



广州白云山医药集团股份有限公司

GUANGZHOU BAIYUNSHAN PHARMACEUTICAL
HOLDINGS COMPANY LIMITED

2021 年年度报告

2022 年 3 月

重要提示

（一）本公司董事会、监事会及董事、监事及高级管理人员保证本年度报告内容真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别及连带的法律责任。

（二）本公司全体董事出席了第八届第十九次董事会会议，其中，独立非执行董事黄显荣先生以通讯方式参加了会议。

（三）本集团与本公司截至 2021 年 12 月 31 日止年度之财务报告乃按中国企业会计准则编制，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了标准无保留意见审计报告。

（四）本公司董事长李楚源先生、财务副总监刘菲女士及财务部副部长吴楚玲女士声明：保证本年度报告中财务报告真实、准确和完整。

（五）经董事会审议的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认：2021 年度本集团实现归属于本公司股东的合并净利润人民币 3,719,877,680.46 元，以本公司 2021 年度实现净利润人民币 1,884,109,811.35 元为基数，提取 10%法定盈余公积金人民币 188,410,981.14 元，加上年初结转未分配利润人民币 6,778,560,101.62 元，扣减 2020 年度现金红利人民币 874,675,530.56 元后，期末可供分配利润为人民币 7,599,583,401.27 元。

根据本公司实际情况，拟以 2021 年末总股本 1,625,790,949 股为基数，每 10 股派发现金红利人民币 6.87 元（含税），共计派发现金红利人民币 1,116,918,381.96 元，剩余未分配转入下次分配。本年度不进行资本公积金转增股本。

本次利润分配方案拟提交本公司 2021 年年度股东大会审议通过。

（六）本年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成本公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

（七）本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

（八）本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

（九）本公司不存在半数以上董事无法保证本公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性。

（十）重大风险提示

本报告期内，不存在对本集团生产经营产生实质性影响的特别重大风险。本报告已详细阐述本集团在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”中“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“（三）可能面对的风险”一节。

（十一）本年度报告分别以中、英文两种语言编订，两种文本若出现解释上的歧义时，以中文文本为准。

目 录

第一节 释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理	62
第五节 环境与社会责任	103
第六节 重要事项	109
第七节 普通股股份变动及股东情况	139
第八节 优先股相关情况	147
第九节 公司债券相关情况	148
第十节 财务报告	149

备查文件目录	<p>一、载有本公司法定代表人、主管会计工作负责人签名并盖章的财务报表；</p> <p>二、载有立信会计师事务所（特殊普通合伙）所签署的的审计报告正文及按中国企业会计准则编制之财务会计报告原件；</p> <p>三、本报告期内在中国国内《上海证券报》《证券时报》《中国证券报》和《证券日报》上公开披露过的本公司文件正本及公告的原稿；</p> <p>四、文件存放地点：本公司董事会秘书室。</p>
--------	--

第一节 释义

在本年度报告中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

公司/本公司/广药白云山	指	广州白云山医药集团股份有限公司
中国	指	中华人民共和国
本报告期/本年度/本年	指	自 2021 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止
本集团	指	本公司及其附属企业
董事会	指	本公司董事会
董事	指	本公司董事
监事会	指	本公司监事会
监事	指	本公司监事
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
港交所	指	香港联合交易所有限公司
广州市国资委	指	广州市人民政府国有资产监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	本公司章程
港交所上市规则	指	港交所证券上市规则
上交所上市规则	指	上交所股票上市规则
证券条例	指	证券及期货条例（香港法例第 571 章）
标准守则	指	港交所证券上市规则附录十《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》
广药集团	指	广州医药集团有限公司
广州药业	指	广州药业股份有限公司
星群药业	指	广州白云山星群（药业）股份有限公司
中一药业	指	广州白云山中一药业有限公司
陈李济药厂	指	广州白云山陈李济药厂有限公司
奇星药业	指	广州白云山奇星药业有限公司
潘高寿药业	指	广州白云山潘高寿药业股份有限公司
敬修堂药业	指	广州白云山敬修堂药业股份有限公司
王老吉药业	指	广州王老吉药业股份有限公司
广州汉方	指	广州白云山汉方现代药业有限公司
广西盈康	指	广西白云山盈康药业有限公司
王老吉大健康公司	指	广州王老吉大健康产业有限公司

王老吉餐饮公司	指	广州王老吉餐饮管理发展有限公司
医药公司	指	广州医药股份有限公司
采芝林药业	指	广州采芝林药业有限公司
医药进出口公司	指	广州医药进出口有限公司
广药白云山香港公司	指	广药白云山香港有限公司
白云山股份	指	广州白云山制药股份有限公司
白云山制药总厂	指	广州白云山医药集团股份有限公司白云山制药总厂
化学制药厂	指	广州白云山医药集团股份有限公司白云山化学制药厂
何济公药厂	指	广州白云山医药集团股份有限公司白云山何济公制药厂
天心药业	指	广州白云山天心制药股份有限公司
光华药业	指	广州白云山光华制药股份有限公司
明兴药业	指	广州白云山明兴制药有限公司
白云山和黄公司	指	广州白云山和记黄埔中药有限公司
花城药业	指	广州白云山花城药业有限公司
百特侨光	指	广州百特侨光医疗用品有限公司
诺诚生物	指	广州诺诚生物制品股份有限公司
王老吉雅安公司	指	王老吉大健康产业（雅安）有限公司
威灵药业	指	白云山威灵药业有限公司
星珠药业	指	广州白云山星珠药业有限公司
化学药科技公司	指	广州白云山化学药科技有限公司
广药总院	指	广州医药研究总院有限公司
白云山医药销售公司	指	广州白云山医药销售有限公司
白云山医疗健康产业公司	指	广州白云山医疗健康产业投资有限公司
医疗器械投资公司	指	广州白云山医疗器械投资有限公司
广州白云山医院	指	广州白云山医院有限公司
益甘生物	指	广州广药益甘生物制品股份有限公司
海马公司	指	广州医药海马品牌整合传播有限公司
珠海横琴医药产业园公司	指	广药（珠海横琴）医药产业园有限公司
化学制药（珠海）公司	指	广药白云山化学制药（珠海）有限公司
白云山壹护公司	指	广州白云山壹护健康科技有限公司
白云山健护公司	指	广州白云山健护医疗用品有限公司
金鹰基金	指	金鹰基金管理有限公司
润康月子公司	指	广州白云山润康月子会所有限公司
白云山一心堂	指	广州白云山一心堂医药投资发展有限公司

重药控股	指	重药控股股份有限公司
GMP	指	英文 Good Manufacturing Practice 的缩写，是一套适用于制药行业的强制性标准，要求企业在药品生产过程中按照 GMP 要求保证药品质量符合国家标准
GAP	指	英文 Good Agricultural Practice 的缩写，即中药材生产质量管理规范（试行）。它是指为规范中药材生产，保证中药材质量，促进中药标准化、现代化，制订本规范的一项管理制度
GSP	指	英文 Good Supply Practice 的缩写，意思是药品经营质量管理规范
DTP 药房	指	英文 Direct to Patient 的缩写，意思是直接面向患者提供更有价值的专业服务的药房
DIP 付费	指	英文 Big Data Diagnosis- Intervention Packet 的缩写，意思是基于大数据的病种分值付费
CDE	指	英文 Center For Drug Evaluation 的缩写，意思是国家药品监督管理局药品审评中心
GLP	指	英文 Good Laboratory Practice 的缩写，意思是药物非临床研究质量管理规范
DRGs 付费	指	按疾病诊断相关分组付费
OEM	指	定点生产或代工生产
O2O	指	英文 Online To Offline 的缩写，意思是线上到线下，是指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的平台
OTC	指	英文 Over The Counter 的缩写，意思是非处方药
药品注册	指	药品监督管理部门依照法定程序，对拟上市销售药品的安全性、有效性、质量可控性等进行系统评价，并作出是否同意进行药物临床研究、生产药品或者进口药品的审批过程，包括对申请变更药品批准证明文件及其附件中载明内容的审批
《国家基药目录》	指	《国家基本药物目录（2018 年版）》，国家基本药物目录，是医疗机构配备使用药品的依据。基本药物目录中的药品是适应基本医疗卫生需求，剂型适宜，价格合理，能够保障供应，公众可公平获得的药品
《国家医保目录》	指	《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品

		目录（2021年版）》，是基本医疗保险、工伤保险和生育保险基金支付药品费用的标准
《省级医保目录》	指	各省发布的省级《基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》
广州国发	指	广州国资发展控股有限公司
广州城发	指	广州国寿城市发展产业投资企业（有限合伙）
2013年重大资产重组	指	本集团于2013年完成换股吸收合并白云山股份暨发行股份购买广药集团资产的重大资产重组

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

（一）法定中文名称：	广州白云山医药集团股份有限公司
中文名称缩写：	广药白云山
英文名称：	GUANGZHOU BAIYUNSHAN PHARMACEUTICAL HOLDINGS COMPANY LIMITED
英文名称缩写：	GYBYS
法定代表人：	李楚源
（二）董事会秘书：	黄雪贞
证券事务代表：	黄瑞媚
联系地址：	中国广东省广州市荔湾区沙面北街 45 号
电话：	（8620）6628 1218 / 6628 1216
传真：	（8620）6628 1229
电子邮箱：	huangxz@gybys.com.cn/ huangrm@gybys.com.cn
（三）注册及办公地址：	中国广东省广州市荔湾区沙面北街 45 号
注册地址的历史变更情况	无
邮政编码：	510130
网址：	http://www.gybys.com.cn
电子邮箱：	sec@gybys.com.cn
香港主要营业地点：	香港金钟道 89 号力宝中心第 2 座 20 楼 2005 室
（四）选定的信息披露报纸：	中国国内《上海证券报》《证券时报》《中国证券报》《证券日报》
中国证监会指定登载年度报告的网址：	http://www.sse.com.cn
港交所登载公司年度报告的网址：	http://www.hkex.com.hk
年度报告备置地点：	本公司董事会秘书室
（五）股票上市交易所名称及代	A 股：上海证券交易所

码:	
	代码: 600332 A股简称: 白云山
	H股: 香港联合交易所有限公司
	代码: 0874 H股简称: 白云山
(六) 其他资料:	
首次注册登记日期:	1997年9月1日
首次注册登记地点:	中国广东省广州市荔湾区沙面北街45号
变更注册登记日期:	2017年7月31日
变更注册登记地点:	中国广东省广州市荔湾区沙面北街45号
统一社会信用代码:	9144010163320680X7
聘请会计师事务所名称及地址:	名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 地址: 上海市南京东路61号4楼 签字会计师姓名: 张宁、张曦

二、本报告期末主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

主要会计数据	2021 年	2020 年	本年比上年 增减 (%)	2019 年	2018 年	2017 年
营业收入 (人民币千元)	69,014,052	61,673,702	11.90	64,951,778	42,233,838	20,954,225
归属于本公司股东的净利润 (人民币千元)	3,719,878	2,915,245	27.60	3,188,885	3,440,980	2,061,652
归属于本公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (人民币千元)	3,306,416	2,627,691	25.83	2,746,248	2,131,485	1,935,560
经营活动产生的现金流量净额 (人民币千元)	5,673,497	585,185	869.52	5,022,367	5,216,888	1,833,691
利润总额 (人民币千元)	4,723,071	3,739,082	26.32	4,128,533	4,018,730	2,492,976
主要会计数据	2021 年末	2020 年末	本年比上年 增减 (%)	2019 年末	2018 年末	2017 年末
归属于本公司股东的净资产 (人民币千元)	29,062,184	26,144,843	11.16	24,184,797	21,684,909	18,871,521
总资产 (人民币千元)	66,117,790	59,760,063	10.64	56,893,659	51,482,184	28,314,713
总负债 (人民币千元)	34,791,121	31,554,796	10.26	30,904,172	28,338,451	9,051,560
归属于本公司股东的每股 股东权益 (人民币元)	17.88	16.08	11.16	14.88	13.34	11.61
期末总股本 (人民币千元)	1,625,791	1,625,791	-	1,625,791	1,625,791	1,625,791

