



广东太安堂药业股份有限公司

2021 年年度报告

2022 年 06 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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人柯少彬、主管会计工作负责人余祥及会计机构负责人(会计主管人员)林文杰声明：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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本报告中涉及的未来发展陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

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”，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

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.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	33
第五节 环境和社会责任.....	49
第六节 重要事项.....	51
第七节 股份变动及股东情况.....	62
第八节 优先股相关情况.....	68
第九节 债券相关情况.....	69
第十节 财务报告.....	70

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （四）在其他证券市场公布的年度报告。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
太安堂、公司	指	广东太安堂药业股份有限公司
控股股东、太安堂集团	指	太安堂集团有限公司
股东大会	指	广东太安堂药业股份有限公司股东大会
董事会	指	广东太安堂药业股份有限公司董事会
监事会	指	广东太安堂药业股份有限公司监事会
实际控制人	指	柯树泉
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东太安堂药业股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
律师、律师事务所	指	国浩律师集团（广州）事务所
审计机构、中兴华	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
国家药监局	指	国家食品药品监督管理局
广东药监局	指	广东省食品药品监督管理局
中成药	指	以中草药为原料，经制剂加工制成各种不同剂型的中药制品，包括丸、散、膏、丹各种剂型
西药、化学药	指	有机化学药品，无机化学药品和生物制品
处方药	指	为了保证用药安全，由国家卫生行政部门规定或审定的，需凭医师或其它有处方权的医疗专业人员开写处方出售，并在医师、药师或其它医疗专业人员监督或指导下方可使用的药品
非处方药	指	为方便公众用药，在保证用药安全的前提下，经国家卫生行政部门规定或审定后，不需要医师或其它医疗专业人员开写处方即可购买的药品，一般公众凭自我判断，按照药品标签及使用说明就可自行使用
GMP	指	Good Manufacturing Practice 药品生产质量管理规范
GSP	指	Good Supply Practice 药品经营质量管理规范
软膏剂	指	软膏剂又称药膏，用适当的药物和基质均匀混合制成，容易涂于皮肤、粘膜的半固体外用制剂
丸剂	指	将药物研成粉末，以水、蜜或米糊、面糊、酒、醋、药汁等为赋型剂而制成的圆形的固体剂型

胶囊剂	指	将药物填充于空心硬质胶囊中或密封于弹性软质胶囊中而制成的固体制剂
OTC	指	Over The Counter, 医药行业中特指非处方药, 卫生部医政司的定义: 消费者可不经医生处方, 直接从药房或药店购买的药品, 且不在医疗专业人员指导下就能安全使用的药品, 即不需要凭借执业药师或助理药师的处方即可自行选购、使用的药品
第三终端	指	除医院药房、药店(包括百货大楼、商品超市中的药品专柜)之外的, 其他的具有诊断、治疗功能的小型医院、门诊等(镇级卫生院、乡村卫生所/室、诊所)和药品零售小药店、药品柜
《国家基本药物目录》	指	《国家基本药物目录(基层医疗卫生机构配备使用部分)》
《医保目录》	指	《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》
《药品管理法》	指	《中华人民共和国药品管理法》
中药保护品种	指	根据《中药品种保护条例》, 经国家中药品种保护审评委员会评审, 国务院卫生行政部门批准保护的中国境内生产制造的中药品种(包括中成药、天然药物的提取物及其制剂和中药人工制成品), 在保护期内限于由获得《中药保护品种证书》的企业生产
独家生产品种	指	依据国家药监局网站的公布批文号, 只有一个批准文号的为国内独家生产品种
不孕不育症	指	男性不育症及女性不孕症的统称。男性不育症指至少两年以上的不避孕性生活史而未能使妻子受孕的。女性不孕症指婚后三年不能怀孕
国家三类新药	指	新药按审批管理的要求分类中的三类新药: 1、新的中药复方制剂; 2、以中药疗效为主的中药和化学药品的复方制剂; 3、从国外引种或引进养殖的习用进口药材及其制剂
中药	指	中医用药, 为中国传统中医特有药物; 主要由植物药(根、茎、叶、果)、动物药(内脏、皮、骨、器官等)和矿物药组成, 因植物药占中药的大多数, 所以中药也称中草药; 中药按加工工艺分为中成药、中药材
宏兴集团	指	广东宏兴集团股份有限公司及下属子公司
康爱多	指	广东康爱多数字健康科技有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	太安堂	股票代码	002433
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东太安堂药业股份有限公司		
公司的中文简称	太安堂药业		
公司的外文名称（如有）	GUANGDONG TAIANTANG PHARMACEUTICAL CO., LTD.		
公司的法定代表人	柯少彬		
注册地址	广东省汕头市金园工业区 11R2-2 片区第 1、2 座		
注册地址的邮政编码	515021		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	广东省汕头市金园工业区揭阳路 28 号广东太安堂药业股份有限公司麒麟园		
办公地址的邮政编码	515021		
公司网址	http://www.tatonline.net		
电子信箱	t-a-t@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	柯少彬（代职）	
联系地址	广东省汕头市金园工业区揭阳路 28 号 广东太安堂药业股份有限公司麒麟园	
电话	0754-88116066-188	
传真	0754-88105160	
电子信箱	t-a-t@163.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	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	http://www.cninfo.com.cn/
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

组织机构代码	914405007229411602
公司上市以来主营业务的变化情况(如有)	无变更
历次控股股东的变更情况(如有)	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
签字会计师姓名	戈三平、邓高峰

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入(元)	2,264,174,816.08	3,581,948,583.92	-36.79%	4,013,155,237.25
归属于上市公司股东的净利润(元)	-803,289,348.21	22,225,674.49	-3,714.24%	96,093,939.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-770,449,440.00	-32,284,723.16	-2,286.42%	35,396,243.53
经营活动产生的现金流量净额(元)	833,892,028.75	-162,211,668.45	614.08%	336,247,215.89
基本每股收益(元/股)	-1.05	0.03	-3,600.00%	0.13
稀释每股收益(元/股)	-1.05	0.03	-3,600.00%	0.13
加权平均净资产收益率	-16.67%	0.42%	-17.09%	1.84%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产(元)	7,628,958,587.57	9,077,058,813.52	-15.95%	8,804,983,315.85
归属于上市公司股东的净资产(元)	4,433,516,686.71	5,237,831,865.89	-15.36%	5,230,371,954.78

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）	2,264,174,816.08	3,581,948,583.92	2,829,802.54
营业收入扣除金额（元）	2,829,802.54	2,016,643.81	2,829,802.54
营业收入扣除后金额（元）	2,261,345,013.54	3,579,931,940.11	-

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、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	775,917,621.13	463,490,702.97	206,805,526.01	817,960,965.97
归属于上市公司股东的净利润	-59,185,352.61	578,787,515.49	33,130,398.87	-1,356,021,909.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-63,546,952.48	-71,665,985.47	-25,315,715.81	-609,920,786.24
经营活动产生的现金流量净额	212,283,756.72	210,984,383.62	137,818,617.45	272,805,270.96

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

报告期归属于上市公司股东的净利润-803,289,348.21元，经营活动产生的现金流量净额833,892,028.75元，归属于上市公司股东的净利润较经营活动产生的现金流量净额少1,637,181,376.95元，报告期净利润亏损主要是公司商誉减值和为剥离重资产亏损，报告期收到其他与经营活动有关的现金1,229,273,874.02元较多，导致归属于上市公司股东的净利润与经营活动产生的现金流量净额相差较大。

九、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）	-1,067,682.62	-78,591.04	-559,558.55	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			14,358,000.00	
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）	19,237,549.63	18,659,649.28	16,136,235.24	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-25,000,000.00		15,500.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,858,754.41	-5,563,223.36	-5,746,834.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,612,410.96	48,858,151.06	43,676,335.80	其他符合非经常性损益定义的损益项目主要为处置子公司股权的投资收益。
减：所得税影响额	12,296,698.52	8,275,452.64	7,994,546.54	
少数股东权益影响额（税后）	9,466,733.25	-909,864.35	-812,563.34	
合计	-32,839,908.21	54,510,397.65	60,697,696.10	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处的行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中零售相关业的披露要求

2021年，疫情陆续在各地爆发，对国内外生产和人民生活造成极大不利影响。公司在报告期内也受到疫情影响，生产经营一度面临物流、人流受阻。但公司千方百计克服困难，统筹推进，稳步开展各项管理工作，公司董事会和管理层积极应对，通过强化产品结构调整、实行精细化管理等举措，实现公司生产经营整体平稳运行。

报告期内，在股东的大力支持和董事会的领导下，公司管理层和全体员工共同努力，进一步拓展公司经营，加强医药主营业务的生产管理和销售拓展，公司经营整体平稳运营。公司在药品生产、营销、产品研发、销售渠道等方面投入大量资源，继续做好中成药药品的生产销售。公司以合理布局、持续发展、经营效益为目标，围绕扩大营业规模、生产自动化升级、渠道资源整合、产品研发创新、销售与市场拓展、加强内控规范、强化社会责任等方面积极开展各项工作，稳步提升了公司行业地位。

报告期内，公司实现营业总收入2,264,174,816.08元，较上年同期减少36.79%；实现营业利润-835,222,061.16元，较上年同期下降2075.50%；实现归属于上市公司股东的净利润-831,921,272.02元，较上年同下降3193.93%。

2021年公司生产、经营与管理的主要情况如下：

在销售和业务布局方面，公司在销售体系构建了产品自营模式、渠道分销模式、代理招商和电子商务等几大体系。优化了医药电商康爱多的产品结构、积极拓展了医药电商创新性业务。报告期内，公司继续完善销售管理体系，加强市场拓展和品牌建设，加强商务招商管理、渠道合作和市场学术推广，使市场网络向深度和广度拓展。公司继续拓展销售合作联盟建设，全力拓展销售终端市场；加强商务体系管理，全面拓展商业渠道合作；深耕医药电商业务，全面构建线上线下销售网络，为广大病患提供优质产品。营销体制的改革使公司在产品销售方面不断向专业化、精细化方向发展，完善了有利于调动一线销售人员积极性的销售政策。在业务拓展和创新方面，康爱多2021年持续在“互联网+医”、“互联网+药”及“互联网+大健康”板块发力，通过以打造特色化、专业化、差异化的高度垂直的慢病管理服务提供商为精准定位，在自建、第三方平台、O2O全渠道营销、互联网医院四大板块业务上均取得快速的发展，打通了医院、医生、工业、终端和患者的连接。

在产品技术研发方面，公司继续加大科研投入，充分发挥博士后科研工作站、工程技术中心的作用，与国家重点高等院校、科研机构加强合作，围绕公司重点产品开展相关科研课题研究。报告期内，公司与相关单位合作，共同开展广东省名优中成药二次开发项目课题（名优产品麒麟丸二次开发）工作，项目完成结题验收；公司积极参与抗疫，与相关单位合作的解热消炎胶囊发热、抗病毒研究工作，已完成课题验收；公司自主开展新药蛇脂参黄软膏提升及试验研究项目，完成IV期临床研究工作，获得阶段性研究报告；公司继续开展经典名方制剂新药的开发研究，为公司储备新品种；继续开展麒麟丸治疗不孕症合并卵巢储备功能低下多中心临床试验，麒麟丸药效活性成份研究课题工作；继续开展重点产品质量标准提升研究等试验工作，白绒止咳糖浆二次开发试验研究工作；与汕头大学医学院进行产学研合作，启动白绒草质量标准 and 种植技术应用研究；公司健儿消食口服液等三个品种获得再注册批准通知书；公司承担的汕头市科技计划项目“现代中药麒麟丸治疗少弱精子症分子水平作用机制研究”项目课题成果荣获2021年中国民族医药协会“科学技术进步奖一等奖”。

在生产管理和质量控制方面，公司坚持“质量第一”的管理方针，全面严格执行新版GMP标准，通过风险分析、风险控制、生产关键点控制等全面规范公司生产过程，保障产品质量。公司通过多项GMP生产技术改造，全面提升生产质量管理水平、生产线自动化水平和生产效率，有效降低了生产成本，提高了经济效益。报告期内，公司持续开展中药生产线设备自动化、技术革新改造升级工作；持续推进研发创新，公司新药蛇脂参黄软膏获得广东省名优高新技术产品证书。

在环保与安全方面，公司高度重视环境保护、清洁生产和节能减排等工作持续加强防控体系建设，对安全、环保进行重点管理和监控，积极推动企业节能减排，降低能耗；公司完成清洁生产资料内审和上报；继续加大安全与环保管理及监督力度，强化安全和环保的日常管理；报告期内，公司环保管理符合国家环保部的环保要求。

企业文化是企业的灵魂，更是企业取得长足发展的最终力量。企业文化对内是一种凝聚力，对外是一种辐射力。报告期内太安堂继续推行企业文化建设，建立共同的远景目标和价值观，激发了员工工作的积极性和创造性。增强了企业的核心竞

争力，促进了企业的可持续性发展。公司积极参与慈善事业，积极捐助、回馈社会。公司认真履行对员工权益保障，认真保障企业员工的各项权益，履行企业的责任。

(一) 医药零售行业发展状况

2020年3月中国国家发展改革委等28个部门联合印发《加快培育新型消费实施方案》，其中提到“积极发展‘互联网+医疗健康’”，着力提高老百姓看病就医获得感，持续推动“互联网+医疗健康”服务向纵深发展；2020年5月国家卫生健康委发布《关于做好公立医疗机构“互联网+医疗服务”项目技术规范及财务管理工作的通知》，促进“互联网+医疗服务”新模式的长远发展。随着相关利好政策的出台，及公众的对“互联网+医疗服务”的广泛接受，医药电商未来可期。据专业数据报告预测，从2019年到2024年、2030年，中国大健康市场数字化比重将从3.3%快速增至10.6%、24.0%，“互联网+医疗健康”市场规模将从2180亿元快速增至11290亿元、42230亿元。

(二) 康爱多的行业地位

随着政策环境的利好，康爱多积极布局“互联网+药”、“互联网+医”及“互联网+大健康”，建立与医生专家委员会的联系，开展互联网医院业务等。通过业务创新、组织创新、营销创新等，康爱多凭借良好的市场表现，获得行业权威媒体、合作伙伴及用户的肯定，稳居医药行业百强榜。

(三) 康爱多门店情况

截至报告期末，康爱多通过E+药房合作的线下药店超过5万家。

康爱多直营门店主要承接医院处方外流业务，截至报告期末，直营店共计10家，相关物业均为租赁，直营药店主要集中在广州三甲医院周边，具体情况如下：

序号	门店简称	面积 (m ²)	地址	开业时间	销售收入 (元)
1	云景分店	280	广州市白云区云景路4号104铺	2015年3月	6,733,260.92
2	中山三路分店	111.47	广州市越秀区中山二路78号首层	2015年3月	6,577,175.71
3	大良分店	136.47	佛山市顺德区大良蓬莱路2号德怡居17号商铺	2011年3月	1,337,206.41
4	东晓南分店	131.98	广州市海珠区东晓南路1279号103、盈丰路22号101	2016年3月	1,222,324.85
5	番禺分店	166.7	广州市番禺区桥南街福愉东路33号	2016年3月	315,002.53
6	东圃大马路分店	80	广州市天河区东圃大马路17号之一	2016年12月	1,105,679.54
7	岗顶分店	191.03	广州市天河区天河路683号1楼(商业)	2017年12月	3,120,331.08
8	多宝分店	159.69	广州市荔湾区多宝路250号101铺	2018年9月	770,249.21
9	南岸分店	350.00	广州市荔湾区南岸路77号首层自编02铺	2018年9月	594,419.40
10	沙太路分店	80.00	广州市白云区京溪街麒麟岗中街24号第八层自编20号	2020年3月	7898.00
合计	-	1,687.34	-	-	21,783,547.65

(注：以上自营门店销售收入不含通过自建官网及第三方平台等渠道线上引流获得交易信息后，导流到线下门店进行交易所产生的销售额。)

(四) 康爱多报告期内的运营情况

截至报告期末，康爱多总注册会员8440万，总购买用户7333万。报告期康爱多实现销售收入142,516.67万元。

康爱多报告期内的采购情况

1、前五名供应商的情况

供应商名称	采购额 (元)	占报告期总采购比例 (%)
广州医药有限公司大众药品销售分公司	105,269,532.49	9.34%
广州穗泽药业有限公司	80,332,020.61	7.13%
上海视品光学科技有限公司	76,146,328.24	6.76%
广东融泰医药有限公司	70,757,281.50	6.28%
国药控股广东恒兴有限公司	67,138,893.80	5.96%

合计	399,644,056.64	35.47%
----	----------------	--------

向关联方采购情况

供应商名称	采购额（元）	占报告期总采购比例%
广东太安堂药业股份有限公司	30,116,687.81	2.67%
四川太安堂众意药业有限公司	8,032,089.34	0.71%
上海太安堂医药药材有限公司	4,280,481.98	0.38%
广东皮宝药品有限公司	1,058,174.2	0.09%
广东宏兴集团股份有限公司宏兴制药厂	508,336	0.05%
太安堂（亳州）中药饮片有限公司	85,106	0.01%
上海太安堂云健康科技有限公司	495,032.10	0.01%
上海金皮宝制药有限公司	3,500.00	0.00%
抚松太安堂长白山人参产业园有限公司	-12,823.47	0.00%
爱思特药业有限公司	222,492.32	0.02%
合计	44,352,021.62	3.94%

（六）仓储物流情况

康爱多自建仓配体系，仓储物流中心位于广州花都，建筑面积7万平方米。物流中心承接了康爱多所有订单业务相关商品的出入库、存储、存货管理等功能。物流配送全部由专业第三方承接，报告期物流费用支出5,664.42万元。

（七）自有品牌的销售情况

报告期内，太安堂及其子公司自有产品通过康爱多所产生的销售收入占康爱多整体销售收入的比例为4.90%。

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3号——行业信息披露》中零售相关业的披露要求

公司主要从事药品研发生产及销售；中药材种植加工及销售；医药电商等业务。

1、中成药制造业务

目前公司拥有包括乳膏剂、软膏剂、片剂、胶囊剂、丸剂、溶液剂（外用）等18个剂型生产线，拥有丰富批准文号资源，独家产品25个，含麒麟丸、祛痹舒肩丸、心宝丸、心灵丸、通窍益心丸、参七脑康胶囊、丹田降脂丸、消炎癣湿药膏等多个国内独家品种和特色品种，形成太安堂药业特色品种大格局体系。

主要药品品种及其用途如下：

麒麟丸：补肾填精，益气养血。适用于肾虚精亏，血气不足，腰膝酸软，倦怠乏力，面色不华，男子精液清稀，阳痿早泄，女子月经不调。或男子不育症，女子不孕症见有上述症候者。

心宝丸：温补心肾，益气助阳，活血通脉。用于治疗心肾阳虚，心脉瘀阻引起的慢性心功能不全；窦房结功能不全引起的心动过缓、病窦综合症及缺血性心脏病引起的心绞痛及心电图缺血性改变。

心灵丸：活血化瘀，益气通脉，宁心安神。用于胸痹心痛，心悸气短，头痛眩晕等症，以及心绞痛、心律失常及伴有高血压病者。

长春宝口服液：补益气血，调和阴阳，滋肝肾，健脾胃，强筋骨。用于中老年人身体虚弱，肝肾亏损所致的精神疲乏，头晕目眩，腰膝酸软，眼花耳鸣，健忘失眠，心悸，气短，浮肿，夜多小便等症；也可作为高脂血症的高血压病人辅助治疗。

丹田降脂丸：活血化瘀，健脾补肾，能降低血清脂质，改善微循环。用于高脂血症。

千金茶：疏风解表，利湿和中。用于四季伤风感冒，中暑发热，腹痛身酸，呕吐泄泻。

宝儿康散：补气健脾，开胃消食，渗湿，止泻。用于小儿脾胃虚弱，消化不良，食欲不振，大便异常，精神困倦，睡眠不安，夜惊、夜啼等症。

消炎癣湿药膏：杀菌、收湿、止痒。用于头癣、体癣、足癣、慢性湿疹、滋水搔痒、疥疮等。

蛇脂参黄软膏：用于手足体股癣湿热蕴肤证，特别是婴幼儿湿疹的治疗。

解毒烧伤软膏：用于各种烧、烫、灼伤，皮肤创伤及皮肤溃疡，糖尿病皮肤溃疡，褥疮，增生性或萎缩性瘢痕。

报告期内，公司在生产、营销、产品、销售渠道等方面投入大量资源，继续做好中成药药品的生产销售、中药饮片的生产销售、持续拓展康爱多“互联网+药”、“互联网+医”及“互联网+大健康”业务，优化战略及经营布局。

2、互联网医药电商业务

公司子公司康爱多作为国内医药电商领军企业，一方面稳固线上业务，依托互联网平台，广泛开展与互联网公司、医药工业企业、线下零售药店之间的合作业务；另一方面，康爱多亦积极进行创新布局，开展“互联网+医”业务，致力于为用户提供便捷的医药服务。

广东康爱多数字健康科技有限公司成立于2010年7月30日，并于2011年5月取得互联网药品交易服务资格证，是国内首批成立的医药电商企业之一。康爱多以患者为中心、以慢病管理为核心，一方面，康爱多将整合医药工业企业、医院、互联网医疗、医生、药店、患者等产业链资源，构成新的医药+互联网生态圈，开展药事服务、慢病管理等增值服务业务，形成了该慢病领域独特的竞争优势。另一方面，康爱多积极进行创新布局，开展“互联网+医”业务，以患者的健康需求为抓手，提供“药事服务—诊疗服务—日常行为—保险控费—健康服务”的全方位闭环模式，打造以患者为中心、以数据为纽带的开放共享的致力于为用户提供便捷的医药服务的大健康生态圈。

行业基本情况：

1、中医药行业

随着我国人均可支配收入持续增长和人民生活水平的不断提高，健康养生理念、意识得到进一步提升，伴随着人口老龄化加速和千禧一代茁壮成长，全社会的医疗大健康需求得到持续提升和不断细分。据国家统计局数据显示，2021年末60岁及以上人口26736万人，占全国总人口的18.9%，其中65岁及以上人口20056万人，占全国总人口的14.2%，预计到本世纪中叶，中国人口老龄化将达到最高峰，65岁及以上老年人口占比将接近30%。随着老龄化社会加速到来和“三孩政策”的全面放开，在守护人民群众健康生活方面发挥重要作用的中医药行业将迎来持续增长和发展。

2021年，在我国经济发展和疫情防控均取得突出成绩的背景下，医药工业规模以上企业实现营业收入33049.3亿元，同比增长19.1%，增速较上年同期提高12个百分点，其中子行业中成药营业收入从2020年的负增长转为实现10%左右的较高增速。2021年上半年我国三大终端六大市场药品销售额达8393亿元，同比增长8.8%，中药材成交额达到1945.3亿元，年复合增长率为10.38%。中药行业未来发展前景可期，从中央到地方陆续出台多项支持中医药产业发展的相关规划及政策，全方位支持中医药发展，发展中医药已上升为国家战略。

2、医药电商

随着2020年3月发改委等28部门联合印发《加快培育新型消费实施方案》，其中提到“积极发展‘互联网+医疗健康’”，着力提高老百姓看病就医获得感，持续推动“互联网+医疗健康”服务向纵深发展等相关利好政策的出台，“互联网+药品流通”、“互联网+药学服务”等模式迎来重大机遇期，医保支付接入以及慢病全周期管理将成为未来医药电商发展的新趋势。

慢病全周期管理服务，则是未来医药电商发展的另一个爆点。数据显示，我国有多达4亿的慢性病患者，多数慢性病患者需要长期服药以及定期复诊，对于医疗服务有较高需求。灼识咨询预计在2024年我国互联网慢病管理市场规模将增长到2177.10亿元。若按20%转化率计算，康爱多可切入市场规模达百亿元。

三、核心竞争力分析

公司主要从事中成药的研发生产和销售；中药材的加工与贸易及医药电商业务。公司拥有软膏剂、丸剂等18个剂型生产线，和具有丰富药品品种批准文号资源，国家医保产品176个、基本药物品种95个，其中包括麒麟丸、祛痹舒肩丸、心灵丸、通窍益心丸、参七脑康胶囊、丹田降脂丸等25个国内独家品种和7个品种曾获得国家中药品种保护。公司始终专注于医药产业，在多个领域，凭借良好的产品疗效赢得了市场的广泛认可。通过自主研发及外延并购，在中成药领域，公司逐渐形成了皮肤病领域、心血管领域、生殖健康领域三大系列药品的产品格局。在药品零售领域，子公司康爱多为医药电商领先企业。

1、中成药业务

品牌优势

太安堂秉承五百年历史文化,“麒麟丸制作技艺”获得国务院公布、文化部颁发的“国家级非物质文化遗产”证书。联合国教科文组织考察太安堂,赠送太安堂世界非遗金鼎,太安堂正以崭新的姿态登上国际舞台。为了弘扬中医药非遗文化,太安堂打造麒麟阁、麒麟丸非遗博物院、太安堂国家非遗博物院、岐黄第一村等标志性建筑,让中医药国粹深入民众,走进千家万户。太安堂积极开展企业文化建设,承担社会责任,多次获得广东省和上海市企业文化最佳成果奖。2021年12月18日,在北京召开的中国中药协会中药产业信息发布会上,太安堂再次蝉联“中成药企业TOP100”榜单,位列第25位,同时麒麟丸位列临床价值中成药品牌榜中唯一男科、妇科用药。公司承担的汕头市科技计划项目“现代中药麒麟丸治疗少弱精子症分子水平作用机制研究”项目课题成果荣获2021年中国民族医药协会“科学技术进步奖一等奖”。

技术优势

药物治疗技术方面,公司独家专利、中药保护品种麒麟丸,是国家药品监督管理局批准的唯一不孕不育男女同治首选品牌中成药,其制作技艺已经列入国家非物质文化遗产代表性项目保护名录。公司自主研发的国家中药6类新药、独家医保品种“蛇脂参黄软膏”也已荣获两项专利,分别是中药抗真菌软膏及制备方法专利和蛇脂冰肤软膏的制备方法专利,目前已成为用于亚急性湿疹等皮炎的特色中药新品种,2019年由湖南中医药大学第二附属医院等单位开展的《评价蛇脂参黄软膏治疗浅部真菌病有效性和安全性的一项开放、多中心IV期临床研究》也即将结题,强大了产品循证医学证据。公司重点品种心灵丸、心宝丸等成为临床治疗心脏疾病的特色品种,心宝丸列入国家医保目录。2020年公司陆续推出皮宝系列药妆产品,前沿屏障修护技术与传统中医药抗炎植萃组分强势结合,杜绝公认致敏原,无酒精、香精、色素、传统刺激性防腐剂,采用无乳化/低乳化技术降低表面活性剂含量,为敏感肌打造高耐受性的安心修护霜。

制造技术方面,公司推进中药制造的智能化自动化,已建成智能化中药提取生产车间、智能化丸剂生产车间等,推进设备的自动化、信息化、智能化工程,搭建七十二条全自动生产线,提高公司产品产能,通过公司上、中、下三游产业链的联动,逐步形成公司中药制造加工的技术壁垒。

品种优势

目前公司重点布局三大领域系列药品的产品格局,生殖健康领域产品(产前-产中-产后,生殖-泌尿)“麒麟丸、参茸白凤丸、参茸保胎丸、产后补丸、茸坤丸、十二太保丸、调经白带丸、乌金止痛丸”;心脑血管领域产品(心宝丸、心灵丸、冠心康片、参七脑康胶囊、丹田降脂丸);皮肤科领域:消炎癣湿药膏、蛇脂参黄软膏、解毒烧伤膏等。其中太安堂生殖健康领域产品麒麟丸、调经白带丸、产后补丸等均为独家品种,公司在生殖健康领域有独特的竞争优势。公司将进一步做精做强,依托孕前、孕中、产后、儿科完整的产品线,打造生殖健康龙头。由于生活节奏加快,工作压力增大以及环境污染加剧等不利因素,不孕不育现象常见。

