



鹭燕医药股份有限公司

2021 年年度报告

2022-010

2022 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人吴金祥、主管会计工作负责人杨聪金及会计机构负责人(会计主管人员)曾铮声明：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。

本报告所涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅本报告第三节管理层讨论与分析中关于公司未来发展的展望中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 388,516,736 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

|                      |    |
|----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义.....  | 2  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 6  |
| 第三节 管理层讨论与分析.....    | 10 |
| 第四节 公司治理.....        | 31 |
| 第五节 环境和社会责任.....     | 52 |
| 第六节 重要事项.....        | 53 |
| 第七节 股份变动及股东情况.....   | 87 |
| 第八节 优先股相关情况.....     | 93 |
| 第九节 债券相关情况.....      | 94 |
| 第十节 财务报告.....        | 95 |

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

## 释义

| 释义项         | 指 | 释义内容  |
|-------------|---|---|
| 本公司、公司、鹭燕医药 | 指 | 鹭燕医药股份有限公司  |
| 《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》  |
| 中国证监会       | 指 | 中国证券监督管理委员会   |
| 《公司章程》      | 指 | 《鹭燕医药股份有限公司章程》  |
| 股东大会        | 指 | 鹭燕医药股份有限公司股东大会  |
| 董事会         | 指 | 鹭燕医药股份有限公司董事会   |
| 监事会         | 指 | 鹭燕医药股份有限公司监事会   |
| 保荐机构（主承销商）  | 指 | 国信证券股份有限公司  |
| 容诚会计师事务所    | 指 | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）  |
| 报告期         | 指 | 鹭燕医药股份有限公司披露的会计报表报告期，即 2021 年 1-12 月  |
| 二级医院        | 指 | 病床数在 101 张-500 张之间，向多个社区提供综合医疗卫生服务和承担一定教学、科研任务的地区性医院                                      |
| 三级医院        | 指 | 病床数在 501 张以上，向几个地区提供高水平专科性医疗卫生服务和执行高等教育、科研任务的区域性以上的医院                                     |
| 两票制         | 指 | 在中标药品配送过程中，最多只能开具两次税票，即药品生产企业向被委托配送其中标品种的药品经营企业开具税票（第一票），接受委托配送的药品经营企业向医疗机构销售药品并开具税票（第二票） |
| DTP 药房      | 指 | 承接高值药品直配业务的定点药房   |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

|               |                              |      |        |
|---------------|------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 鹭燕医药                         | 股票代码 | 002788 |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                      |      |        |
| 公司的中文名称       | 鹭燕医药股份有限公司                   |      |        |
| 公司的中文简称       | 鹭燕医药股份有限公司                   |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | LUYAN PHARMA CO.,LTD.        |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | LUYAN PHARMA                 |      |        |
| 公司的法定代表人      | 吴金祥                          |      |        |
| 注册地址          | 厦门市湖里区安岭路 1004 号             |      |        |
| 注册地址的邮政编码     | 361010                       |      |        |
| 公司注册地址历史变更情况  | 公司自 2016 年 2 月上市以来，注册地址未发生变更 |      |        |
| 办公地址          | 厦门市湖里区安岭路 1004 号             |      |        |
| 办公地址的邮政编码     | 361010                       |      |        |
| 公司网址          | www.luyan.com.cn             |      |        |
| 电子信箱          | zqb@luyan.com.cn             |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书            | 证券事务代表           |
|------|------------------|------------------|
| 姓名   | 叶泉青              | 阮翠婷              |
| 联系地址 | 厦门市湖里区安岭路 1004 号 | 厦门市湖里区安岭路 1004 号 |
| 电话   | 0592-8129338     | 0592-8129338     |
| 传真   | 0592-8129310     | 0592-8129310     |
| 电子信箱 | zqb@luyan.com.cn | zqb@luyan.com.cn |

### 三、信息披露及备置地点

|                  |  |
|------------------|--|
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | 深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>                  |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 《证券日报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> |
| 公司年度报告备置地点       | 厦门市湖里区安岭路 1004 号，本公司证券事务部  |

#### 四、注册变更情况

|                     |                    |
|---------------------|--------------------|
| 组织机构代码              | 913502006782575042 |
| 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   | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）                |
| 会计师事务所办公地址 | 厦门市湖里区环岛干道万科云玺 2 号楼 B 区领域 7-9 层 |
| 签字会计师姓名    | 李建彬、郭毅辉、陈冬菁                     |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

| 保荐机构名称     | 保荐机构办公地址                        | 保荐代表人姓名 | 持续督导期间                                |
|------------|---------------------------------|---------|---------------------------------------|
| 国信证券股份有限公司 | 深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 层 | 沈洋、王跃先  | 自 2020 年 10 月 13 日至 2021 年 12 月 31 日止 |

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

追溯调整或重述原因

2021 年 10 月，公司收购鹭燕（福建）集团有限公司 100% 股权，本次收购事项属于同一控制下企业合并，公司根据《企业会计准则》等相关规定，相应追溯调整以前年度会计数据。

|                           | 2021 年            | 2020 年            |                   | 本年比上年增<br>减 | 2019 年            |                   |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|
|                           |                   | 调整前               | 调整后               |             | 调整后               | 调整前               |
| 营业收入（元）                   | 17,545,397,267.57 | 15,531,278,461.55 | 15,535,291,263.76 | 12.94%      | 15,008,876,118.81 | 15,009,381,872.44 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 305,870,612.74    | 267,525,983.23    | 266,627,871.50    | 14.72%      | 255,888,916.51    | 255,128,814.26    |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 287,727,554.44    | 256,390,986.49    | 256,390,986.49    | 12.22%      | 240,799,649.76    | 240,799,649.76    |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | -372,020,787.97   | 77,222,645.26     | 60,393,920.45     | -715.99%    | -629,139,618.04   | -631,668,074.96   |

|                  |                      |                      |                      |               |                      |                      |
|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|----------------------|
| 基本每股收益（元/股）      | 0.79                 | 0.74                 | 0.74                 | 6.76%         | 0.78                 | 0.73                 |
| 稀释每股收益（元/股）      | 0.79                 | 0.74                 | 0.74                 | 6.76%         | 0.78                 | 0.73                 |
| 加权平均净资产收益率       | 11.82%               | 12.93%               | 12.93%               | -1.11%        | 14.34%               | 13.99%               |
|                  | 2021 年末              | 2020 年末              |                      | 本年末比上年<br>末增减 | 2019 年末              |                      |
|                  |                      | 调整前                  | 调整后                  |               | 调整后                  | 调整前                  |
| 总资产（元）           | 9,992,695,467.<br>80 | 8,434,883,342.<br>25 | 8,571,022,688.<br>46 | 16.59%        | 7,537,992,116.<br>58 | 7,582,483,462.<br>58 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 2,491,664,451.<br>63 | 2,340,474,590.<br>25 | 2,381,384,931.<br>01 | 4.63%         | 1,791,688,831.<br>15 | 1,833,497,283.<br>64 |

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

## 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                   | 4,165,230,014.41 | 4,308,950,557.24 | 4,528,141,625.96 | 4,543,075,069.96 |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 64,700,746.54    | 88,439,566.67    | 75,396,481.86    | 77,333,817.67    |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 64,624,978.47    | 86,307,120.57    | 73,689,418.75    | 63,106,036.65    |
| 经营活动产生的现金流量净额          | -509,771,160.96  | 212,922,637.41   | -80,150,609.08   | 4,978,344.66     |

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

是  否



## 九、非经常性损益项目及金额

√ 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）                                | -2,128,146.67 | -1,929,623.24 | -117,396.96   |    |
| 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） | 9,084,677.79  | 17,287,505.63 | 5,629,060.18  |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | 19,541.35     | 1,269,668.04  | 1,405,978.37  |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                | 3,678,161.58  | -898,111.73   | -760,102.25   |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 11,034,800.73 | -653,203.79   | -2,055,356.50 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 2,434,190.05  | 486,008.40    | 11,338,000.00 |    |
| 处置子公司取得的投资收益   |               | 1,655,154.18  |               |    |
| 减：所得税影响额   | 5,468,747.92  | 4,862,503.72  | 1,097,565.20  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 511,418.61    | 2,118,008.76  | 13,453.14     |    |
| 合计   | 18,143,058.30 | 10,236,885.01 | 14,329,164.50 | -- |

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

#### 1、公司所处行业基本情况及所处行业地位

本公司从事医药分销和零售，隶属于医药流通行业，系福建省最大的医药流通企业。

医药流通是指医药产业中连接上游医药生产厂家和下游经销商或零售终端客户的一项经营活动，主要是从上游厂家采购医药产品，直接出售给医院、诊所、药店等终端客户，或批发给下游经销商的流通过程。根据下游客户的性质，医药流通行业可分为分销业务、零售业务以及增值服务业务。其中：（1）分销业务主要包括纯销、调拨和代理三种模式。纯销模式是指医药流通企业直接向医院、卫生院等医疗机构以及零售药店提供药品销售及配送服务。调拨模式主要指医药流通企业将医药产品销售给另一个流通企业的模式。代理模式的主要形式为买断代理，即经营企业通过买断生产企业某一药品，获得全国或相应区域的总代理资格或独家经销权，并负责客户开发、订单处理、物流配送、推广促销、售后服务等基本环节的销售活动；（2）医药零售业务为以药店形式为终端消费者提供药事服务；（3）增值服务业务为医药流通企业通过提供信息服务、第三方物流、药房托管等增值服务获取盈利。

纯销模式为本公司的主要经营模式，其特点为：市场需求明确且增长稳定、对终端的掌控能力较强，客户（主要是公立医疗机构）资信较好，但对服务要求较高，同时应收账款金额较高且账期较长。

根据中国医药商业协会《药品流通蓝皮书：中国药品流通行业发展报告（2021）》中披露的全国医药批发企业主营业务收入百强排名，公司2020年位列第16位，已连续十二年居福建省医药流通企业第一。公司下属鹭燕大药房门店家数在福建省零售连锁药店中排名前列。公司在福建省医疗机构纯销市场处于领先地位。

#### 2、公司所属行业发展阶段、周期性特点

随着医药改革持续深入，医药行业政策层出不穷且逐步细化，政府监管力度加大，药品流通行业加快转型升级步伐，集约化程度继续提高。2020年我国七大类医药商品含税销售总额24,149亿元，其中药品零售市场销售额为5,119亿元。

2021年是国家“十四五”规划的开局之年，随着健康中国战略全面实施、医药卫生体制改革向更深层次推进，医药供应链的协同发展加快，药品零售与服务模式不断创新，行业销售总额保持平稳。2021年，药品批发企业集中度持续提高，销售额稳中有升；药品零售企业借助数字信息和智能化手段，提升服务能力，为消费者提供B2C、O2O以及“互联网+”等多业态的线上线下增值服务，建立专业药房，提供健康咨询等特色药学服务等举措，带动零售市场销售额持续增长；医药物流企业提升服务能力，推进供应链协同发展；医药电商进入与线下融合发展新阶段，销售额有较快增长。

根据商务部《关于“十四五”时期促进药品流通行业高质量发展的指导意见》，到2025年，药品批发百强企业年销售额占比药品批发市场总额比重力争达到98%以上；药品零售百强企业年销售额占药品零售市场总额65%以上；药品零售连锁率接近70%。未来医药商业竞争加剧，内部分化加大，具有规模优势的龙头企业凭借网络、品种以及资金优势承接小企业市场份额。

医药行业是民生基础行业，医药流通行业作为医药行业的子行业无明显的周期性和季节性。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

#### 1、公司主营业务情况

本公司主营业务为药品、中药饮片、医疗器械等分销及医药零售连锁，主要收入来源为医药批发销售收入。目前，公司的业务范围已覆盖了整个医药行业，已形成了以医药分销为核心，并向医药制造、医疗服务延伸的产业链格局；销售终端已覆盖各级医院、卫生站、诊所及终端药店，并完成了电子商务平台销售渠道的搭建；公司持续积极探索和发展大数据在医疗健康服务等方面的应用。

公司的业务模式以纯销为主，于2009年实现了对福建省二级以上医疗机构100%覆盖；经过多年深耕以县级医院为龙头的农村三级医疗卫生服务网，不断加大福建省内包括乡镇（社区）卫生院等基层医疗机构在内的各级医疗机构的开拓力度，公

司对乡镇医疗机构实现常态化配送，且在药品专业经营经验、管理体系、专业人才、信息系统、医药物流专业设施、分销网络以及业内品牌知名度等方面树立了公司竞争优势。公司通过并购扩张，在四川、江西、海南三省布局医药分销业务，立足安徽亳州拓展全国中药饮片业务。公司及全资子公司福建鹭燕中宏医药有限公司拥有药品和器械的第三方物流资质，为客户提供医药产品第三方物流服务。

## 2、报告期内主要的业绩驱动因素

2021年，公司克服新冠疫情和药品、医疗器械带量采购不断扩面实施所带来的药械价格下降的影响，实现了销售收入和利润的持续增长。

报告期内，公司紧紧围绕“631”发展战略和年度工作目标，以“四位一体”的发展战略推进零售转型发展，主张发展与效益并重，平台化经营管理变革，以创新引领，积极打造新的核心竞争力；加强“四个融合”，提升集团化协同效益；以“四个全面”为指引，加强传统业务发展，保持公司基本增长能力和夯实市场竞争能力；以“四个新型事业”为抓手，积极打造新的核心竞争力，为公司未来发展奠定基础。

同时，公司主动承担社会责任，发挥医药流通企业的优势，积极投身抗击新冠疫情的战役中；公司全力以赴调配抗疫所需医疗物资，为疫情防控提供医疗物资供应保障，获得国家中医药管理局防疫专家及地方政府的高度肯定。

报告期内，公司实现营业总收入1,754,539.73万元，较上年同期增长12.94%；归属于上市公司股东的净利润30,587.06万元，较上年同期增长14.72%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润28,772.76万元，较上年同期增长12.22%。报告期内，公司各项工作开展情况如下：

(1) 公司持续推进药事服务能力、准入能力及终端营销能力等“三个能力”建设，打造药品分销模块的新时期核心竞争力。

报告期内，国家及福建省实施了多轮带量采购，带量采购带来了仿制药、过专利期原研药品及器械价格的大幅下降，对公司销售额及毛利额的增长带来挑战。同时，带量采购也给公司进一步提升市场份额带来机遇，药品生产企业为适应带量采购，对销售架构进行调整，加速寻求与商业伙伴深度合作，医药流通市场集中度进一步提升。公司通过强化“三个能力”（药事服务能力、准入能力及终端营销能力）建设，争取带量采购委托配送，积极拓展非标市场业务及OTC业务，加强与药品、医疗器械生产企业的深度战略合作及项目合作，搭建准入及营销平台。公司福建省内业务营业收入在稳居市场份额第一的基础上，保持持续增长。报告期内，公司福建省内营业收入同比增长8.99%。公司在四川、江西、海南三个省份的医药分销网络已形成竞争力，已基本覆盖三个省份的等级以上医疗机构。各省份平台公司已成为重点药品生产企业的主流商业合作伙伴；在各批国家带量采购中，公司获得的配送品种数量、份额持续提升，报告期内，公司福建省外业务营业收入增长25.87%。

(2) 抓住器械（医用耗材）两票制、带量采购契机，加大医疗器械业务的拓展力度，积极拓展疫情低耗产品业务，争取福建全省新冠试剂及配套耗材集采业务，实现业务增长。

报告期内，公司通过组织体系建设，完善器械业务运营管理体系；抓住医用耗材集中带量采购在全国推行，品种不断增加的契机，通过集团化谈判，业务合作模式创新，加大项目引进与合作，积极拓展检验试剂、医疗设备等产品，提升市场份额；成立第三方医学检验实验室，拓宽新业务模式。根据福建省药械联合采购网高值耗材、带量采购器械产品、新冠试剂产品的销售订单数据，子公司福建鹭燕医疗器械有限公司的销售收入已跃居福建省器械单体公司首位。公司发挥完备的冷链仓储运输能力及终端全覆盖的渠道优势，积极参与福建省医疗保障局、福建省卫生健康委员会、福建省药品监督管理局共同组织的福建省新型冠状病毒相关检测试剂集中采购配送工作。2021年全省共配送了新冠检验试剂达1,646万份，销售收入2.09亿元，为福建省抗击新冠疫情承担医药流通企业的社会责任。报告期内，公司器械业务销售收入同比增长20.29%。

(3) 推进亳州中药饮片厂“现代中药生产项目”，建设高质量全品种的中药饮片生产、销售、检测平台，拓展现代中医药业务。

2016年《中华人民共和国中医药法》出台，符合条件的中医诊疗项目、中药饮片、中成药和医疗机构中药制剂纳入基本医疗保险基金支付范围，各省份逐渐将中药饮片纳入医保目录，中药饮片加工行业迎来加速发展。2019年，《中共中央、国务院关于促进中医药传承创新发展的意见》中明确指出“传承创新发展中医药是新时代中国特色社会主义事业的重要内容，是中华民族伟大复兴的大事，对于坚持中西医并重、打造中医药和西医药相互补充协调发展的中国特色卫生健康发展模式，发挥中医药原创优势、推动我国生命科学实现创新突破，弘扬中华优秀传统文化、增强民族自信和文化自信，促进文明互鉴和民心相通、推动构建人类命运共同体具有重要意义。”国务院于2021年1月22日下发了《关于加快中医药特色发展的若干政策措施》，对中医药特色发展作出周密部署。2020版《中国药典》于2020年7月2日正式颁布，并于2020年12月30日正式实

施。2020版《中国药典》进一步建立和完善了中药饮片标准体系，规范饮片名称，完善和规范饮片炮制方法，全面制定了中药材、饮片重金属及有害元素、农药残留的限量标准；受益于国家大力扶持，监管体系逐渐完善，行业日趋规范化，近年来中药饮片的市场规模得到迅速增长，2016年-2019年，中药饮片加工行业市场规模由1,786亿元增加到2,732亿元，年均复合增长率达15.65%。根据中商产业研究院预测，2021年我国中药饮片加工行业市场规模可达3,376.3亿元。

为了完善公司中药产业布局，发挥安徽亳州全国中药交易集散中心的优势，在全国打造具有竞争力的鹭燕中药饮片销售网络。公司以亳州市中药饮片厂为投资建设主体，投资建设“现代中药生产项目”。建设饮片生产车间、第三方中药材质量检测中心（平台）、颗粒生产车间、仓库等生产运营设施，项目总建筑面积约29.6万平方米，预计固定资产投资56,000万元。报告期内，公司积极推进项目的各项审批工作，推动项目建设，为项目尽快完成，投入运营创造条件。

在新冠疫情爆发期间，公司下属智慧煎药中心承接中医药防治方剂的调配、煎煮及配送工作，为定点医院确诊患者提供服务，为61家隔离酒店、隔离公寓75,000人及核心区域约16.5万人提供防疫方剂服务，获得国家中医药管理局防疫专家及厦门市卫健委领导的高度肯定。

未来公司将继续提升厦门煎药中心，承接膏方委托制作新业务，并推动智慧煎药中心模式在其他区域复制。

(4) 持续提升零售业务运营效率，拓展新零售渠道。

截至2021年12月31日，公司在福建省内共有直营药店225家，其中DTP药房72家，基本覆盖福建全省三级医疗机构。公司在福建省九地市均获得“双通道”医保门店资质。公司从专业店、院边店、社区店、电商的不同经营特点出发，进一步打造鹭燕全零售平台。

公司下属各零售药店围绕药店经营“人、货、场、客”四要素，通过内部培养和外部引进提升员工素质；积极组织货源，丰富品种，确保质量，保证价格稳定；提升门店形象和货品陈列；开展精准会员管理，为患者提供专业的用药服务。

在做好线下服务的同时，公司积极探索新零售渠道建设，与主要的互联网流量平台（饿了么、美团、京东到家、阿里健康、拼多多等）建立合作，为患者提供便捷的用药服务。

(5) 创新业态稳步发展，第三方物流业务不断拓展。

随着公司在四川、江西的业务规模持续增长，公司已启动四川、江西省级现代化医药物流中心建设，并推动多个市级区域物流中心的建设，随着公司各个物流中心建设完成，公司药品专业存储、冷链服务等能力将进一步提升；公司医药第三方物流业务不断进行业务拓展，通过多仓联动，完善业务流程，细化产品标准和成本报价核算，为公司及其他医药企业提供第三方物流服务能力持续提升。2021年，公司依托完善的冷链设施及服务体系为疫苗生产企业和疾控部门提供宫颈癌、流感、狂犬疫苗等疫苗的第三方冷链仓储和配送服务，市场份额居福建省第一。

2021年底，公司新版云商平台（B2B）在福建省九地市正式上线，该平台依托公司在福建省分销业务和物流配送广覆盖、全覆盖的区域优势和零售门店区域网络优势，通过加强、优化集中采购和整合各地区子公司库存及优势品种，线上和线下结合，为药店、诊所、社区医院等客户提供品类齐全的、便捷的药品、器械等健康产品供应服务。该平台功能完备，目前上线品规数超过12000个，交易量呈现快速上升趋势，动销品种数量持续快速增长。

(6) 完善集团化管理体系，提高资金使用效率。

公司持续通过系统化建设与专项工作相结合，围绕建设组织体系、优化制度流程、提升员工素质能力、建设企业文化四个方面开展集团管理体系升级和效率提升。报告期内，公司加强资金使用效率的管理，合理保障经营性流动资金需求。

### 三、核心竞争力分析

#### 1、全面、直接的终端覆盖网络

经过多年的持续发展，公司建立了辐射福建全省的分销和物流配送网络，能够直接配送至全省包含乡镇卫生院（社区医院）在内的各级公立医疗机构。此外，公司通过并购扩张，在四川、江西、海南三省布局医药分销业务，已覆盖了四川、江西、海南三省大部分二级以上公立医疗机构。

公司积极开设零售直营门店，通过社区药店、院内药房、DTP药房、网上药店以及互联网平台等为消费者提供专业药事服务，借此提升对终端的掌控能力。截至2021年12月31日，公司在福建省九地市已拥有直营零售门店225家，公司连锁药房综合实力和直营力均位列福建省领先地位。

公司通过建立完善的分销网络、全面的终端客户覆盖体系和批零一体化的经营模式，为福建全省包含乡镇卫生院（社区

医院)在内的各级医疗机构和终端消费者提供药品供应保障,在福建省内具有较强的竞争优势。

## 2、与二级以上的医院客户、与上游供应商保持了长期、稳定的合作关系

公司注重二级以上医院客户的开发,二级以上医院客户药品需求量较大,对市场影响力大,能够有效保证公司回款的安全性,并有利于公司业务的持续增长。同时,公司致力于为上游供应商提供优质服务,经过诚信经营与业务积累,与众多国内外药企建立并保持了长期、稳定的合作关系。

## 3、战略规划和战略实施能力优势

公司坚持跨区域横向发展和纵向扩张的战略,逐渐向“横向+纵向+人工智能”三维战略升级,通过内涵式增长和外延式扩张,率先完成了福建全省网络布点;通过积极响应福建省医疗机构药品集中采购改革,顺应建设多层次药品供应保障体系的政策导向,奠定了在福建省内医药分销市场的领先地位;公司适时把握行业发展机遇,以并购等方式实施跨省级区域发展战略,在四川、江西、海南三个省份的医药分销网络已形成竞争力;公司积极推进现代中医药业务及第三方物流业务的拓展,拥有较好的前瞻性和较强的战略实施能力。

## 4、业务发展模式优势

公司在发展过程中,根据总体发展战略,结合自身发展经验和各地区子公司的差异及发展特征,总结了“四阶段”的业务发展模式,具体如下:

第一阶段、网点布局期:公司在福建省各区域通过收购、新设等方式进行医药分销网络布局,作为公司在福建省内的基础发展平台。

第二阶段、市场开拓期:公司在各区域通过深耕渠道,将分销网络拓展至包含乡镇卫生院、社区医院在内的各类医疗机构,并为客户提供优质的产品 & 配送服务,深入开拓当地医药分销市场。

第三阶段、协同发展与产业链延伸期:随着在各区域内分销网络的完善,分销业务达到相应规模,公司充分发挥网络、管理等协同效应,对经营业务和产业链进行拓展和延伸。

第四阶段、跨省发展期:公司在福建省内的行业管理经验、品牌效应、客户积累等方面均达到较高水平时,择机将业务拓展到省外医药流通市场,提升整体竞争优势,实现规模与效益的持续增长,并进入省外新一轮“四阶段”发展阶段。

## 5、以供应链管理为基础的运营体系优势

公司作为医药流通企业,以满足上游供应商和下游客户需求为导向,结合企业实际和发展阶段,在日常经营管理中将战略规划、公司治理、企业文化、市场营销、全面预算管理、内控体系、信息和物流系统、品牌等有机系统结合,建立了以供应链管理为基础的运营体系。

公司通过组织架构的优化、质量管理体系的标准化、全面预算管理、内部控制机制以及信息系统等运营管理技术,实现对日常经营活动的支持和监控。同时,作为医药流通企业,公司注重经营管理以及资源使用效率,主要包括:(1)建立了资金配置标准化管理体系,对资金配置进行有效可控的调度,对日常资金使用效率和状况进行实时监控,实现了资金的安全、有效运转;(2)通过流程再造、市场细分,对采购、销售等流程进行优化,并通过相应的管理制度和激励措施对不同细分市场客户提供专业化服务;(3)制定严格的库存管理制度,及时分析各覆盖地区的业务信息,对各地区库存商品的库存量、批号、效期进行统一管理,有效控制公司的总库存,同时,依靠业务信息共享和物流体系完成各物流中心之间的货品调配,及时满足终端需求,提高各物流配送中心的库存周转率。此外,公司及其子公司在采购、销售、资金、物流配合上已形成有效的运营体系,并在库存、资金、渠道共享等方面发挥了协同作用,有助于实现现代化企业管理并向客户提供现代化的服务。

## 6、管理优势

(1)福建省为医药改革前沿省份,公司管理队伍具有丰富的医药管理经验和“两票制”“医保办统筹三医联动”等医改环境下的经营经验,在管理水平、经验理念、执行力等方面处于行业领先水平。公司建立有效考核体系和激励机制将管理团队与公司长远利益和长期发展战略结合在一起,有利于增强公司竞争力。

(2)公司主要采取兼并收购的模式进行跨区域扩张,通过收购当地具有一定分销网络的企业,在企业文化、公司治理、市场营销、全面预算管理、内控体系、信息系统等方面对其运营体系进行改造,同时引进及培养本土化的经营管理团队参与被并购公司的管理,使其能够较快实现效益。

(3)公司通过实施运营部门及后台职能部门的整合,推进业务资源、资金资源等共享和协同,有利于提升公司经营管理效率,降低管理成本,进而获得一定的投入产出回报。公司还建立集团业务品种和后勤大宗货品的集中采购机制,有利于提升对供应商的议价能力,并降低采购成本。

(4) 公司管理层始终遵循国家医改的政策导向、医药流通行业发展趋势和本企业的价值观，制定了可持续发展战略，建立了有效运营体系和内控机制，将其贯彻执行至公司业务及经营管理的决策、执行、监督、反馈各环节，进而实现对风险进行有效管控。

#### 7、企业文化优势

公司秉承“自强不息，追求辉煌”为核心内涵的企业文化，坚持“勤奋、务实、优质、高效”企业精神，遵循“信誉第一、客户至上”的诚信务实经营理念，致力于为上游供应商及终端客户提供优质的服务。

#### 8、品牌优势

公司自成立以来，不断提升品牌价值，致力于为客户及上游供应商提供优质的服务，得到客户和行业的广泛认同，在行业中享有较高的商誉和知名度，“鹭燕”和“燕来福”获得厦门市著名商标、福建省著名商标等荣誉。

#### 9、信息化服务体系优势

公司建立了有效的信息化服务体系，主要包括：运用实时在线的电子商务平台为上下游客户提供即时订单服务；为政府监管部门提供数据接口和市场信息，以满足国家政策对医药商业监管的相关要求；向供应商提供网上信息服务和供应链延伸服务等。公司时刻关注新型信息技术的发展，并致力于新型信息技术与公司自身业务、管理等的深度结合。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

参见“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 | 17,545,397,267.57 | 100%    | 15,535,291,263.76 | 100%    | 12.94% |
| 分行业    |                   |         |                   |         |        |
| 医药批发   | 16,580,538,138.24 | 94.50%  | 14,578,609,912.54 | 93.84%  | 13.73% |
| 医药零售   | 718,997,149.55    | 4.10%   | 716,828,443.77    | 4.62%   | 0.30%  |
| 其他     | 245,861,979.78    | 1.40%   | 239,852,907.45    | 1.54%   | 2.51%  |
| 分产品    |                   |         |                   |         |        |
| 药品     | 14,536,197,327.44 | 82.85%  | 12,999,580,935.34 | 83.68%  | 11.82% |
| 医疗器械   | 2,262,220,420.50  | 12.89%  | 1,880,713,369.94  | 12.11%  | 20.29% |
| 其他     | 746,979,519.63    | 4.26%   | 654,996,958.48    | 4.21%   | 14.04% |
| 分地区    |                   |         |                   |         |        |
| 福建省    | 12,969,612,207.64 | 73.92%  | 11,899,881,130.09 | 76.60%  | 8.99%  |
| 四川省    | 2,368,599,083.94  | 13.50%  | 1,936,199,005.42  | 12.46%  | 22.33% |
| 其他省市   | 2,207,185,975.99  | 12.58%  | 1,699,211,128.25  | 10.94%  | 29.89% |

(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  |                   |                   |       |             |             |            |
| 医药批发 | 16,580,538,138.24 | 15,415,073,395.92 | 7.03% | 13.73%      | 13.76%      | -0.03%     |
| 分产品  |                   |                   |       |             |             |            |
| 药品   | 14,536,197,327.44 | 13,528,443,087.34 | 6.93% | 11.82%      | 12.02%      | -0.17%     |
| 分地区  |                   |                   |       |             |             |            |
| 福建省  | 12,969,612,207.64 | 12,017,889,393.06 | 7.34% | 8.99%       | 9.18%       | -0.16%     |
| 四川省  | 2,368,599,083.94  | 2,162,776,747.85  | 8.69% | 22.33%      | 23.12%      | -0.59%     |

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   |
|------|-----|----|-------------------|-------------------|--------|
| 药品流通 | 销售量 | 元  | 17,503,182,030.91 | 15,486,535,000.15 | 13.02% |

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

| 行业分类 | 项目   | 2021 年            |         | 2020 年            |         | 同比增减   |
|------|------|-------------------|---------|-------------------|---------|--------|
|      |      | 金额                | 占营业成本比重 | 金额                | 占营业成本比重 |        |
| 医药批发 | 营业成本 | 15,415,073,395.92 | 95.31%  | 13,550,058,067.32 | 94.76%  | 13.76% |

|      |      |                |       |                |       |        |
|------|------|----------------|-------|----------------|-------|--------|
| 医药零售 | 营业成本 | 591,853,479.15 | 3.66% | 594,868,955.85 | 4.16% | -0.51% |
| 其他   | 营业成本 | 167,285,597.09 | 1.03% | 153,742,414.24 | 1.08% | 8.81%  |

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 |        |
| 药品   | 营业成本 | 13,528,443,087.34 | 83.64%  | 12,076,506,047.59 | 84.46%  | 12.02% |
| 医疗器械 | 营业成本 | 2,051,881,545.97  | 12.69%  | 1,708,500,273.23  | 11.95%  | 20.10% |
| 其他   | 营业成本 | 593,887,838.85    | 3.67%   | 511,613,819.95    | 3.59%   | 16.08% |

### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

具体请详见“第十节 财务报告”之“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）           | 1,752,463,471.04 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例     | 9.99%            |
| 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  | 第一名  | 493,467,550.41   | 2.81%     |
| 2  | 第二名  | 447,408,404.16   | 2.55%     |
| 3  | 第三名  | 314,272,475.00   | 1.79%     |
| 4  | 第四名  | 252,630,488.87   | 1.44%     |
| 5  | 第五名  | 244,684,552.60   | 1.39%     |
| 合计 | --   | 1,752,463,471.04 | 9.99%     |

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） | 1,672,698,053.44 |
|-----------------|------------------|



|                           |        |
|---------------------------|--------|
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例     | 10.19% |
| 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  | 第一名   | 443,485,403.46   | 2.70%     |
| 2  | 第二名   | 336,285,974.31   | 2.05%     |
| 3  | 第三名   | 326,455,612.85   | 1.99%     |
| 4  | 第四名   | 285,474,385.67   | 1.74%     |
| 5  | 第五名   | 280,996,677.15   | 1.71%     |
| 合计 | --    | 1,672,698,053.44 | 10.19%    |

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 | 379,335,455.89 | 344,361,893.83 | 10.16%  |        |
| 管理费用 | 321,865,826.95 | 282,007,698.31 | 14.13%  |        |
| 财务费用 | 191,331,079.52 | 170,959,426.12 | 11.92%  |        |
| 研发费用 | 2,972,163.26   | 3,860,574.43   | -23.01% |        |

### 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           |
|---------------------|----------------------------------|--------------|------------|------------------------|
| 动态心电图记录仪            | 研发一款用于 24 小时动态监测 ECG 心电信号的便携式设备。 | 开发完成，进入市场推广。 | 产品实现销售。    | 占公司总营业规模比例较小，暂不构成重大影响。 |
| 母胎心电图健康服务系统         | 研发一款便携式母胎心电图监测设备。                | 研发过程中。       | 研发成功，获批销售。 | 暂无重大影响。                |
| 多导联动态心电图记录仪（智能心电图衣） | 研发一款基于 12 导联的动态心电图记录仪。           | 研发过程中。       | 研发成功，获批销售。 | 暂无重大影响。                |
| 基于 AI 的心脏超声图像辅助诊断系统 | 研发一款 AI 心脏超声图像辅助诊断系统。            | 研发过程中。       | 研发成功，获批销售。 | 暂无重大影响。                |
| 脉诊仪                 | 研发一款以中医标准化                       | 研发过程中。       | 研发成功，获批销售。 | 暂无重大影响。                |

|                |                                 |        |            |         |
|----------------|---------------------------------|--------|------------|---------|
|                | 为目的中医脉诊诊断的智能诊断设备。               |        |            |         |
| 基于毫米波的智慧养老服务系统 | 研发一款通过毫米波可以进行非接触式、不打扰的生命体征监测设备。 | 研发过程中。 | 研发成功，获批销售。 | 暂无重大影响。 |

公司研发人员情况

|           | 2021 年 | 2020 年 | 变动比例     |
|-----------|--------|--------|----------|
| 研发人员数量（人） | 11     | 15     | -26.67%  |
| 研发人员数量占比  | 0.21%  | 0.29%  | -0.08%   |
| 研发人员学历结构  | ——     | ——     | ——       |
| 本科        | 5      | 5      | 0.00%    |
| 硕士        | 3      | 7      | -57.14%  |
| 其他        | 3      | 3      | 0.00%    |
| 研发人员年龄构成  | ——     | ——     | ——       |
| 30 岁以下    | 5      | 8      | -37.50%  |
| 30~40 岁   | 6      | 6      | 0.00%    |
| 40 岁以上    |        | 1      | -100.00% |

公司研发投入情况

|                 | 2021 年       | 2020 年       | 变动比例    |
|-----------------|--------------|--------------|---------|
| 研发投入金额（元）       | 2,972,163.26 | 3,860,574.43 | -23.01% |
| 研发投入占营业收入比例     | 0.02%        | 0.02%        | 0.00%   |
| 研发投入资本化的金额（元）   | 0.00         | 0.00         | 0.00%   |
| 资本化研发投入占研发投入的比例 | 0.00%        | 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 | 18,377,133,654.09 | 17,036,136,382.62 | 7.87% |

|               |                   |                   |          |
|---------------|-------------------|-------------------|----------|
| 经营活动现金流出小计    | 18,749,154,442.06 | 16,975,742,462.17 | 10.45%   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -372,020,787.97   | 60,393,920.45     | -715.99% |
| 投资活动现金流入小计    | 6,431,994.74      | 2,671,180,042.47  | -99.76%  |
| 投资活动现金流出小计    | 279,787,163.24    | 2,849,899,567.02  | -90.18%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -273,355,168.50   | -178,719,524.55   | -52.95%  |
| 筹资活动现金流入小计    | 6,668,309,129.30  | 5,706,121,489.00  | 16.86%   |
| 筹资活动现金流出小计    | 6,192,625,457.61  | 5,393,237,597.22  | 14.82%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 475,683,671.69    | 312,883,891.78    | 52.03%   |
| 现金及现金等价物净增加额  | -170,397,500.87   | 193,206,876.80    | -188.19% |

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

报告期经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少4.32亿元，主要原因是报告期内公司销售额增长，其中福建省外业务销售收入较上年同期增长9.4亿元，增长25.87%，器械业务销售收入较上年同期增长3.82亿元，增长20.29%，而福建省外业务及器械业务应收账款回款账期较长，导致业务经营占用流动资金较多。

报告期投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少52.95%，主要原因是本报告期股权投资、固定资产投资、无形资产投资增加所致。

报告期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加52.03%，主要原因是报告期内业务增量及投资增加所致。

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

单位：元

| 项目                   | 2021年                 |
|----------------------|-----------------------|
| 影响净利润但未影响现金流量的经营活动项目 |                       |
| 资产减值准备               | 7,053,026.19          |
| 信用减值损失               | 31,309,069.78         |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧      | 49,330,514.70         |
| 使用权资产折旧              | 58,291,155.46         |
| 无形资产摊销               | 5,149,760.82          |
| 长期待摊费用摊销             | 11,873,230.80         |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列） | -7,619,542.33         |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列） | -292,065.30           |
| 小计                   | <b>155,095,150.12</b> |
| 影响现金流但未影响净利润的经营活动项目  |                       |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）     | -253,577,940.00       |

|                                  |                          |
|----------------------------------|--------------------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -998,542,324.05          |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 232,656,038.71           |
| 小计                               | <b>-1,019,464,225.34</b> |
| 影响净利润的投资、筹资活动项目                  |                          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 532,798.00               |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 1,703,152.33             |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 190,282,717.46           |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -4,781,771.54            |
| 小计                               | <b>187,736,896.25</b>    |
| 经营活动产生的现金流量净额与净利润的差异合计           | <b>-676,632,178.97</b>   |

## 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          |        | 比重增减   | 重大变动说明 |
|--------|------------------|--------|------------------|--------|--------|--------|
|        | 金额               | 占总资产比例 | 金额               | 占总资产比例 |        |        |
| 货币资金   | 415,434,463.74   | 4.16%  | 596,915,111.67   | 6.86%  | -2.70% |        |
| 应收账款   | 5,062,496,025.68 | 50.66% | 3,920,270,973.58 | 45.08% | 5.58%  |        |
| 存货     | 2,274,989,313.92 | 22.77% | 2,028,122,409.74 | 23.32% | -0.55% |        |
| 投资性房地产 | 4,919,789.17     | 0.05%  | 5,509,794.52     | 0.06%  | -0.01% |        |
| 长期股权投资 | 31,000,000.00    | 0.31%  | 0.00             | 0.00%  | 0.31%  |        |
| 固定资产   | 807,246,942.68   | 8.08%  | 788,458,354.10   | 9.07%  | -0.99% |        |
| 在建工程   | 139,741,868.23   | 1.40%  | 57,073,823.91    | 0.66%  | 0.74%  |        |
| 使用权资产  | 89,667,057.38    | 0.90%  | 135,243,090.64   | 1.56%  | -0.66% |        |

|      |                  |        |                  |        |        |  |
|------|------------------|--------|------------------|--------|--------|--|
| 短期借款 | 4,130,444,562.84 | 41.33% | 3,361,986,002.24 | 38.66% | 2.67%  |  |
| 合同负债 | 10,470,374.80    | 0.10%  | 18,586,177.48    | 0.21%  | -0.11% |  |
| 长期借款 | 223,485,305.58   | 2.24%  | 110,990,000.00   | 1.28%  | 0.96%  |  |
| 租赁负债 | 40,372,449.29    | 0.40%  | 71,649,580.89    | 0.82%  | -0.42% |  |

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

单位：元

| 项 目    | 2021 年 12 月 31 日账面价值 | 受限原因                             |
|--------|----------------------|----------------------------------|
| 货币资金   | 110,506,122.22       | ETC 冻结款、POS 机保证金、银行承兑汇票保证金、保函保证金 |
| 应收票据   | 23,939,385.52        | 已贴现未终止确认的商业承兑汇票                  |
| 应收款项融资 | 75,780.00            | 银行承兑汇票质押                         |
| 固定资产   | 375,200,330.11       | 用于抵押担保银行流动资金贷款和银行承兑汇票额度          |
| 无形资产   | 40,465,654.58        | 用于抵押担保银行流动资金贷款和银行承兑汇票额度          |
| 合计     | 550,187,272.43       |                                  |

## 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    |
|----------------|----------------|---------|
| 935,170,748.33 | 364,090,130.64 | 156.85% |

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

2021 年 10 月 27 日，经公司第五届董事会第七次会议审议通过《关于向部分全资子公司增加投资的议案》，同意公司使用自有资金人民币 71,712 万元向部分全资子公司增加投资，用于增加其注册资本。此次增资将根据全资子公司实际经营需要分期到资。截止 2021 年 12 月 31 日，公司累计已向部分全资子公司增加投资 39,420 万元。

### 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

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

| 募集年份  | 募集方式             | 募集资金总额    | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额 | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向 | 闲置两年以上募集资金金额 |
|-------|------------------|-----------|-------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|---------------|--------------|
| 2016年 | 首次公开发行人民币普通股（A股） | 54,130.05 | 496.29      | 54,238.7    | 0               | 0             | 0.00%           | 0          | 不适用           | 0            |
| 2020年 | 配股公开发行人民币普通股（A股） | 33,182.03 | 0           | 33,182.03   | 0               | 0             | 0.00%           | 0          | 不适用           | 0            |
| 合计    | --               | 87,312.08 | 496.29      | 87,420.73   | 0               | 0             | 0.00%           | 0          | --            | 0            |

#### 募集资金总体使用情况说明

募集资金的数额、资金到账时间以及资金在专项账户中的存放情况：

①经中国证券监督管理委员会《关于核准鹭燕（福建）药业股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可【2016】89号文）核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）3,205万股，发行价格为18.65元/股，共募集资金总额59,773.25万元，扣除发行费用5,643.20万元，募集资金净额为54,130.05万元。公司所募集的资金用于鹭燕厦门现代医药仓储中

心项目、鹭燕医药福州仓储中心项目、鹭燕医药莆田仓储物流中心（一期）项目、零售连锁扩展项目、补充流动资金项目。该募集资金于 2016 年 2 月 4 日到位，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了致同专字（2016）第 350ZA0007 号《验资报告》。

②经中国证券监督管理委员会《关于核准鹭燕医药股份有限公司配股的批复》（证监许可【2020】1665 号）核准，公司向原股东实际发行人民币普通股股票 61,686,296 股，每股面值 1.00 元，发行价格为 5.49 元/股，共募集资金总额为人民币 33,865.78 万元，扣除不含税的发行费用人民币 683.74 万元，募集资金净额为人民币 33,182.03 万元。公司所募集的资金用于补充流动资金。该募集资金于 2020 年 9 月 17 日到位，业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具了容诚验字[2020]361Z0077 号《验资报告》。