（二）主要财务指标

主要会计数据	2021 年	2020 年	本年比上年增减 (%)	2019 年	2018 年	2017 年
基本每股收益 (人民币元/股)	2.288	1.793	27.60	1.961	2.116	1.268
稀释每股收益 (人民币元/股)	2.288	1.793	27.60	1.961	2.116	1.268
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (人民币元/股)	2.034	1.616	25.83	1.689	1.311	1.191
加权平均净资产收益率 (%)	13.46	11.55	增加 1.91 个百分点	13.87	16.93	11.34
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率 (%)	11.96	10.41	增加 1.55 个百分点	11.94	10.48	10.64
归属于本公司股东权益收益率 (%)	12.80	11.15	增加 1.65 个百分点	13.19	15.87	10.92
归属于本公司股东权益占总资产 (%)	43.96	43.75	增加 0.21 个百分点	42.51	42.12	66.65
资产负债率 (%)	52.62	52.80	减少 0.18 个百分点	54.32	55.05	31.97

注：以上财务报表数据和指标均以合并报表数计算。

本公司主要会计数据和财务指标的说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动产生的现金流量净额同比上升的原因是：①本公司全资子公司王老吉大健康公司 2021 年春节备货收款时间在 2021 年 1-2 月，而 2020 年春节备货收款时间集中在 2019 年底，本报告期经营性活动现金流量净额同比增加；②本报告期内，随着国内新型冠状病毒肺炎疫情（“新冠疫情”）影响的逐步缓和，本公司下属企业销售收到的货款同比增加，经营性活动现金流量净额同比增加。

三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

四、2021年分季度主要财务数据

	第一季度 (1-3月份) (人民币千元)	第二季度 (4-6月份) (人民币千元)	第三季度 (7-9月份) (人民币千元)	第四季度 (10-12月份) (人民币千元)
营业收入	20,045,949	16,082,629	17,410,965	15,474,509
归属于本公司股东的净利润	1,627,420	874,960	809,362	408,136
归属于本公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,591,729	903,916	792,205	18,566
经营活动产生的现金流量净额	1,681,290	503,119	3,601,074	(111,986)

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

五、非经常性损益项目和金额

非经常性损益项目	2021年金额 (人民币千元)	附注(如适用)	2020年金额 (人民币千元)	2019年金额 (人民币千元)
非流动资产处置损益	43,112		(1,451)	1,274
计入当期损益的政府补助,但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	331,878	为本公司及下属子公司取得政府补助转入营业外收入和其他收益的金额	460,063	479,355
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	201,297		(8,469)	38,910
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,653		2,603	9,113
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(85,289)		(47,388)	21,312
其他符合非经常性损益定义的损益	49,601		(50,216)	(13,473)

项目				
减：所得税影响额	(106,518)		(65,580)	(86,416)
少数股东权益影响额（税后）	(22,272)		(2,008)	(7,438)
合计	413,462		287,554	442,637

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

六、2021 年度股东权益变动情况（合并）

项目	股本 (人民币千元)	资本公积 (人民币千元)	其他综合收益 (人民币千元)	盈余公积 (人民币千元)	未分配利润 (人民币千元)	归属于母公司 股东权益合计 (人民币千元)
年初数	1,625,791	9,885,011	(17,673)	1,720,303	12,931,411	26,144,843
本年增加	-	71,942	197	188,411	3,719,878	3,980,428
本年减少	-	-	-	-	1,063,087	1,063,087
年末数	1,625,791	9,956,953	(17,476)	1,908,714	15,588,202	29,062,184

七、采用公允价值计量的项目

项目名称	本报告期初余额 (人民币千元)	本报告期末余额 (人民币千元)	本报告期变动 (人民币千元)	对本报告期利润 的影响金额 (人民币千元)
交易性金融资产	4,000	-	(4,000)	-
其他权益工具投资	116,367	123,422	7,055	1,945
其他非流动金融资产	263,528	574,278	310,750	180,928
合计	383,895	697,700	313,805	182,873

八、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

本报告期内，本集团始终坚持“稳中求进”的工作总基调，积极采取有效措施，加强营销创新及市场推广力度，努力提升产品销售量，严控风险，提质增效，以应对新冠疫情及其他外在因素所带来的影响，从而实现经营业绩的持续增长。

2021年，本集团实现营业收入人民币69,014,052千元，同比上升11.90%；利润总额为人民币4,723,071千元，同比上升26.32%；归属于本公司股东的净利润为人民币3,719,878千元，同比上升27.60%。与2020年相比，本集团经营业绩同比增长的主要原因：本报告期内，随着国内新冠疫情的逐步缓和，市场需求回升，本集团加大了市场推广力度，销售与主营业务利润同比增长。

本报告期内，本集团积极推进的主要工作包括：

（一）坚持深耕细作，做实做细大南药板块业务

一是通过聚焦资源打造核心品种、加强渠道开发及维护、强化终端促销及推广、挖掘二线梯队产品潜力等方式，促重点品种销售量的增长。二是持续推进老字号振兴项目，开展“老字号新活力”等专项工作，加大品牌与产品宣传力度，不断提升品牌与产品的知名度与认知度。本报告期内，枸橼酸西地那非片（商品名“金戈”）、滋肾育胎丸、小柴胡颗粒、阿莫西林系列、注射用头孢呋辛钠、华佗再造丸及保济系列等产品的销售收入同比实现较快增长。

（二）坚持“一核多元”，做强做优大健康板块业务

一是做强“一核”，深耕王老吉凉茶市场，聚焦核心渠道，持续提升在餐饮、即饮市场的占有率；推出姓氏罐、盲盒罐、吉运罐等创意定制产品，吸引年轻消费群体，持续推进品牌年轻化，促王老吉凉茶销售的增长。二是做大“多元”，加大刺柠吉系列及其他潜力产品的市场培育力度，集中资源打造样板市场；加快升级黑凉茶、无糖凉茶、无糖气泡凉茶、茉莉凉茶等产品，建品牌提销量。本报告期内，王老吉大健康公司“雷龙”能量风味饮料正式上市；成立了广州王老吉荔枝产业发展有限公司，大力开发“荔小吉”

系列饮料食品。三是创新升级品牌吉文化，开拓系列吉祥消费场景，延展品牌核心内涵，强化品牌影响力。

（三）坚持转型发展，做深做活大商业板块业务

一是积极应对新冠疫情及行业政策带来的不利影响，推动批发与零售联动发展，加强与医疗机构的合作积极发展 O2O 业务；二是持续推进零售药店连锁化进程，加快零售门店拓展；三是积极打造城市智慧药房+大药房云店，积极推进电商销售、直播带货等新业态；四是加快物流中心的建设，以提升运营效率。医药公司白云物流园项目（一期）已于 2021 年 8 月正式上线运行，成为华南地区最先进的药品物流中心之一。

（四）坚持开拓创新，做大做精大医疗板块业务

本报告期内，广州白云山医院成功引进妇产科、普外科及内科康复科等多个专家团队，设立了国医大师专家诊室，提升医院综合实力；本集团首家月子会所——白云山润康月子会所正式开业；白云山中医院已完成工商注册工作；白云山壹护公司及白云山健护公司进一步丰富防疫物资品类。

（五）持续加大科研投入，着力建设高水平科研平台和布局高质量创新项目

一是持续加大科研投入，促进协同发展与创新水平提升。2021 年本集团研发费用共计人民币 8.75 亿元，同比增长 42.94%。二是加快科研平台建设，同时加强对下属企业创新研发的考核力度，推动创新研发布局。本报告期内，广州汉方国家工程研究中心通过国家发展和改革委员会优化整合，并更名为“中药制药过程技术与新药创制国家工程研究中心”。广药总院获 GLP 全资质认证，药物非临床安全评价研究水平跻身全国前列。2021 年，本集团新增 1 个省级重点实验室和 1 个市级工程技术中心。

（六）加快推进产业基地建设与生产资源整合，提升生产效率及效益

本报告期内，本公司的生物医药与健康研发销售总部主体结构、南沙王老吉生产基地一期工程顺利封顶；采芝林梅州中药产业化生产服务基地已获颁药品生产许可证并正式投产，采芝林甘肃广药白云山中药科技产业园项目 2021 年完成前期筹备工作，正式全面启动。

（七）加快产业投资布局，推进设立产业股权投资基金，提升资本运作能力

本集团持续通过股权投资、基金投资、风险投资等方式，促主营业务的产业投资布局。本报告期内，本公司参与投资设立广州广药金申股权投资合伙企业（有限合伙）、广州国资混改二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）以及广州老字号振兴基金合伙企业（有限合伙）。本公司前期参与设立的广州广药金藏股权投资合伙企业（有限合伙）亦于 2021 年 3 月完成募集及备案手续。

（八）深化企业改革，进一步推进下属企业职业经理人改革以及任期制契约化改革，严控风险，强化内部监督与综合管理，进一步提升本集团风险预警、监控、防控综合能力。

二、本报告期内本集团所属行业情况

医药行业是我国国民经济的重要组成部分。随着人民生活水平的提高、老龄化加速，医疗保健需求不断增长，医药行业越来越受到关注，在国民经济中占据着重要的位置。

医药行业未来发展的总体趋势明确，人口老龄化、城市化、健康意识的增强以及慢病患病率的不断上升促使医药需求持续增长，卫生医疗支出占比持续提升，医药健康市场规模将持续扩大。受益于医药政策的相继落地，政策叠加效应显现，医药行业景气度回升，高质量发展势头日趋明显，行业未来发展前景良好。

2021 年，随着带量集中采购政策的进一步推进、国家医保目录的持续扩容、竞争态势更加激烈、国家对于药品制造、流通领域的合规检查趋严、原材料及能源价格不断上涨、受部分地方出台的“能耗双控”措施影响，医药产业在变局中加快转型升级。同时，因应新冠疫情防控成效不断显现，各行业的经济发展呈现恢复增长的良好态势。

根据国家统计局网站数据，2021 年 1 月至 12 月，全国规模以上医药制造业实现营业收入人民币 29,288.5 亿元，同比增长 20.1%，实现利润总额人民币 6,271.4 亿元，同比增长 77.9%。全国规模以上酒、饮料和精制茶制造业实现营业收入人民币 16,034 亿元，同比增长 13.1%，实现利润总额人民币 2,643.7 亿元，同比增长 24.1%。



注：数据来源于国家统计局网站。

三、本报告期内本集团从事的主营业务情况

(一) 主要业务与产品情况

本公司自成立以来，一直专注于医药健康产业，经过多年的发展，规模与效益持续扩大。目前，本集团主要从事：（1）中西成药、化学原料药、天然药物、生物医药、化学原料药中间体的研究开发、制造与销售；（2）西药、中药和医疗器械的批发、零售和进出口业务；（3）大健康产品的研发、生产与销售；及（4）医疗服务、健康管理、养生养老等健康产业投资等。

1、大南药板块（医药制造业务）

本公司下属共有 27 家医药制造企业与机构（包括 3 家分公司、21 家控股子公司和 3 家合营企业），从事中西成药、化学原料药、化学原料药中间体、生物医药和天然药物等的研发、制造与销售。

（1）本集团是南派中药的集大成者。本公司拥有中一药业、陈李济药厂、奇星药业、敬修堂药业、潘高寿药业等 12 家中华老字号药企，其中 10 家为百年企业。本集团及合营企业共有 323 个品种纳入《国家医保目录》，331 个品种纳入《省级医保目录》，143 个品种纳入《国家基药目录》；主要中药产品包括消渴丸、滋肾育胎丸、板蓝根颗粒系列、小柴胡颗粒、脑心清片系列、复方丹参片系列、保济系列、华佗再造丸、夏桑菊颗粒、壮腰健肾丸、