2021年11月8日,国家卫健委发布了《不孕不育防治健康教育核心信息》,内容提出不孕不育是指由多种因素导致的生育障碍状态,育龄女性无避孕正常性生活至少12个月而未怀孕称为不孕症,在男性则称为不育症。我国不孕不育发病率为7%-10%(每100对夫妇中就有约7-10对夫妇患有不孕症)。不孕不育治疗手段多样,通过生活方式调整、中西医药物治疗、手术治疗、心理疏导等综合手段可以使80%-90%的患者获得妊娠,仅有少部分患者需要应用人类辅助生殖技术治疗。曾经有报道指出,不孕不育是21世纪仅次于肿瘤和心脑血管病的第三大疾病,中国平均每8对夫妻中就有一对遭遇生育难题,不孕不育发病率20年间增长8到15倍,目前中国不孕不育人数已超5000万人。在全面开放三胎政策和宏观人口发展战略导向背景下,随着居民生殖健康意识的提升,不孕不育用药市场潜力巨大,红利凸显。无论从优生优育的角度来讲,还是从对人体影响的角度来看,中医中药治疗不孕不育的优势都是显而易见的。2015年~2020年,中国辅助生殖行业的市场规模由185亿增长到434亿,其中辅助生殖药物市场规模2020年达到100亿元左右,年增速约为10%左右。伴随着中国不孕不育发病率上升、三胎放开后生育需求的增加等因素影响,治疗不孕不育中成药的销量也将持续增长。公司未来在麒麟丸的研发、市场等方面将持续投入,同时加强对生殖系列新品种的市场扶持工作。逐步形成与主导产品麒麟丸优势互补的产品群,实现资源共享、协同增效。

2、医药电商业务

近年来,随着新营销环境的变化,康爱多在线上积极布局“互联网+药”、“互联网+医”及“互联网+大健康”等业务版块,旨在为用户提供专业、便捷和更具价值的医药服务。康爱多获得了工业合作伙伴及用户的一致肯定,市场表现力及品牌影响力不断提升。

会员优势:康爱多历经多年的积累,获得了海量的会员数据,现拥有超7300万的交易会员用户画像,通过活动场景和行为轨迹等场景最大限度吸引潜在客户,量身订制个性化服务,提升产品销量及企业品牌知名度,为行业内提供有价值的技术支持。并且建立了完善的CRM系统,对用户进行健康档案管理、购药行为记录、用药数据跟踪及分析,并为会员制定个性化

的专业健康服务内容和营销策略。

供应链优势：康爱多供应链实力雄厚，与国内超过3,000家工业企业达成稳定的战略合作，包括产品直供、营销和市场资源支持等。并且确保在线SKU超过28,000个。

专家资源优势：康爱多建立了15个专家委员会，拥有副主任级在线医师超几万人。

渠道优势：康爱多构建了线上线下齐全的渠道体系，运用十几年销售运营和用户管理能力，搭建合作伙伴和用户之间的桥梁，通过整合内外部资源，不断加强数字化、智能化技术与手段的使用，以数字驱动公司发展，打造数字化供应链、数字化慢病服务平台及数字赋能新零售平台，构建独具核心竞争优势的数字化企业，更好地为合作伙伴搭建销售服务平台，为用户健康提供优质服务。

仓储物流优势：康爱多拥有超7万平方米的专业仓储配送基地，采用电子传送带作业，日均处理订单可达7万单。

四、主营业务分析

1、概述

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

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,264,174,816.08	100%	3,581,948,583.92	100%	-36.79%
分行业					
医药	2,181,427,500.07	96.35%	3,473,267,713.64	96.97%	-37.19%
其他业务收入	82,747,316.01	3.65%	108,680,870.28	3.03%	-23.86%
分产品					
中成药制造	496,386,564.56	21.92%	399,310,769.13	11.15%	24.31%
中药材初加工	191,482,371.33	8.46%	219,042,545.47	6.12%	-12.58%
药品批发零售	1,450,482,843.35	64.06%	2,818,657,446.60	78.69%	-48.54%
健康产业开发产品	6,874,426.70	0.30%	7,934,273.99	0.22%	-13.36%
医疗服务	36,201,294.13	1.60%	28,322,678.45	0.79%	27.82%
其他业务收入	82,747,316.01	3.65%	108,680,870.28	3.03%	-23.86%
分地区					
华南区域	519,258,879.34	22.93%	1,085,008,982.41	30.29%	-52.14%
华东区域	677,177,637.87	29.91%	924,632,006.58	25.81%	-26.76%
华中区域	251,578,158.97	11.11%	372,348,017.38	10.40%	-32.43%

华北区域	252,351,175.26	11.15%	407,544,724.55	11.38%	-38.08%
东北区域	163,969,125.51	7.24%	252,909,323.32	7.06%	-35.17%
西南区域	189,151,224.10	8.35%	257,492,123.96	7.19%	-26.54%
西北区域	121,583,897.21	5.37%	171,325,357.50	4.78%	-29.03%
境外区域	6,357,401.81	0.28%	2,007,177.94	0.06%	216.73%
其他业务收入	82,747,316.01	3.65%	108,680,870.28	3.03%	-23.86%
分销售模式					
直销	2,264,174,816.08	100.00%	3,581,948,583.92	100.00%	0.00%

(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	2,181,427,500.07	1,664,179,820.70	23.71%	-37.19%	-37.03%	-0.83%
分产品						
中成药制造	496,386,564.56	226,423,723.21	54.39%	24.31%	51.15%	-12.96%
药品批发零售	1,450,482,843.35	1,258,125,560.93	13.26%	-48.54%	-44.93%	-30.02%
分地区						
华南区域	519,258,879.34	387,382,944.15	25.40%	-52.14%	-53.25%	7.43%
华东区域	677,177,637.87	514,257,202.04	24.06%	-26.76%	-24.95%	-7.11%
华中区域	251,578,158.97	168,395,935.67	33.06%	-32.43%	-40.16%	35.40%
华北区域	252,351,175.26	208,938,754.40	17.20%	-38.08%	-33.11%	-26.98%
分销售模式						

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
1、中成药制造	销售量	吨	877.7	698.01	25.74%
	生产量	吨	915.32	717.15	27.63%

	库存量	吨	180.99	143.37	26.24%
2、中药材初加工	销售量	吨	11,428.28	12,958.77	-11.81%
	生产量	吨	11,351.98	13,014.18	-12.77%
	库存量	吨	462.34	538.64	-14.17%
3、药品批发、零售	销售量	瓶、支、盒、卷、桶、块、把、个、罐、只、袋	99,766,797.22	141,404,766.54	-29.45%
	生产量	瓶、支、盒、卷、桶、块、把、个、罐、只、袋	104,976,451.74	148,143,184.12	-29.14%
	库存量	瓶、支、盒、卷、桶、块、把、个、罐、只、袋	28,405,784.91	23,196,130.39	22.46%

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

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
中成药制造	原材料	189,253,624.41	84.19%	126,058,115.26	84.15%	50.13%
中成药制造	直接人工	11,217,194.27	4.99%	7,447,556.02	4.97%	50.62%
中成药制造	能源	2,652,562.97	1.18%	1,722,719.34	1.15%	53.98%
中成药制造	折旧	21,670,090.74	9.64%	13,601,992.71	9.08%	59.32%
小计		224,793,472.40	99.28%	148,830,383.33	99.35%	51.04%
中药材初加工	原材料	148,325,335.90	97.90%	174,635,257.22	96.26%	-15.07%
中药材初加工	直接人工	1,530,220.52	1.01%	1,759,777.68	0.97%	-13.04%
中药材初加工	能源	606,027.93	0.40%	671,255.40	0.37%	-9.72%
中药材初加工	折旧	1,045,398.18	0.69%	1,179,232.47	0.65%	-11.35%
小计		151,506,982.53	98.05%	178,245,522.77	98.25%	-15.00%

药品批发及零售	原材料	1,210,557,720.66	98.94%	2,207,225,907.61	96.62%	-45.15%
药品批发及零售	直接人工	4,771,755.72	0.39%	7,310,207.93	0.32%	-34.72%
药品批发及零售	能源	3,915,286.75	0.32%	6,396,431.94	0.28%	-38.79%
药品批发及零售	折旧	4,282,344.88	0.35%	6,167,987.94	0.27%	-30.57%
小计		1,223,527,108.00	97.25%	2,227,100,535.42	97.49%	-45.06%
健康产业开发成本		6,179,919.69	100.00%	4,277,879.06	100.00%	44.46%
小计		6,179,919.69	100.00%	4,277,879.06	100.00%	44.46%
医疗服务成本		18,930,491.90	100.00%	22,960,214.54	100.00%	-17.55%
小计		18,930,491.90	100.00%	22,960,214.54	100.00%	-17.55%
合计	原材料及外购药品	1,548,136,680.97	92.77%	2,507,919,280.09	94.89%	-38.27%
合计	直接人工	17,519,170.52	1.05%	16,517,541.63	0.62%	6.06%
合计	能源	7,173,877.65	0.43%	8,790,406.68	0.33%	-18.39%
合计	折旧	26,997,833.80	1.62%	20,949,213.12	0.79%	28.87%
合计	健康产业开发成本	6,179,919.69	0.37%	4,277,879.06	0.16%	44.46%
合计	医疗服务成本	18,930,491.90	1.13%	22,960,214.54	0.87%	-17.55%
合计		1,624,937,974.53	97.37%	2,581,414,535.12	97.67%	-37.05%

说明

本报告期内中成药制造成本较上年同期增加75,963,089.07元,同比增长51.04%,主要原因是报告期内中成药销售增长导致销售成本增长所致。

本报告期药品批发及零售成本较上年同期减少1,003,573,427.42元,同比下降45.06%,主要原因是报告期子公司广东康爱多医药电商产品销售大幅减少导致销售成本减少所致。

本报告期健康产业开发成本较上年同期增加1,902,040.63元,同比增长44.46%,主要原因是报告期子公司亳州置业销售药材商铺的成本增加所致。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

本公司2021年度纳入合并范围的一级子公司24户,二级子公司21家,合计45家,参见第十节财务报告、九、“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期一级子公司增加0户,减少2家,二级子公司增加3家,减少2户,参见第十节财务报告、八“合并范围的变更”。

(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）	193,151,787.26
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	8.53%
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	安徽阳光药业有限公司	50,653,454.13	2.24%
2	苏州延天龄医药有限公司	41,157,491.11	1.82%
3	华润集团医药公司（合并）	37,328,787.78	1.65%
4	国药控股集团公司（合并）	35,051,403.90	1.55%
5	九州通医药集团公司（合并）	28,960,650.34	1.28%
合计	--	193,151,787.26	8.53%

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）	399,644,056.64
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	24.84%
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	广州医药股份有限公司大众药品销售分公司	105,269,532.49	6.54%
2	广州穗泽药业有限公司	80,332,020.61	4.99%
3	上海视品光学科技有限公司	76,146,328.24	4.73%
4	广东融泰医药有限公司	70,757,281.50	4.40%
5	国药控股广东恒兴有限公司	67,138,893.80	4.17%
合计	--	399,644,056.64	24.84%

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	369,193,428.30	549,271,763.03	-32.78%	本报告期销售费用较上期减少 180,078,334.73 元，下降 32.78%，主要原因是：本报告期公司流动资金收紧，子公司广东康爱多数字健康科技有限公司费用投入大幅减少所致。
管理费用	219,475,486.24	207,909,709.37	5.56%	
财务费用	157,101,288.33	144,252,335.62	8.91%	
研发费用	30,400,042.44	20,380,532.95	49.16%	本报告期研发费用较上期增加 10,019,509.49 元，增长 49.16%，主要原因是：本报告期子公司上海金皮宝制药有限公司及广东宏兴集团股份有限公司增加研发投入所致。

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
麒麟丸美国 FDA 注册前期研究课题	为完成公司麒麟丸的美国 FDA 药物注册准备工作，公司前期已开展美国 FDA 药物注册 pre-IND 注册咨询，获得相关反馈意见，根据反馈意见，公司进一步开展课题研究，旨在获得麒麟丸（代号：Q81/Q90）美国 FDA 药物临床相关批件，为后期继续研究作准备。	项目与相关单位合作，开展美国 FDA 注册前期准备工作，计划完成前期的物质基础研究，活性成分标准研究，基础药理临床研究等；目前项目完成资料整理；开展麒麟丸浓缩粉试验研究等，完成麒麟丸标准的起草等工作。	项目拟获得相关研究报告，获得申报美国 FDA 药物临床批件相关批件全套材料；适时申报美国 FDA 的审查，获取药物临床批件。	本项目为麒麟丸的国际化推广奠定基础，对提高麒麟丸的国际知名度，为产品的临床应用提供巨大的技术支撑。
古代经典名方制剂五味消毒饮的新药开发研究项目	开展经典名方制剂五味消毒饮的研究，为进一步申报新药及研究做准备。	项目与相关单位联合，已开展药理学研究、工艺研究等工作。	按照国家古代经典名方制剂研究相关政策要求，项目拟获得相关研究资料，并为申报国家新药作准备。	本项目研发成功，将为公司创新药物相关批准文件。
古代经典名方制剂桃	开展经典名方制剂桃	项目与相关单位合作	按照国家古代经典名方制剂	本项目研发成功，将为公

剂桃红四物汤的新药开发研究项目	红四物汤的研究，为进一步申报新药及研究做准备。	单位联合，已开展药学研究、工艺研究等工作。	剂研究相关政策要求，项目拟获得相关研究资料，并为申报国家新药作准备。	司创新药物相关批准文件。
麒麟丸药效活成份研究项目	项目拟开复方中药麒麟丸组中药成份化学成分研究，研究产品活性成分，探索产品作用物质基础。	项目与相关单位联合，已完成麒麟丸中药材化学成分研究，建立麒麟丸组方中药材化合物数据库；基本实现麒麟丸中多种不同结绝类型的全成分化学表征，为探索产品作用物质基础奠定基础。	项目将获取麒麟丸药效活成份研究报告，探明产品作用物质基础。	项目研发成功，将为公司麒麟丸临床治疗不孕不育提供作用机理依据。
心宝丸技术质量提升研究试验项目	项目开展心宝丸质量标准研究，提升产品质量控制水平。	项目已完成心宝丸质量标提升研究工作，获得质量标准草案，为产品的生产质量控制提供依据。	项目将获取心宝丸质量标准草案，同步制内控标准，作为产品生产质量控制的依据。	项目研发成功，将为公司心宝丸的生产质量控制提供更高的质量标准。
健脾补血颗粒技术质量提升研究试验项目	项目开展健脾补血颗粒质量标准研究，提升产品质量控制水平。	项目正在开展健脾补血颗粒质量标准提升研究工作，拟获取质量标准草案，为产品的生产质量控制提供依据。	项目将获取健脾补血颗粒的质量标准草案，同步制内控标准，作为产品生产质量控制的依据。	项目研发成功，将为公司健脾补血颗粒的生产质量控制提供更高的质量标准。
白绒止咳糖浆二次开发试验项目	项目开展白绒草质量标准研究及白绒草相关研究工作，同步开展新规格产品技术提升研究工作，改进产品生产质控模式，进而提升产品质量水平。	项目正在开展白绒草质量标准研究及白绒草相关研究工作，已完成新规产品的技术提升研究，产品已顺利上市，项目顺利推进。	项目将获取白绒止咳糖浆质量标准草案，同步制产品内控标准，作为产品生产质量控制的依据；实现新规产品技术提升，并产业化。	项目研发成功，将为公司白绒止咳糖浆的生产质量控制提供更高的质量标准，为扩宽产品的市场需求提供保障。

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	71	75	-5.33%
研发人员数量占比	5.58%	3.80%	1.78%

研发人员学历结构	——	——	——
本科	22	23	
硕士	10	12	
研发人员年龄构成	——	——	——
30 岁以下	28	31	
30~40 岁	18	17	

公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	30,400,042.44	20,380,532.95	49.16%
研发投入占营业收入比例	1.34%	0.57%	0.77%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

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

5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,869,399,500.05	4,310,813,489.88	-10.24%
经营活动现金流出小计	3,035,507,471.30	4,473,025,158.33	-32.14%
经营活动产生的现金流量净额	833,892,028.75	-162,211,668.45	614.08%
投资活动现金流入小计	221,711,637.92	84,379,581.00	162.76%
投资活动现金流出小计	29,173,501.09	144,701,044.34	-79.84%
投资活动产生的现金流量净额	192,538,136.83	-60,321,463.34	419.19%
筹资活动现金流入小计	2,326,582,333.00	1,809,592,654.88	28.57%
筹资活动现金流出小计	3,403,140,884.43	1,664,922,173.96	104.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,076,558,551.43	144,670,480.92	-844.15%
现金及现金等价物净增加额	-50,258,086.44	-78,052,691.78	35.61%

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

本报告期营业收入较上年同期减少1,325,825,698.33元,同比下降36.79%,主要原因是子公司广东康爱多医药电商零售业务大幅减少所致。

本报告期医药收入较上年同期减少1,291,840,213.57元,同比下降37.19%,主要原因是子公司广东康爱多医药电商零售业务大幅减少所致。

本报告期其他业务收入较上年同期减少33,985,484.76元,同比下降23.86%,主要原因是子公司广东康爱多医药其他业务大幅减少所致。

本报告期药品批发零售收入较上年同期减少1,368,174,603.25元,同比下降48.54%,主要原因是子公司广东康爱多医药电商零售业务大幅减少及公司药品批发业务减少所致。

本报告期华南区域收入较上年同期减少565,750,103.07元,同比下降52.14%,主要原因是子公司广东康爱多医药电商零售业务大幅减少所致。

本报告期中区域收入较上年同期减少120,769,858.41元,同比下降32.43%,主要原因是子公司广东康爱多医药电商零售业务大幅减少所致。

本报告期华北区域收入较上年同期减少155,193,549.29元,同比下降38.08%,主要原因是子公司广东康爱多医药电商零售业务大幅减少及公司药品批发销售减少所致。

本报告期东北区域收入较上年同期减少88,940,197.81元,同比下降35.17%,主要原因是公司药品批发销售减少所致。

本报告期境外区域收入较上年同期增加4,350,223.87元,同比增长216.73%,主要原因是公司美国子公司医疗服务业务增长所致。

本报告期药品批发零售毛利率较上年同期下降30.02%,主要原因是子公司广东康爱多医药电商零售毛利率下降所致。

本报告期华中区域毛利率较上年同期增长35.40%,主要原因是公司中成药产品在华中区域销售占比上升而医药医药电商低毛利率产品占比下降所致。

本报告期投资活动产生的现金流量净额较上期增加252,859,600.17元,增长419.19%,主要原因是本报告期公司减少固定资产、无形资产、其他长期资产投资所致。

本报告期现金及现金等价物净增加额较上期增加27,794,605.34元,增长35.61%,主要原因是本报告期经营活动产生的现金流量净额增加较多所致。

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

报告期归属于上市公司股东的净利润-803,289,348.21元,经营活动产生的现金流量净额833,892,028.75元,归属于上市公司股东的净利润较经营活动产生的现金流量净额少1,637,181,376.95元,报告期净利润亏损主要是公司商誉减值和为剥离重资产亏损,报告期收到其他与经营活动有关的现金1,229,273,874.02元较多,导致归属于上市公司股东的净利润与经营活动产生的现金流量净额相差较大。

五、非主营业务分析

适用 不适用

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	重大变动说明
--	---------	---------	-----	--------

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	减	
货币资金	72,949,208.48	0.96%	205,228,088.87	2.26%	-1.30%	
应收账款	412,614,100.37	5.41%	543,868,013.61	5.99%	-0.58%	
存货	2,958,786,042.88	38.78%	3,261,971,501.59	35.94%	2.84%	
投资性房地产	77,992,244.73	1.02%	40,602,332.10	0.45%	0.57%	
长期股权投资	314,166,373.95	4.12%	323,240,451.07	3.56%	0.56%	
固定资产	2,201,892,657.06	28.86%	2,266,785,480.75	24.97%	3.89%	
在建工程	73,554,227.66	0.96%	292,482,710.66	3.22%	-2.26%	
使用权资产	34,638,799.54	0.45%	1,806,160.89	0.02%	0.43%	
短期借款	971,916,450.46	12.74%	1,581,033,333.36	17.42%	-4.68%	
合同负债	87,297,024.45	1.14%	45,458,824.06	0.60%	0.54%	
长期借款			2,000,000.00	0.02%	-0.02%	
租赁负债	28,695,666.42	0.38%			0.38%	

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

见第十节、财务报告，七、合并财务报表项目注释，81、所有权或使用权受到限制的资产。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
25,658,342.28	144,701,044.34	-82.27%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

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

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全	是否按计划如期实施，如	披露日期	披露索引
------	-------	-----	----------	------------	----------	------------	----------	---------	------------	------------	-------------	------	------

				权为上市公司贡献的净利润（万元）		献的净利润占净利润总额的比例				部过 户	未按 计划 实施， 应当 说明 原因 及公 司已 采取 的措 施		
广东宏鼎房地产投资发展集团有限公司	广州金皮宝置业有限公司 25% 股权	2021 年 05 月 21 日	22,482.9	0	-2,500.00	3.13%	本次交易价格参照第三方评估机构的评估值，经双方协商确定。	否	报告期内，欧明媚持有公司 6.90% 股权，欧明媚是交易对方法定代表人梁桐灿的配偶，除此之外，公司及公司持股 5% 以上的股东、董事、监事、高级管理人员与交易对手	是	如期实施	2021 年 05 月 22 日	详见 2021 年 5 月 22 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的公告。（公告编号：2021-

									方均不存在关联关系。				061、2021-062、2021-063、2021-064、2021-065、2021-066、2021-067)
潮州市融泰建材贸易有限公司、陈锡平	潮州市宏裕贸易有限公司	2021年08月06日	10,200	-27.94	7,008.28	-8.73%	本次交易价格参照第三方评估机构的评估值,经双方协商确定。	否	潮州市融泰建材贸易有限公司、陈锡平与公司前十名股东不存在产权、业务、资产、债权债务、人员等方面的关系以及其他可能或已经造成上市公司	是	如期实施	2021年08月07日	详见2021年8月7日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的公告。(公告编

									司对其利益倾斜的其他关系。				号：2021-086、2021-087、2021-088)
汕头市置业合信有限公司	汕头市太安投资发展有限公司	2021年12月13日	24,000	-105.93	-8,159.84	10.34%	本次交易价格参照第三方评估机构的评估值,经双方协商确定。	否	置业合信与公司、董事、监事和高级管理人员之间不存在关联关系。	是	如期实施	2021年12月14日	详见2021年12月14日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的公告。(公告编号:2021-098、2021-099、2021-

														100)
汕头市胜景投资有限公司	汕头市太安投资发展有限公司	2021年12月31日	6,200	120.72	208.00	-0.41%	本次交易价格参照第三方评估机构的评估值,经双方协商确定。	否	汕头市胜景投资与公司及公司董事、监事和高级管理人员之间不存在关联关系。	是	如期实施			

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
广东康爱多数字健康科技有限公司	子公司	医药网上零售	121,000,000.00	882,222,326.04	124,925,484.58	1,433,218,654.86	-138,116,397.13	-139,307,697.04

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
广州金皮宝置业有限公司	转让剩余 25% 股权	-8,159.84
汕头市太安投资发展有限公司	转让 100% 股权	-8,159.84
潮州市宏裕贸易有限公司	转让 100% 股权	7,008.28

主要控股参股公司情况说明

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）行业发展趋势

公司所处中医药行业是医药行业的子行业之一，近年来，受国家政策引导与大健康产业兴起的影响，我国中药产业实现了突破性的发展，国家高度重视中医药行业的发展，相继颁布《中医药发展战略规划纲要（2016-2030年）》、《健康中国规划纲要（2016-2030年）》和《中华人民共和国中医药法》等一系列政策，为医药产业持续发展奠定了良好基础。《中华人民共和国基本医疗卫生与健康促进法》于2020年6月1日实施，国家实施健康中国战略，要求“各级人民政府应当把人民健康放在优先发展的战略地位”，普及健康生活，优化健康服务，完善健康保障，建设健康环境，发展健康产业，提升公民全生命周期健康水平，发挥中医药在医疗卫生与健康事业中的独特作用受法律保护。2020年12月，国家药品监督管理局发布的《关于促进中药传承创新发展的实施意见》，对促进中药产业发展相关内容的进一步细化，通过六大方面二十条措施，涵盖了中药审评审批、研制创新、安全性研究、质量源头管理、生产全过程质量控制、上市后监管、品种保护等以及中药的法规标准体系、技术支撑体系、人才队伍、监管科学、国际合作等内容。

2021年，习近平总书记先后多次对中医药工作发表重要指示，要求做好中医药守正创新、传承发展工作，积极推进中医药科研和创新，注重用现代科学解读中医药学原理，推动传统中医药和现代科学相结合、相促进，为人民群众提供更加优质的健康服务。围绕中共中央对中医药工作的总体部署，过去一年，国家各部委、行业组织密集发布各类政策，大力支持中医药的传承创新发展，创新成效硕果累累——国务院印发《关于加快中医药特色发展的若干政策措施的通知》；中医药传承创新发展蓝皮书重磅发布；《“十四五”优质高效医疗卫生服务体系建设实施方案》指出，到2025年建设30个左右国家中医药传承创新中心；中医药在抗疫过程中表现出显著成效，获得极高肯定和大力支持。

随着上述政策的制定，以及我国对“振兴中医”战略的逐步实施，中医药在医药行业规模中的比重将逐渐增加，中医药在我国医药市场的地位日益提升。“互联网+医保+医疗+医药”相关政策落地，为行业带来了机遇与挑战。新药研发、线上医疗等多方面深化改革创新，众多医药企业纷纷瞄准线上机遇；加强新产品的科研、学术和循证医学研究，以及产品疗效和安全性评价研究，成为中医药产业未来发展的大趋势。在我国消费水平不断升级、国民保健意识不断增强的大背景下，医药健康产业迎来新的发展机遇期。

（二）公司未来发展战略及经营计划

以“建成世界一流的以太安堂绝技和高科技为特色的大型药企”为目标，公司管理层将继续在战略规划、资源整合、拓展经营规模、提升经营效益、加强公司治理、规范运作等方面积极努力，履行社会责任，扎实推进各项工作，继续保持公司的良性持续发展。

1、发展战略与目标

公司将巩固并继续拓展在生育健康类药、中药皮肤类药、心脑血管类药等几大类品种的优势，实现公司经营规模和经营质量的快速发展；逐步构建公司医药产业价值链；充分利用质量优势、产品优势和产业优势，实现健康持续发展，将公司建设发展成为世界一流的以太安堂绝技和高科技为特色的大型药企。

2、2022年经营计划

1) 2022年公司将进一步完善从儿童期到老年期药品的产品链，深入研究，拓展适应症；更紧密与各类专业学会合作，开展大型科学研究和专题专项。在科研引领学术推广的同时，进一步精耕细作，开展从一线市场到县级市场布局，大力开发连锁药房，最终全面覆盖基层市场。在做好传统营销的同时，公司加强利用互联网工具，结合新媒体手段，以更丰富的形式，更科学的方法，更有效的战术实现生殖健康龙头企业的目标。