③为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，公司依照《公司法》、《证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》、《上市公司证券发行管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规，结合公司实际情况，制定了《募集资金专项管理制度》。根据该制度的要求，公司分别与兴业银行股份有限公司厦门观音山支行、农业银行股份有限公司厦门湖里支行、交通银行股份有限公司厦门海天支行、建设银行股份有限公司厦门湖里支行、厦门银行股份有限公司仙岳支行、中国工商银行股份有限公司厦门禾山支行及保荐机构国信证券股份有限公司签订了《募集资金专户存储三方监管协议》、《募集资金专户存储四方监管协议》。公司在使用募集资金用于募投项目建设时，资金支出必须严格按照公司资金审批规定办理手续，以保证专款专用，并授权保荐代表人可以随时到该银行查询募集资金专用账户资料，公司募集资金的存放、使用均按上述制度履行。

募集资金总体使用情况：

①截止 2021 年 12 月 31 日，本公司共使用募集资金 87,420.73 万元，其中用于置换前期已投入的自筹资金 13,254.15 万元，直接使用募集资金 71,474.95 万元，节余募集资金永久补充流动资金 2,691.63 万元。

②已累计投入募集资金总额 84,729.10 万元，用于以下项目：首次公开发行：鹭燕厦门现代医药仓储中心项目资金 5,521.38 万元，鹭燕厦门现代医药仓储中心项目资金（平台）5,332.02 万元，鹭燕医药福州仓储中心项目资金 12,633.36 万元，鹭燕医药莆田仓储物流中心（一期）项目资金 11,008.86 万元，零售连锁扩展项目资金 5,751.40 万元，补充流动资金项目资金 11,300.05 万元；配股公开发行：补充流动资金项目资金 33,182.03 万元。

③截止 2021 年 12 月 31 日，募集资金账户余额为 0 万元，其中产生的利息收入为 111.58 万元，手续费支出为 0.99 万元。

## （2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向      | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|--------------------|----------------|------------|------------|----------|---------------|---------------------|---------------|-----------|----------|---------------|
| 承诺投资项目             |                |            |            |          |               |                     |               |           |          |               |
| 补充流动资金(首次公开发行)     | 否              | 11,300.05  | 11,300.05  | 0        | 11,300.05     | 100.00%             | -             | -         | 不适用      | 否             |
| 鹭燕厦门现代医药仓储中心项目(平台) | 否              | 3,910      | 5,689.22   | 61.91    | 5,332.02      | 93.72%              | 2020年08月31日   | 6,109.03  | 是        | 否             |
| 鹭燕厦门现代医药仓储中心项目     | 否              | 4,670      | 10,048.72  | 0        | 5,521.38      | 54.95%              | 2020年08月31日   |           |          |               |

|                           |  |           |           |       |           |         |                     |           |     |    |
|---------------------------|--|-----------|-----------|-------|-----------|---------|---------------------|-----------|-----|----|
| 鹭燕医药莆田仓储物流中心（一期）项目        | 否  | 11,000    | 11,000    | 0     | 11,008.86 | 100.08% | 2019年<br>08月31<br>日 | 3,571.5   | 是   | 否  |
| 鹭燕医药福州仓储中心项目              | 否  | 15,250    | 15,250    | 0     | 12,633.36 | 82.84%  | 2013年<br>11月30<br>日 | 8,481.17  | 是   | 否  |
| 零售连锁扩展项目                  | 否  | 8,000     | 8,000     | 0     | 5,751.4   | 71.89%  | 2020年<br>03月31<br>日 | -2,269.26 | 否   | 否  |
| 补充流动资金(配股公开发行)            | 否  | 33,182.03 | 33,182.03 | 0     | 33,182.03 | 100.00% | -                   | -         | 不适用 | 否  |
| 承诺投资项目小计                  | --   | 87,312.08 | 94,470.02 | 61.91 | 84,729.1  | --      | --                  | 15,892.44 | --  | -- |
| 超募资金投向                    |  |           |           |       |           |         |                     |           |     |    |
| 不适用                       |  |           |           |       |           |         |                     |           |     |    |
| 合计                        | --   | 87,312.08 | 94,470.02 | 61.91 | 84,729.1  | --      | --                  | 15,892.44 | --  | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | <p>1、鹭燕厦门现代医药仓储中心项目（含平台）：该项目因原设计规模已不能满足企业需求，经第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议审议通过《关于使用自有资金对部分募投项目追加投资的议案》，对该项目追加投资约 7,157.94 万元。由于规划用地土地容积率等指标调整，该项目推迟至 2018 年 6 月开工建设，且追加投资后工程量增加。该项目于 2020 年 9 月投入使用。</p> <p>2、零售连锁扩展项目：该项目因市场竞争加剧，新增门店需经历市场培育期，才能实现盈利，公司在新增门店的选址和运营方面更加慎重。截至 2021 年 12 月 31 日，公司已完成新增门店 80 家，项目已完成建设（已结项）。</p> |           |           |       |           |         |                     |           |     |    |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明          | 无  |           |           |       |           |         |                     |           |     |    |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况         | 不适用  |           |           |       |           |         |                     |           |     |    |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况          | <p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>2016 年 5 月 20 日，公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施地点的议案》，同意将“零售连锁扩展项目”（建设内容为新设立 80 家门店）的实施地点由厦门市变更为福建全省（含厦门市）。</p>  |           |           |       |           |         |                     |           |     |    |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况          | 不适用  |           |           |       |           |         |                     |           |     |    |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况         | <p>适用</p> <p>2016 年 2 月 26 日，公司第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第六次会议审议通过了《关于使用募集资金置换前期已投入自筹资金的议案》，公司以首次公开发行募集资金对已预先投入募集资金投资项目的自筹资金 13,254.15 万元进行了置换，其中：鹭燕医药福州仓储中心项目 11,170.07 万元；鹭燕医药莆田仓储物流中心（一期）项目 2,084.08 万元。</p>   |           |           |       |           |         |                     |           |     |    |
| 用闲置募集资金暂时                 | 适用   |           |           |       |           |         |                     |           |     |    |



|                           |  |
|---------------------------|--|
| <p>补充流动资金情况</p>           | <p>①2016年4月6日,公司第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第七次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司使用部分闲置募集资金25,436.00万元暂时补充流动资金,使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月。公司分别于2016年8月15日、2016年12月19日和2017年4月1日将合计25,436.00万元资金全部归还至募集资金监管账户,该资金使用期限未超过12个月。</p> <p>②2017年4月14日,公司第三届董事会第二十二次会议和第三届监事会第十三次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司使用部分闲置募集资金19,000.00万元暂时补充流动资金,使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月。公司分别于2017年12月27日、2018年4月12日将合计19,000.00万元资金全部归还至募集资金专用账户,该资金使用期限未超过12个月。</p> <p>③2018年4月12日,公司第四届董事会第四次会议和第四届监事会第三次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司使用部分闲置募集资金16,800.00万元暂时补充流动资金,使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月。公司分别于2018年7月4日、2018年9月4日、2018年10月31日、2018年12月18日、2019年1月18日、2019年2月2日、2019年3月1日将合计16,800.00万元资金全部归还至募集资金专用账户,该资金使用期限未超过12个月。</p> <p>④2019年3月5日,公司第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司使用部分闲置募集资金11,000.00万元暂时补充流动资金,使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月。公司分别于2019年5月10日、2019年6月17日、2019年7月5日、2019年7月10日、2019年9月18日、2019年11月20日、2020年1月17日、2020年3月4日,将合计11,000.00万元资金全部归还至募集资金专用账户,该资金使用期限未超过12个月。</p> <p>⑤截止2021年12月31日,公司无闲置募集资金暂时补充流动资金。</p> |
| <p>项目实施出现募集资金结余的金额及原因</p> | <p>适用</p> <p>1、公司于2019年1月28日召开第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第八次会议,审议通过了《关于部分募投项目结项并将结余募集资金用于其他募投项目的议案》,同意将“鹭燕医药福州仓储中心项目”结项,并将结余募集资金2,624.04万元(含利息收入)用于募投项目“鹭燕厦门现代医药仓储中心项目”和“鹭燕厦门现代医药仓储中心项目(平台)”。</p> <p>2、公司于2020年4月28日召开第四届董事会第十八次会议、第四届监事会第十五次会议,审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》,同意将“鹭燕医药莆田仓储物流中心(一期)项目”和“零售连锁扩展项目”结项,并将结余募集资金2,257.11万元(含利息收入)用于永久补充流动资金,实际金额以资金转出当日专户余额为准。</p> <p>上述项目产生结余资金的原因:(1)公司在项目建设过程中,严格按照募集资金使用的有关规定,严格实施精细化管理,对各项资源进行合理调度和优化配置,推行降本增效原则,严格控制各项支出,合理降低了项目的建设成本,节约了部分募集资金。(2)募集资金存放银行期间的利息收入结余。</p> <p>3、公司于2021年4月26日召开第五届董事会第四次会议、第五届监事会第二次会议,审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》,同意将“鹭燕厦门现代医药仓储中心项目”和“鹭燕厦门现代医药仓储中心项目(平台)”结项,并将剩余募集资金434.21万元用于永久补充流动资金,实际金额以资金转出当日专户余额为准。</p> <p>该项目产生结余资金的原因:待付项目质量保证金尾款支付时间在项目建设完成3年后。为了提高资金的使用效率,公司将募集资金账户剩余资金434.21万元用于永久补充流动资金。项目质量保证金</p>  |

|                      |                                |
|----------------------|--------------------------------|
|                      | 金尾款将在质保期限届满、满足支付条件后由公司以自有资金支付。 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向       | 无                              |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无                              |

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称         | 公司类型 | 主要业务  | 注册资本           | 总资产            | 净资产            | 营业收入             | 营业利润          | 净利润           |
|--------------|------|-------|----------------|----------------|----------------|------------------|---------------|---------------|
| 福州鹭燕医药有限公司   | 子公司  | 商业批发  | 100,000,000.00 | 637,665,578.52 | 88,470,957.34  | 2,078,967,091.03 | 58,593,442.41 | 43,350,957.34 |
| 漳州鹭燕医药有限公司   | 子公司  | 商业批发  | 100,000,000.00 | 568,410,435.22 | 144,872,810.25 | 1,739,550,474.00 | 77,041,518.67 | 57,372,810.25 |
| 福建鹭燕中宏医药有限公司 | 子公司  | 第三方物流 | 182,580,000.00 | 271,456,517.81 | 254,928,637.07 | 90,281,499.38    | 50,904,065.23 | 49,397,223.49 |

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 |
|-------------|----------------|---------------|
| 安徽首源医药有限公司  | 收购股权           | 无重大影响         |
| 四川省雅通药业有限公司 | 收购股权           | 无重大影响         |

|              |      |       |
|--------------|------|-------|
| 鹭燕（福建）集团有限公司 | 收购股权 | 无重大影响 |
| 厦门蒲华贸易有限公司   | 股权转让 | 无重大影响 |
| 厦门鹭燕生物科技有限公司 | 股权转让 | 无重大影响 |

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### 1、未来行业发展趋势分析

在国家“十四五”规划背景下，健康中国战略全面实施，医药卫生体制改革向更深层次推进，药品流通行业进入变革的关键转折期，将加速战略转型，推动模式创新和技术升级，联动发展，药品流通体系整体效能将不断提升。预计2022年医药流通行业发展趋势如下：

（1）药品批发企业优化网络结构及服务功能，行业集中度将进一步提高。

全国性和区域性药品批发企业通过并购重组、强强联合，扩大了市场覆盖率，提升了集约化程度。未来几年，药品批发企业将由横向拓展逐渐转向纵向下沉，进一步优化城市与乡镇、发达地区与边远地区的配送服务网络。同时，药品批发企业将不断探索创新服务理念与服务模式，以客户需求为导向，提供差异化增值服务，如药品追溯等延伸服务。此外，药品批发企业将积极探索数字化转型，增强跨区域供应链物流的协同能力。

随着带量采购的持续扩围，医药市场中的流通环节成本被挤压，药品价值链相关环节的价值空间也被大幅压缩，具备网络布局广、集约化程度高、规模化效应好的流通企业成为药品生产企业遴选配送企业的首选。药品流通行业的集中度将继续提高。

（2）医药零售推进健康服务升级。

随着“互联网+医保支付”、国家医保谈判药品“双通道”等政策落地，老龄化、消费升级、供给侧改革等的影响下，医药零售市场整体规模不断扩大，将继续保持增长趋势，零售药店迎来新机遇。在医保支付方式改革、跨界资本进入及医药电商发展等激烈竞争的形势下，医药零售企业需寻求新的增长方式，加快数字化转型、智能化升级，线上线下融合，以匹配消费者的个性化需求；创新经营模式，发展智慧药房、专业药房等，提供健康监测、医疗延伸、慢病管理、专业药学服务等延伸服务，以满足消费者健康服务的多样化需求。

（3）构建现代智慧医药供应链服务新体系，提升网络化、规模化、专业化水平。

“十四五”时期，药品流通行业构建现代智慧医药供应链服务新体系，完善行业标准，重点提升网络化、规模化、专业化水平，促进医药物流网络布局的合理性，仓储运输实现全过程信息的可追溯性，实现配送的安全、高效与便捷。端到端供应链服务能力和第三方物流服务水平将成为医药流通企业新的竞争力。同时，新冠肺炎疫苗的上市，为医药冷链物流市场带来巨大增量，医药冷链物流企业将不断发展，冷链物流的标准化建设将不断完善。

（4）医药电商成为增长新动能，呈现多元化竞争新态势。

在新冠疫情的影响下，互联网医疗在线问诊量剧增，医药电商业务快速增长。未来社会资本将持续进入医药电商领域，呈现多元化竞争格局。医药零售亦将业务由以线下为主向线上线下融合方向转变，形成与医药电商融合竞争发展的新格局。

（5）中药市场规模将进一步扩大，中药饮片和中成药质量大幅提升。

2021年1月，国务院办公厅制定了《关于加快中医药特色发展的若干政策措施》。在抗疫过程中，中医药参与力度不断加大，越来越多的“新冠肺炎”患者经中医或中西医结合治疗治愈出院，中医药的作用被广大患者认可。随着中医医疗体系建设的推进和中医药人才队伍培养建设的加强，中医药在维护和促进人民健康中的独特作用将得到充分发挥，预计中药饮片市场规模将进一步扩大，中药材的质量评价和监管体系将更加完善，中药材的质量将得到显著提升。

### 2、公司发展战略

公司将紧紧围绕“631”发展战略，全面实施“横向、纵向、智能化”的三维发展战略，以人类健康事业为核心产业，从提供医药产品向提供健康服务升级，继续巩固和提升公司在福建省药品、器械等分销市场的份额，积极拓展福建省外市场，

内涵式发展与外延式扩张并举，实现业绩持续稳定增长，以批零融合、医药融合、线上线下融合、传统创新融合等“四个融合”的战略举措，探索新零售渠道建设，以新技术、新物流、新电商、新零售等“四个新型事业”为实施抓手，向产业链上下游延伸，构建大健康生态圈，将公司打造为中国知名的医药健康产品与服务提供商。

### 3、2022年度经营计划

#### （1）管理方面

##### ①优化集团管控模式，全面提升集团化能力。

提高集团各模块间的协同性，深挖并加强合力，促进企业协同发展；积极整合集团内外各项资源，有效运作，实现各项资源在企业价值链上发挥最大化效益。

##### ②提升财务、资金、投资和全面预算管理的能力。

提升财务与运营分析管理能力，建立财务管控机制，指导业务管控，助力集团化经营；优化资金管控模式，建立内部标准及资金考核机制，提升资金使用效率，提升企业效益；加强对资本市场的研究，丰富融资模式，多渠道融资，优化资本结构，为企业发展提供资金资源支持，促进企业长足发展；做好全面预算管理，做好经营过程的跟踪与监控，相关配套工作的评估与干预，使各项成本、费用指标得到有效控制，并实现资源的战略性分配；研究投资模式的优化，做好并购能力的评估和准备，全面提升并购模式及有效性。

##### ③加强内控建设，构建长效的风险防范机制。

密切关注市场政策变化，提前布局，做好风险管控预案。落实集团全面审计要求，强化审计后的整改及落实。深化合规管理体系，强化合规培训及监控。不断加强和完善投资并购及投后整合等环节的风险识别及防范举措，规避投资并购风险。

##### ④强化人才团队与梯队建设，完善各项机制建设，激活组织能力。

完善各体系绩效激励机制，鼓励勤奋、务实、结果导向的绩效文化；加强干部培训与考核，清晰干部标准，优化干部甄选；灵活用人机制，积极推进干部开发与培养；完善培训体系建设，针对性开发培训课程，加强内训。

#### （2）业务方面

①药品分销业务：福建省内继续打造“三个能力”建设，逐步由传统配送商转型为“服务、营销、配送”的综合型供应商，打造新时期核心竞争力，继续提升市场占有率。福建省外快速拓展市场，加强投后及运营管理，整合资源，建立各项机制，提升经营效率。

②器械业务：落实高耗、低耗、设备、试剂业务全面发展。高值耗材继续争取带量采购、提升市场份额的同时，加强风险管控；低值耗材开发第三终端增量市场，提升盈利能力；设备业务，拓展国产厂家合作，争取大型设备集采；检验试剂持续推进模式创新及融合。

③零售业务：继续提升专业化运作水平，着力“四个融合”的提升，借力“双通道”全省覆盖优势，完善集采机制，积极探索新零售渠道建设，丰富经营品类，优化商品结构，促使业务实现扭亏。

④现代中医药业务：提升集团化能力，推进产业链的延伸；全力推进鹭燕亳州中医药产业园项目的建设相关工作；拓展厦门燕来福制药有限公司的业务覆盖范围，拓展中药饮片厂福建省外业务，扩大产能建设；在更多区域复制厦门智慧煎药中心的成功经验，提升新开设智慧煎药中心的运营能力。

⑤创新业务：推动中宏云仓配项目，优化厦门物流中心的标准化建设，强化福建省内第三方物流体系的整合，提升物流运营及管理的能力。全力推进福建省外省级物流中心建设项目建设，实现四川省物流中心投入使用。加快电商业务的发展，推动电商B2B项目在省内的运营及提升。

### 4、风险提示

#### （1）市场竞争加剧的风险

医药流通行业经过多年的发展及兼并整合，已形成“全国龙头+区域龙头”的竞争格局。2017年开始全国推行“两票制”之后，行业整合作用进一步显现，并加速分化，拥有渠道和品种优势的区域龙头和全国龙头将掌控更多终端资源，共同挤压中小配送商的生存空间，市场份额将进一步提高。

在国家及地方政策的引导下，有区域优势的医药流通企业将依托自身渠道、资金、管理、品牌等优势加快兼并收购；部分全国性医药流通企业亦将依靠规模优势、资金实力加大投资布点力度或并购区域性医药流通企业，全国医药流通企业及区域龙头企业之间的竞争也将日趋加剧。为应对激烈的市场竞争，中大型医药流通企业将进一步加快流通网络布局建设，提升市场占有率。中小医药流通企业或主动并入大型企业，共享大型企业的资源，或采用联购分销、共同配送等方式结成合作

联盟。若在市场格局变化的竞争环境下，公司不能继续保持在福建省医药流通行业的竞争优势，实现进一步发展，在福建省内的行业领先地位将可能受到冲击。

#### （2）行业政策风险

近年来，随着医改持续攻坚，深化医药卫生体制改革路线逐渐明晰，降价控费两条线已成为我国医改重点，国家医保局医保目录准入价格谈判启动，以市场换价的方式切实降低药品价格。药品集中采购在全国扩围，将带来药品价格的持续下降。

作为医药流通企业，公司的毛利与药品价格挂钩，随着药品销售价格的持续下降，若公司在福建省、四川省、江西省、海南省以及其他省份的终端医院覆盖率的布局不及预期，市场份额的扩大及药品销售量的提升无法弥补药价下降的幅度，公司将面临盈利空间进一步被压缩的风险。

与此同时，在更加激烈的招投标过程中，医药生产企业相对于医药流通企业具有较强的议价能力，医药流通企业需要接受更为苛刻的信用政策，会对医药流通企业的现金流产生一定的不利影响。

#### （3）对外担保的风险

公司制定了对外担保风险管理制度并严格执行，除为控股子公司申请贷款和采购货款付款提供担保外，公司未向其他单位及个人提供担保。尽管公司严格控制担保风险，但仍然存在公司提供担保的子公司未能及时偿还债务，公司需要承担相应担保责任的风险。

截至目前，除向控股子公司提供担保外，公司子公司成都禾创药业集团有限公司存在收购前的正在履行中的对外担保事项。该担保事项发生在中国收购成都禾创药业集团有限公司之前，且在收购过程中交易对方恶意隐瞒该担保事项。目前债权人已从债务人贵阳德昌祥药业有限公司破产重整财产中获得部分受偿；该担保案件各方积极推动担保抵押土地使用权变现所得清偿债务；如该担保事项未能顺利解决，成都禾创药业集团有限公司承担较大金额的连带担保责任且未能获得有效赔偿，可能会对公司的经营业绩造成不利影响。

公司一方面积极推动担保事项顺利解决，另一方面通过司法途径要求成都禾创药业集团有限公司收购交易对方承担违约责任并赔偿损失，成都禾创已对交易对方相关资产采取保全措施以降低风险。

#### （4）应收账款管理风险

公司主要客户为二级以上的公立医院，其资金实力较强，资信较好，资金回收有保障；同时，公司建立了严格的应收账款管理制度，且未发生过大额应收账款不能收回的情形。如医疗机构客户或医保部门不能按招标文件或销售合同规定/约定及时回款，或公司纯销业务规模大幅增长，均可能导致公司应收账款规模处于高位。若公司不能对应收账款进行有效管理，进而影响公司的资金周转速度，使公司经营资金出现短缺，并面临一定的坏账损失风险，将可能影响公司的稳定经营。

#### （5）存货管理风险

因医疗市场的特殊性，要求医药流通企业的药品仓储及配送必须满足终端需求的及时性、不确定性及突发传染性疾病的急迫性要求，同时，医药流通企业还需应对医药工业生产的周期性和在途运输的不确定性。因此，医药流通企业必须对药品保持一定的库存量，这对企业的资本实力提出了较高要求。此外，药品的效期管理比一般商品更为严格，超过效期的药品履行相关程序后必须予以销毁。公司虽然建立并执行了有效的存货管理制度，并努力提高存货周转速度，但仍可能存在存货损失的风险。

#### （6）跨区域拓展及并购风险

目前，公司在巩固和提升福建省医药流通市场份额的同时，抓住行业整合的良好时机，通过经营管理模式的复制，稳步向福建省外医药流通市场扩张。公司通过收购进入四川省、江西省、海南省及香港地区的医药流通市场，在安徽省亳州市收购中药饮片厂面向全国拓展中药饮片业务。尽管公司在扩张过程中，对拟进入的市场、相关企业等进行了详尽的调研，但如果公司不能根据各区域的特点制定相应的策略、建立相应的管理体系，将面临跨区域经营的风险。

自2017年起，公司收购了较多子公司，且在收购过程中已尽最大可能对被收购企业进行了尽职调查，发现其潜在风险。但受限于调查手段，被并购标的部分潜在风险仍存在无法被准确识别的可能。该类未被准确识别的风险将可能在收购后对公司的经营造成不利影响。

#### （7）对子公司管理不善的风险

公司在福建省内外各地区的业务主要由各子公司具体负责经营，公司除经营厦门地区药品分销业务外，主要负责对控股子公司的控制与管理。虽然公司已建立了较为完善的内部管理和控制体系，通过资金管理、合规管理、信息系统、存货管理、配送流程、人员培训以及内部审计等方面对各子公司的经营、人员、财务等方面进行了有效管理，但公司仍存在对子公司管

理不善而导致的经营风险。

(8) 药品、药材质量风险

药品质量涉及药品生产、流通以及使用的各个环节，任何一个环节出现问题都可能导致药品安全问题。作为医药流通企业，公司建立了完善的质量控制体系，在药品采购资质审核、药品验收、药品在库储存养护、药品出库、药品运输等各个环节严控质量事故的发生。但公司无法控制所经营药品生产环节的质量，故公司在经营过程中仍可能出现药品质量问题，从而使公司受到药品监管部门的处罚，这将会对公司的品牌和经营产生不利影响。

中药材多数来源于植物和动物，具有农副产品的性质，其质量受种植资源、土壤、气候、栽培和加工技术等内外因素影响很大；不同的产品，存储、运输、效期等均存在不同的要求。若公司未来不能很好适应监管要求，持续完善内部控制，严格按照GMP、GSP规范进行生产经营，提高质量管理，一旦出现产品质量不符合要求的情形，将有可能面临巨额行政罚款甚至丧失药品生产资格的处罚的风险。

(9) 商誉减值风险

公司以外延式扩张方式发展，公司并购的企业如经营业绩不符合预期，将可能产生商誉减值风险，从而对公司业绩造成较大影响。公司于资产负债表日对存在减值迹象的商誉进行减值测试，若未来宏观经济、市场环境、监管政策发生重大变化，公司销售毛利率、净利率和销售增长率下滑，或未来股东内含报酬率提高导致折现率上升，相关资产组或资产组组合商誉发生减值，公司整体经营业绩存在因商誉减值而大幅下滑的风险。

(10) 经营性现金流低于同期净利润的风险

公司的上游供应商主要为医药生产企业，下游销售终端主要为医疗机构。医疗机构需求明确且增长稳定，资信较好，但回款周期较长，而上游供应商给予公司的信用期通常较短，因此，公司上下游的付款及收款结算存在一定的时间差，且因药品的特殊性要求医药流通企业应对各种药品保持一定的库存量，使得公司经营活动产生的现金流量净额低于同期净利润。公司加强回款的催收，并积极协调、优化供应商货款结算方式，使得经营活动产生的现金流量净额得到一定改善，但若公司不能有效控制应收账款回款速度及存货周转速度，或银行借款到期不能续贷、亦不能及时通过其他渠道筹集资金，则公司的资金周转将面临一定压力，从而对公司偿债能力和业务的扩张造成较大影响。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

√ 适用 □ 不适用

| 接待时间        | 接待地点                 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象                    | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引  |
|-------------|----------------------|------|--------|-------------------------|---------------|--|
| 2021年05月10日 | “鹭燕医药投资者关系”小程序网络远程方式 | 其他   | 个人     | 线上参与 2020 年度网上业绩说明会的投资者 | 行业政策、公司发展情况   | 详见公司在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 披露的《投资者关系活动记录表 20210510 (2020 年度网上业绩说明会)》 |
| 2021年07月29日 | 公司会议室                | 实地调研 | 机构     | 兴业证券                    | 行业政策、公司发展情况   | 详见公司在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 披露的《2021 年 7 月 9 日投资者关系活动记录表》             |

## 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《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》《公司章程》及《董事会议事规则》等有关法律法规及公司相关制度的规定和要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内控制度。

公司股东大会、董事会和监事会运作规范，独立董事、董事会各专门委员会各司其职，不断加强公司管理，控制防范风险，规范公司运作，提高运行效率，共计召开2次股东大会，6次董事会，3次监事会。各次会议的通知、召集、召开及表决程序均符合有关法律、法规的规定。截止报告期末，公司法人治理结构的实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

报告期内，公司根据有关法律、法规的相关规定和经营管理的需要，修订了《公司章程》《股东大会议事规则》《内幕信息知情人登记管理制度》《信息披露事务管理制度》。

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

是  否

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

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

公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面均独立于控股股东，具有独立完整的采购、物流、生产和销售业务体系，以及面向市场独立经营的能力。

#### 1、资产独立

公司拥有独立的经营所需的供销、生产系统及配套设施，具有独立的采购和销售系统，合法拥有与生产经营有关土地、房屋、办公设备、商标等资产的所有权或者使用权，不存在以公司资本、权益或信誉各主要股东的债务提供担保的情况，亦不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情形。

#### 2、人员独立

公司的生产经营和行政管理完全独立于公司控股股东，具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，员工工资发放、福利支出与控股股东严格分离。本公司董事、监事、高级管理人员的任职，均严格按照《公司法》《公司章程》及其他法律、法规和规范性文件规定的程序推选和任免，不存在主要股东超越公司股东大会和董事会做出人事任免决定的情况。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书和董事会办公室主任等高级管理人员均专职在公司工作和领薪，未在控股股东企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领薪。公司的财务人员未在控股股东的企业中兼职。

#### 3、财务独立

公司在财务上规范运行，独立运作，设有独立的财务部门，能够独立作出财务决策，配备了独立的财务人员，建立了独立的会计核算体系，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，公司不存在与控股股东共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

#### 4、机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》设有股东大会、董事会、监事会等权力决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，各机构严格依照《公司法》《公司章程》以及公司各项规章制度的规定行使职权。公司在经营和管理机构方面与控股股东完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形，不存在控股股东干预公司机构设置的情况。不存在控股股东超越权限干预公司生产经营活动的情况。

#### 5、业务独立

公司主要从事医药分销和零售业务，拥有独立的采购、物流、生产、销售和售后服务系统，业务体系完整，不依赖控股股东，与控股股东不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

| 会议届次            | 会议类型   | 投资者参与比例 | 召开日期             | 披露日期             | 会议决议   |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2020 年年度股东大会    | 年度股东大会 | 40.10%  | 2021 年 05 月 19 日 | 2021 年 05 月 20 日 | 会议审议通过了《关于 2020 年度公司董事会工作报告的议案》《关于 2020 年度公司监事会工作报告的议案》《关于公司 2020 年年度报告及摘要的议案》《关于 2020 年度公司财务决算报告的议案》《关于 2021 年度公司财务预算方案的议案》《关于 2020 年度公司利润分配预案的议案》《关于续聘 2021 年度公司审计机构的议案》《关于公司申请综合授信额度及对子公司担保事项的议案》《关于补选公司第五届董事会独立董事的议案》。具体详见巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《鹭燕医药：2020 年年度股东大会决议公告》(公告编号：2021-020) |
| 2021 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 40.07%  | 2021 年 09 月 03 日 | 2021 年 09 月 04 日 | 会议审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》《关于修订公司<股东大会议事规则>的议案》《关于调整公司申请综合授信额度及对子公司担保事项的议案》。具体详见巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《鹭燕医药：2021 年第一次临时股东大会决议公告》   |



|  |  |  |  |  |                  |
|--|--|--|--|--|------------------|
|  |  |  |  |  | (公告编号: 2021-039) |
|--|--|--|--|--|------------------|

## 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 |
|-----|---------------|------|----|----|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|----------|-----------|
| 吴金祥 | 董事长兼总经理       | 现任   | 男  | 60 | 2008年09月01日 | 2023年11月01日 |           |             |             |           |          |           |
| 雷鸣  | 董事、副总经理兼首席合规官 | 现任   | 男  | 47 | 2008年09月01日 | 2023年11月01日 | 1,142,719 |             | 285,610     |           | 857,109  | 个人资金需求    |
| 杨聪金 | 董事、副总经理兼财务总监  | 现任   | 女  | 53 | 2011年10月20日 | 2023年11月01日 | 1,269,687 |             | 300,000     |           | 969,687  | 个人资金需求    |
| 吴迪  | 董事兼总裁助理       | 现任   | 男  | 31 | 2017年10月19日 | 2023年11月01日 |           |             |             |           |          |           |
| 林志扬 | 独立董事          | 现任   | 男  | 66 | 2017年10月19日 | 2023年11月01日 |           |             |             |           |          |           |
| 唐炎钊 | 独立董事          | 现任   | 男  | 54 | 2017年10月19日 | 2023年11月01日 |           |             |             |           |          |           |
| 叶少琴 | 独立董事          | 现任   | 女  | 57 | 2021年05月19日 | 2023年11月01日 |           |             |             |           |          |           |
| 蔡梅楨 | 职工监事、监事会主席    | 现任   | 女  | 52 | 2011年10月20日 | 2023年11月01日 | 152,362   |             |             |           | 152,362  |           |
| 李翠平 | 监事兼           | 现任   | 女  | 42 | 2012年       | 2023年       | 1,219     |             |             |           | 1,219    |           |

|     |                                |    |    |    |                     |                     |                |   |         |   |                |            |
|-----|--------------------------------|----|----|----|---------------------|---------------------|----------------|---|---------|---|----------------|------------|
|     | 审计总<br>监                       |    |    |    | 05月26<br>日          | 11月01<br>日          |                |   |         |   |                |            |
| 林碧云 | 监事                             | 现任 | 女  | 49 | 2017年<br>10月19<br>日 | 2023年<br>11月01<br>日 | 2,743          |   |         |   | 2,743          |            |
| 朱明国 | 副总理                            | 现任 | 男  | 53 | 2009年<br>02月13<br>日 | 2023年<br>11月01<br>日 | 2,040,00<br>0  |   | 360,000 |   | 1,680,00<br>0  | 个人资<br>金需求 |
| 李卫阳 | 副总理                            | 现任 | 男  | 52 | 2009年<br>02月13<br>日 | 2023年<br>11月01<br>日 | 4,936,54<br>5  |   |         |   | 4,936,54<br>5  |            |
| 张琺瑛 | 副总理                            | 现任 | 女  | 50 | 2009年<br>02月13<br>日 | 2023年<br>11月01<br>日 | 3,590,67<br>6  |   |         |   | 3,590,67<br>6  |            |
| 刘喜才 | 副总理                            | 现任 | 男  | 52 | 2017年<br>03月30<br>日 | 2023年<br>11月01<br>日 |                |   |         |   |                |            |
| 刘进  | 副总理                            | 现任 | 男  | 47 | 2019年<br>04月17<br>日 | 2023年<br>11月01<br>日 |                |   |         |   |                |            |
| 叶泉青 | 董事会<br>办公室<br>主任兼<br>董事会<br>秘书 | 现任 | 男  | 45 | 2019年<br>09月12<br>日 | 2023年<br>11月01<br>日 |                |   |         |   |                |            |
| 黄炳艺 | 独立董<br>事                       | 离任 | 男  | 45 | 2017年<br>10月19<br>日 | 2021年<br>05月19<br>日 |                |   |         |   |                |            |
| 赵仲明 | 副总理                            | 离任 | 男  | 57 | 2016年<br>09月02<br>日 | 2021年<br>05月28<br>日 |                |   |         |   |                |            |
| 合计  | --                             | -- | -- | -- | --                  | --                  | 13,135,9<br>51 | 0 | 945,610 | 0 | 12,190,3<br>41 | --         |

截至 2021 年 12 月 31 日，吴金祥间接持有公司股份 14,249.49 万股。

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

报告期内，公司独立董事黄炳艺先生因个人原因，于2021年5月19日离任。公司副总经理赵仲明先生因个人原因，于2021年5月28日离任。

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   |
|-----|-------|-----|-------------|--|
| 叶少琴 | 独立董事  | 被选举 | 2021年05月19日 | 鉴于黄炳艺先生的辞职导致公司董事会独立董事人数少于董事会成员的三分之一，故补选叶少琴女士为公司第五届董事会独立董事。 |
| 黄炳艺 | 独立董事  | 离任  | 2021年05月19日 | 个人原因   |
| 赵仲明 | 副总经理  | 解聘  | 2021年05月28日 | 个人原因   |

## 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

### (1) 董事

吴金祥，男，1962年生，中国国籍，有新加坡永久居留权，硕士，工程师。曾任职于厦门电容器厂，厦门建设发展有限公司，历任厦门鹭燕医药有限公司总经理、董事长，现任本公司董事长兼总经理，厦门麦迪肯科技有限公司、厦门三态科技有限公司和厦门鹭燕生物科技有限公司董事长，厦门蒲华贸易有限公司董事。

雷鸣，男，1975年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士，工程师。历任厦门鹭燕医药有限公司部门副经理、总经理助理、副总经理，厦门麦迪肯科技有限公司、厦门三态科技有限公司、鹭燕（福建）集团有限公司和厦门鹭燕生物科技有限公司董事，本公司董事、副总经理、董事会秘书兼首席合规官，现任本公司董事、副总经理兼首席合规官。

杨聪金，女，1969年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科，高级会计师。历任厦门鹭燕医药有限公司会计、财务经理、审计部经理、财务总监，现任公司董事、副总经理兼财务总监。

吴迪，男，1991年生，中国国籍，有加拿大永久居留权，2014年毕业于加拿大西安大略大学毅伟商学院，管理学硕士。现任本公司董事、总裁助理兼零售事业部总经理，厦门麦迪肯科技有限公司、厦门三态科技有限公司和厦门鹭燕生物科技有限公司董事。

林志扬，男，1956年生，中国国籍，无境外永久居留权，厦门大学管理学院企业管理系教授、博士生导师。1996年10月至1999年3月任厦门大学工商管理学院副院长、企业管理系主任；1999年3月至2007年10月任厦门大学管理学院教授、副院长；2007年3月至2013年1月任厦门大学管理学院教授、党委书记；2013年1月至2016年3月任厦门大学管理学院教授，现已退休；现任本公司独立董事，兼任九牧王股份有限公司独立董事、广东爱得威建设（集团）股份有限公司独立董事、厦门致善生物科技股份有限公司独立董事。

唐炎钊，男，1968年生，中国国籍，无境外永久居留权，华中科技大学管理科学与工程专业博士，厦门大学管理学院教授。1990年7月至1994年8月于武汉冶金设备制造公司党委组织部及车间从事组织管理、基层管理工作，1999年3月至2000年7月于中国科技开发院医药科技开发所从事风险投资的理论研究及评估工作，2000年至今任教于厦门大学，期间赴纽卡斯尔大学、美国UIUC大学短期进修学习，并于曼彻斯特大学、百森商学院作访问学者。现任本公司独立董事，福建龙马环卫装备股份有限公司独立董事、厦门光莆电子股份有限公司独立董事、合诚工程咨询集团股份有限公司独立董事。

叶少琴，女，1965年生，中国国籍，无境外永久居留权，会计学博士，现任厦门大学管理学院教授。曾兼任厦门大学会计师事务所和厦门永大会计师事务所注册会计师，现任公司独立董事，兼任兴银基金管理有限责任公司独立董事。

### (2) 监事

蔡梅桢，女，1970年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任厦门国际商品拍卖有限公司经理，厦门鹭燕医药有限公司经理、监事会主席、工会主席、行政总监，现任本公司行政总监、工会主席、职工监事兼监事会主席。

李翠平，女，1980年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，国际注册内部审计师，高级会计师，美国注册管理会计师。历任厦门鹭燕大药房有限公司财务经理、外派子公司财务经理，现任本公司审计总监、监事。

林碧云，女，1973年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996年7月至2004年7月于永安铁一小任教；2004年8月至2008年8月，任职于厦门鹭燕医药有限公司；2008年9月至今，任本公司监事兼总裁办主任助理。

## (3) 高级管理人员

吴金祥，简历详见本节“五之2、任职情况”之“(1) 董事”。

朱明国，男，1969年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士。曾任福建华闽旅游汽车有限公司财务经理，历任厦门鹭燕医药有限公司财务经理、财务总监、厦门鹭燕大药房有限公司总经理，现任本公司副总经理和厦门美而康贸易有限公司监事。

张珺瑛，女，1972年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士，经济师。历任厦门鹭燕医药有限公司采购部经理、总经理助理、副总经理，现任本公司副总经理。

李卫阳，男，1970年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，药师。曾任厦门鹭燕医药有限公司业务总监，现任公司副总经理。

雷鸣，简历详见本节“五之2、任职情况”之“(1) 董事”。

刘喜才，男，1970年生，中国国籍，无境外永久居留权，厦门大学经济学博士、高级经济师。1995年7月至2008年5月，在厦门建发集团有限公司工作，历任集团办公室秘书、集团人力资源部副总经理、总经理、建发新迪公司常务副总经理等职；2008年5月至2009年12月，在厦门宝龙集团发展有限公司工作，历任集团总裁特别助理、集团行政人事中心总经理、总裁办主任等职；2009年12月至2017年3月，在厦门海翼集团有限公司工作，历任集团人力资源总监、集团工会副主席、海翼商学院常务副院长、厦门海翼投资有限公司副总经理、厦门创程教育科技有限公司总经理等职务，现任本公司副总经理。

杨聪金，简历详见本节“五之2、任职情况”之“(1) 董事”。

刘进，男，1975年生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。曾在中欧国际商学院、清华大学经管学院及厦大EMBA研修。历任福建省医药公司副总经理、总经理、国药控股福建有限公司总经理助理兼采购管理中心总经理，本公司总经理助理。现任本公司副总经理。

叶泉青，男，1977年生，中国国籍，无境外永久居留权，厦门大学法学专业，本科。1999年8月至2004年8月任职于福建华橡自控技术股份有限公司，2004年8月至2009年2月任职于厦门敏讯信息技术股份有限公司，2009年2月至2009年9月任职于厦门市三晶阳光电力有限公司，2009年9月至2017年12月任职于厦门安妮股份有限公司。2018年1月至2018年11月任职于海欣食品股份有限公司。现任本公司董事会办公室主任兼董事会秘书。

## 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 |
|--------|-------------|------------|-------------|--------|---------------|
| 吴金祥    | 厦门麦迪肯科技有限公司 | 董事长        | 1999年02月03日 | 至今     | 否             |
| 吴金祥    | 厦门三态科技有限公司  | 董事长        | 2002年04月19日 | 至今     | 否             |
| 吴迪     | 厦门麦迪肯科技有限公司 | 董事         | 2019年07月24日 | 至今     | 否             |
| 吴迪     | 厦门三态科技有限公司  | 董事         | 2019年07月24日 | 至今     | 否             |

## 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 |
|--------|------------|------------|-------------|--------|---------------|
| 吴金祥    | 厦门蒲华贸易有限公司 | 董事         | 1996年08月01日 | 至今     | 否             |

|     |                   |      |             |             |   |
|-----|-------------------|------|-------------|-------------|---|
| 吴金祥 | 厦门鹭燕生物科技有限公司      | 董事长  | 2008年04月03日 | 至今          | 否 |
| 吴迪  | 厦门鹭燕生物科技有限公司      | 董事   | 2019年07月24日 | 至今          | 否 |
| 林志扬 | 九牧王股份有限公司         | 独立董事 | 2016年05月16日 | 至今          | 是 |
| 林志扬 | 广东爱得威建设（集团）股份有限公司 | 独立董事 | 2015年08月21日 | 至今          | 是 |
| 林志扬 | 福建漳州发展股份有限公司      | 独立董事 | 2015年11月17日 | 2021年12月09日 | 是 |
| 林志扬 | 清源科技（厦门）股份有限公司    | 独立董事 | 2017年12月11日 | 2021年04月14日 | 是 |
| 林志扬 | 厦门致善生物科技股份有限公司    | 独立董事 | 2021年08月02日 | 至今          | 是 |
| 唐炎钊 | 厦门大学              | 教授   | 2000年08月15日 | 至今          | 是 |
| 唐炎钊 | 福建龙马环卫装备股份有限公司    | 独立董事 | 2016年08月26日 | 至今          | 是 |
| 唐炎钊 | 厦门光莆电子股份有限公司      | 独立董事 | 2018年05月10日 | 至今          | 是 |
| 唐炎钊 | 合诚工程咨询集团股份有限公司    | 独立董事 | 2019年11月12日 | 至今          | 是 |
| 唐炎钊 | 红相股份有限公司          | 独立董事 | 2014年11月26日 | 2021年03月22日 | 是 |
| 唐炎钊 | 小玩伴（厦门）科技有限公司董事   | 董事   | 2016年03月18日 | 2021年05月14日 | 否 |
| 叶少琴 | 厦门大学              | 教授   | 1990年07月01日 | 至今          | 是 |
| 叶少琴 | 兴银基金管理有限责任公司      | 独立董事 | 2013年10月25日 | 至今          | 是 |
| 朱明国 | 厦门美而康贸易有限公司       | 监事   | 2005年06月10日 | 至今          | 否 |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

√ 适用 □ 不适用

2020年12月，公司已离任独立董事黄炳艺先生收到中国证券监督管理委员会福建监管局下发的《行政处罚决定书》，就其在任职其他上市公司独立董事期间，因该公司信息披露违法行为，对黄炳艺先生给予警告，并处以罚款。