小儿七星茶颗粒、安宫牛黄丸、舒筋健腰丸、清开灵系列、蜜炼川贝枇杷膏等，在华南地区乃至全国都拥有明显的中成药品牌、品种优势。

(2) 本集团拥有从原料药到制剂的抗生素完整产业链，产品群涵盖抗菌消炎类常用品种及男科用药。本集团以驰名商标“抗之霸”整合抗生素药品品牌，以其打造国内口服抗菌消炎药第一品牌的市场形象。本集团的化学药品产品包括头孢克肟系列、枸橼酸西地那非（商品名“金戈”）、阿莫西林、头孢硫脒、头孢呋辛钠、阿咖酚散系列、头孢匹胺、头孢丙烯系列等。

2、大健康板块

本集团的大健康板块主要为饮料、食品、保健品等产品的生产、研发与销售，主要从事的企业包括本公司下属子公司王老吉大健康公司及王老吉药业等；主要产品包括王老吉凉茶、刺柠吉系列、润喉糖、龟苓膏等。王老吉凉茶是具有较强的品牌价值优势和产品竞争力，在中国凉茶行业中占据较高的市场份额。

3、大商业板块（医药流通业务）

本集团的大商业板块主要经营医药流通业务，包括医药产品、医疗器械、保健品等的批发、零售与进出口业务，主要企业包括本公司下属子公司医药公司及采芝林药业等。医药公司是华南地区医药流通龙头企业，作为本集团大商业板块的核心企业，主要从事医药流通批发及零售业务。采芝林药业利用中药领域优势，开展中药材及中药饮片生产及销售业务。

4、大医疗板块

本集团的大医疗板块处于布局与投资扩张阶段。本集团分别以白云山医疗健康产业公司及医疗器械投资公司为主体，通过新建、合资、合作等多种方式，重点发展医疗服务、中医养生、现代养老三大领域以及医疗器械产业。

目前，已投资/参股的项目包括广州白云山医院、润康月子公司、广州众成医疗器械产业发展有限公司、白云山壹护公司及白云山健护公司等。润康月子公司已于 2021 年下半年开业；白云山壹护公司及白云山健护公司主要生产口罩、防护服等防护用品。

(二) 经营模式

1、大南药板块

(1) 采购模式

本集团完成 2013 年重大资产重组后，对各下属企业的采购体系进行了统一整合，建立了多个统一采购平台，集约化统筹管理原辅材料、中药材、包装材料、机器设备等物料的采购，提高对外议价和抵御风险能力，有效降低采购成本。统一归口采购平台及采购的物料情况如下：

序号	采购内容	采购归口平台	采购方式说明
1	大宗中药材	采芝林药业、相关 GAP 药材公司	针对大宗中药材的采购需求，通过与药材产地直接挂钩，重点结合 GAP 基地认证等方式，保证珍贵原材料资源稳定可控，从而确保大宗中药材供应的数量、质量、时间及成本
2	大宗原辅材料、包装材料	采芝林药业及医药进出口公司	通过加强供应商开发，完善、细分供应商的分类管理，培育战略合作供应商等方式以保证采购的大宗原辅材料、包装材料的品质和成本优势
3	进口设备	广药白云山香港公司、珠海横琴医药产业园公司及医药进出口公司	广药白云山香港公司负责进口设备的统一购进，珠海横琴医药产业园公司、医药进出口公司负责统一办理进口手续

(2) 生产模式

本公司各下属企业以医药市场需求为导向，根据市场预测制定年度、月度、周生产计划，并按生产计划安排生产。本公司各下属企业严格按照国家 GMP 的要求组织生产，从原料采购、人员配置、设备管理、生产过程、质量控制、包装运输等方面，严格执行国家相关规定；在药品、产品的整个制造过程中，质量管理部门对原料、辅料、包装材料、中间产品、成品进行全程检测及监控，确保产品质量安全。同时，本公司对各下属企业的生产管理在技术质量、环境保护、职工安全卫生健康等方面进行监督指导。

(3) 销售模式

①自营和代理模式

本集团主要通过各级经销商、代理商对全国大部分医院、社区医疗和零售终端进行销售覆盖。其中，对于医院招标产品，本集团根据国家相关政策在全国范围内对医院招标产品进行投标，中标后对有关药品进行配送；对于非医院招标产品，本集团主要通过代理和分销模式进行推广。

②销售平台

近年来，本集团整合了内部销售资源，形成了以白云山医药销售公司为核心的医药工业销售平台，其已整合了下属白云山制药总厂、光华药业、敬修堂药业和明兴药业四家企业的销售业务及销售人员等资源。

此外，本集团主动适应新经济、创新新模式，积极打造电子商务销售体系，发展电子商务业务。目前，广药白云山旗舰店已在天猫、京东等设立电子商务终端销售平台；广药健民网实现网上脱卡支付，成为医保互联网定点药店。

2、大健康板块

（1）采购模式

主要通过本集团建立的统一归口采购平台集中采购。

（2）生产模式

本公司下属子公司通过 OEM 及自建产能等方式，严格按照国家有关法律、法规组织生产，从种植采收、生产制造到消费者使用，确保原材料基地、原辅材料、包装材料、人员设备、产成品、消费者使用的全过程质量安全。

（3）销售模式

本集团大健康板块收入主要来自王老吉凉茶。对王老吉凉茶的销售，王老吉大健康公司及王老吉药业主要以经销为主，设三级经销商；一级经销商对王老吉大健康公司、王老吉药业负责，根据王老吉大健康公司、王老吉药业下达的销售任务，具体负责区域渠道开发；二级分销商从一级经销商处采购并负责产品配送。王老吉大健康公司及王老吉药业直接负责产品的广告投入，参与终端扩展、促销及客户维护等。

3、大商业板块

本集团的医药流通业务包括医药分销及零售两种模式，主要利润来源于药品、医疗器械等的进销价差及/或配送费用。

本公司下属子公司医药公司作为大商业板块的核心企业，负责本集团医药流通批发及零售业务，其中零售业务主要通过“健民”药业连锁店、广州医药大药房连锁店、广药晨菲大药房与“采芝林”药业连锁店等终端开展；采芝林药业利用中药领域优势，开展中药材及中药饮片生产及销售业务。

截至 2021 年 12 月 31 日止，本集团的医药零售网点共有 154 家，其中，主营中药的“采芝林”零售门店 22 家、主营西药、医疗器械的“健民”药业连锁店 36 家、主营处方药零售的广州医药大药房连锁店 51 家、海南广药晨菲大药房连锁有限公司连锁店 23 家和医药公司各地分/子公司零售门店 22 家。

（三）周期性特点

本集团经营业务中，大商业板块业务行业周期性特征不突出。流感等季节性疾病在特定时期具有较高的发病机率，且爆发后流行迅速，预防和治疗此类疾病的药品可能会出现需求增长，受此影响，大南药板块部分药品销量呈现出一定周期性。大健康板块由于其主要产品王老吉草本凉茶的产品需求与季节有一定的关联性，天气炎热时销量会有所增长。同时，本集团大力开拓重大节日礼品市场的销售渠道，因此王老吉凉茶在各重大节日的销量较大。

（四）主要业绩驱动因素

本报告期内，本集团实现营业收入人民币 69,014,052 千元，同比上升 11.90%。其变动因素请参见本节中“一、经营情况的讨论与分析”的相关内容。

四、本报告期内核心竞争力分析

本集团的核心竞争力主要表现在以下方面：

1、拥有丰富的产品与品牌资源：

（1）产品方面：在糖尿病、心脑血管、抗菌消炎、清热解毒、肠外营养、止咳镇咳、跌打镇痛、风湿骨痛、妇科及儿童用药、滋补保健等领域形成齐全的品种系列。拥有各类剂型 40 余种、近 2,000 个品种规格，独家生

产品种超过 90 个。

(2) 品牌方面：本集团拥有中国驰名商标 10 项、广东省著名商标 22 项、广州市著名商标 27 项。其中，“王老吉”、“白云山”的品牌知名度和美誉度在全国消费者中具有较大的影响力和感召力，是国内最具价值的品牌之一。完成 2013 年重大资产重组和 2015 年非公开发行 A 股股份后，本集团在整合品牌资源的基础上，推动大品牌战略，实现品牌营销策划模式由零散企业品牌向统一的集体战略品牌群转变，并逐步形成了“大南药”、“大健康”、“大商业”、“大医疗”四大独具特色的业务板块，将品牌价值从传统医药产品向新的大健康产品辐射。

2、拥有悠久的中医药历史和文化软实力。旗下 12 家成员企业获得中华老字号认证，其中陈李济药厂、中一药业、潘高寿药业、敬修堂药业、采芝林药业、王老吉药业、星群药业、奇星药业、明兴药业、光华药业为百年企业，并拥有星群夏桑菊、白云山大神口焱清、王老吉凉茶、陈李济传统中药文化、潘高寿传统中药文化、中一“保滋堂保婴丹制作技艺”等六件国家级非物质文化遗产；建立了陈李济博物馆、“陈李济健康养生研究院”、“岭南中医药文化体验馆”、“神农草堂”、采芝林中药文化博物馆和“王老吉”凉茶博物馆，构建了多个文化宣传平台，展现中医药悠久的历史与灿烂的文化，重塑中医药的名优品牌。

3、拥有相对完整的产业链体系。包括现有主要医药资产，通过内外部的双向一体化和后向一体化发展，形成较为完善的原料、研发、生产、流通及终端产业链；在中药材供应方面，因地制宜在全国范围内选择药材种植基地，本集团及合营企业拥有 60 多个 GAP 药材基地，建立了原材料、辅料统一采购平台，有效保障中药材质量及供应并控制生产成本；在产品研发方面，不断构建完善的技术创新体系，与国内外科研名院所构建了广泛的合作网络，聘请诺贝尔奖得主及国内外知名专家形成专家智库，发挥内外协同效应，高效利用各方有利资源，以科技推动发展。

4、拥有全国规模较大的医药批发分销配送网络和广泛稳定的客户基础，且为广东省首批取得 GSP 认证的医药商业企业；建立了华南地区最大的医药物流配送中心；凭借稳健的市场根基及强大营销网络的优势，为全国 30 多个省、市、自治区超过数万名客户（包括大中型医院、医药批发商、经销商

和零售商等)建立了长期、稳固的合作关系;拥有行业领先的数字一体化运营信息化管理系统,本公司下属子公司医药公司是首批通过国家两化融合管理体系评定企业。

5、拥有不断完善的科技创新体系。本集团多年来不断加强平台建设,完善自身科研创新体系。截至本报告日,本集团及合营企业拥有国家级研发机构 5 家,国家级企业技术中心 1 家,博士后工作站 2 家;省级企业技术中心 16 家,省级工程技术中心 18 家,省级重点实验室 5 家,省级工程实验室 1 家;市级企业技术中心 14 家,市级工程技术研发中心 15 家,市级重点实验室 6 家。中药及中药保健品的研究与开发、自动控制和在线检测等中药工程技术、中药制剂、超临界 CO₂ 萃取、逆流提取、大孔树脂吸附分离、中药指纹图谱质量控制、头孢类抗菌素原料药的合成与工艺技术、无菌粉生产技术及制剂技术等处于国内领先地位的核心技术。

本报告期内,本集团新增 1 个省级重点实验室(广东省中药免疫制剂企业重点实验室)和 1 个市级工程技术中心(南宁市现代中药制剂工程技术研究中心)。

6、拥有思想先进、素质优良、结构合理、创新能力强的人才队伍。近年来,本集团坚持以良好的环境和待遇吸引人,以优秀的企业文化熏陶人,以美好的企业愿景激励人。目前,本集团已形成诺贝尔奖得主 3 人、广东省创新团队 1 个、国内双聘院士、国医大师 24 人、外籍专家顾问 7 人、享受国家特殊津贴在职专家 4 人、博士及博士后近百人的强大高层次人才队伍。