2) 加大对医药电商康爱多“互联网+药”、“互联网+医”及“互联网+大健康”等创新性业务的投入及拓展，通过科学转型，提升康爱多的盈利能力及核心竞争力。

3) 在终端销售构建自营、渠道代理、商业招商、太安堂大药房和康爱多电子商务等几大销售体系。保证公司主营业务规模的稳定。

3) 加强营销团队建设和市场拓展，针对不同产品的特点开展差异化的市场策略，制定针对性的竞争策略，完善全国市场网络建设，保障销售绩效的稳步提升。通过大品种带动大品类集群形成广覆盖，进一步推动营销体系的下沉。

4) 做好生产与质量管理，公司坚持“质量第一”的管理方针，全面严格执行新版GMP标准，通过风险分析、风险控制、生产关键点控制等全面规范公司生产过程，保障产品质量。公司通过多项GMP生产技术改造，全面提升生产质量管理水平、

生产线自动化水平和生产效率，有效降低了生产成本，提高了经济效益。

5) 加大产品创新研究力度，公司继续加大科研投入，充分发挥博士后科研工作站、工程技术中心的作用，与国家重点高等院校、科研机构加强合作，围绕公司重点产品开展相关科研课题研究。公司继续开展经典名方制剂新药的开发研究，为公司储备新品种；继续开展麒麟丸美国FDA注册前期研究课题工作，麒麟丸治疗不孕症合并卵巢储备功能低下多中心临床试验，麒麟丸药效活性成份研究课题工作；继续开展重点产品心宝丸质量标准提升研究等试验工作，白绒止咳糖浆二次开发试验研究，与汕头大学医学院进行产学研合作，启动白绒草质量标准 and 种植技术应用研究。

6) 做好安全和环保工作，公司高度重视环境保护、清洁生产和节能减排等工作持续加强防控体系建设，对安全、环保进行重点管理和监控，积极推动企业节能减排，降低能耗；公司完成清洁生产资料内审和上报；继续加大安全与环保管理及监督力度，强化安全和环保的日常管理；报告期内，公司环保管理符合国家环保部的环保要求。

(三) 公司战略实施和经营计划实现所面临的风险

1、国家医药政策波动风险

由于医改政策的不断变化，因医改所带来的政策调整、市场格局调整，都给医药行业的发展带来了不确定性。

2、药材成本波动风险

由于药材成本波动，给制药生产成本带来的压力进一步加大，公司的生产成本面临增加的可能，药材成本波动可能在一段时期内对公司的产品毛利造成影响，原材料价格上涨的风险，可能将挤压公司的盈利空间。

3、市场竞争风险

由于制药企业产品创新和技术进步以及制药行业整合趋势加剧，使市场竞争更加激烈，公司的发展、产品的市场拓展及经营效益的提升面临着行业市场竞争的压力。

4、研发风险

公司重视技术创新和产品研发，投入资金进行产品适应症研究和询证医学研究。随着国家监管法规、注册法规的日益严格，要求的日益提高，药品开发本身起点高、难度大、周期长、环节多，存在不确定性。

5、经营管理风险

随着公司业务快速发展、销售规模、资产规模将在现有的基础上进一步增长，经营规模及经营领域将进一步扩大，对公司的人员素质、管理水平、业务能力、风管控制和持续经营能力等诸多方面提出更高要求。公司未来将面临着企业内部管理、技术管理、市场管理等多方面的挑战。公司将在组织机构和制度建设方面及时调整与完善，使其对公司生产和销售造成不利影响最大限度降低。

6、环保压力的影响

公司是中药制药企业，属于国家环保要求较高的行业。公司一直十分重视环保工作，并按照高于国家环保要求的标准处理公司生产带来的排污问题。公司环保管理符合国家环保部门规定标准，随着我国对环境保护问题的日益重视，国家将会制订更严格的环保标准和规范，公司将会随着环保要求的提高加大环保投入，可能会增加公司的经营费用而对公司的经营带来一定的影响。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

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

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，积极履行信息披露义务，规范公司运作。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》的要求。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，充分考虑股东利益，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能充分行使其权利。

2、关于董事与董事会：公司董事会严格按照《公司法》和《公司章程》、《董事会议事规则》等法律法规开展工作。公司董事的选聘程序公开、公平、公正，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。公司董事依据《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》和《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等开展工作，勤勉尽职，审慎履行职责和义务，维护公司及股东的合法权益。董事会下设审计、薪酬与考核、提名、战略与发展专业委员会，董事会各专业委员会根据各自职责对公司经营与发展提出相关的专业意见和建议。

3、关于监事与监事会：公司监事会按照《公司法》和《公司章程》、《监事会议事规则》等法律法规开展工作。公司监事会的人数和构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，对董事会决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督，对公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性等进行有效监督。

4、关于控股股东与上市公司的关系：控股股东严格规范自己的行为，根据法律法规依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情形。公司具有独立的业务及自主经营能力，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全做到独立。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司已建立董事和高级管理人员绩效评价与激励约束机制，高级管理人员的薪酬和激励均与公司经营业绩直接挂钩。公司将进一步完善公司绩效考核机制，更好地激励公司管理层和核心人员。

6、关于信息披露情况：公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》等，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息。公司董事会秘书负责信息披露及投资者关系管理工作，证券部为工作部门，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询；指定《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露媒体，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

7、关于相关利益者：公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，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、健康发展。

8、关于内部审计制度的建立和执行情况：公司董事会下设审计委员会，主要负责公司内部、外部审计的沟通、监督、会议组织和核查工作。审计委员会下设审计部为日常办事机构，报告期内，审计部按照上市公司的要求对公司内部控制制度的建立和实施、公司财务信息的真实性和完整性等情况进行检查监督。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了公司法人治理结构。公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。公

司所有的生产经营或重大事项均根据《公司章程》及相关制度的规定由经理层、董事会、股东大会讨论确定，不存在受控于控股股东、实际控制人的情形。

(一) 业务独立情况:公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。公司目前主要从事中成药的研发、生产和销售业务，而公司控股股东及其子公司没有开展中成药的研发、生产和销售方面的业务。公司控股股东及其一致行动人均出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与公司构成同业竞争的业务。公司能够自主制定产品营销策略，具有面向市场独立开展业务的能力，不存在其它需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

(二) 人员独立情况:公司的董事、监事、高级管理人员的任职，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、《公司章程》规定的程序进行。公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务及领取薪酬。公司的财务人员也不存在在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业中兼职的情况。公司建立独立的人事管理系统，与员工签订了劳动合同，建立独立的工资管理、福利与社会保障体系。

(三) 资产独立情况:公司合法拥有与主营业务相关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权。公司与股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况，不存在以资产、权益或信誉作为股东的债务提供担保的情况。公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

(四) 机构独立情况:公司设立健全的组织体系，股东大会、董事会、监事会及各职能部门均独立运作，依法独立行使各自职权。公司生产经营和办公机构完全独立，不存在与股东混合经营的情形。公司的机构设置均独立于控股股东，未发生控股股东及其关联企业干预公司机构设置和生产经营活动的情况。

(五) 财务独立情况:公司设有独立的财务会计部门和内部审计部门，并配备专职财务管理人员及内部审计人员。公司制定了独立于控股股东的财务管理制度和内部审计管理制度，并建立了独立的会计核算体系。公司具有独立的银行账户并依法独立纳税。公司不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为股东及其下属单位、其他关联企业提供担保的情况。

报告期内，公司对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保持独立性、不能保持自主经营能力的情形。

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	29.13%	2021 年 02 月 22 日	2021 年 02 月 23 日	巨潮资讯网: 2021 年第一次临时股东大会决议公告 (公告编号: 2021-018)
2021 年年度股东大会	年度股东大会	36.05%	2021 年 05 月 07 日	2021 年 05 月 08 日	巨潮资讯网: 2021 年年度股东大会决议公告 (公告编号: 2021-054)

2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	36.33%	2021 年 05 月 10 日	2021 年 05 月 11 日	巨潮资讯网：2021 年第二次临时股东大会决议公告（公告编号：2021-056）
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	29.28%	2021 年 06 月 07 日	2021 年 06 月 08 日	巨潮资讯网：2021 年第三次临时股东大会决议公告（公告编号：2021-071）
2021 年第四次临时股东大会	临时股东大会	27.47%	2021 年 08 月 23 日	2021 年 08 月 24 日	巨潮资讯网：2021 年第四次临时股东大会决议公告（公告编号：2021-090）
2021 年第五次临时股东大会	临时股东大会	30.83%	2021 年 10 月 29 日	2021 年 10 月 30 日	巨潮资讯网：2021 年第五次临时股东大会决议公告（公告编号：2021-104）
2021 年第六次临时股东大会	临时股东大会	24.48%	2021 年 12 月 29 日	2021 年 12 月 30 日	巨潮资讯网：2021 年第六次临时股东大会决议公告（公告编号：2021-116）

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、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
柯少彬	董事长、总经理	现任	男	44	2010 年 05 月 16	2022 年 05 月 22	0	0	0	0	0	

					日	日						
柯少芳	董事、常务副总经理	现任	女	49	2010年05月16日	2022年05月22日	29,850,000	0	0	0	29,850,000	
余祥	董事、财务总监	现任	男	52	2013年05月16日	2022年05月22日	0	0	0	0	0	
胡清光	董事	现任	男	63	2014年10月08日	2022年05月22日	0	0	0	0	0	
丁一岸	董事	离任	男	51	2020年10月15日	2022年05月22日	0	0	0	0	0	
宋秀清	董事	现任	男	60	2011年05月17日	2022年05月22日	0	0	0	0	0	
王桂华	独立董事	现任	女	61	2016年05月16日	2022年05月22日	0	0	0	0	0	
聂织锦	独立董事	现任	女	54	2019年05月22日	2022年05月22日	0	0	0	0	0	
刘力	独立董事	现任	男	43	2019年05月22日	2022年05月22日	0	0	0	0	0	
陈银松	监事会主席	现任	男	59	2020年10月15日	2022年05月22日	100	0	0	0	100	
许秋华	监事	现任	女	59	2013年05月16日	2022年05月22日	0	0	0	0	0	

张伟泉	职工监事	现任	男	42	2010年05月16日	2022年05月22日	0	0	0	0	0	
谢成松	副总经理	现任	男	46	2011年08月12日	2022年05月22日	0	0	0	0	0	
庄起明	副总经理	现任	男	60	2017年02月15日	2022年05月22日	0	0	0	0	0	
焦宝元	副总经理	离任	男	53	2017年02月15日	2022年05月22日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	29,850,100	0	0	0	29,850,100	--

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

丁一岸先生：董事，任期原定结束日期2022-05-22，于2021-07-6辞职离开公司；

焦宝元先生：副总经理，任期原定结束日期2022-05-22，于2021-07-6辞职离开公司。

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
丁一岸	董事	离任	2021年07月06日	主动辞职
焦宝元	副总经理	离任	2021年07月06日	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

柯少彬，男，1978年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理博士，自2007年5月起一直在公司任职，曾任公司业务经理、总经理，现任公司董事长、总经理。

柯少芳，女，1973年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士，自2008年1月起一直在公司任职，曾任公司办公室主任、监事会主席、常务副总经理，现任公司董事、常务副总经理，兼任广东金皮宝投资有限公司执行董事。

余祥，男，1970年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，历任柏亚国际集团有限公司财务总监，现任公司董事兼财务总监。

宋秀清，男，1962年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，历任汕头经济特区报社副总经理，现任公司董事。

胡清光，男，1959年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，最近五年均在公司任职，现任公司董事兼办公室

主任。

王桂华，女，1961年4月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，副主任中药师、执业中药师。1983年8月至2000年10月，历任中国中药有限公司（原中国药材公司）科技处、生产处、国际合作部管理职位；1996年9月至1998年10月，任泰国东方药业有限公司中方总经理；2000年10月至2005年8月，任华禾药业股份有限公司副总经理兼工会主席；2005年8月至今，任中国中药协会/全国中药标准化技术委员会秘书长；2019年2月至今，任山东沃华医药科技股份有限公司董事；2015年9月至2021年9月，任重庆华森制药股份有限公司独立董事；2016年5月至今，任广东太安堂药业股份有限公司独立董事；2016年4月至今，任内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司独立董事；2018年11月至今，任海南葫芦娃药业集团股份有限公司独立董事；2021年6月至今，任北京同仁堂股份有限公司独立董事；2021年6月至今，任赛灵药业科技集团股份有限公司独立董事。

聂织锦，女，1968年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士（MBA），注册会计师，历任佛山市康诚会计师事务所审计经理，欧浦智网股份有限公司董事、副总经理、财务总监，现任广东莱尔新材料科技股份有限公司财务总监、萍乡英顺企业管理有限公司董事，兼任广东太安堂药业股份有限公司独立董事。

刘力，男，1979年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，会计学硕士，会计师，历任深圳证券交易所财务经理，深圳证交所北京工作组经理，上海景林股权投资管理有限公司董事总经理，现任深圳市昌红科技股份有限公司副总经理、董事会秘书，兼任浙江巨化股份有限公司独立董事、广东莱尔新材料科技股份有限公司独立董事、武汉金东方智能景观股份有限公司独立董事、广东太安堂药业股份有限公司独立董事、深圳东旭达智能制造股份有限公司独立董事。

陈银松，男，1963年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，助理政工师、工程师。历任广州环保电子有限公司行政人事部长，公司营销中心行政副总经理，公司行政总监，现任公司监事会主席。

许秋华，女，1963年10月出生，中国国籍，无永久境外居留权，会计师，最近五年均在公司任职，现任公司监事、审计部经理。

张伟泉，男，1980年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，最近五年均在公司任职，现任公司监事、宏兴集团物料管理部经理。

谢成松，男，1976年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，制药高级工程师，最近五年均在公司任职，现任公司副总经理。

庄起明，男，1962年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，历任兰州佛慈制药股份有限公司生产技术部部长，总经理助理，A项目建设领导小组副组长总工程师。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
柯少芳	广东金皮宝投资有限公司	执行董事	2005年01月18日		否
在股东单位任职情况的说明	广东金皮宝投资有限公司为公司法人股东、实际控制人之配偶控股的企业，柯少芳女士担任广东金皮宝投资有限公司执行董事。				

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
刘力	深圳市昌红科技股份有限公司	副总经理、董事会秘	2021年05月01日		是

		书			
刘力	浙江巨化股份有限公司	独立董事	2019年12月01日		是
刘力	广东莱尔新材料科技股份有限公司	独立董事	2020年01月01日		是
刘力	武汉金东方智能景观股份有限公司	独立董事	2020年09月01日		是
刘力	深圳东旭达智能制造股份有限公司	独立董事	2021年01月01日		是
聂织锦	广东莱尔新材料科技股份有限公司	财务总监	2018年06月01日		是
聂织锦	广东锦龙发展股份有限公司	独立董事	2021年06月01日		是
聂织锦	广东顺控发展股份有限公司	独立董事	2021年09月01日		是
聂织锦	广东申菱环境系统股份有限公司	独立董事	2121年09月01日		是
王桂华	中国中药协会	秘书长	2019年11月26日		否
王桂华	全国中药标准化技术委员会	秘书长	2005年08月01日		是
王桂华	山东沃华医药科技股份有限公司	董事	2019年02月25日		是
王桂华	内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司	独立董事	2020年05月20日		是
王桂华	重庆华森制药股份有限公司	独立董事	2015年09月01日	2021年09月01日	是
王桂华	海南葫芦娃药业股份有限公司	独立董事	2019年03月01日		是
王桂华	北京同仁堂股份有限公司	独立董事	2021年06月01日		是
王桂华	赛灵药业科技集团股份有限公司	独立董事	2021年06月01日		是

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

决策程序：公司董事会审议通过高级管理人员报酬；公司股东大会审议通过确定董事、监事薪酬；

确定依据：公司制定的业绩考核标准及参考市场同类薪酬。

报告期内，公司董事、监事、高管的薪酬根据薪酬计划按月发放。

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
柯少彬	董事长、总经理	男	44	现任	168	否
柯少芳	董事、常务副总经理	女	49	现任	88	否
余祥	董事、财务总监	男	52	现任	30	否
丁一岸	董事	男	51	离任	3.6	否
胡清光	董事	男	63	现任	7.8	否
宋秀清	董事	男	60	现任	9.6	否
王桂华	独立董事	女	61	现任	12	否
聂织锦	独立董事	女	54	现任	12	否
刘力	独立董事	男	43	现任	12	否
陈银松	监事会主席	男	59	现任	30	否
许秋华	监事	女	59	现任	6	否
张伟泉	监事	男	42	现任	9.02	否
谢成松	副总经理	男	46	现任	24	否
焦宝元	副总经理	男	52	离任	18	否
庄起明	副总经理	男	60	现任	28.33	否
合计	--	--	--	--	458.35	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第十八次会议	2021 年 02 月 04 日	2021 年 02 月 05 日	巨潮资讯网：第五届董事会第十八次会议决议公告（公告编号：2021-014）
第五届董事会第十九次会议	2021 年 04 月 09 日	2021 年 04 月 10 日	巨潮资讯网：第五届董事会第十九次会议决议公告（公告编号：2021-022）

第五届董事会第二十次会议	2021 年 04 月 21 日	2021 年 04 月 22 日	巨潮资讯网：第五届董事会第二十次会议决议公告（公告编号：2021-033）
第五届董事会第二十一次会议	2021 年 04 月 26 日	2021 年 04 月 27 日	巨潮资讯网：第五届董事会第二十一次会议决议公告（公告编号：2021-041）
第五届董事会第二十二次会议	2021 年 04 月 28 日	2021 年 04 月 29 日	巨潮资讯网：第五届董事会第二十二次会议决议公告（公告编号：2021-044）
第五届董事会第二十三次会议	2021 年 04 月 30 日	2021 年 05 月 06 日	巨潮资讯网：第五届董事会第二十三次会议决议公告（公告编号：2021-048）
第五届董事会第二十四次会议	2021 年 05 月 13 日	2021 年 05 月 14 日	巨潮资讯网：第五届董事会第二十四次会议决议公告（公告编号：2021-057）
第五届董事会第二十五次会议	2021 年 05 月 21 日	2021 年 05 月 22 日	巨潮资讯网：第五届董事会第二十五次会议决议公告（公告编号：2021-061）
第五届董事会第二十六次会议	2021 年 08 月 06 日	2021 年 08 月 07 日	巨潮资讯网：第五届董事会第二十六次会议决议公告（公告编号：2021-086）
第五届董事会第二十七次会议	2021 年 08 月 27 日	2021 年 08 月 28 日	巨潮资讯网：第五届董事会第二十七次会议决议公告（公告编号：2021-091）
第五届董事会第二十八次会议	2021 年 10 月 13 日	2021 年 10 月 14 日	巨潮资讯网：第五届董事会第二十八次会议决议公告（公告编号：2021-098）
第五届董事会第二十九次会议	2021 年 10 月 29 日		
第五届董事会第三十次会议决议	2021 年 12 月 13 日	2021 年 12 月 14 日	巨潮资讯网：第五届董事会第三十次会议决议公告（公告编号：2021-112）

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

柯少彬	13	2	11	0	0	否	7
柯少芳	13	13	0	0	0	否	7
余祥	13	13	0	0	0	否	7
胡清光	13	13	0	0	0	否	7
丁一岸	8	1	7	0	0	否	7
宋秀清	13	1	12	0	0	否	7
王桂华	13	1	12	0	0	否	7
聂织锦	13	1	12	0	0	否	7
刘力	13	1	12	0	0	否	7

连续两次未亲自出席董事会的说明

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，公司董事勤勉尽责，认真审议董事会各项议案，在股东大会授权范围内，对董事会审议的各项重要事项审慎发表意见，能够有效履行董事职责，积极维护公司及全体股东的合法权益。报告期内，董事及时了解公司经营业务管理情况，严格执行股东大会决议，并就公司重大交易事项的审批、内部控制规范运作等方面提出了宝贵意见。公司听取并采纳了各位董事的有效意见，加强建设公司内部控制制度，完善公司规范治理，保障公司经营管理符合法律法规及公司内部制度的相关规定。

七、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	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
董事会审计委员会	聂织锦、刘力、柯少彬	4	2021年04月06日	1、关于续聘2021年度审计机构的议案；2、公司2020年度审计报告；3、公司2020年度内部控制	指导内部审计工作	无	无

				自我评价报告；4、公司审计部 2020 年度工作总结和 2021 年度工作计划。			
			2021 年 04 月 27 日	1、公司审计部 2021 年第一季度工作总结和第二季度工作计划。	指导内部审计工作	无	无
			2021 年 08 月 26 日	1、公司审计部 2021 年上半年工作总结和下半年工作计划。	指导内部审计工作	无	无
			2021 年 10 月 28 日	1、公司审计部 2021 年第三季度工作总结和第四季度工作计划。	指导内部审计工作	无	无
董事会提名委员会	王桂华、刘力、柯少彬	1	2021 年 04 月 06 日	审查公司 2020 年度董事、监事和高级管理人员情况。	对公司 2020 年度董事、监事和高级管理人员变动、履职情况进行审查。	无	无
董事会战略委员会	柯少彬、王桂华	1	2021 年 04 月 06 日	审议公司 2021 年度经营计划	结合公司所处行业发展情况及公司自身发展状况，对公司长期发展战略及年度经营计划进行审议和建议。	无	无
董事会薪酬	刘力、聂织	1	2021 年 04 月	审查公司高	审查公司董	无	无

与考核委员会	锦、柯少彬		06 日	级管理人员的 2020 年度薪酬情况	事及高级管理人员的薪酬政策与考核方案，按照绩效评价标准对董事高级管理人员的工作情况进行评估、审核。		
--------	-------	--	------	--------------------	---	--	--

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	317
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	954
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,271
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,271
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	862
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	254
销售人员	415
技术人员	230
财务人员	75
行政人员	159
其他人员	138
合计	1,271
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士（含）以上	16
本科	230

专科	456
高中（含）以下	569
合计	1,271

2、薪酬政策

公司重视员工权益的保障，在自身发展的同时，为员工提供了当地具有竞争力的薪资福利待遇，使公司薪酬政策服务于公司发展战略。公司整体薪酬水平以市场为导向，以公司经营管理情况和财务支付能力为前提，员工薪酬由基本工资与绩效工资构成，充分调动了员工的积极性和创造性。公司实行劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动法》与员工签订劳动合同。并按规定为员工缴纳基本养老保险、失业保险、医疗保险、生育保险、工伤保险、住房公积金等。

3、培训计划

公司创立的太安堂管理学院为公司员工提供常年的业务与管理培训。为提高员工整体素质和工作效率，公司每年由人力资源部制定下一年的培训计划，具体包括培训的内容、时间、参加人员。主要培训内容包括药品GMP操作规范、员工素质、职业技能、生产安全管理等各个方面，采取请进来、走出去的培训方式。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、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

公司严格执行《公司章程》、《未来三年（2020~2022年）股东回报规划》中有关利润分配的相关规定，分红政策符合中国证监会的相关要求，制定程序合规、透明。报告期内，利润分配政策及现金分红政策未发生调整。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期，公司继续完善内部控制制度建设，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。持续强化董事会及关键岗位的内控意识和责任，充分认识完备的内部控制制度在改善企业管理、增强风险防控、帮助企业高质量发展中的重要性，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。根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷。公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 06 月 16 日	
内部控制评价报告全文披露索引	刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2021 年度内部控制自我评价报告》	
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	① 以下任一情况可视为重大缺陷的判断标准：——高级管理层中的任何程度的舞弊行为；——对已公布的财务报告	如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目

	<p>进行更正；——注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；——公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效。② 以下任一情况可视为重要缺陷的判断标准：——沟通后的重要缺陷没有在合理的期间得到的纠正；——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；——公司内部审计职能无效；——未依照公认会计准则选择和应用会计政策；——反舞弊程序和控制无效；——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、完整的目标。③一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>标为重大缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷。另外，以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：——公司决策程序不科学，如决策失误，导致企业并购后未能达到预期目标；——违反国家法律、法规，如产品质量不合格；——管理人员或关键技术人员纷纷流失；——内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；——重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。</p>
定量标准	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 1%但小于 2%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 2%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量认定参照财务报告内部控制缺陷的认定标准。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

十五、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

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
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及其控股子公司不属于重点排污单位。公司及下属公司在日常生产经营中认真执行环保方面的法律法规，自觉履行生态环境保护的社会责任。报告期内，没有发生污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。

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

未披露其他环境信息的原因

公司及其控股子公司不属于重点排污单位。公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，通过进行工艺流程改造，减少了企业用电消耗。公司坚持向员工宣传环保知识，提高员工环保意识，真正落实节能减排，实现企业与环境保护共同和谐发展的目标。

二、社会责任情况

自上市以来，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司规范运作指引》等相关规定，不断完善公司治理结构，规范运作，建立健全了内部管理和控制制度，有效提高了公司的治理水平。公司加强投资者权益保护，规范股东大会召集、召开、表决程序，提高股东参与公司重大事项决策的积极性；公司及时、公平、公开、公正、完整、准确做好信息披露工作，确保投资者更加清楚的了解公司的经营情况。

一、股东权益保护

公司严格遵守并参照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等相关法律法规、规范性文件的规定，真实、准确、完整、及时、公平地披露各项应披露的信息，充分保障了广大投资者的知情权。公司结合发展的实际情况，不断完善公司治理结构，健全公司内部控制体系。股东大会、董事会、监事会、总经理办公会和公司管理层共同组成了公司的核心治理架构，各层次之间权责明确、运作规范，相互协调和互相制衡，确保公司的规范运作，切实保障公司和全体股东的利益。

二、职工权益保护

公司严格遵守相关法律法规，视员工为企业生存和发展最宝贵的资源之一，坚持以人为本，不断改善员工的办公环境、工作条件，通过多种方法和途径丰富员工文化生活、提高员工综合素质和专业技能，努力为员工创造广阔的发展平台。公司建立了合理的薪酬福利体系和公正合理的绩效考核体系，最大程度地激发了员工的积极性和创造力。积极组织员工开展文体娱乐活动。利用公司的工作会议、培训、研讨等会议的假期时候组织员工参加团队活动。公司专门成立管理学院通过送出去、请进来等方式强化员工培训，给骨干员工提供培训与职业发展的机会，不断提升员工岗位胜任度和公司人才需求和员工职业发展的需要。

三、供应商、客户和消费者权益保护

公司严把质量关，在为客户和消费者提供安全、可靠产品的同时，把客户满意度作为衡量各项工作的标准，重视与供应商、客户和消费者的沟通，恪守诚信，努力提高服务质量。公司将诚实守信作为企业发展之基，充分尊重供应商和客户的合法权益，从不侵犯供应商及客户的商标权、专利权等知识产权，严格保护供应商及客户的秘密信息和专有信息，认真维护供应商与客户的权益和利益，严格遵循商业道德和规范，与客户和供应商建成长期稳定的战略合作伙伴关系。公司严格遵守商业合同的约定，不断完善采购和商业流程与机制，建立公平、公正的评估体系，杜绝商业贿赂和不正当交易情形，为供应商和经销商创造良好的经商环境。

四、致力优化环境，确保企业可持续发展

公司将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，注重履行企业环境保护职责。积极采取措施，有效地实现环境保护和可持续发展，公司遵守环保法律、法规规定，在生产和管理中认真控制污染源头，通过工艺改进和循环利用，降低原材料的使用量，对生产排放物进行严格处理。经环保管理部门确认，公司近三年未发现有违反环保法律、法规的行为。公司严格执行新、改、扩建工程“环境影响评价”和“三同时”制度，依法进行排污申报登记并领取了排污许可证，达到排污许可要求，各种环保设施均稳定运行，并建立了企业环境管理机构和管理制度。公司加大研发投入，坚持技术研发，通过新技术、新工艺，细化生产工艺，加大工艺改进，大大降低了能耗和污染，通过生产线的自动化升级，降低了生产过程中的各种物耗，提升了产出的合格率，提高了产出与耗用比。