### 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

公司建立了《董事、监事薪酬管理制度》《高级管理人员薪酬与考核管理制度》。高级管理人员实际获得的薪酬和绩效奖励与公司业绩挂钩。公司董事会薪酬与考核委员会负责制定每年的公司薪酬考核方案，对高级管理人员的工作能力、履职情况、目标完成情况进行考评，制定薪酬方案确定公司高级管理人员年度薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名  | 职务             | 性别 | 年龄 | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|----------------|----|----|------|--------------|--------------|
| 吴金祥 | 董事长兼总经理        | 男  | 60 | 现任   | 186.12       | 否            |
| 雷鸣  | 董事、副总经理兼首席合规官  | 男  | 47 | 现任   | 156.12       | 否            |
| 杨聪金 | 董事、副总经理兼财务总监   | 女  | 53 | 现任   | 153.92       | 否            |
| 吴迪  | 董事兼总裁助理        | 男  | 31 | 现任   | 19.16        | 否            |
| 林志扬 | 独立董事           | 男  | 66 | 现任   | 9.6          | 否            |
| 唐炎钊 | 独立董事           | 男  | 54 | 现任   | 9.6          | 否            |
| 叶少琴 | 独立董事           | 女  | 57 | 现任   | 5.2          | 否            |
| 蔡梅楨 | 职工监事、监事会主席     | 女  | 52 | 现任   | 79.47        | 否            |
| 李翠平 | 监事兼审计总监        | 女  | 42 | 现任   | 77.27        | 否            |
| 林碧云 | 监事             | 女  | 49 | 现任   | 15.99        | 否            |
| 朱明国 | 副总经理           | 男  | 53 | 现任   | 165.36       | 否            |
| 李卫阳 | 副总经理           | 男  | 52 | 现任   | 157.99       | 否            |
| 张琺瑛 | 副总经理           | 女  | 50 | 现任   | 147.99       | 否            |
| 刘喜才 | 副总经理           | 男  | 52 | 现任   | 147.9        | 否            |
| 刘进  | 副总经理           | 男  | 47 | 现任   | 148.86       | 否            |
| 叶泉青 | 董事会办公室主任兼董事会秘书 | 男  | 45 | 现任   | 111.39       | 否            |
| 黄炳艺 | 独立董事           | 男  | 45 | 离任   | 4.8          | 否            |
| 赵仲明 | 副总经理           | 男  | 57 | 离任   | 97.97        | 否            |
| 合计  | --             | -- | -- | --   | 1,694.71     | --           |

## 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  |
|-------------|------------------|------------------|---|
| 第五届董事会第三次会议 | 2021 年 01 月 22 日 | 2021 年 01 月 23 日 | 会议审议通过了《关于投资设立参股公司的议案》。具体详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）《鹭燕医药：第五届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2021-001）  |
| 第五届董事会第四次会议 | 2021 年 04 月 26 日 | 2021 年 04 月 28 日 | 会议审议通过了《关于 2020 年度总经理工作报告的议案》《关于 2020 年度公司董事会工作报告的议案》《关于公司 2020 年年度报告及摘要的议案》《关于 2020 年度公司财务决算报告的议案》《关于 2021 年度公司财务预算方案的议案》《关于 2020 年度公司利润分配预案的议案》《关于续聘 2021 年度公司审计机构的议案》《关于公司申请综合授信额度及对子公司担保事项的议案》《关于预计 2021 年度公司日常关联交易的议案》《关于使用自有闲置资金进行证券投资的议案》《关于 2020 年度公司内部控制自我评价报告的议案》《关于公司内部控制规则落实自查表的议案》《关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明的议案》《关于公司 2020 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》《关于公司 2021 年第一季度报告的议案》《关于补选公司第五届董事会独立董事的议案》《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》《关于召开公司 2020 年年度股东大会的议案》。具体详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）《鹭燕医药：第五届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2021-007） |
| 第五届董事会第五次会议 | 2021 年 08 月 16 日 | 2021 年 08 月 18 日 | 会议审议通过了《关于公司 2021 年半年度报告及摘要的议案》《关于公司 2021 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》《关于修订<公司章程>的议案》《关于修订公司<股东大会议事规则>的议案》《关于修订公司<内幕信息知情人登记管理制度>的议案》《关于修订公司<信息披露事务管理制度>的议案》《关于调整公司申请综合授信额度及对子公司担保事项的议案》《关于召开公司 2021 年第一次临时股东大会的议案》。具体详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）《鹭燕医药：第五届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2021-028）   |
| 第五届董事会第六次会议 | 2021 年 10 月 22 日 | 2021 年 10 月 23 日 | 会议审议通过了《关于收购鹭燕（福建）集团有限公司 100% 股权的议案》。具体详见巨潮资讯网  |

|             |                  |                  |   |
|-------------|------------------|------------------|---|
|             |                  |                  | ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《鹭燕医药：第五届董事会第六次会议决议公告》(公告编号：2021-042)  |
| 第五届董事会第七次会议 | 2021 年 10 月 27 日 | 2021 年 10 月 29 日 | 会议审议通过了《关于公司 2021 年第三季度报告的议案》《关于向部分全资子公司增加投资的议案》。具体详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《鹭燕医药：第五届董事会第七次会议决议公告》(公告编号：2021-045)             |
| 第五届董事会第八次会议 | 2021 年 12 月 23 日 | 2021 年 12 月 24 日 | 会议审议通过了《关于变更公司经营范围并重新制定<公司章程>的议案》《关于召开公司 2022 年第一次临时股东大会的议案》。具体详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《鹭燕医药：第五届董事会第八次会议决议公告》(公告编号：2021-053) |

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 |              |           |              |           |         |                  |          |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 董事姓名            | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 吴金祥             | 6            | 6         | 0            | 0         | 0       | 否                | 2        |
| 雷鸣              | 6            | 6         | 0            | 0         | 0       | 否                | 2        |
| 杨聪金             | 6            | 6         | 0            | 0         | 0       | 否                | 2        |
| 吴迪              | 6            | 6         | 0            | 0         | 0       | 否                | 2        |
| 林志扬             | 6            | 6         | 0            | 0         | 0       | 否                | 2        |
| 唐炎钊             | 6            | 6         | 0            | 0         | 0       | 否                | 2        |
| 叶少琴             | 4            | 4         | 0            | 0         | 0       | 否                | 1        |
| 黄炳艺             | 2            | 2         | 0            | 0         | 0       | 否                | 1        |

## 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，严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》以及《公司章程》《董事会议事



规则》等相关制度开展工作，认真履行职责，根据公司的实际情况，对公司审议的各类事项作出科学审慎决策，经过充分沟通讨论，形成意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，切实有效的维护公司和全体股东的合法权益。

## 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） |
|-------|-----------------------------|--------|-------------|---|---|-----------|--------------|
| 审计委员会 | 叶少琴、林志扬、唐炎钊、吴金祥、雷鸣、黄炳艺（已离任） | 4      | 2021年01月26日 | 审议《关于<容诚会计师事务所与治理层的沟通函>暨关于公司2020年度会计报表总体审计策略及具体审计计划的议案》《关于公司2020年度内部审计工作报告的议案》《关于公司2021年度内部审计工作计划的议案》                                       | 审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等开展工作，勤勉尽责，提出了相关的意见，并经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 不适用       | 无            |
|       |                             |        | 2021年04月26日 | 审议《关于成都禾创药业集团有限公司担保事件的会计处理情况的议案》《关于公司2020年年度报告及摘要的议案》《关于2020年度公司财务决算报告的议案》《关于2021年度公司财务预算方案的议案》《关于续聘2021年度公司审计机构的议案》《关于公司申请综合授信额度及对子公司担保事项的 | 审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等开展工作，勤勉尽责，提出了相关的意见，并经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 不适用       | 无            |

|  |  |  |                  |  |  |     |   |
|--|--|--|------------------|--|--|-----|---|
|  |  |  |                  | <p>议案》《关于预计 2021 年度公司日常关联交易的议案》《关于使用自有闲置资金进行证券投资的议案》《关于 2020 年度公司内部控制自我评价报告的议案》《关于公司内部控制规则落实自查表的议案》《关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明的议案》《关于公司 2020 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》《关于公司 2021 年第一季度报告的议案》《关于公司审计部 2021 年第一季度工作报告的议案》《关于〈2021 年第一季度募集资金存放与使用情况内部审计报告〉的议案》</p> |  |     |   |
|  |  |  | 2021 年 08 月 16 日 | <p>审议《关于公司 2021 年半年度报告及摘要的议案》《关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明的议</p>  | <p>审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等开展工作，勤勉尽责，提出了相</p> | 不适用 | 无 |

|          |                              |  |                  |   |   |     |   |
|----------|------------------------------|--|------------------|---|---|-----|---|
|          |                              |  |                  | 案》《关于公司 2021 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》《关于公司审计部 2021 年第二季度工作报告的议案》《关于调整公司申请综合授信额度及对子公司担保事项的议案》 | 关的意见，并经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。  |     |   |
|          |                              |  | 2021 年 10 月 27 日 | 审议《关于公司 2021 年第三季度报告的议案》《关于公司审计部 2021 年第三季度工作报告的议案》   | 审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等工作，勤勉尽责，提出了相关的意见，并经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。       | 不适用 | 无 |
| 薪酬与考核委员会 | 唐炎钊、林志扬、叶少琴、吴金祥、杨聪金、黄炳艺（已离任） |  | 2021 年 01 月 26 日 | 听取公司高级管理人员 2020 年度履职情况报告，审议了《关于 2020 年度公司高级管理人员薪酬发放方案的议案》                                     | 薪酬与考核委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等工作，勤勉尽责，提出了相关的意见，并经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 不适用 | 无 |
| 提名委员会    | 林志扬、唐炎钊、叶少琴、吴金祥、雷鸣、黄炳艺（已离任）  |  | 2021 年 04 月 26 日 | 审议了《关于补选公司第五届董事会独立董事的议案》  | 提名委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会提   | 不适用 | 无 |

|       |                             |   |             |   |   |     |     |
|-------|-----------------------------|---|-------------|---|---|-----|-----|
|       |                             |   |             |   | 名委员会工作细则》等开展工作，勤勉尽责，提出了相关的意见，并经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。                          |     |     |
| 合规委员会 | 雷鸣、吴金祥、林志扬、唐炎钊、叶少琴、黄炳艺（已离任） | 1 | 2021年01月26日 | 审议了《关于公司2020年度合规部工作报告的议案》《关于公司2021年度合规部工作计划的议案》 | 合规委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会合规委员会工作细则》等开展工作，勤勉尽责，提出了相关的意见，并经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 不适用 | 无   |
| 战略委员会 | 吴金祥、雷鸣、林志扬、唐炎钊、叶少琴、黄炳艺（已离任） | 0 |             | 不适用   | 不适用   | 不适用 | 不适用 |

## 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）         | 249   |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人）       | 4,916 |
| 报告期末在职员工的数量合计（人）          | 5,165 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人）            | 5,165 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 0     |
| 专业构成                      |       |

| 专业构成类别   | 专业构成人数（人） |
|----------|-----------|
| 生产人员     | 196       |
| 销售人员     | 2,254     |
| 技术人员     | 64        |
| 财务人员     | 259       |
| 行政人员     | 257       |
| 仓储人员     | 940       |
| 质管人员     | 357       |
| 采购人员     | 307       |
| 管理人员     | 383       |
| 医务人员     | 18        |
| 其他人员     | 130       |
| 合计       | 5,165     |
| 教育程度     |           |
| 教育程度类别   | 数量（人）     |
| 本科及以上学历  | 1,054     |
| 大专       | 1,981     |
| 高中、中专及以下 | 2,130     |
| 合计       | 5,165     |

## 2、薪酬政策

公司根据国家有关劳动法规和政策，结合公司实际情况，按照公司薪酬管理体系对员工薪酬进行相关调整，公司根据人员资历、岗位贡献、地区和行业工资水平，实行岗位工资与绩效工资相结合的薪酬管理制度。

## 3、培训计划

为保证公司发展目标，提高管理人员和员工素质，公司人力资源部制定培训计划。主要培训内容包括企业文化、管理技能、预算管理、合规管理、岗位专业技能、岗位操作技能、信息化软件使用方法等。

## 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

2021年4月26日公司第五届董事会第四次会议和2021年5月19日公司2020年年度股东大会审议通过了《关于2020年度公司

利润分配预案的议案》。公司2020年年度利润分配方案为：以公司总股本388,516,736股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税）。2021年5月27日，公司披露了《2020年年度权益分派实施公告》，本次权益分派于2021年6月2日登记，2021年6月3日除权除息，至此本次权益分派实施完毕。

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

公司报告期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

| 每 10 股送红股数（股）  | 0              |
|--|----------------|
| 每 10 股派息数（元）（含税）   | 3.00           |
| 分配预案的股本基数（股）   | 388,516,736    |
| 现金分红金额（元）（含税）  | 116,555,020.80 |
| 以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）  | 0.00           |
| 现金分红总额（含其他方式）（元）   | 116,555,020.80 |
| 可分配利润（元）   | 985,030,010.08 |
| 现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例  | 100%           |
| 本次现金分红情况   |                |
| 公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%  |                |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明  |                |
| 根据容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的标准无保留意见审计报告，2021 年公司实现合并归属于母公司股东的净利润为 305,870,612.74 元，其中母公司净利润 283,288,752.67 元。按照《公司法》和《公司章程》的规定，公司拟按以下方案实施分配：（1）提取 2021 年税后利润 10%列入公司法定公积金。（2）以公司现有总股本 388,516,736 股为基数向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税）。 |                |

## 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

公司根据《公司法》《证券法》《企业内部控制基本规范》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规，建立健全和有效实施内部控制，保证了经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果。公司审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。2021年度，公司进一步完善了公司制度体系，重新修订了《公司章程》《股东大会议事规则》《内幕信息知情人管理制度》《信息披露事务管理制度》，促进了公司的规范治理。

### 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 |
|----------------|-------------------------------|---------|----------|----------|------|--------|
| 安徽首源医药有限公司     | 控股该公司，间接持有 80% 股权             | 已完成股权变更 | 无        | 不适用      | 不适用  | 不适用    |
| 四川省雅通药业有限公司    | 控股该公司，间接持有 100% 股权            | 已完成股权变更 | 无        | 不适用      | 不适用  | 不适用    |
| 鹭燕（福建）集团有限公司   | 控股该公司，直接持有 100% 股权            | 已完成股权变更 | 无        | 不适用      | 不适用  | 不适用    |
| 亳州市中药饮片厂       | 通过非同比例增资方式，公司直接持有 94.4639% 股权 | 已完成股权变更 | 无        | 不适用      | 不适用  | 不适用    |
| 萍乡鹭燕医药有限公司     | 收购少数股东 25% 股权，收购后间接持有 95% 股权  | 已完成股权变更 | 无        | 不适用      | 不适用  | 不适用    |
| 四川鹭燕知仁医药有限责任公司 | 收购少数股东 40% 股权，收购后间接持有 100% 股权 | 已完成股权变更 | 无        | 不适用      | 不适用  | 不适用    |
| 四川鹭燕海洲药业有限公司   | 收购少数股东 30% 股权，收购后间接持有 90% 股权  | 已完成股权变更 | 无        | 不适用      | 不适用  | 不适用    |
| 遂宁鹭燕医药有限公司     | 收购少数股东 10% 股权，收购后间接持有 100% 股  | 已完成股权变更 | 无        | 不适用      | 不适用  | 不适用    |

|                      |   |         |   |     |     |     |
|----------------------|---|---------|---|-----|-----|-----|
|                      | 权   |         |   |     |     |     |
| 智慧康源（厦门）科技有限公司       | 收购少数股东 49% 股权，收购后直接持有 100% 股权   | 已完成股权变更 | 无 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 福建省康源图像智能研究院         | 智慧康源（厦门）科技有限公司原持有福建省康源图像智能研究院 50% 的股权，由于公司收购智慧康源（厦门）科技有限公司少数股权，故引起公司最终间接持有 100% 股权          | 已完成股权变更 | 无 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 广州市康源图像智能研究院         | 智慧康源（厦门）科技有限公司原持有广州市康源图像智能研究院 100% 的股权，由于公司收购智慧康源（厦门）科技有限公司少数股权，故引起公司最终间接持有 100% 股权         | 已完成股权变更 | 无 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 厦门市新一代启智人工智能产业技术促进中心 | 智慧康源（厦门）科技有限公司原持有厦门市新一代启智人工智能产业技术促进中心 100% 的股权，由于公司收购智慧康源（厦门）科技有限公司少数股权，故引起公司最终间接持有 100% 股权 | 已完成股权变更 | 无 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 厦门鹭燕药业有限公司           | 新设  | 已完成登记注册 | 无 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 亳州中药饮片厂              | 新设  | 已完成登记注册 | 无 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |



|              |  |         |   |     |     |     |
|--------------|--|---------|---|-----|-----|-----|
| 有限公司         |  |         |   |     |     |     |
| 江西鹭顺医药科技有限公司 | 注销   | 已完成注销登记 | 无 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 厦门蒲华贸易有限公司   | 原为鹭燕（福建）集团有限公司控股子公司，由于公司于 2021 年 10 月收购鹭燕（福建）集团有限公司 100% 股权，故该公司报告期初视同为本公司子公司，根据股权转让协议约定，转让该公司 95% 股权。 | 已完成股权变更 | 无 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 厦门鹭燕生物科技有限公司 | 为鹭燕（福建）集团有限公司控股子公司，由于公司于 2021 年 10 月收购鹭燕（福建）集团有限公司 100% 股权，故该公司报告期初视同为本公司子公司，根据股权转让协议约定，转让该公司 100% 股权。 | 已完成股权变更 | 无 | 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 04 月 26 日                                     |         |
| 内部控制评价报告全文披露索引               | 具体内容见刊登于巨潮资讯网（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   |

|                       |  |  |
|-----------------------|--|--|
| <p>定性标准</p>           | <p>1、出现下列情形的，认定为存在重大缺陷：<br/>(1)发现董事、监事和高级管理人员对财务报告构成重大影响的舞弊行为；(2)发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；(3)审计委员会和内审部门对内部控制监督无效；(4)财务报告给董事会、高级管理人员的重大缺陷在合理时间内未完成整改；(5)因会计差错导致公司受到证券监管机构的行政处罚。(6)违规泄露财务报告、并购、投资等重大信息，导致公司股价严重波动或公司形象出现严重负面影响。2、财务报告内部控制重要缺陷，包括但不限于以下情形：(1)未依照公认会计准则选择和应用会计政策；(2)未建立防止舞弊程序和控制措施；(3)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；(4)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、财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他内部控制缺陷。</p>                                 | <p>1、出现下列情形的，认定为重大缺陷：<br/>(1)违反国家法律、法规或规范性文件，造成重大经济损失或公司声誉严重受损；(2)决策程序不科学导致重大决策失误；(3)重大决策事项未按照相关规定执行并造成重大损失；(4)重要业务制度性缺失或系统性失效；(5)重大或重要缺陷不能得到有效整改；(6)安全、环保事故对公司造成重大负面影响的情形；(7)董事会（类似权力机构）及其专业委员、监事会、经理层职责权限、任职资格和议事规则缺乏明确规定，或未按照权限和职责履行；(8)其他对公司产生重大负面影响的情形。2、非财务报告内部控制重要缺陷，包括但不限于以下情形：(1)违反行业规则或企业制度，造成较大损失或较大负面影响；(2)主要业务控制制度和系统存在缺陷；(3)高级管理人员或关键岗位人员流失严重；(4)其他对公司产生较大负面影响的情形。3、非财务报告内部控制一般缺陷：未构成重大缺陷和重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p> |
| <p>定量标准</p>           | <p>1、符合下列条件之一的，可以认定为重大缺陷：(1)利润总额错报额<math>\geq</math>利润总额5%；(2)资产总额错报额<math>\geq</math>资产总额1%；(3)营业收入错报额<math>\geq</math>营业收入总额1%。2、符合下列条件之一的，可以认定为重要缺陷：(1)利润总额3%<math>\leq</math>利润总额错报额<math>&lt;</math>利润总额5%；(2)资产总额0.5%<math>\leq</math>资产总额错报额<math>&lt;</math>资产总额1%；(3)营业收入总额0.5%<math>\leq</math>营业收入错报额<math>&lt;</math>营业收入总额1%。3、符合下列条件之一的，可以认定为一般缺陷：(1)利润总额错报额<math>&lt;</math>利润总额3%；(2)资产总额错报额<math>&lt;</math>资产总额0.5%；(3)营业收入错报额<math>&lt;</math>营业收入总额0.5%。</p> | <p>1、重大缺陷：直接财产损失金额<math>\geq</math>2000万元；2、重要缺陷：500万元<math>\leq</math>直接财产损失金额<math>&lt;</math>2000万元；3、一般缺陷：直接财产损失金额<math>&lt;</math>500万元。</p>  |
| <p>财务报告重大缺陷数量（个）</p>  | 0  |  |
| <p>非财务报告重大缺陷数量（个）</p> | 0  |  |
| <p>财务报告重要缺陷数量（个）</p>  | 0  |  |
| <p>非财务报告重要缺陷数量（个）</p> | 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

报告期内，根据国务院《关于进一步提高上市公司质量的意见》、中国证监会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》，厦门证监局关于开展上市公司治理专项行动的相关要求，公司完成了公司治理专项自查工作。经自查，公司治理结构完善，运作规范，不存在对公司经营和业绩有重大影响且未披露的事项，也不存在资金占用、违规担保、财务造假等损害中小股东利益等情况。今后，公司将继续按照监管部门有关规定和要求，持续完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制体系，保证公司与控股股东在业务、资产、人员、机构、财务等方面做到分开，强化对控股股东、实际控制人、董监高等“关键少数”的行为规范约束，严格按照相关法律、行政法规和《公司章程》的规定对关联交易、资金往来、对外担保、大额投资等事项进行审批和管控，持续提高信息披露质量，加强投资者关系管理，促进公司规范运作，提高公司治理水平。

## 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

无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，在日常生产经营过程中认真执行环境保护方面相关的法律法规，报告期内未出现因重大环境保护违法违规而受到处罚的情况。

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

### 二、社会责任情况

在厦门新冠疫情爆发期间，公司根据市政府的指示，独家承担了防疫中医院方剂供应、煎药及配送任务，公司组织智慧煎药中心进行24小时不间断生产作业，短时间内为定点医院本土确诊患者提供近1,500张治疗处方服务，为61家隔离酒店、隔离公寓7.5万人及同安核心区域约16.5万人提供防疫方剂服务，为厦门市及时控制疫情做出了重要贡献，获得国家中医药管理局防疫专家及厦门市卫健委领导的高度肯定。同时，公司发挥完备的冷链仓储运输能力及终端全覆盖的渠道优势，积极参与福建省医疗保障局、福建省卫生健康委员会、福建省药品监督管理局共同组织的福建省新型冠状病毒相关检测试剂集中采购配送工作。2021年公司全省配送新冠检验试剂达1,646万人份，货值2.09亿元，为福建省抗击新冠疫情承担医药流通企业的社会责任。公司用高效的实际行动加入到这场没有硝烟的战役中，用坚守担当传递出抗疫必胜的信心和力量，更用面对困难义无反顾的精神续写了“为人类健康事业做贡献”的企业使命。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

暂无

## 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               | 不适用                        | 不适用    | 不适用  |                  | 不适用              | 不适用        |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 不适用                        | 不适用    | 不适用  |                  | 不适用              | 不适用        |
| 资产重组时所作承诺          | 不适用                        | 不适用    | 不适用  |                  | 不适用              | 不适用        |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺    | 吴金祥、朱明国、雷鸣、杨聪金、蔡梅楨、张琚瑛、李卫阳 | 股份限售承诺 | 在相关股份锁定期满后每年转让的公司股份不超过其直接或间接持有的公司股份总数的 25%；若其离职，则离职后半年内不转让其直接或间接持有的股份；在申报离职半年后的 12 个月内转让公司股份的数量不超过其直接或间接所持公司股份总数的 50%。 | 2016 年 02 月 18 日 | 长期               | 正在履行中      |
|                    | 厦门麦迪肯科技有限公司                | 股份减持承诺 | 拟长期持有公司股票；锁定期届满后两年内，拟减持公司股票  | 2016 年 02 月 18 日 | 2021 年 02 月 17 日 | 已于报告期内履行完毕 |

|  |             |        |  |                  |                  |            |
|--|-------------|--------|--|------------------|------------------|------------|
|  |             |        | 的，减持价格不低于发行价，每年减持所持有的公司股票数量合计不超过上一年度最后一个交易日登记在其名下的股份总数的 25%。因公司进行权益分派、减资缩股等导致其所持公司股份变化的，相应年度可转让股份额度应做相应调整。如未履行上述减持意向方面的承诺，将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，且所持公司股票自未履行上述承诺之日起 6 个月内不得减持。 |                  |                  |            |
|  | 吴金祥、朱明国、李卫阳 | 股份减持承诺 | 所持公司股份，在相关股份锁定期满后两年内转让的，转让价格不低于公   | 2016 年 02 月 18 日 | 2021 年 02 月 17 日 | 已于报告期内履行完毕 |

|  |                 |                       |   |             |    |       |
|--|-----------------|-----------------------|---|-------------|----|-------|
|  |                 |                       | 司股票的发行价。该承诺不因其职务变更、离职等原因而终止。  |             |    |       |
|  | 吴金祥、厦门麦迪肯科技有限公司 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 1、截至承诺函出具日，及其下属企业（不包括本公司及下属企业）目前在中国境内及香港没有以任何形式参与或从事与本公司及下属企业主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。2、承诺人及下属企业（不包括本公司及下属企业）承诺将不会，并促使参股企业（若有）将来不会在中国境内及香港以任何形式参与或从事与本公司及下属企业主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务或活动。3、若本公司及下属企业未来新增主营业务，承诺人 | 2016年02月18日 | 长期 | 正在履行中 |

|  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|
|  |  | <p>及其下属企业将不会以任何形式参与或从事与本公司及下属企业未来新增主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。4、若承诺人知悉有商业机会可参与或从事可能与本公司及下属企业主营业务构成竞争的业务，在其及其下属企业取得该商业机会后，应立即通知本公司，并将上述商业机会按本公司能合理接受的商业条件优先提供给本公司。5、吴金祥将促使并保证其关系密切的家庭成员亦遵守上述承诺。6、承诺人愿意无条件赔偿因违反上述承诺而对本公司及下属企业造成的一切实际损失、损害和开支。</p> |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|



|  |                 |                       |  |             |    |       |
|--|-----------------|-----------------------|--|-------------|----|-------|
|  | 吴金祥、厦门麦迪肯科技有限公司 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | <p>1、不以向本公司拆借、占用资金或采取由本公司代垫款项、代偿债务等任何方式侵占本公司资金或挪用、侵占本公司资产或其他资源；不要求本公司及下属企业违法违规提供担保。2、将尽可能地避免或减少其及其关联方将来与本公司及下属企业发生关联交易，对于能够通过市场方式与独立第三方之间进行的交易，将由本公司及其下属企业与独立第三方进行。3、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，并按照国家法律法规、规则以及本公司《公司章程》</p> | 2016年02月18日 | 长期 | 正在履行中 |
|--|-----------------|-----------------------|--|-------------|----|-------|

|  |                               |             |   |                    |           |              |
|--|-------------------------------|-------------|---|--------------------|-----------|--------------|
|  |                               |             | <p>等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批手续，切实保护本公司及其他股东的利益。4、保证不通过关联交易损害本公司及其他股东的合法权益，如有违反上述承诺而损害本公司及其他股东合法权益的，其自愿承担由此对本公司造成的一切实际损失、损害和开支。5、吴金祥将促使并保证其关系密切的家庭成员亦遵守上述承诺。6、承诺人将促使并保证其关联方亦遵守上述承诺，如有违反，其自愿承担由此对本公司造成的一切实际损失、损害和开支。</p> |                    |           |              |
|  | <p>鹭燕医药股份有限公司、厦门麦迪肯科技有限公司</p> | <p>其他承诺</p> | <p>1、确认公司首次公开发行招股说明书不存在虚假记载、误导</p>  | <p>2016年02月18日</p> | <p>长期</p> | <p>正在履行中</p> |

|  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|
|  |  | <p>性陈述或重大遗漏的信息的情形；2、如招股说明书被相关监管机关认定存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将在相关监管机关作出上述认定时依法回购首次公开发行的全部新股，并于 5 个交易日内启动回购程序，回购价格为公司股票市场价格，厦门麦迪肯科技有限公司将依法购回已公开发售的股份（如有），并于 5 个交易日内启动购回程序，购回价格为公司股票市场价格；3、如招股说明书被相关监管机关认定存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，致使投</p> |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|

|  |  |             |  |                         |           |              |
|--|--|-------------|--|-------------------------|-----------|--------------|
|  |  |             | <p>投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失：在相关监管机构认定招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后 5 个工作日内，应启动赔偿投资者损失的相关工作；投资者损失依据相关监管机构或司法机关认定的金额或者公司与投资者协商确定的金额确定。</p> |                         |           |              |
|  | <p>吴金祥、朱明国、雷鸣、杨聪金、翁君奕、吴火炉、吴俊龙、郭小东、李敏、蔡梅桢、李翠平、吴再添、李卫阳、张珺瑛、郑崇斌</p> | <p>其他承诺</p> | <p>1、确认公司首次公开发行招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的信息的情形。2、如招股说明书被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，其将依法赔偿投资者损失。</p>                      | <p>2016 年 02 月 18 日</p> | <p>长期</p> | <p>正在履行中</p> |

|  |                         |      |   |                 |    |       |
|--|-------------------------|------|---|-----------------|----|-------|
|  | 吴金祥、厦门<br>麦迪肯科技<br>有限公司 | 其他承诺 | 如公司及下<br>属公司被任<br>何有权机构<br>要求补缴有<br>关社会保险<br>费用、住房公<br>积金等或因<br>该等问题受<br>到行政处罚<br>的，承诺人将<br>无条件全额<br>承担应补缴<br>或被追偿的<br>金额以及由<br>此所产生的<br>任何罚款、损<br>失及其他费<br>用，并根据有<br>关部门的要<br>求及时予以<br>缴纳；如因此<br>导致公司及<br>其子公司损<br>失的，承诺人<br>将无条件给<br>予全额补偿，<br>并不要求公<br>司支付任何<br>形式的对价。 | 2016年02月<br>18日 | 长期 | 正在履行中 |
|  | 吴金祥、厦门<br>麦迪肯科技<br>有限公司 | 其他承诺 | 若公司租赁<br>的瑕疵租赁<br>物业显著影<br>响各相关企<br>业拥有和使<br>用该等物业<br>以从事正常<br>业务经营，承<br>诺人将积极<br>采取有效措<br>施（包括但不<br>限于安排提<br>供相同或相<br>似条件的物<br>业供相关企   | 2016年02月<br>18日 | 长期 | 正在履行中 |

|  |  |   |  |  |  |
|--|--|---|--|--|--|
|  |  | <p>业经营使用等), 促使各相关企业业务经营持续正常进行, 以减轻或消除不利影响; 若因该等瑕疵租赁物业导致各相关企业产生额外支出或损失 (如第三方索赔等), 承诺人将与其他相关方积极协调磋商, 以在最大程度上支持各相关企业正常经营, 避免或控制损害继续扩大; 同时, 针对各相关企业由此产生的经济支出或损失, 承诺人将在确认各相关企业损失后的 30 个工作日内, 以现金方式进行一次性补偿, 从而减轻或消除不利影响。此外, 其将支持各相关企业向相应的物业出租方、合作方积极主张权利, 以在最大程度上维护及保</p> |  |  |  |
|--|--|---|--|--|--|

|                                       |     |     |           |  |     |     |
|---------------------------------------|-----|-----|-----------|--|-----|-----|
|                                       |     |     | 障相关企业的利益。 |  |     |     |
| 股权激励承诺                                | 不适用 | 不适用 | 不适用       |  | 不适用 | 不适用 |
| 其他对公司中小股东所作承诺                         | 不适用 | 不适用 | 不适用       |  | 不适用 | 不适用 |
| 承诺是否按时履行                              | 是   |     |           |  |     |     |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 不适用 |     |           |  |     |     |

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

适用  不适用

**二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**三、违规对外担保情况**

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明**

适用  不适用

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

适用  不适用

**六、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

**1、重要会计政策变更**

**执行新租赁准则**

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整。具体请详见“第十节 财务报告”之“五、28”。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）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：

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

B. 在首次执行日，本公司按照“第十节 财务报告”之“五、21”，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

A. 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；

B. 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

C. 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

D. 存在续租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；

E. 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；

F. 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。

(2) 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并做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

因首次执行新租赁准则，本公司合并及母公司财务报表项目调整情况详见“第十节 财务报告”、30 (3)。

于 2021 年 1 月 1 日，本公司及母公司将原租赁准则下披露重大经营租赁尚未支付的最低经营租赁付款调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

单位：元

| 项 目                           | 本公司            | 母公司          |
|-------------------------------|----------------|--------------|
| 2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额 | 133,579,385.79 | 6,573,210.36 |
| 减：采用简化处理的最低租赁付款额              | 3,248,831.18   | —            |
| 其中：短期租赁                       | 3,248,831.18   | —            |
| 剩余租赁期超过 12 个月的低价值资产租赁         | —              | —            |
| 加：2020 年 12 月 31 日融资租赁最低租赁付款额 | —              | —            |
| 2021 年 1 月 1 日新租赁准则下最低租赁付款额   | 130,330,554.61 | 6,573,210.36 |
| 2021 年 1 月 1 日增量借款利率加权平均值     | 4.41%、5.22%    | 5.22%        |
| 2021 年 1 月 1 日租赁负债            | 124,589,975.00 | 6,059,686.00 |
| 列示为：                          |                |              |
| 一年内到期的非流动负债                   | 52,940,394.11  | 1,596,421.64 |
| 租赁负债                          | 71,649,580.89  | 4,463,264.36 |

2、重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

3、首次执行新租赁准则和解释14号调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元

| 项 目  | 2020年12月31日    | 2021年1月1日      | 调整数            |
|------|----------------|----------------|----------------|
| 预付款项 | 331,961,693.69 | 321,308,578.05 | -10,653,115.64 |



|             |               |                |                |
|-------------|---------------|----------------|----------------|
| 使用权资产       | 不适用           | 135,243,090.64 | 135,243,090.64 |
| 一年内到期的非流动负债 | 25,611,354.61 | 78,551,748.72  | 52,940,394.11  |
| 租赁负债        | 不适用           | 71,649,580.89  | 71,649,580.89  |

各项目调整情况说明：于2021年1月1日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为124,589,975.00元，其中将于一年内到期的金额52,940,394.11元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产，金额为135,243,090.64元；同时，预付款项减少10,653,115.64元。

### 母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 2020年12月31日   | 2021年1月1日     | 调整数          |
|-------------|---------------|---------------|--------------|
| 使用权资产       | 不适用           | 6,059,686.00  | 6,059,686.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 20,127,069.10 | 21,723,490.74 | 1,596,421.64 |
| 租赁负债        | 不适用           | 4,463,264.36  | 4,463,264.36 |

各项目调整情况说明：于2021年1月1日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司母公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为6,059,686.00元，其中将于一年内到期的金额1,596,421.64元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司母公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产，金额为6,059,686.00元。

## 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

### 1、非同一控制下企业合并

(1) 报告期内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 |
|-------------|-----------|---------------|-----------|--------|
| 安徽首源医药有限公司  | 2021/8/1  | 4,800,000.00  | 80.00     | 收购股权   |
| 四川省雅通药业有限公司 | 2021/12/1 | 19,014,314.79 | 100.00    | 收购股权   |

(续上表)

| 被购买方名称      | 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 |
|-------------|-----------|----------|---------------|----------------|
| 安徽首源医药有限公司  | 2021/8/1  | 控制权转移    | 20,145,053.02 | 223,631.12     |
| 四川省雅通药业有限公司 | 2021/12/1 | 控制权转移    | 4,925,334.75  | 1,709,267.15   |

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本          | 安徽首源医药有限公司   | 四川省雅通药业有限公司   |
|---------------|--------------|---------------|
| 现金            | 4,800,000.00 | 19,014,314.79 |
| 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         | —            | —             |
| 合并成本合计                      | 4,800,000.00 | 19,014,314.79 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 4,000,470.83 | 12,354,138.87 |
| 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 | 799,529.17   | 6,660,175.92  |

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

| 项 目      | 安徽首源医药有限公司    |               |
|----------|---------------|---------------|
|          | 购买日公允价值       | 购买日账面价值       |
| 资产：      | 16,910,525.61 | 16,910,525.61 |
| 流动资产     | 16,725,652.04 | 16,725,652.04 |
| 其中：货币资金  | 1,056,272.34  | 1,056,272.34  |
| 应收账款     | 12,869,379.67 | 12,869,379.67 |
| 非流动资产    | 184,873.57    | 184,873.57    |
| 其中：固定资产  | 184,873.57    | 184,873.57    |
| 负债：      | 11,909,938.06 | 11,909,938.06 |
| 流动负债     | 11,909,938.06 | 11,909,938.06 |
| 其中：应付账款  | 10,543,907.56 | 10,543,907.56 |
| 其他应付款    | 1,159,724.50  | 1,159,724.50  |
| 净资产      | 5,000,587.55  | 5,000,587.55  |
| 减：少数股东权益 | 1,000,116.72  | 1,000,116.72  |
| 取得的净资产   | 4,000,470.83  | 4,000,470.83  |

(续上表)

| 项 目      | 四川省雅通药业有限公司   |               |
|----------|---------------|---------------|
|          | 购买日公允价值       | 购买日账面价值       |
| 资产：      | 80,403,394.73 | 80,403,394.73 |
| 流动资产     | 79,572,352.10 | 79,572,352.10 |
| 其中：货币资金  | 20,895,876.19 | 20,895,876.19 |
| 应收账款     | 52,946,284.01 | 52,946,284.01 |
| 非流动资产    | 831,042.63    | 831,042.63    |
| 其中：固定资产  | 107,012.84    | 107,012.84    |
| 负债：      | 68,049,255.86 | 68,049,255.86 |
| 流动负债     | 45,254,634.25 | 45,254,634.25 |
| 其中：应付账款  | 3,335,841.17  | 3,335,841.17  |
| 其他应付款    | 40,975,444.23 | 40,975,444.23 |
| 非流动负债    | 22,794,621.61 | 22,794,621.61 |
| 其中：长期应付款 | 22,794,621.61 | 22,794,621.61 |
| 净资产      | 12,354,138.87 | 12,354,138.87 |
| 减：少数股东权益 | —             | —             |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 取得的净资产 | 12,354,138.87 | 12,354,138.87 |
|--------|---------------|---------------|

## 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 |
|--------------|------------------|----------------|-----------|----------|
| 鹭燕(福建)集团有限公司 | 100.00           | 重组前后受同一方控制     | 2021/10/1 | 控制权转移    |

(续上表)

| 被合并方名称       | 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 |
|--------------|-------------------|--------------------|--------------|--------------|
| 鹭燕(福建)集团有限公司 | 1,702,712.22      | 3,678,159.57       | 4,373,149.84 | 14,584.53    |

说明:2021年10月,本公司购买鹭燕(福建)集团有限公司100.00%股权,由于合并前后合并双方均受厦门麦迪肯科技有限公司控制且该控制并非暂时性,故本合并属同一控制下的企业合并,合并日确定为2021年10月1日。本公司与鹭燕(福建)集团有限公司的企业合并中取得的资产及负债,均按照合并日被合并方的账面价值计量。

### (2) 合并成本

单位:元

| 合并成本          | 鹭燕(福建)集团有限公司  |
|---------------|---------------|
| 现金            | 78,969,367.14 |
| 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          | —             |

### (3) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

单位:元

| 项目      | 鹭燕(福建)集团有限公司  |                |
|---------|---------------|----------------|
|         | 合并日           | 上期期末           |
| 资产:     | 71,304,750.17 | 136,139,346.21 |
| 货币资金    | 81,110.02     | 1,549,257.88   |
| 应收款项    | 172,115.00    | 148,866.92     |
| 其他应收款   | 61,173,322.34 | 113,708,046.57 |
| 其他流动资产  | 223,031.07    | 554,341.16     |
| 长期股权投资  | —             | —              |
| 固定资产    | 9,643,921.74  | 20,120,660.67  |
| 长期待摊费用  | 11,250.00     | 45,000.00      |
| 递延所得税资产 | —             | 13,173.01      |
| 负债:     | 47,907,925.49 | 95,043,727.22  |
| 短期借款    | 26,500,000.00 | 17,011,590.27  |
| 应付账款    | 110,859.50    | 1,393,138.13   |

|          |               |               |
|----------|---------------|---------------|
| 合同负债     | 529,868.04    | —             |
| 应交税费     | 4,859.12      | 5,498.44      |
| 其他应付款    | 20,762,338.83 | 76,633,500.38 |
| 净资产      | 23,396,824.68 | 41,095,618.99 |
| 减：少数股东权益 | —             | 185,278.23    |
| 取得的净资产   | 23,396,824.68 | 40,910,340.76 |

### 3、处置子公司

#### (1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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 |
|--------------|--------------|------------|--------|-----------|--------------|------------------------------------|
| 厦门蒲华贸易有限公司   | 950,000.00   | 95.00      | 股权转让   | 2021/9/30 | 转让协议已履行完毕    | -2,570,248.11                      |
| 厦门鹭燕生物科技有限公司 | 5,000,000.00 | 100.00     | 股权转让   | 2021/9/30 | 转让协议已履行完毕    | 5,507,478.30                       |

(续上表)

| 子公司名称        | 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 |
|--------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 厦门蒲华贸易有限公司   | —              | —                | —                | —                      | —                         | —                           |
| 厦门鹭燕生物科技有限公司 | —              | —                | —                | —                      | —                         | —                           |

说明：2021年10月，本公司购买鹭燕（福建）集团有限公司100.00%股权交易。由于合并前后合并双方均受厦门麦迪肯科技有限公司控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并。厦门蒲华贸易有限公司、厦门鹭燕生物科技有限公司为鹭燕（福建）集团有限公司控股子公司，期初视同为本公司子公司，上述子公司在2021年9月履行股权转让协议后不再纳入本公司合并范围。

#### 4、其他原因的合并范围变动

报告期内，本公司新设子公司厦门鹭燕药业有限公司、亳州中药饮片厂有限公司。上述子公司自成立日起纳入合并范围。报告期内，本公司注销子公司江西鹭顺医药科技有限公司。

## 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             | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）     |
| 境内会计师事务所报酬（万元）         | 160                  |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限      | 3年                   |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名        | 李建彬、郭毅辉、陈冬菁          |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 李建彬 2年、郭毅辉 5年、陈冬菁 1年 |