本报告期内,本集团的核心竞争力并未发生重大变化。

五、本报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

项目	本报告期 (人民币千元)	上年同期 (人民币千元)	变动比例 (%)
营业收入	69,014,052	61,673,702	11.90
其中:主营业务收入	68,757,954	61,450,355	11.89
营业成本	55,780,767	51,233,326	8.88
其中:主营业务成本	55,721,967	51,176,776	8.88
销售费用	5,954,789	4,575,996	30.13

管理费用	2,032,281	1,844,424	10.19
研发费用	874,720	611,935	42.94
财务费用	(133,010)	5,152	(2,681.75)
税前利润	4,723,071	3,739,082	26.32
归属于本公司股东的净利润	3,719,878	2,915,245	27.60
经营活动产生的现金流量净额	5,673,497	585,185	869.52
投资活动产生的现金流量净额	(931,569)	(1,088,056)	14.38
筹资活动产生的现金流量净额	(1,493,979)	1,439,376	(203.79)
投资收益	193,588	344,171	(43.75)
公允价值变动收益	196,881	(8,469)	2,424.66
资产减值损失	(11,860)	(23,950)	50.48
资产处置收益	695	2,954	(76.49)
营业外收入	45,307	157,616	(71.25)
少数股东损益	249,108	176,383	41.23

注：

(1) 销售费用同比上升的原因是：上年同期受新冠疫情影响，本公司下属企业销售下降的同时，市场的产品促销和广告宣传费用投入同比减少。本报告期内，随着国内新冠疫情影响的逐步缓和，市场需求回升，本公司下属企业销售增长的同时，加大了对市场的产品促销和广告宣传的投入。

(2) 研发费用同比上升的原因是：本公司下属企业加大了专项研发费用及研发用材料的投入。

(3) 财务费用同比下降的原因是：本公司及下属企业存款利息收入同比增加。

(4) 经营活动产生的现金流量净额同比上升的原因是：①本公司全资子公司王老吉大健康公司2021年春节备货收款时间在2021年1-2月，而2020年春节备货收款时间集中在2019年底，本报告期经营性活动现金流量净额同比增加；②本报告期内，随着国内新冠疫情影响的逐步缓和，本公司下属企业销售收到的货款同比增加，经营性活动现金流量净额同比增加。

(5) 筹资活动产生的现金流量净额同比下降的原因是：①本公司下属企业借入的银行贷款净额同比减少；②本公司下属企业收到股东投资款同比减少。

(6) 投资收益同比下降的原因是：本公司及下属企业按权益法核算的长期股权投资的投资收益同比减少人民币2.31亿元。

(7) 公允价值变动收益同比上升的原因是：①本公司持有的金融资产本报告期末公允价值增加；②本公司下属控股子公司医药公司将与其非控股股东之间涉及业绩承诺相关的或有对价确认为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产而产生的收益。

(8) 资产减值损失同比上升的原因是：本公司下属企业计提存货跌价准备同比减少。

(9) 资产处置收益同比下降的原因是：本公司下属企业处置资产确认的收益同比减少。

(10) 营业外收入同比下降的原因是：本公司下属企业确认的政府征迁补偿收入同比减少。

(11) 少数股东损益同比上升的原因是：本公司下属控股子公司利润增加，少数股东损益随之增加。

本报告期内，本公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2、收入和成本分析

(1) 本报告期内，主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

主营业务分行业情况						
分行业	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利率	
	主营业务收入 (人民币千元)	同比增减 (%)	主营业务成本 (人民币千元)	同比增减 (%)	主营业务毛 利率(%)	同比增减 (百分点)
大南药	10,789,225	5.78	6,034,753	(7.30)	44.07	增加 7.90 个百分点
大健康	10,851,095	38.07	5,713,867	39.48	47.34	减少 0.53 个百分点
大商业	46,778,524	8.34	43,672,667	8.08	6.64	增加 0.23 个百分点
其他	339,110	58.00	300,680	85.22	11.33	减少 13.03 个百分点
合计	68,757,954	11.89	55,721,967	8.88	18.96	增加 2.24 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利率	
	主营业务收入 (人民币千元)	同比增减 (%)	主营业务成本 (人民币千元)	同比增减 (%)	主营业务毛 利率(%)	同比增减 (百分点)
中成药	5,269,552	19.98	3,024,850	14.16	42.60	增加 2.93 个百分点
化学药	5,519,673	(4.96)	3,009,903	(22.04)	45.47	增加 11.95 个百分点
大南药合计	10,789,225	5.78	6,034,753	(7.30)	44.07	增加 7.90 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利率	
	主营业务收入 (人民币千元)	同比增减 (%)	主营业务成本 (人民币千元)	同比增减 (%)	主营业务毛 利率(%)	同比增减 (百分点)
华南	53,046,259	10.83	44,874,168	8.27	15.41	增加 2.00 个百分点
华东	5,832,682	22.47	3,981,044	27.11	31.75	减少 2.49 个百分点
华北	3,022,706	26.73	1,923,278	18.88	36.37	增加 4.20 个百分点
东北	614,695	15.05	461,322	8.04	24.95	增加 4.87 个百分点
西南	4,220,391	7.18	2,883,155	(1.33)	31.69	增加 5.90 个百分点
西北	1,978,397	2.66	1,562,225	(2.07)	21.04	增加 3.82 个百分点

出口	42,824	7.00	36,775	(1.16)	14.12	增加 7.09 个百分点
主营业务分销售模式情况						
分销售模式	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利率	
	主营业务收入 (人民币千元)	同比增减 (%)	主营业务成本 (人民币千元)	同比增减 (%)	主营业务毛 利率(%)	同比增减 (百分点)
工业模式	21,640,320	19.83	11,748,620	10.76	45.71	增加 4.45 个百分点
商业模式	46,778,524	8.34	43,672,667	8.08	6.64	增加 0.23 个百分点
其他模式	339,110	58.00	300,680	85.22	11.33	减少 13.03 个百分点

主营业务毛利率 = (主营业务收入 - 主营业务成本) / 主营业务收入 × 100%

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

注：①大健康板块的主营业务收入和主营业务成本同比增长较大的主要原因为：王老吉大健康公司由于受新冠疫情影响，2020 年春节档期市场受到严重影响，本报告期内，随着新冠疫情影响的逐步缓和，市场需求回升，销售收入同比增长，主营业务成本也随之增加。

②其他板块的主营业务收入和主营业务成本增长较大的主要原因为：1) 本报告期内，广州白云山医院经营规模扩大，业务量同比增长；2) 本报告期内，本公司全资子公司广州创赢广药白云山知识产权有限公司拓展品牌运营业务。

(2) 产销量及库存量情况分析表

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比 上年增减 (%)	销售量比 上年增减 (%)	库存量比 上年增减 (%)
枸橼酸西地那非片 (千片)	116,596.13	98,498.20	29,864.62	43.72	25.72	148.72
头孢克肟系列(千 片/千袋/千粒)	328,432.22	342,660.56	17,634.66	21.16	22.21	(38.27)
消渴丸(千瓶)	44,180.16	39,218.81	7,529.37	3.30	(7.52)	117.22
滋肾育胎丸(千盒/ 千瓶)	7,070.74	6,919.25	956.63	20.26	22.02	4.22
小柴胡颗粒(千袋)	38,862.90	36,830.84	7,325.63	12.74	7.74	37.82
阿莫西林系列(千 袋/千粒)	1,451,132.98	1,355,132.68	108,122.51	73.62	36.68	489.80
保济系列(千盒/千 支)	200,548.84	184,119.80	44,785.16	79.94	28.74	55.40
注射用头孢呋辛钠 (千瓶)	52,117.00	50,963.35	752.37	71.87	39.91	28.39
华佗再造丸(千盒)	5,894.62	5,539.21	1,046.53	(38.29)	(10.20)	(41.48)

注射用头孢硫脒 (千支)	10,633.85	11,711.21	580.79	(4.78)	(23.06)	(61.58)
-----------------	-----------	-----------	--------	--------	---------	---------

产销量、期末库存量同比变动较大的情况说明：

① 枸橼酸西地那非片生产量、库存量同比增长较大的原因是：本公司下属企业大力开拓终端市场，采取有效的营销策略，增加产量以满足市场需求，期末库存量相应增加。

② 头孢克肟系列库存量同比下降较大的原因是：2021年该产品总体产销量同比增长平衡，但根据一致性评价有关规定，该产品部分品规每批次包装量减少，且生产工艺和生产流程监管更加严格，加上市场原料供应紧缺，导致后期入库数量下降。

③ 消渴丸库存量同比增长较大的原因是：随着该产品渠道库存的逐步调整消化，为满足市场需求，生产量稳步增加，期末库存同比增加。

④ 小柴胡颗粒库存量同比增长较大的原因是：下属生产企业预期该产品销售需求增加，提前备好库存，致使库存量增加。

⑤ 阿莫西林系列生产量、销售量及库存量同比增长较大的原因是：2021年随着国内新冠疫情影响的逐步缓和，下属生产企业加大营销力度，积极推动终端市场销售，销售逐步呈现恢复性增长，同时为满足市场需求，生产量、库存量均同比增加。

⑥ 保济系列生产量、库存量同比增长较大的原因是：该品种为本集团的巨星品种，下属生产企业将进一步加大市场开发投入力度，增加生产量以满足市场销售需求，库存量相应增加。

⑦ 注射用头孢呋辛钠生产量、销售量同比增长较大的原因是：该产品在国家第五轮集中采购中标，自2021年10月集中采购执行后，销售量同比增加，生产量也同比上升，以满足市场需求。

⑧ 华佗再造丸生产量、库存量同比下降较大的原因是：本年度该产品的医疗机构专销规格有所置换，销售总量降低，下属生产企业控制产量，使得产量、库存量同比下降。

⑨ 注射用头孢硫脒库存量同比下降较大的原因是：该产品继续受国家限抗政策影响，《国家医药目录》对该产品附加更严格的使用条件方可报销，同时受省际联盟采购、中标价格联动影响价格下降，下属生产企业控制产量，使得库存量同比下降。

(3) 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4) 成本分析表

分行业情况							
分行业	构成项目	2021年		2020年		金额变动比例 (%)	情况说明
		金额 (人民币千元)	占业务成本比例 (%)	金额 (人民币千元)	占业务成本比例 (%)		
制造业务	原材料	9,033,663	76.83	8,326,095	78.39	8.50	-
	燃料	139,968	1.19	116,484	1.10	20.16	-
	人工费	386,341	3.29	320,179	3.01	20.66	-
	其他	2,196,901	18.69	1,859,243	17.50	18.16	-
医药流通	采购成本	43,672,667	100.00	40,407,599	100.00	8.08	-

业务							
其他	其他成本	292,427	100.00	147,176	100.00	98.69	(1) 本报告期内, 广州白云山医院经营规模扩大, 业务量同比增长; (2) 本报告期内, 本公司全资子公司广州创赢广药白云山知识产权有限公司拓展品牌运营业务。

(5) 本报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6) 本公司本报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7) 主要销售客户及主要供应商的情况

A. 本公司主要销售客户情况

于本年度, 本集团向前五大客户作出的销售额合计人民币 4,810,902 千元 (2020 年: 人民币 4,829,147 千元), 占本集团销售总额的比例为 7.00% (2020 年: 7.86%); 其中向最大客户作出的销售额为人民币 1,474,432 千元 (2020 年: 人民币 1,460,316 千元), 占本集团销售总额的比例为 2.14% (2020 年: 2.38%); 前五大客户销售额中关联方销售额为人民币 0 元, 占本集团本年度销售总额的比例为 0%。