五、支持公共关系和社会公益事业，为构建和谐社会作贡献

发展源于社会并回报社会，这是企业发展的源泉和应尽的责任。公司注重企业社会价值体现，并把为社会创造价值和回馈社会作为企业所应承担社会责任，并将之作为企业发展的价值标准。公司重视规范经营、依法纳税，自觉接受税务部门的检查和监督。多年来，随着企业的不断发展，公司上缴国家和地方的税收逐年递增，公司每年都是企业所在地的纳税大户，为社会经济发展做出了企业的贡献。未来公司将不断努力积极承担社会责任，为促进社会和谐发展，创造持续、稳定和可持续性发展做出自己最大的贡献。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	太安堂集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于与上市公司避免和消除同行业竞争的承诺。	2008年03月01日	9999-12-31	正在履行
	柯树泉	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于与上市公司避免和消除同行业竞争的承诺。	2008年03月01日	9999-12-31	正在履行
	柯少芳	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于与上市公司避免和消除同行业竞争的承诺。	2008年03月01日	9999-12-31	正在履行
	广东金皮宝投资有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于与上市公司避免和消除同行业竞争的承诺。	2008年03月01日	9999-12-31	正在履行
	柯少彬	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于与上市公司避免和消除同行业竞争的承诺。	2008年03月01日	9999-12-31	正在履行
股权激励承诺						

其他对公司中小股东所作承诺	广东太安堂药业股份有限公司	分红承诺	现金分红承诺：未来至 2022 年以现金方式累计分配的利润不少于未来三年实现的年均可分配利润的 30%，如无重大投资计划或重大现金支出发 生，公司每年应当优先采取现金方式分配股利，以现金方式分配的利润不少于每年实现可分配利润的 10%。	2020 年 04 月 25 日	2022-12-31	正在履行
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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴华”）作为广东太安堂药业股份有限公司（以下简称“太安堂”）2020年度审计机构，对公司2020年度财务报表进行了审计，并于2021年4月9日出具了中兴华审字（2021）第410038号带强调事项段无保留意见审计报告和《中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）关于广东太安堂药业股份有限公司2020年度财务报告非标准审计意见的专项说明》（中兴华报字（2021）第410013号）。

根据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14号——非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》和《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定，公司董事会对该审计报告涉及事项作如下说明：

一、审计报告中带强调事项段的情况

我们提醒财务报表使用者关注，财务报表附注十三、1描述了应付债券延期事项的影响。本段内容不影响已发表的审计意见。

二、发表带强调事项段的无保留意见的理由和依据

中国注册会计师审计准则1503号——在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》第九条规定，如果认为有必要提醒财务报表使用者关注已在财务报表中列报或披露，且根据职业判断认为对财务报表使用者理解财务报表至关重要的事项，在同时满足下列条件时，注册会计师应当在审计报告中增加强调事项段：（一）该事项不会导致注册会计师按照《中国注册会计师审计准则第1502号——在审计报告中发表非无保留意见》的规定发表非无保留意见；（二）当《中国注册会计师审计准则第1504号——在审计报告中沟通关键审计事项》适用时，该事项未被确定为将要在审计报告中沟通的关键审计事项。根据上述有关规定，我们在审计报告中增加强调事项段对太安堂公司应付债券延期的情况作出说明。

与应付债券延期的强调段落所涉及的事项对太安堂公司2020年12月31日财务状况和经营成果无影响。

我们查阅了太安堂公司与2021年1月28日公告的“16太安债”2021年第一次债券持有人已审议通过的《关于变更还本付息安排及增加增信措施的议案》，询问了治理层、管理层与债券延期支付安排的相关事项，复核了财务报表中的相关披露，但由于相关事项尚在进行中，其未来进展的不确定性因素对财务报表使用者理解财务报表至关重要。基于我们执行的审计程序和获取的审计证据，我们认为与债券延期支付的强调事项涉及的内容，在管理层编制财务报表时已恰当列报并作出了充分披露。按照《中国注册会计师审计准则第1502号——在审计报告中发表非无保留意见》的规定，该事项不会导致注册会计师发表非无保留意见。因此，我们在审计报告中增加的解释性说明不影响审计意见，发表无保留意见是恰当的。

三、董事会意见

中兴华事务所严格按照审慎性原则，为公司出具的带强调事项段无保留意见审计报告符合公司实际情况，充分揭示了公司的潜在风险。公司董事会高度重视报告涉及事项对公司产生的影响，将积极采取有效措施，努力消除审计报告中所涉及事项对公司的影响，以保证公司持续健康长久的发展，切实有效维护公司和广大投资者的利益。同时提请广大投资者注意投资风险。

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

董事会意见

中兴华事务所严格按照审慎性原则，为公司出具的保留意见审计报告符合公司实际情况，充分揭示了公司的潜在风险。公司董事会高度重视报告涉及事项对公司产生的影响，将积极采取有效措施，努力消除审计报告中所涉及事项对公司的影响，以保证公司持续健康长久的发展，切实有效维护公司和广大投资者的利益。同时提请广大投资者注意投资风险。

独立董事意见

独立董事认为：我们尊重并接受北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计意见，真实客观的反映了公司2021年度财务状况和经营情况，我们对审计报告无异议。在审计过程中，我们认为公司管理层给予了积极配合，并提供了相关资料的必需要件。公司《董事会对保留意见审计报告的专项说明》客观反映了公司的实际情况，我们表示同意。此外，我们也将持续关注并监督公司董事会和管理层采取的相应措施，希望公司能够妥善处理相关事项，有效化解风险，切实维护上市公司和广大股东尤其是中小股东的合法权益。

监事会意见

监事会认为：中兴华会计师事务所出具的保留意见审计报告真实、客观地反映了公司2021年度的财务状况和经营情况，监事会对审计报告无异议。公司董事会对保留意见审计报告的专项说明符合公司的实际情况，监事会同意该专项说明的内容。公司监事会将依法履行监督职责，持续关注董事会和管理层相关工作的开展，切实维护公司及全体股东的合法权益。

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

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

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

本公司2021年度纳入合并范围的一级子公司24户，二级子公司21家，合计45家，参见第十节财务报告、九、“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期一级子公司增加0户，减少2家，二级子公司增加3家，减少2户，参见第十节财务报告、八“合并范围的变更”。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	200
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	戈三平、邓高峰
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	5
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期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

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
上海皮宝生物科技发展有限公司	上海皮宝生物科技发展有限公司由柯少彬先生全资持有，柯少彬先	资产出售	公司和全资子公司上海金皮宝制药有限公司、上海太安堂云健康科技	本次转让化妆品类商标、配方技术和机器设备以资产评估机构出具的	0	8.3	8.3	银行转账	2.84	2021年10月15日	巨潮资讯网披露的《广东太安堂药业股份有限公司关于化妆品资产

	生为公司实际控制人柯树泉先生之子，为公司董事长兼总经理。		有限公司向上海皮宝生物科技发展有限公司出售公司和上海金皮宝持有的化妆品类商标；上海金皮宝向皮宝生物转让上海金皮宝持有的化妆品相关配方技术；上海金皮宝向皮宝生物转让上海金皮宝拥有的化妆品类机器设备	评估报告载明的评估价值和账面价值孰高定价							转让暨关联交易的公告公告编号：2021-099)
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				不适用							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				不适用							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				不适用							

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)
太安堂集团	控股股东	潮州市太安堂小镇投资有限公司	特色小镇、乡村建设项目的投资、开发、运营、管理、咨询服务；健康产业、体育、旅游项目开发投资；新材料、节能环保产品的开发研究；酒店管理；文化旅游活动策划；工程建筑施工。(以上项目法律、行政法规禁止的除外)	20,000.0 万	147,406.01	90,349.19	-4,537.04
被投资企业的重大在建项目的进展情况(如有)		无					

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

公司全资子公司上海太安堂医药药材有限公司因经营发展需要，向公司实际控制人柯树泉先生、和董事长、总经理柯少

彬先生租赁房屋。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
广东太安堂药业股份有限公司关于全资子公司房屋租赁暨关联交易的公告	2020 年 04 月 25 日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)

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

公司全资子公司上海太安堂医药药材有限公司因经营发展需要，向公司实际控制人柯树泉先生、和董事长、总经理柯少彬先生租赁房屋。具体内容详见2020年4月25日披露于巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)的《广东太安堂药业股份有限公司关于全资子公司房屋租赁暨关联交易的公告》(公告编号：2020-045)。

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

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
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
太安(毫)	2019 年	5,000	2020 年	236	连带责			2030.4.	否	否

州)置业有限公司 借款人	10月21日		04月10日		任保证			10		
			2020年 04月20日	40	连带责任保证			2025.4.20	否	否
			2020年 04月20日	593	连带责任保证			2030.4.20	否	否
			2020年 06月08日	417	连带责任保证			2030.6.8	否	否
			2020年 06月23日	288	连带责任保证			2030.6.23	否	否
			2020年 06月24日	91	连带责任保证			2029.6.24	否	否
			2020年 06月24日	90	连带责任保证			2030.6.24	否	否
			2020年 06月28日	80	连带责任保证			2030.6.28	否	否
			2020年 06月29日	80	连带责任保证			2030.6.29	否	否
			2020年 07月24日	70	连带责任保证			2030.7.24	否	否
			2021年 04月01日	37	连带责任保证			2031.2.19	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)		5,000		报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)						2,022
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		5,000		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)						2,022
公司对子公司的担保情况										
担保对象	担保额	担保额	实际发	实际担	担保类	担保物	反担	担保期	是否履	是否为

名称	度相关公告披露日期	度	生日期	保金额	型	(如有)	保情况(如有)		行完毕	关联方担保
广东康爱多数字健康科技有限公司	2020年03月04日	100,000	2021年12月31日	6,354.65	连带责任保证			2022.2.15	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)		100,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)						6,354.65
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		100,000		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)						6,354.65
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)		105,000		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						8,376.65
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)		105,000		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)						8,376.65
实际担保总额(即 A4+B4+C4)占公司净资产的比例				1.89%						
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

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

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司向成都医云科技有限公司出售广东康爱多数字健康科技有限公司47.35%股权，本次交易构成重大资产重组。2021年4月21日，公司召开第五届董事会第二十次会议，审议通过了本次重组的相关议案，并履行了信息披露义务。本次交易事项的具体内容详见公司于2021年4月21日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《广东太安堂药业股份有限公司重大资产出售报告书（草案）》等相关公告。

2、公司于2022年1月28日召开第五届董事会第三十一次会议、第五届监事会第十九次会议审议通过了《关于终止重大资产出售事项的议案》，同意公司终止本次重大资产出售事项并与交易对手成都医云签署重大资产出售《终止暨还款协议》及《还款补充协议》。具体内容详见公司于2021年4月21日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《广东太安堂药业股份有限公司关于终止重大资产出售事项的公告》等相关公告。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2021年5月21日召开了第五届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于转让参股公司股权的议案》，同意公司将其持有的参股公司广州金皮宝置业有限公司25%的股权转让给广东宏鼎房地产投资发展集团有限公司，本次股权转让完成后，公司将不再持有广州金皮宝置业有限公司股份。具体内容详见公司于2021年5月22日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《广东太安堂药业股份有限公司关于转让参股公司股权的公告》等相关公告。

2、2021年12月13日召开了第五届董事会第三十次会议，审议通过了《关于转让全资子公司股权的议案》，同意公司转让其全资持有的汕头市太安投资发展有限公司的100%股权转让给汕头市置业合信有限公司，本次股权转让完成后，汕头市太安投资发展有限公司将不再纳入公司合并报表范围内。具体内容详见公司于2021年12月14日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《广东太安堂药业股份有限公司关于转让全资子公司股权的公告》等相关公告。

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	22,387,575	2.92%						22,387,575	2.92%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	22,387,575	2.92%						22,387,575	2.92%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	22,387,575	2.92%						22,387,575	2.92%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	744,385,625	97.08%						744,385,625	97.08%
1、人民币普通股	744,385,625	97.08%						744,385,625	97.08%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	766,773,200	100.00%						766,773,200	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、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	79,482	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	93,689	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	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 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
太安堂集团有限公司	境内非国有法人	20.08%	153,989,132	-37,200,978	0	153,989,132	质押	108,043,700
欧明媚	境内自然人	4.06%	31,161,	-21738	0	31,161,		

			100	900		100		
柯少芳	境内自然人	3.89%	29,850,000	0	22,387,500	7,462,500	质押	29,850,000
王际勇	境内自然人	0.59%	4,492,100	+4,492,100	0	4,492,100		
黄宏	境内自然人	0.55%	4,220,000	+4,220,000	0	4,220,000		
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO.LLC	境外法人	0.53%	4,090,361	+4,090,361	0	4,090,361		
张延	境内自然人	0.40%	3,100,000	+3,100,000	0	3,100,000		
周雄飞	境内自然人	0.40%	3,060,000	+1,480,000	0	3,060,000		
王标	境内自然人	0.38%	2,900,000	+2,900,000	0	2,900,000		
王志强	境内自然人	0.31%	2,362,900	+2,362,900	0	2,362,900		
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 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中的太安堂集团有限公司、柯少芳是一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
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					
太安堂集团有限公司	153,989,132	人民币普通股	153,989,132					
欧明媚	31,161,100	人民币普通股	31,161,100					
柯少芳	7,462,500	人民币普通股	7,462,500					
王际勇	4,492,100	人民币普通股	4,492,100					
黄宏	4,220,000	人民币普通股	4,220,000					
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO.LLC	4,090,361	人民币普通股	4,090,361					

张延	3,100,000	人民币普通股	3,100,000
周雄飞	3,060,000	人民币普通股	3,060,000
王标	2,900,000	人民币普通股	2,900,000
王志强	2,362,900	人民币普通股	2,362,900
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	上述股东中的太安堂集团有限公司、柯少芳是一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	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/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
太安堂集团有限公司	柯树泉	2004 年 06 月 15 日	91310000763808534L	投资实业，国内贸易。
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
柯树泉	本人	中国	否
柯少彬	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
柯少芳	一致行动（含协	中国	否

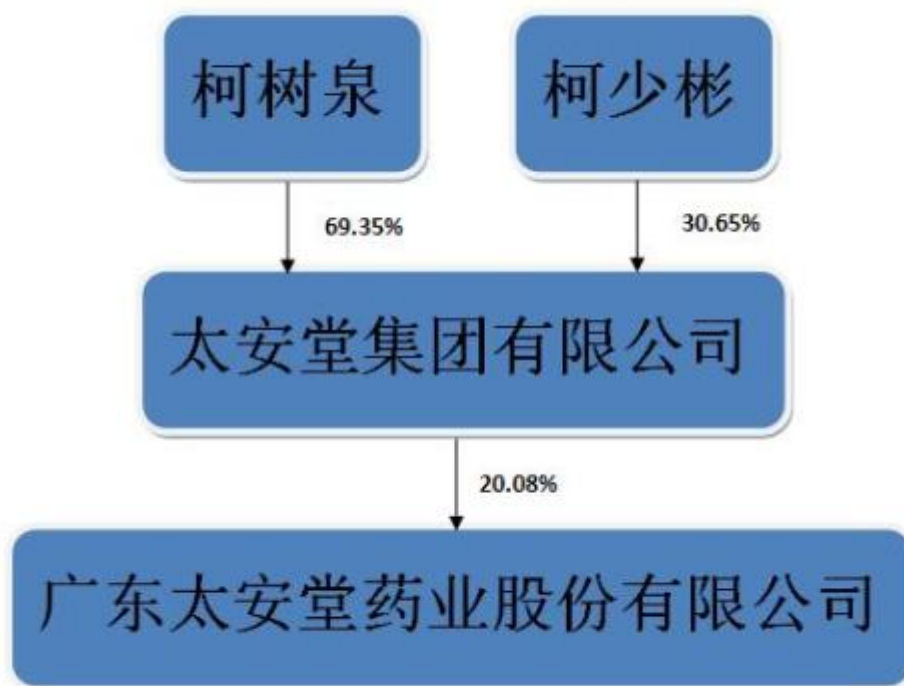
	议、亲属、同一控制)		
主要职业及职务	<p>柯树泉，男，1948 年 7 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，澳门科技大学工商管理硕士，著名中医师，“太安堂”中医药核心技术第十三代传人，系公司创始人，公司中药现代化核心技术人才。历任公司董事长，现任太安堂集团有限公司董事局主席，兼任潮州市太安堂小镇投资有限公司董事长、上海太安投资有限公司执行董事、上海太安文化投资有限公司执行董事。柯树泉先生未直接持有公司股票，持有太安堂集团有限公司 69.35% 的股权，故柯树泉先生间接持有公司股份。</p> <p>柯少彬，男，1978 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理博士，自 2007 年 5 月起一直在公司任职，曾任公司业务经理、总经理，现任公司董事长、总经理。柯少彬先生未直接持有公司股票，持有太安堂集团有限公司 30.65% 的股权，故柯少彬先生间接持有公司股份。</p> <p>柯少芳，女，1973 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士，自 2008 年 1 月起一直在公司任职，曾任公司办公室主任、监事会主席、常务副总经理，现任公司董事、常务副总经理，兼任广东金皮宝投资有限公司执行董事。柯少芳女士持有公司股票 2985 万股，占公司总股份数 3.89%。</p>		
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

名称	股东类别	股票质押融 资总额（万 元）	具体用途	偿还期限	还款资金来 源	是否存在偿 债或平仓风 险	是否影响公 司控制权稳 定
太安堂集团 有限公司	控股股东					否	否
柯少芳	第一大股东 一致行动人					否	否
广东金皮宝 投资有限公 司	第一大股东 一致行动人					否	否

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	保留意见
审计报告签署日期	2022 年 06 月 15 日
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	410058
注册会计师姓名	戈三平，邓高峰

审计报告正文

广东太安堂药业股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了广东太安堂药业股份有限公司（以下简称“太安堂”）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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了太安堂2021年12月31日合并及母公司的财务状况以及2021年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

（1）存货项目

如财务报表附注六、6存货期末余额包含太安堂子公司广东康爱多数字健康科技有限公司（以下简称“康爱多”）的库存商品4.91亿元。由于我们未能实施有效的存货监盘程序，我们无法就上述存货的相关认定获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

（2）预付账款与其他应收款项项目

如财务报表附注六、4、预付款项披露了公司存在1-2年的长期预付款0.95亿元，财务报表附注六、5、其他应收款描述了与预付设备款退回相关的应收款项1.58亿元及处置广东太安堂投资发展有限公司股权相关的应收款项0.62亿元。就上述事项我们执行了检查、函证、向预付对象访谈等审计程序，但无法执行进一步的审计程序，无法就上述款项相关的商业合理性及可收回性获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

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，我们独立于太安堂，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，为发表保留审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2所述，公司报告期业绩下滑，2021年度营业收入较2020年度减少36.79%；2021年度归属于母公司净利润-8.03亿元；子公司康爱多的供应商对其逾期付款提起诉讼的金额达2.94亿元（详见附注十四、4(2)）；公司的短期借款与长期应付款金额较大；公司未来一年仍面临较大的业绩下滑与偿债风险。这些事项或情况，表明存在可能导致对太安堂公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）商誉减值

1、事项描述

太安堂账面商誉为非同一控制下收购产生的，原值为473,657,928.25元，截止2021年12月31日计提减值452,194,199.92元，具体情况请参见财务报表附注四“22、长期资产减值”和附注六“18、商誉”所披露内容。

管理层在每年年终对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等涉及管理层的重大判断。该等估计均存在固定不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有很大的影响。

由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们就商誉减值执行的审计程序包括但不限于：

(1) 评价与管理层确定商誉可收回金额相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；

(3) 与公司管理层以及公司管理层聘请的外部评估专家讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；关注现金流量预测中的未来收入和经营成果，比照资产组的历史表现进而评价管理层对未来经营计划的合理性；

(4) 将公司管理层在收购时以及以往年度商誉减值测试过程中所使用的关键假设和参数、预测的未来收入及现金流量等，与本年度所使用的关键假设和参数、本年经营业绩等作对比，以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性，并向管理层询问显著差异的原因；

(5) 结合同行业标准、宏观经济和所属行业的发展趋势等，评估商誉减值测试过程中所使用的关键假设和参数的合理性；

(6) 利用第三方估值专家的工作。评价由公司管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；取得评估机构出具的商誉减值测试报告，进一步评估评估报告中选择的估值方法和采用的主要假设的合理性，并测试未来现金流量净现值的计算是否准确；

(7) 评估管理层对商誉及其减值的财务报表披露是否恰当。

(二) 应收账款减值准备

1、事项描述

与应收账款减值准备相关的会计政策及披露请参阅本附注四、9金融工具与附注四10、金融资产减值。截止2021年12月31日止，太安堂应收账款账面余额585,248,133.81元，坏账准备172,634,033.44元，账面价值412,614,100.37元。

由于对应收账款可收回性进行估计并进行减值测试涉及管理层的重要会计估计和判断，且若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表影响较为重大，因此我们将应收账款减值准备识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解、评价和测试管理层对应收账款管理内部控制的设计合理性和运行有效性。

(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率的判断，评价本期应收账款坏账准备计提的合理性。

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

(4) 对应收账款期末余额选取样本执行函证程序，对于未收到询证回函的客户实施替代审计程序。

(5) 对应收账款余额选取样本，检查其期后回款情况，评价本期应收账款的真实性及可收回性。

(三) 收入确认

1、事项描述

2021年度，太安堂合并口径营业收入为人民币约22.64亿元。由于营业收入是太安堂的关键绩效指标之一，且其涉及各种不同的销售模式和不同类别的产品及服务，以及管理层的判断，使得收入存在可能被确认于不正确的期间或被操控以达到目标或预期水平的固有风险。因此，我们将太安堂收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

(1) 对于主营业务收入，我们了解、评估了管理层在销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 我们通过抽样检查各种销售模式下主要客户的销售合同以及对管理层和相关人员的访谈，对与各类销售收入确认有关的控制权转移等进行了分析评估，进而评估太安堂营业收入的确认政策；

(3) 对重大、新增主要客户和与关联方的业务发生情况实施函证程序，并对这些客户进行关注，检查相关业务的真实性及交易的合理性；

(4) 对营业收入有关的重要指标执行分析程序，通过前后年度、不同月度、客户对比等维度识别异常波动的项目；

(5) 检查与收入确认相关的支持性文件，包括合同、订单、出库单、发票、运输单、签收单以及外销模式下的报关单、提单等重要单据；

(6) 针对资产负债表日前后一定期间内的营业收入抽取样本进行检查，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

(7) 评价管理层对营业收入的财务报表披露是否恰当。

五、其他信息

太安堂管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括太安堂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到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就保留事项获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与上述事项相关的其他信息是否存在重大错报。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估太安堂的持续经营能力，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太安堂、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督太安堂的财务报告过程。

七、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能对太安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表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致太安堂不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就太安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。

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：广东太安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	72,949,208.48	205,228,088.87
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	46,491,001.00	18,161,588.64
应收账款	412,614,100.37	543,868,013.61
应收款项融资		
预付款项	289,844,168.30	261,827,870.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	612,280,477.34	66,478,784.90
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,958,786,042.88	3,261,971,501.59
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	70,958,709.95	311,924,499.59
流动资产合计	4,463,923,708.32	4,669,460,347.34
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资	8,200.00	8,200.00
长期应收款		
长期股权投资	314,166,373.95	323,240,451.07
其他权益工具投资	3,868,339.00	96,868,339.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	77,992,244.73	40,602,332.10
固定资产	2,201,892,657.06	2,266,785,480.75
在建工程	73,554,227.66	292,482,710.66
生产性生物资产	5,058,672.54	5,640,429.05
油气资产		
使用权资产	34,638,799.54	
无形资产	299,282,121.46	289,523,244.68
开发支出	490,000.00	24,346,536.89
商誉	21,463,728.33	466,539,005.66
长期待摊费用	38,861,730.67	41,343,729.98
递延所得税资产	48,504,284.61	36,547,195.58
其他非流动资产	45,253,499.70	523,670,810.76
非流动资产合计	3,165,034,879.25	4,407,598,466.18
资产总计	7,628,958,587.57	9,077,058,813.52
流动负债：		
短期借款	971,916,450.46	1,581,033,333.36
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		324,447,554.94
应付账款	621,956,887.74	502,253,202.60
预收款项	16,873,722.14	
合同负债	87,297,024.45	45,458,824.06

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	14,117,100.23	14,330,588.36
应交税费	37,651,038.63	26,778,559.29
其他应付款	206,885,287.58	86,423,139.81
其中：应付利息		41,085,000.00
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	5,540,797.68	979,871,307.58
其他流动负债	33,793,876.75	3,587,656.65
流动负债合计	1,996,032,185.66	3,564,184,166.65
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		2,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	28,695,666.42	
长期应付款	970,937,426.75	19,510,917.61
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	47,172,006.68	57,503,013.18
递延所得税负债	1,875,000.00	12,825,000.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,048,680,099.85	91,838,930.79
负债合计	3,044,712,285.51	3,656,023,097.44
所有者权益：		
股本	766,773,200.00	766,773,200.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	2,934,531,398.48	2,934,531,398.48
减：库存股		
其他综合收益	344,676.15	1,370,507.12
专项储备		
盈余公积	102,084,065.63	102,084,065.63
一般风险准备		
未分配利润	629,783,346.45	1,433,072,694.66
归属于母公司所有者权益合计	4,433,516,686.71	5,237,831,865.89
少数股东权益	150,729,615.35	183,203,850.19
所有者权益合计	4,584,246,302.06	5,421,035,716.08
负债和所有者权益总计	7,628,958,587.57	9,077,058,813.52

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：余祥

会计机构负责人：林文杰

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	14,638,335.88	45,464,669.02
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	25,501,305.03	6,793,023.90
应收账款	137,691,622.68	162,584,553.09
应收款项融资		
预付款项	8,426,766.28	3,571,974.91
其他应收款	2,132,555,285.86	1,951,347,998.54
其中：应收利息		
应收股利		
存货	657,458,570.86	597,751,244.23
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	168,607.09	60,244,765.70
流动资产合计	2,976,440,493.68	2,827,758,229.39

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	2,308,625,184.00	2,880,871,366.03
其他权益工具投资	1,000,000.00	94,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	481,262,599.35	500,657,105.88
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,969,293.47	
无形资产	31,461,472.68	32,884,193.28
开发支出	490,000.00	490,000.00
商誉		
长期待摊费用		104,166.67
递延所得税资产	78,824,686.80	4,130,591.57
其他非流动资产	500,000.00	484,897,436.85
非流动资产合计	2,912,133,236.30	3,998,034,860.28
资产总计	5,888,573,729.98	6,825,793,089.67
流动负债：		
短期借款	892,066,819.60	1,223,800,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	149,028,868.90	63,367,756.19
预收款项		
合同负债	7,553,824.89	3,909,189.38
应付职工薪酬	2,768,592.79	236,023.06
应交税费	8,804,353.39	7,138,511.87
其他应付款	520,823,051.54	64,279,197.57
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		979,871,307.58
其他流动负债	12,238,887.20	508,194.62
流动负债合计	1,593,284,398.31	2,343,110,180.27
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,237,969.21	
长期应付款	448,878,000.00	16,013,096.28
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	17,044,991.58	25,789,004.96
递延所得税负债		10,200,000.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	476,160,960.79	52,002,101.24
负债合计	2,069,445,359.10	2,395,112,281.51
所有者权益：		
股本	766,773,200.00	766,773,200.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,877,908,354.71	2,877,908,354.71
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	102,084,065.63	102,084,065.63
未分配利润	72,362,750.54	683,915,187.82
所有者权益合计	3,819,128,370.88	4,430,680,808.16
负债和所有者权益总计	5,888,573,729.98	6,825,793,089.67