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 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

| 诉讼(仲裁)基本情况   | 涉案金额(万元)  | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响   | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期             | 披露索引  |
|--|-----------|----------|----------|---|--------------|------------------|---|
| 成都禾创药业集团有限公司于 2019 年 11 月收到执行裁定书, 裁定贵阳德昌祥药业有限公司向山东省国际信托股份有限公司支付信托贷款本金 2 亿元及利息等 3,580 万元。2019 年 9 月 24 日起, 后续利息按照本金年利率 24% 的标准计算至债务付清之日, 公证费 38 万元, 案件受理费 29.74 万元。成都禾创药业集团有限公司、贵州百年广告有限公司、贵阳德昌祥药业有限公司、邓杰、邓杨易、龙险峰、张岳承担连带担保责任; 成都国联发企业管理 | 26,624.49 | 否        | 执行过程中    | 2022 年 4 月 8 日, 公司收到成都铁路运输中级法院《恢复执行通知书》((2022)川 71 执恢 51 号), 申请执行人已申请执行法院成都铁路运输中级法院恢复对原公证债权文书的执行。 | 执行过程中        | 2019 年 11 月 08 日 | 详见公司披露于巨潮网的编号 2019-078《关于子公司收到<执行裁定书>的公告》、2019-080《关于深圳证券交易所问询函回复的公告》、2020-019《关于子公司担保事项的进展公告》、《2019 年度配股公开发行证券发审会会议准备工作告知函的回复》、2020-081《关于子公司担 |

|   |                 |          |             |   |                          |  |
|---|-----------------|----------|-------------|---|--------------------------|--|
| <p>有限公司以其抵押物承担抵押担保责任及连带担保责任；深圳市国联发国际投资有限公司以其合法所有的成都国联发企业管理有限公司 100% 股权承担质押担保责任。</p>   |                 |          |             |   |                          | <p>保事项的进展公告》、<br/>2020-087《关于子公司担保事项的进展公告》、<br/>2021-035《关于子公司担保事项的进展公告》、<br/>2022-003《关于子公司担保事项的进展公告》、<br/>2022-007《关于子公司担保事项的进展公告》</p>   |
| <p>公司、成都禾创药业集团有限公司于 2019 年 11 月起诉贵州明润建筑工程有限公司、成都禾创瑞达企业管理有限公司、贵州汉方制药有限公司，要求返还履约保证金 1,500 万元及利息，支付违约金 800 万元及利息，赔偿损失 10 万元（暂计）；于 2020 年 6 月变更诉讼请求，要求赔偿损失 2,062.31 万元（暂计）。</p> | <p>4,362.31</p> | <p>否</p> | <p>终审判决</p> | <p>2021 年 8 月，四川省高级人民法院作出（2021）川民终 743 号《民事判决书》，判决贵州明润建筑工程有限公司向公司支付违约金 800 万元，贵州汉方制药有限公司对贵州明润建筑工程有限公司所负前述付款义务承担连带保证责任；成都禾创要求贵州明润建筑工程有限公司、成都禾创瑞达企业管理有限公司赔偿 2000 万损失与本案系不同的法律关系，应另案主张权利，驳回成都禾创其他诉讼请求。</p> | <p>通过强制执行收回款项。案件已完结。</p> | <p>2019 年 12 月 20 日</p> <p>详见公司披露于巨潮网的《2019 年度配股公开发行证券申请文件反馈意见回复（修订稿）》、《2019 年度配股公开发行证券发审会会议准备工作告知函的回复》、<br/>2020-081《关于子公司担保事项的进展公告》、<br/>2020-087《关于子公司担保事项的进展公告》、<br/>2022-003《关于子公司担保事项的进展公告》、</p> |

|  |          |   |      |  |                 |             |  |
|--|----------|---|------|--|-----------------|-------------|--|
|  |          |   |      |  |                 |             | 2022-007《关于子公司担保事项的进展公告》   |
| 2021年9月，成都禾创药业集团有限公司已另案重新提起诉讼，要求贵州明润建筑工程有限公司、成都禾创瑞达企业管理有限公司赔偿成都禾创药业集团有限公司3,969.73万元及利息，贵州汉方制药有限公司承担连带保证责任。 | 3,969.73 | 否 | 一审中  | 一审判决成都禾创药业集团有限公司胜诉。  | 不适用             | 2021年10月29日 | 详见公司披露于巨潮网的2021-047《2021年第三季度报告》、2022-003《关于子公司担保事项的进展公告》、2022-007《关于子公司担保事项的进展公告》 |
| 公司于2020年9月22日收到贵州明润建筑工程有限公司提起的民事诉讼材料，贵州明润建筑工程有限公司请求法院判令公司向其支付剩余股权转让款1,000万元及延迟履行金182.50万元。                 | 1,182.5  | 否 | 终审判决 | 2021年8月，四川省成都市中级人民法院作出《民事判决书》（（2021）川01民终12963号），终审判决公司向贵州明润建筑工程有限公司支付股权转让款1000万元及延迟履约金，驳回贵州明润建筑工程有限公司的其他诉讼请求。 | 公司已履行该判决。案件已完结。 | 2020年11月25日 | 详见公司披露于巨潮网的2020-081《关于子公司担保事项的进展公告》、2020-087《关于子公司担保事项的进展公告》                       |

公司未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼共 13 起，涉案总金额为 702.03 万元，未形成预计负债。

## 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   |
|---------------------------|-------|--------|----------------------|--|---------------|---------------|----------|---|----------|-------------|--|
| 鹭燕(福建)集团有限公司              | 同一控制人 | 股权转让   | 受让鹭燕(福建)集团有限公司100%股权 | 评估价格   | 958.06        | 7,896.94      | 7,896.94 | 在合同签订之日起3个工作日内以转账方式支付40%股权受让款;在目标公司股权转让商事变更登记完成之日起3个工作日内以转账方式付清剩余股权转让款。 | 367.82   | 2021年10月23日 | 详见公司披露于巨潮网的编号2021-042《鹭燕医药:第五届董事会第六次会议决议公告》、2021-043《关于收购鹭燕(福建)集团有限公司100%股权暨关联交易的公告》 |
| 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         |       |        |                      | 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:3,678,159.57元,上期被合并方实现的净利润为:-945,727.01元。 |               |               |          |   |          |             |  |
| 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

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 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 |
| 贵阳德昌祥药业有限公司               | 2019年11月08日  | 20,000 | 2018年03月16日 | 26,624.49          | 连带责任保证 |           |           | 从贷款放款日起届满36个月之日起三年    | 否      | 否        |
| 报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）      |              |        |             | 报告期末实际对外担保余额合计（A4） |        | 26,624.49 |           |                       |        |          |
| 公司对子公司的担保情况               |              |        |             |                    |        |           |           |                       |        |          |
| 担保对象名称                    | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度   | 实际发生日期      | 实际担保金额             | 担保类型   | 担保物（如有）   | 反担保情况（如有） | 担保期                   | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 福建鹭燕医疗器械有限公司              | 2021年04月28日  | 3,000  | 2021年03月31日 | 3,000              | 连带责任保证 |           |           | 2021.03.24-2022.03.10 | 是      | 否        |
| 福建鹭燕医疗器械有限公司              | 2021年04月28日  | 1,500  | 2021年10月22日 | 202.91             | 连带责任保证 |           |           | 2021.10.22-2022.09.06 | 否      | 否        |
| 福建鹭燕医疗器械有限公司              | 2021年04月28日  | 5,000  | 2021年05月19日 | 4,370.66           | 连带责任保证 |           |           | 2021.05.19-2022.04.11 | 是      | 否        |
| 福建鹭燕医疗器械有限公司              | 2021年04月28日  | 2,460  | 2020年11月16日 |                    | 连带责任保证 |           |           | 2020.11.16-2021.11.15 | 是      | 否        |
| 福建鹭燕医疗器械有限公司              | 2021年04月28日  | 5,000  | 2021年12月08日 | 5,000              | 连带责任保证 |           |           | 2021.12.08-2022.12.07 | 否      | 否        |
| 福建鹭燕医疗器械有限公司              | 2021年04月28日  | 2,000  | 2021年08月25日 | 1,637.34           | 连带责任保证 |           |           | 2021.08.26-2022.08.26 | 否      | 否        |
| 福建鹭燕                      | 2021年04      | 2,500  | 2021年06     | 2,500              | 连带责任   |           |           | 2021.06.0             | 是      | 否        |

|              |                  |       |                  |          |        |  |  |                       |   |   |
|--------------|------------------|-------|------------------|----------|--------|--|--|-----------------------|---|---|
| 医疗器械有限公司     | 月 28 日           |       | 月 08 日           |          | 保证     |  |  | 8-2022.04<br>.26      |   |   |
| 福建鹭燕中宏医药有限公司 | 2021 年 04 月 28 日 | 1,000 | 2021 年 03 月 31 日 |          | 连带责任保证 |  |  | 2021.03.24-2022.03.10 | 是 | 否 |
| 福建鹭燕中宏医药有限公司 | 2021 年 04 月 28 日 | 1,500 | 2021 年 04 月 07 日 | 10.6     | 连带责任保证 |  |  | 2021.04.07-2022.02.04 | 是 | 否 |
| 福建鹭燕中宏医药有限公司 | 2021 年 04 月 28 日 | 2,460 | 2020 年 11 月 16 日 |          | 连带责任保证 |  |  | 2020.11.16-2021.11.15 | 是 | 否 |
| 福州鹭燕医药有限公司   | 2021 年 04 月 28 日 | 9,000 | 2021 年 04 月 29 日 | 7,000    | 连带责任保证 |  |  | 2021.04.29-长期         | 否 | 否 |
| 福州鹭燕医药有限公司   | 2021 年 04 月 28 日 | 6,000 | 2021 年 03 月 26 日 | 6,000    | 连带责任保证 |  |  | 2021.03.01-2022.12.31 | 否 | 否 |
| 福州鹭燕医药有限公司   | 2021 年 04 月 28 日 | 3,000 | 2021 年 10 月 22 日 | 2,189.95 | 连带责任保证 |  |  | 2021.10.22-2022.09.06 | 否 | 否 |
| 福州鹭燕医药有限公司   | 2021 年 04 月 28 日 | 8,000 | 2021 年 12 月 01 日 | 3,388.77 | 连带责任保证 |  |  | 2021.12.23-2022.11.08 | 否 | 否 |
| 福州鹭燕医药有限公司   | 2021 年 04 月 28 日 | 6,600 | 2021 年 10 月 22 日 | 2,000    | 连带责任保证 |  |  | 2021.10.22-2022.10.21 | 否 | 否 |
| 福州鹭燕医药有限公司   | 2021 年 04 月 28 日 | 5,000 | 2021 年 08 月 25 日 | 5,000    | 连带责任保证 |  |  | 2021.08.26-2022.08.26 | 否 | 否 |
| 福州鹭燕医药有限公司   | 2021 年 04 月 28 日 | 3,900 | 2020 年 03 月 04 日 |          | 连带责任保证 |  |  | 2020.03.04-2021.02.11 | 是 | 否 |
| 抚州鹭燕医药有限公司   | 2021 年 04 月 28 日 | 1,000 | 2021 年 06 月 23 日 | 1,000    | 连带责任保证 |  |  | 2021.06.18-2022.06.18 | 否 | 否 |
| 抚州鹭燕医药有限公司   | 2021 年 04 月 28 日 | 600   | 2021 年 07 月 20 日 | 500      | 连带责任保证 |  |  | 2021.07.20-2022.07.19 | 否 | 否 |
| 赣州鹭燕医药有限     | 2021 年 04 月 28 日 | 1,000 | 2021 年 09 月 30 日 | 1,000    | 连带责任保证 |  |  | 2021.09.30-2022.09    | 否 | 否 |

|            |             |       |             |          |        |  |  |                       |   |   |
|------------|-------------|-------|-------------|----------|--------|--|--|-----------------------|---|---|
| 公司         |             |       |             |          |        |  |  | .29                   |   |   |
| 赣州鹭燕医药有限公司 | 2021年04月28日 | 2,500 | 2021年12月09日 | 1,000    | 连带责任保证 |  |  | 2021.12.09-2022.12.31 | 否 | 否 |
| 赣州鹭燕医药有限公司 | 2021年04月28日 | 1,000 | 2021年01月28日 | 1,000    | 连带责任保证 |  |  | 2021.01.28-2022.01.27 | 是 | 否 |
| 赣州鹭燕医药有限公司 | 2021年04月28日 | 990   | 2021年09月29日 | 990      | 连带责任保证 |  |  | 2021.09.29-2022.09.28 | 否 | 否 |
| 海南鹭燕医药有限公司 | 2021年04月28日 | 1,000 | 2021年12月22日 | 500      | 连带责任保证 |  |  | 2021.12.22-2022.12.21 | 否 | 否 |
| 海南鹭燕医药有限公司 | 2021年04月28日 | 3,000 | 2021年04月28日 | 2,999.35 | 连带责任保证 |  |  | 2021.04.28-2022.04.27 | 否 | 否 |
| 海南鹭燕医药有限公司 | 2021年04月28日 | 990   | 2021年09月27日 |          | 连带责任保证 |  |  | 2021.09.27-2022.09.26 | 否 | 否 |
| 海南鹭燕医药有限公司 | 2021年04月28日 | 3,000 | 2021年05月27日 | 3,000    | 连带责任保证 |  |  | 2021.05.27-2022.11.17 | 否 | 否 |
| 吉安鹭燕医药有限公司 | 2021年04月28日 | 1,000 | 2021年06月23日 | 1,000    | 连带责任保证 |  |  | 2021.06.17-2022.06.17 | 否 | 否 |
| 吉安鹭燕医药有限公司 | 2021年04月28日 | 600   | 2021年07月20日 | 500      | 连带责任保证 |  |  | 2021.07.20-2022.07.19 | 否 | 否 |
| 江西鹭燕医药有限公司 | 2021年04月28日 | 5,000 | 2020年05月22日 | 3,462.86 | 连带责任保证 |  |  | 2020.05.22-2025.05.21 | 否 | 否 |
| 江西鹭燕医药有限公司 | 2021年04月28日 | 3,000 | 2021年11月01日 | 950.49   | 连带责任保证 |  |  | 2021.11.01-2026.11.01 | 否 | 否 |
| 江西鹭燕医药有限公司 | 2021年04月28日 | 1,000 | 2021年07月02日 | 1,000    | 连带责任保证 |  |  | 2021.06.24-2022.06.24 | 否 | 否 |
| 江西鹭燕医药有限公司 | 2021年04月28日 | 5,200 | 2021年05月26日 | 4,000    | 连带责任保证 |  |  | 2021.05.26-2022.05.18 | 否 | 否 |

|               |             |       |             |          |        |  |  |                       |   |   |
|---------------|-------------|-------|-------------|----------|--------|--|--|-----------------------|---|---|
| 江西鹭燕医药有限公司    | 2021年04月28日 | 3,600 | 2021年07月20日 | 2,991.62 | 连带责任保证 |  |  | 2021.07.20-2022.07.19 | 否 | 否 |
| 江西鹭燕医药有限公司    | 2021年04月28日 | 3,000 | 2021年03月26日 |          | 连带责任保证 |  |  | 2021.03.10-2022.03.09 | 是 | 否 |
| 江西鹭燕医药有限公司    | 2021年04月28日 | 990   | 2021年07月15日 | 990      | 连带责任保证 |  |  | 2021.07.15-2022.07.14 | 否 | 否 |
| 江西鹭燕医药有限公司    | 2021年04月28日 | 1,000 | 2021年03月24日 | 1,000    | 连带责任保证 |  |  | 2021.03.24-2022.03.15 | 是 | 否 |
| 江西省鹭燕滨江医药有限公司 | 2021年04月28日 | 5,000 | 2021年07月20日 |          | 连带责任保证 |  |  | 2021.07.20-2026.07.19 | 否 | 否 |
| 江西省鹭燕滨江医药有限公司 | 2021年04月28日 | 3,000 | 2021年11月01日 | 1,500    | 连带责任保证 |  |  | 2021.11.01-2026.11.01 | 否 | 否 |
| 江西省鹭燕滨江医药有限公司 | 2021年04月28日 | 1,000 | 2021年06月23日 | 1,000    | 连带责任保证 |  |  | 2021.06.18-2022.06.18 | 否 | 否 |
| 江西省鹭燕滨江医药有限公司 | 2021年04月28日 | 990   | 2021年12月20日 | 990      | 连带责任保证 |  |  | 2021.12.20-2022.12.19 | 否 | 否 |
| 江西省鹭燕滨江医药有限公司 | 2021年04月28日 | 1,000 | 2021年09月06日 | 1,000    | 连带责任保证 |  |  | 2021.09.06-2022.06.16 | 否 | 否 |
| 九江鹭燕医药有限公司    | 2021年04月28日 | 1,000 | 2021年06月09日 | 1,000    | 连带责任保证 |  |  | 2021.06.11-2022.06.10 | 否 | 否 |
| 九江鹭燕医药有限公司    | 2021年04月28日 | 1,000 | 2021年06月28日 | 1,000    | 连带责任保证 |  |  | 2021.06.22-2022.06.22 | 否 | 否 |
| 九江鹭燕医药有限公司    | 2021年04月28日 | 1,000 | 2021年02月07日 | 1,000    | 连带责任保证 |  |  | 2021.02.07-2022.02.06 | 是 | 否 |

|               |             |       |             |          |        |  |  |                       |   |   |
|---------------|-------------|-------|-------------|----------|--------|--|--|-----------------------|---|---|
| 九江鹭燕医药有限公司    | 2021年04月28日 | 2,400 | 2021年07月20日 | 1,085.33 | 连带责任保证 |  |  | 2021.07.20-2022.07.19 | 否 | 否 |
| 九江鹭燕医药有限公司    | 2021年04月28日 | 1,000 | 2021年01月28日 | 1,000    | 连带责任保证 |  |  | 2021.01.28-2022.01.27 | 是 | 否 |
| 乐山鹭燕医药有限公司    | 2021年04月28日 | 990   | 2021年09月30日 |          | 连带责任保证 |  |  | 2021.09.30-2022.09.29 | 否 | 否 |
| 乐山鹭燕医药有限公司    | 2021年04月28日 | 1,000 | 2021年01月15日 | 1,000    | 连带责任保证 |  |  | 2021.01.15-2022.01.07 | 是 | 否 |
| 龙岩新鹭燕医药有限公司   | 2021年04月28日 | 1,500 | 2020年03月12日 | 1,500    | 连带责任保证 |  |  | 2020.03.12-2021.09.02 | 是 | 否 |
| 龙岩新鹭燕医药有限公司   | 2021年04月28日 | 3,500 | 2021年04月01日 | 1,427.58 | 连带责任保证 |  |  | 2021.04.01-2022.04.01 | 是 | 否 |
| 龙岩新鹭燕医药有限公司   | 2021年04月28日 | 500   | 2020年10月30日 |          | 连带责任保证 |  |  | 2020.11.09-2021.11.08 | 是 | 否 |
| 龙岩新鹭燕医药有限公司   | 2021年04月28日 | 5,000 | 2021年02月02日 | 5,000    | 连带责任保证 |  |  | 2021.02.02-2022.02.01 | 是 | 否 |
| 龙岩新鹭燕医药有限公司   | 2021年04月28日 | 3,000 | 2020年12月08日 | 1,677.14 | 连带责任保证 |  |  | 2020.12.09-2021.12.09 | 是 | 否 |
| 南充市鹭燕华康药业有限公司 | 2021年04月28日 | 990   | 2021年11月02日 | 990      | 连带责任保证 |  |  | 2021.11.02-2022.11.01 | 否 | 否 |
| 南平鹭燕医药有限公司    | 2021年04月28日 | 2,000 | 2021年02月25日 | 1,849.97 | 连带责任保证 |  |  | 2021.02.25-2022.02.08 | 是 | 否 |
| 南平鹭燕医药有限公司    | 2021年04月28日 | 1,000 | 2020年10月30日 | 368      | 连带责任保证 |  |  | 2020.11.09-2021.11.08 | 是 | 否 |
| 南平鹭燕医药有限公司    | 2021年04月28日 | 2,280 | 2020年11月16日 | 17.91    | 连带责任保证 |  |  | 2020.11.16-2021.11.15 | 是 | 否 |

|            |             |        |             |          |        |  |  |                       |   |   |
|------------|-------------|--------|-------------|----------|--------|--|--|-----------------------|---|---|
| 南平鹭燕医药有限公司 | 2021年04月28日 | 3,000  | 2021年01月15日 | 3,000    | 连带责任保证 |  |  | 2021.01.15-2022.01.14 | 是 | 否 |
| 南平鹭燕医药有限公司 | 2021年04月28日 | 4,000  | 2020年12月08日 | 2,487.61 | 连带责任保证 |  |  | 2020.12.14-2021.12.14 | 是 | 否 |
| 宁德鹭燕医药有限公司 | 2021年04月28日 | 3,000  | 2021年08月30日 | 3,000    | 连带责任保证 |  |  | 2021.08.30-2026.08.30 | 否 | 否 |
| 宁德鹭燕医药有限公司 | 2021年04月28日 | 2,500  | 2021年06月23日 | 2,129.06 | 连带责任保证 |  |  | 2021.06.08-2022.10.28 | 否 | 否 |
| 宁德鹭燕医药有限公司 | 2021年04月28日 | 5,000  | 2020年09月24日 | 5,000    | 连带责任保证 |  |  | 2020.09.21-2021.09.21 | 是 | 否 |
| 宁德鹭燕医药有限公司 | 2021年04月28日 | 2,500  | 2021年12月14日 | 2,000    | 连带责任保证 |  |  | 2021.12.14-2022.12.01 | 否 | 否 |
| 宁德鹭燕医药有限公司 | 2021年04月28日 | 1,000  | 2020年10月30日 | 995      | 连带责任保证 |  |  | 2020.11.09-2021.11.08 | 是 | 否 |
| 萍乡鹭燕医药有限公司 | 2021年04月28日 | 500    | 2021年08月23日 | 500      | 连带责任保证 |  |  | 2021.08.23-2022.08.19 | 否 | 否 |
| 莆田鹭燕医药有限公司 | 2021年04月28日 | 10,000 | 2021年03月31日 | 9,999.01 | 连带责任保证 |  |  | 2021.03.24-2022.03.10 | 是 | 否 |
| 莆田鹭燕医药有限公司 | 2021年04月28日 | 4,000  | 2021年10月13日 | 650      | 连带责任保证 |  |  | 2021.10.13-2022.09.06 | 否 | 否 |
| 莆田鹭燕医药有限公司 | 2021年04月28日 | 5,000  | 2021年03月26日 | 4,907.97 | 连带责任保证 |  |  | 2021.03.18-2022.03.17 | 是 | 否 |
| 莆田鹭燕医药有限公司 | 2021年04月28日 | 1,800  | 2020年12月28日 | 622.4    | 连带责任保证 |  |  | 2020.12.31-2021.12.30 | 是 | 否 |
| 莆田鹭燕医药有限公司 | 2021年04月28日 | 6,000  | 2020年12月08日 | 4,499.98 | 连带责任保证 |  |  | 2020.12.14-2021.12.14 | 是 | 否 |
| 莆田鹭燕       | 2021年04     | 1,500  | 2021年03     | 1,500    | 连带责任   |  |  | 2021.03.2             | 是 | 否 |

|                      |                     |        |                     |          |            |  |  |                               |   |   |
|----------------------|---------------------|--------|---------------------|----------|------------|--|--|-------------------------------|---|---|
| 医药有限公司               | 月 28 日              |        | 月 26 日              |          | 保证         |  |  | 6-2022.03<br>.14              |   |   |
| 泉州鹭燕<br>医疗器械<br>有限公司 | 2021 年 04<br>月 28 日 | 1,000  | 2021 年 08<br>月 31 日 | 1,000    | 连带责任<br>保证 |  |  | 2021.04.2<br>6-2022.04<br>.26 | 是 | 否 |
| 泉州鹭燕<br>医药有限<br>公司   | 2021 年 04<br>月 28 日 | 3,000  | 2021 年 11<br>月 05 日 | 3,000    | 连带责任<br>保证 |  |  | 2021.04.1<br>2-2022.04<br>.12 | 是 | 否 |
| 泉州鹭燕<br>医药有限<br>公司   | 2021 年 04<br>月 28 日 | 10,000 | 2020 年 09<br>月 24 日 | 5,000    | 连带责任<br>保证 |  |  | 2020.09.2<br>1-2021.09<br>.21 | 是 | 否 |
| 泉州鹭燕<br>医药有限<br>公司   | 2021 年 04<br>月 28 日 | 2,500  | 2021 年 12<br>月 14 日 | 2,000    | 连带责任<br>保证 |  |  | 2021.12.1<br>4-2022.12<br>.01 | 否 | 否 |
| 泉州鹭燕<br>医药有限<br>公司   | 2021 年 04<br>月 28 日 | 10,000 | 2021 年 03<br>月 19 日 | 1,432    | 连带责任<br>保证 |  |  | 2021.03.1<br>9-2021.10<br>.14 | 是 | 否 |
| 泉州鹭燕<br>医药有限<br>公司   | 2021 年 04<br>月 28 日 | 5,000  | 2021 年 05<br>月 19 日 | 1,896.74 | 连带责任<br>保证 |  |  | 2021.05.2<br>4-2022.05<br>.24 | 否 | 否 |
| 泉州鹭燕<br>医药有限<br>公司   | 2021 年 04<br>月 28 日 | 6,000  | 2020 年 11<br>月 11 日 | 3,960    | 连带责任<br>保证 |  |  | 2020.11.1<br>6-2021.11<br>.15 | 是 | 否 |
| 泉州鹭燕<br>医药有限<br>公司   | 2021 年 04<br>月 28 日 | 2,900  | 2021 年 06<br>月 10 日 |          | 连带责任<br>保证 |  |  | 2021.06.1<br>0-2022.04<br>.20 | 是 | 否 |
| 三明鹭燕<br>医药有限<br>公司   | 2021 年 04<br>月 28 日 | 1,000  | 2021 年 12<br>月 14 日 | 1,000    | 连带责任<br>保证 |  |  | 2021.12.1<br>4-2022.12<br>.01 | 否 | 否 |
| 三明鹭燕<br>医药有限<br>公司   | 2021 年 04<br>月 28 日 | 6,500  | 2021 年 06<br>月 21 日 | 4,682    | 连带责任<br>保证 |  |  | 2021.06.2<br>1-2022.05<br>.24 | 否 | 否 |
| 厦门鹭燕<br>大药房有<br>限公司  | 2021 年 04<br>月 28 日 | 1,000  | 2021 年 03<br>月 31 日 | 563.63   | 连带责任<br>保证 |  |  | 2021.03.2<br>4-2022.03<br>.10 | 是 | 否 |
| 厦门鹭燕<br>大药房有<br>限公司  | 2021 年 04<br>月 28 日 | 1,000  | 2020 年 10<br>月 30 日 |          | 连带责任<br>保证 |  |  | 2020.11.0<br>9-2021.11<br>.08 | 是 | 否 |
| 厦门鹭燕<br>大药房有<br>限公司  | 2021 年 04<br>月 28 日 | 2,000  | 2020 年 11<br>月 09 日 |          | 连带责任<br>保证 |  |  | 2020.11.0<br>9-2021.11        | 是 | 否 |



|              |             |       |             |        |        |  |  |                       |   |   |
|--------------|-------------|-------|-------------|--------|--------|--|--|-----------------------|---|---|
| 限公司          |             |       |             |        |        |  |  | .08                   |   |   |
| 厦门鹭燕大药房有限公司  | 2021年04月28日 | 1,920 | 2020年11月11日 | 654.92 | 连带责任保证 |  |  | 2020.11.16-2021.11.15 | 是 | 否 |
| 厦门鹭燕大药房有限公司  | 2021年04月28日 | 1,500 | 2021年02月25日 | 41     | 连带责任保证 |  |  | 2021.02.25-2022.01.20 | 是 | 否 |
| 厦门鹭燕国际贸易有限公司 | 2021年04月28日 | 600   | 2020年05月28日 | 550    | 连带责任保证 |  |  | 2020.05.28-2021.05.07 | 是 | 否 |
| 厦门鹭燕医疗器械有限公司 | 2021年04月28日 | 1,000 | 2021年03月31日 | 964    | 连带责任保证 |  |  | 2021.03.24-2022.03.10 | 是 | 否 |
| 厦门鹭燕医疗器械有限公司 | 2021年04月28日 | 1,000 | 2021年09月16日 | 890.44 | 连带责任保证 |  |  | 2021.09.16-2022.09.06 | 否 | 否 |
| 厦门鹭燕医疗器械有限公司 | 2021年04月28日 | 990   | 2021年05月24日 | 990    | 连带责任保证 |  |  | 2021.05.24-2022.05.23 | 否 | 否 |
| 厦门鹭燕医疗器械有限公司 | 2021年04月28日 | 2,760 | 2021年12月29日 | 1,980  | 连带责任保证 |  |  | 2022.01.01-2022.12.31 | 否 | 否 |
| 厦门鹭燕医疗器械有限公司 | 2021年04月28日 | 2,000 | 2021年02月25日 | 2,000  | 连带责任保证 |  |  | 2021.02.25-2022.01.21 | 是 | 否 |
| 厦门鹭燕医疗器械有限公司 | 2021年04月28日 | 8,000 | 2021年09月27日 |        | 连带责任保证 |  |  | 2021.09.27-2022.08.30 | 否 | 否 |
| 厦门鹭燕云药房有限公司  | 2021年04月28日 | 550   | 2020年05月28日 | 500    | 连带责任保证 |  |  | 2020.05.28-2021.05.24 | 是 | 否 |
| 厦门燕来福制药有限公司  | 2021年04月28日 | 1,000 | 2021年03月31日 | 900    | 连带责任保证 |  |  | 2021.03.24-2022.03.10 | 是 | 否 |
| 厦门燕来福制药有限公司  | 2021年04月28日 | 500   | 2021年12月14日 | 500    | 连带责任保证 |  |  | 2021.12.14-2022.12.01 | 否 | 否 |
| 厦门燕来福制药有限公司  | 2021年04月28日 | 1,000 | 2020年10月30日 |        | 连带责任保证 |  |  | 2020.11.09-2021.11.08 | 是 | 否 |

|               |             |       |             |          |        |  |  |                       |   |   |
|---------------|-------------|-------|-------------|----------|--------|--|--|-----------------------|---|---|
| 厦门燕来福制药有限公司   | 2021年04月28日 | 990   | 2020年09月15日 | 990      | 连带责任保证 |  |  | 2020.09.15-2022.09.14 | 否 | 否 |
| 厦门燕来福制药有限公司   | 2021年04月28日 | 500   | 2021年11月18日 | 500      | 连带责任保证 |  |  | 2021.11.18-2022.11.17 | 否 | 否 |
| 厦门燕来福制药有限公司   | 2021年04月28日 | 1,000 | 2021年01月29日 | 950      | 连带责任保证 |  |  | 2021.01.29-2022.01.20 | 是 | 否 |
| 上饶鹭燕医药有限公司    | 2021年04月28日 | 1,000 | 2021年07月01日 | 1,000    | 连带责任保证 |  |  | 2021.06.24-2022.06.24 | 否 | 否 |
| 上饶鹭燕医药有限公司    | 2021年04月28日 | 1,200 | 2021年07月20日 | 1,000    | 连带责任保证 |  |  | 2021.07.20-2022.07.19 | 否 | 否 |
| 四川鹭燕金天利医药有限公司 | 2021年04月28日 | 600   | 2021年01月15日 | 600      | 连带责任保证 |  |  | 2021.01.15-2022.01.14 | 是 | 否 |
| 达州鹭燕医药有限公司    | 2021年04月28日 | 1,000 | 2021年01月15日 | 649.84   | 连带责任保证 |  |  | 2021.01.15-2022.01.07 | 是 | 否 |
| 达州鹭燕医药有限公司    | 2021年04月28日 | 1,000 | 2021年03月31日 | 1,000    | 连带责任保证 |  |  | 2021.03.31-2022.03.31 | 是 | 否 |
| 四川鹭燕彭祖医药有限公司  | 2021年04月28日 | 1,000 | 2021年01月15日 | 1,000    | 连带责任保证 |  |  | 2021.01.15-2022.01.14 | 是 | 否 |
| 四川鹭燕彭祖医药有限公司  | 2021年04月28日 | 990   | 2021年01月27日 | 990      | 连带责任保证 |  |  | 2021.01.27-2022.01.26 | 是 | 否 |
| 四川鹭燕容汇医药有限公司  | 2021年04月28日 | 1,000 | 2021年01月14日 | 1,000    | 连带责任保证 |  |  | 2021.01.14-2022.01.06 | 是 | 否 |
| 四川鹭燕医药有限公司    | 2021年04月28日 | 5,000 | 2021年04月29日 | 1,986.99 | 连带责任保证 |  |  | 2021.04.29-长期         | 否 | 否 |
| 四川鹭燕医药有限公司    | 2021年04月28日 | 5,200 | 2021年05月25日 | 4,000    | 连带责任保证 |  |  | 2021.05.25-2022.05.18 | 否 | 否 |

|               |             |       |             |          |        |  |  |                       |   |   |
|---------------|-------------|-------|-------------|----------|--------|--|--|-----------------------|---|---|
| 四川鹭燕医药有限公司    | 2021年04月28日 | 4,500 | 2021年01月26日 | 3,741.08 | 连带责任保证 |  |  | 2021.01.26-2022.01.04 | 是 | 否 |
| 四川鹭燕医药有限公司    | 2021年04月28日 | 4,500 | 2021年12月20日 | 4,500    | 连带责任保证 |  |  | 2021.12.20-2022.12.19 | 否 | 否 |
| 四川鹭燕盈科医药有限公司  | 2021年04月28日 | 1,000 | 2021年01月14日 | 1,000    | 连带责任保证 |  |  | 2021.01.14-2022.01.07 | 是 | 否 |
| 四川鹭燕盈科医药有限公司  | 2021年04月28日 | 990   | 2021年09月27日 | 990      | 连带责任保证 |  |  | 2021.09.27-2022.09.26 | 否 | 否 |
| 四川鹭燕芝兰堂医药有限公司 | 2021年04月28日 | 1,000 | 2021年01月25日 | 1,000    | 连带责任保证 |  |  | 2021.01.25-2022.01.07 | 是 | 否 |
| 新余鹭燕医药有限公司    | 2021年04月28日 | 1,000 | 2021年06月28日 | 1,000    | 连带责任保证 |  |  | 2021.06.22-2022.06.22 | 否 | 否 |
| 新余鹭燕医药有限公司    | 2021年04月28日 | 600   | 2021年07月20日 | 500      | 连带责任保证 |  |  | 2021.07.20-2022.07.19 | 否 | 否 |
| 新余鹭燕医药有限公司    | 2021年04月28日 | 300   | 2021年04月09日 |          | 连带责任保证 |  |  | 2021.04.09-2024.04.08 | 否 | 否 |
| 新余鹭燕医药有限公司    | 2021年04月28日 | 1,000 | 2021年03月29日 | 1,000    | 连带责任保证 |  |  | 2021.03.29-2022.03.28 | 是 | 否 |
| 漳州鹭燕医药有限公司    | 2021年04月28日 | 5,000 | 2021年08月30日 | 2,690    | 连带责任保证 |  |  | 2021.08.30-2026.08.30 | 否 | 否 |
| 漳州鹭燕医药有限公司    | 2021年04月28日 | 2,500 | 2021年12月14日 | 2,000    | 连带责任保证 |  |  | 2021.12.14-2022.12.01 | 否 | 否 |
| 漳州鹭燕医药有限公司    | 2021年04月28日 | 5,000 | 2021年09月30日 |          | 连带责任保证 |  |  | 2021.09.30-2022.09.29 | 否 | 否 |
| 漳州鹭燕医药有限公司    | 2021年04月28日 | 8,000 | 2020年12月08日 | 4,141.47 | 连带责任保证 |  |  | 2020.12.14-2021.12.14 | 是 | 否 |

| 漳州鹭燕医药有限公司             | 2021年04月28日  | 8,400 | 2020年11月11日 | 5,970    | 连带责任保证                  |         |           | 2020.11.16-2021.11.15 | 是      | 否          |
|------------------------|--------------|-------|-------------|----------|-------------------------|---------|-----------|-----------------------|--------|------------|
| 漳州鹭燕医药有限公司             | 2021年04月28日  | 1,500 | 2021年10月22日 | 1,499.79 | 连带责任保证                  |         |           | 2021.10.22-2022.10.21 | 否      | 否          |
| 漳州鹭燕医药有限公司             | 2021年04月28日  | 4,000 | 2020年11月16日 | 1,664.54 | 连带责任保证                  |         |           | 2020.11.16-2021.10.19 | 是      | 否          |
| 自贡鹭燕瑞德祥药业有限公司          | 2021年04月28日  | 1,000 | 2021年01月14日 | 1,000    | 连带责任保证                  |         |           | 2021.01.14-2022.01.06 | 是      | 否          |
| 自贡鹭燕瑞德祥药业有限公司          | 2021年04月28日  | 1,000 | 2021年07月09日 | 1,000    | 连带责任保证                  |         |           | 2021.07.03-2022.07.03 | 否      | 否          |
| 四川鹭燕医药有限公司             | 2021年04月28日  | 5,000 | 2018年06月08日 | 273.09   | 连带责任保证                  |         |           | 2018.06.08-2022.06.08 | 否      | 否          |
| 江西省鹭燕滨江医药有限公司          | 2021年04月28日  | 5,000 | 2019年08月02日 | 4,463.73 | 连带责任保证                  |         |           | 2019.08.02-2021.12.31 | 是      | 否          |
| 四川鹭燕医药有限公司             | 2021年04月28日  | 521   | 2021年01月14日 | 89.6     | 一般保证                    |         |           | 2021.01.01-2021.12.31 | 是      | 否          |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）   |              |       | 700,000     |          | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）   |         |           |                       |        | 378,252.94 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3） |              |       | 353,351     |          | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）    |         |           |                       |        | 223,576.37 |
| 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） |              |       | 700,000     |          | 报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2） |         |           |                       |        | 378,252.94 |

|                                       |         |                         |            |
|---------------------------------------|---------|-------------------------|------------|
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)             | 353,351 | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4) | 250,200.86 |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例         |         |                         | 100.42%    |
| 其中:                                   |         |                         |            |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E) |         |                         | 124,687.32 |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)               |         |                         | 125,513.54 |
| 上述三项担保金额合计 (D+E+F)                    |         |                         | 250,200.86 |

### 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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

1、公司子公司成都禾创药业集团有限公司 (以下简称“成都禾创”) 因收购前原股东刻意隐瞒的担保事项, 于2019年11月7日收到成都铁路运输中级法院送达的《执行裁定书》( (2019) 川71执411号), 成都禾创因其被公司收购前为贵阳德昌祥药业有限公司信托贷款提供连带担保而被列为被执行人, 具体内容请详见公司于2019年11月8日披露的《关于子公司收到〈执行裁定书〉的公告》(公告编号: 2019-078)。2020年3月4日, 成都铁路运输中级法院作出《执行裁定书》( (2020) 川71执异6号), 裁定申请执行人由山东省国际信托股份有限公司变更为华融渝富股权投资基金管理有限公司 (以下简称“华融渝富”)。

2021年12月3日, 贵阳市中级人民法院裁定受理贵阳德昌祥药业有限公司破产重整申请。2022年1月7日, 成都禾创收到

成都铁路运输中级法院作出的《执行裁定书》，由于贵州省贵阳市中级人民法院于2021年12月3日做出（2021）黔01破申23号民事裁定书，裁定受理德昌祥的重整申请。裁定终结（2021）川71执恢65号案件中对被执行人德昌祥的执行。2022年1月7日，成都禾创收到成都铁路运输中级法院作出的（2021）川71执恢65号《结案通知书》：对被执行人贵阳德昌祥药业有限公司及贵州百年广告有限公司的银行存款余额合计6.89万元依法予以扣划，并支付给申请执行人。因当事人已达成书面执行和解协议，剩余款项正在履行中，本案以终结执行方式结案。具体内容请详见公司于2022年1月11日披露的《关于子公司担保事项的进展公告》（公告编号：2022-003）。截止目前，成都禾创、华融渝富已按破产重整方案分别收到德昌祥破产管理人支付的破产财产分配款项768.67万元、5,446.89万元。

2022年4月8日，成都禾创收到成都铁路运输中级法院作出的（2022）川71执恢51号《恢复执行通知书》，成都铁路运输中级法院恢复对本案的执行。具体内容请详见公司于2022年4月9日披露的《关于子公司担保事项的进展公告》（公告编号：2022-007）。公司将持续推动本案相关各方积极履行义务，积极协调各方妥善解决执行案件相关事项。本案担保方较多，且部分担保方提供了物权担保，公司将推动案件抵押物优先用于清偿债务。

2、为了维护公司合法权益，公司及成都禾创于2019年11月向法院提起诉讼，要求成都禾创股权转让方及担保方向公司承担违约责任及赔偿损失2310万元，向成都禾创赔偿损失2000万元。2021年8月，四川省高级人民法院作出（2021）川民终743号《民事判决书》，认为贵州明润建筑工程有限公司应当向公司承担违约责任，终审判决贵州明润建筑工程有限公司向公司支付违约金800万元，贵州汉方制药有限公司对贵州明润建筑工程有限公司所负前述付款义务承担连带保证责任；成都禾创要求贵州明润建筑工程有限公司、成都禾创瑞达企业管理有限公司赔偿2000万损失与本案系不同的法律关系，应另案主张权利，驳回成都禾创诉讼请求。公司已通过强制执行收回违约金800万元，本案已完结。

2021年9月，成都禾创已另案重新提起诉讼，要求贵州明润建筑工程有限公司、成都禾创瑞达企业管理有限公司赔偿成都禾创3,969.73万元及利息，贵州汉方制药有限公司承担连带保证责任。2021年9月13日，公司已申请对被告方的财产进行保全，四川省成都市中级人民法院已作出（2021）川01执保579号《执行裁定书》，对成都禾创瑞达企业管理有限公司名下位于成都市青羊区东胜路4处房产及所持成都禾创民生药业有限公司60%股权、成都禾创医疗器械有限公司60%股权、贵州明润建筑工程有限公司及成都禾创瑞达企业管理有限公司部分银行账户等财产在价值人民币3,969.73万元的范围内采取保全措施。2022年4月24日，成都禾创收到四川省成都市中级人民法院作出的（2021）川01民初8395号《民事判决书》，判决成都禾创胜诉。

## 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  | 9,851,962   | 2.54%   |             |    |       |    |    | 9,851,962   | 2.54%   |
| 1、国家持股     |             |         |             |    |       |    |    |             |         |
| 2、国有法人持股   |             |         |             |    |       |    |    |             |         |
| 3、其他内资持股   | 9,851,962   | 2.54%   |             |    |       |    |    | 9,851,962   | 2.54%   |
| 其中：境内法人持股  |             |         |             |    |       |    |    |             |         |
| 境内自然人持股    | 9,851,962   | 2.54%   |             |    |       |    |    | 9,851,962   | 2.54%   |
| 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  | 378,664,774 | 97.46%  |             |    |       |    |    | 378,664,774 | 97.46%  |
| 1、人民币普通股   | 378,664,774 | 97.46%  |             |    |       |    |    | 378,664,774 | 97.46%  |
| 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     | 388,516,736 | 100.00% |             |    |       |    |    | 388,516,736 | 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

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数    | 本期增加限售股数 | 本期解除限售股数 | 期末限售股数    | 限售原因  | 解除限售日期                |
|------|-----------|----------|----------|-----------|-------|-----------------------|
| 李卫阳  | 3,702,409 |          |          | 3,702,409 | 高管锁定股 | 任职期间按所持股份数量的 75% 予以锁定 |
| 张珺瑛  | 2,693,007 |          |          | 2,693,007 | 高管锁定股 | 任职期间按所持股份数量的 75% 予以锁定 |
| 朱明国  | 1,530,000 |          |          | 1,530,000 | 高管锁定股 | 任职期间按所持股份数量的 75% 予以锁定 |
| 杨聪金  | 952,265   |          |          | 952,265   | 高管锁定股 | 任职期间按所持股份数量的 75% 予以锁定 |
| 雷鸣   | 857,039   |          |          | 857,039   | 高管锁定股 | 任职期间按所持股份数量的 75% 予以锁定 |
| 蔡梅桢  | 114,271   |          |          | 114,271   | 高管锁定股 | 任职期间按所持股份数量的 75% 予以锁定 |
| 林碧云  | 2,057     |          |          | 2,057     | 高管锁定股 | 任职期间按所持股份数量的 75% 予以锁定 |
| 李翠平  | 914       |          |          | 914       | 高管锁定股 | 任职期间按所持股份数量的 75% 予以锁定 |
| 合计   | 9,851,962 | 0        | 0        | 9,851,962 | --    | --                    |