本报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

本报告期内, 前 5 名客户中存在新增客户:

序号	客户名称	销售额 (人民币千元)	占年度销售总额比例 (%)
1	客户 1	739,624	1.08

B. 本公司主要供应商情况

于本年度，本集团向前五大供应商作出的采购金额合计为人民币 7,769,776 千元（2020 年：人民币 4,509,662 千元），占本集团本年度采购总额的比例为 12.87%（2020 年：8.79%）；其中向最大供应商作出的采购金额为人民币 3,050,896 千元（2020 年：人民币 1,109,956 千元），占本集团本年度采购总额的比例为 5.05%（2020 年：2.16%）；前五大供应商采购额中关联方采购额为人民币 0 元，占本集团本年度总采购额的比例为 0%。

本报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形。

√适用 □不适用

本报告期内，前 5 名供应商中存在新增供应商：

序号	供应商名称	采购额（人民币千元）	占年度采购总额比例（%）
1	供应商 1	1,078,086	1.79

据董事会所知，无任何董事或其紧密联系人士或拥有本公司已发行股本 5%以上的股东于本集团前五大销售客户及供应商中拥有任何权益。

3、费用

本报告期内，本集团的销售费用约为人民币 5,954,789 千元（2020 年：人民币 4,575,996 千元），同比增加了 30.13%，主要原因是：上年同期受新冠疫情影响，本公司下属企业销售下降的同时，市场的产品促销和广告宣传费用投入同比减少。本报告期内，随着国内新冠疫情影响的逐步缓和，市场需求回升，本公司下属企业销售增长的同时，加大了对市场的产品促销和广告宣传的投入。

本报告期内，本集团的管理费用约为人民币 2,032,281 千元（2020 年：人民币 1,844,424 千元），同比增加了 10.19%。

本报告期内，本集团的研发费用约为人民币 874,720 千元（2020 年：人民币 611,935 千元），同比增加了 42.94%，主要原因是：本公司下属企业加大了专项研发费用及研发用材料的投入。

本报告期内，本集团的财务费用约为人民币-133,010 千元（2020 年：

人民币 5,152 千元)，比上年减少了 2,681.75%，主要原因是：本公司及下属企业存款利息收入同比增加。

本报告期内，本集团的所得税费用约为人民币 754,085 千元（2020 年：人民币 647,454 千元），比上年增加了 16.47%。

4、研发投入

(1) 研发投入情况表

√适用 □不适用

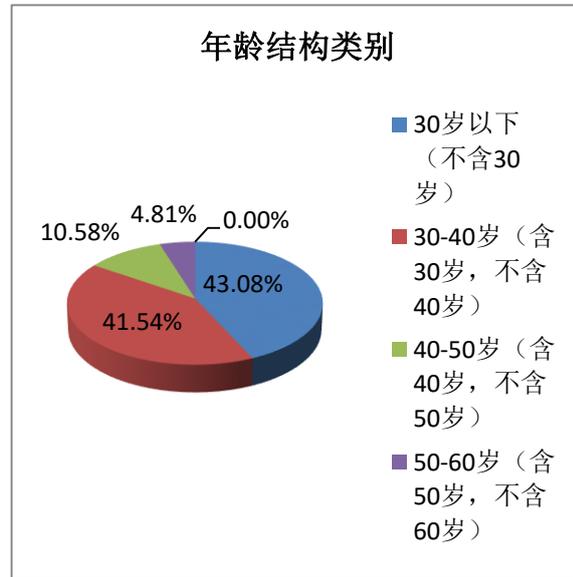
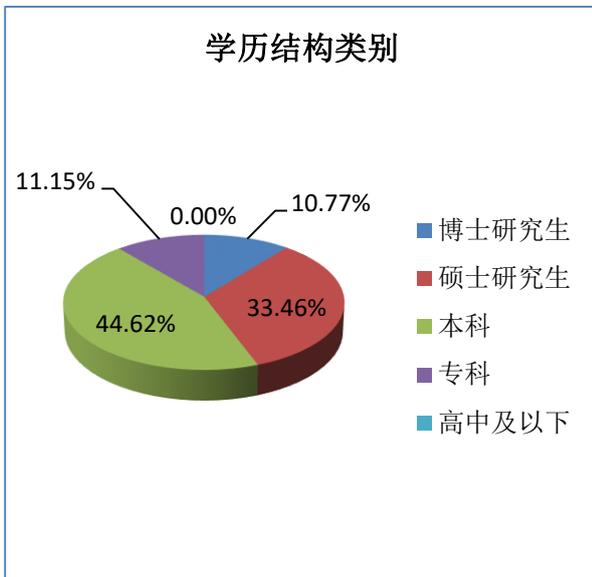
本年费用化研发投入(人民币千元)	868,682
本年资本化研发投入(人民币千元)	10,427
研发投入合计(人民币千元)	879,109
研发投入总额占营业收入比例(%)	1.27
研发投入总额占大南药板块主营业务收入比例(%)	8.15
研发投入总额占净资产比例(%)	2.81
研发投入资本化的比例(%)	1.19

(2) 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	520
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	2.04
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	56
硕士研究生	174
本科	232
专科	58

高中及以下	0
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	224
30-40岁（含30岁，不含40岁）	216
40-50岁（含40岁，不含50岁）	55
50-60岁（含50岁，不含60岁）	25
60岁及以上	0



(3) 情况说明

适用 不适用

(4) 研发人员构成发生重大变化的原因及对本公司未来发展的影响

适用 不适用

5、现金流

适用 不适用

项目	本报告期 (人民币千元)	上年同期 (人民币千元)	同比增减 (%)	变动原因
----	-----------------	-----------------	-------------	------

经营活动产生的现金流量净额	5,673,497	585,185	869.52	(1) 本公司全资子公司王老吉大健康公司 2021 年春节备货收款时间在 2021 年 1-2 月, 而 2020 年春节备货收款时间集中在 2019 年底, 本报告期经营性活动现金流量净额同比增加; (2) 本报告期内, 随着国内新冠疫情影响的逐步缓和, 本公司下属企业销售收到的货款同比增加, 经营性活动现金流量净额同比增加。
投资活动产生的现金流量净额	(931,569)	(1,088,056)	14.38	/
筹资活动产生的现金流量净额	(1,493,979)	1,439,376	(203.79)	(1) 本公司下属企业借入的银行贷款净额同比减少; (2) 本公司下属企业收到股东投资款同比减少。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 财务状况分析

1、资金流动性

于 2021 年 12 月 31 日, 本集团的流动比率为 1.64(2020 年 12 月 31 日: 1.62), 速动比率为 1.31(2020 年 12 月 31 日: 1.29)。本年度应收账款周转率为 5.93 次(2020 年 12 月 31 日: 5.57 次), 比上年加快 6.56%; 存货周转率为 5.48 次(2020 年 12 月 31 日: 5.28 次), 比上年加快 3.85%。

2、财政资源

于 2021 年 12 月 31 日, 本集团的现金及现金等价物为人民币 21,013,364 千元(2020 年 12 月 31 日: 人民币 17,765,133 千元), 其中约 99.37% 及 0.63% 分别为人民币及港币等外币。

于 2021 年 12 月 31 日, 本集团之银行借款为人民币 9,210,851 千元(2020 年 12 月 31 日: 人民币 8,763,280 千元), 其中短期借款为人民币 8,428,008

千元（2020年12月31日：人民币8,265,730千元），一年内到期的非流动负债为人民币30,031千元（2020年12月31日：人民币0千元），长期借款为人民币752,812千元（2020年12月31日：人民币497,550千元）。

3、资本结构

于2021年12月31日，本集团的流动负债为人民币32,253,851千元（2020年12月31日：人民币29,243,232千元），较2020年增加10.30%；长期负债为人民币2,537,270千元（2020年12月31日：人民币2,311,564千元），较2020年增长9.76%；归属于本公司股东的股东权益为人民币29,062,184千元（2020年12月31日：人民币26,144,843千元），较2020年增长11.16%。

4、资本性开支

本集团预计2022年资本性开支约为人民币22.18亿元（2021年：人民币14.94亿元），主要用于研发基地建设、生产基地建设及设备更新等。本集团将通过自有资金、银行借款等方式筹集资金满足资本性开支计划所需资金。

5、资产及负债状况

项目名称	截至2021年12月31日(人民币千元)	占总资产比例(%)	截至2020年12月31日(人民币千元)	占总资产比例(%)	本年末金额较上年末金额变动比例(%)	变动说明
交易性金融资产	-	-	4,000	0.01	(100.00)	本公司下属控股子公司医药公司2019年发行的ABS到期，使该项目减少。
应收款项融资	3,171,866	4.80	2,164,979	3.62	46.51	(1) 本公司下属控股子公司医药公司因发行ABS，部分应收账款的管理意图发生变化，将计划实行ABS的应收账款人民币5.73亿元重分类到本项目； (2) 本公司下属企业应收票据余额增加。
其他应收款	1,178,714	1.78	765,711	1.28	53.94	(1) 本公司应收合营企业的股利增加； (2) 本公司下属企业业务往来款同比增加。

其他非流动金融资产	574,278	0.87	263,528	0.44	117.92	(1) 本公司新增对外投资以及持有的金融资产按公允价值计量增值；(2) 本公司下属控股子公司医药公司将与其非控股股东之间涉及业绩承诺相关的或有对价确认为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产。
开发支出	10,567	0.02	6,736	0.01	56.89	本公司发生的属于无形资产开发阶段支出有所增加。
合同负债	2,740,338	4.14	1,249,256	2.09	119.36	(1) 本公司全资子公司王老吉大健康公司春节档销售是核心销售市场，因2022年春节较2021年春节提前，春节档的备货收款时间部分在2021年12月，而2021年春节档收款时间集中在2021年1月，致使本报告期预收货款余额同比增加；(2) 本公司其他下属企业预收货款增加。
其他流动负债	346,060	0.52	155,980	0.26	121.86	本公司下属企业一年以内预收款项中的待转销项税金增加。
长期借款	752,812	1.14	497,550	0.83	51.30	本公司下属企业银行借款增加。
预计负债	53,975	0.08	104,528	0.17	(48.36)	本报告期末医药进出口公司不再纳入本公司的合并范围，使得该项目减少。

6、外汇风险

本集团大部分收入、支出、资产及负债均为人民币或以人民币结算，所以并无重大的外汇风险。

7、主要现金来源与运用项目

截至2021年12月31日止，本集团之现金及现金等价物为人民币21,013,364千元，比年初增加人民币3,248,231千元；经营活动之现金流量净额为人民币5,673,497千元，同比增加人民币5,088,312千元。

8、或有负债

截至 2021 年 12 月 31 日止，本集团并无重大的或有负债。

9、本集团资产抵押详情

截至 2021 年 12 月 31 日止，本集团下属子公司广药白云山香港公司以固定资产房屋及建筑物原值港币 8,893 千元、净值港币 6,044 千元，及投资性房地产原值港币 6,843 千元、净值港币 4,623 千元作为抵押，取得中国银行（香港）有限公司透支额度港币 300 千元，信用证和 90 天期信用额总额度港币 100,000 千元，已开具未到期信用证港币 13 千元，美元 697 千元。

10、银行贷款、透支及其他借款

截至 2021 年 12 月 31 日止，本集团借款为人民币 9,210,851 千元（2020 年 12 月 31 日：人民币 8,763,280 千元），较年初增加人民币 447,572 千元，以上借款包括短期借款人民币 8,428,008 千元、长期借款人民币 752,812 千元和一年内到期的非流动负债 30,031 千元。