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	2,264,174,816.08	3,581,948,583.92
其中：营业收入	2,264,174,816.08	3,581,948,583.92
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,546,394,364.93	3,598,357,982.20
其中：营业成本	1,734,967,990.88	2,650,291,220.07
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	35,256,128.74	26,252,421.16
销售费用	369,193,428.30	549,271,763.03
管理费用	219,475,486.24	207,909,709.37
研发费用	30,400,042.44	20,380,532.95
财务费用	157,101,288.33	144,252,335.62
其中：利息费用	153,268,387.45	137,607,177.15
利息收入	551,991.21	1,477,835.10
加：其他收益	19,314,724.59	17,299,432.76
投资收益（损失以“-”号填列）	-32,461,666.16	48,905,225.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-9,074,077.12	-5,745,349.85
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）	-83,179,550.16	-4,216,149.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-456,676,020.58	-3,300,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-835,222,061.16	42,279,110.18
加：营业外收入	422,901.80	2,657,405.94
减：营业外支出	7,426,513.79	6,892,636.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-842,225,673.15	38,043,879.21
减：所得税费用	-10,304,401.13	11,155,061.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-831,921,272.02	26,888,818.01
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-809,519,434.06	26,888,818.01
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-22,401,837.96	
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-803,289,348.21	22,225,674.49
2.少数股东损益	-28,631,923.81	4,663,143.52
六、其他综合收益的税后净额	-1,476,198.56	-4,691,288.70
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,025,830.97	-3,187,488.06
（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	-1,025,830.97	-3,187,488.06

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	-1,025,830.97	-3,187,488.06
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-450,367.59	-1,503,800.64
七、综合收益总额	-833,397,470.58	22,197,529.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	-804,315,179.18	19,038,186.43
归属于少数股东的综合收益总额	-29,082,291.40	3,159,342.88
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-1.05	0.03
（二）稀释每股收益	-1.05	0.03

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：余祥

会计机构负责人：林文杰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	287,635,508.42	365,389,166.70
减：营业成本	146,705,803.64	172,986,755.72
税金及附加	6,287,696.97	6,720,926.26
销售费用	64,212,513.99	57,645,467.45
管理费用	21,324,740.04	25,325,794.30
研发费用	9,534,585.36	12,170,002.66
财务费用	117,585,044.93	130,213,441.70
其中：利息费用	114,353,514.64	126,812,042.64

利息收入	76,371.48	282,910.46
加：其他收益	8,874,452.81	9,227,182.63
投资收益（损失以“－”号填列）	-127,698,302.85	48,905,225.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-9,074,077.12	-5,745,349.85
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）	-34,613,100.07	10,072,427.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-463,347,534.82	-2,220,754.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-694,799,361.44	26,310,859.61
加：营业外收入	300,015.66	1,117,243.49
减：营业外支出	1,951,105.39	1,250,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-696,450,451.17	26,178,103.10
减：所得税费用	-84,898,013.89	2,624,584.92
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-611,552,437.28	23,553,518.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-611,552,437.28	23,553,518.18
（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	-611,552,437.28	23,553,518.18
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	2,640,125,626.03	4,123,222,827.23
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		8,824,020.58
收到其他与经营活动有关的现金	1,229,273,874.02	178,766,642.07
经营活动现金流入小计	3,869,399,500.05	4,310,813,489.88
购买商品、接受劳务支付的现金	1,608,939,068.57	3,492,895,189.64
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	241,671,972.00	221,216,824.18
支付的各项税费	100,072,633.29	145,445,170.66
支付其他与经营活动有关的现金	1,084,823,797.44	613,467,973.85
经营活动现金流出小计	3,035,507,471.30	4,473,025,158.33
经营活动产生的现金流量净额	833,892,028.75	-162,211,668.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	68,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		84,360,080.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,672.50	19,501.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	153,675,965.42	

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	221,711,637.92	84,379,581.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,658,342.28	144,701,044.34
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	3,515,158.81	
投资活动现金流出小计	29,173,501.09	144,701,044.34
投资活动产生的现金流量净额	192,538,136.83	-60,321,463.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,322,982,333.00	1,809,592,654.88
收到其他与筹资活动有关的现金	3,600,000.00	
筹资活动现金流入小计	2,326,582,333.00	1,809,592,654.88
偿还债务支付的现金	3,198,513,767.17	1,514,062,128.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	175,470,199.35	147,260,045.76
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	29,156,917.91	3,600,000.00
筹资活动现金流出小计	3,403,140,884.43	1,664,922,173.96
筹资活动产生的现金流量净额	-1,076,558,551.43	144,670,480.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-129,700.59	-190,040.91
五、现金及现金等价物净增加额	-50,258,086.44	-78,052,691.78
加：期初现金及现金等价物余额	100,733,630.95	178,786,322.73
六、期末现金及现金等价物余额	50,475,544.51	100,733,630.95

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	316,517,625.13	488,451,909.58
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,066,553,162.28	1,577,814,062.78
经营活动现金流入小计	2,383,070,787.41	2,066,265,972.36
购买商品、接受劳务支付的现金	112,675,238.98	281,537,670.17
支付给职工以及为职工支付的现金	33,296,179.84	27,285,599.57
支付的各项税费	20,573,782.53	41,022,080.06
支付其他与经营活动有关的现金	1,632,909,545.25	1,599,558,388.30
经营活动现金流出小计	1,799,454,746.60	1,949,403,738.10
经营活动产生的现金流量净额	583,616,040.81	116,862,234.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	68,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		84,360,080.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	88,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	156,000,400.00	84,360,080.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,082,415.00	41,478,625.00
投资支付的现金	1,140,620.00	12,118,365.50
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	2,223,035.00	53,596,990.50
投资活动产生的现金流量净额	153,777,365.00	30,763,089.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,221,000,000.00	1,278,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,600,000.00	
筹资活动现金流入小计	2,224,600,000.00	1,278,800,000.00
偿还债务支付的现金	2,841,016,823.01	1,315,326,763.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	151,802,915.94	136,424,017.93
支付其他与筹资活动有关的现金		3,600,000.00
筹资活动现金流出小计	2,992,819,738.95	1,455,350,781.17
筹资活动产生的现金流量净额	-768,219,738.95	-176,550,781.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4.04
五、现金及现金等价物净增加额	-30,826,333.14	-28,925,461.45
加：期初现金及现金等价物余额	45,464,669.02	74,390,130.47
六、期末现金及现金等价物余额	14,638,335.88	45,464,669.02

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 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	766 ,77 3,2 00. 00				2,93 4,53 1,39 8.48		1,37 0,50 7.12		102, 084, 065. 63		1,43 3,07 2,69 4.66		5,23 7,83 1,86 5.89	183, 203, 850. 19	5,42 1,03 5,71 6.08
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	766,773,200.00			2,934,531,398.48		1,370,507.12		102,084,065.63		1,433,072,694.66		5,237,831,865.89	183,203,850.19	5,421,035,716.08	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-1,025,830.97				-803,289,348.21		-804,315,179.18	-32,474,234.84	-836,789,414.02	
（一）综合收益总额						-1,025,830.97				-803,289,348.21		-804,315,179.18	-29,082,291.40	-833,397,470.58	
（二）所有者投入和减少资本													-3,919,434.4	-3,919,434.4	
1. 所有者投入的普通股													-3,919,434.4	-3,919,434.4	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	766,773,200.00			2,934,531,398.48		344,676,151		102,084,065.63		629,783,346.45		4,433,516,686.71	150,729,615.35	4,584,246,302.06	

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度				
	归属于母公司所有者权益			少数	所有

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	股东权益	者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	766,773,200.00				2,934,531,398.48			4,557,995.18		99,728,713.81		1,424,780,647.31	5,230,371,954.78	166,655,082.74	5,397,027,037.52
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	766,773,200.00				2,934,531,398.48			4,557,995.18		99,728,713.81		1,424,780,647.31	5,230,371,954.78	166,655,082.74	5,397,027,037.52
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								-3,187,488.06		2,355,351.82		8,292,047.35	7,459,911.11	16,548,767.45	24,008,678.56
(一)综合收益总额								-3,187,488.06				22,225,674.49	19,038,186.43	3,159,342.88	22,197,529.31
(二)所有者投入和减少资本														13,389,424.57	13,389,424.57
1. 所有者投入的普通股														13,389,424.57	13,389,424.57
2. 其他权益工具持有者投入资本															

3. 股份支付 计入所有者 权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分 配								2,35 5,35 1.82		-13, 933, 627. 14		-11, 578, 275. 32		-11,5 78,27 5.32
1. 提取盈余 公积								2,35 5,35 1.82		-2,3 55,3 51.8 2				
2. 提取一般 风险准备														
3. 对所有 者(或股 东)的分 配										-11,5 78,2 75.3 2		-11, 578, 275. 32		-11,5 78,27 5.32
4. 其他														
(四)所有者 权益内部结 转														
1. 资本公积 转增资本(或 股本)														
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)														
3. 盈余公积 弥补亏损														
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益														
5. 其他综合 收益结转留 存收益														
6. 其他														
(五)专项储 备														

1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	766,773,200.00			2,934,531,398.48		1,370,507.12	102,084,065.63		1,433,072,694.66		5,237,831,865.89	183,203,850.19	5,421,035,716.08	

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	766,773,200.00				2,877,908,354.71				102,084,065.63	683,915,187.82		4,430,680,808.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	766,773,200.00				2,877,908,354.71				102,084,065.63	683,915,187.82		4,430,680,808.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-611,552,437.28		-611,552,437.28
（一）综合收益总额										-611,552,437.28		-611,552,437.28
（二）所有者投入和减少资												

本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三) 利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者(或股东)的分配												
3.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	766,773,200.00				2,877,908,354.71				102,084,065.63	72,362,750.54		3,819,128,370.88

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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	766,773,200.00				2,877,908,354.71				99,728,713.81	674,295,296.78		4,418,705,565.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	766,773,200.00				2,877,908,354.71				99,728,713.81	674,295,296.78		4,418,705,565.30
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									2,355,351.82	9,619,891.04		11,975,242.86
(一) 综合收益总额										23,553,518.18		23,553,518.18
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者												

投入资本												
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分 配								2,355 ,351. 82	-13,933 ,627.14			-11,578,2 75.32
1. 提取盈余 公积								2,355 ,351. 82	-2,355, 351.82			
2. 对所有 者(或股 东)的分 配									-11,578 ,275.32			-11,578,2 75.32
3. 其他												
(四) 所有者 权益内部结 转												
1. 资本公积 转增资本(或 股本)												
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

	766,										
四、本期期末	773,			2,877,				102,0	683,91		4,430,68
余额	200.			908,3				84,06	5,187.8		0,808.16
	00			54.71				5.63	2		

三、公司基本情况

1、公司组织形式、注册地址和总部地址

广东太安堂药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由广东太安堂集团有限公司（现已更名为“太安堂集团有限公司”）、广东金皮宝投资有限公司、柯少芳作为发起人，以广东皮宝制药有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码：914405007229411602，并于2010年6月18日在深圳证券交易所上市。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2021年12月31日，本公司累计发行股本总数76,677.32万股，注册资本为76,677.32万元，注册地址及总部地址：广东省汕头市金园工业区11R2-2片区第1、2座。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于医药制药及药品批发、零售行业，主要从事中成药研发、生产和销售，保健食品生产销售，中药材种植、收购、初加工及销售、药品的批发及零售。主要产品包括：消炎癣湿药膏、肤特灵霜、克痒敏醋、解毒烧伤膏、皮宝霜、麒麟丸、心宝丸、丹田降脂丸、心灵丸、通窍益心丸、参七脑康胶囊、滋肾宁神丸、宝儿康散、人参、中药饮片。

3、财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于2022年6月15日决议批准报出。

本公司2021年度纳入合并范围的一级子公司24户，二级子公司21家，合计45家，参见第十节财务报告、九、“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期一级子公司增加0户，减少2家，二级子公司增加3家，减少2户，参见第十节财务报告、八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

公司报告期业绩下滑，2021年度营业收入较2020年度减少36.79%，2021年度归属于母公司净利润-8.03亿元，子公司康爱多的供应商对其逾期付款提起诉讼的金额达2.94亿元（详见附注十四、4(2)），公司的短期借款与长期应付款金额较大，公司未来1年仍面临较大的业绩下滑与偿债风险。上述事项可能导致本公司持续经营能力存在重大不确定性。根据目前实际状况，为保证本公司的持续经营能力，本公司拟采取以下措施：

开拓市场与拓展优化营销渠道

1、不断开拓市场、优化渠道结构；集中优势资源、聚焦中医药制造的主业。

加强绩效管理、提升生产效能

2、公司将不断加强内部绩效管理，提升生产制造能力，打造智能化工厂，降低成本费用、提高生产品利润贡献率。

积极解决诉仲裁事项

3、针对涉及公司诉讼仲裁事项，公司将继续积极与有关方进行沟通、协调，并聘请律师团队协助应对，切实降低对公司日常经营活动的不利影响，最大程度上保障公司的合法权益。

加大催收回款力度、保证经营活动现金流

4、公司将继续加大应收账款的催收回款力度，成立回款专项组，落实责任与进度，以加快回笼资金，改善和稳定公司经营现金流。

继续处置非主业重资产

5、继续剥离非主业的重资产业务，回笼资金投入中医药制造主业、将有息负债降低到合理水平、降低财务费用。

基于上述事实，董事会认为本公司在可预见的未来十二个月能够持续经营，以持续经营为基础编制本年度财务报表是恰当的。

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：

本公司主要从事医药制药经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、43“其他重要的会计政策和会计估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同

一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会

计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外,本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外,在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,本公司采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

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；

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；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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；

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。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，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、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合以应收款项的关联方关系作为信用风险特征，不计提坏账准备。

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合以应收款项的关联方关系作为信用风险特征，不计提坏账准备。
其他组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

④长期应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合以应收款项的关联方关系作为信用风险特征，不计提坏账准备。

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

关联方组合	本组合以应收款项的关联方关系作为信用风险特征，不计提坏账准备。
-------	---------------------------------

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”及附注五、10“金融资产减值”。

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

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合以应收款项的关联方关系作为信用风险特征，不计提坏账准备。
其他组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

15、存货

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中零售相关业的披露要求

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、产成品、在产品、包装物、消耗性生物资产、低值易耗品、库存商品、发出商品、健康产业开发产品、健康产业开发成本等大类。

（2）存货取得和发出的计价方法

①购入原材料、低值易耗品、库存商品等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算，专为单个项目采购的原材料按个别计价法核算。

②消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，本公司消耗性生物资产主要是自行种植的山参等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量，公司将收获的山参之前所发生的与种植和收割山参直接相关的支出以及应分摊的间接费用均计入消耗性生物资产的成本，在消耗性生物资产收获或出售时，按其账面价值并采用加权平均法结转成本。消耗性生物资产在收获后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

③健康产业开发产品是指已建成待出售的物业。

④健康产业开发成本包括土地开发成本、房屋建筑开发成本、公共配套费用，其中土地开发成本的核算方法为按受让土地使用权实际支付的金额计入开发成本，开发产品竣工时再按建筑面积平均分摊，公共配套费用的核算方法为按实际支付费用金额计入开发成本，完工时，摊销转入商铺等可售物业的成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

①确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，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；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

②存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制，并定期盘点。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

17、合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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

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

18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合以应收款项的关联方关系作为信用风险特征，不计提坏账准备。

22、长期股权投资

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

（2）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（3）投资成本的确定

A、企业合并形成的长期股权投资

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

公司通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

B、企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费

作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

(4) 后续计量及损益确认方法

后续计量：对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

损益确认方法：采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有被投资单位实现净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

参见附注五、31 “长期资产减值”。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

对已出租的建筑物，按其账面价值及房屋建筑物的估计使用年限，扣除残值后，采用直线法按月计提折旧。对已出租的土地使用权，按其账面价值及土地使用权的尚可使用年限，采用直线法按月进行摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法参见附注五、31 “长期资产减值”。

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

24、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00%	1.9-4.75
机器设备	年限平均法	5-15	5.00%	6.33-19

运输设备	年限平均法	8	5.00%	11.88
办公设备	年限平均法	5-15	5.00%	6.33-19
其他设备	年限平均法	5-15	5.00%	6.33-19

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

固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、31“长期资产减值”。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：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，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75% 以上的旧资产则不适用此标准；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；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。融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

27、生物资产

生产性生物资产：

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，本公司主要是指林麝。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率（%）
林麝	8	—	12.50

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

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

28、油气资产

29、使用权资产

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。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本，则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
宏兴专利权	10	直线法
康爱多商标域名	10	直线法
康爱多著作权	50	直线法

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

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

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

36、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

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

37、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

股份支付处理。

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

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中零售相关业的披露要求

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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

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

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认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：

A：该项交易不是企业合并；

B：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）。

公司对与子公司、联营公司及合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；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A、该项交易不是企业合并；

B、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）。

③公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

A、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

B、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

A：企业合并；

B：直接在所有者权益中确认的交易或事项。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

以下租赁会计政策适用于2021年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算

确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

以下租赁会计政策适用于2020年度：

(1) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

见(1)

43、其他重要的会计政策和会计估计

重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

(1) 收入确认

如本附注五、39、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

（2）租赁的归类

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于2021年度。

①租赁的识别

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

②租赁的分类

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

③租赁负债

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

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于2020年度。

本集团根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

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

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

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

(8) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2021年12月31日本公司自行开发的康爱多数据中台无形资产在资产负债表中的余额为人民币29,766,070.02元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回康爱多数据中台无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

(9) 递延所得税资产

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

(10) 所得税

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

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
2018年12月7日，财政部颁布了《企业会计准则第21号-租赁》的通知（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日期实施；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。	本次会计政策变更已经公司第五届董事会第二十七次会议和第五届监事会十七次会议审议通过	

(1) 会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第五届董事会第二十七次会议于2022年8月27日决议通过，本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即2021年1月1日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

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

首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

C、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

执行新租赁准则会计政策变更对2021年1月1日财务报表的影响如下：

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预付款项	261,827,870.14		259,935,984.54	
其他流动资产	311,924,499.59		312,010,224.30	
使用权资产			1,806,160.89	

本公司于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为5.61%。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

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	205,228,088.87	205,228,088.87	
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	18,161,588.64	18,161,588.64	
应收账款	543,868,013.61	543,868,013.61	
应收款项融资			
预付款项	261,827,870.14	259,935,984.54	1,891,885.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	66,478,784.90	66,478,784.90	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	3,261,971,501.59	3,261,971,501.59	
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	311,924,499.59	312,010,224.30	85,724.71
流动资产合计	4,669,460,347.34	4,667,654,186.45	1,806,160.89
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资	8,200.00	8,200.00	
长期应收款			
长期股权投资	323,240,451.07	323,240,451.07	
其他权益工具投资	96,868,339.00	96,868,339.00	
其他非流动金融资产			

投资性房地产	40,602,332.10	40,602,332.10	
固定资产	2,266,785,480.75	2,266,785,480.75	
在建工程	292,482,710.66	292,482,710.66	
生产性生物资产	5,640,429.05	5,640,429.05	
油气资产			
使用权资产		1,806,160.89	1,806,160.89
无形资产	289,523,244.68	289,523,244.68	
开发支出	24,346,536.89	24,346,536.89	
商誉	466,539,005.66	466,539,005.66	
长期待摊费用	41,343,729.98	41,343,729.98	
递延所得税资产	36,547,195.58	36,547,195.58	
其他非流动资产	523,670,810.76	523,670,810.76	
非流动资产合计	4,407,598,466.18	4,409,404,627.07	1,806,160.89
资产总计	9,077,058,813.52	9,077,058,813.52	
流动负债：			
短期借款	1,581,033,333.36	1,581,033,333.36	
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	324,447,554.94	324,447,554.94	
应付账款	502,253,202.60	502,253,202.60	
预收款项			
合同负债	45,458,824.06	45,458,824.06	
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	14,330,588.36	14,330,588.36	
应交税费	26,778,559.29	26,778,559.29	
其他应付款	86,423,139.81	86,423,139.81	
其中：应付利息	41,085,000.00	41,085,000.00	
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	979,871,307.58	979,871,307.58	
其他流动负债	3,587,656.65	3,587,656.65	
流动负债合计	3,564,184,166.65	3,564,184,166.65	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	2,000,000.00	2,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	19,510,917.61	19,510,917.61	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	57,503,013.18	57,503,013.18	
递延所得税负债	12,825,000.00	12,825,000.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	91,838,930.79	91,838,930.79	
负债合计	3,656,023,097.44	3,656,023,097.44	
所有者权益：			
股本	766,773,200.00	766,773,200.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,934,531,398.48	2,934,531,398.48	
减：库存股			
其他综合收益	1,370,507.12	1,370,507.12	
专项储备			
盈余公积	102,084,065.63	102,084,065.63	
一般风险准备			
未分配利润	1,433,072,694.66	1,433,072,694.66	
归属于母公司所有者权益 合计	5,237,831,865.89	5,237,831,865.89	

少数股东权益	183,203,850.19	183,203,850.19	
所有者权益合计	5,421,035,716.08	5,421,035,716.08	
负债和所有者权益总计	9,077,058,813.52	9,077,058,813.52	

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	45,464,669.02	45,464,669.02	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	6,793,023.90	6,793,023.90	
应收账款	162,584,553.09	162,584,553.09	
应收款项融资			
预付款项	3,571,974.91	3,571,974.91	
其他应收款	1,951,347,998.54	1,951,347,998.54	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	597,751,244.23	597,751,244.23	
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	60,244,765.70	60,244,765.70	
流动资产合计	2,827,758,229.39	2,827,758,229.39	
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	2,880,871,366.03	2,880,871,366.03	
其他权益工具投资	94,000,000.00	94,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	500,657,105.88	500,657,105.88	
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	32,884,193.28	32,884,193.28	
开发支出	490,000.00	490,000.00	
商誉			
长期待摊费用	104,166.67	104,166.67	
递延所得税资产	4,130,591.57	4,130,591.57	
其他非流动资产	484,897,436.85	484,897,436.85	
非流动资产合计	3,998,034,860.28	3,998,034,860.28	
资产总计	6,825,793,089.67	6,825,793,089.67	
流动负债：			
短期借款	1,223,800,000.00	1,223,800,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	63,367,756.19	63,367,756.19	
预收款项			
合同负债	3,909,189.38	3,909,189.38	
应付职工薪酬	236,023.06	236,023.06	
应交税费	7,138,511.87	7,138,511.87	
其他应付款	64,279,197.57	64,279,197.57	
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	979,871,307.58	979,871,307.58	
其他流动负债	508,194.62	508,194.62	
流动负债合计	2,343,110,180.27	2,343,110,180.27	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款	16,013,096.28	16,013,096.28	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	25,789,004.96	25,789,004.96	
递延所得税负债	10,200,000.00	10,200,000.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	52,002,101.24	52,002,101.24	
负债合计	2,395,112,281.51	2,395,112,281.51	
所有者权益：			
股本	766,773,200.00	766,773,200.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,877,908,354.71	2,877,908,354.71	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	102,084,065.63	102,084,065.63	
未分配利润	683,915,187.82	683,915,187.82	
所有者权益合计	4,430,680,808.16	4,430,680,808.16	
负债和所有者权益总计	6,825,793,089.67	6,825,793,089.67	

调整情况说明

(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	应税收入按相应的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的	0%、3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%

	差额计缴增值税。	
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额	免税、15%、16.5%、25%（详见下表）。
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税	1%、2%
堤围防护费/水利建设基金	按营业收入	0.05%、0.06%、0.072%、0.08%

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
广东太安堂药业股份有限公司	15%
广东皮宝药品有限公司	25%
广东康爱多数字健康科技有限公司	25%
广州康爱送货运代理有限公司	25%
康爱多（海南）健康科技有限公司	25%
广东康爱云医远程医疗科技有限公司	25%
广州肤康智慧科技有限公司	25%
广州康爱多电子商务有限公司	25%
康爱多云健康有限公司（注 1）	16.50%
海南康爱多互联网医院有限公司	25%
广州康爱云医医疗门诊部有限公司	25%
太安堂（亳州）中药饮片有限公司	免税
太安（亳州）置业有限公司	25%
抚松太安堂长白山人参产业园有限公司	25%、免税
抚松麒麟房地产开发有限公司	25%
抚松太安堂云健康科技有限公司	25%
抚松麒麟房地产开发有限公司	25%
上海太安堂医药药材有限公司	25%
上海太安堂大药房连锁有限公司	25%
上海太安堂康爱多药店有限公司	25%
上海金皮宝制药有限公司	15%
上海金皮宝健康科技有限公司	25%
上海金皮宝生物科技有限公司	25%
上海太安堂电子商务有限公司	25%
上海太安堂云健康科技有限公司	25%
上海凯立实业发展有限公司	25%

广东宏兴集团股份有限公司	15%
潮州市宏兴保健品厂有限公司	25%
潮州市医药总公司	25%
广东省潮州医药采购供应站	25%
潮州市宏裕贸易有限公司	25%
潮州市麒麟阁文化发展有限公司	25%
四川太安堂医药科技有限公司	25%
茂县太安堂麝业科技有限公司	免税
潮州市潮安区金麒麟投资有限公司	25%
麒麟药业（香港）有限公司（注 1）	16.50%
太安堂健康产业集团有限公司（注 2）	
爱思特药业有限公司（注 2）	
贝斯特实验室有限公司（注 2）	
汕头市太安文化养生旅游有限公司	25%
广东太安堂宏兴药品连锁有限公司	25%
四川太安堂众意药业有限公司	25%
太安堂资产管理有限公司（注 2）	
爱思特资产管理有限公司（注 2）	
湖北省房县月亮湾野生动物技术开发有限公司	免税
太安堂云健康（香港）有限公司（注 1）	16.50%
注 1：麒麟药业（香港）有限公司、太安堂云健康（香港）有限公司、康爱多云健康有限公司为依香港法律设立的香港公司，适用香港税法，利得税税率 16.5%。	
注 2：太安堂健康产业集团有限公司、爱思特药业有限公司、贝斯特实验室有限公司、太安堂资产管理有限公司、爱思特资产管理有限公司为企业在美国设立的公司，所得税税率根据美国联邦、州政府相关税收政策确定。	

2、税收优惠

(1) 2020年12月9日本公司以及控股子公司广东宏兴集团股份有限公司已通过高新技术企业认定，本公司证书编号为GR202044010434，宏兴集团证书编号为GR202044009523，有效期三年。从2020年度起企业所得税执行15%的税率政策。

(2) 本公司全资子公司上海金皮宝制药有限公司于2018年11月2日获得的高新技术企业证书，证书编号：GR201831000470，有效期三年，从2018年度起企业所得税执行15%的税率政策，2021年11月18日继续获得的高新技术企业证书，证书编号：GR202131002101，有效期三年。

(3) 根据《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及财政部、国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149号)规定，太安堂（亳州）中药饮片有限公司从事农产品初加工的收入、抚松太安堂长白山人参产业园有限公司从事中药材种植的收入，茂县太安堂麝业科技有限公司、

湖北省房县月亮湾野生动物技术开发有限公司从事林麝养殖的收入免征企业所得税。

(4) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，抚松太安堂长白山人参产业园有限公司销售自产农产品，广东康爱多数字健康科技有限公司、上海太安堂大药房连锁有限公司销售计生用品皆为免征增值税。

(5) 上海太安堂大药房连锁有限公司、上海太安堂康爱多药店有限公司、上海太安堂电子商务有限公司、上海凯立实业发展有限公司、上海金皮宝健康科技有限公司、上海金皮宝生物科技有限公司、四川太安堂众意药业有限公司、抚松太安堂云健康科技有限公司属于小微企业，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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	548,372.65	629,699.49
银行存款	62,368,788.81	93,083,117.30
其他货币资金	10,032,047.02	111,515,272.08
合计	72,949,208.48	205,228,088.87
其中：存放在境外的款项总额	279,223.84	674,560.61