## 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                             | 29,093  | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 31,678      | 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         |
| 厦门麦迪肯科技有限公司                             | 境内非国有法人 | 35.53%              | 138,030,674 |                              |              | 138,030,674                          | 质押         | 35,907,834 |
| 厦门铭源红桥高科技创业投资有限合伙企业(有限合伙)               | 境内非国有法人 | 1.51%               | 5,881,192   |                              |              | 5,881,192                            |            |            |
| 李卫阳                                     | 境内自然人   | 1.27%               | 4,936,545   |                              | 3,702,409    | 1,234,136                            |            |            |
| 厦门三态科技有限公司                              | 境内非国有法人 | 1.15%               | 4,464,221   |                              |              | 4,464,221                            | 质押         | 3,400,000  |
| 王珺                                      | 境内自然人   | 1.15%               | 4,451,699   |                              |              | 4,451,699                            |            |            |
| 张珺瑛                                     | 境内自然人   | 0.92%               | 3,590,676   |                              | 2,693,007    | 897,669                              |            |            |
| UBS AG                                  | 境外法人    | 0.62%               | 2,402,616   |                              |              | 2,402,616                            |            |            |
| 沈向红                                     | 境内自然人   | 0.60%               | 2,349,445   |                              |              | 2,349,445                            |            |            |
| 朱明国                                     | 境内自然人   | 0.43%               | 1,680,000   | -360,000                     | 1,530,000    | 150,000                              |            |            |
| 吴军芳                                     | 境内自然人   | 0.35%               | 1,369,000   |                              |              | 1,369,000                            |            |            |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3) | 不适用     |                     |             |                              |              |                                      |            |            |

| 上述股东关联关系或一致行动的说明   | 厦门麦迪肯科技有限公司与厦门三态科技有限公司均为实际控制人吴金祥先生控制的企业，王珺为实际控制人吴金祥先生的配偶。厦门麦迪肯科技有限公司、厦门三态科技有限公司和王珺属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。除此之外，未知前 10 名其他股东之间是否存在关联关系，是否存在属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的情形。 |        |             |
|--|---|--------|-------------|
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明                                | 无   |        |             |
| 前 10 名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          |
| 厦门麦迪肯科技有限公司  | 138,030,674   | 人民币普通股 | 138,030,674 |
| 厦门铭源红桥高科创业投资有限合伙企业（有限合伙）                                 | 5,881,192   | 人民币普通股 | 5,881,192   |
| 厦门三态科技有限公司   | 4,464,221   | 人民币普通股 | 4,464,221   |
| 王珺   | 4,451,699   | 人民币普通股 | 4,451,699   |
| UBS AG   | 2,402,616   | 人民币普通股 | 2,402,616   |
| 沈向红  | 2,349,445   | 人民币普通股 | 2,349,445   |
| 吴军芳  | 1,369,000   | 人民币普通股 | 1,369,000   |
| 张继华  | 1,312,250   | 人民币普通股 | 1,312,250   |
| 陈广珠  | 1,308,200   | 人民币普通股 | 1,308,200   |
| 李卫阳  | 1,234,136   | 人民币普通股 | 1,234,136   |
| 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 | 厦门麦迪肯科技有限公司、厦门三态科技有限公司和王珺属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。除此之外，未知上述股东之间是否存在关联关系，是否存在属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的情形。  |        |             |
| 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）                       | 无   |        |             |

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       |
|-------------|-------------|------------------|--------------------|--------------|
| 厦门麦迪肯科技有限公司 | 吴金祥         | 1999 年 02 月 03 日 | 913502007054018408 | 1、从事医药技术研究、开 |

|                              |   |  |  |   |
|------------------------------|---|--|--|---|
|                              |   |  |  | 发；2、对医药行业的投资、投资管理、企业管理咨询服务（不含吸收存款、发放贷款、证券、期货及其他金融业务）。 |
| 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

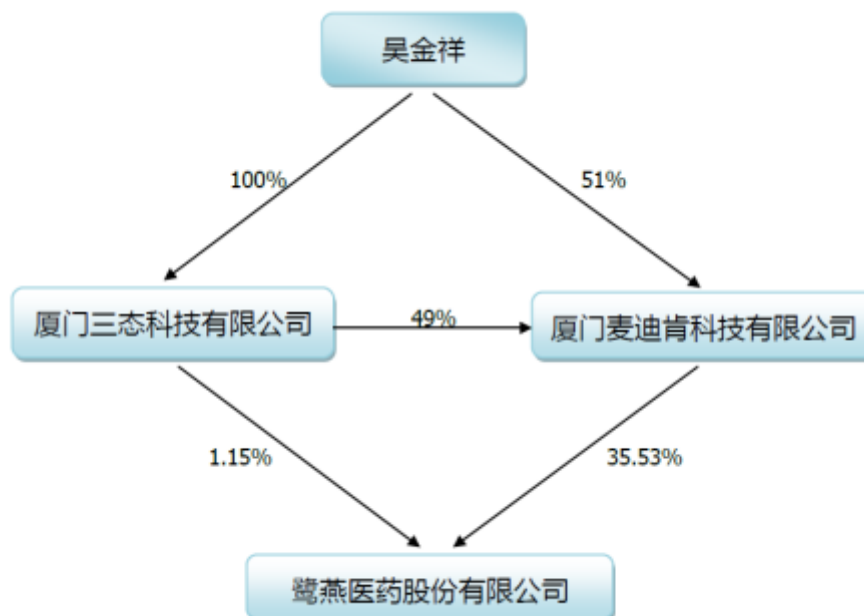
| 实际控制人姓名            | 与实际控制人关系   | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|--------------------|--|----|----------------|
| 吴金祥                | 本人   | 中国 | 是              |
| 王琚                 | 一致行动（含协议、亲属、同一控制）  | 中国 | 是              |
| 吴金和                | 一致行动（含协议、亲属、同一控制）  | 中国 | 否              |
| 厦门麦迪肯科技有限公司        | 一致行动（含协议、亲属、同一控制）  | 中国 | 否              |
| 厦门三态科技有限公司         | 一致行动（含协议、亲属、同一控制）  | 中国 | 否              |
| 主要职业及职务            | 吴金祥，男，中国国籍，有新加坡永久居留权，1962年11月出生，硕士，工程师。现任本公司董事长兼总经理，厦门麦迪肯科技有限公司、厦门三态科技有限公司、厦门鹭燕生物科技有限公司董事长，厦门蒲华贸易有限公司董事。 |    |                |
| 过去10年曾控股的境内外上市公司情况 | 无  |    |                |

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

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

适用  不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

|          |                      |
|----------|----------------------|
| 审计意见类型   | 标准的无保留意见             |
| 审计报告签署日期 | 2022 年 04 月 22 日     |
| 审计机构名称   | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）     |
| 审计报告文号   | 容诚审字[2022]361Z0199 号 |
| 注册会计师姓名  | 李建彬、郭毅辉、陈冬菁          |

#### 审计报告正文

##### 一、审计意见

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

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

##### 二、形成审计意见的基础

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

##### 三、关键审计事项

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

##### （一）应收账款减值准备的计提

##### 1、事项描述

参见“第十节 财务报告”之五、10，“第十节 财务报告”之七、3（2）。

截止2021年12月31日，鹭燕医药公司合并财务报表应收账款账面余额513,463.04万元，坏账准备金额7,213.44万元，应收账款账面价值占合并财务报表资产总额的50.66%。

由于公司应收账款金额重大，鹭燕医药公司管理层（以下简称管理层）在确定应收账款预计可回收金额时需要运用重要会计估计和判断，且应收账款预期信用损失对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款预期信用损失的计量确定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们对这一关键审计事项实施的相关程序主要包括：

（1）我们了解并评价了管理层复核、评估和确定应收账款减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制；

（2）我们检查了预期信用损失的计量模型，评估了模型中重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分方法的恰当性。抽样检查预期信用损失模型的关键数据，测试管理层使用历史数据的完整性及准确性；

（3）我们复核了管理层对应收账款减值准备的计提过程，包括：①对按账龄分析法计提减值准备的应收账款，获取管理层编制的应收账款账龄分析表和坏账准备计提表，选取样本复核应收账款账龄划分的准确性及测算坏账准备计提计算的准确性；②对单项计提减值准备的应收账款，复核管理层测试过程使用的信息和相关假设的准确性和合理性，检查对账龄较长的应收账款、涉及诉讼事项的应收账款计提减值准备。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于应收账款减值准备的判断及估计。

## （二）存货跌价准备的计提

### 1、事项描述

参见“第十节 财务报告”之五、12，“第十节 财务报告”之七、7。

截止2021年12月31日，鹭燕医药公司合并财务报表存货账面余额228,640.53万元，存货跌价准备金额1,141.60万元，存货账面价值占合并财务报表资产总额的22.77%。

资产负债表日，公司以库存商品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，并按照可变现净值低于账面成本的差额，计提存货跌价准备。

由于存货金额重大且存货跌价准备计提涉及公司管理层重大判断，因此我们将存货跌价准备确认为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对这一关键审计事项实施的相关程序主要包括：

- （1）我们了解和评价了管理层与存货相关的内部控制的设计有效性；
- （2）我们对公司存货实施监盘，并观察毁损、过期失效的存货是否被识别；
- （3）我们复核了管理层计提存货跌价准备的方法，对管理层计算可变现净值所涉及的重要假设进行评价；
- （4）我们获取了管理层存货跌价准备计算表，选取样本测试了存货跌价准备的计算是否准确。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于存货跌价准备的判断及估计。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括鹭燕医药公司2021年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估鹭燕医药公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鹭燕医药公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鹭燕医药公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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。

（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，就可能对鹭燕医药公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致鹭燕医药公司不能持续经营。



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

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

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

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

## 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：鹭燕医药股份有限公司

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      | 415,434,463.74   | 596,915,111.67   |
| 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      | 24,427,688.59    | 7,032,489.83     |
| 应收账款      | 5,062,496,025.68 | 3,920,270,973.58 |
| 应收款项融资    | 13,576,717.36    | 7,538,330.03     |
| 预付款项      | 354,762,633.65   | 331,961,693.69   |
| 应收保费      |                  |                  |
| 应收分保账款    |                  |                  |
| 应收分保合同准备金 |                  |                  |
| 其他应收款     | 117,169,019.94   | 269,676,253.08   |
| 其中：应收利息   |                  |                  |
| 应收股利      |                  | 803,384.18       |
| 买入返售金融资产  |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 存货          | 2,274,989,313.92 | 2,028,122,409.74 |
| 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      | 59,433,292.47    | 46,987,104.26    |
| 流动资产合计      | 8,322,289,155.35 | 7,208,504,365.88 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 发放贷款和垫款     |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 31,000,000.00    |                  |
| 其他权益工具投资    | 300,000.00       | 300,000.00       |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      | 4,919,789.17     | 5,509,794.52     |
| 固定资产        | 807,246,942.68   | 788,458,354.10   |
| 在建工程        | 139,741,868.23   | 57,073,823.91    |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 89,667,057.38    |                  |
| 无形资产        | 167,809,557.59   | 113,233,786.76   |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          | 289,450,984.44   | 283,883,423.58   |
| 长期待摊费用      | 32,815,536.62    | 33,729,456.68    |
| 递延所得税资产     | 43,392,923.92    | 35,107,557.70    |
| 其他非流动资产     | 64,061,652.42    | 45,222,125.33    |
| 非流动资产合计     | 1,670,406,312.45 | 1,362,518,322.58 |
| 资产总计        | 9,992,695,467.80 | 8,571,022,688.46 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 4,130,444,562.84 | 3,361,986,002.24 |
| 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        | 604,303,714.18   | 413,586,350.36   |
| 应付账款        | 1,806,196,284.83 | 1,592,767,664.54 |
| 预收款项        | 98,223.00        | 139,031.37       |
| 合同负债        | 10,470,374.80    | 18,586,177.48    |
| 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      | 67,659,136.83    | 53,994,096.62    |
| 应交税费        | 71,787,152.77    | 64,532,873.57    |
| 其他应付款       | 245,015,875.47   | 376,787,381.50   |
| 其中：应付利息     |                  | 89,369.26        |
| 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 | 77,445,274.96    | 25,611,354.61    |
| 其他流动负债      | 1,809,105.06     | 2,352,682.18     |
| 流动负债合计      | 7,015,229,704.74 | 5,910,343,614.47 |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 保险合同准备金     |                  |                  |
| 长期借款        | 223,485,305.58   | 110,990,000.00   |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        | 40,372,449.29    |                  |
| 长期应付款       | 104,284,421.85   | 83,515,103.80    |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 41,852,057.53    | 11,195,888.36    |
| 递延所得税负债     | 7,341,927.09     | 7,633,992.39     |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 417,336,161.34   | 213,334,984.55   |
| 负债合计        | 7,432,565,866.08 | 6,123,678,599.02 |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 388,516,736.00   | 388,516,736.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 656,367,812.53   | 752,073,787.07   |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        | -495,345.29      | 494,747.43       |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 155,769,552.14   | 127,440,676.87   |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 1,291,505,696.25 | 1,112,858,983.64 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,491,664,451.63 | 2,381,384,931.01 |
| 少数股东权益        | 68,465,150.09    | 65,959,158.43    |
| 所有者权益合计       | 2,560,129,601.72 | 2,447,344,089.44 |
| 负债和所有者权益总计    | 9,992,695,467.80 | 8,571,022,688.46 |

法定代表人：吴金祥

主管会计工作负责人：杨聪金

会计机构负责人：曾铮

## 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    | 183,088,408.97   | 308,941,036.00   |
| 交易性金融资产 |                  |                  |
| 衍生金融资产  |                  |                  |
| 应收票据    | 49,465,704.11    | 843,724.75       |
| 应收账款    | 290,736,404.67   | 185,467,126.00   |
| 应收款项融资  |                  |                  |
| 预付款项    | 19,795,844.71    | 86,921,176.47    |
| 其他应收款   | 2,397,245,118.86 | 2,030,169,069.17 |
| 其中：应收利息 |                  |                  |
| 应收股利    |                  |                  |
| 存货      | 282,641,602.29   | 272,097,562.79   |
| 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      | 327,909.97       | 734,770.73       |
| 流动资产合计      | 3,223,300,993.58 | 2,885,174,465.91 |
| 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      | 1,750,372,450.38 | 1,148,102,385.70 |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 81,893,152.50    | 84,729,610.02    |
| 在建工程        | 727,433.62       |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 16,853,376.19    |                  |
| 无形资产        | 7,210,589.21     | 6,700,967.62     |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 749,838.93       | 1,319,227.41     |
| 递延所得税资产     | 2,120,415.36     | 2,129,389.57     |
| 其他非流动资产     | 17,098,824.58    |                  |
| 非流动资产合计     | 1,877,026,080.77 | 1,242,981,580.32 |
| 资产总计        | 5,100,327,074.35 | 4,128,156,046.23 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 1,800,352,090.95 | 1,207,140,502.64 |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        | 60,529,209.82    | 66,444,666.68    |
| 应付账款        | 208,561,481.32   | 219,885,824.74   |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 1,641,325.05     | 10,792,982.56    |
| 应付职工薪酬      | 13,617,576.46    | 9,435,890.94     |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应交税费        | 13,201,678.25    | 12,557,106.66    |
| 其他应付款       | 558,512,009.98   | 410,293,948.83   |
| 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 | 25,963,308.04    | 20,127,069.10    |
| 其他流动负债      | 213,372.26       | 1,403,087.73     |
| 流动负债合计      | 2,682,592,052.13 | 1,958,081,079.88 |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        | 155,300,000.00   | 65,000,000.00    |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        | 9,253,290.78     |                  |
| 长期应付款       |                  | 300,000.00       |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 4,663,616.46     | 6,269,714.38     |
| 递延所得税负债     |                  |                  |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 169,216,907.24   | 71,569,714.38    |
| 负债合计        | 2,851,808,959.37 | 2,029,650,794.26 |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 388,516,736.00   | 388,516,736.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 724,226,660.68   | 779,799,203.14   |
| 减：库存股       |                  |                  |
| 其他综合收益      |                  |                  |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 150,744,708.22   | 122,415,832.95   |
| 未分配利润       | 985,030,010.08   | 807,773,479.88   |
| 所有者权益合计     | 2,248,518,114.98 | 2,098,505,251.97 |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 负债和所有者权益总计 | 5,100,327,074.35 | 4,128,156,046.23 |
|------------|------------------|------------------|

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目                 | 2021 年度           | 2020 年度           |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入            | 17,545,397,267.57 | 15,535,291,263.76 |
| 其中：营业收入            | 17,545,397,267.57 | 15,535,291,263.76 |
| 利息收入               |                   |                   |
| 已赚保费               |                   |                   |
| 手续费及佣金收入           |                   |                   |
| 二、营业总成本            | 17,108,921,310.44 | 15,136,526,365.93 |
| 其中：营业成本            | 16,174,212,472.16 | 14,298,669,437.41 |
| 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              | 39,204,312.66     | 36,667,335.83     |
| 销售费用               | 379,335,455.89    | 344,361,893.83    |
| 管理费用               | 321,865,826.95    | 282,007,698.31    |
| 研发费用               | 2,972,163.26      | 3,860,574.43      |
| 财务费用               | 191,331,079.52    | 170,959,426.12    |
| 其中：利息费用            | 184,060,292.24    | 163,925,849.12    |
| 利息收入               | 5,181,259.27      | 3,467,176.70      |
| 加：其他收益             | 10,435,032.10     | 17,773,514.03     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）    | -2,135,107.25     | -2,002,297.27     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |                   |                   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | -6,916,878.79     | -4,487,139.66     |
| 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）     | -31,309,069.78 | -14,387,895.87 |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列）     | -7,053,026.19  | -26,406,318.20 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）     | -532,798.00    | 27,061.14      |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）     | 405,880,988.01 | 373,768,961.66 |
| 加：营业外收入               | 12,025,633.42  | 2,166,040.43   |
| 减：营业外支出               | 2,691,310.14   | 4,773,689.82   |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   | 415,215,311.29 | 371,161,312.27 |
| 减：所得税费用               | 110,603,920.29 | 104,298,140.50 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）     | 304,611,391.00 | 266,863,171.77 |
| （一）按经营持续性分类           |                |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 304,611,391.00 | 266,863,171.77 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） |                |                |
| （二）按所有权归属分类           |                |                |
| 1.归属于母公司股东的净利润        | 305,870,612.74 | 266,627,871.50 |
| 2.少数股东损益              | -1,259,221.74  | 235,300.27     |
| 六、其他综合收益的税后净额         | -990,092.72    | -1,991,653.74  |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额  | -990,092.72    | -1,991,653.74  |
| （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   | -990,092.72    | -1,991,653.74  |
| 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         | -990,092.72    | -1,991,653.74  |
| 7.其他                 |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额  |                |                |
| 七、综合收益总额             | 303,621,298.28 | 264,871,518.03 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额     | 304,880,520.02 | 264,636,217.76 |
| 归属于少数股东的综合收益总额       | -1,259,221.74  | 235,300.27     |
| 八、每股收益：              |                |                |
| (一) 基本每股收益           | 0.79           | 0.74           |
| (二) 稀释每股收益           | 0.79           | 0.74           |

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：3,678,159.57 元，上期被合并方实现的净利润为：-945,727.01 元。

法定代表人：吴金祥

主管会计工作负责人：杨聪金

会计机构负责人：曾铮

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目     | 2021 年度          | 2020 年度          |
|--------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 2,559,260,190.09 | 2,361,363,029.04 |
| 减：营业成本 | 2,412,653,772.87 | 2,227,821,182.59 |
| 税金及附加  | 3,783,663.41     | 3,097,989.43     |
| 销售费用   | 29,326,347.58    | 25,377,654.27    |
| 管理费用   | 66,836,567.54    | 53,724,562.27    |

|                               |                |                |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 研发费用                          |                |                |
| 财务费用                          | 8,004,214.81   | 17,275,762.35  |
| 其中：利息费用                       | 75,785,279.97  | 69,924,351.89  |
| 利息收入                          | 68,130,696.29  | 54,179,947.47  |
| 加：其他收益                        | 2,507,152.82   | 3,343,336.84   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 248,382,683.54 | 325,349,616.93 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | -3,272,083.16  | -2,589,411.27  |
| 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）             | -923,912.11    | -500,272.83    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | -207,680.00    | -61,526.25     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 5,330.32       |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             | 288,419,198.45 | 362,197,032.82 |
| 加：营业外收入                       | 5,819,265.15   | 26,649.00      |
| 减：营业外支出                       | 9,011.61       | 916,153.45     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | 294,229,451.99 | 361,307,528.37 |
| 减：所得税费用                       | 10,940,699.32  | 9,029,473.80   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             | 283,288,752.67 | 352,278,054.57 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        | 283,288,752.67 | 352,278,054.57 |
| （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             | 283,288,752.67 | 352,278,054.57 |
| 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  | 18,054,038,390.73 | 16,727,949,099.91 |
| 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                   |                   | 1,556,559.72      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 323,095,263.36    | 306,630,722.99    |
| 经营活动现金流入小计                | 18,377,133,654.09 | 17,036,136,382.62 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 17,502,368,053.12 | 15,879,552,430.62 |
| 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           | 467,533,998.18    | 402,297,686.92    |
| 支付的各项税费                   | 342,769,213.48    | 283,164,854.25    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 436,483,177.28    | 410,727,490.38    |
| 经营活动现金流出小计                | 18,749,154,442.06 | 16,975,742,462.17 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -372,020,787.97   | 60,393,920.45     |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 | 1,530,000.00      | 2,668,030,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               | 924,902.06        | 1,269,668.03      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 295,531.28        | 1,880,374.44      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                   |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 3,681,561.40      |                   |
| 投资活动现金流入小计                | 6,431,994.74      | 2,671,180,042.47  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 243,490,712.68    | 170,739,730.73    |

|                     |                  |                  |
|---------------------|------------------|------------------|
| 投资支付的现金             | 32,530,000.00    | 2,668,030,000.00 |
| 质押贷款净增加额            |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 3,743,727.66     | 9,537,197.82     |
| 支付其他与投资活动有关的现金      | 22,722.90        | 1,592,638.47     |
| 投资活动现金流出小计          | 279,787,163.24   | 2,849,899,567.02 |
| 投资活动产生的现金流量净额       | -273,355,168.50  | -178,719,524.55  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金           | 14,200,000.00    | 331,820,325.13   |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 14,200,000.00    |                  |
| 取得借款收到的现金           | 6,654,109,129.30 | 5,374,301,163.87 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计          | 6,668,309,129.30 | 5,706,121,489.00 |
| 偿还债务支付的现金           | 5,754,320,606.27 | 5,116,207,489.92 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 252,987,688.93   | 234,074,461.61   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 2,905,435.50     | 20,949,277.47    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 185,317,162.41   | 42,955,645.69    |
| 筹资活动现金流出小计          | 6,192,625,457.61 | 5,393,237,597.22 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 475,683,671.69   | 312,883,891.78   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | -705,216.09      | -1,351,410.88    |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -170,397,500.87  | 193,206,876.80   |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 475,325,842.39   | 282,118,965.59   |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 304,928,341.52   | 475,325,842.39   |

## 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 | 2,593,084,955.92 | 2,518,772,101.47 |
| 收到的税费返还        |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 411,925,445.94   | 79,700,700.02    |

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 经营活动现金流入小计                | 3,005,010,401.86 | 2,598,472,801.49 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 2,531,324,439.64 | 2,368,432,961.05 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 60,587,993.95    | 53,883,523.27    |
| 支付的各项税费                   | 37,340,350.53    | 24,137,391.52    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 143,791,456.48   | 98,798,360.61    |
| 经营活动现金流出小计                | 2,773,044,240.60 | 2,545,252,236.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 231,966,161.26   | 53,220,565.04    |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |                  | 2,668,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               | 308,331,474.30   | 378,586,406.30   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                  |                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 193,289,403.77   | 162,375,909.82   |
| 投资活动现金流入小计                | 501,620,878.07   | 3,208,962,316.12 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 28,415,176.65    | 17,494,379.64    |
| 投资支付的现金                   | 657,842,607.14   | 2,775,050,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 619,305,978.76   | 321,223,754.54   |
| 投资活动现金流出小计                | 1,305,563,762.55 | 3,113,768,134.18 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -803,942,884.48  | 95,194,181.94    |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                  | 331,820,325.13   |
| 取得借款收到的现金                 | 2,929,590,468.46 | 2,274,313,820.65 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 71,474,495.71    | 120,669,277.56   |
| 筹资活动现金流入小计                | 3,001,064,964.17 | 2,726,803,423.34 |
| 偿还债务支付的现金                 | 2,249,122,391.21 | 2,610,825,787.81 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 151,672,858.34   | 119,719,997.26   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 148,434,972.99   | 16,576,200.47    |
| 筹资活动现金流出小计                | 2,549,230,222.54 | 2,747,121,985.54 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 451,834,741.63   | -20,318,562.20   |

|                    |                 |                |
|--------------------|-----------------|----------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |                 |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -120,141,981.59 | 128,096,184.78 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 295,813,188.90  | 167,717,004.12 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 175,671,207.31  | 295,813,188.90 |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2021 年度        |         |    |  |                |           |                |          |                |                |                  |    |                  |               | 少数<br>股东<br>权益 | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |
|-----------------------|----------------|---------|----|--|----------------|-----------|----------------|----------|----------------|----------------|------------------|----|------------------|---------------|----------------|---------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |         |    |  |                |           |                |          |                |                |                  |    | 小计               |               |                |                     |
|                       | 股本             | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积       | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积       | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润    | 其他 |                  |               |                |                     |
|                       | 优先<br>股        | 永续<br>债 | 其他 |  |                |           |                |          |                |                |                  |    |                  |               |                |                     |
| 一、上年期末余额              | 388,516,736.00 |         |    |  | 752,073,787.07 |           | 494,747.43     |          | 127,440,676.87 |                | 1,112,858,983.64 |    | 2,381,384,931.01 | 65,959,158.43 | 2,447,344.08   |                     |
| 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              | 388,516,736.00 |         |    |  | 752,073,787.07 |           | 494,747.43     |          | 127,440,676.87 |                | 1,112,858,983.64 |    | 2,381,384,931.01 | 65,959,158.43 | 2,447,344.08   |                     |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) |                |         |    |  | -95,705,974.54 |           | -990,092.72    |          | 28,328,875.27  |                | 178,646,712.61   |    | 110,279,520.62   | 2,505,991.66  | 112,785,512.28 |                     |
| (一)综合收益总额             |                |         |    |  |                |           | -990,092.72    |          |                |                | 305,870,612.74   |    | 304,880,520.02   | -1,259,221.74 | 303,621,298.28 |                     |
| (二)所有者投入和减少资本         |                |         |    |  | -95,705,974.54 |           |                |          |                |                |                  |    | -95,705,974.54   | 6,670,648.90  | -89,035,325.64 |                     |
| 1.所有者投入               |                |         |    |  |                |           |                |          |                |                |                  |    |                  | 14,200        | 14,200         |                     |

|                    |  |  |  |  |                |  |  |               |  |                 |  |  |                |                                  |
|--------------------|--|--|--|--|----------------|--|--|---------------|--|-----------------|--|--|----------------|----------------------------------|
| 的普通股               |  |  |  |  |                |  |  |               |  |                 |  |  | ,000.00        | ,000.00                          |
| 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              |  |  |  |  | -95,705,974.54 |  |  |               |  |                 |  |  | -95,705,974.54 | -7,529,351.10<br>-103,235,325.64 |
| (三) 利润分配           |  |  |  |  |                |  |  | 28,328,875.27 |  | -127,223,900.13 |  |  | -98,895,024.86 | -2,905,435.50<br>-101,800,460.36 |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |                |  |  | 28,328,875.27 |  | -28,328,875.27  |  |  |                |                                  |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |                |  |  |               |  |                 |  |  |                |                                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |  |  |  |  |                |  |  |               |  | -98,895,024.86  |  |  | -98,895,024.86 | -2,905,435.50<br>-101,800,460.36 |
| 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 | 388,516,736.00 |  |  |  | 656,367,812.53 |  |  |  |  |  |  |  |  | 2,491,664,451.63 | 68,465,150.09 | 2,560,129,601.72 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 2020 年年度       |        |    |  |                |       |        |      |      |        |       |    |    |               | 少数股东权益         | 所有者权益合计          |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|------|--------|-------|----|----|---------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |       |        |      |      |        |       |    |    |               |                |                  |                |                  |
|                       | 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              | 326,830,440.00 |        |    |  | 459,790,514.70 |       |        |      |      |        |       |    |    | 87,188,027.49 | 915,393,447.79 | 1,791,688,831.15 | 96,329,907.57  | 1,888,018,738.72 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                |       |        |      |      |        |       |    |    |               |                |                  |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                |       |        |      |      |        |       |    |    |               |                |                  |                |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |  | 21,693,572.76  |       |        |      |      |        |       |    |    | 5,024,843.92  | 15,090,035.81  | 41,808,452.49    | 2,682,893.51   | 44,491,346.00    |
| 其他                    |                |        |    |  |                |       |        |      |      |        |       |    |    |               |                |                  |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 326,830,440.00 |        |    |  | 481,484,087.46 |       |        |      |      |        |       |    |    | 92,212,871.41 | 930,483,483.60 | 1,833,497,283.64 | 99,012,801.08  | 1,932,510,084.72 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 61,686,296.00  |        |    |  | 270,589,699.61 |       |        |      |      |        |       |    |    | 35,227,805.46 | 182,375,500.04 | 547,887,647.37   | -33,053,642.65 | 514,834,004.72   |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |       |        |      |      |        |       |    |    |               | 266,627,871.50 | 264,636,217.76   | 235,300.27     | 264,871,518.03   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 61,686,296.00  |        |    |  | 270,589,699.61 |       |        |      |      |        |       |    |    |               |                | 332,275,995.61   | -12,339,665.45 | 319,936,330.16   |

|                    |               |  |  |  |                |  |  |               |  |                |  |                |                |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|----------------|----------------|
| 1. 所有者投入的普通股       | 61,686,296.00 |  |  |  | 270,134,029.13 |  |  |               |  |                |  | 331,820,325.13 | -2,450,000.00  | 329,370,325.13 |
| 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              |               |  |  |  | 455,670.48     |  |  |               |  |                |  | 455,670.48     | -9,889,665.45  | -9,433,994.97  |
| (三) 利润分配           |               |  |  |  |                |  |  | 35,227,805.46 |  | -84,252,371.46 |  | -49,024,566.00 | -20,949,277.47 | -69,973,843.47 |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |                |  |  | 35,227,805.46 |  | -35,227,805.46 |  |                |                |                |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |                |  |  |               |  |                |  |                |                |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |               |  |  |  |                |  |  |               |  | -49,024,566.00 |  | -49,024,566.00 | -20,949,277.47 | -69,973,843.47 |
| 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 | 388,516,736.00 |  |  | 752,073,787.07 |  | 494,747.43 |  | 127,440,676.87 |  | 1,112,858,983.64 |  | 2,381,384,931.01 | 65,959,158.43 | 2,447,344,089.44 |

### 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              | 388,516,736.00 |        |     |    | 779,799,203.14 |       |        |      | 122,415,832.95 | 807,773,479.88 |    | 2,098,505,251.97 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 388,516,736.00 |        |     |    | 779,799,203.14 |       |        |      | 122,415,832.95 | 807,773,479.88 |    | 2,098,505,251.97 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                |        |     |    | -55,572,542.46 |       |        |      | 28,328,875.27  | 177,256,530.20 |    | 150,012,863.01   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |                | 283,288,752.67 |    | 283,288,752.67   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    | -55,572,542.46 |       |        |      |                |                |    | -55,572,542.46   |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                |    |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入        |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                |    |                  |

|                    |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                 |  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|----------------|-----------------|--|------------------|
| 资本                 |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                 |  |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                 |  |                  |
| 4. 其他              |                |  |  |  | -55,572,542.46 |  |  |  |                |                 |  | -55,572,542.46   |
| (三) 利润分配           |                |  |  |  |                |  |  |  | 28,328,875.27  | -106,032,222.47 |  | -77,703,347.20   |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |                |  |  |  | 28,328,875.27  | -28,328,875.27  |  |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配    |                |  |  |  |                |  |  |  |                | -77,703,347.20  |  | -77,703,347.20   |
| 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           | 388,516,736.00 |  |  |  | 724,226,660.68 |  |  |  | 150,744,708.22 | 985,030,010.08  |  | 2,248,518,114.98 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 2020 年年度       |         |         |    |                |           |            |      |               |                |    |                  |
|-----------------------|----------------|---------|---------|----|----------------|-----------|------------|------|---------------|----------------|----|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具  |         |    | 资本公<br>积       | 减：库存<br>股 | 其他综<br>合收益 | 专项储备 | 盈余公<br>积      | 未分配利<br>润      | 其他 | 所有者权<br>益合计      |
|                       |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                |           |            |      |               |                |    |                  |
| 一、上年期末余额              | 326,830,440.00 |         |         |    | 509,665,174.01 |           |            |      | 87,188,027.49 | 539,747,796.77 |    | 1,463,431,438.27 |
| 加：会计政策变更              |                |         |         |    |                |           |            |      |               |                |    |                  |
| 前期差错更正                |                |         |         |    |                |           |            |      |               |                |    |                  |
| 其他                    |                |         |         |    |                |           |            |      |               |                |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 326,830,440.00 |         |         |    | 509,665,174.01 |           |            |      | 87,188,027.49 | 539,747,796.77 |    | 1,463,431,438.27 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | 61,686,296.00  |         |         |    | 270,134,029.13 |           |            |      | 35,227,805.46 | 268,025,683.11 |    | 635,073,813.70   |
| (一)综合收益总额             |                |         |         |    |                |           |            |      |               | 352,278,054.57 |    | 352,278,054.57   |
| (二)所有者投入和减少资本         | 61,686,296.00  |         |         |    | 270,134,029.13 |           |            |      |               |                |    | 331,820,325.13   |
| 1. 所有者投入的普通股          | 61,686,296.00  |         |         |    | 270,134,029.13 |           |            |      |               |                |    | 331,820,325.13   |
| 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               |                |         |         |    |                |           |            |      | 35,227,805.46 | -84,252,371.46 |    | -49,024,566.00   |
| 1. 提取盈余公积             |                |         |         |    |                |           |            |      | 35,227,805.46 | -35,227,805.46 |    |                  |
| 2. 对所有者(或             |                |         |         |    |                |           |            |      |               | -49,024,566.00 |    | -49,024,566.00   |

|                    |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|----------------|----------------|--|------------------|
| 股东)的分配             |                |  |  |  |                |  |  |  |                | 66.00          |  | .00              |
| 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           | 388,516,736.00 |  |  |  | 779,799,203.14 |  |  |  | 122,415,832.95 | 807,773,479.88 |  | 2,098,505,251.97 |

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

鹭燕医药股份有限公司(以下简称“本公司”)系2008年9月3日由厦门麦迪肯科技有限公司和厦门三态科技有限公司共同出资组建的股份公司,设立时注册资本5,000万元,其中厦门麦迪肯科技有限公司出资4,512.50万元,占注册资本的90.25%,厦门三态科技有限公司出资487.50万元,占注册资本的9.75%。经历次增资及股权转让,截止2015年12月31日,本公司注册资本变更为9,688.11万元,股权结构为:厦门麦迪肯科技有限公司出资4,512.50万元,占注册资本的46.95%,建银国际医疗产业股权投资有限公司出资2,000万元,占注册资本的20.81%,厦门三态科技有限公司出资146.50万元,占注册资本的1.52%,泉州市红桥民间资本管理股份有限公司出资533.3333万元,占注册资本的5.55%,泉州市红桥创业投资有限公司出资166.6667万元,占注册资本的1.73%,厦门铭源红桥高科创业投资有限合伙企业(有限合伙)出资200.00万元,占注册资本的2.08%,泉州丰泽红桥创业投资有限公司出资300.00万元,占注册资本的3.12%,其他37位自然人股东出资1,752.88万元,占注册资本的18.24%。

根据本公司2016年度第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定,并经中国证券监督管理委员会证监许可(2016)89

号文核准，本公司于2016年2月4日向社会公众首次发行人民币普通股（A股）3,205万股，并于2016年2月18日在深圳证券交易所上市。股票简称为“鹭燕医药”，股票代码为“002788”。本次发行后，本公司注册资本增至12,816.88万元。

根据本公司2018年5月15日召开的年度股东大会审议通过的2017年年度权益分派方案，以公司总股本12,816.88万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税），每10股送红股5股。分红前总股本12,816.88万股，分红后总股本增至19,225.32万股，注册资本增至19,225.32万元。

根据本公司2019年5月10日召开的年度股东大会审议通过的2018年年度权益分派方案，以公司总股本19,225.32万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税）。同时，公司以资本公积金向全体股东每10股转增7股，转增后公司总股本将增加至32,683.04万股，注册资本增至32,683.04万元。

根据本公司第四届董事会第十五次会议、2019年第2次临时股东大会、第四届董事会第十七次会议和第四届董事会第二十次会议，以及中国证券监督管理委员会《关于核准鹭燕医药股份有限公司配股的批复》（证监许可[2020]1665号文）的核准文件和配股说明书的规定，本公司向截至股权登记日2020年9月8日深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的全体股东，按照每10股配售1.95股的比例配售普通股（A股），每股面值为人民币1.00元，本次配股价格为5.49元/股。根据配股认购结果，确定本公司向原股东实际发行人民币普通股股票61,686,296股，每股面值人民币1.00元，配股价格为5.49元/股。本次配股发行后，公司总股本增加至38,851.67万股，注册资本增至38,851.67万元。

本公司总部位于福建省厦门市安岭路1004号。统一社会信用代码：913502006782575042，企业法人代表：吴金祥。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设销售部、质量管理部、业务管理中心、物流管理中心、采购部等部门，拥有77家子公司。

本公司及子公司主要经营活动为医药流通行业，经营范围主要包括：

许可项目：药品批发；药品进出口；药品互联网信息服务；药品类易制毒化学品销售；第三类医疗器械经营；医疗器械互联网信息服务；食品销售；食品互联网销售；互联网信息服务；道路货物运输（不含危险货物）；道路货物运输（网络货运）；酒类经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

一般项目：第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；可穿戴智能设备销售；医用口罩批发；医护人员防护用品批发；医护人员防护用品零售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；个人卫生用品销售；日用口罩（非医用）销售；保健食品（预包装）销售；婴幼儿配方乳粉及其他婴幼儿配方食品销售；特殊医学用途配方食品销售；食品销售（仅销售预包装食品）；食品添加剂销售；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；健康咨询服务（不含诊疗服务）；中医养生保健服务（非医疗）；化妆品批发；化妆品零售；消毒剂销售（不含危险化学品）；日用化学产品销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；母婴用品销售；日用品销售；劳动保护用品销售；特种劳动防护用品销售；日用杂品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；国内贸易代理；货物进出口；进出口代理；销售代理；仪器仪表销售；仪器仪表修理；家用电器销售；软件销售；食用农产品批发；食用农产品零售；地产中草药（不含中药饮片）购销；农副产品销售；包装材料及制品销售；道路货物运输站经营；国内货物运输代理；装卸搬运；仓储设备租赁服务；低温仓储（不含危险化学品等需许可审批的项目）；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；运输设备租赁服务；机械设备租赁；劳务服务（不含劳务派遣）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；会议及展览服务；非居住房地产租赁；柜台、摊位出租。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2022年4月22日决议批准报出。

## 2、合并财务报表范围及变化

本公司本期纳入合并范围的子公司合计77家，其中本年新增7家，减少3家，具体请阅“第十节 财务报告”之“八、合并范围的变更”和“第十节 财务报告”之“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和

计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

## 2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“第十节 财务报告”之五、6（6）。

#### （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价



值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“第十节 财务报告”之五、6（6）。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其为投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （4）报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对

比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

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。

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

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

(2) 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③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即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## （3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当

从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (5) 金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来12

个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 应收合并范围内关联方客户

应收账款组合2 应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收利息

其他应收款组合2 应收股利

其他应收款组合3 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合4 应收内部职工欠款、业务押金或保证金、应收出口退税款等信用风险极低的款项

其他应收款组合5 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1 银行承兑汇票

应收款项融资组合2 建信融通

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ②具有较低的信用风险

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，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。



本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见“第十节 财务报告”之五、11。

## 11、公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收

益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、委托加工物资等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；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，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (5) 周转材料的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

## 13、合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第十节 财务报告”之五、10。

## 14、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 15、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### （2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见“第十节 财务报告”之五、21。

## 16、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

(1) 投资性房地产的分类

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。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见“第十节 财务报告”之五、21。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)   |
|--------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 20-30   | 5.00   | 3.17-4.75 |
| 土地使用权  | 50.00   | —      | 2.00      |

## 17、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(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 | 20-30 年 | 5.00% | 3.17%-4.75% |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10.00 年 | 5.00% | 9.50%       |
| 运输工具    | 年限平均法 | 5.00 年  | 5.00% | 19.00%      |
| 办公设备    | 年限平均法 | 5.00 年  | 5.00% | 19.00%      |
| 电子及其它设备 | 年限平均法 | 5.00 年  | 5.00% | 19.00%      |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 18、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机

器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 19、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 20、无形资产

### （一）计价方法、使用寿命、减值测试

#### （1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### （2）无形资产使用寿命及摊销

##### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目   | 预计使用寿命 | 依据                    |
|-------|--------|-----------------------|
| 土地使用权 | 50年    | 法定使用权                 |
| 林地使用权 | 30年    | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 软件    | 10年    | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 商标权   | 10年    | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

##### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按

受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## （二）内部研究开发支出会计政策

### （1）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### （2）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.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；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 21、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 23、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

##### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

##### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

##### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

##### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：



- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

##### ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 24、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 25、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易

价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### （2）具体方法

本公司收入确认的具体时点在商品交付给客户，并获得客户确认后，确认销售商品收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 26、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

- ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

- ③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

- ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 28、租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

A. 租赁负债的初始计量金额；

B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

C. 承租人发生的初始直接费用；

D. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见“第十节 财务报告”之五、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

#### ②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

D. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

E. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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。

#### (4) 本公司作为出租人的会计处理方法

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

##### ①经营租赁

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

##### ②融资租赁

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

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。

#### (5) 租赁变更的会计处理

##### ①租赁变更作为一项单独租赁

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：A.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；B.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。

##### ②租赁变更未作为一项单独租赁

###### A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

(a) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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；

(b) 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

###### B.本公司作为出租人

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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### (6) 售后租回

本公司按照“第十节 财务报告”之五、25 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### ① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照“第十节 财务报告”之五、25 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照“第十节 财务报告”之五、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司将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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

① 本公司作为融资租赁承租人时，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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

② 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

### 30、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，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日执行新租赁准则。 | 内部审批程序 |    |

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见“第十节 财务报告”之五、28。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

##### ①本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）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：

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

B.在首次执行日，本公司按照“第十节 财务报告”之五、21，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

A.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；

B.计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

C.使用权资产的计量不包含初始直接费用；

D.存在续租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；

E.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；

F.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。

##### ②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并做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

因首次执行新租赁准则，本公司合并及母公司财务报表项目调整情况详见“第十节 财务报告”、30（3）。

于2021年1月1日，本公司及母公司将原租赁准则下披露重大经营租赁尚未支付的最低经营租赁付款调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