11、资产负债率

截至 2021 年 12 月 31 日止，本集团的资产负债率（负债总额/资产总额×100%）为 52.62%（2020 年 12 月 31 日：52.80%）。

12、重大投资

截至 2021 年 12 月 31 日止，除 2021 年度报告本节“管理层讨论与分析”中“五、本报告期内主要经营情况”之“（三）财务状况分析”的“5. 资产及负债状况”所披露外，本集团并无任何其他重大额外投资。

13、境外资产情况

适用 不适用

（1）资产规模

其中：境外资产人民币 230,372 千元，占总资产的比例为 0.35%。

（2）境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

14、截至本报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

15、其他说明

适用 不适用

（四）行业经营性信息分析

适用 不适用

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，本公司所处行业为医药制造业。

医药制造行业经营性信息分析

1、行业和主要药（产）品基本情况

（1）行业基本情况

适用 不适用

本集团医药制造产品主要涵盖中成药和化学药等细分行业。细分行业基本情况如下：

①中成药

近年来，国家高度重视中医药行业的发展，《中医药发展战略规划纲要（2016-2030年）》《中医药发展“十三五”规划》《健康中国规划纲要（2016-2030年）》、《中华人民共和国中医药法》《关于促进中医药传承创新发展的意见》《关于加快中医药特色发展的若干政策措施》和《关于医保支持中医药传承创新发展的指导意见》等一系列战略政策加大对中医药的政策支持力度和投入力度，为中医药发展指明了方向，也为中医药产业持续发展奠定良好的基础。此外，在新冠疫情防控中，中医药发挥了巨大的作用，获得了更多的关注和认可。在当前国家大力支持中医药守正创新发展的背景下，未来一段时间中医药行业或将迎来更高质量发展。

本集团是南派中药的集大成者，在华南地区乃至全国都拥有明显的中成药品牌、品种等资源优势。同时，在当前粤港澳大湾区及广东省大力发展中

医药产业的背景下，本集团将具有独特的地缘和政策优势。

②化学药

近年来，在仿制药一致性评价、《国家医保目录》调整、创新药加速审评审批等政策导向下，化学药向创新驱动转型加速。在原料药方面，《关于推动原料药产业高质量发展的实施方案》明确提出要推动生产技术创新升级、推动产业绿色低碳转型、推动产业结构优化调整等主要任务，对原料药产业转型升级和可持续发展具有重大意义。在仿制药方面，一致性评价稳步推进，国家组织药品集中带量采购走向常态化运行，国家医疗保障局分别组织开展了第四、五、六批国家集采，仿制药盈利能力将进一步降低。在创新药方面，《药品纠纷早期解决机制实施办法（试行）》和《以临床价值为导向的抗肿瘤药物临床研发指导原则》，鼓励新药研究和促进高水平仿制药发展，建立药品专利纠纷早期解决机制，提出新药在疗效方面必须超过已经上市的药物才能上市，关注真正具有临床价值和壁垒的创新。以上政策法规将会影响化学药行业收入和利润，众多同质化严重的生产企业将面临行业洗牌，而创新药、通过一致性评价的仿制药将迎来新的发展机遇。

本集团拥有从原料药到制剂的抗生素完整产业链，产品群涵盖抗菌消炎类常用品种，并以驰名商标“抗之霸”整合打造国内口服抗菌消炎药第一品牌的市场形象。此外，本集团始终高度重视研发创新，加强研发团队建设，提升自主研发实力，已搭建起涵盖化学药及原料药多个平台的科技创新体系。本集团稳步推进仿制药一致性评价工作，保障药品安全性和有效性，增强药品市场竞争力。

（2）行业政策变化及影响

1) 医药政策法规的变化、影响及应对措施

①《关于全面加强药品监管能力建设的实施意见》发布

2021年5月10日，国务院办公厅印发《关于全面加强药品监管能力建设的实施意见》，明确了从完善法规和标准体系建设、提高技术审评能力、优化审评机制、完善检查执法体系、强化部门协同、完善信息化追溯体系、提升“互联网+药品监管”应用服务水平等18项重点工作。

应对措施：本集团将继续按照药品监管能力建设等相关政策要求，发挥创新主体作用，在研发创新上加强新产品研发，推进创新能力提升；在生产、

销售上，严格落实全生命周期管理要求，确保产品质量安全。

②《药品上市后变更管理办法（试行）》发布

2021年1月13日，国家药品监督管理局发布《药品上市后变更管理办法（试行）》，规范药品上市许可持有人药品上市后变更行为；随后陆续发布《化学药品变更受理审查指南（试行）》《中药变更受理审查指南（试行）》以及《生物制品变更受理审查指南（试行）》，全方面规范药品变更受理审查要求；2021年12月20日发布《药品注册核查工作程序（试行）》，针对药品注册审查、申报上市等都提出了明确的要求。随着药品注册核查检验工作的启动，国内新药注册审批或将会更加规范。

应对措施：本集团将继续按照药品注册的相关政策要求，规范药品注册、申报上市、上市后变更等工作。

③《关于推动原料药产业高质量发展实施方案的通知》发布

2021年11月9日，国家发展和改革委员会、工业和信息化部联合印发了《关于推动原料药产业高质量发展的实施方案》，凸显了国家有关部门对原料药产业发展的重视，方案提出的各项基本原则、主要任务对原料药产业转型升级和可持续发展具有重要意义。

应对措施：本集团积极按照推动原料药产业高质量发展要求开展相关工作，加快技术创新升级。

④药品专利权益保护为行业发展带来新的机遇

2021年7月4日，国家药品监督管理局、国家知识产权局出台了我国首部专利链接制度《药品专利纠纷早期解决机制实施办法（试行）》，以保护药品专利权人合法权益，鼓励新药研究和促进高水平仿制药发展，建立药品专利纠纷早期解决机制。2021年7月5日，我国最高人民法院出台《关于审理申请注册的药品相关的专利权纠纷民事案件适用法律若干问题的规定》，为执行《药品专利纠纷早期解决机制实施办法（试行）》提供司法配套措施。

应对措施：本集团将提早做好相关产品的研发规划，积极获取政策红利。

2) 医保政策法规的变化、影响及应对措施

①带量采购扩面，节奏进一步加快

自从2018年带量采购开始实施至今，带量采购已经进行了6次。从品种数量上看，集采品种数在增加，集采节奏明显加快；从品种类型上看，由

口服仿制药到难仿注射剂到生物制剂，还对生物药和中成药的集采进行了有益的探索，集采扩面，全面实现常态化；从采购规则来看，集采降价渐趋理性化，且充分考虑了企业实际产能，确保了用药稳定性，引导临床使用产品升级、行业发展创新升级。

2021年11月4日，国家医疗保障局发布《关于做好国家组织药品集中带量采购协议期满后接续工作的通知》，保障采购协议期满后平稳接续。

应对措施：本集团积极开展仿制药一致性评价工作，进一步提升仿制药生产和管理效率，有效降低生产成本，提升产品竞争力；积极参与国家组织带量采购招标，不断提升相关产品的市场占有率。此外，本集团将充分发挥在药品流通方面的优势，积极参与国家组织集中带量采购药品配送服务。

②DRG/DIP 全面推开节点已至，医保控费不断深化

2021年11月19日，国家医疗保障局发布《DRG/DIP支付方式改革三年行动计划》，明确DRG/DIP支付方式改革开始从局部走向全面、从部分走到全体，到2024年底，全国所有统筹地区全部开展DRG/DIP付费方式改革工作。DRG/DIP改革已从试点转为全面铺开。

应对措施：本集团将密切跟踪DRG/DIP支付方式改革全面铺开进度，做好产品营销策略的调整。

③《国家医保目录》开启常态化调整

2021年12月3日，国家医疗保障局、人力资源社会保障部关于印发《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录(2021年)》的通知，自2022年1月1日正式实施。新版《国家医保目录》共74种药品新增进入目录，11种药品被调出目录，药品总数为2,860种。本次目录调整坚持“保基本”、支持新冠疫情防控、助力药品“升级换代”、取消部分药品支付限定、惠及治疗领域广泛等主要特点。

应对措施：本集团将继续做好研发和生产管理，在研发上加大投入，不断推进新药项目落地，在生产上进一步降本增效，有效提升产品的竞争力。此外，本集团将继续依托中成药品牌等资源优势，坚持“中西并重”，做好化学药、中成药和中药饮片的协调发展。

④国谈药品“双通道”落地

为解决部分谈判药品“进院难”问题，增加药品供应渠道和患者用药选

择，提高谈判药品可及性，推动谈判药品加速落地，国家医疗保障局、国家卫生健康委员会于 2021 年 5 月联合发布《关于建立完善国家医保谈判药品“双通道”管理机制的指导意见》，将定点零售药品纳入医保药品供应保障范围，并实行与医疗机构统一的支付政策，形成谈判药品报销的“双通道”。这将充分发挥定点零售药店服务灵活、分布广泛等特点优势和“补位”效能，助力消除谈判药落地“最后一公里”阻碍。

应对措施：本集团将加快下属零售药店能力升级，积极提升“双通道”政策承接能力；加强人才培养，打造专业性强的药房管理体系；积极与医院进行沟通合作，探索双赢发展；加强产品的市场推广与渠道布局规划。

3) 医疗政策的变化、影响及应对措施

①《深化医疗服务价格改革试点方案》发布

2021 年 8 月 31 日，国家医疗保障局、国家卫生健康委员会等 8 部门联合印发了《深化医疗服务价格改革试点方案》，要求坚持以人民健康为中心、以临床价值为导向、以医疗事业发展规律为遵循，建立健全适应经济社会发展、更好发挥政府作用、医疗机构充分参与、体现技术劳务价值的医疗服务价格形成机制。

应对措施：本集团将继续专注研发、生产，提高产品品质，降低成本和价格，积极应对医疗服务价格改革。

②长期处方管理规范发布，满足慢性病患者长期用药需求

随着人口老龄化进程加快以及疾病谱变化，慢性病患者的长期用药需求日益增加。国务院办公厅印发的《关于推进分级诊疗制度建设的指导意见》和国家卫生健康委员会、国家中医药管理局联合印发的《关于规范家庭医生签约服务管理的指导意见》《关于加快药学服务高质量发展的意见》等文件，均要求积极探索慢性病长期处方管理。2021 年 8 月 21 日，国家卫生健康委、国家医疗保障局印发《长期处方管理规范（试行）》，以规范长期处方管理，推进分级诊疗，满足慢性病患者长期用药需求。

应对措施：本集团将结合处方外流、慢病管理的政策机遇期，基于本集团现有优势，开发具有自身特色的服务。

③分级诊疗制度建设进一步完善

2021 年 11 月 22 日，国家卫生健康委员会发布《关于推广三明市分级诊

疗和医疗联合体建设经验的通知》，提出了推进分级诊疗和医疗联合体建设的重点工作任务，对推动构建分级诊疗格局，加快完善分级诊疗体系具有重要指导作用。

应对措施：本集团将密切关注分级诊疗的落实情况，及时做好营销策略的调整，积极推进下沉渠道，提升基层医院服务水平和服务能力，提高产品市场渗透率。

4) 环保政策的变化、影响及应对措施

2021年11月2日，中共中央、国务院发布了《关于深入打好污染防治攻坚战的意见》，对推动绿色低碳发展、对深入打好蓝天、碧水、净土保卫战作出了工作部署，意味着污染防治触及的问题层次更深、领域更广。