其他说明

(1) 货币资金期末外币项目明细详见本附注七、82、外币货币性项目。

(2) 其他货币资金为本公司存放在第三方支付平台的资金、按揭保证金户资金，期末受限资金明细详见本附注七、81、所有权或使用权受到限制的资产。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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	46,491,001.00	18,161,588.64
合计	46,491,001.00	18,161,588.64

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	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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

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	

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

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	76,408,496.06	40,456,892.62
合计	76,408,496.06	40,456,892.62

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

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	705,900.33	0.12%	705,900.33	100.00%		776,893.23	0.12%	776,893.23	100.00%	
其中：										

其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	705,900.33	100.00%	705,900.33	100.00%		776,893.23	100.00%	776,893.23	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	584,542,233.48	99.88%	171,928,133.11	29.41%	412,614,100.37	665,798,335.70	99.88%	121,930,322.09	18.31%	543,868,013.61
其中：										
账龄组合	574,138,569.06	98.22%	171,928,133.11	29.95%	402,210,435.95	665,798,335.70	99.88%	121,930,322.09	18.31%	543,868,013.61
其关联方组合	10,403,664.42	1.78%			10,403,664.42					
合计	585,248,133.81	100.00%	172,634,033.44		412,614,100.37	666,575,228.93	100.00%	122,707,215.32	18.41%	543,868,013.61

按单项计提坏账准备：705,900.33

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
零星客户	705,900.33	705,900.33	100.00%	已注销或多年无业务联系，预计无法收回。
合计	705,900.33	705,900.33	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：171,928,133.11

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：3 个月以内	117,080,824.33	1,170,808.23	1.00%
3-6 个月	50,954,031.47	1,019,080.63	2.00%

7-12 个月	42,298,362.07	2,114,918.10	5.00%
1 年以内小计	210,333,217.87	4,304,806.96	2.05%
1 至 2 年	165,439,749.68	33,087,949.94	20.00%
2 至 3 年	80,523,683.43	40,261,841.74	50.00%
3 年以上	117,841,918.08	94,273,534.47	80.00%
合计	574,138,569.06	171,928,133.11	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	220,498,780.39
其中：3 个月以内	127,547,098.36
3-6 个月	50,670,618.29
7-12 个月	42,281,063.74
1 至 2 年	165,677,851.58
2 至 3 年	80,549,969.43
3 年以上	118,521,532.41
3 至 4 年	118,521,532.41
合计	585,248,133.81

(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	
单项计提坏账准备的应收账款	776,893.23			70,992.90		705,900.33

按组合计提坏账准备的应收账款	121,930,322.09	52,431,072.72		2,433,261.70		171,928,133.11
合计	122,707,215.32	52,431,072.72		2,504,254.60		172,634,033.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

注：转销或核销中处置子公司及外币折算影响分别为1,510,531.83元、119.36元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	993,603.41

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京新龙药业投资集团有限公司	货款	141,205.00	应收货款长时间无法收回	董事会决议	否
重庆医药集团科渝药品有限公司	货款	131,658.00	应收货款长时间无法收回	董事会决议	否
东南医药物流有限公司	货款	129,025.14	应收货款长时间无法收回	董事会决议	否
其他零星客户(73家)	货款	591,715.27	应收货款长时间无法收回或客户已注销	董事会决议	否
合计	--	993,603.41	--	--	--

应收账款核销说明：

(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
公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额	116,803,604.08	19.96%	41,964,315.37
合计	116,803,604.08	19.96%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

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

其他说明：

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	188,516,335.09	65.04%	252,204,757.65	97.03%
1 至 2 年	95,100,966.15	32.81%	2,171,357.51	0.83%
2 至 3 年	1,499,326.93	0.52%	1,793,352.96	0.68%
3 年以上	4,727,540.13	1.63%	3,766,516.42	1.44%
合计	289,844,168.30	--	259,935,984.54	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为119,014,911.69元，占预付账款期末余额合计数的比例为41.06%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	612,280,477.34	66,478,784.90
合计	612,280,477.34	66,478,784.90

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

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

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(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
保证金押金类	12,750,660.76	20,428,630.63
备用金	16,038,384.20	18,803,322.37
代垫款	5,227,869.39	854,918.83
股权转让款（注 1）	98,230,000.00	
其他（注 2）	526,019,714.90	41,629,587.54
合计	658,266,629.25	81,716,459.37

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	15,237,674.47			15,237,674.47
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	30,748,477.44			30,748,477.44
2021 年 12 月 31 日余额	45,986,151.91			45,986,151.91

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）	621,698,283.49
1 至 2 年	22,362,610.37
2 至 3 年	2,334,938.77
3 年以上	11,870,796.62
3 至 4 年	11,870,796.62
合计	658,266,629.25

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,237,674.47	30,748,477.44				45,986,151.91
合计	15,237,674.47	30,748,477.44				45,986,151.91

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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
广东金皮宝置业有限公司	往来款	251,621,211.73	1 年以内	38.22%	12,581,060.59
汕头市中以德智能器械有限公司	往来款	157,952,419.70	1 年以内	24.00%	7,897,620.99
汕头市太安投资发展有限公司	往来款	76,000,000.00	1 年以内	11.55%	3,800,000.00
汕头市胜景投资	股权转让款	62,000,000.00	1 年以内	9.42%	3,100,000.00

有限公司					
潮州市融泰建材贸易有限公司	股权转让款	25,361,000.00	1 年以内	3.85%	1,268,050.00
合计	--	572,934,631.43	--	87.04%	28,646,731.58

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

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

其他说明：

注1：公司出售广东太安堂投资发展有限公司100%股权给汕头市胜景投资有限公司，截止2021年12月31日尚未收到股权转让款62,000,000.00元。

公司下属子公司广东宏兴集团股份有限公司出售下属子公司潮州市宏裕贸易有限公司100%股权，处置价款102,000,000.00元，截止2021年12月31日，已收到65,770,000.00元，尚未收到36,230,000.00元

注2：2021年度，公司处置广州金皮宝置业有限公司（已更名为广东金皮宝置业有限公司）剩余25%股权，截止2021年12月31日，原物业建安成本尚有251,621,211.73元未收回。

2021年度，公司处置汕头市太安投资发展有限公司100%股权，截止2021年12月31日，原往来款尚有76,000,000.00元尚未收回。

由于原规划扩大产能计划因疫情影响，暂时不需要继续建设生产线，公司与设备供应商汕头市中以德智能器械有限公司达成一致意见，同意按双方确认的退款协议退回预付款项，截至2021年12月31日，剩余款项157,952,419.70元未收回，该款于2022年4月20日前已全部收回。

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	存货跌价准备或合同履约成	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成	账面价值

		本减值准备			本减值准备	
原材料	81,669,969.06	1,263,260.16	80,406,708.90	214,564,340.51		214,564,340.51
在产品	880,984,372.19	13,637,483.09	867,346,889.10	869,533,502.20		869,533,502.20
库存商品	954,363,981.14	3,300,000.00	951,063,981.14	863,087,274.55	3,300,000.00	859,787,274.55
消耗性生物资产	646,728,822.05		646,728,822.05	620,594,210.05		620,594,210.05
发出商品	63,056,803.92		63,056,803.92	133,935,062.02		133,935,062.02
包装物	4,542,465.30		4,542,465.30	3,959,239.52		3,959,239.52
健康产业开发产品	136,827,808.57		136,827,808.57	363,785,308.84		363,785,308.84
健康产业开发成本	208,812,563.90		208,812,563.90	195,812,563.90		195,812,563.90
合计	2,976,986,786.13	18,200,743.25	2,958,786,042.88	3,265,271,501.59	3,300,000.00	3,261,971,501.59

(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		1,263,260.16				1,263,260.16
在产品		13,637,483.09				13,637,483.09
库存商品	3,300,000.00					3,300,000.00
合计	3,300,000.00	14,900,743.25				18,200,743.25

(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

存货的其他说明：

产业开发成本项目存货列示如下：

I、已开发健康产业项目：

项目	最近一期完工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	跌价准备	账面价值
亳州太安堂广场	2017年12月	133,271,842.35	8,110,034.73	4,554,068.51	136,827,808.57		136,827,808.57
太安堂总部大厦	2020年6月	230,513,466.49		230,513,466.49			

合计		363,785,308.84	8,110,034.73	235,067,535.00	136,827,808.57	0.00	136,827,808.57
----	--	----------------	--------------	----------------	----------------	------	----------------

II、在建开发健康产业项目:

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	期末账面余额
长白山人参产业园	2014年2月	2022年6月	200,000,000.00	208,812,563.90

未办理产权证书的土地使用权

项目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
长白山人参产业园	208,812,563.90	因规划调整,重新办理相关手续。

10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因:

单位:元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

本期合同资产计提减值准备情况

单位:元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明:

11、持有待售资产

单位:元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明:

12、一年内到期的非流动资产

单位:元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位:元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	66,354,616.94	85,956,196.74
预交所得税	123,667.98	117,329.59
预交其他税费	4,480,425.03	2,514,998.27
1 年内到期的他应收款		223,421,699.70
合计	70,958,709.95	312,010,224.30

其他说明：

14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

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

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	--------------	----

							的损失准 备	
债券投资	8,200.00			8,200.00	8,200.00			
合计	8,200.00			8,200.00	8,200.00			---

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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 在本期	---	---	---	---

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

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

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 在本期	---	---	---	---

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

其他说明

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											
潮州市太安堂小镇投资有限公司	323,240,451.07			-9,074,077.12						314,166,373.95	
小计	323,240,451.07			-9,074,077.12						314,166,373.95	
合计	323,240,451.07			-9,074,077.12						314,166,373.95	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京中研百草检测认证有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
广州金皮宝置业有限公司		93,000,000.00
广东宏兴药房连锁有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
广发银行股份有限公司	1,646,975.00	1,646,975.00
深圳中联广深医药(集团)股份有限公司	221,364.00	221,364.00
合计	3,868,339.00	96,868,339.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京中研百草检测认证有限公司					基于战略目的长期持有	
广州金皮宝置业股权款		25,000,000.00			基于战略目的长期持有	
广东宏兴药房连锁有限公司					基于战略目的长期持有	
广发银行股份有限公司					基于战略目的长期持有	
深圳中联广深医药(集团)股份有限公司					基于战略目的长期持有	
合计		25,000,000.00				

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	45,766,534.64			45,766,534.64
2.本期增加金额	76,808,026.34			76,808,026.34
(1) 外购				

(2) 存货\固定资产\在建工程转入	76,808,026.34			76,808,026.34
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	36,504,608.04			36,504,608.04
(1) 处置	28,142,491.86			28,142,491.86
(2) 其他转出	8,362,116.18			8,362,116.18
4.期末余额	86,069,952.94			86,069,952.94
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,164,202.54			5,164,202.54
2.本期增加金额	8,472,948.20			8,472,948.20
(1) 计提或摊销	2,153,287.62			2,153,287.62
(2) 由自用房地产及土地使用权转入	6,319,660.58			6,319,660.58
3.本期减少金额	5,559,442.53			5,559,442.53
(1) 处置	4,897,845.89			4,897,845.89
(2) 其他转出	661,596.64			661,596.64
4.期末余额	8,077,708.21			8,077,708.21
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	77,992,244.73			77,992,244.73
2.期初账面价值	40,602,332.10			40,602,332.10

(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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,201,892,657.06	2,266,785,480.75
合计	2,201,892,657.06	2,266,785,480.75

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,376,848,435.43	263,937,528.84	19,701,652.29	34,128,570.86	71,215,825.52	2,765,832,012.94
2.本期增加金额	236,763,430.43	7,288,035.10	14,892.22	450,762.18	898,547.80	245,415,667.73
(1) 购置	391,444.77	6,791,497.37	16,190.26	456,037.70	898,547.80	8,553,717.90
(2) 在建工程转入	224,475,695.90					224,475,695.90
(3) 企业合并增加						
(4) 由投资性房地产转入	8,362,116.18					8,362,116.18
(5) 竣工决算调整						
(6) 外币折算差额	-1,003,775.16	-146,589.11	-1,298.04	-5,275.52		-1,156,937.83
(7) 重分类						
(8) 其他转入	4,537,948.74	643,126.84				5,181,075.58

3.本期减少金额	265,813,121.18	5,420,964.83	680,310.20	761,698.09	8,800,749.23	281,476,843.53
（1）处置或报废	38,836,410.40	5,420,964.83	667,310.20	736,408.09	8,800,749.23	54,461,842.75
（2）企业合并减少	151,188,459.04		13,000.00	25,290.00		151,226,749.04
（3）转入投资性房地产	75,788,251.74					75,788,251.74
（4）重分类						
（5）其他转出						
4.期末余额	2,347,798,744.68	265,804,599.11	19,036,234.31	33,817,634.95	63,313,624.09	2,729,770,837.14
二、累计折旧						
1.期初余额	303,531,435.59	116,937,298.84	14,895,595.03	24,635,387.22	39,046,815.51	499,046,532.19
2.本期增加金额	51,932,879.13	19,161,670.81	883,931.66	3,549,525.50	7,265,151.29	82,793,158.39
（1）计提	51,271,282.49	19,161,670.81	883,931.66	3,549,525.50	7,265,151.29	82,131,561.75
（2）企业合并增加						
（3）由投资性房地产转入	661,596.64					661,596.64
（4）外币折算差额						
（5）重分类						
（6）其他						
3.本期减少金额	40,765,806.71	4,841,581.60	135,564.10	1,146,684.83	7,071,873.26	53,961,510.50
（1）处置或报废	24,960,116.05	4,841,581.60	123,224.50	1,141,345.79	7,071,873.26	38,138,141.20
（2）企业合并减少	9,486,030.08		12,339.60	5,339.04		9,503,708.72
（3）转出至投资性房地产	6,319,660.58					6,319,660.58
（4）重分类						
（5）其他转出						
4.期末余额	314,698,508.01	131,257,388.05	15,643,962.59	27,038,227.89	39,240,093.54	527,878,180.08
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 或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	2,033,100,236. 67	134,547,211.06	3,392,271.72	6,779,407.06	24,073,530.55	2,201,892,657. 06
2.期初账面 价值	2,073,316,999. 84	147,000,230.00	4,806,057.26	9,493,183.64	32,169,010.01	2,266,785,480. 75

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(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
----	--------

(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
金麒麟东湖厂区一期	162,123,080.95	正在办理中
抚松县人参加工基地及博物馆	116,236,170.44	自建房屋，因规划调整，需要重新办理相关手续。
亳州太安堂广场自持部分	50,967,088.06	自建房屋，待国土规划部门验收中。
房县 1500 亩林麝驯养繁殖基地一期	8,387,300.04	自建房屋，农村林地建设养殖基地，无法办理
茂县麝业养獐场	2,039,888.95	租用土地，自建房屋，无法办理权证。

宏兴集团职工宿舍	558,180.41	职工集资建房，手续不齐，无法办理。
----------	------------	-------------------

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	73,554,227.66	292,482,710.66
合计	73,554,227.66	292,482,710.66

(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
太安堂亳州中药材特色产业园 1-9 号楼及配套工程				11,912,159.03		11,912,159.03
吉林抚松人参产业基地（抚松）*a	14,891,458.20		14,891,458.20	14,891,458.20		14,891,458.20
化妆品灌装生产车间洁净安装工程	1,248,286.48		1,248,286.48	1,129,020.42		1,129,020.42
上海太安（蓝鹰）敬老院装修工程	10,661,075.78		10,661,075.78	8,029,801.30		8,029,801.30
宏兴东山湖二期工程建设项目	20,738,910.57		20,738,910.57	20,738,910.57		20,738,910.57
宏兴东山湖三期工程建设项目	379,219.27		379,219.27	387,709.84		387,709.84

潮州市潮安区金麒麟二期工程					209,328,282.71		209,328,282.71
太安堂健康产业集团厂房和药店装修	18,378,905.36			18,378,905.36	18,808,996.59		18,808,996.59
房县 1500 亩林麝驯养繁殖基地二期	7,256,372.00			7,256,372.00	7,256,372.00		7,256,372.00
合计	73,554,227.66			73,554,227.66	292,482,710.66		292,482,710.66

(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
亳州中药材特色产业园 1-9 号楼及配套工程	45,238,115.00	11,912,159.03		4,737,674.12	7,174,484.91		26.33%	100%				其他
吉林抚松人参产业基地（抚松）*a	146,000,000.00	14,891,458.20				14,891,458.20	99.49%	100%				其他
化妆品罐装生产车间洁净工	3,000,000.00	1,129,020.42	119,266.06			1,248,286.48	50.05%	90%				其他

程												
上海太安（蓝鹰）敬老院装修工程	30,000,000.00	8,029,801.30	3,231,274.48		600,000.00	10,661,075.78	107.31%	95%				其他
宏兴东湖二期工程建设项目	353,655,550.00	20,738,910.57				20,738,910.57	100.77%	100%	9,013,961.93			其他
宏兴东湖三期工程建设项目		387,709.84			8,490.57	379,219.27						其他
潮州市潮安区麒麟二期工程	210,000,000.00	209,328,282.71	10,409,739.07	219,738,021.78			104.71%	100%				其他
太安堂健康产业集团厂房和药店装修	36,930,856.84	18,808,996.59			430,091.23	18,378,905.36	54.46%	100%				其他
房县1500亩林麝驯养繁	15,000,000.00	7,256,372.00				7,256,372.00	99.72%	100%				其他

殖基地二期												
合计	839,824,521.84	292,482,710.66	13,760,279.61	224,475,695.90	8,213,066.71	73,554,227.66	--	--	9,013,961.93			--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

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

其他说明：

其他说明：1、截至2022年12月31日止，公司不存在在建工程可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

2、截至2021年12月31日止，无用于抵押的在建工程。

注：a、吉林抚松人参产业基地：公司于2013年2月在吉林抚松县投资建设吉林抚松人参产业基地，截止至报告日，人参博物馆、生产车间等已完工并结转，其余部分尚未完工。

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

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
		林麝			
一、账面原值					
1.期初余额		8,524,985.93			8,524,985.93
2.本期增加金额		4,235,483.07			4,235,483.07
(1)外购					
(2)自行培育		4,235,483.07			4,235,483.07
3.本期减少金额		4,637,965.51			4,637,965.51

额					
(1)处置		4,637,965.51			4,637,965.51
(2)其他					
4.期末余额		8,122,503.49			8,122,503.49
二、累计折旧					
1.期初余额		2,884,556.88			2,884,556.88
2.本期增加金额		961,357.22			961,357.22
(1)计提		961,357.22			961,357.22
3.本期减少金额		782,083.15			782,083.15
(1)处置		782,083.15			782,083.15
(2)其他					
4.期末余额		3,063,830.95			3,063,830.95
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					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		5,058,672.54			5,058,672.54
2.期初账面价值		5,640,429.05			5,640,429.05

(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	机器设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	1,806,160.89		1,806,160.89
2.本期增加金额	59,954,660.28	71,267.20	60,025,927.48
3.本期减少金额			
4.期末余额	61,760,821.17	71,267.20	61,832,088.37
二、累计折旧			
1.期初余额			
2.本期增加金额	27,166,563.63	26,725.20	27,193,288.83
(1) 计提	27,166,563.63	26,725.20	27,193,288.83
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	27,166,563.63	26,725.20	27,193,288.83
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	34,594,257.54	44,542.00	34,638,799.54
2.期初账面价值	1,806,160.89		1,806,160.89

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	药品批文	合计
一、账面原值							
1.期初余额	275,832,556.29	7,060,810.15		30,000,000.00	55,764,152.67	69,121,382.50	437,778,901.61
2.本期增加金额					29,848,537.88		29,848,537.88
(1) 购置					82,467.86		82,467.86
(2) 内部研发					29,766,070.02		29,766,070.02
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额	2,760,014.36						2,760,014.36
(1) 处置	2,760,014.36						2,760,014.36
4.期末余额	273,072,541.93	7,060,810.15		30,000,000.00	85,612,690.55	69,121,382.50	464,867,425.13
二、累计摊销							
1.期初余额	44,058,689.17	5,506,259.98		19,500,000.00	14,131,726.24	65,058,981.54	148,255,656.93
2.本期增加金额	5,996,878.08	582,956.37		3,000,000.00	4,751,435.49	4,062,400.96	18,393,670.90
(1)	5,996,878.08	582,956.37		3,000,000.00	4,751,435.49	4,062,400.96	18,393,670.90

计提							0
3.本期减少金额	1,064,024.16						1,064,024.16
(1) 处置	1,064,024.16						1,064,024.16
4.期末余额	48,991,543.09	6,089,216.35		22,500,000.00	18,883,161.73	69,121,382.50	165,585,303.67
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	224,080,998.84	971,593.80		7,500,000.00	66,729,528.82		299,282,121.46
2.期初账面价值	231,773,867.12	1,554,550.17		10,500,000.00	41,632,426.43	4,062,400.96	289,523,244.68

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 14.71%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
长白山人参产业园土地使用权	13,718,420.37	因规划调整，需要重新办理相关手续。

房县林麝养殖基地土地使用权	6,924,661.83	农村林地建设养殖基地，无法办理。
---------------	--------------	------------------

其他说明：

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	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
康爱多数据中台	23,856,536.89	5,909,533.13			29,766,070.02			
领导者驾驶舱平台	490,000.00							490,000.00
合计	24,346,536.89	5,909,533.13			29,766,070.02			490,000.00

其他说明

注：公司的研发支出自研发中心论证可行，“立项报告书”经研发中心、财务部及总经办联合评审通过后开始资本化，截至2021年12月31日止“康爱多数据中台”的研发进度为100%。

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		
广东康爱多连锁药店有限公司	314,883,946.34					314,883,946.34
上海太安堂大药房连锁有限公司	7,118,922.59					7,118,922.59
上海凯立实业发展有限公司	20,630,866.11					20,630,866.11
广东宏兴集团股份有限公司	130,191,330.99					130,191,330.99
茂县太安堂麝业科技有限公司	832,862.22					832,862.22

合计	473,657,928.25					473,657,928.25
----	----------------	--	--	--	--	----------------

(2) 商誉减值准备

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
		计提		处置		
广东康爱多数字健康科技有限公司		314,883,946.34				314,883,946.34
上海太安堂大药房连锁有限公司	7,118,922.59					7,118,922.59
广东宏兴集团股份有限公司		130,191,330.99				130,191,330.99
合计	7,118,922.59	445,075,277.33				452,194,199.92

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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：

商誉减值测试过程

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面价值	未确认归属于少数股东权益的商誉价值	包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值	资产组账面价值
广东康爱多数字健康科技有限公司	314,883,946.34		314,883,946.34	70,506,628.84
广东宏兴集团股份有限公司	130,191,330.99	20,725,031.77	150,916,362.76	203,351,427.64
上海凯立实业发展有限公司	20,630,900.00		20,630,900.00	40,899,600.00

(续)

被投资单位名称或形成商誉的事项	包含商誉的资产组账面价值	资产组可回收金额	商誉减值损失	归属于少数股东的商誉减值	归属于本公司的商誉减值
广东康爱多数字健康科技有限公司	385,390,575.18	70,204,818.08	314,883,946.34		314,883,946.34
广东宏兴集团股份有限公司	354,267,790.40	202,015,590.00	150,916,362.76	20,725,031.77	130,191,330.99
上海凯立实业发展有限公司	61,530,500.00	62,380,000.00			

广东康爱多数字健康科技有限公司

对于收购广东康爱多数字健康科技有限公司（以下简称“康爱多”）形成的商誉，将主营业务经营性资产认定为一个资

产组。本公司委托北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）（以下简称“北方亚事”）为公司收购康爱多产生的商誉进行减值测试提供价值参考。北方亚事对康爱多包含商誉的经营性资产组的可回收价值采用预计未来现金流量的现值与公允价值减去处置费用后的净额孰高进行了评估，并于2022年5月15日出具北方亚事评报字[2022]第01-431号评估报告。

在预计未来现金流量的现值时，依据批准的五年期预算以及预测期以后的现金流量与预测期最后一年现金流量一致，并选取对比公司进行分析计算的方法估算加权平均资金成本，采用能够反映特定风险的税前利率14.45%作为折现率对包含商誉的资产组进行减值测试。经测算，康爱多包含商誉的经营性资产组于2021年12月31日预计未来现金流量的现值为7,020.48万元。同时公允价值减去处置费用后的净额为6,062.15万元。根据孰高原则，因此康爱多包含商誉的经营性资产组于2021年12月31日的可回收金额为7,020.48万元。

2021年12月31日，公司因收购康爱多87.50%股权而确认的商誉账面价值为31,488.39万元，未确认归属于少数股东权益的商誉价值为0.00万元，调整后的商誉账面价值为31,488.39万元。康爱多经营性资产组的账面价值为7,050.66万元，包含商誉的资产组账面价值为38,390.58万元，包含商誉的资产组的可收回金额为7,020.48万元。综上所述，商誉发生减值31,488.39万元，其中分配至母公司的商誉减值损失31,488.39万元。

广东宏兴集团股份有限公司

对于收购广东宏兴集团股份有限公司（以下简称“宏兴集团”）形成的商誉，将被评估单位主营业务经营性资产认定为一个资产组。本公司委托中威正信（北京）资产评估有限公司（以下简称“中威正信”）为公司收购宏兴集团产生的商誉进行减值测试提供价值参考。中威正信对宏兴集团包含商誉的经营性资产组的可回收价值采用预计未来现金流量的现值与公允价值减去处置费用后的净额孰高进行了评估，并于2022年5月15日出具中威正信评报字[2022]第17013号评估报告。

在预计未来现金流量的现值时，依据批准的五年期预算以及预测期以后的现金流量与预测期最后一年现金流量一致，并选取对比公司进行分析计算的方法估算加权平均资金成本，采用能够反映特定风险的税前利率13.68%作为折现率对包含商誉的资产组进行减值测试。经测算，宏兴集团包含商誉的经营性资产组于2020年12月31日预计未来现金流量的现值为20,201.56万元。同时公允价值减去处置费用后的净额为14,750.00万元。根据孰高原则，宏兴集团包含商誉的经营性资产组于2021年12月31日的可回收金额为20,201.56万元。

2021年12月31日，公司因收购宏兴集团86.34%股权而确认的商誉账面价值为13,019.13万元，未确认归属于少数股东权益的商誉价值为2,072.50万元，调整后的商誉账面价值为15,091.64万元。宏兴集团经营性资产组的账面价值为20,335.14万元，包含商誉的资产组账面价值为35,426.80万元，包含商誉的资产组的可收回金额为20,201.56万元。综上所述，商誉发生减值15,091.66万元，其中分配至母公司的商誉减值损失13,019.13万元。

上海凯立实业发展有限公司

对于收购上海凯立实业发展有限公司（以下简称“凯立实业”）形成的商誉，将被评估单位主营业务经营性资产认定为一个资产组。本公司委托中威正信为公司收购凯立实业产生的商誉进行减值测试提供价值参考。中威正信对凯立实业包含商誉的经营性资产组的可回收价值采用预计未来现金流量的现值进行了评估，并于2022年5月15日出具中威正信评报字[2022]第17021号评估报告。

在预计未来现金流量的现值时，依据批准的五年期预算以及预测期以后的现金流量与预测期最后一年现金流量一致，并选取对比公司进行分析计算的方法估算加权平均资金成本，采用能够反映特定风险的税前利率11.34%作为折现率对包含商誉的资产组进行减值测试。经测算，凯立实业包含商誉的经营性资产组于2021年12月31日预计未来现金流量的现值为6,238.00万元。根据《会计准则第8号—资产减值》第七条之规定“资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。”因此，采用预计未来现金流量现值计算的可收回金额（即在用价值的评估价值）已满足商誉减值测试的需要，不需对含商誉资产组公允价值减去处置费用后的净额进行测算。因此，凯立实业包含商誉的经营性资产组于2021年12月31日的可回收金额为6,238.00万元。