单位：元

| 项 目                      | 本公司            | 母公司          |
|--------------------------|----------------|--------------|
| 2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额 | 133,579,385.79 | 6,573,210.36 |
| 减：采用简化处理的最低租赁付款额         | 3,248,831.18   | —            |
| 其中：短期租赁                  | 3,248,831.18   | —            |
| 剩余租赁期超过12个月的低价值资产租赁      | —              | —            |
| 加：2020年12月31日融资租赁最低租赁付款额 | —              | —            |



|                        |                |              |
|------------------------|----------------|--------------|
| 2021年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额 | 130,330,554.61 | 6,573,210.36 |
| 2021年1月1日增量借款利率加权平均值   | 4.41%、5.22%    | 5.22%        |
| 2021年1月1日租赁负债          | 124,589,975.00 | 6,059,686.00 |
| 列示为：                   |                |              |
| 一年内到期的非流动负债            | 52,940,394.11  | 1,596,421.64 |
| 租赁负债                   | 71,649,580.89  | 4,463,264.36 |

(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      | 596,915,111.67   | 596,915,111.67   |                |
| 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      | 7,032,489.83     | 7,032,489.83     |                |
| 应收账款      | 3,920,270,973.58 | 3,920,270,973.58 |                |
| 应收款项融资    | 7,538,330.03     | 7,538,330.03     |                |
| 预付款项      | 331,961,693.69   | 321,308,578.05   | -10,653,115.64 |
| 应收保费      |                  |                  |                |
| 应收分保账款    |                  |                  |                |
| 应收分保合同准备金 |                  |                  |                |
| 其他应收款     | 269,676,253.08   | 269,676,253.08   |                |
| 其中：应收利息   |                  |                  |                |
| 应收股利      | 803,384.18       | 803,384.18       |                |
| 买入返售金融资产  |                  |                  |                |

|             |                  |                  |                |
|-------------|------------------|------------------|----------------|
| 存货          | 2,028,122,409.74 | 2,028,122,409.74 |                |
| 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      | 46,987,104.26    | 46,987,104.26    |                |
| 流动资产合计      | 7,208,504,365.88 | 7,197,851,250.24 | -10,653,115.64 |
| 非流动资产：      |                  |                  |                |
| 发放贷款和垫款     |                  |                  |                |
| 债权投资        |                  |                  |                |
| 其他债权投资      |                  |                  |                |
| 长期应收款       |                  |                  |                |
| 长期股权投资      |                  |                  |                |
| 其他权益工具投资    | 300,000.00       | 300,000.00       |                |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |                |
| 投资性房地产      | 5,509,794.52     | 5,509,794.52     |                |
| 固定资产        | 788,458,354.10   | 788,458,354.10   |                |
| 在建工程        | 57,073,823.91    | 57,073,823.91    |                |
| 生产性生物资产     |                  |                  |                |
| 油气资产        |                  |                  |                |
| 使用权资产       |                  | 135,243,090.64   | 135,243,090.64 |
| 无形资产        | 113,233,786.76   | 113,233,786.76   |                |
| 开发支出        |                  |                  |                |
| 商誉          | 283,883,423.58   | 283,883,423.58   |                |
| 长期待摊费用      | 33,729,456.68    | 33,729,456.68    |                |
| 递延所得税资产     | 35,107,557.70    | 35,107,557.70    |                |
| 其他非流动资产     | 45,222,125.33    | 45,222,125.33    |                |
| 非流动资产合计     | 1,362,518,322.58 | 1,497,761,413.22 | 135,243,090.64 |
| 资产总计        | 8,571,022,688.46 | 8,695,612,663.46 | 124,589,975.00 |
| 流动负债：       |                  |                  |                |
| 短期借款        | 3,361,986,002.24 | 3,361,986,002.24 |                |
| 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            | 413,586,350.36   | 413,586,350.36   |               |
| 应付账款            | 1,592,767,664.54 | 1,592,767,664.54 |               |
| 预收款项            | 139,031.37       | 139,031.37       |               |
| 合同负债            | 18,586,177.48    | 18,586,177.48    |               |
| 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          | 53,994,096.62    | 53,994,096.62    |               |
| 应交税费            | 64,532,873.57    | 64,532,873.57    |               |
| 其他应付款           | 376,787,381.50   | 376,787,381.50   |               |
| 其中：应付利息         | 89,369.26        | 89,369.26        |               |
| 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<br>负债 | 25,611,354.61    | 78,551,748.72    | 52,940,394.11 |
| 其他流动负债          | 2,352,682.18     | 2,352,682.18     |               |
| 流动负债合计          | 5,910,343,614.47 | 5,963,284,008.58 | 52,940,394.11 |
| 非流动负债：          |                  |                  |               |
| 保险合同准备金         |                  |                  |               |
| 长期借款            | 110,990,000.00   | 110,990,000.00   |               |
| 应付债券            |                  |                  |               |
| 其中：优先股          |                  |                  |               |
| 永续债             |                  |                  |               |
| 租赁负债            |                  | 71,649,580.89    | 71,649,580.89 |
| 长期应付款           | 83,515,103.80    | 83,515,103.80    |               |
| 长期应付职工薪酬        |                  |                  |               |
| 预计负债            |                  |                  |               |
| 递延收益            | 11,195,888.36    | 11,195,888.36    |               |
| 递延所得税负债         | 7,633,992.39     | 7,633,992.39     |               |
| 其他非流动负债         |                  |                  |               |

|               |                  |                  |                |
|---------------|------------------|------------------|----------------|
| 非流动负债合计       | 213,334,984.55   | 284,984,565.44   | 71,649,580.89  |
| 负债合计          | 6,123,678,599.02 | 6,248,268,574.02 | 124,589,975.00 |
| 所有者权益：        |                  |                  |                |
| 股本            | 388,516,736.00   | 388,516,736.00   |                |
| 其他权益工具        |                  |                  |                |
| 其中：优先股        |                  |                  |                |
| 永续债           |                  |                  |                |
| 资本公积          | 752,073,787.07   | 752,073,787.07   |                |
| 减：库存股         |                  |                  |                |
| 其他综合收益        | 494,747.43       | 494,747.43       |                |
| 专项储备          |                  |                  |                |
| 盈余公积          | 127,440,676.87   | 127,440,676.87   |                |
| 一般风险准备        |                  |                  |                |
| 未分配利润         | 1,112,858,983.64 | 1,112,858,983.64 |                |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,381,384,931.01 | 2,381,384,931.01 |                |
| 少数股东权益        | 65,959,158.43    | 65,959,158.43    |                |
| 所有者权益合计       | 2,447,344,089.44 | 2,447,344,089.44 |                |
| 负债和所有者权益总计    | 8,571,022,688.46 | 8,695,612,663.46 | 124,589,975.00 |

调整情况说明

于 2021 年 1 月 1 日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为 124,589,975.00 元，其中将于一年内到期的金额 52,940,394.11 元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产，金额为 135,243,090.64 元；同时，预付款项减少 10,653,115.64 元。

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    | 308,941,036.00   | 308,941,036.00   |     |
| 交易性金融资产 |                  |                  |     |
| 衍生金融资产  |                  |                  |     |
| 应收票据    | 843,724.75       | 843,724.75       |     |
| 应收账款    | 185,467,126.00   | 185,467,126.00   |     |
| 应收款项融资  |                  |                  |     |
| 预付款项    | 86,921,176.47    | 86,921,176.47    |     |

|             |                  |                  |              |
|-------------|------------------|------------------|--------------|
| 其他应收款       | 2,030,169,069.17 | 2,030,169,069.17 |              |
| 其中：应收利息     |                  |                  |              |
| 应收股利        |                  |                  |              |
| 存货          | 272,097,562.79   | 272,097,562.79   |              |
| 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      | 734,770.73       | 734,770.73       |              |
| 流动资产合计      | 2,885,174,465.91 | 2,885,174,465.91 |              |
| 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      | 1,148,102,385.70 | 1,148,102,385.70 |              |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |              |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |              |
| 投资性房地产      |                  |                  |              |
| 固定资产        | 84,729,610.02    | 84,729,610.02    |              |
| 在建工程        |                  |                  |              |
| 生产性生物资产     |                  |                  |              |
| 油气资产        |                  |                  |              |
| 使用权资产       |                  | 6,059,686.00     | 6,059,686.00 |
| 无形资产        | 6,700,967.62     | 6,700,967.62     |              |
| 开发支出        |                  |                  |              |
| 商誉          |                  |                  |              |
| 长期待摊费用      | 1,319,227.41     | 1,319,227.41     |              |
| 递延所得税资产     | 2,129,389.57     | 2,129,389.57     |              |
| 其他非流动资产     |                  |                  |              |
| 非流动资产合计     | 1,242,981,580.32 | 1,249,041,266.32 | 6,059,686.00 |
| 资产总计        | 4,128,156,046.23 | 4,134,215,732.23 | 6,059,686.00 |
| 流动负债：       |                  |                  |              |
| 短期借款        | 1,207,140,502.64 | 1,207,140,502.64 |              |
| 交易性金融负债     |                  |                  |              |

|                 |                  |                  |              |
|-----------------|------------------|------------------|--------------|
| 衍生金融负债          |                  |                  |              |
| 应付票据            | 66,444,666.68    | 66,444,666.68    |              |
| 应付账款            | 219,885,824.74   | 219,885,824.74   |              |
| 预收款项            |                  |                  |              |
| 合同负债            | 10,792,982.56    | 10,792,982.56    |              |
| 应付职工薪酬          | 9,435,890.94     | 9,435,890.94     |              |
| 应交税费            | 12,557,106.66    | 12,557,106.66    |              |
| 其他应付款           | 410,293,948.83   | 410,293,948.83   |              |
| 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<br>负债 | 20,127,069.10    | 21,723,490.74    | 1,596,421.64 |
| 其他流动负债          | 1,403,087.73     | 1,403,087.73     |              |
| 流动负债合计          | 1,958,081,079.88 | 1,959,677,501.52 | 1,596,421.64 |
| 非流动负债：          |                  |                  |              |
| 长期借款            | 65,000,000.00    | 65,000,000.00    |              |
| 应付债券            |                  |                  |              |
| 其中：优先股          |                  |                  |              |
| 永续债             |                  |                  |              |
| 租赁负债            |                  | 4,463,264.36     | 4,463,264.36 |
| 长期应付款           | 300,000.00       | 300,000.00       |              |
| 长期应付职工薪酬        |                  |                  |              |
| 预计负债            |                  |                  |              |
| 递延收益            | 6,269,714.38     | 6,269,714.38     |              |
| 递延所得税负债         |                  |                  |              |
| 其他非流动负债         |                  |                  |              |
| 非流动负债合计         | 71,569,714.38    | 76,032,978.74    | 4,463,264.36 |
| 负债合计            | 2,029,650,794.26 | 2,035,710,480.26 | 6,059,686.00 |
| 所有者权益：          |                  |                  |              |
| 股本              | 388,516,736.00   | 388,516,736.00   |              |
| 其他权益工具          |                  |                  |              |
| 其中：优先股          |                  |                  |              |
| 永续债             |                  |                  |              |

|            |                  |                  |              |
|------------|------------------|------------------|--------------|
| 资本公积       | 779,799,203.14   | 779,799,203.14   |              |
| 减：库存股      |                  |                  |              |
| 其他综合收益     |                  |                  |              |
| 专项储备       |                  |                  |              |
| 盈余公积       | 122,415,832.95   | 122,415,832.95   |              |
| 未分配利润      | 807,773,479.88   | 807,773,479.88   |              |
| 所有者权益合计    | 2,098,505,251.97 | 2,098,505,251.97 |              |
| 负债和所有者权益总计 | 4,128,156,046.23 | 4,134,215,732.23 | 6,059,686.00 |

## 调整情况说明

于 2021 年 1 月 1 日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司母公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为 6,059,686.00 元，其中将于一年内到期的金额 1,596,421.64 元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司母公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产，金额为 6,059,686.00 元。

**(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

**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   | 13%、9%、6%、5%、3%、1%、0% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7%、5%                 |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 25%、20%、16.5%、15%     |

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  |
|----------------------|--------|
| 智慧康源（厦门）科技有限公司       | 20.00% |
| 漳州鹭燕医疗器械有限公司         | 20.00% |
| 漳州鹭燕大药房有限公司          | 20.00% |
| 厦门市新一代启智人工智能产业技术促进中心 | 20.00% |
| 厦门鹭燕云药房有限公司          | 20.00% |
| 厦门鹭燕电子商务有限公司         | 20.00% |
| 厦门鹭善堂健康服务有限公司        | 20.00% |
| 三明鹭燕医疗器械有限公司         | 20.00% |
| 三明鹭燕大药房有限公司          | 20.00% |
| 泉州鹭燕大药房有限公司          | 20.00% |

|  |        |
|--|--------|
| 莆田鹭燕大药房有限公司                            | 20.00% |
| 宁德鹭燕大药房有限公司                            | 20.00% |
| 南平鹭燕医疗器械有限公司                           | 20.00% |
| 南平鹭燕大药房有限公司                            | 20.00% |
| 龙岩鹭燕医疗器械有限公司                           | 20.00% |
| 龙岩鹭燕大药房有限公司                            | 20.00% |
| 康源爱心（厦门）科技有限公司                         | 20.00% |
| 海口宜邦医药技术开发有限公司                         | 20.00% |
| 广州市康源图像智能研究院                           | 20.00% |
| 福州鹭燕大药房有限公司                            | 20.00% |
| 阆中市鹭燕华康药业有限公司                          | 20.00% |
| 自贡鹭善堂健康管理有限公司                          | 20.00% |
| 厦门鹭燕国际贸易有限公司                           | 20.00% |
| GOODMAN MEDICAL SUPPLIES LIMITED（嘉文洋行） | 16.50% |
| A-TIGER LIMITED（泰嘉药业有限公司）              | 16.50% |
| 海南鹭燕医药有限公司                             | 15.00% |
| 赣州鹭燕医药有限公司                             | 15.00% |
| 厦门燕来福制药有限公司                            | 部分减免征收 |
| 亳州市中药饮片厂                               | 部分减免征收 |
| 福建省康源图像智能研究院                           | 免征     |

## 2、税收优惠

根据财税【2019】13号《财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定，公司的部分子公司认定为小型微利企业，企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财税【2020】31号《财政部、税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》规定，本公司之子公司海南鹭燕医药有限公司为注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税。

本公司之子公司福建省康源图像智能研究院属于民办非企业单位，无需缴纳增值税和企业所得税。本公司之子公司亳州市中药饮片厂及厦门燕来福制药有限公司从事农、林、牧、渔业项目的所得减免征收企业所得税。

## 3、其他

鹭燕医药之子公司GOODMAN MEDICAL SUPPLIES LIMITED（嘉文洋行）、A-TIGER LIMITED（泰嘉药业有限公司）系注册于香港特别行政区的有限公司，执行香港特别行政区规定的相关税收政策，本报告期内所得税税率为16.50%。



## 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                  | 586,059.47     | 1,459,820.19   |
| 银行存款                  | 303,111,265.55 | 472,999,363.23 |
| 其他货币资金                | 111,737,138.72 | 122,455,928.25 |
| 合计                    | 415,434,463.74 | 596,915,111.67 |
| 其中：存放在境外的款项总额         | 24,773,316.41  | 23,877,476.43  |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 110,506,122.22 | 121,589,269.28 |

其他说明

(1) 银行存款期末余额中包含ETC冻结款项36,400.00元，POS机保证金2,500.00元；其他货币资金期末余额中包含银行承兑汇票保证金109,552,914.15元，保函保证金914,308.07元；因使用权限受到限制，上述款项在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

(2) 存放在境外的款项系本公司境外子公司在境外开立的银行账户存款余额。

(3) 除上述款项外，截至2021年12月31日，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、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 |               | 93,870.40    |
| 商业承兑票据 | 24,427,688.59 | 6,938,619.43 |
| 合计     | 24,427,688.59 | 7,032,489.83 |

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：            |               |         |              |       |               |              |         |            |       |              |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 25,539,385.52 | 100.00% | 1,111,696.93 | 4.35% | 24,427,688.59 | 7,347,759.27 | 100.00% | 315,269.44 | 4.29% | 7,032,489.83 |
| 其中：            |               |         |              |       |               |              |         |            |       |              |

|            |               |         |              |       |               |              |         |            |       |              |
|------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|
| 商业承<br>兑汇票 | 25,539,385.52 | 100.00% | 1,111,696.93 | 4.35% | 24,427,688.59 | 7,253,888.87 | 98.72%  | 315,269.44 | 4.35% | 6,938,619.43 |
| 银行承<br>兑汇票 |               |         |              |       |               | 93,870.40    | 1.28%   |            |       | 93,870.40    |
| 合计         | 25,539,385.52 | 100.00% | 1,111,696.93 | 4.35% | 24,427,688.59 | 7,347,759.27 | 100.00% | 315,269.44 | 4.29% | 7,032,489.83 |

按组合计提坏账准备：1,111,696.93 元

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   | 20,339,385.52 | 101,696.93   | 0.50%  |
| 1 至 2 年 | 2,200,000.00  | 110,000.00   | 5.00%  |
| 2 至 3 年 | 3,000,000.00  | 900,000.00   | 30.00% |
| 合计      | 25,539,385.52 | 1,111,696.93 | --     |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见“第十节 财务报告”之五、10。

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 |              |
| 商业承兑汇票 | 315,269.44 | 796,427.49 | -     | -  | -  | 1,111,696.93 |
| 合计     | 315,269.44 | 796,427.49 | -     | -  | -  | 1,111,696.93 |

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       |
|--------|---------------|
| 商业承兑票据 | 23,939,385.52 |
| 合计     | 23,939,385.52 |

(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     |
|--------|----------|---------------|
| 商业承兑票据 |          | 24,539,385.52 |
| 合计     |          | 24,539,385.52 |

3、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 | 5,061,374.00     | 0.10%   | 5,061,374.00  | 100.00% |                  | 1,283,357.56     | 0.03%   | 1,283,357.56  | 100.00% |                  |
| 其中：            |                  |         |               |         |                  |                  |         |               |         |                  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 5,129,569,050.59 | 99.90%  | 67,073,024.91 | 1.31%   | 5,062,496,025.68 | 3,970,262,990.60 | 99.97%  | 49,992,017.02 | 1.26%   | 3,920,270,973.58 |
| 其中：            |                  |         |               |         |                  |                  |         |               |         |                  |
| 其他应收款客户        | 5,129,569,050.59 | 99.90%  | 67,073,024.91 | 1.31%   | 5,062,496,025.68 | 3,970,262,990.60 | 99.97%  | 49,992,017.02 | 1.26%   | 3,920,270,973.58 |
| 合计             | 5,134,630,424.59 | 100.00% | 72,134,398.91 | 1.40%   | 5,062,496,025.68 | 3,971,546,348.16 | 100.00% | 51,275,374.58 | 1.29%   | 3,920,270,973.58 |

按单项计提坏账准备：5,061,374.00 元

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   |
| 福建玛高爱纪念医院       | 4,123,350.03 | 4,123,350.03 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 晋安区新店镇新盛社区卫生服务站 | 417,788.00   | 417,788.00   | 100.00% | 预计无法收回 |
| 宜黄县人民医院         | 291,845.30   | 291,845.30   | 100.00% | 预计无法收回 |
| 厦门思明千慕医疗美容门诊部   | 160,707.87   | 160,707.87   | 100.00% | 预计无法收回 |
| 晋安区新店镇古城社区卫生服务站 | 67,682.80    | 67,682.80    | 100.00% | 预计无法收回 |

|    |              |              |    |    |
|----|--------------|--------------|----|----|
| 合计 | 5,061,374.00 | 5,061,374.00 | -- | -- |
|----|--------------|--------------|----|----|

按组合计提坏账准备：67,073,024.91 元

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   | 4,725,340,406.13 | 23,626,707.51 | 0.50%   |
| 1 至 2 年 | 335,231,047.35   | 16,761,552.90 | 5.00%   |
| 2 至 3 年 | 47,305,342.80    | 14,191,602.85 | 30.00%  |
| 3 至 4 年 | 15,273,241.04    | 7,636,620.61  | 50.00%  |
| 4 至 5 年 | 5,208,240.95     | 3,645,768.72  | 70.00%  |
| 5 年以上   | 1,210,772.32     | 1,210,772.32  | 100.00% |
| 合计      | 5,129,569,050.59 | 67,073,024.91 | --      |

确定该组合依据的说明：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见“第十节 财务报告”之五、10。

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） | 4,725,340,406.13 |
| 1 至 2 年      | 335,231,047.35   |
| 2 至 3 年      | 52,074,871.50    |
| 3 年以上        | 21,984,099.61    |
| 3 至 4 年      | 15,420,802.74    |
| 4 至 5 年      | 5,352,524.55     |
| 5 年以上        | 1,210,772.32     |
| 合计           | 5,134,630,424.59 |

## (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           |               |
| 按单项计提坏账准备 | 1,283,357.56  | 3,912,989.51  |       | 134,973.07   |              | 5,061,374.00  |
| 按组合计提坏账   | 49,992,017.02 | 19,693,272.64 |       | 4,156,821.41 | 1,544,556.66 | 67,073,024.91 |

|    |               |               |  |              |              |               |
|----|---------------|---------------|--|--------------|--------------|---------------|
| 准备 |               |               |  |              |              |               |
| 合计 | 51,275,374.58 | 23,606,262.15 |  | 4,291,794.48 | 1,544,556.66 | 72,134,398.91 |

**(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 | 4,291,794.48 |

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 |
|------------|--------|--------------|---------|---------|-------------|
| 山东润中药业有限公司 | 货款     | 2,699,470.00 | 无法收回的货款 | 管理层审批   | 否           |
| 其他         | 货款     | 1,592,324.48 | 无法收回的货款 | 管理层审批   | 否           |
| 合计         | --     | 4,291,794.48 | --      | --      | --          |

**(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     |
|------|----------------|-----------------|--------------|
| 第一名  | 114,808,915.77 | 2.24%           | 1,116,015.76 |
| 第二名  | 81,117,763.89  | 1.58%           | 442,772.11   |
| 第三名  | 67,685,778.08  | 1.32%           | 338,518.28   |
| 第四名  | 58,096,983.47  | 1.13%           | 269,617.87   |
| 第五名  | 57,678,999.41  | 1.12%           | 291,314.59   |
| 合计   | 379,388,440.62 | 7.39%           |              |

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

单位：元

| 项目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认金额           | 与终止确认相关的利得或损失 |
|----|-----------|------------------|---------------|
| 货款 | 应收账款保理    | 1,579,241,987.33 | -5,441,179.75 |

**4、应收款项融资**

单位：元

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

|      |               |              |
|------|---------------|--------------|
| 应收票据 | 13,576,717.36 | 7,538,330.03 |
| 合计   | 13,576,717.36 | 7,538,330.03 |

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

期末应收票据均为银行承兑汇票，预计信用风险较低，未计提应收票据减值准备。

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：

期末已质押的应收款项融资：

单位：元

| 项目     | 期末余额      |
|--------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 75,780.00 |

期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

单位：元

| 项目     | 终止确认金额         | 未终止确认金额 |
|--------|----------------|---------|
| 银行承兑汇票 | 156,768,564.90 | —       |
| 建信融通   | 19,671,255.52  | —       |
| 合计     | 176,439,820.42 | —       |

## 5、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   | 337,108,223.78 | 95.03% | 296,014,486.68 | 92.13% |
| 1 至 2 年 | 14,276,421.52  | 4.02%  | 22,482,733.86  | 7.00%  |
| 2 至 3 年 | 1,893,185.39   | 0.53%  | 1,311,273.56   | 0.40%  |
| 3 年以上   | 1,484,802.96   | 0.42%  | 1,500,083.95   | 0.47%  |
| 合计      | 354,762,633.65 | --     | 321,308,578.05 | --     |

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

| 单位名称 | 2021年12月31日余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|---------------|--------------------|
|------|---------------|--------------------|

|     |               |       |
|-----|---------------|-------|
| 第一名 | 32,818,936.48 | 9.25  |
| 第二名 | 8,144,454.22  | 2.30  |
| 第三名 | 7,699,311.07  | 2.17  |
| 第四名 | 4,393,045.15  | 1.24  |
| 第五名 | 4,351,620.51  | 1.23  |
| 合计  | 57,407,367.43 | 16.18 |

## 6、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收股利  |                | 803,384.18     |
| 其他应收款 | 117,169,019.94 | 268,872,868.90 |
| 合计    | 117,169,019.94 | 269,676,253.08 |

### (1) 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       |
|-----------------|------|------------|
| 厦门湖里燕来福国医馆中医门诊部 |      | 803,384.18 |
| 合计              |      | 803,384.18 |

### (2) 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         |
|-------------|----------------|----------------|
| 备用金及员工个人借款  | 6,570,738.22   | 6,135,773.64   |
| 押金及保证金      | 55,213,062.34  | 58,743,679.34  |
| 垫付担保责任款     | 36,000,000.00  | 36,000,000.00  |
| 其他往来款       | 28,618,698.02  | 95,394,192.77  |
| 股权转让款       |                | 1,068,041.13   |
| 合并范围外关联方往来款 |                | 73,669,000.00  |
| 合计          | 126,402,498.58 | 271,010,686.88 |

## 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<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |              |
| 2021 年 1 月 1 日余额        | 1,896,403.98   |                          | 241,414.00               | 2,137,817.98 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在<br>本期 | —              | —                        | —                        | —            |
| 本期计提                    | 6,726,380.14   |                          | 180,000.00               | 6,906,380.14 |
| 其他变动                    | 189,280.52     |                          |                          | 189,280.52   |
| 2021 年 12 月 31 日余额      | 8,812,064.64   |                          | 421,414.00               | 9,233,478.64 |

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） | 44,498,497.34  |
| 1 至 2 年      | 40,588,099.44  |
| 2 至 3 年      | 30,906,169.25  |
| 3 年以上        | 10,409,732.55  |
| 3 至 4 年      | 1,977,650.52   |
| 4 至 5 年      | 7,276,028.59   |
| 5 年以上        | 1,156,053.44   |
| 合计           | 126,402,498.58 |

## 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         |              |
| 按单项计提坏账准备 | 241,414.00   | 180,000.00   |       |    |            | 421,414.00   |
| 按组合计提坏账准备 | 1,896,403.98 | 6,726,380.14 |       |    | 189,280.52 | 8,812,064.64 |
| 合计        | 2,137,817.98 | 6,906,380.14 |       |    | 189,280.52 | 9,233,478.64 |



#### 4) 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     |
|------|---------------|---------------|-------------------|------------------|--------------|
| 第一名  | 垫付担保责任款、其他往来款 | 39,620,215.70 | 1 年以内、1-2 年、2-3 年 | 31.34%           | 7,023,289.81 |
| 第二名  | 押金及保证金        | 4,000,000.00  | 1-2 年             | 3.16%            |              |
| 第三名  | 押金及保证金        | 3,000,000.00  | 1 年以内             | 2.37%            |              |
| 第四名  | 押金及保证金        | 2,950,000.00  | 2-3 年、4-5 年       | 2.33%            |              |
| 第五名  | 押金及保证金        | 2,700,000.00  | 1 年以内             | 2.14%            |              |
| 合计   | --            | 52,270,215.70 | --                | 41.35%           | 7,023,289.81 |

#### 7、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本减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值             |
| 原材料    | 30,099,033.76    | 2,204,498.86      | 27,894,534.90    | 16,448,049.81    | 1,053,674.18      | 15,394,375.63    |
| 库存商品   | 2,256,111,400.14 | 9,211,467.14      | 2,246,899,933.00 | 2,025,039,289.35 | 12,922,141.59     | 2,012,117,147.76 |
| 周转材料   | 178,796.95       |                   | 178,796.95       | 588,078.98       |                   | 588,078.98       |
| 委托加工物资 | 16,049.07        |                   | 16,049.07        | 22,807.37        |                   | 22,807.37        |
| 合计     | 2,286,405,279.92 | 11,415,966.00     | 2,274,989,313.92 | 2,042,098,225.51 | 13,975,815.77     | 2,028,122,409.74 |

##### (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  | 1,053,674.18  | 1,897,572.76 |           | 746,748.08   |            | 2,204,498.86 |
| 库存商品 | 12,922,141.59 | 3,263,309.20 | 56,324.65 | 6,918,363.78 | 111,944.52 | 9,211,467.14 |

|    |               |              |           |              |            |               |
|----|---------------|--------------|-----------|--------------|------------|---------------|
| 合计 | 13,975,815.77 | 5,160,881.96 | 56,324.65 | 7,665,111.86 | 111,944.52 | 11,415,966.00 |
|----|---------------|--------------|-----------|--------------|------------|---------------|

## 8、其他流动资产

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 增值税借方余额重分类 | 58,783,740.37 | 46,056,710.87 |
| 预交所得税      | 569,560.28    | 675,799.87    |
| 预缴其他税费     | 79,991.82     | 254,593.52    |
| 合计         | 59,433,292.47 | 46,987,104.26 |

## 9、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位                       | 期初余额<br>(账面价值) | 本期增减变动            |      |                     |              |            |                     |            |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额      |  |
|-----------------------------|----------------|-------------------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|----------------|-------------------|--|
|                             |                | 追加投资              | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投<br>资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |                |                   |  |
| 一、合营企业                      |                |                   |      |                     |              |            |                     |            |    |                |                   |  |
| 二、联营企业                      |                |                   |      |                     |              |            |                     |            |    |                |                   |  |
| 泉州鹭桥<br>健康产业<br>投资有限<br>公司  |                | 31,000.00<br>0.00 |      |                     |              |            |                     |            |    |                | 31,000.00<br>0.00 |  |
| 福州微核<br>医学检验<br>实验室有<br>限公司 |                |                   |      |                     |              |            |                     |            |    |                |                   |  |
| 小计                          |                | 31,000.00<br>0.00 |      |                     |              |            |                     |            |    |                | 31,000.00<br>0.00 |  |
| 合计                          |                | 31,000.00<br>0.00 |      |                     |              |            |                     |            |    |                | 31,000.00<br>0.00 |  |

其他说明：截至 2021 年 12 月 31 日，福州微核医学检验实验室有限公司尚未实际出资。

## 10、其他权益工具投资

单位：元

| 项目        | 期末余额       | 期初余额       |
|-----------|------------|------------|
| 非上市权益工具投资 | 300,000.00 | 300,000.00 |

|    |            |            |
|----|------------|------------|
| 合计 | 300,000.00 | 300,000.00 |
|----|------------|------------|

## 11、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        | 合计           |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值             |              |              |              |
| 1.期初余额             | 5,675,392.09 | 1,727,562.42 | 7,402,954.51 |
| 2.本期增加金额           | 35,435.78    | 450,668.46   | 486,104.24   |
| (1) 外购             |              |              |              |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 35,435.78    | 450,668.46   | 486,104.24   |
| (3) 企业合并增加         |              |              |              |
| 3.本期减少金额           |              | 826,225.51   | 826,225.51   |
| (1) 处置             |              |              |              |
| (2) 其他转出           |              | 826,225.51   | 826,225.51   |
| 4.期末余额             | 5,710,827.87 | 1,352,005.37 | 7,062,833.24 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |              |              |              |
| 1.期初余额             | 1,796,359.79 | 96,800.20    | 1,893,159.99 |
| 2.本期增加金额           | 209,171.13   | 40,712.95    | 249,884.08   |
| (1) 计提或摊销          | 209,171.13   | 40,712.95    | 249,884.08   |
| 3.本期减少金额           |              |              |              |
| (1) 处置             |              |              |              |
| (2) 其他转出           |              |              |              |
| 4.期末余额             | 2,005,530.92 | 137,513.15   | 2,143,044.07 |
| 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 | 3,705,296.95 | 1,214,492.22 | 4,919,789.17 |
| 2.期初账面价值 | 3,879,032.30 | 1,630,762.22 | 5,509,794.52 |

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

其他说明：期末，本公司投资性房地产无未办妥产权证书的情况。

## 12、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 807,246,942.68 | 788,458,354.10 |
| 合计   | 807,246,942.68 | 788,458,354.10 |

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 运输工具          | 办公设备          | 电子及其他设备       | 合计               |
|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：    |                |               |               |               |               |                  |
| 1.期初余额     | 816,227,513.54 | 69,002,350.88 | 42,113,834.38 | 53,892,905.00 | 17,199,115.89 | 998,435,719.69   |
| 2.本期增加金额   | 58,743,102.59  | 7,914,144.18  | 7,808,964.64  | 7,266,075.08  | 1,986,099.64  | 83,718,386.13    |
| (1) 购置     | 2,475,973.98   | 7,825,096.27  | 6,836,690.93  | 5,903,575.80  | 1,884,469.35  | 24,925,806.33    |
| (2) 在建工程转入 | 54,370,366.67  |               |               |               |               | 54,370,366.67    |
| (3) 企业合并增加 |                | 89,047.91     | 972,273.71    | 1,360,039.53  | 101,630.29    | 2,522,991.44     |
| (4) 其他增加   | 1,896,761.94   |               |               | 2,459.75      |               | 1,899,221.69     |
| 3.本期减少金额   | 16,209,718.20  | 2,027,997.40  | 3,127,518.51  | 4,772,487.23  | 451,402.66    | 26,589,124.00    |
| (1) 处置或报废  | 2,782,977.58   | 2,027,997.40  | 2,809,518.51  | 3,347,502.35  | 451,402.66    | 11,419,398.50    |
| (2) 其他减少   | 13,426,740.62  |               | 318,000.00    | 1,424,984.88  |               | 15,169,725.50    |
| 4.期末余额     | 858,760,897.93 | 74,888,497.66 | 46,795,280.51 | 56,386,492.85 | 18,733,812.87 | 1,055,564,981.82 |
| 二、累计折旧     |                |               |               |               |               |                  |
| 1.期初余额     | 119,258,641.29 | 15,363,679.04 | 26,449,972.08 | 38,011,207.48 | 10,893,865.70 | 209,977,365.59   |
| 2.本期增加金    | 28,641,927.20  | 7,374,390.54  | 6,076,017.64  | 7,147,142.60  | 2,072,257.67  | 51,311,735.65    |

|            |                |               |               |               |               |                |
|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 额          |                |               |               |               |               |                |
| (1) 计提     | 28,641,927.20  | 7,354,923.88  | 5,153,889.02  | 5,912,811.47  | 2,017,079.05  | 49,080,630.62  |
| (2) 企业合并增加 |                | 19,466.66     | 922,128.62    | 1,234,331.13  | 55,178.62     | 2,231,105.03   |
| 3.本期减少金额   | 3,995,633.28   | 1,662,167.33  | 2,530,422.59  | 4,384,170.13  | 398,668.77    | 12,971,062.10  |
| (1) 处置或报废  | 1,160,778.23   | 1,662,167.33  | 2,228,413.59  | 3,093,836.24  | 398,668.77    | 8,543,864.16   |
| (2) 其他减少   | 2,834,855.05   |               | 302,009.00    | 1,290,333.89  |               | 4,427,197.94   |
| 4.期末余额     | 143,904,935.21 | 21,075,902.25 | 29,995,567.13 | 40,774,179.95 | 12,567,454.60 | 248,318,039.14 |
| 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   | 714,855,962.72 | 53,812,595.41 | 16,799,713.38 | 15,612,312.90 | 6,166,358.27  | 807,246,942.68 |
| 2.期初账面价值   | 696,968,872.25 | 53,638,671.84 | 15,663,862.30 | 15,881,697.52 | 6,305,250.19  | 788,458,354.10 |

(2) 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 |
|--------|---------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 16,748,649.21 | 办理中        |

其他说明：

①期末本公司原值 452,238,301.55 元，累计折旧 77,037,971.44 元，净值 375,200,330.11 元的房屋建筑物用于抵押担保银行流动资金贷款和银行承兑汇票额度，详见“第十节 财务报告”之七、56 说明。

②期末本公司无暂时闲置固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无持有待售的固定资产。

③期末本公司共有原值 22,507,808.36 元，累计折旧 5,759,159.15 元，净值 16,748,649.21 元的房屋及建筑物未办妥产权证。

### 13、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 在建工程 | 139,741,868.23 | 57,073,823.91 |
| 合计   | 139,741,868.23 | 57,073,823.91 |

#### (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          |
| 成都禾创西区医药科技有限公司<br>厂房扩改建项目    | 92,501,325.23  |      | 92,501,325.23  | 6,304,359.81  |      | 6,304,359.81  |
| 厦门燕来福制药有限公司 8#（办公楼）、9#（生产车间） | 21,624,238.31  |      | 21,624,238.31  |               |      |               |
| 龙岩鹭燕医药物流中心                   | 11,785,002.65  |      | 11,785,002.65  |               |      |               |
| 三明鹭燕医药综合办公楼                  | 7,863,402.78   |      | 7,863,402.78   |               |      |               |
| 鹭燕现代中医药产业园一期建设项目             | 4,531,108.10   |      | 4,531,108.10   |               |      |               |
| 鹭燕医药宁德仓储物流中心                 |                |      |                | 49,531,334.63 |      | 49,531,334.63 |
| 其他零星工程                       | 1,436,791.16   |      | 1,436,791.16   | 1,238,129.47  |      | 1,238,129.47  |
| 合计                           | 139,741,868.23 |      | 139,741,868.23 | 57,073,823.91 |      | 57,073,823.91 |

#### (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    |
|--------|----------------|--------------|---------------|------------|----------|---------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|---------|
| 成都禾创西区 | 200,000,000.00 | 6,304,359.81 | 86,196,965.42 |            |          | 92,501,325.23 | 46.25%      | 46.25% |           |              |          | 金融机构贷款、 |

|  |                    |                   |                    |                   |  |                    |         |         |  |  |                         |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--|--------------------|---------|---------|--|--|-------------------------|
| 医药科<br>技有限<br>公司厂<br>房扩改<br>建项目                          |                    |                   |                    |                   |  |                    |         |         |  |  | 自筹资<br>金                |
| 厦门燕<br>来福制<br>药有限<br>公司 8#<br>(办公<br>楼)、9#<br>(生产<br>车间) | 95,000,0<br>00.00  |                   | 21,624,2<br>38.31  |                   |  | 21,624,2<br>38.31  | 22.76%  | 22.76%  |  |  | 金融机<br>构贷款、<br>自筹资<br>金 |
| 龙岩鹭<br>燕医药<br>物流中<br>心                                   | 55,000,0<br>00.00  |                   | 11,785,0<br>02.65  |                   |  | 11,785,0<br>02.65  | 21.43%  | 21.43%  |  |  | 金融机<br>构贷款、<br>自筹资<br>金 |
| 三明鹭<br>燕医药<br>综合办<br>公楼                                  | 11,000,0<br>00.00  |                   | 7,863,40<br>2.78   |                   |  | 7,863,40<br>2.78   | 71.49%  | 71.49%  |  |  | 自筹资<br>金                |
| 鹭燕现<br>代中医<br>药产业<br>园一期<br>建设项<br>目                     | 250,000,<br>000.00 |                   | 4,531,10<br>8.10   |                   |  | 4,531,10<br>8.10   | 1.81%   | 1.81%   |  |  | 金融机<br>构贷款、<br>自筹资<br>金 |
| 鹭燕医<br>药宁德<br>仓储物<br>流中心                                 | 52,283,6<br>28.20  | 49,531,3<br>34.63 | 3,834,41<br>3.92   | 53,365,7<br>48.55 |  |                    | 100.00% | 100.00% |  |  | 自筹资<br>金                |
| 合计   | 663,283,<br>628.20 | 55,835,6<br>94.44 | 135,835,<br>131.18 | 53,365,7<br>48.55 |  | 138,305,<br>077.07 | --      | --      |  |  | --                      |

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

其他说明：

期末上述在建工程未发生减值迹象，故无需计提在建工程减值准备。

## 14、使用权资产

单位：元

| 项目       | 房屋及建筑物         | 合计             |
|----------|----------------|----------------|
| 一、账面原值：  |                |                |
| 1.期初余额   | 135,243,090.64 | 135,243,090.64 |
| 2.本期增加金额 | 16,325,241.30  | 16,325,241.30  |
| 3.本期减少金额 | 5,320,694.06   | 5,320,694.06   |
| 4.期末余额   | 146,247,637.88 | 146,247,637.88 |
| 二、累计折旧   |                |                |
| 1.期初余额   |                |                |
| 2.本期增加金额 | 58,291,155.46  | 58,291,155.46  |
| (1) 计提   | 58,291,155.46  | 58,291,155.46  |
| 3.本期减少金额 | 1,710,574.96   | 1,710,574.96   |
| (1) 处置   | 1,710,574.96   | 1,710,574.96   |
| 4.期末余额   | 56,580,580.50  | 56,580,580.50  |
| 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 | 89,667,057.38  | 89,667,057.38  |
| 2.期初账面价值 | 135,243,090.64 | 135,243,090.64 |

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目       | 土地使用权          | 林地使用权      | 软件            | 商标权       | 合计             |
|----------|----------------|------------|---------------|-----------|----------------|
| 一、账面原值   |                |            |               |           |                |
| 1.期初余额   | 123,140,779.35 | 120,000.00 | 11,086,043.49 | 26,377.71 | 134,373,200.55 |
| 2.本期增加金额 | 57,731,800.51  |            | 3,550,201.45  | 17,495.24 | 61,299,497.20  |
| (1) 购    | 56,905,575.00  |            | 2,426,903.36  | 17,495.24 | 59,349,973.60  |



|            |                |            |               |           |                |
|------------|----------------|------------|---------------|-----------|----------------|
| 置          |                |            |               |           |                |
| (2) 内部研发   |                |            |               |           |                |
| (3) 企业合并增加 |                |            | 1,123,298.09  |           | 1,123,298.09   |
| (4) 其他增加   | 826,225.51     |            |               |           | 826,225.51     |
| 3.本期减少金额   | 450,668.46     |            |               |           | 450,668.46     |
| (1) 处置     |                |            |               |           |                |
| (2) 其他减少   | 450,668.46     |            |               |           | 450,668.46     |
| 4.期末余额     | 180,421,911.40 | 120,000.00 | 14,636,244.94 | 43,872.95 | 195,222,029.29 |
| 二、累计摊销     |                |            |               |           |                |
| 1.期初余额     | 16,884,368.91  | 59,193.65  | 4,180,297.99  | 15,553.24 | 21,139,413.79  |
| 2.本期增加金额   | 3,894,740.23   | 4,009.20   | 2,371,631.36  | 2,677.12  | 6,273,057.91   |
| (1) 计提     | 3,894,740.23   | 4,009.20   | 1,248,334.27  | 2,677.12  | 5,149,760.82   |
| (2) 企业合并增加 |                |            | 1,123,297.09  |           | 1,123,297.09   |
| 3.本期减少金额   |                |            |               |           |                |
| (1) 处置     |                |            |               |           |                |
| 4.期末余额     | 20,779,109.14  | 63,202.85  | 6,551,929.35  | 18,230.36 | 27,412,471.70  |
| 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 | 159,642,802.26 | 56,797.15 | 8,084,315.59 | 25,642.59 | 167,809,557.59 |
| 2.期初账面价值 | 106,256,410.44 | 60,806.35 | 6,905,745.50 | 10,824.47 | 113,233,786.76 |

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 0.00%。

其他说明：

①期末本公司土地使用权共有原值 51,894,663.39 元，累计摊销 11,429,008.81 元，净值 40,465,654.58 元用于抵押担保银行流动资金贷款和银行承兑汇票额度，详见“第十节 财务报告”之七、56 说明。