应对措施：本集团将严格按照相关法律法规的规定，落实环保主体责任，加强对建设项目环境评价的管理。

(3) 主要药（产）品基本情况

√适用 不适用

按细分行业、治疗领域划分的主要药（产）品基本情况

√适用 不适用

药(产)品名称	所属治疗领域	适用症/功能主治	发明专利起止期限	药品注册分类	是否中药保护品种	是否处方药	是否属于报告期内推出的新药(产)品	是否纳入《国家基药目录》	是否纳入《国家医保目录》	是否纳入《省级医保目录》
枸橼酸西地那非片	男性用药	用于治疗勃起功能障碍(ED)。	2002年4月29日至2022年4月28日	化学药品	否	是	否	否	否	否
头孢克肟系列	抗微生物药	适用于对头孢克肟敏感的链球菌属(肠球菌除外)等引起的细菌感染性疾病。	2009年7月16日至2029年7月15日	化学药品	否	是	否	否	是	否
消渴丸	内科用药	用于气阴两虚所致的消渴病；II型糖尿病。	2006年3月31日至2026年3月31日	中药	否	是	否	是	是	否
滋肾育胎丸	内科用药	补肾健脾，益气培元，养血安胎，强壮身体。用于脾肾两虚，冲任不固所致的滑胎(防治习惯性流产和先兆性流产)。	2004年8月27日至2024年8月27日(质量检测方法)	中药	否	是	否	是	是	否
小柴胡颗粒	内科用药	解表散热，疏肝和胃。	2011年10月18日至2031年10月17日	中药	否	否	否	否	是	否
阿莫西林系列	抗微生物药	用于敏感菌(不产β内酰胺酶菌株)所致的感染。	无	化学药品	否	是	否	是	是	否

保济系列	内科用药	解表，去湿，和中，用于腹痛吐泻，噎食暖酸，恶心呕吐，肠胃不适，消化不良，舟车晕浪，四时感冒，发热头痛。	无	中药	否	否	否	是	是	否
注射用头孢呋辛钠	抗微生物药	适用于治疗以下疾病中特定微生物敏感菌株引起的感染及预防：呼吸道感染、耳鼻喉感染、泌尿系感染、皮肤和软组织感染、败血症、脑膜炎、淋病、骨和关节感染、产褥期和妇科感染。	2009年1月20日至2029年1月19日	化学药品	否	是	否	是	是	否
华佗再造丸	内科用药	活血化瘀，化痰通络，行气止痛。	无	中药	否	是	否	是	是	否
注射用头孢硫脒	抗微生物药	用于敏感菌所引起呼吸系统、肝胆系统、五官、尿路感染及心内膜炎、败血症。	2003年5月19日至2023年5月18日	化学药品	否	是	否	否	是	否

注：以上为本报告期内细分行业营业收入排名前10的产品。

(4) 本报告期内，主要药品新进入和退出《国家医保目录》《省级医保目录》和《国家基药目录》的主要药品情况

适用 不适用

截至本报告期末，本集团及合营企业共有 323 个品种纳入《国家医保目录》。其中，退出《国家医保目录》2 个，调整国家医保分类或调整适应症限制的品种 1 个。

截至本报告期末，本集团及合营企业共有 331 个品种纳入《省级医保目录》，与上年末相比无变化。

根据 2018 年 11 月 1 日实行的《国家基药目录》，截至本报告期末，本集团及合营企业共有 143 个品种纳入《国家基药目录》，与上年末相比无变化。

本报告期内，本集团及合营企业退出、调整适应症限制的《国家医保目录》产品为：

序号	产品名称	产品类别	适用症/功能主治	新进入/退出
1	去氢胆酸片	西药	本品用于慢性胆囊炎的辅助治疗。	退出
2	克仑特罗栓	西药	本品用于防治支气管哮喘以及喘息型慢性支气管炎、肺气肿等呼吸系统疾病所致的支气管痉挛。	退出
3	健胃消食片	中药	主治脾胃虚弱所致的食积，症见不思饮食，嗳腐酸臭，脘腹胀满；消化不良见上述证候者。	调整适应症限制：限儿童使用

(5) 本报告期内，主要药品在药品集中招标采购中的中标情况

适用 不适用

(6) 主要中药产品涉及的重要药材情况

本集团主要中药产品包括消渴丸、滋肾育胎丸、小柴胡颗粒、保济系列、华佗再造丸、夏桑菊颗粒、壮腰健肾丸、小儿七星茶颗粒、舒筋健腰丸、清

开灵系列等，其所涉及的重要药材及供求情况如下：

主要中药产品	重要药材品种	采购模式	药材品种供求情况及价格波动对成本的影响
消渴丸	天花粉、玉米须、南五味子、地黄、葛根等	招标采购	天花粉、地黄、葛根等采购成本上涨，玉米须、南五味子成本下降，整体成本小幅上涨。
滋肾育胎丸	菟丝子、砂仁、熟地黄、党参、阿胶等	招标采购	菟丝子、砂仁、党参、阿胶等品种采购成本上涨，熟地黄成本下降，整体成本上涨。
小柴胡颗粒	柴胡、黄芩、党参、姜半夏等	招标采购	已提前招标采购主要药材的使用量，市场行情上涨对成本影响不大。
保济系列	地黄、厚朴、木香、天花粉、广藿香、葛根、白芷、薄荷、茯苓等	招标采购	地黄、茯苓、天花粉、木香价格上涨，其他药材保持平稳，整体成本小幅上涨。
华佗再造丸	川芎、吴茱萸、白芷、白芍、麦冬、当归等	招标采购	白芷、白芍等上涨，川芎、麦冬、当归等下降，整体成本下降。
夏桑菊颗粒	夏枯草、野菊花、桑叶等	招标采购	供求基本平衡，夏枯草保持稳定，野菊花略有上涨，对成本影响不大。
壮腰健肾丸	狗脊、黑老虎、鸡血藤等	招标采购	狗脊市场价格大幅上涨，成本上升。
小儿七星茶颗粒	薏苡仁、稻芽、钩藤、蝉蜕、甘草、淡竹叶、山楂等	招标采购	稻芽、钩藤、甘草、淡竹叶、山楂平稳为主，薏苡仁、蝉蜕价格有所上升。
舒筋健腰丸	狗脊、黑老虎、鸡血藤等	招标采购	狗脊市场价格大幅上涨，成本上升。
清开灵系列	金银花、板蓝根、栀子等	种植基地定向采购为主，招标采购为辅	金银花、板蓝根价格保持稳定，栀子价格上涨，成本小幅上涨。

以上主要中药产品所涉及的重要药材品种大多为常用大宗药材，本集团通过下属的中药材集中采购平台，根据生产所需，通过招标或定向采购等形

式，集中从合格供应商采购，从而提高议价能力，降低采购成本。此外，本集团自建多个药材种植基地，确保药材质量及数量得到保证，成本可控。

(7) 按治疗领域或主要药（产）品等分类划分的经营数据情况

√适用 □不适用

主要治疗领域	产品名称	营业收入 (人民币千元)	营业成本 (人民币千元)	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
内科学药	消渴丸	446,514.82	176,098.40	60.56	(1.87)	(1.64)	(0.09)
	滋肾育胎丸	419,754.13	59,309.60	85.87	22.86	17.33	0.67
	小柴胡颗粒	371,779.43	193,752.76	47.89	25.55	6.35	9.40
	保济系列	244,874.55	125,134.58	48.90	20.07	20.16	(0.04)
	华佗再造丸	225,705.65	94,459.49	58.15	22.26	(16.71)	19.58
抗微生物药	头孢克肟系列	915,016.92	728,949.54	20.33	(1.07)	29.93	(19.01)
	阿莫西林系列	286,026.58	219,799.25	23.15	40.04	28.92	6.63
	注射用头孢呋辛钠	230,183.20	207,797.65	9.73	93.80	36.13	38.24
	注射用头孢硫脒	213,610.55	223,116.39	(4.45)	(44.21)	(40.12)	(7.13)
	阿莫西林克拉维酸钾系列	142,755.33	69,091.83	51.60	44.56	32.08	4.57
男性用药	枸橼酸西地那非片	988,481.20	112,718.20	88.60	18.73	(3.75)	2.66
镇痛、解热、抗风湿、抗痛风药	阿咖酚散系列	193,527.54	93,326.60	51.78	(5.78)	(2.40)	(1.66)

情况说明：

√适用 □不适用

本报告期内，本公司主营业务毛利率为 18.96%，其中大南药板块的毛利率为 44.07%。本公司大南药板块毛利率与以下同行业企业毛利率差距较大的主要原因为各企业产品结构不同，主要产品毛利率差距较大。

同行业企业毛利率情况：

证券代码	证券简称	营业收入 (人民币千元)	整体毛利率 (%)
600664	哈药股份	10,788,456.55	21.76
600511	国药股份	40,378,608.11	7.78
601607	上海医药	191,909,156.16	14.30
600196	复星医药	30,306,981.26	55.68
600085	同仁堂	12,825,879.05	47.04

注：1、以上同行业公司数据来源于该等公司 2020 年年报；

2、毛利率=（营业收入 - 营业成本）/营业收入*100%。

2、公司药（产）品研发情况

（1）研发总体情况

适用 不适用

一直以来，本集团注重科技研发工作，持续推进产品研发，围绕创新化药与生物药、仿制药一致性评价、产品二次开发和食品、保健食品开发等方面，以引进项目与自主研发相结合的方式开展科研工作，并取得一定的成效。本报告期内，本集团大力推进科研创新，加强知识产权工作，并取得显著成绩，主要包括：

①在研产品

截至本报告期末，本集团共有在研产品 119 个，主要领域包括：新药开发、仿制药一致性评价、产品二次开发和食品、保健食品开发等方面。

②批件

本报告期内，本集团及合营企业共获得生产批件 18 个，通过一致性评价产品品规 16 个。

③科技奖励

本报告期内，本集团获得省部级科技奖励 3 项，具体如下：

级别 \ 分类	获奖单位	获奖项目	所获奖项
省部级	中一药业	罗氏妇科补肾安胎法的研究与推广应用	广东省科技进步奖一等奖
	化学制药厂	心肺微环境的表观遗传调控与疾病防治	广东省科技进步奖一等奖
	中一药业、星群药业	岭南常用中草药活性成分发现和质控体系构建的关键技术与应用	广东省科技进步奖一等奖

④专利及知识产权

本报告期内，本集团及合营企业共申请专利 144 项。其中，授权专利 94 项，包括发明专利获授权 72 项，实用新型专利授权 22 项。

(2) 主要研发项目基本情况

√适用 □不适用

研发项目（含一致性评价项目）	药（产）品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种（如涉及）	研发（注册）所处阶段
头孢克肟系列制剂一致性评价研究	头孢克肟颗粒（50mg）	仿制药一致性评价补充申请	适用于对头孢克肟敏感的链球菌属（肠球菌除外），肺炎球菌、淋球菌、卡他布兰汉球菌、大肠杆菌、克雷伯杆菌属、沙雷菌属、变形杆菌属及流感杆菌等引起的细菌感染性疾	是	-	获得一致性评价批件。
	头孢克肟胶囊（100mg、50mg）					①100mg 规格：获得一致性评价批件；②50mg 规格：完成中试研究，开展方法学验证。
	头孢克肟片（100mg、50mg）					①100mg 规格：完成工艺验证，开展稳定性研究；②50mg 规格：完成中试，开展工艺验证。
	头孢克肟分散片（100mg、200mg）					①100mg 规格：完成中试；②200mg 规格：完成中试及完成预验证 1 批，均