2020年12月31日，公司因收购凯立实业100%股权而确认的商誉账面价值为2,063.09万元。凯立实业经营性资产组的账面价值为4,089.96万元，包含商誉的资产组账面价值为6,153.05万元，包含商誉的资产组的可收回金额为6,238.00万元。综上所述，商誉未发生减值。

商誉减值测试的影响

其他说明

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
租入厂房改造支出	420,222.30		272,666.64		147,555.66
承包林地	1,420,000.00		60,000.00		1,360,000.00
装修费	39,372,192.15	1,219,717.60	3,048,216.07	286,660.32	37,257,033.36
信息开发费	27,148.86		16,142.61		11,006.25
金融服务费	104,166.67		104,166.67		
待摊租金		601,668.96	515,533.56		86,135.40
合计	41,343,729.98	1,821,386.56	4,016,725.55	286,660.32	38,861,730.67

其他说明

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	195,329,915.88	32,402,715.14	110,928,726.17	20,434,711.86
内部交易未实现利润	57,167,495.01	8,575,124.25	55,760,725.25	8,364,108.79
政府补助	30,618,875.63	7,526,445.22	31,506,594.47	7,748,374.93
合计	283,116,286.52	48,504,284.61	198,196,045.89	36,547,195.58

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	7,500,000.00	1,875,000.00	10,500,000.00	2,625,000.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			68,000,000.00	10,200,000.00

合计	7,500,000.00	1,875,000.00	78,500,000.00	12,825,000.00
----	--------------	--------------	---------------	---------------

(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		48,504,284.61		36,547,195.58
递延所得税负债		1,875,000.00		12,825,000.00

(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
可抵扣暂时性差异	38,191,012.74	30,316,163.62
可抵扣亏损	544,963,056.85	173,179,371.47
合计	583,154,069.59	203,495,535.09

(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
2021 年		15,171,905.68	
2022 年	6,630,432.89	6,630,432.89	
2023 年	37,157,498.35	37,157,498.35	
2024 年	54,520,760.32	54,520,760.32	
2025 年	59,698,774.23	59,698,774.23	
2026 年	386,955,591.06		
合计	544,963,056.85	173,179,371.47	--

其他说明：

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
预付土地款	256,605.00		256,605.00	756,605.00		756,605.00
预付工程及设备款	35,072,595		35,072,595	41,580,286		41,580,286

	.19		.19	.78		.78
土地收购储备中心保证金	1,050,000.00		1,050,000.00	1,302,707.25		1,302,707.25
销售代理费	8,874,299.51		8,874,299.51			
太安堂互联网大厦				480,031,211.73		480,031,211.73
合计	45,253,499.70		45,253,499.70	523,670,810.76		523,670,810.76

其他说明：

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
质押借款	344,200,000.00	
抵押借款	536,800,000.00	644,800,000.00
保证借款	66,046,486.76	329,500,000.00
信用借款	24,869,963.70	606,733,333.36
合计	971,916,450.46	1,581,033,333.36

短期借款分类的说明：

保证借款由本公司控股股东太安堂集团有限公司以及柯树泉、柯少彬提供担保，担保情况详见附注十二、5（4）关联担保情况。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		324,447,554.94
合计		324,447,554.94

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
1 年以内	525,480,837.10	459,921,743.88
1-2 年	57,646,410.57	5,428,326.46
2-3 年	2,032,220.86	28,323,820.70
3 年以上	36,797,419.21	8,579,311.56
合计	621,956,887.74	502,253,202.60

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
抚松县和利源参业有限公司	22,346,535.87	未结算
理县腾鑫麝业有限责任公司	13,330,744.66	未结算
上海成东科技有限公司	5,322,001.00	未结算
广东潮华龙印刷有限公司	2,294,907.20	未结算
汕头市建安集团有限公司	2,000,000.00	未结算
合计	45,294,188.73	--

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	16,873,722.14	
合计	16,873,722.14	

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	87,297,024.45	45,458,824.06
合计	87,297,024.45	45,458,824.06

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收房款	45,381,533.86	子公司太安（亳州）置业有限公司预收房款
预收中药饮片的等货款	20,061,539.08	子公司太安堂（亳州）中药饮片有限公司预收货款
预收心宝丸等货款	-27,071,687.80	广东宏兴集团股份有限公司履约并确认收入
合计	38,371,385.14	——

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	14,330,588.36	226,562,149.57	226,775,637.70	14,117,100.23
二、离职后福利-设定提存计划		12,631,581.11	12,631,581.11	
三、辞退福利		483,315.08	483,315.08	
合计	14,330,588.36	239,677,045.76	239,890,533.89	14,117,100.23

(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	14,090,452.79	203,512,803.85	203,687,708.08	13,915,548.56
2、职工福利费	12,120.00	3,087,591.38	3,097,031.38	2,680.00
3、社会保险费	587.02	13,910,385.64	13,910,632.66	340.00
其中：医疗保险费	587.02	12,277,768.66	12,278,015.68	340.00
工伤保险费		127,712.05	127,712.05	
生育保险费		1,401,902.29	1,401,902.29	
其他		103,002.64	103,002.64	
4、住房公积金		3,354,753.44	3,354,753.44	
5、工会经费和职工教育经费	227,428.55	2,696,615.26	2,725,512.14	198,531.67
合计	14,330,588.36	226,562,149.57	226,775,637.70	14,117,100.23

(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		12,359,088.16	12,359,088.16	
2、失业保险费		272,492.95	272,492.95	
合计		12,631,581.11	12,631,581.11	

其他说明：

截至2021年12月31日止，公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,716,805.37	9,500,726.97
企业所得税	12,980,419.76	7,363,410.85
个人所得税	219,689.92	227,162.25
城市维护建设税	872,072.30	793,582.60

印花税	319,573.21	281,445.69
水利建设基金	10,703.94	64,627.23
教育费附加	411,505.20	344,896.81
地方教育费附加	274,336.85	229,931.06
房产税	7,151,305.64	7,589,942.71
土地增值税	227,757.69	138,672.70
土地使用税	466,475.72	243,790.94
其他税费	393.03	369.48
合计	37,651,038.63	26,778,559.29

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		41,085,000.00
其他应付款	206,885,287.58	45,338,139.81
合计	206,885,287.58	86,423,139.81

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息		41,085,000.00
合计		41,085,000.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(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	1,500,341.65	1,612,219.00
未付费用款项	5,878,879.44	825,966.17
往来款（注）	189,905,783.16	38,351,101.76
其他	9,600,283.33	4,548,852.88
合计	206,885,287.58	45,338,139.81

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

注：上海太安堂云健康科技有限公司与刘秋萍往来款50,000,000.00元。

太安堂与孙坚炜、汕头市太安投资发展有限公司、方云、潮州市潮安区锦峰建筑材料有限公司、三亚亚隆投资有限公司、杭州闽东贸易有限公司、安徽顺泽房地产销售代理有限公司、南京信江物联网技术有限公司等往来款分别为25,000,000.00元、20,960,000.00元、19,000,000.00元13,000,000.00元、10,000,000.00元、10,000,000.00元、7,000,000.00元、3,000,000.00元。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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		80,000,000.00
一年内到期的应付债券		899,871,307.58
一年内到期的租赁负债	5,540,797.68	
合计	5,540,797.68	979,871,307.58

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	6,108,804.13	3,587,656.65
期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据	27,685,072.62	
合计	33,793,876.75	3,587,656.65

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

其他说明：

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
信用借款		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(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）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

							息				
合计	--	--	--								

(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

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
经营租入	34,236,464.10	
减：一年内到期的租赁负债（附注七、43）	-5,540,797.68	
合计	28,695,666.42	

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	970,937,426.75	19,510,917.61
合计	970,937,426.75	19,510,917.61

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付市国资办托管宿舍款项	3,497,821.33	3,497,821.33

应付融资租赁款		16,013,096.28
应付长期借款（注 1）	300,870,833.33	
应退医云股权收购款（注 2）	448,878,000.00	
应付长期负债（注 3）	217,690,772.09	
合计	970,937,426.75	19,510,917.61

其他说明：

注1：2021年4月26日，公司与东方资产管理有限公司与潮州市潮安区金麒麟投资有限公司、上海凯立实业发展有限公司、上海太安堂云健康科技有限公司、汕头市太安投资发展有限公司、太安（亳州）置业有限公司签订债权转让暨债务重组协议，转让对价3亿元，重组基准日2021年2月28日，重组起始日2021年4月29日，重组期限为自重组日起36个月，重组期间重组年收益9.5%。

注2：2021年度成都医云科技有限公司撤销收购广东康爱多数字健康科技有限公司股权，太安堂收取的股权受让款448,878,000.00元在2028年12月31日之前偿还完毕。

注3：就成都医云科技有限公司基于与太安堂《股权转让协议》的签署，而自行或通过其关联方向广东康爱多数字健康科技有限公司提供的借款（包括供货）人民币217,690,772.09元（包括成都医云科技有限公司债权人民币80,000,000.00元；广州穗泽药业有限公司债权人民币133,381,699.16元；北京鸿润丰医药有限公司债权人民币4,309,072.93元），太安堂公司自愿加入债务，与广东康爱多数字健康科技有限公司作为共同债务人，在2028年12月31日之前偿还完毕。

（2）专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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
政府补助	57,503,013.18	25,984.00	10,356,990.50	47,172,006.68	专项资助
合计	57,503,013.18	25,984.00	10,356,990.50	47,172,006.68	--

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
全自动中药提取设备淘汰更新技术改造项目财政资金补贴	461,833.54			461,833.54			0.00	与资产相关
2017 年旧设备改造事后补奖（市级）	3,753,630.11			1,668,279.96			2,085,350.15	与资产相关
2017 年旧设备改造事后补奖（区级）	639,924.91			232,700.04			407,224.87	与资产相关
2018 年工业企业技术改造事	6,878,160.00			2,292,720.00			4,585,440.00	与资产相关

后市级配套资金 (省级)								
2018 年工业企业技术改造事后市级配套资金 (市级)	2,247,180.08			749,859.96			1,497,320.12	与资产相关
2019 年工业企业技术改造事后市级配套资金 (区级)	1,398,879.94			399,680.04			999,199.90	与资产相关
2019 年广东省工业企业技术改造事后奖补(市级)	2,083,766.72			568,299.96			1,515,466.76	与资产相关
2020 年广东省工业企业技术改造事后奖补(省级)	7,078,793.28			1,930,580.04			5,148,213.24	与资产相关
2018 年广东省省级促进经济发展专项资金	1,246,836.38			440,059.84			806,776.54	与资产相关
亳州市政府中药产业专项引导资金	681,500.00			200,400.00			481,100.00	与资产相关
除尘设备补贴	54,000.00			18,000.00			36,000.00	与资产相关
亳州市战略新兴产业财政扶持资金	29,368,699.63			887,718.84			28,480,980.79	与资产相关

经济局人 参深加工 专项补助 资金	263,999.88			87,999.96			175,999.92	与资产相 关
口服胶囊 固体制剂 全自动 GMP 生产 线建设项 目	736,666.87			259,999.9 2			476,666.95	与资产相 关
口服胶囊 固体制剂 全自动 GMP 生产 线建设项 目	442,000.24			156,000.0 0			286,000.24	与资产相 关
上海市中 小锅炉提 标改造专 项支持款	167,141.60			2,858.40			164,283.20	与资产相 关
重点商标 运用促进 项目		25,984.00					25,984.00	与资产相 关
合计	57,503,013.1 8	25,984.00		10,356,99 0.50			47,172,006.6 8	与资产相 关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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	766,773,200. 00						766,773,200. 00

其他说明：

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

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

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）	2,934,531,398.48			2,934,531,398.48
合计	2,934,531,398.48			2,934,531,398.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,370,507.12	-1,476,198.56				-1,025,830.97	-450,367.59	344,676.15
外币财务报表折算差额	1,370,507	-1,476,1				-1,025,8	-450,36	344,67

	.12	98.56				30.97	7.59	6.15
其他综合收益合计	1,370,507	-1,476,1				-1,025,8	-450,36	344,67
	.12	98.56				30.97	7.59	6.15

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	102,084,065.63			102,084,065.63
合计	102,084,065.63			102,084,065.63

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	1,433,072,694.66	1,424,780,647.31
调整后期初未分配利润	1,433,072,694.66	1,424,780,647.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-803,289,348.21	22,225,674.49
减：提取法定盈余公积		2,355,351.82
应付普通股股利		11,578,275.32
期末未分配利润	629,783,346.45	1,433,072,694.66

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 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	2,181,427,500.07	1,730,354,060.43	3,473,267,713.64	2,642,900,133.74
其他业务	82,747,316.01	4,613,930.45	108,680,870.28	7,391,086.33
合计	2,264,174,816.08	1,734,967,990.88	3,581,948,583.92	2,650,291,220.07

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	2,264,174,816.08	2,829,802.54	3,581,948,583.92	含租金收入
营业收入扣除项目合计金额	2,829,802.54	2,829,802.54	2,016,643.81	租金收入
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。	2,829,802.54	2,829,802.54	2,016,643.81	租金收入
与主营业务无关的业务收入小计	2,829,802.54	2,829,802.54	2,016,643.81	租金收入
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	2,261,345,013.54	-	3,579,931,940.11	不含租金收入

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				

其中：				
按经营地区分类				
其中：				
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				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

不适用

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，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

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	4,238,253.67	5,585,596.00
教育费附加	1,894,819.94	2,465,986.74
房产税	9,968,811.05	10,635,119.91

土地使用税	1,819,474.76	1,835,262.40
车船使用税	7,624.80	7,624.80
印花税	1,196,357.82	1,305,580.12
地方教育费附加	1,263,213.49	1,644,296.06
土地增值税(注 1)	11,970,189.96	462,595.24
其他(注 2)	2,897,383.25	2,310,359.89
合计	35,256,128.74	26,252,421.16

其他说明：

注1：本期子公司太安（亳州）置业有限公司土地增值税清缴（所属期2014. 4. 1-2020. 12. 31）10, 139, 961. 41元。

注2：其他税费主要为水利建设基金、堤围费及河道管理费以及美国公司的相关税费等。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售推广费	223,806,348.89	287,124,801.82
会议及培训费	1,946,544.52	5,232,551.71
终端管理费	6,490,392.13	4,928,685.55
工资薪酬	104,191,741.44	112,107,441.17
运杂费（注）		106,201,318.68
租赁费	5,702,254.22	25,740,233.63
业务招待费	1,159,727.49	483,981.02
差旅费	2,112,362.49	3,108,376.79
折旧摊销	18,426,278.88	357,589.19
办公费	880,811.11	1,476,887.81
交通费用	408,191.03	405,000.16
通信费	305,429.39	295,571.71
其他销售费用	3,763,346.71	1,809,323.79
合计	369,193,428.30	549,271,763.03

其他说明：

注：运杂费调整计入营业成本。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	73,154,119.05	59,969,691.23

折旧与摊销	64,665,679.91	67,437,922.89
社保及住房公积金	19,870,872.44	15,880,624.28
存货报废	18,007,651.62	1,787,263.13
办公费	5,672,118.28	3,773,454.87
审计费	2,893,680.88	4,811,240.48
差旅费	2,447,210.46	4,284,397.52
租金	3,412,443.71	11,579,718.90
专利商标费	181,259.13	180,433.96
会议及协会费	962,573.38	1,264,702.02
通信费	2,020,025.80	2,092,022.63
装修费	1,946,498.81	2,135,522.40
信息服务费	6,017,782.91	7,811,877.15
物业管理费	8,670,380.67	11,201,817.04
业务招待费	1,796,528.79	1,737,906.66
汽车费用	872,637.44	1,261,961.32
低值易耗品费	625,643.77	1,400,425.43
检验检测费	114,709.10	1,784,798.05
绿化费	569,526.12	1,852,405.08
其他	5,574,143.97	5,661,524.33
合计	219,475,486.24	207,909,709.37

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	8,347,210.62	4,249,502.18
职工薪酬	9,686,181.17	6,897,960.15
折旧与摊销	3,413,670.22	1,452,350.13
其他	8,952,980.43	7,780,720.49
合计	30,400,042.44	20,380,532.95

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	153,268,387.45	137,607,177.15
其中：租赁负债利息支出	3,121,068.98	
减：利息收入	551,991.21	1,477,835.10
加：手续费	1,331,168.84	3,382,145.63
加：汇兑净损失	152,973.88	313,074.21
其他	2,900,749.37	4,427,773.73
合计	157,101,288.33	144,252,335.62

其他说明：

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
与企业日常活动相关的政府补助	19,236,546.24	17,236,291.06
代扣个人所得税手续费返还	78,178.35	63,141.70
合计	19,314,724.59	17,299,432.76

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	-9,074,077.12	-5,745,349.85
处置长期股权投资产生的投资收益	1,612,410.96	54,650,575.43
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-25,000,000.00	
合计	-32,461,666.16	48,905,225.58

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账	-52,431,072.72	-10,193,686.39
其他应收款坏账	-30,748,477.44	5,977,536.51
合计	-83,179,550.16	-4,216,149.88

其他说明：

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	-11,600,743.25	-3,300,000.00
十一、商誉减值损失	-445,075,277.33	
合计	-456,676,020.58	-3,300,000.00

其他说明：

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

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
政府补助	1,000.00	1,468,771.27	1,000.00
非流动资产处置利得	197,415.30	7,928.88	197,415.30
增值税退税			
其他	224,486.50	1,180,705.79	224,486.50
合计	422,901.80	2,657,405.94	422,901.80

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否	是否特殊	本期发生	上期发生	与资产相

				影响当年 盈亏	补贴	金额	金额	关/与收益 相关
抚松县中 小企业服 务中心参 展补助						1,000.00		与收益相 关
2019 年度 普惠科技 基金							72,000.00	与收益相 关
新冠病毒 肺炎防治 技术产品 项目资金							100,000.00	与收益相 关
省院士专 家工作站 补助							100,000.00	与收益相 关
一次性吸 纳就业补 贴							13,000.00	与收益相 关
国家知识 产权优势 示范奖							50,000.00	与收益相 关
疫情防 控重点企 业贷款补 贴资金							697,200.00	与收益相 关
知识产 权贯标推 进资金							24,000.00	与收益相 关
2020 非 遗保护经 费							50,000.00	与收益相 关
一次性吸 纳就业补 贴 11 人							11,000.00	与收益相 关
广州市白 云区党建 阵地经费							47,940.00	与收益相 关
抚松县 2019 年促 进绿色转 型发展企							150,000.00	与收益相 关

业奖励金								
抚松县社保局失业保险支出专户稳岗补贴							3,631.27	与收益相关
抚松县工信局奖励纳税大户							100,000.00	与收益相关
湖北房县产业扶贫资金							50,000.00	与收益相关
合计						1,000.00	1,468,771.27	与收益相关

其他说明：

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	1,840,000.00	5,108,131.66	1,840,000.00
固定资产报废/处置损失	1,265,097.92	85,566.06	1,265,097.92
生产性生物资产死亡损失	1,465,752.50	905,504.89	1,465,752.50
滞纳金及罚款	1,705,418.72	298,858.45	1,705,418.72
其他	1,150,244.65	494,575.85	1,150,244.65
合计	7,426,513.79	6,892,636.91	7,426,513.79

其他说明：

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	12,980,347.02	14,616,034.70
递延所得税费用	-23,284,748.15	-3,460,973.50
合计	-10,304,401.13	11,155,061.20

(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	-842,225,673.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	-126,333,850.98
子公司适用不同税率的影响	-20,307,646.31
调整以前期间所得税的影响	-501,993.80
非应税收入的影响	-7,594,739.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,270,510.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,250,609.70
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	80,971,107.94
研发费用的加计扣除	-2,318,470.82
商誉减值损失的影响	66,761,291.60
所得税费用	-10,304,401.13

其他说明

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
政府补贴款	8,906,539.74	11,999,442.41
利息收入	551,991.21	1,477,835.10
其他	1,219,815,343.07	165,289,364.56
合计	1,229,273,874.02	178,766,642.07

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

其他主要为：

项目	本期金额	上期金额
广州金皮宝置业有限公司	218,430,000.00	123,000,000.00
汕头市太安投资发展有限公司	103,130,000.00	
太安堂集团有限公司	54,593,000.00	

汕头市中以德智能器械有限公司	55,800,000.00	
康爱多收回保证金	242,390,936.81	
康爱多网商银行	21,475,333.00	
汕头市置业合信有限公司	76,000,000.00	
其他往来	320,730,000.00	
合计	1,092,549,269.81	123,000,000.00

(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
营业费用	307,818,715.87	413,332,663.19
管理费用	50,714,718.88	71,054,935.24
其他	726,290,362.69	129,080,375.42
合计	1,084,823,797.44	613,467,973.85

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

其他主要为：

项目	本期金额	上期金额
汕头市太安投资发展有限公司	76,000,000.00	29,400,000.00
太安堂集团有限公司	54,593,000.00	
康爱多收回保证金	171,114,244.78	
康爱多网商银行	21,475,333.00	
其他往来	285,615,177.40	
信用证		30,000,000.00
合计	608,797,755.18	59,400,000.00

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广东太安堂投资发展有限公司	3,515,158.81	

合计	3,515,158.81	
----	--------------	--

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到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
融资租赁（抵押贷款）保证金	3,600,000.00	
合计	3,600,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(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
融资租赁（抵押贷款）保证金		3,600,000.00
偿还租赁负债	29,156,917.91	
合计	29,156,917.91	3,600,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	-831,921,272.02	26,888,818.01
加：资产减值准备	456,676,020.58	3,300,000.00
信用减值损失	83,179,550.16	4,216,149.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,246,206.59	88,107,211.62
使用权资产折旧	27,193,288.83	
无形资产摊销	18,393,670.90	18,020,867.22
长期待摊费用摊销	4,016,725.55	6,453,526.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	2,533,435.12	556,355.09

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	150,147,318.47	137,607,177.15
投资损失（收益以“－”号填列）	32,461,666.16	-48,905,225.58
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-11,957,089.03	-2,710,934.46
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-10,950,000.00	-750,000.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	291,584,715.46	-451,950,759.35
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-189,488,882.66	165,669,511.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	726,776,674.64	-108,714,366.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	833,892,028.75	-162,211,668.45
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	50,475,544.51	100,733,630.95
减：现金的期初余额	100,733,630.95	178,786,322.73
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	-50,258,086.44	-78,052,691.78

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--

其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	153,770,000.00
其中：	--
汕头市太安投资发展有限公司	88,000,000.00
潮州市宏裕贸易有限公司（注 1）	65,770,000.00
广州市倍康智慧信息科技有限公司（注 2）	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	94,034.58
其中：	--
汕头市太安投资发展有限公司	84,345.06
潮州市宏裕贸易有限公司：	9,689.52
广州市倍康智慧信息科技有限公司	
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	153,675,965.42

其他说明：

注1：潮州市宏裕贸易有限公司为太安堂子公司广东宏兴集团股份有限公司下属子公司。

注2：广州市倍康智慧信息科技有限公司为太安堂子公司广东康爱多数字健康科技有限公司下属子公司。

(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	50,475,544.51	100,733,630.95
其中：库存现金	548,372.65	629,699.49
可随时用于支付的银行存款	45,526,084.96	93,083,117.30
可随时用于支付的其他货币资金	4,401,086.90	7,020,814.16
三、期末现金及现金等价物余额	50,475,544.51	100,733,630.95

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

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	24,727,161.54	诉讼被冻结金额 19,094,470.45 元, (注 1), 久悬 1,730.97 元, 银行承兑汇票保证金 256,960.12 元、按揭贷款保证金 5,374,000.00 元。
应收票据	40,456,892.62	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期
固定资产	341,755,050.89	抵押借款 (注 2)
无形资产	124,248,492.58	抵押借款 (注 2)
合计	531,187,597.63	--

其他说明:

注1: 康爱多因诉讼被冻结金额19,094,470.45元, 有关诉讼情况详见附注十四、2、逾期付款偿债诉讼。

注2: 抵押借款的抵押资产类别以及金额, 参见附注七、32、短期借款。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	2,765,468.19
其中：美元	432,869.67	6.3757	2,759,847.16
欧元			
港币	514.87	0.8176	420.96
澳元	1,125.07	4.622	5,200.07
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

--	--	--	--

其他说明：

(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

公司于2015年新设立境外经营实体太安堂健康产业集团有限公司，截至2021年末实收资本为14,588,899.94美元，经营范围为中医药健康服务，主要经营地为美国，目前尚处于试运营阶段，记账单位币为美元。

公司于2018年新设立境外经营实体太安堂资产管理有限公司、爱思特资产管理有限公司，截至2021年末实收资本分别为645,000.00美元、320,000.00美元，经营范围为资产管理，主要经营地为美国，目前尚处于试运营阶段，记账单位币为美元。

公司于2014年新设境外经营实体麒麟药业（香港）有限公司，截至2021年末实收资本分别为0.00人民币，经营范围为资产管理，主要经营地为香港，目前尚处于试运营阶段，记账单位币为人民币。

公司于2021年新设境外经营实体太安堂云健康（香港）有限公司，截至2021年末实收资本分别为0.00人民币，经营范围为资产管理，主要经营地为香港，目前尚处于试运营阶段，记账单位币为人民币。

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

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
全自动中药提取设备淘汰更新技术改造项目财政资金补贴	461,833.54	递延收益	461,833.54
2017 年旧设备改造事后补奖（市级）	3,753,630.11	递延收益	1,668,279.96
2017 年旧设备改造事后补奖（区级）	639,924.91	递延收益	232,700.04
2018 年工业企业技术改造事后市级配套资金（省级）	6,878,160.00	递延收益	2,292,720.00
2018 年工业企业技术改造事后市级配套资金（市级）	2,247,180.08	递延收益	749,859.96
2019 年工业企业技术改造事后市级配套资金（区级）	1,398,879.94	递延收益	399,680.04
2019 年广东省工业企业技术改造事后奖补（市级）	2,083,766.72	递延收益	568,299.96

2020 年广东省工业企业技术改造事后奖补（省级）	7,078,793.28	递延收益	1,930,580.04
2018 年广东省省级促进经济发展专项资金	1,246,836.38	递延收益	440,059.84
亳州市政府中药产业专项引导资金	681,500.00	递延收益	200,400.00
除尘设备补贴	54,000.00	递延收益	18,000.00
亳州市战略新兴产业财政扶持资金	29,368,699.63	递延收益	887,718.84
经济局人参深加工专项补助资金	263,999.88	递延收益	87,999.96
口服胶囊固体制剂全自动 GMP 生产线建设项目	736,666.87	递延收益	259,999.92
口服胶囊固体制剂全自动 GMP 生产线建设项目	442,000.24	递延收益	156,000.00
上海市中小锅炉提标改造专项支持款	167,141.60	递延收益	2,858.40
进项税额加计 10%扣除	110,236.89	其他收益	110,236.89
增值税减免	1,722.78	其他收益	1,722.78
税控技术维护费减税	280.00	其他收益	280.00
广州市白云区人力资源和社会保障局以工代训补贴	3,763,500.00	其他收益	3,763,500.00
广州市白云区人力资源和社会保障局企业职工适岗培训补贴	855,000.00	其他收益	855,000.00
广州市白云区劳动就业服务管理中心建档立卡贫困劳动力就业补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
亳州市政府中药产业专项引导资金	3,369,500.00	其他收益	3,369,500.00
2021 年对外经贸发展省级资金	6,000.00	其他收益	6,000.00
亳州市谯城区总工会汇入防疫补助款	1,128.44	其他收益	1,128.44
奖励金	230,000.00	其他收益	230,000.00
培训补贴	2,700.00	其他收益	2,700.00
产业发展专项资金	110,000.00	其他收益	110,000.00
失保基金培训补贴	1,800.00	其他收益	1,800.00