②期末，本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称<br>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   |  |               |
| 四川鹭燕医药有限公司                                      | 40,882,595.13 |         |  |      |  | 40,882,595.13 |
| 赣州鹭燕医药有限公司                                      | 14,681,617.27 |         |  |      |  | 14,681,617.27 |
| 遂宁鹭燕医药有限公司                                      | 14,228,743.27 |         |  |      |  | 14,228,743.27 |
| GOODMAN<br>MEDICAL<br>SUPPLIES<br>LIMITED（嘉文洋行） | 13,898,784.96 |         |  |      |  | 13,898,784.96 |
| 自贡鹭燕瑞德祥药业有限公司                                   | 10,933,570.05 |         |  |      |  | 10,933,570.05 |
| 江西鹭燕医药有限公司                                      | 7,149,252.72  |         |  |      |  | 7,149,252.72  |
| 福州鹭燕大药房有限公司                                     | 6,094,968.45  |         |  |      |  | 6,094,968.45  |

|                           |                |  |  |  |  |                |
|---------------------------|----------------|--|--|--|--|----------------|
| 南充市鹭燕华康药业有限公司             | 2,939,399.56   |  |  |  |  | 2,939,399.56   |
| 四川鹭燕星火药业有限公司              | 1,892,144.23   |  |  |  |  | 1,892,144.23   |
| 四川鹭燕容汇医药有限公司              | 1,593,864.17   |  |  |  |  | 1,593,864.17   |
| 四川鹭燕知仁医药有限责任公司            | 1,502,099.10   |  |  |  |  | 1,502,099.10   |
| 亳州市中药饮片厂                  | 1,356,334.23   |  |  |  |  | 1,356,334.23   |
| 四川鹭燕金天利医药有限公司             | 1,088,293.82   |  |  |  |  | 1,088,293.82   |
| 福建鹭燕中宏医药有限公司              | 722,362.78     |  |  |  |  | 722,362.78     |
| A-TIGERLIMITED (泰嘉药业有限公司) | 200,792.34     |  |  |  |  | 200,792.34     |
| 龙岩新鹭燕医药有限公司               | 69,382.06      |  |  |  |  | 69,382.06      |
| 成都禾创药业集团有限公司              | 130,686,002.10 |  |  |  |  | 130,686,002.10 |
| 江西省鹭燕滨江医药有限公司             | 20,176,869.99  |  |  |  |  | 20,176,869.99  |
| 四川鹭燕彭祖医药有限公司              | 6,140,862.55   |  |  |  |  | 6,140,862.55   |
| 成都禾创西区医药科技有限公司            | 5,807,265.32   |  |  |  |  | 5,807,265.32   |
| 抚州鹭燕医药有限公司                | 3,227,526.60   |  |  |  |  | 3,227,526.60   |
| 四川鹭燕盈科医药有限公司              | 2,057,634.01   |  |  |  |  | 2,057,634.01   |
| 海南鹭燕医药有限公司                | 1,762,857.15   |  |  |  |  | 1,762,857.15   |
| 达州鹭燕医药有限公司                | 71,179.30      |  |  |  |  | 71,179.30      |
| 萍乡鹭燕医药有限公司                | 2,100,000.00   |  |  |  |  | 2,100,000.00   |
| 乐山鹭燕医药有限公司                | 4,949,879.34   |  |  |  |  | 4,949,879.34   |

|             |                |              |  |  |  |                |
|-------------|----------------|--------------|--|--|--|----------------|
| 厦门燕来福医院有限公司 | 17,500,000.00  |              |  |  |  | 17,500,000.00  |
| 安徽首源医药有限公司  |                | 799,529.17   |  |  |  | 799,529.17     |
| 四川省雅通药业有限公司 |                | 6,660,175.92 |  |  |  | 6,660,175.92   |
| 合计          | 313,714,280.50 | 7,459,705.09 |  |  |  | 321,173,985.59 |

## (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   |  |               |
| 遂宁鹭燕医药有限公司      | 2,861,829.26  |              |  |      |  | 2,861,829.26  |
| 南充市鹭燕华康药业有限公司   | 2,939,399.56  |              |  |      |  | 2,939,399.56  |
| 四川鹭燕星火药业有限公司    |               | 1,892,144.23 |  |      |  | 1,892,144.23  |
| 福建鹭燕中宏医药有限公司    | 722,362.78    |              |  |      |  | 722,362.78    |
| 成都禾创西区医药科技有限公司  | 5,807,265.32  |              |  |      |  | 5,807,265.32  |
| 厦门燕来福医院有限公司     | 17,500,000.00 |              |  |      |  | 17,500,000.00 |
| 合计              | 29,830,856.92 | 1,892,144.23 |  |      |  | 31,723,001.15 |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组确认方法：本公司收购上述公司股权，当初的并购定价是基于市场价值基础的定价，资产组包含在上述公司相关的经营性资产、负债中，商誉对应资产组价值与账面价值的差异，系确定资产组时扣除与经营资产、负债无关的金额，同时在预测现金流量时扣除与经营性资产无关的现金流量。上述资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

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

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为零（上年：零），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为10.50%-13.00%（上年：11.00%-14.00%），已反映了相对于有关分部的风险。

## 17、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          |
|-----|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 装修费 | 29,881,732.59 | 13,154,618.69 | 11,342,062.93 | 2,438,463.54 | 29,255,824.81 |
| 其他  | 3,847,724.09  | 243,155.59    | 531,167.87    |              | 3,559,711.81  |
| 合计  | 33,729,456.68 | 13,397,774.28 | 11,873,230.80 | 2,438,463.54 | 32,815,536.62 |

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

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    | 5,407,524.43   | 1,035,746.69  | 6,014,741.00   | 1,160,802.07  |
| 内部交易未实现利润 | 9,051,416.00   | 2,262,854.00  | 6,945,861.76   | 1,736,465.44  |
| 可抵扣亏损     | 82,223,228.76  | 17,962,487.24 | 84,715,550.75  | 17,185,777.47 |
| 信用减值损失    | 79,836,485.23  | 19,357,778.93 | 50,252,935.84  | 12,122,211.99 |
| 递延收益      | 7,658,857.53   | 1,914,714.39  | 11,144,888.36  | 2,586,222.10  |
| 新租赁准则税会差异 | 2,193,791.75   | 527,430.12    |                |               |
| 其他        | 1,358,833.15   | 331,912.55    | 1,292,032.61   | 316,078.63    |
| 合计        | 187,730,136.85 | 43,392,923.92 | 160,366,010.32 | 35,107,557.70 |

### (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 | 29,367,708.39 | 7,341,927.09 | 30,535,969.57 | 7,633,992.39 |
| 合计              | 29,367,708.39 | 7,341,927.09 | 30,535,969.57 | 7,633,992.39 |

### (3) 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 | 411,514.37 | 12,618.41 |

|       |                |               |
|-------|----------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 132,068,420.43 | 78,278,662.20 |
| 合计    | 132,479,934.80 | 78,291,280.61 |

(4) 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 |                | 9,821,457.00  |    |
| 2022 | 14,041,707.05  | 12,228,175.56 |    |
| 2023 | 24,285,252.29  | 16,743,133.09 |    |
| 2024 | 29,053,101.69  | 16,783,236.41 |    |
| 2025 | 30,917,008.06  | 22,702,660.14 |    |
| 2026 | 33,771,351.34  |               |    |
| 合计   | 132,068,420.43 | 78,278,662.20 | -- |

19、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          |
| 预付房屋、设备款 | 50,488,431.74 |      | 50,488,431.74 | 6,510,780.33  |      | 6,510,780.33  |
| 预付无形资产款  | 13,573,220.68 |      | 13,573,220.68 | 26,711,345.00 |      | 26,711,345.00 |
| 预付工程款    |               |      |               | 12,000,000.00 |      | 12,000,000.00 |
| 合计       | 64,061,652.42 |      | 64,061,652.42 | 45,222,125.33 |      | 45,222,125.33 |

20、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 | 213,840,638.02   | 40,631,599.77    |
| 抵押借款 | 217,753,777.01   | 301,870,820.26   |
| 保证借款 | 1,702,733,624.11 | 1,702,094,052.51 |

|      |                  |                  |
|------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 1,996,116,523.70 | 1,317,389,529.70 |
| 合计   | 4,130,444,562.84 | 3,361,986,002.24 |

短期借款分类的说明：

期末质押借款系本公司将集团内开具的商业汇票、非关联单位开具的商业承兑汇票用于贴现，合并报表列报于短期借款；抵押借款系通过房屋建筑物、土地使用权抵押取得，详见“第十节 财务报告”之七、56；保证借款系通过关联方担保取得，详见“第十节 财务报告”之十三、2 说明。

## 21、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 312,180,471.06 | 357,463,916.16 |
| 建信融通   | 292,123,243.12 | 56,122,434.20  |
| 合计     | 604,303,714.18 | 413,586,350.36 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 货款    | 1,770,233,711.30 | 1,574,492,675.60 |
| 长期资产款 | 35,962,573.53    | 18,274,988.94    |
| 合计    | 1,806,196,284.83 | 1,592,767,664.54 |

其他说明：

期末本公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 23、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额      | 期初余额       |
|----|-----------|------------|
| 房租 | 98,223.00 | 139,031.37 |
| 合计 | 98,223.00 | 139,031.37 |

其他说明：

期末本公司不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 24、合同负债

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 预收商品款 | 10,446,549.45 | 18,578,818.99 |
| 预收服务款 | 23,825.35     | 7,358.49      |
| 合计    | 10,470,374.80 | 18,586,177.48 |

## 25、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         | 53,994,096.62 | 459,728,501.47 | 446,064,778.01 | 67,657,820.08 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |               | 22,786,427.43  | 22,785,110.68  | 1,316.75      |
| 三、辞退福利         |               | 1,038,507.50   | 1,038,507.50   |               |
| 合计             | 53,994,096.62 | 483,553,436.40 | 469,888,396.19 | 67,659,136.83 |

### (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 | 53,226,651.18 | 417,255,193.88 | 403,547,766.68 | 66,934,078.38 |
| 2、职工福利费       |               | 15,370,950.25  | 15,342,447.64  | 28,502.61     |
| 3、社会保险费       | 71,476.57     | 15,364,517.31  | 15,425,704.79  | 10,289.09     |
| 其中：医疗保险费      | 66,712.02     | 13,723,194.04  | 13,779,658.40  | 10,247.66     |
| 工伤保险费         |               | 573,903.67     | 573,887.97     | 15.70         |
| 生育保险费         | 4,764.55      | 1,067,419.60   | 1,072,158.42   | 25.73         |
| 4、住房公积金       | 66,611.03     | 8,374,555.44   | 8,377,616.52   | 63,549.95     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 629,357.84    | 3,363,284.59   | 3,371,242.38   | 621,400.05    |
| 合计            | 53,994,096.62 | 459,728,501.47 | 446,064,778.01 | 67,657,820.08 |

### (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 |      | 22,048,886.69 | 22,047,609.20 | 1,277.49 |
| 2、失业保险费  |      | 737,540.74    | 737,501.48    | 39.26    |
| 合计       |      | 22,786,427.43 | 22,785,110.68 | 1,316.75 |

## 26、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 18,007,565.21 | 13,529,416.02 |
| 企业所得税   | 45,419,438.42 | 44,259,842.60 |
| 个人所得税   | 1,359,087.58  | 1,037,850.14  |
| 城市维护建设税 | 1,136,129.78  | 858,068.31    |
| 堤围防护费   | 872,574.38    | 1,552,241.11  |
| 房产税     | 2,118,522.74  | 1,467,341.70  |
| 教育费附加   | 524,983.81    | 396,892.99    |
| 土地使用税   | 839,180.60    | 304,669.02    |
| 地方教育费附加 | 349,962.81    | 266,423.68    |
| 其他税种    | 1,159,707.44  | 860,128.00    |
| 合计      | 71,787,152.77 | 64,532,873.57 |

## 27、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息  |                | 89,369.26      |
| 其他应付款 | 245,015,875.47 | 376,698,012.24 |
| 合计    | 245,015,875.47 | 376,787,381.50 |

### (1) 应付利息

单位：元

| 项目       | 期末余额 | 期初余额      |
|----------|------|-----------|
| 少数股东借款利息 |      | 89,369.26 |
| 合计       |      | 89,369.26 |

## (2) 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           |
|----------------|----------------|----------------|
| 子公司少数股东或原股东往来款 | 11,558,312.96  | 21,305,807.95  |
| 押金、保证金、质保金     | 183,629,802.05 | 212,650,920.75 |
| 预提费用           | 18,936,417.91  | 30,409,210.00  |
| 股权转让款          | 1,500,000.00   | 12,900,000.00  |
| 其他往来款          | 29,391,342.55  | 29,938,490.54  |
| 合并范围外关联方往来款    |                | 69,493,583.00  |
| 合计             | 245,015,875.47 | 376,698,012.24 |

其他说明

子公司少数股东往来款包含以下情况：a.子公司的少数股东在被收购前借予被收购公司的流动资金，协议约定该款项在被收购公司交接日前的应收款项全部收回后再归还给原股东；b.根据股权转让协议，原股东（即少数股东）在收到股权转让款后将约定比例的股权转让款按照一定的计息标准，提供给子公司作为流动资金借款并作为风险质押。

## 28、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 | 35,754,316.15 | 25,611,354.61 |
| 一年内到期的租赁负债 | 41,690,958.81 | 52,940,394.11 |
| 合计         | 77,445,274.96 | 78,551,748.72 |

## 29、其他流动负债

单位：元

| 项目            | 期末余额         | 期初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 待转销项税额        | 1,209,105.06 | 2,352,682.18 |
| 已背书未终止确认的应收票据 | 600,000.00   |              |
| 合计            | 1,809,105.06 | 2,352,682.18 |

## 30、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 质押借款         | 108,031,877.78 | 85,127,069.10  |
| 抵押借款         | 71,106,562.86  |                |
| 保证借款         | 49,952,698.02  | 51,474,285.51  |
| 信用借款         | 30,148,483.07  |                |
| 减：一年内到期的长期借款 | -35,754,316.15 | -25,611,354.61 |
| 合计           | 223,485,305.58 | 110,990,000.00 |

长期借款分类的说明：

期末本公司质押借款系通过本公司持有的亳州市中药饮片厂 94.4639% 股权质押取得；抵押借款系通过房屋建筑物、土地使用权抵押取得，详见“第十节 财务报告”之七、56；保证借款系通过关联方担保取得，详见“第十节 财务报告”之十三、2 说明。

其他说明，包括利率区间：

2021 年利率区间：质押借款为 4.00%；保证借款为 3.65%-4.40%；抵押借款为 4.25%-4.9875%；信用借款为 4.25%。

### 31、租赁负债

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 租赁负债 | 40,372,449.29 | 71,649,580.89 |
| 合计   | 40,372,449.29 | 71,649,580.89 |

### 32、长期应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额          |
|-------|----------------|---------------|
| 长期应付款 | 104,284,421.85 | 83,515,103.80 |
| 合计    | 104,284,421.85 | 83,515,103.80 |

#### (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          |
|-------------------|----------------|---------------|
| 应急物资储备资金          | 101,167,620.45 | 77,265,103.80 |
| 应付子公司少数股东或原股东长期借款 | 3,116,801.40   | 5,950,000.00  |
| 新设省级国民经济动员中心补助经费  |                | 300,000.00    |
| 小计                | 104,284,421.85 | 83,515,103.80 |

其他说明：

期末应付子公司少数股东或原股东长期借款系被收购公司的少数股东或原股东向被收购公司提供的流动资金借款。

### 33、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 | 11,195,888.36 | 34,160,200.00 | 3,504,030.83 | 41,852,057.53 |      |
| 合计   | 11,195,888.36 | 34,160,200.00 | 3,504,030.83 | 41,852,057.53 | --   |

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 |
|------------------------------|--------------|----------|-------------|--------------|------------|------|--------------|-------------|
| 中药饮品生产线技术改造补贴                | 293,346.88   |          |             | 71,605.80    |            |      | 221,741.08   | 与资产相关       |
| 科技专项-面向社区的心脏病远程监测与深度神经网络辅助诊断 | 500,000.00   |          |             | 500,000.00   |            |      |              | 与资产相关       |
| 现代服务业综合试点项目补助                | 5,043,082.72 |          |             | 1,183,523.92 |            |      | 3,859,558.80 | 与资产相关       |
| 物流园医药仓储项目                    | 892,330.63   |          |             | 29,744.36    |            |      | 862,586.27   | 与资产相关       |
| 库房改扩建及最后一公里配送设施升级项目          | 32,990.68    |          |             | 27,449.27    |            |      | 5,541.41     | 与资产相关       |
| 应急医药储备设施设备维护更换补助资金           | 190,192.81   |          |             | 46,798.32    |            |      | 143,394.49   | 与资产相关       |
| 除尘设备财政补贴                     | 51,000.00    |          |             | 18,000.00    |            |      | 33,000.00    | 与资产相关       |
| 临床大数据驱动的心脏病人工智能诊断与服务项目       | 500,000.00   |          |             | 500,000.00   |            |      |              | 与资产相关       |

|                    |               |               |  |              |  |            |               |       |
|--------------------|---------------|---------------|--|--------------|--|------------|---------------|-------|
| 重要产品追溯体系建设企业示范项目补贴 | 1,226,631.66  |               |  | 422,574.00   |  |            | 804,057.66    | 与资产相关 |
| 现代物流业发展专项资金        | 1,948,312.98  |               |  | 186,335.16   |  |            | 1,761,977.82  | 与资产相关 |
| 应急物质储备项目           | 518,000.00    |               |  |              |  | 518,000.00 | 0.00          | 与资产相关 |
| 建设现代中药生产项目土地财政扶持资金 |               | 34,160,200.00 |  |              |  |            | 34,160,200.00 | 与资产相关 |
| 合计                 | 11,195,888.36 | 34,160,200.00 |  | 2,986,030.83 |  | 518,000.00 | 41,852,057.53 |       |

### 34、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 | 388,516,736.00 |              |    |       |    |    | 388,516,736.00 |

### 35、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） | 749,073,787.07 |      | 95,705,974.54 | 653,367,812.53 |
| 其他资本公积     | 3,000,000.00   |      |               | 3,000,000.00   |
| 合计         | 752,073,787.07 |      | 95,705,974.54 | 656,367,812.53 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）本年同一控制下企业合并鹭燕（福建）集团有限公司，调整合并财务报表的资本公积 78,969,367.14 元；

（2）本年收购子公司少数股权，按新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并财务报表的资本公积 16,736,607.40 元。

### 36、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  | 减：前期计入 | 减：前期 | 减：所得 | 税后归属 | 税后归属 |      |

|                  |            | 税前发生额       | 其他综合收益当期转入损益 | 计入其他综合收益当期转入留存收益 | 税费用 | 于母公司        | 于少数股东 |             |
|------------------|------------|-------------|--------------|------------------|-----|-------------|-------|-------------|
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 494,747.43 | -990,092.72 |              |                  |     | -990,092.72 |       | -495,345.29 |
| 外币财务报表折算差额       | 494,747.43 | -990,092.72 |              |                  |     | -990,092.72 |       | -495,345.29 |
| 其他综合收益合计         | 494,747.43 | -990,092.72 |              |                  |     | -990,092.72 |       | -495,345.29 |

### 37、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 | 127,440,676.87 | 28,328,875.27 |      | 155,769,552.14 |
| 合计     | 127,440,676.87 | 28,328,875.27 |      | 155,769,552.14 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期盈余公积增加数系母公司根据净利润 10% 提取法定盈余公积 28,328,875.27 元。

### 38、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           | 1,112,858,983.64 | 915,393,447.79   |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                  | 15,090,035.81    |
| 调整后期初未分配利润            | 1,112,858,983.64 | 930,483,483.60   |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 305,870,612.74   | 266,627,871.50   |
| 减：提取法定盈余公积            | 28,328,875.27    | 35,227,805.46    |
| 应付普通股股利               | 98,895,024.86    | 49,024,566.00    |
| 期末未分配利润               | 1,291,505,696.25 | 1,112,858,983.64 |

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 15,090,035.81 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 39、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 | 17,508,232,386.00 | 16,156,922,275.16 | 15,499,262,050.00 | 14,289,745,951.10 |
| 其他业务 | 37,164,881.57     | 17,290,197.00     | 36,029,213.76     | 8,923,486.31      |
| 合计   | 17,545,397,267.57 | 16,174,212,472.16 | 15,535,291,263.76 | 14,298,669,437.41 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类    | 分部 1              | 合计                |
|---------|-------------------|-------------------|
| 市场或客户类型 |                   |                   |
| 其中：     |                   |                   |
| 医药批发    | 16,580,538,138.24 | 16,580,538,138.24 |
| 医药零售    | 718,997,149.55    | 718,997,149.55    |
| 医药工业    | 208,697,098.21    | 208,697,098.21    |
| 其他业务    | 37,164,881.57     | 37,164,881.57     |
| 按经营地区分类 |                   |                   |
| 其中：     |                   |                   |
| 福建省     | 12,969,612,207.64 | 12,969,612,207.64 |
| 四川省     | 2,368,599,083.94  | 2,368,599,083.94  |
| 其他省市    | 2,207,185,975.99  | 2,207,185,975.99  |

### 40、税金及附加

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 消费税    | 12,321,102.14 | 9,788,528.87 |
| 教育费附加  | 5,666,048.45  | 4,467,475.74 |
| 房产税    | 7,662,416.40  | 6,727,048.87 |
| 土地使用税  | 1,668,423.00  | 1,399,285.28 |
| 车船使用税  | 87,485.73     | 77,271.26    |
| 印花税    | 6,785,729.80  | 6,012,492.68 |
| 地方教育附加 | 3,777,339.41  | 2,979,632.88 |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 堤围防护费 | 1,223,872.61  | 4,985,273.23  |
| 其他税种  | 11,895.12     | 230,327.02    |
| 合计    | 39,204,312.66 | 36,667,335.83 |

#### 41、销售费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 职工薪酬  | 259,761,108.02 | 221,667,970.76 |
| 租赁费   | 47,302,292.35  | 51,423,153.96  |
| 业务招待费 | 21,119,849.37  | 17,924,494.95  |
| 服务费   | 13,642,622.03  | 18,726,006.02  |
| 水电费   | 5,822,333.83   | 4,705,079.49   |
| 仓储保管费 | 5,221,406.18   | 5,367,105.95   |
| 折旧及摊销 | 3,152,733.73   | 1,415,327.85   |
| 差旅费   | 4,840,380.68   | 3,894,602.09   |
| 办公费   | 3,432,154.98   | 3,054,674.24   |
| 中标服务费 | 1,739,024.00   | 2,131,720.08   |
| 业务宣传费 | 1,699,115.37   | 1,474,519.44   |
| 会务费   | 1,634,852.36   | 2,116,435.48   |
| 电话费   | 1,372,768.14   | 1,469,595.43   |
| 包装费   | 1,281,612.00   | 867,955.38     |
| 保险费   | 1,085,111.05   | 1,192,934.90   |
| 运杂费   | 590,006.90     | 691,946.29     |
| 检验费   | 239,954.94     | 600,714.01     |
| 汽车费用  | 108,194.09     | 278,065.98     |
| 其他费用  | 5,289,935.87   | 5,359,591.53   |
| 合计    | 379,335,455.89 | 344,361,893.83 |

#### 42、管理费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 职工薪酬  | 197,749,377.39 | 173,048,600.30 |
| 折旧及摊销 | 60,622,846.73  | 56,428,264.77  |
| 业务招待费 | 12,521,612.18  | 10,761,039.12  |



|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| 租赁费     | 14,237,694.29  | 11,235,394.51  |
| 办公费     | 8,180,822.41   | 7,346,649.52   |
| 水电费     | 6,836,591.95   | 6,451,963.61   |
| 咨询诉讼审计费 | 4,045,677.11   | 1,258,746.16   |
| 差旅费     | 2,572,354.13   | 2,633,689.37   |
| 商品损耗    | 2,304,658.23   | 1,486,016.72   |
| 汽车费用    | 1,883,148.92   | 1,673,549.62   |
| 电话费     | 1,611,415.83   | 1,313,457.91   |
| 修理费     | 1,498,759.48   | 646,324.76     |
| 税金      | 1,454,364.14   | 867,372.29     |
| 低值易耗品摊销 | 875,785.52     | 1,480,103.71   |
| 其他费用    | 5,470,718.64   | 5,376,525.94   |
| 合计      | 321,865,826.95 | 282,007,698.31 |

#### 43、研发费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 2,230,592.67 | 2,761,985.27 |
| 办公费   | 256,506.50   | 97,675.58    |
| 咨询费   | 146,058.00   | 370,000.00   |
| 材料费   | 51,051.35    | 78,229.99    |
| 差旅费   | 45,758.26    | 102,394.39   |
| 折旧与摊销 |              | 217,009.58   |
| 租赁费   |              | 88,341.62    |
| 其他费用  | 242,196.48   | 144,938.00   |
| 合计    | 2,972,163.26 | 3,860,574.43 |

#### 44、财务费用

单位：元

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------|----------------|----------------|
| 利息支出        | 184,060,292.24 | 163,925,849.12 |
| 其中：租赁负债利息支出 | 5,559,094.89   | 不适用            |
| 减：利息收入      | 5,181,259.27   | 3,467,176.70   |
| 利息净支出       | 178,879,032.97 | 160,458,672.42 |

|          |                |                |
|----------|----------------|----------------|
| 汇兑损失     | -8,311.95      | -21,724.78     |
| 减：汇兑收益   |                | 17,441.53      |
| 汇兑净损失    | -8,311.95      | -39,166.31     |
| 承兑汇票贴息   | 6,222,425.22   | 3,440,143.66   |
| 银行手续费及其他 | 6,237,933.28   | 7,099,776.35   |
| 合计       | 191,331,079.52 | 170,959,426.12 |

#### 45、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         |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 一、计入其他收益的政府补助         | 9,084,677.79  | 17,287,505.63 |
| 其中：与递延收益相关的政府补助       | 2,986,030.83  | 3,230,537.90  |
| 直接计入当期损益的政府补助         | 6,098,646.96  | 14,056,967.73 |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目 | 1,350,354.31  | 486,008.40    |
| 其中：个税扣缴税款手续费          | 278,022.47    | 296,136.19    |
| 小规模纳税人增值税减免           | 330,939.68    | 189,872.21    |
| 附加税减免                 | 227.90        |               |
| 增值税进项税额加计扣除           | 741,164.26    |               |
| 合计                    | 10,435,032.10 | 17,773,514.03 |

#### 46、投资收益

单位：元

| 项目                 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------------|---------------|---------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益    | 2,937,230.19  | 1,655,154.18  |
| 理财产品收益             | 19,541.35     | 1,269,668.03  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | -6,916,878.79 | -4,487,139.66 |
| 原股东业绩补偿款           | 1,825,000.00  |               |
| 其他                 |               | -439,979.82   |
| 合计                 | -2,135,107.25 | -2,002,297.27 |

#### 47、信用减值损失

单位：元

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

|           |                |                |
|-----------|----------------|----------------|
| 其他应收款坏账损失 | -6,906,380.14  | -1,691,305.14  |
| 应收票据坏账损失  | -796,427.49    | -315,269.44    |
| 应收账款坏账损失  | -23,606,262.15 | -12,381,321.29 |
| 合计        | -31,309,069.78 | -14,387,895.87 |

#### 48、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额          |
|---------------------|---------------|----------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -5,160,881.96 | -8,906,318.20  |
| 二、商誉减值损失            | -1,892,144.23 | -17,500,000.00 |
| 合计                  | -7,053,026.19 | -26,406,318.20 |

#### 49、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      |
|---|-------------|------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失 | -532,798.00 | 27,061.14  |
| 其中：固定资产                                   | -532,798.00 | -71,188.93 |
| 无形资产                                      |             | 98,250.07  |
| 合计  | -532,798.00 | 27,061.14  |

#### 50、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 |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 无需支付的应付款项   | 5,435,120.09  | 1,099,619.19 | 5,435,120.09  |
| 罚金及赔偿金收入    | 5,980,049.40  | 348,763.37   | 5,980,049.40  |
| 非流动资产毁损报废利得 | 35,892.47     | 6,083.04     | 35,892.47     |
| 其他          | 574,571.46    | 711,574.83   | 574,571.46    |
| 合计          | 12,025,633.42 | 2,166,040.43 | 12,025,633.42 |

#### 51、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<br>额 |
|-------------|--------------|--------------|-------------------|
| 对外捐赠        | 368,624.00   | 1,621,237.31 | 368,624.00        |
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,739,044.80 | 1,962,767.42 | 1,739,044.80      |
| 罚金滞纳金       | 211,999.53   | 310,842.55   | 211,999.53        |
| 其他          | 371,641.81   | 878,842.54   | 371,641.81        |
| 合计          | 2,691,310.14 | 4,773,689.82 | 2,691,310.14      |

## 52、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 | 118,535,846.89 | 111,323,426.70 |
| 递延所得税费用 | -7,931,926.60  | -7,025,286.20  |
| 合计      | 110,603,920.29 | 104,298,140.50 |

### (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                           | 415,215,311.29 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 103,803,827.82 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -1,584,785.39  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 1,352,700.80   |
| 非应税收入的影响                       | -2,840,351.43  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,697,273.86   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -920,267.70    |
| 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 | 8,694,654.59   |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响              | 407,906.81     |
| 研发费用加计扣除                       |                |
| 残疾人工资加计扣除                      | -7,039.06      |
| 所得税费用                          | 110,603,920.29 |

### 53、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          |
|----------------|----------------|----------------|
| 往来款            | 246,881,491.47 | 202,946,006.37 |
| 应急物资保障体系资金     | 23,903,280.02  | 77,265,103.80  |
| 补贴及营业外收入       | 47,129,232.60  | 22,652,436.12  |
| 利息收入           | 5,181,259.27   | 3,467,176.70   |
| 省级国民经济动员中心补助经费 |                | 300,000.00     |
| 合计             | 323,095,263.36 | 306,630,722.99 |

#### (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          |
|-------------|----------------|----------------|
| 财务费用经营活动手续费 | 6,237,933.28   | 7,099,776.35   |
| 付现费用        | 140,817,676.27 | 171,245,226.52 |
| 往来款         | 288,603,501.56 | 230,136,482.80 |
| 营业外支出       | 824,066.17     | 2,246,004.71   |
| 合计          | 436,483,177.28 | 410,727,490.38 |

#### (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 |
|------------------|--------------|-------|
| 取得子公司支付的现金净额（负数） | 1,881,561.40 |       |
| 收回原子公司资金拆借       | 1,800,000.00 |       |
| 合计               | 3,681,561.40 |       |

#### (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        |
|------------------|-----------|--------------|
| 处置子公司收到的现金净额（负数） | 22,722.90 | 1,592,638.47 |
| 合计               | 22,722.90 | 1,592,638.47 |

(5) 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         |
|-----------------|----------------|---------------|
| 支付租赁负债相关支出      | 68,311,711.33  |               |
| 同一控制下企业合并股权转让款  | 78,969,367.14  |               |
| 支付子公司少数股权转让款    | 25,080,800.00  | 7,936,000.00  |
| 归还子公司少数股东或原股东借款 | 1,460,283.94   | 33,419,645.69 |
| 筹资担保费           | 95,000.00      |               |
| 支付以前年度股权收购款     | 11,400,000.00  | 1,600,000.00  |
| 合计              | 185,317,162.41 | 42,955,645.69 |

54、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                              | 304,611,391.00 | 266,863,171.77 |
| 加：资产减值准备                         | 38,362,095.97  | 40,794,214.07  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 49,330,514.70  | 44,365,240.39  |
| 使用权资产折旧                          | 58,291,155.46  |                |
| 无形资产摊销                           | 5,149,760.82   | 4,098,084.90   |
| 长期待摊费用摊销                         | 11,873,230.80  | 11,909,295.14  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 532,798.00     | -27,061.14     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 1,703,152.33   | 1,956,684.38   |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 190,282,717.46 | 167,365,992.78 |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -4,781,771.54  | -2,484,842.39  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -7,619,542.33  | -6,700,444.98  |
| 递延所得税负债增加（减少以                    | -292,065.30    | -324,841.22    |

|                       |                 |                 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| “—”号填列)               |                 |                 |
| 存货的减少(增加以“—”号填列)      | -253,577,940.00 | -279,496,218.76 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | -998,542,324.05 | -377,973,387.57 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | 232,656,038.71  | 190,048,033.08  |
| 其他                    |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -372,020,787.97 | 60,393,920.45   |
| 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               | 304,928,341.52  | 475,325,842.39  |
| 减: 现金的期初余额            | 475,325,842.39  | 282,118,965.59  |
| 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          | -170,397,500.87 | 193,206,876.80  |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

|                         | 金额            |
|-------------------------|---------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 23,814,314.79 |
| 减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物    | 21,952,148.53 |
| 取得子公司支付的现金净额            | 1,862,166.26  |

其他说明:

其中, 本期收购四川省雅通药业有限公司股权支付的现金净额为-1,881,561.40元, 报表重分类至“收到的其他与投资活动有关的现金”中列示。

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

|                         | 金额        |
|-------------------------|-----------|
| 其中:                     | --        |
| 减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 22,722.90 |

|              |            |
|--------------|------------|
| 其中：          | --         |
| 其中：          | --         |
| 处置子公司收到的现金净额 | -22,722.90 |

其他说明：

本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物系通过往来款对抵，未实际形成现金流入，本期处置子公司收到的现金净额为负数，报表重分类至“支付的其他与投资活动有关的现金”中列示。

#### (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           | 304,928,341.52 | 475,325,842.39 |
| 其中：库存现金        | 586,059.47     | 1,459,820.19   |
| 可随时用于支付的银行存款   | 303,072,365.55 | 472,980,863.23 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,269,916.50   | 885,158.97     |
| 二、期末现金及现金等价物余额 | 304,928,341.52 | 475,325,842.39 |

#### 55、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：

1：由于同一控制导致的合并范围变更，影响 2020 年期初未分配利润 13,190,035.81 元。

2：应付普通股股利系根据本公司 2021 年 5 月 19 日召开的年度股东大会审议通过 2020 年年度权益分派方案，以公司总股本 38,851.67 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），共计派发现金红利人民币 77,703,347.20 元；鹭燕（福建）集团有限公司于 2021 年 1 月根据利润分配方案向厦门麦迪肯科技有限公司、厦门三态科技有限公司分配股利 21,191,677.66 元。

#### 56、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   | 110,506,122.22 | ETC 冻结款、POS 机保证金、银行承兑汇票保证金、保函保证金 |
| 应收票据   | 23,939,385.52  | 已贴现未终止确认的商业承兑汇票                  |
| 固定资产   | 375,200,330.11 | 用于抵押担保银行流动资金贷款和银行承兑汇票额度          |
| 无形资产   | 40,465,654.58  | 用于抵押担保银行流动资金贷款和银行承兑汇票额度          |
| 应收款项融资 | 75,780.00      | 银行承兑汇票质押                         |
| 合计     | 550,187,272.43 | --                               |



其他说明：除上述受限资产外，子公司股权质押情况如下：

| 出质人 | 质押权人                   | 质押物                            | 质押期限               |
|-----|------------------------|--------------------------------|--------------------|
| 本公司 | 中国工商银行股份有限公司<br>厦门禾山支行 | 本公司持有的亳州市中药饮片厂股权，质押比例 94.4639% | 2021.6.4-2028.3.21 |

## 57、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   | --            | --     |               |
| 其中：港币  | 30,300,044.54 | 0.8176 | 24,773,316.41 |
| 应收账款   | --            | --     |               |
| 其中：港币  | 4,798,829.91  | 0.8176 | 3,923,523.33  |
| 其他应收款  |               |        |               |
| 其中：港币  | 3,256,523.18  | 0.8176 | 2,662,533.35  |
| 应付账款   |               |        |               |
| 其中：港币  | 1,294,669.32  | 0.8176 | 1,058,521.64  |
| 其他应付款  |               |        |               |
| 其中：港币  | 406,899.89    | 0.8176 | 332,681.35    |
| 应付职工薪酬 |               |        |               |
| 其中：港币  | 1,303,652.72  | 0.8176 | 1,065,866.46  |

(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

本公司的境外经营实体为GOODMAN MEDICAL SUPPLIES LIMITED（嘉文洋行）和A-TIGER LIMITED（泰嘉药业有限公司）。GOODMAN MEDICAL SUPPLIES LIMITED（嘉文洋行）和A-TIGER LIMITED（泰嘉药业有限公司）的主要经营地在香港，以港币作为其记账本位币。GOODMAN MEDICAL SUPPLIES LIMITED（嘉文洋行）和A-TIGER LIMITED（泰嘉药业有限公司）境外经营对其所从事的活动拥有很强的自主性，其主要以港币进行商品和劳务销售价格的计价和结算，且港币也是影响商品和劳务所需人工、材料和其他费用的货币，故选择港币作为其记账本位币。

## 58、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    |
|------------------------------|---------------|------|--------------|
| 现代服务业综合试点项目补助                | 2,963,000.00  | 递延收益 | 1,183,523.92 |
| 重要产品追溯体系建设企业示范项目补贴           | 2,477,000.00  | 递延收益 | 422,574.00   |
| 应急物质储备项目                     | 777,000.00    | 递延收益 |              |
| 现代物流业发展专项资金                  | 1,000,000.00  | 递延收益 | 186,335.16   |
| 中药饮品生产线技术改造补贴                | 1,320,000.00  | 递延收益 | 71,605.80    |
| 应急医药储备设施设备维护更换补助资金           | 300,000.00    | 递延收益 | 46,798.32    |
| 库房改扩建及最后一公里配送设施升级项目          | 1,200,000.00  | 递延收益 | 27,449.27    |
| 物流园医药仓储项目                    | 1,135,500.00  | 递延收益 | 29,744.36    |
| 除尘设备财政补贴                     | 90,000.00     | 递延收益 | 18,000.00    |
| 稳岗就业补贴                       | 1,320,629.00  | 其他收益 | 1,320,629.00 |
| 企业扶持资金                       | 1,218,317.18  | 其他收益 | 1,218,317.18 |
| 税收奖励、优惠、返还                   | 867,108.92    | 其他收益 | 867,108.92   |
| 疫情补助                         | 810,669.21    | 其他收益 | 810,669.21   |
| 科技专项-面向社区的心脏病远程监测与深度神经网络辅助诊断 | 500,000.00    | 递延收益 | 500,000.00   |
| 临床大数据驱动的心脏病人人工智能诊断与服务项目      | 500,000.00    | 递延收益 | 500,000.00   |
| 医药储备补助                       | 450,000.00    | 其他收益 | 450,000.00   |
| 经济增长奖励                       | 422,112.00    | 其他收益 | 422,112.00   |
| 社保公积金补贴                      | 293,915.72    | 其他收益 | 293,915.72   |
| 统计局奖励、补贴                     | 243,000.00    | 其他收益 | 243,000.00   |
| 国民经济动员中心补助经费                 | 204,835.38    | 其他收益 | 204,835.38   |
| 财政局奖励金、贴息                    | 160,000.00    | 其他收益 | 160,000.00   |
| 工会经费返还                       | 52,958.13     | 其他收益 | 52,958.13    |
| 商务局奖励金                       | 30,000.00     | 其他收益 | 30,000.00    |
| 其他                           | 25,101.42     | 其他收益 | 25,101.42    |
| 合计                           | 18,361,146.96 |      | 9,084,677.79 |

## 59、租赁

### (1) 本公司作为承租人

① 本期计入当期损益的短期租赁费用 and 低价值资产租赁费用金额如下：

单位：元

| 项 目               | 2021 年度金额    |
|-------------------|--------------|
| 短期租赁费用            | 3,248,831.18 |
| 低价值资产租赁费用（短期租赁除外） | —            |

②与租赁相关的当期损益及现金流

单位：元

| 项 目                      | 2021 年度       |
|--------------------------|---------------|
| 租赁负债的利息费用                | 5,559,094.89  |
| 计入当期损益的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             | —             |
| 与租赁相关的总现金流出              | 68,311,711.33 |
| 售后租回交易产生的相关损益            | —             |

### (2) 本公司作为出租人

①经营租赁

A. 租赁收入

单位：元

| 项 目                       | 2021 年度金额    |
|---------------------------|--------------|
| 租赁收入                      | 3,531,109.68 |
| 其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入 | —            |

B. 资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额

单位：元

| 年 度    | 金 额          |
|--------|--------------|
| 2022 年 | 2,839,842.38 |
| 2023 年 | 2,026,658.85 |
| 2024 年 | 968,901.83   |
| 2025 年 | 691,436.00   |
| 2026 年 | 391,904.00   |

## 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 |
|-------------|-------------|---------------|---------|--------|-------------|----------|---------------|----------------|
| 安徽首源医药有限公司  | 2021年08月01日 | 4,800,000.00  | 80.00%  | 收购股权   | 2021年08月01日 | 控制权转移    | 20,145,053.02 | 223,631.12     |
| 四川省雅通药业有限公司 | 2021年12月01日 | 19,014,314.79 | 100.00% | 收购股权   | 2021年12月01日 | 控制权转移    | 4,925,334.75  | 1,709,267.15   |

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本                        | 安徽首源医药有限公司   | 四川省雅通药业有限公司   |
|-----------------------------|--------------|---------------|
| --现金                        | 4,800,000.00 | 19,014,314.79 |
| --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                      | 4,800,000.00 | 19,014,314.79 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 4,000,470.83 | 12,354,138.87 |
| 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 | 799,529.17   | 6,660,175.92  |

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

|      | 安徽首源医药有限公司    |               | 四川省雅通药业有限公司   |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 购买日公允价值       | 购买日账面价值       | 购买日公允价值       | 购买日账面价值       |
| 资产：  | 16,910,525.61 | 16,910,525.61 | 80,403,394.73 | 80,403,394.73 |
| 货币资金 | 1,056,272.34  | 1,056,272.34  | 20,895,876.19 | 20,895,876.19 |
| 应收款项 | 12,869,379.67 | 12,869,379.67 | 52,946,284.01 | 52,946,284.01 |
| 固定资产 | 184,873.57    | 184,873.57    | 107,012.84    | 107,012.84    |
| 负债：  | 11,909,938.06 | 11,909,938.06 | 68,049,255.86 | 68,049,255.86 |
| 应付款项 | 10,543,907.56 | 10,543,907.56 | 3,335,841.17  | 3,335,841.17  |

|          |              |              |               |               |
|----------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 其他应付款    | 1,159,724.50 | 1,159,724.50 | 40,975,444.23 | 40,975,444.23 |
| 净资产      | 5,000,587.55 | 5,000,587.55 | 12,354,138.87 | 12,354,138.87 |
| 减：少数股东权益 | 1,000,116.72 | 1,000,116.72 |               |               |
| 取得的净资产   | 4,000,470.83 | 4,000,470.83 | 12,354,138.87 | 12,354,138.87 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## 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 |
|--------------|--------------|----------------|-------------|----------|-------------------|--------------------|--------------|--------------|
| 鹭燕（福建）集团有限公司 | 100.00%      | 重组前后受同一方控制     | 2021年10月01日 | 控制权转移    | 1,702,712.22      | 3,678,159.57       | 4,373,149.84 | 14,584.53    |

其他说明：

2021年10月，本公司购买鹭燕（福建）集团有限公司100.00%股权，由于合并前后合并双方均受厦门麦迪肯科技有限公司控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并，合并日确定为2021年10月1日。本公司与鹭燕（福建）集团有限公司的企业合并中取得的资产及负债，均按照合并日被合并方的账面价值计量。

### (2) 合并成本

单位：元

| 合并成本            | 鹭燕（福建）集团有限公司  |
|-----------------|---------------|
| --现金            | 78,969,367.14 |
| --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          |               |