上海失业保险补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
上海市奉贤区庄行镇财经服务中心专利授权专项资助	4,000.00	其他收益	4,000.00
退回增值税及附加税	3,967.82	其他收益	3,967.62
3.10 收到国家金库补贴收入	252.41	其他收益	252.41
2020 年高新认定奖励/补助	290,000.00	其他收益	290,000.00
稳岗补贴	116,467.60	其他收益	116,467.60
抚松县中小企业服务中心参展补助	1,000.00	营业外收入	1,000.00
合计	66,383,569.12		19,237,546.24

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	

--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(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

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		

无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
汕头市太	88,000,000.0	100.00%	出售	2021年12	工商变更	50,358,114.4						

安投资发展有限公司	0			月 30 日		8						
潮州市宏裕贸易有限公司	102,000,000.00	100.00 %	出售	2021 年 08 月 26 日	工商变更	-74,673,882.65						
广东太安堂投资发展有限公司（注 1）	62,000,000.00	100.00 %	出售	2021 年 12 月 31 日	确定收款	7,656,552.75						
广州市倍康智慧信息科技有限公司（注 2）		11.00 %	出售	2021 年 02 月 22 日	工商变更	3,053.85	40.00 %					

其他说明：

注1：广东太安堂投资发展有限公司于2019年7月份处置并办理工商变更，但一直未收款，2021年12月31日，确定买方汕头市胜景投资有限公司将履约付款。

注2：广州市倍康智慧信息科技有限公司处置价款为0元，处置之前尚未出资，尚未开展业务。

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：

本年新设二级子公司上海金皮宝健康科技有限公司、上海金皮宝生物科技有限公司、抚松太安堂云健康科技有限公司。

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	
广东皮宝药品有限公司	广东省广州市	广东省广州市	医药批发	100.00%		同一控制下收购
广东康爱多数字健康科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	医药网上零售	77.85%		非同一控制下收购
广州康爱送货代理有限公司	广东省广州市	广东省广州市	多式联运和运输代理业	100.00%		投资成立
康爱多(海南)健康科技有限公司	海南省澄迈县	海南省澄迈县	商务服务业	100.00%		投资成立
广东康爱云医远程医疗科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	卫生	100.00%		投资成立
广州肤康智慧科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	研究和试验发展	70.00%		投资成立
广州康爱多电子商务有限公司	广东省广州市	广东省广州市	零售业	100.00%		投资成立
康爱多云健康有限公司	中国香港	中国香港	零售业	100.00%		投资成立
海南康爱多互联网医院有限公司	海南省澄迈县	海南省澄迈县	商务服务业	100.00%		投资成立
广州康爱云医医疗门诊部有限公司	广东省广州市	广东省广州市	医疗服务	100.00%		投资成立
太安堂(亳州)中药饮片有限公司	安徽省亳州市	安徽省亳州市	中药饮片加工、批发	100.00%		非同一控制下收购

太安（亳州）置业有限公司	安徽省亳州市	安徽省亳州市	健康产业开发	100.00%		投资成立
抚松太安堂长白山人参产业园有限公司	吉林省抚松县	吉林省抚松县	人参种植、加工、批发	100.00%		投资成立
抚松麒麟房地产开发有限公司	吉林省抚松县	吉林省抚松县	健康产业开发	100.00%		投资成立
抚松太安堂云健康科技有限公司	吉林省抚松县	吉林省抚松县	健康咨询及技术开发	100.00%		投资成立
上海太安堂医药药材有限公司	上海市	上海市	医药批发	100.00%		非同一控制下收购
上海太安堂大药房连锁有限公司	上海市	上海市	医药零售	100.00%		非同一控制下收购
上海太安堂康爱多药店有限公司	上海市	上海市	医药零售	100.00%		非同一控制下收购
上海金皮宝制药有限公司	上海市	上海市	医药制造	100.00%		投资成立
上海金皮宝健康科技有限公司	上海市	上海市	医药制造	100.00%		投资成立
上海金皮宝生物科技有限公司	上海市	上海市	医药制造	100.00%		投资成立
上海太安堂电子商务有限公司	上海市	上海市	医药网上零售	100.00%		投资成立
上海太安堂云健康科技有限公司	上海市	上海市	健康咨询及技术开发	100.00%		投资成立
上海凯立实业发展有限公司	上海市	上海市	实业投资	100.00%		非同一控制下收购
广东宏兴集团股份有限公司	广东省汕头市	广东省汕头市	医药制造	86.34%		非同一控制下收购
潮州市宏兴保健品厂有限公司	广东省潮州市	广东省潮州市	医药制造	100.00%		投资成立

司						
潮州市医药总公司	广东省潮州市	广东省潮州市	批发和零售业	100.00%		投资成立
广东省潮州医药采购供应站	广东省潮州市	广东省潮州市	批发和零售业	100.00%		投资成立
潮州市宏裕贸易有限公司	广东省潮州市	广东省潮州市	批发和零售业	100.00%		投资成立
潮州市麒麟阁文化发展有限公司	广东省潮州市	广东省潮州市	文化、体育和娱乐业	100.00%		投资成立
四川太安堂医药科技有限公司	四川省成都市	四川省成都市	医药技术研究等	100.00%		投资成立
茂县太安堂麝业科技有限公司	四川省阿坝州	四川省阿坝州	林麝养殖	60.00%		非同一控制下收购
潮州市潮安区金麒麟投资有限公司	广东省潮州市	广东省潮州市	投资管理	100.00%		投资成立
麒麟药业（香港）有限公司	中国香港	中国香港	医药贸易	100.00%		投资成立
太安堂健康产业集团有限公司	美国	美国	健康服务	100.00%		投资成立
爱思特药业有限公司	美国	美国	医药制造	100.00%		投资设立
贝斯特实验室有限公司	美国	美国	医药技术研究	100.00%		投资设立
汕头市太安文化养生旅游有限公司	广东省汕头市	广东省汕头市	文化艺术交流策划	100.00%		投资成立
广东太安堂宏兴药品连锁有限公司	广东省潮州市	广东省潮州市	医药零售	100.00%		投资成立
四川太安堂众意药业有限公司	四川省成都市	四川省成都市	药品批发	70.00%		非同一控制下收购
太安堂资产管理有限公司	美国	美国	资产管理	100.00%		投资成立

爱思特资产管理 有限公司	美国	美国	资产管理	100.00%		投资成立
湖北省房县月 亮湾野生动物 技术开发有限 公司	湖北省房县	湖北省房县	林麝养殖	60.00%		非同一控制下 收购
太安堂云健康 (香港)有限 公司	中国香港	中国香港	健康服务	100.00%		投资成立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(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
广东康爱多数字健康 科技有限公司	22.15%	-32,638,937.72		45,268,453.40
广东宏兴集团股份有 限公司	13.66%	5,261,320.28		104,235,924.08

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(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
广东 康爱 多数 字健 康科 技有 限公 司	787,55 9,364. 85	94,662 ,961.1 9	882,22 2,326. 04	739,90 6,052. 77	17,390 ,788.6 9	757,29 6,841. 46	1,125, 842,33 8.05	72,870 ,339.5 1	1,198, 712,67 7.56	926,42 9,809. 63		926,42 9,809. 63

司												
广东宏兴集团股份有限公司	594,773,141.75	1,204,205,618.76	1,204,205,618.76	498,415,330.57	3,523,805.33	501,939,135.90	489,218,960.45	753,074,262.59	1,242,293,223.04	574,125,097.57	3,497,821.33	577,622,918.90

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	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东康爱多数字健康科技有限公司	1,433,218,654.86	-139,307,697.04	-139,307,697.04	197,282,260.28	2,809,536,886.94	31,573,053.00	31,573,053.00	-198,206,754.38
广东宏兴集团股份有限公司	69,138,129.93	38,513,537.26	34,274,654.42	95,322,463.57	113,783,317.08	5,663,627.07	5,663,627.07	-114,851,747.03

其他说明：

(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

其他说明：

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

(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

购买成本/处置对价	
--现金	
--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	

差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

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	
潮州市太安堂小镇投资有限公司	广东省潮州市潮安县	潮州市潮安区潮州高铁新城东山湖现代产业园湖山北路13号太安堂麒麟园非遗博物院内16号楼二楼	特色小镇、乡村建设项目的投资、开发、运营、管理、咨询服务；健康产业、体育、旅游项目开发投资；新材料、节能环保产品的开发研究；酒店管理；文化旅游活动策划；工程建筑施工。(以上项目法律、行政法规禁止的除外)	20.00%		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：

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

(2) 重要合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
流动资产		
其中：现金和现金等价物		

非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(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
流动资产	815,321,403.91	546,736,642.61
非流动资产	658,738,681.23	754,901,634.64
资产合计	1,474,060,085.14	1,301,638,277.25
流动负债	405,828,327.91	177,702,491.41

非流动负债	164,739,887.43	200,833,530.45
负债合计	570,568,215.34	378,536,021.86
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	903,491,869.80	923,102,255.39
按持股比例计算的净资产份额	314,980,067.18	323,240,451.07
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	314,980,067.18	323,240,451.07
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-45,370,385.59	-28,726,749.23
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-45,370,385.59	-28,726,749.23
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(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

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(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

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

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理财产品、股权投资、借款、应收账款、应付账款、长期应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

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

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司经营场所位于中国境内，承受的外汇风险主要与美元有关，位于美国的全资子公司太安堂健康产业集团有限公司2021年尚处于试运营阶段。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险较小。2021年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司年末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注“七、82、外币货币性项目”说明。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下：

项目	金额
固定利率金融工具	
金融负债	
其中：短期借款	951,492,708.96
长期借款	
长期应付款	300,000,000.00
合计	1,251,492,708.96

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2021年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币18,000.00万元。

(二) 金融资产转移

1、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本期，本公司向银行贴现或背书银行承兑汇票及商业承兑汇票，由于与这些票据相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本公司终止确认已背书或贴现未到期的应收票据。根据相关协议，如该票据到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已背书或贴现的银行承兑汇票及商业承兑汇票，于2021年12月31日已背书或贴现未到期的票据余额为人民币40,456,892.62元。

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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(三) 其他权益工具投资			3,868,339.00	3,868,339.00
持续以公允价值计量的资产总额			3,868,339.00	3,868,339.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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
太安堂集团有限公司	上海	投资	16,200 万元	20.08%	20.08%

本企业的母公司情况的说明

柯少芳持股比例3.89%，广东金皮宝投资有限公司持股0.16%，皆为控股股东太安堂集团有限公司一致行动人。

本企业最终控制方是柯树泉。

其他说明：

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。

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。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

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
---------	-------------

广州太安堂实业投资有限公司	受同一母公司控制
上海皮宝生物科技发展有限公司	受公司关键管理人员控制
广州市倍康智慧信息科技有限公司	联营企业
共青城博文投资管理合伙企业（有限合伙）	受公司关键管理人员控制
共青城云康投资管理合伙企业（有限合伙）	受公司关键管理人员控制
柯少彬	董事长、总经理
柯少芳	董事、常务副总经理
余祥	董事、副总经理、财务总监
胡清光	董事
宋秀清	董事
王桂华	独立董事
刘力	独立董事
聂织锦	独立董事
陈银松	监事会主席
许秋华	监事
张伟泉	监事
谢成松	副总经理
庄起明	副总经理

其他说明

注：上海皮宝生物科技发展有限公司为公司法定代表人柯少彬100%控股。

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
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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
上海皮宝生物科技发展有限公司	出售商品	9,235,178.88	
合计		9,235,178.88	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(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

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
柯少彬、柯树泉	上海市四川北路 888 号之 2505、2506、2507、2508 室的房产	960,000.00	960,000.00

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

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
太安堂集团有限公司、柯树泉、柯少彬	20,000.00	2019 年 11 月 01 日	2024 年 12 月 31 日	否

太安堂集团有限公司	21,000.00	2018 年 01 月 01 日	2028 年 12 月 31 日	否
柯树泉、柯少彬		2018 年 01 月 01 日	2023 年 12 月 31 日	否
太安堂集团有限公司、柯树泉、柯少彬	18,000.00	2021 年 01 月 04 日	2024 年 01 月 06 日	否
太安堂集团有限公司、柯树泉、柯少彬	12,000.00	2020 年 02 月 01 日	2030 年 12 月 31 日	否
太安堂集团有限公司、柯树泉、柯少彬	18,000.00	2021 年 09 月 06 日	2022 年 09 月 06 日	否
太安堂集团有限公司	39,600.00	2021 年 03 月 26 日	2024 年 11 月 19 日	否
柯少彬		2021 年 03 月 26 日	2023 年 11 月 19 日	否
太安堂集团有限公司、柯树泉、柯少彬 (注)	6,354.65	2022 年 01 月 29 日	2022 年 05 月 27 日	否
广东东山湖温泉度假村有限公司	31,542.00	2021 年 01 月 20 日	2028 年 05 月 21 日	否

关联担保情况说明

注：广东康爱多数字健康科技有限公司开出的银行承兑汇票63,546,486.76元于2021年12月31日到期，由太安堂集团有限公司、柯树泉、柯少彬提供担保，于2022年1月转为短期借款。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	458.35	613.90

(8) 其他关联交易

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
应收账款：					
上海皮宝生物科技 发展有限公司	10,403,664.42				
小计	10,403,664.42				
其他应收款：					
广州市倍康智慧 信息科技有限公司	5,505.00				
共青城博文投资 管理合伙企业（有 限合伙）	6,000.00				
共青城云康投资 管理合伙企业（有 限合伙）	6,000.00				
广州太安堂实业 投资有限公司			400.00		
小计	17,505.00		400.00		
合计	10,421,169.42		400.00		

(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
其他应付款			
柯少芳	1,000,000.00		
合计	1,000,000.00		

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

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

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

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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

单位：元

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
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

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

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
汕头市太安投资发展有限公司	9,016,932.24	10,076,200.14	-1,059,267.90		-1,059,267.90	-6,924,530.70
潮州市宏裕贸易有限公司		279,422.30	-279,422.30		-279,422.30	-282,114.48

广东太安堂投资发展有限公司	4,158,505.00	2,951,287.02	1,207,217.98		1,207,217.98	-5,756,552.75
广州市倍康智慧信息科技有限公司		718.08	-718.08		-718.08	-3,053.85

其他说明

终止经营的处置情况

项目	处置损益总额	所得税费用/收益	处置净损益
汕头市太安投资发展有限公司	-81,598,413.35		-81,598,413.35
潮州市宏裕贸易有限公司	82,450,384.91	12,367,557.74	70,082,827.17
广东太安堂投资发展有限公司	2,080,000.00		2,080,000.00
广州市倍康智慧信息科技有限公司			

本期归属于母公司所有者的持续经营损益为-807,259,396.70元(上期:26,888,818.01元),终止经营损益为-22,401,837.96元(上期:0.00元)。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本公司的经营业务划分为中成药制造、中药材初加工、药品批发零售、健康产业开发产品销售、医疗服务共5个经营分部,本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了5个报告分部,分别为中成药制造、中药材初加工、药品批发零售、健康产业开发产品销售、医疗服务。这些报告分部是以业务性质为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为中成药制造业务分部主要负责消炎癣湿药膏、肤特灵霜、克痒敏醑、解毒烧伤膏、皮宝霜、麒麟丸、心宝丸、丹田降脂丸、心灵丸、通窍益心丸、参七脑康胶囊、宝儿康散、滋肾宁神丸等生产、批发,中药材种植业务分部主要负责人参和中药材初加工、销售,药品批发零售业务分部主要负责药品和医疗器械等的批发、零售;健康产业开发产品销售主要负责健康概念地产产品的开发及销售;医疗服务主要负责医疗及养老服务的深度开发。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露,这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位:元

项目	中成药制造	中药材初加工	药品批发、零售	健康产业开发产品销售	医疗服务	分部间抵销	合计
主营业务收入	516,489,230.76	280,792,541.79	1,697,934,210.66	7,298,658.90	37,517,988.55	-275,857,814.58	2,264,174,816.08

主营业务成本	273,552,377.07	228,037,464.30	1,467,371,986.78	4,058,330.79	29,439,582.30	-267,491,750.36	1,734,967,990.88
资产总额	7,808,555,638.68	2,909,157,087.52	1,981,509,135.52	1,033,515,523.21	127,573,058.30	-6,231,351,855.66	7,628,958,587.57
负债总额	3,317,905,541.88	1,465,931,058.01	1,589,327,174.64	777,361,594.89	67,067,676.01	-4,172,880,759.92	3,044,712,285.51

(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

8、其他

租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注七、25、47。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	3,121,068.98
短期租赁费用（适用简化处理）	销售费用	2,087,462.98
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	2,804,527.56
低价值资产租赁费用（适用简化处理）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
售后租回交易		

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	29,156,917.91
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	4,891,990.54
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出	
合 计	—	34,048,908.45

④其他信息

无。

(2) 本公司作为出租人

①与融资租赁有关的信息

无。

②与经营租赁有关的信息

A、计入本年损益的情况

项 目	计入本年损益

	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	2,829,802.54
与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入		
合 计		2,829,802.54

B、租赁收款额的收款情况

期 间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第1年	716,147.59
资产负债表日后第2年	409,386.82
资产负债表日后第3年	297,677.22
资产负债表日后第4年	186,125.71
资产负债表日后第5年	
剩余年度	
合 计	1,609,337.34

4、其他事项

(1) 股权转让撤销，存货质押与相关债务偿还导致的经营风险

如附注七、48注2和注3与附注81、注1所描述，康爱多股权转让撤销，存货被质押（2022年5月已解除）以及相关债务在2028年12月31日之前偿还，对公司的经营产生不利影响。

(2) 其他对投资者决策有影响的重要事项

截止财务报告报出日，太安堂子公司康爱多与其86家供应商发生偿债诉讼，供应商要求康爱多偿还逾期应付账款并支付利息和相关费用合计2.94亿元，其中70家起诉金额合计为1.92亿元，判决金额合计为1.84亿元，其中10家起诉金额合计为0.64亿元已撤诉，其余6家起诉金额合计0.38亿元仍在诉讼中。

(3) 应收款项收回与短期借款和长期应付款还款的风险

如附注七、5、8与71列示，公司应收款项存在长期或大额未收回款项，预计信用减值损失大幅增加。

如附注七、32与48列示，公司存在大额短期借款与长期应付款，仍然面临偿债风险。

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	
其中：										
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项										

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项										
按组合计提坏账准备的应收账款	166,832,739.02	100.00%	29,141,116.34	17.47%	137,691,622.68	177,166,334.44	100.00%	14,581,781.35	8.23%	162,584,553.09
其中：										
账龄组合	138,988,563.33	83.31%	29,141,116.34	20.97%	109,847,446.99	140,803,344.21	79.48%	14,581,781.35	10.36%	126,221,562.86
内部往来	27,844,175.69	16.69%			27,844,175.69	36,362,990.23	20.52%			36,362,990.23
合计	166,832,739.02	100.00%	29,141,116.34	17.47%	137,691,622.68	177,166,334.44	100.00%	14,581,781.35	8.23%	162,584,553.09

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：29,141,116.34

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款			
1 年以内			
其中：3 个月以内	33,308,969.43	333,089.69	1.00%
3-6 个月	17,851,593.16	357,031.86	2.00%
7-12 个月	11,466,503.03	573,325.15	5.00%
1 年以内小计	62,627,065.62	1,263,446.70	2.02%
1 至 2 年	41,229,016.56	8,245,803.31	20.00%
2 至 3 年	28,247,061.98	14,123,530.99	50.00%
3 年以上	6,885,419.17	5,508,335.34	80.00%
合计	138,988,563.33	29,141,116.34	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	88,770,595.58
其中：3 个月以内	38,207,527.34
3-6 个月	23,009,526.36
7-12 个月	27,553,541.88
1 至 2 年	42,828,646.15
2 至 3 年	28,248,760.28
3 年以上	6,984,737.01
3 至 4 年	6,984,737.01
合计	166,832,739.02

（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	
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,581,781.35	14,559,334.99				29,141,116.34
合计	14,581,781.35	14,559,334.99				29,141,116.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(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
公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额	50,862,090.51	36.94%	5,885,290.29
合计	50,862,090.51	36.94%	--

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,132,555,285.86	1,951,347,998.54
合计	2,132,555,285.86	1,951,347,998.54

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

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

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(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
内部关联方往来	1,735,870,700.93	1,944,627,950.11
外部单位往来款(注 1)	279,016,668.35	417,966.77
股权转让款(注 2)	138,000,000.00	
保证金押金类	9,500.00	6,609,500.00
其他	620,000.00	600,400.00
合计	2,153,516,869.28	1,952,255,816.88

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	907,818.34			907,818.34
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	20,053,765.08			20,053,765.08
2021 年 12 月 31 日余额	20,961,583.42			20,961,583.42

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）	1,456,112,367.36
1 至 2 年	183,886,560.99
2 至 3 年	94,312,762.28
3 年以上	419,205,178.65
3 至 4 年	419,205,178.65
合计	2,153,516,869.28

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	
按信用风险特征 组合计提坏账准备 的其他应收款	907,818.34	20,053,765.08				20,961,583.42
合计	907,818.34	20,053,765.08				20,961,583.42

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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
太安堂（亳州）中药饮片有限公司	往来款	945,322,228.41	1 年以内	43.90%	
抚松太安堂长白山人参产业园有限公司	往来款	344,017,139.43	1 年以内 35,666,945.00 元； 1-2 年 135,052,819.80 元； 2-3 年 48,140,000.00 元； 3 年以上 125,157,374.63 元	15.97%	
潮州市潮安区金麒麟投资有限公司	往来款	287,365,136.50	1 年以内 29,596,000.00 元； 1-2 年 24,780,000.00 元； 2-3 年 42,855,752.92 元； 3 年以上 190,133,383.58 元	13.34%	
广东金皮宝置业有限公司（已更名为广东金皮宝置业有限公司）	往来款	251,621,211.73	1 年以内	11.68%	12,581,060.59
上海太安堂云健康科技有限公司	往来款	105,139,353.15	1 年以内 9,245,000.00 元； 1-2 年 2,290,000.00 元； 2-3 年 1,350,000.00 元； 3 年以上 92,254,353.15 元	4.88%	
合计	--	1,933,465,069.22	--	89.78%	12,581,060.59

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

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

其他说明：

注1：2021年度，公司处置广州金皮宝置业有限公司(已更名为广东金皮宝置业有限公司)剩余25%股权，截止2021年12月31日，原物业建安成本尚有251,621,211.73元未收回。

由于原规划扩大产能计划因疫情影响，暂时不需要继续建设生产线，公司与设备供应商汕头市中以德智能器械有限公司达成一致意见，同意按双方确认的退款协议退回预付款项，截至2021年12月31日，剩余款项13,952,000.00元未收回，该款于2022年4月20日前已全部收回。

注2：2021年度，公司处置汕头市太安投资发展有限公司100%股权，截止2021年12月31日，原往来款尚有76,000,000.00元尚未收回。

公司出售广东太安堂投资发展有限公司100%股权给汕头市胜景投资有限公司，截止2021年12月31日尚未收到股权转让款62,000,000.00元。

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	2,458,864,645.17	464,405,835.12	1,994,458,810.05	2,564,749,837.55	7,118,922.59	2,557,630,914.96
对联营、合营企业投资	314,166,373.95		314,166,373.95	323,240,451.07		323,240,451.07
合计	2,773,031,019.12	464,405,835.12	2,308,625,184.00	2,887,990,288.62	7,118,922.59	2,880,871,366.03

(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	减少投资	计提减值准备	其他		
广东皮宝药品有限公司	1,892,875.81			1,892,875.81		0.00	1,892,875.81

广东康爱多数字健康科技有限公司	381,052,852.77	3,394,187.62		280,917,113.12		103,529,927.27	280,917,113.12
太安堂（亳州）中药饮片有限公司	407,083,846.66					407,083,846.66	
太安（亳州）置业有限公司	200,000,000.00					200,000,000.00	
抚松太安堂长白山人参产业园有限公司	426,000,000.00					426,000,000.00	
上海太安堂医药药材有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		0.00	5,500,000.00
上海太安堂大药房医药连锁有限公司	11,704,939.55			11,704,939.55		0.00	18,823,862.14
上海金皮宝制药有限公司	110,881,438.97					110,881,438.97	
上海太安堂电子商务有限公司	5,000,000.00			4,670,611.59		329,388.41	4,670,611.59
上海太安堂云健康科技有限公司	23,399,101.74			23,399,101.74		0.00	23,399,101.74
上海凯立实业发展有限公司	43,000,000.00			42,308,557.69		691,442.31	42,308,557.69
广东宏兴集团股份有限公司	545,950,188.45					545,950,188.45	
四川太安堂医药科技有限公司	12,000,000.00			4,662,720.71		7,337,279.29	4,662,720.71
茂县太安堂麝业科技有	6,000,000.00			4,699,993.86		1,300,006.14	4,699,993.86

限公司							
潮州市潮安区麒麟投资有限公司	140,000,000.00			40,077,749.33		99,922,250.67	40,077,749.33
麒麟药业(香港)有限公司	0.80			0.80		0.00	0.80
太安堂健康产业集团有限公司	95,404,104.71	640,620.00		28,069,752.04		67,974,972.67	28,069,752.04
汕头市太安文化养生旅游有限公司	1,000,000.00			106,271.58		893,728.42	106,271.58
四川太安堂众意药业有限公司	7,000,000.00			1,011,638.74		5,988,361.26	1,011,638.74
太安堂投资管理有限公司	3,424,438.50			3,050,821.84		373,616.66	3,050,821.84
爱思特投资管理有限公司	3,417,127.00			3,417,127.00		0.00	3,417,127.00
湖北省房县月亮湾野生动物技术开发有限公司	18,000,000.00			1,797,637.13		16,202,362.87	1,797,637.13
汕头市太安投资发展有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00			0.00	
广东太安堂投资发展有限公司	59,920,000.00		59,920,000.00			0.00	
合计	2,557,630,914.96	4,034,807.62	109,920,000.00	457,286,912.53		1,994,458,810.05	464,405,835.12

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价)	本期增减变动								期末余额(账面价)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备	其他		

	值)			的投资 损益	调整		股利或 利润			值)	
一、合营企业											
二、联营企业											
潮州市 太安堂 小镇投 资有限 公司	323,24 0,451.0 7			-9,074, 077.12						314,16 6,373.9 5	
小计	323,24 0,451.0 7			-9,074, 077.12						314,16 6,373.9 5	
合计	323,24 0,451.0 7			-9,074, 077.12						314,16 6,373.9 5	

(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	286,732,676.63	146,228,269.33	364,631,579.85	172,669,656.84
其他业务	902,831.79	477,534.31	757,586.85	317,098.88
合计	287,635,508.42	146,705,803.64	365,389,166.70	172,986,755.72

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
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				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

不适用

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，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

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	-9,074,077.12	-5,745,349.85
处置长期股权投资产生的投资收益	-93,624,225.73	54,650,575.43
处置其他债权投资取得的投资收益	-25,000,000.00	
合计	-127,698,302.85	48,905,225.58

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	-1,067,682.62	
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）	19,237,549.63	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-25,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,858,754.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,612,410.96	其他符合非经常性损益定义的损益项目主要为处置子公司股权投资的投资收益。
减：所得税影响额	12,296,698.52	
少数股东权益影响额	9,466,733.25	
合计	-32,839,908.21	--

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	-16.61%	-1.05	-1.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.99%	-0.44	-0.44

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