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

|          | 鹭燕（福建）集团有限公司  |                |
|----------|---------------|----------------|
|          | 合并日           | 上期期末           |
| 资产：      | 71,304,750.17 | 136,139,346.21 |
| 货币资金     | 81,110.02     | 1,549,257.88   |
| 应收款项     | 172,115.00    | 148,866.92     |
| 固定资产     | 9,643,921.74  | 20,120,660.67  |
| 无形资产     |               |                |
| 其他应收款    | 61,173,322.34 | 113,708,046.57 |
| 其他流动资产   | 223,031.07    | 554,341.16     |
| 长期待摊费用   | 11,250.00     | 45,000.00      |
| 递延所得税资产  |               | 13,173.01      |
| 负债：      | 47,907,925.49 | 95,043,727.22  |
| 借款       | 26,500,000.00 | 17,011,590.27  |
| 应付款项     | 110,859.50    | 1,393,138.13   |
| 其他应付款    | 20,762,338.83 | 76,633,500.38  |
| 合同负债     | 529,868.04    |                |
| 应交税费     | 4,859.12      | 5,498.44       |
| 净资产      | 23,396,824.68 | 41,095,618.99  |
| 减：少数股东权益 |               | 185,278.23     |
| 取得的净资产   | 23,396,824.68 | 40,910,340.76  |

3、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的比例 | 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 |
|-------|--------|--------|--------|----------|--------------|----------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
|       |        |        |        |          |              |                                  |                |                  |                  |                        |                           |                             |

|                          |                  |         |          |                     |                   | 资产份<br>额的差<br>额   |  |  |  |  |  |  |
|--------------------------|------------------|---------|----------|---------------------|-------------------|-------------------|--|--|--|--|--|--|
| 厦门蒲<br>华贸易<br>有限公<br>司   | 950,000.<br>00   | 95.00%  | 股权转<br>让 | 2021年<br>09月30<br>日 | 转让协<br>议已履<br>行完毕 | -2,570,2<br>48.11 |  |  |  |  |  |  |
| 厦门鹭<br>燕生物<br>科技有<br>限公司 | 5,000,00<br>0.00 | 100.00% | 股权转<br>让 | 2021年<br>09月30<br>日 | 转让协<br>议已履<br>行完毕 | 5,507,47<br>8.30  |  |  |  |  |  |  |

其他说明：

2021年10月，本公司购买鹭燕（福建）集团有限公司100.00%股权交易。由于合并前后合并双方均受厦门麦迪肯科技有限公司控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并。厦门蒲华贸易有限公司、厦门鹭燕生物科技有限公司为鹭燕（福建）集团有限公司控股子公司，期初视同为本公司子公司，上述子公司在2021年9月履行股权转让协议后不再纳入本公司合并范围。

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

#### 4、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：

报告期内，本公司新设子公司厦门鹭燕药业有限公司、亳州中药饮片厂有限公司。上述子公司自成立日起纳入合并范围。  
报告期内，本公司注销子公司江西鹭顺医药科技有限公司。

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称      | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例    |         | 取得方式      |
|------------|-------|-----|------|---------|---------|-----------|
|            |       |     |      | 直接      | 间接      |           |
| 福州鹭燕医药有限公司 | 福州    | 福州  | 商业批发 |         | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 漳州鹭燕医药有限公司 | 漳州    | 漳州  | 商业批发 | 100.00% |         | 同一控制下企业合并 |
| 泉州鹭燕医药有限公司 | 泉州    | 泉州  | 商业批发 | 100.00% |         | 同一控制下企业合并 |
| 三明鹭燕医药有限公司 | 三明    | 三明  | 商业批发 | 100.00% |         | 同一控制下企业合并 |

|               |    |    |      |         |         |            |
|---------------|----|----|------|---------|---------|------------|
| 宁德鹭燕医药有限公司    | 宁德 | 宁德 | 商业批发 | 100.00% |         | 同一控制下企业合并  |
| 莆田鹭燕医药有限公司    | 莆田 | 莆田 | 商业批发 | 100.00% |         | 设立         |
| 南平鹭燕医药有限公司    | 南平 | 南平 | 商业批发 | 100.00% |         | 设立         |
| 龙岩新鹭燕医药有限公司   | 龙岩 | 龙岩 | 商业批发 | 100.00% |         | 非同一控制下企业合并 |
| 江西鹭燕医药有限公司    | 南昌 | 南昌 | 商业批发 | 100.00% |         | 非同一控制下企业合并 |
| 赣州鹭燕医药有限公司    | 赣州 | 赣州 | 商业批发 |         | 66.00%  | 非同一控制下企业合并 |
| 江西省鹭燕滨江医药有限公司 | 南昌 | 南昌 | 商业批发 |         | 70.00%  | 非同一控制下企业合并 |
| 宜春鹭燕医药有限公司    | 宜春 | 宜春 | 商业批发 |         | 60.00%  | 设立         |
| 抚州鹭燕医药有限公司    | 抚州 | 抚州 | 商业批发 |         | 70.00%  | 非同一控制下企业合并 |
| 九江鹭燕医药有限公司    | 九江 | 九江 | 商业批发 |         | 70.00%  | 设立         |
| 吉安鹭燕医药有限公司    | 吉安 | 吉安 | 商业批发 |         | 67.00%  | 设立         |
| 新余鹭燕医药有限公司    | 新余 | 新余 | 商业批发 |         | 100.00% | 设立         |
| 萍乡鹭燕医药有限公司    | 萍乡 | 萍乡 | 商业批发 |         | 95.00%  | 非同一控制下企业合并 |
| 上饶鹭燕医药有限公司    | 上饶 | 上饶 | 商业批发 |         | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 四川鹭燕医药有限公司    | 成都 | 成都 | 商业批发 | 100.00% |         | 非同一控制下企业合并 |
| 南充市鹭燕华康药业有限公司 | 南充 | 南充 | 商业批发 |         | 90.00%  | 非同一控制下企业合并 |
| 阆中市鹭燕华康药业有限公司 | 阆中 | 阆中 | 商业批发 |         | 90.00%  | 非同一控制下企业合并 |
| 自贡鹭燕瑞德祥药业有限公司 | 自贡 | 自贡 | 商业批发 |         | 90.00%  | 非同一控制下企业合并 |
| 遂宁鹭燕医药有限公司    | 遂宁 | 遂宁 | 商业批发 |         | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |



|                |    |    |      |         |         |            |
|----------------|----|----|------|---------|---------|------------|
| 四川鹭燕金天利医药有限公司  | 德阳 | 德阳 | 商业批发 |         | 70.00%  | 非同一控制下企业合并 |
| 四川鹭燕知仁医药有限责任公司 | 绵阳 | 绵阳 | 商业批发 |         | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 四川鹭燕星火药业有限公司   | 广元 | 广元 | 商业批发 |         | 60.00%  | 非同一控制下企业合并 |
| 四川鹭燕芝兰堂医药有限公司  | 巴中 | 巴中 | 商业批发 |         | 70.00%  | 非同一控制下企业合并 |
| 四川鹭燕容汇医药有限公司   | 泸州 | 泸州 | 商业批发 |         | 70.00%  | 非同一控制下企业合并 |
| 四川鹭燕海洲药业有限公司   | 内江 | 内江 | 商业批发 |         | 90.00%  | 非同一控制下企业合并 |
| 达州鹭燕医药有限公司     | 达州 | 达州 | 商业批发 |         | 70.00%  | 非同一控制下企业合并 |
| 四川鹭燕盈科医药有限公司   | 广安 | 广安 | 商业批发 |         | 60.00%  | 非同一控制下企业合并 |
| 四川鹭燕彭祖医药有限公司   | 眉山 | 眉山 | 商业批发 |         | 60.00%  | 非同一控制下企业合并 |
| 成都禾创药业集团有限公司   | 成都 | 成都 | 商业批发 | 100.00% |         | 非同一控制下企业合并 |
| 成都禾创西区医药科技有限公司 | 成都 | 成都 | 医药研发 |         | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 乐山鹭燕医药有限公司     | 乐山 | 乐山 | 商业批发 |         | 80.00%  | 非同一控制下企业合并 |
| 海南鹭燕医药有限公司     | 海口 | 海口 | 商业批发 | 60.00%  |         | 非同一控制下企业合并 |
| 海口宜邦医药技术开发有限公司 | 海口 | 海口 | 商业批发 |         | 60.00%  | 非同一控制下企业合并 |
| 厦门鹭燕医疗器械有限公司   | 厦门 | 厦门 | 商业批发 |         | 100.00% | 同一控制下企业合并  |
| 福建鹭燕医疗器械有限公司   | 福州 | 福州 | 商业批发 | 100.00% |         | 同一控制下企业合并  |
| 漳州鹭燕医疗器械有限公司   | 漳州 | 漳州 | 商业批发 |         | 100.00% | 设立         |
| 泉州鹭燕医疗器械有限公司   | 泉州 | 泉州 | 商业批发 |         | 100.00% | 设立         |
| 三明鹭燕医疗器械有限公司   | 三明 | 三明 | 商业批发 |         | 100.00% | 设立         |

|                  |    |    |       |         |         |            |
|------------------|----|----|-------|---------|---------|------------|
| 宁德鹭燕医疗器械有限公司     | 宁德 | 宁德 | 商业批发  |         | 100.00% | 设立         |
| 莆田鹭燕医疗器械有限公司     | 莆田 | 莆田 | 商业批发  |         | 100.00% | 设立         |
| 南平鹭燕医疗器械有限公司     | 南平 | 南平 | 商业批发  |         | 100.00% | 设立         |
| 龙岩鹭燕医疗器械有限公司     | 龙岩 | 龙岩 | 商业批发  |         | 100.00% | 设立         |
| 厦门燕来福制药有限公司      | 厦门 | 厦门 | 制造业   | 100.00% |         | 同一控制下企业合并  |
| 厦门鹭燕海峡两岸药材贸易有限公司 | 厦门 | 厦门 | 商业批发  |         | 100.00% | 设立         |
| 厦门鹭善堂健康服务有限公司    | 厦门 | 厦门 | 健康服务  |         | 100.00% | 设立         |
| 亳州市中药饮片厂         | 亳州 | 亳州 | 制造业   | 94.46%  |         | 非同一控制下企业合并 |
| 自贡鹭善堂健康管理有限公司    | 自贡 | 自贡 | 健康服务  |         | 95.10%  | 设立         |
| 厦门鹭燕大药房有限公司      | 厦门 | 厦门 | 商业零售  | 100.00% |         | 同一控制下企业合并  |
| 福州鹭燕大药房有限公司      | 福州 | 福州 | 商业零售  |         | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 漳州鹭燕大药房有限公司      | 漳州 | 漳州 | 商业零售  |         | 100.00% | 设立         |
| 泉州鹭燕大药房有限公司      | 泉州 | 泉州 | 商业零售  |         | 100.00% | 设立         |
| 三明鹭燕大药房有限公司      | 三明 | 三明 | 商业零售  |         | 100.00% | 设立         |
| 宁德鹭燕大药房有限公司      | 宁德 | 宁德 | 商业零售  |         | 100.00% | 设立         |
| 莆田鹭燕大药房有限公司      | 莆田 | 莆田 | 商业零售  |         | 100.00% | 设立         |
| 南平鹭燕大药房有限公司      | 南平 | 南平 | 商业零售  |         | 100.00% | 设立         |
| 龙岩鹭燕大药房有限公司      | 龙岩 | 龙岩 | 商业零售  |         | 100.00% | 设立         |
| 厦门鹭燕电子商务有限公司     | 厦门 | 厦门 | 互联网服务 |         | 100.00% | 同一控制下企业合并  |

|  |    |    |            |         |         |            |
|--|----|----|------------|---------|---------|------------|
| 福建鹭燕中宏医药有限公司                           | 福州 | 福州 | 商业批发与第三方物流 | 100.00% |         | 非同一控制下企业合并 |
| 厦门鹭燕云药房有限公司                            | 厦门 | 厦门 | 商业零售       |         | 100.00% | 设立         |
| 智慧康源(厦门)科技有限公司                         | 厦门 | 厦门 | 软件和信息技术服务  | 100.00% |         | 设立         |
| 康源爱心(厦门)科技有限公司                         | 厦门 | 厦门 | 服务业        |         | 51.00%  | 设立         |
| 福建省康源图像智能研究院                           | 厦门 | 厦门 | 人工智能研究机构   |         | 100.00% | 设立         |
| 广州市康源图像智能研究院                           | 广州 | 广州 | 人工智能研究机构   |         | 100.00% | 设立         |
| 厦门市新一代启智人工智能产业技术促进中心                   | 厦门 | 厦门 | 医药研发       |         | 100.00% | 设立         |
| 厦门鹭燕国际贸易有限公司                           | 厦门 | 厦门 | 国际贸易       |         | 100.00% | 设立         |
| GOODMAN MEDICAL SUPPLIES LIMITED(嘉文洋行) | 香港 | 香港 | 商业批发       | 100.00% |         | 非同一控制下企业合并 |
| A-TIGER LIMITED (泰嘉药业有限公司)             | 香港 | 香港 | 商业批发       |         | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 厦门燕来福医院有限公司                            | 厦门 | 厦门 | 综合医院       |         | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 厦门鹭燕药业有限公司                             | 厦门 | 厦门 | 商业批发       |         | 100.00% | 设立         |
| 四川省雅通药业有限公司                            | 雅安 | 雅安 | 商业批发       |         | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 安徽首源医药有限公司                             | 亳州 | 亳州 | 商业批发       |         | 75.57%  | 非同一控制下企业合并 |
| 鹭燕(福建)集团有限公司                           | 厦门 | 厦门 | 商业批发       | 100.00% |         | 同一控制下企业合并  |
| 亳州中药饮片厂有限公司                            | 亳州 | 亳州 | 制造业        |         | 100.00% | 设立         |

其他说明:

说明1: 报告期内, 本公司处置子公司厦门蒲华贸易有限公司、厦门鹭燕生物科技有限公司。

说明2：报告期内，本公司注销子公司江西鹭顺医药科技有限公司。

说明3：乐山市华欣医药有限责任公司于2021年2月更名为乐山鹭燕医药有限公司。

说明4：四川鹭燕宁峰药业有限公司于 2021年12月更名为达州鹭燕医药有限公司。

## 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

| 子公司名称                | 2021.1.1持股比例(%) |       | 2021.12.31持股比例(%) |        | 变更原因     |
|----------------------|-----------------|-------|-------------------|--------|----------|
|                      | 直接              | 间接    | 直接                | 间接     |          |
| 萍乡鹭燕医药有限公司           | —               | 70.00 | —                 | 95.00  | 收购少数股东股权 |
| 四川鹭燕知仁医药有限责任公司       | —               | 60.00 | —                 | 100.00 | 收购少数股东股权 |
| 四川鹭燕海洲药业有限公司         | —               | 60.00 | —                 | 90.00  | 收购少数股东股权 |
| 遂宁鹭燕医药有限公司           | —               | 90.00 | —                 | 100.00 | 收购少数股东股权 |
| 智慧康源（厦门）科技有限公司       | 51.00           | —     | 100.00            | —      | 收购少数股东股权 |
| 福建省康源图像智能研究院         | 50.00           | 25.50 | —                 | 100.00 | 详见说明     |
| 广州市康源图像智能研究院         | —               | 75.50 | —                 | 100.00 | 详见说明     |
| 厦门市新一代启智人工智能产业技术促进中心 | —               | 75.50 | —                 | 100.00 | 详见说明     |
| 亳州市中药饮片厂             | 91.25           | —     | 94.4639           | —      | 非同比例增资   |

说明：智慧康源（厦门）科技有限公司持有福建省康源图像智能研究院50%的股权、福建省康源图像智能研究院持有广州市康源图像智能研究院、厦门市新一代启智人工智能产业技术促进中心100%的股权，由于公司收购智慧康源（厦门）科技有限公司少数股权，引起公司最终持有福建省康源图像智能研究院、广州市康源图像智能研究院、厦门市新一代启智人工智能产业技术促进中心的持股比例发生变动。

### (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

|                        | 萍乡鹭燕医药有限公司   | 四川鹭燕知仁医药有限责任公司 | 四川鹭燕海洲药业有限公司 | 遂宁鹭燕医药有限公司  | 智慧康源（厦门）科技有限公司 | 亳州市中药饮片厂   |
|------------------------|--------------|----------------|--------------|-------------|----------------|------------|
| 购买成本/处置对价              |              |                |              |             |                |            |
| --现金                   | 3,720,800.00 | 12,000,000.00  | 9,360,000.00 |             |                |            |
| --非现金资产的公允价值           |              |                |              |             |                |            |
| 购买成本/处置对价合计            | 3,720,800.00 | 12,000,000.00  | 9,360,000.00 |             |                |            |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产 | 2,130,016.03 | 3,644,743.74   | 5,788,515.24 | -783,689.58 | -2,731,451.65  | 296,058.82 |

|           |               |               |               |             |               |             |
|-----------|---------------|---------------|---------------|-------------|---------------|-------------|
| 份额        |               |               |               |             |               |             |
| 差额        | 1,590,783.97  | 8,355,256.26  | 3,571,484.76  | 783,689.58  | 2,731,451.65  | -296,058.82 |
| 其中：调整资本公积 | -1,590,783.97 | -8,355,256.26 | -3,571,484.76 | -783,689.58 | -2,731,451.65 | 296,058.82  |
| 调整盈余公积    |               |               |               |             |               |             |
| 调整未分配利润   |               |               |               |             |               |             |

其他说明：

智慧康源（厦门）科技有限公司系包含福建省康源图像智能研究院、广州市康源图像智能研究院、厦门市新一代启智人工智能产业技术促进中心的合并数据。

### 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     |                     |
| 泉州鹭桥健康产业投资有限公司  | 泉州    | 泉州  | 投资服务   | 49.00% |        | 权益法                 |
| 福州微核医学检验实验室有限公司 | 福州    | 福州  | 专业技术服务 |        | 40.00% | 权益法                 |

## 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的7.39%（比较期：6.43%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的41.35%（比较：44.84%）。

**2. 流动性风险**

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止2021年12月31日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：万元

| 项目名称 | 2021年12月31日 |        |      |    |
|------|-------------|--------|------|----|
|      | 1年以内        | 1-5年以内 | 5年以上 | 合计 |
|      |             |        |      |    |

|             |            |           |          |            |
|-------------|------------|-----------|----------|------------|
| 短期借款        | 413,044.46 | —         | —        | 413,044.46 |
| 应付票据        | 60,430.37  | —         | —        | 60,430.37  |
| 应付账款        | 180,619.63 | —         | —        | 180,619.63 |
| 其他应付款       | 24,501.59  | —         | —        | 24,501.59  |
| 一年内到期的非流动负债 | 7,744.53   | —         | —        | 7,744.53   |
| 长期借款        | —          | 19,858.53 | 2,490.00 | 22,348.53  |
| 租赁负债        | —          | 4,037.24  | —        | 4,037.24   |
| 长期应付款       | —          | 10,428.44 | —        | 10,428.44  |
| 合计          | 686,340.58 | 34,324.21 | 2,490.00 | 723,154.79 |

(续上表)

| 项目名称        | 2020年12月31日 |           |      |            |
|-------------|-------------|-----------|------|------------|
|             | 1年以内        | 1-5年以内    | 5年以上 | 合计         |
| 短期借款        | 336,198.60  | —         | —    | 336,198.60 |
| 应付票据        | 41,358.64   | —         | —    | 41,358.64  |
| 应付账款        | 159,276.77  | —         | —    | 159,276.77 |
| 其他应付款       | 37,678.74   | —         | —    | 37,678.74  |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,561.14    | —         | —    | 2,561.14   |
| 长期借款        | —           | 11,099.00 | —    | 11,099.00  |
| 长期应付款       | —           | 8,351.51  | —    | 8,351.51   |
| 合计          | 577,073.89  | 19,450.51 | —    | 596,524.40 |

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止2021年12月31日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加1,819.81万元。

## 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 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
|    |           |            |            |    |

|                | 量  |    |               |               |
|----------------|----|----|---------------|---------------|
| 一、持续的公允价值计量    | -- | -- | --            | --            |
| （一）其他权益工具投资    |    |    | 300,000.00    | 300,000.00    |
| （二）应收款项融资      |    |    | 13,576,717.36 | 13,576,717.36 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |    |    | 13,876,717.36 | 13,876,717.36 |
| 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

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

## 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

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

## 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

相关资产或负债的不可观察输入值。

## 5、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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

## 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 |
|-------------|-----|------|----------|--------------|---------------|
| 厦门麦迪肯科技有限公司 | 厦门  | 医药科研 | 3,162.00 | 35.53%       | 35.53%        |

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司情况的说明：厦门麦迪肯科技有限公司的法定代表人为吴金祥，营业期限：自1999年02月03日至2029年02月02日，经营范围：1、从事医药技术研究、开发；2、对医药行业的投资、投资管理、企业管理咨询服务（不含吸收存款、发放贷款、证券、期货及其他金融业务）。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营。）

报告期内，母公司注册资本未发生变更。

本企业最终控制方是吴金祥。



## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“第十节 财务报告”之九。

## 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“第十节 财务报告”之九。

## 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    |
|---------------------|----------------|
| 厦门三态科技有限公司          | 同一实际控制人        |
| 厦门鹭燕生物科技有限公司        | 同一实际控制人        |
| 厦门蒲华贸易有限公司          | 同一实际控制人        |
| 厦门美而康贸易有限公司         | 高级管理人员朱明国控制的企业 |
| 董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书 | 关键管理人员         |

## 5、关联交易情况

### (1) 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 |
|-------------|------------------------|---------------|-------|
| 厦门麦迪肯科技有限公司 | 转让鹭燕（福建）集团有限公司 100% 股权 | 78,969,367.14 |       |

### (2) 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 | 16,947,100.54 | 15,157,464.37 |

## 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 |
| 其他应收款 | 厦门三态科技有限 |      |      | 14,945,000.00 |      |

|       |             |  |  |               |  |
|-------|-------------|--|--|---------------|--|
|       | 公司          |  |  |               |  |
| 其他应收款 | 厦门麦迪肯科技有限公司 |  |  | 58,724,000.00 |  |

## (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 | 厦门三态科技有限公司  |        | 2,450,000.00  |
| 其他应付款 | 厦门麦迪肯科技有限公司 |        | 67,043,583.00 |

## 十三、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

截止2021年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

①未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

| 原告               | 被告   | 案由     | 受理法院         | 标的额        | 案件进展情况 |
|------------------|--|--------|--------------|------------|--------|
| 华融渝富股权投资基金管理有限公司 | 贵阳德昌祥药业有限公司、成都国联发企业管理有限公司、深圳市国联发国际投资有限公司、成都禾创药业集团有限公司、贵州百年广告有限公司、邓杰、邓杨易、龙险峰、张岳 | 担保纠纷   | 成都铁路运输中级法院   | 2亿元及利息     | 执行中    |
| 成都禾创药业集团有限公司     | 贵州明润建筑工程有限公司、成都禾创瑞达企业管理有限公司  | 股权转让纠纷 | 四川省成都市中级人民法院 | 3,969.73万元 | 审理中    |

说明1：本公司之全资子公司成都禾创药业集团有限公司（以下简称“成都禾创”）于2019年11月7日收到成都铁路运输中级法院送达的《执行裁定书》（（2019）川71执411号），成都禾创因其被公司收购前为贵阳德昌祥药业有限公司（以下简称“德昌祥”）信托贷款提供连带担保而被列为被执行人，涉案金额为本金人民币2亿元及利息（自2018年12月21日起至2019年9月23日的应付未付利息、复利、罚息共计人民币3,580万元。2019年9月24日起，后续利息按照本金年利率24%的标准计算至债务付清之日）。

2020年3月4日，成都铁路运输中级法院作出《执行裁定书》（（2020）川71执异6号），裁定申请执行人由山东省国际信托股份有限公司变更为华融渝富股权投资基金管理有限公司。

2020年4月，申请执行人与德昌祥、贵州百年广告有限公司、成都禾创、成都国联发企业管理有限公司、邓杰、邓杨易、龙险峰及张岳签署了《执行和解协议》，推动抵押土地使用权开发，并通过开发项目销售收入优先用于清偿债务。

2021年12月3日，贵阳市中级人民法院裁定受理德昌祥破产重整申请。2022年1月7日，成都禾创收到成都铁路运输中级人民法院作出的《执行裁定书》，由于贵州省贵阳市中级人民法院于2021年12月3日做出（2021）黔01破申23号民事裁定书，裁定受理德昌祥的重整申请。裁定终结（2021）川71执恢65号案件中对被执行人德昌祥的执行。2022年1月7日，成都禾创收到成都铁路运输中级法院作出的（2021）川71执恢65号《结案通知书》：对被执行人德昌祥及贵州百年广告有限公司的银行存款余额合计6.89万元依法予以扣划，并支付给申请执行人。因当事人已达成书面执行和解协议，剩余款项正在履行中，本案以终结执行方式结案。截止本报告公告日，成都禾创、华融渝富股权投资基金管理有限公司已按破产重整方案分别收到德昌祥破产管理人支付的破产财产分配款项768.67万元、5,446.89万元。

2022年4月8日，成都禾创收到成都铁路运输中级法院作出的（2022）川71执恢51号《恢复执行通知书》，成都铁路运输中级法院恢复对本案的执行。

截至本报告公告日，公司已垫付担保责任款3,600万元，成都国联发企业管理有限公司用于抵押担保的土地使用权开发项目主体工程已封顶，但尚未完成预售许可审批手续。

说明2：公司及成都禾创于2019年11月向法院提起诉讼，要求成都禾创股权转让方及担保方向公司承担违约责任及赔偿损失2,310万元，向成都禾创赔偿损失2,000万元。2021年8月，四川省高级人民法院作出（2021）川民终743号《民事判决书》，认为贵州明润建筑工程有限公司应当向公司承担违约责任，终审判决贵州明润建筑工程有限公司向公司支付违约金800万元，贵州汉方制药有限公司对贵州明润建筑工程有限公司所负前述付款义务承担连带保证责任；成都禾创要求贵州明润建筑工程有限公司、成都禾创瑞达企业管理有限公司赔偿2,000万损失与本案系不同的法律关系，应另案主张权利，驳回成都禾创诉讼请求。公司已通过强制执行收回违约金800万元，本案已完结。

2021年9月，成都禾创已另案重新提起诉讼，要求贵州明润建筑工程有限公司、成都禾创瑞达企业管理有限公司赔偿成都禾创3,969.73万元及利息，贵州汉方制药有限公司承担连带保证责任。2021年9月13日，公司已申请对被告方的财产进行保全，四川省成都市中级人民法院已作出（2021）川01执保579号《执行裁定书》，对成都禾创瑞达企业管理有限公司名下位于成都市青羊区东胜路4处房产及所持成都禾创民生药业有限公司60%股权、成都禾创医疗器械有限公司60%股权、贵州明润建筑工程有限公司及成都禾创瑞达企业管理有限公司部分银行账户等财产在价值人民币3,969.73万元的范围内采取保全措施。2022年4月24日，成都禾创收到四川省成都市中级人民法院作出的（2021）川01民初8395号《民事判决书》，判决成都禾创胜诉。

②子公司提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2021年12月31日，本公司为下列子公司的债务提供保证：

单位：元

| 被担保单位名称      | 流贷             | 银行承兑汇票        | 长期借款         | 货款 | 总计             |
|--------------|----------------|---------------|--------------|----|----------------|
| 厦门鹭燕大药房有限公司  | -              | 12,595,492.50 | -            | -  | 12,595,492.50  |
| 厦门燕来福制药有限公司  | 28,530,113.89  | -             | 9,910,017.44 | -  | 38,440,131.33  |
| 福建鹭燕中宏医药有限公司 | -              | 105,995.66    | -            | -  | 105,995.66     |
| 福州鹭燕医药有限公司   | 220,945,160.97 | 35,787,112.35 | -            | -  | 256,732,273.32 |
| 漳州鹭燕医药有限公司   | 158,726,981.25 | 21,157,996.31 | -            | -  | 179,884,977.56 |
| 泉州鹭燕医药有限公司   | 154,103,372.39 | 18,967,437.64 | -            | -  | 173,070,810.03 |
| 三明鹭燕医药有限公司   | 53,012,375.00  | 3,820,014.08  | -            | -  | 56,832,389.08  |
| 宁德鹭燕医药有限公司   | 125,145,888.75 | 6,290,551.81  | -            | -  | 131,436,440.56 |
| 莆田鹭燕医药有限公司   | 214,371,788.27 | 7,674,992.17  | -            | -  | 222,046,780.44 |
| 南平鹭燕医药有限公司   | 72,048,306.04  | 5,278,867.37  | -            | -  | 77,327,173.41  |
| 龙岩新鹭燕医药有限公司  | 90,964,709.09  | 5,247,242.42  | -            | -  | 96,211,951.51  |
| 福建鹭燕医疗器械有限公司 | 156,568,923.89 | 10,735,684.34 | -            | -  | 167,304,608.23 |
| 厦门鹭燕医疗器械有限公司 | 59,411,456.50  | 8,904,413.61  | -            | -  | 68,315,870.11  |
| 厦门鹭燕国际贸易有限公司 | 5,506,134.03   | -             | -            | -  | 5,506,134.03   |

|               |                  |                |               |            |                  |
|---------------|------------------|----------------|---------------|------------|------------------|
| 四川鹭燕医药有限公司    | 142,778,445.21   | 2,410,842.00   |               | 895,986.96 | 146,085,274.17   |
| 南充市鹭燕华康药业有限公司 | 9,913,158.75     | -              |               |            | 9,913,158.75     |
| 自贡鹭燕瑞德祥药业有限公司 | 10,012,069.44    | -              | 10,011,527.78 |            | 20,023,597.22    |
| 四川鹭燕金天利医药有限公司 | 6,006,916.67     | -              |               |            | 6,006,916.67     |
| 达州鹭燕医药有限公司    | 13,817,040.83    | 2,698,360.00   |               |            | 16,515,400.83    |
| 四川鹭燕盈科医药有限公司  | 9,912,100.00     | -              | 10,011,000.00 |            | 19,923,100.00    |
| 四川鹭燕彭祖医药有限公司  | 19,925,234.31    | -              |               |            | 19,925,234.31    |
| 四川鹭燕容汇医药有限公司  | -                | -              | 10,009,777.78 |            | 10,009,777.78    |
| 四川鹭燕芝兰堂医药有限公司 | 10,029,968.06    | -              |               |            | 10,029,968.06    |
| 乐山鹭燕医药有限公司    | -                | -              | 10,010,375.02 |            | 10,010,375.02    |
| 江西鹭燕医药有限公司    | 123,743,615.61   | 20,418,318.84  |               |            | 144,161,934.45   |
| 江西省鹭燕滨江医药有限公司 | 75,019,207.64    | 14,637,263.20  |               |            | 89,656,470.84    |
| 抚州鹭燕医药有限公司    | 15,019,654.86    | -              |               |            | 15,019,654.86    |
| 赣州鹭燕医药有限公司    | 39,952,127.76    | -              |               |            | 39,952,127.76    |
| 九江鹭燕医药有限公司    | 50,066,252.08    | 853,336.22     |               |            | 50,919,588.30    |
| 新余鹭燕医药有限公司    | 25,032,335.34    | -              |               |            | 25,032,335.34    |
| 吉安鹭燕医药有限公司    | 15,019,654.86    | -              |               |            | 15,019,654.86    |
| 萍乡鹭燕医药有限公司    | 5,004,236.11     | -              |               |            | 5,004,236.11     |
| 上饶鹭燕医药有限公司    | 20,026,224.27    | -              |               |            | 20,026,224.27    |
| 海南鹭燕医药有限公司    | 65,080,974.50    | -              |               |            | 65,080,974.50    |
| 泉州鹭燕医疗器械有限公司  | 10,012,222.22    | -              |               |            | 10,012,222.22    |
| 厦门鹭燕云药房有限公司   | 5,005,576.39     | -              |               |            | 5,005,576.39     |
| 总计            | 2,010,712,224.98 | 177,583,920.52 | 49,952,698.02 | 895,986.96 | 2,239,144,830.48 |

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

本公司于 2022 年 4 月 22 日召开第五届董事会第九次会议，表决通过《关于 2021 年度公司利润分配预案的议案》。根据第五届董事会第九次会议决议，拟以公司总股本 388,516,736 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），共计派发现金红利人民币 116,555,020.80 元。本利润分配预案尚需提交公司股东大会审议。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2022 年 4 月 22 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，除药品生产和销售业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本公司仅于中国大陆和香港经营业务，收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，因

此本公司无需披露分部数据。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |         |              |         |                | 期初余额           |         |              |       |                |
|----------------|----------------|---------|--------------|---------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备         |         | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备         |       | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例    |                | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例  |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 160,707.87     | 0.05%   | 160,707.87   | 100.00% |                |                |         |              |       |                |
| 其中：            |                |         |              |         |                |                |         |              |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 293,502,247.20 | 99.95%  | 2,765,842.53 | 0.94%   | 290,736,404.67 | 187,284,013.45 | 100.00% | 1,816,887.45 | 0.97% | 185,467,126.00 |
| 其中：            |                |         |              |         |                |                |         |              |       |                |
| 应收合并范围内关联方客户   | 20,740,485.41  | 7.06%   | -            | -       | 20,740,485.41  | 29,296,737.17  | 15.64%  | -            | -     | 29,296,737.17  |
| 应收其他客户         | 272,761,761.79 | 92.88%  | 2,765,842.53 | 1.01%   | 269,995,919.26 | 157,987,276.28 | 84.36%  | 1,816,887.45 | 1.15% | 156,170,388.83 |
| 合计             | 293,662,955.07 | 100.00% | 2,926,550.40 | 1.00%   | 290,736,404.67 | 187,284,013.45 | 100.00% | 1,816,887.45 | 0.97% | 185,467,126.00 |

按单项计提坏账准备：160,707.87 元

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   |
| 厦门思明千慕医疗美容门诊部 | 160,707.87 | 160,707.87 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计            | 160,707.87 | 160,707.87 | --      | --     |

按组合计提坏账准备：2,765,842.53 元

单位：元

| 名称           | 期末余额           |              |       |
|--------------|----------------|--------------|-------|
|              | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例  |
| 应收合并范围内关联方客户 | 20,740,485.41  | -            | -     |
| 应收其他客户       | 272,761,761.79 | 2,765,842.53 | 1.01% |

|    |                |              |   |
|----|----------------|--------------|---|
| 合计 | 293,502,247.20 | 2,765,842.53 | - |
|----|----------------|--------------|---|

确定该组合依据的说明：详见“第十节 财务报告”之五、10。

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） | 290,159,025.47 |
| 1 至 2 年      | 1,026,567.34   |
| 2 至 3 年      | 903,738.17     |
| 3 年以上        | 1,573,624.09   |
| 3 至 4 年      | 184,907.20     |
| 4 至 5 年      | 1,122,195.87   |
| 5 年以上        | 266,521.02     |
| 合计           | 293,662,955.07 |

### （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 |              |
| 按单项计提坏账准备 |              | 160,707.87   |       |           |    | 160,707.87   |
| 按组合计提坏账准备 | 1,816,887.45 | 995,755.08   |       | 46,800.00 |    | 2,765,842.53 |
| 合计        | 1,816,887.45 | 1,156,462.95 |       | 46,800.00 |    | 2,926,550.40 |

### （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 | 46,800.00 |

### （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 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------|--------------|----------|
|------|----------|--------------|----------|

|     |                | 的比例    |            |
|-----|----------------|--------|------------|
| 第一名 | 43,512,776.90  | 14.82% | 217,563.89 |
| 第二名 | 23,130,655.32  | 7.88%  | 115,653.28 |
| 第三名 | 13,491,914.54  | 4.59%  | 67,459.57  |
| 第四名 | 12,682,597.70  | 4.32%  | 63,412.38  |
| 第五名 | 12,241,296.26  | 4.17%  | 60,432.70  |
| 合计  | 105,059,240.72 | 35.78% | --         |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

单位：元

| 项目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认金额         | 与终止确认相关的利得或损失 |
|----|-----------|----------------|---------------|
| 贷款 | 应收账款保理    | 979,123,497.46 | -3,272,083.16 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 2,397,245,118.86 | 2,030,169,069.17 |
| 合计    | 2,397,245,118.86 | 2,030,169,069.17 |

(1) 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           |
|--------------|------------------|------------------|
| 应收合并范围内关联方款项 | 2,396,811,596.05 | 1,997,755,265.52 |
| 备用金及押金       | 261,656.29       | 10,000,415.20    |
| 其他往来款        | 210,928.26       | 22,778,578.82    |
| 合计           | 2,397,284,180.60 | 2,030,534,259.54 |

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        | 365,190.37 |   |   | 365,190.37 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在<br>本期 | —          | — | — | —          |
| 本期转回                    | 326,128.63 |   |   | 326,128.63 |
| 2021 年 12 月 31 日余额      | 39,061.74  |   |   | 39,061.74  |

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） | 2,397,199,909.14 |
| 1 至 2 年      | 5,524.46         |
| 2 至 3 年      | 52,144.56        |
| 3 年以上        | 26,602.44        |
| 3 至 4 年      | 760.01           |
| 4 至 5 年      | 12,378.56        |
| 5 年以上        | 13,463.87        |
| 合计           | 2,397,284,180.60 |

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额       | 本期变动金额 |            |    |    | 期末余额      |
|-----------|------------|--------|------------|----|----|-----------|
|           |            | 计提     | 收回或转回      | 核销 | 其他 |           |
| 按组合计提坏账准备 | 365,190.37 |        | 326,128.63 |    |    | 39,061.74 |
| 合计        | 365,190.37 |        | 326,128.63 |    |    | 39,061.74 |

### 4) 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<br>余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|------------------|------------------|-------|----------------------|----------|
| 第一名  | 应收合并范围内关<br>联方款项 | 1,250,447,716.55 | 1 年以内 | 52.16%               |          |
| 第二名  | 应收合并范围内关         | 543,888,990.32   | 1 年以内 | 22.69%               |          |



|     |              |                  |       |        |  |
|-----|--------------|------------------|-------|--------|--|
|     | 关联方款项        |                  |       |        |  |
| 第三名 | 应收合并范围内关联方款项 | 180,721,496.27   | 1 年以内 | 7.54%  |  |
| 第四名 | 应收合并范围内关联方款项 | 125,886,603.86   | 1 年以内 | 5.25%  |  |
| 第五名 | 应收合并范围内关联方款项 | 122,232,373.89   | 1 年以内 | 5.10%  |  |
| 合计  | --           | 2,223,177,180.89 | --    | 92.74% |  |

### 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     | 1,719,372,450.38 |      | 1,719,372,450.38 | 1,148,102,385.70 |      | 1,148,102,385.70 |
| 对联营、合营企业投资 | 31,000,000.00    |      | 31,000,000.00    |                  |      |                  |
| 合计         | 1,750,372,450.38 |      | 1,750,372,450.38 | 1,148,102,385.70 |      | 1,148,102,385.70 |

#### (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 |                |          |
| 漳州鹭燕医药有限公司  | 16,673,324.38  | 65,000,000.00 |      |        |    | 81,673,324.38  |          |
| 三明鹭燕医药有限公司  | 15,348,805.86  | 25,000,000.00 |      |        |    | 40,348,805.86  |          |
| 泉州鹭燕医药有限公司  | 12,512,356.06  | 66,200,000.00 |      |        |    | 78,712,356.06  |          |
| 南平鹭燕医药有限公司  | 12,000,000.00  | 28,000,000.00 |      |        |    | 40,000,000.00  |          |
| 龙岩新鹭燕医药有限公司 | 10,000,000.00  | 50,000,000.00 |      |        |    | 60,000,000.00  |          |
| 莆田鹭燕医药有限公司  | 120,000,000.00 |               |      |        |    | 120,000,000.00 |          |
| 宁德鹭燕医药有限公司  | 57,038,656.18  | 10,000,000.00 |      |        |    | 67,038,656.18  |          |

|  |                  |                |  |  |  |                  |  |
|--|------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|
| 福建鹭燕中宏医药有限公司                           | 183,419,440.00   |                |  |  |  | 183,419,440.00   |  |
| GOODMAN MEDICAL SUPPLIES LIMITED(嘉文洋行) | 27,741,000.00    |                |  |  |  | 27,741,000.00    |  |
| 厦门燕来福制药有限公司                            | 73,908,926.41    |                |  |  |  | 73,908,926.41    |  |
| 厦门鹭燕大药房有限公司                            | 98,057,131.53    |                |  |  |  | 98,057,131.53    |  |
| 江西鹭燕医药有限公司                             | 10,000,000.00    | 150,000,000.00 |  |  |  | 160,000,000.00   |  |
| 智慧康源（厦门）科技有限公司                         | 2,550,000.00     | 2,450,000.00   |  |  |  | 5,000,000.00     |  |
| 亳州市中药饮片厂                               | 99,050,000.00    | 151,223,240.00 |  |  |  | 250,273,240.00   |  |
| 四川鹭燕医药有限公司                             | 130,000,000.00   |                |  |  |  | 130,000,000.00   |  |
| 福建省康源图像智能研究院                           | 1,500,000.00     |                |  |  |  | 1,500,000.00     |  |
| 福建鹭燕医疗器械有限公司                           | 30,800,000.00    |                |  |  |  | 30,800,000.00    |  |
| 成都禾创药业集团有限公司                           | 206,701,811.65   |                |  |  |  | 206,701,811.65   |  |
| 海南鹭燕医药有限公司                             | 20,800,933.63    |                |  |  |  | 20,800,933.63    |  |
| 三明鹭燕医疗器械有限公司                           | 20,000,000.00    |                |  |  |  | 20,000,000.00    |  |
| 鹭燕（福建）集团有限公司                           |                  | 23,396,824.68  |  |  |  | 23,396,824.68    |  |
| 合计                                     | 1,148,102,385.70 | 571,270,064.68 |  |  |  | 1,719,372,450.38 |  |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | 期末余额 | 减值准备 |
|------|------|--------|------|------|
|------|------|--------|------|------|

|                | (账面价值) | 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 | (账面价值)        | 期末余额 |
|----------------|--------|---------------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------|------|
| 一、合营企业         |        |               |      |             |          |        |             |        |    |               |      |
| 二、联营企业         |        |               |      |             |          |        |             |        |    |               |      |
| 泉州鹭桥健康产业投资有限公司 |        | 31,000,000.00 |      |             |          |        |             |        |    | 31,000,000.00 |      |
| 小计             |        | 31,000,000.00 |      |             |          |        |             |        |    | 31,000,000.00 |      |
| 合计             |        | 31,000,000.00 |      |             |          |        |             |        |    | 31,000,000.00 |      |

#### 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 | 2,552,214,435.67 | 2,412,548,682.05 | 2,354,581,561.59 | 2,226,909,934.60 |
| 其他业务 | 7,045,754.42     | 105,090.82       | 6,781,467.45     | 911,247.99       |
| 合计   | 2,559,260,190.09 | 2,412,653,772.87 | 2,361,363,029.04 | 2,227,821,182.59 |

#### 5、投资收益

单位：元

| 项目                 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益     | 251,654,766.70 | 326,674,277.55 |
| 银行理财产品投资收益         |                | 1,264,750.65   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | -3,272,083.16  | -2,589,411.27  |
| 合计                 | 248,382,683.54 | 325,349,616.93 |

### 十七、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  | -2,128,146.67 |    |
| 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） | 9,084,677.79  |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | 19,541.35     |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                | 3,678,161.58  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 11,034,800.73 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 2,434,190.05  |    |
| 减：所得税影响额   | 5,468,747.92  |    |
| 少数股东权益影响额  | 511,418.61    |    |
| 合计   | 18,143,058.30 | -- |

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          | 12.46%     | 0.79        | 0.79        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 11.82%     | 0.74        | 0.74        |

## 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

鹭燕医药股份有限公司  
 法定代表人：吴金祥  
 二〇二二年四月二十六日