						开展方法学验证。
头孢丙烯系列制剂一致性评价研究	头孢丙烯分散片 (0.25g)	仿制药一致性评价补充申请	用于敏感菌所致的下列轻、中度感染：1、上呼吸道感染；2、化脓性链球菌性咽炎、3扁桃体炎。	是	-	获得一致性评价批件
	头孢丙烯颗粒 (0.25g、0.125g)					①0.25g 规格：获得一致性评价批件；②0.125g 规格：收到 CDE 补充材料通知。
	头孢丙烯干混悬剂 (125mg)					已完成调整处方的中试及放大研究，开展工艺验证。
中成药上市后再评价	滋肾育胎丸	中药	补肾健脾，益气培元，养血安胎，强壮身体。用于脾肾两虚，冲任不固所致的滑胎（防治习惯性流产和先兆性流产）。	是	否	已完成项目立项。
小柴胡颗粒儿童用药开发的临床前研究	小柴胡颗粒	中药	解表散热，疏肝和胃。	否	否	完成所有的药效试验，毒理研究方面，已完成制剂分析方法的开发与生物样品分析方法的建立，已完成单次给药毒性试验与 14 天给药 DRF 试验。正在开展 9 周重复给药毒性试验。正在进行中试研究。
昆仙胶囊治疗 IgA 肾病的临床研究	昆仙胶囊	中药	补肾通络，祛风除湿。主治类风湿关节炎属风湿痹阻兼肾虚证。	是	否	临床研究方案、临床试验观察表等项目资料的撰写与确定、申请通过伦理委员会。

(3) 本报告期内呈交监管部门审批、通过审批的药（产）品情况

√适用 □不适用

本报告期内，本集团获得临床批件 2 个，生产批件 16 个，进一步丰富本公司产品品种，增加本公司产品储备。

产品名称	注册分类	适用症/功能主治
BYS10 片 (25mg)	化药 1 类	非小细胞肺癌、甲状腺髓样癌等晚期实体瘤。
BYS10 片 (100mg)		
注射用头孢西丁钠 (0.5g)	化学药品第 6 类	主要用于敏感菌所致的呼吸道感染、泌尿道感染、腹膜炎、盆腔内感染、败血症 (包括伤寒)、妇科感染、骨关节软组织感染、心内膜炎等。
注射用头孢西丁钠 (1.0g)		
头孢克肟胶囊 (0.1g)	仿制药质量与疗效的一致性评价	适用于对头孢克肟敏感的链球菌属 (肠球菌除外)、肺炎球菌、淋球菌、卡他布兰汉球菌、大肠杆菌、克雷伯杆菌属、沙雷菌属、变形杆菌属及流感杆菌等引起的下列细菌感染性疾病: 1. 支气管炎、支气管扩张症 (感染时), 慢性呼吸系统感染疾病的继发感染, 肺炎; 2. 肾盂肾炎、膀胱炎、淋球菌性尿道炎; 3. 胆囊炎、胆管炎; 4. 猩红热; 5. 中耳炎、副鼻窦炎。
苯磺酸氨氯地平片 (5mg)	仿制药质量与疗效的一致性评价	用于治疗原发性高血压、慢性稳定性心绞痛及变异型心绞痛。
阿莫西林胶囊 (0.5g)	仿制药质量与疗效的一致性评价	用于敏感菌 (不产 β 内酰胺酶菌株) 所致的下列感染: 溶血链球菌、肺炎链球菌、葡萄球菌或流感嗜血杆菌所致中耳炎、鼻窦炎、咽炎、扁桃体炎等上呼吸道感染; 大肠埃希菌、奇异变形杆菌或粪肠球菌所致的泌尿生殖道感染; 溶血链球菌、葡萄球菌或大肠埃希菌所致的皮肤软组织感染; 溶血链球菌、肺炎链球菌、葡萄球菌或流感嗜血杆菌所致急性支气管炎、肺炎等下呼吸道感染; 急性单纯性淋病等。
阿莫西林胶囊 (0.25g)		
诺氟沙星片 (0.1g)	仿制药质量与疗效的一致性评价	用于敏感菌所致的尿路感染、淋病、前列腺炎、肠道感染和伤寒及其他沙门菌感染。
诺氟沙星胶囊 (0.1g)		
头孢丙烯颗粒 (0.25g)	仿制药质量与疗效的一致性评价	用于治疗敏感菌所致的轻中度呼吸道、皮肤和软组织等感染。
头孢丙烯分散片 (0.25g)		
注射用头孢呋辛钠 (0.25g)	仿制药质量与疗效的一致性评价	适用于治疗以下疾病中特定微生物敏感菌株引起的感染及预防: 呼吸道感染、耳鼻喉感染、泌尿系感染、皮肤和软组织感染、败血症、脑膜炎、淋病、骨和关节感染、产褥期和妇科感染。
注射用头孢呋辛钠 (0.75g)		
注射用头孢呋辛钠 (1.5g)		
盐酸乙胺丁醇片 (0.25g)	仿制药质量与疗效的一致性评价	适用于与其他抗结核药联合治疗结核杆菌所致的肺结核, 亦可用于结核性脑膜炎及非典型分枝杆菌感染的治疗。
吡嗪酰胺片 (0.5g)	仿制药质量与疗效的一致性评价	为抗结核药, 与其他抗结核药 (如链霉素、异烟肼、利福平及乙胺丁醇) 联合用于治疗结核

吡嗪酰胺片（0.25g）	价	病。
--------------	---	----

（4）本报告期内主要研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

√适用 □不适用

本公司分公司白云山制药总厂于 2016 年 2 月收到国家食品药品监督管理总局核准签发的吉非替尼原料药的《审批意见通知表》及吉非替尼片剂的《药物临床试验批件》，同意本品制剂进行人体生物等效性试验。

本公司控股子公司广州汉方及分公司白云山制药总厂作为吉非替尼原料药申请人（“申请人”），因吉非替尼原料药的起始原料、有关物质等杂质控制方面研究资料不够完善，向国家药监局主动提交了撤回登记号的申请。2021 年 6 月 10 日，根据 CDE 网站查询结果显示，国家药监局同意申请人撤回原料药吉非替尼登记号。

本次吉非替尼原料药登记号的撤回不会对申请人当期经营产生重大影响，申请人将在完善技术资料后另行提交注册申请。

（5）研发会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：研究阶段支出是指药品（含新药和原有药品剂型改变）研发进入三期临床试验阶段前的所有开支。进入三期临床试验以有关管理部门的批准文件为准。

开发阶段支出是指药品（含新药和原有药品剂型改变）研发进入三期临床试验阶段后的可直接归属的开支。进入三期临床试验以有关管理部门的批准文件为准。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，予以资本化，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(6) 研发投入情况

同行业比较情况

适用 不适用

证券代码	证券简称	研发投入金额 (人民币千元)	研发投入占 营业收入比 例 (%)	研发投入 占净资产 比例 (%)	研发投入 资本化比 重 (%)
600664	哈药股份	123,792.35	1.15	3.56	25.26
600511	国药股份	71,211.99	0.18	0.62	40.75
601607	上海医药	1,971,939.40	8.31	4.35	15.99
600196	复星医药	4,003,000.00	13.21	10.82	30.18
600085	同仁堂	258,011.58	2.01	2.62	0
同行业平均研发投入金额 (人民币千元)				1,285,591.06	
本集团本报告期内研发投入额 (人民币千元)				879,109.98	
本集团本报告期内研发投入占营业收入比例 (%)				1.27	
本集团本报告期内研发投入占净资产比例 (%)				2.81	
本集团本报告期内研发投入资本化比重 (%)				1.19	

注：1、以上同行业公司数据来源于该等公司 2020 年年报；

2、同行业平均研发投入金额为五家同行业公司的算术平均数。

研发投入发生重大变化以及研发投入比重、资本化比重合理性的说明

适用 不适用

本报告期研发投入同比增加 42.05%，主要系本公司下属企业加大了专项研发费用及研发用材料的投入。

(7) 主要研发项目投入情况

适用 不适用

研发项目	研发投入金额 (人民币千元)	研发投入费用 化金额 (人民币千元)	研发投入资本 化金额(人民 币千元)	研发投入占营 业收入比例(%)	本报告期金 额较上年同 期变动比例 (%)	情况说明
滋肾育胎丸在高龄女性体外受精-胚胎移植治疗的临床研究	28,172	28,172	0	2.40	128.74	本年度已完成所有临床病例出组,对相关费用进行结算,因此费用同比增长较大。
静脉注射脂肪乳原料精制橄榄油、注射用精制鱼油原料药、注射用结构甘油三酯的研究开发	11,268	11,268	0	2.98	22.00	—
头孢丙烯系列制剂一致性评价研究	10,716	10,716	0	0.32	18.86	—
华佗再造丸药物经济学研究	10,024	10,024	0	3.02	52.11	本年度完成研发外包公司招标,启动药物经济学研究,因此费用同比增长较大。
注射用头孢硫脒上市后安全性评价研究	8,046	8,046	0	0.24	167.94	本年度启动上市后安全性评价研究、药物敏感性监测及折点研究,产生样品制备、检验费及委外研究费用同比增长较大。

注：上表中，研发投入占营业收入比例为产品研发投入占生产该产品企业的营业收入的比例。

3、本公司药（产）品销售情况

(1) 主要销售模式分析

适用 不适用

本集团各业务板块的主要销售模式详见本年度报告第三节“管理层讨论分析”中“三、本报告期内本集团从事的主营业务情况”之“（二）经营模式”一节中所述。

(2) 销售费用情况分析

销售费用具体构成

适用 不适用

具体项目名称	本报告期发生额 (人民币千元)	本报告期发生额占销售 费用总额比例 (%)
职工薪酬	2,868,022	48.16
销售服务费	955,235	16.04
差旅费	133,275	2.24
办公费	40,242	0.68
运杂费	290,258	4.87
租赁费	37,701	0.63
会务费	82,206	1.38
广告宣传费	1,053,646	17.69
折旧费	234,313	3.93
其他	259,891	4.36
合计	5,954,789	100.00

同行业比较情况

适用 不适用

证券代码	证券简称	销售费用 (人民币千元)	销售费用占营业收入 比例 (%)
600664	哈药股份	1,075,161.71	9.97

600511	国药股份	1,034,953.01	2.56
601607	上海医药	12,864,843.85	6.70
600196	复星医药	8,463,943.18	27.93
600085	同仁堂	2,473,223.34	19.28
同行业平均销售费用(人民币千元)			5,182,425.02
本集团本报告期内销售费用总额(人民币千元)			5,954,789.16
本集团本报告期内销售费用占营业收入比例(%)			8.63

注：1、以上同行业公司来源于该等公司 2020 年年报；

2、同行业平均销售费用为五家同行业公司的算术平均数。

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

适用 不适用

销售费用同比上升的原因是：上年同期受新冠疫情影响，本公司下属企业销售下降的同时，市场的产品促销和广告宣传费用投入同比减少。本报告期内，随着国内新冠疫情影响的逐步缓和，市场需求回升，本公司下属企业销售增长的同时，加大了对市场的产品促销和广告宣传的投入。

4. 其他说明

适用 不适用

（五）投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

适用 不适用

本报告期末，本公司对外股权投资额为人民币 1,562,879 千元，比上年末减少人民币 302,987 千元，变化原因主要为：本集团确认了合营企业宣告发放的现金股利以及处置部分长期股权，导致长期股权投资减少。

（1）重大的股权投资

适用 不适用

（2）重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

① 交易性金融资产

项目	2021年末余额 (人民币千元)	2021年初余额 (人民币千元)
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	4,000
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	-	4,000
合计	-	4,000

② 其他权益工具投资

项目	2021年末余额 (人民币千元)	2021年初余额 (人民币千元)
中以生物产业投资基金	105,295	98,246
广东华南新药创制有限公司	10,000	10,000
广州南新制药有限公司	7,678	7,678
以琳生物产业公司	449	443
合计	123,422	116,367

③ 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资 金额(人 民币千 元)	本报告期末 持有数量 (股)	本报告期末 账面值(人 民币千元)	占本报告期 末证券总投 资比例(%)	本报告期 损益(人 民币千元)
1	沪市A股	600038	中直股份	1,806	0	0	0	(2,423)
2	沪市A股	600664	哈药股份	3,705	376,103	1,335	1.00	135
3	深市A股	000950	重药控股	150,145	25,992,330	132,561	99.00	(1,559)
4	沪市A股	601328	交通银行	511	0	0	0	124
5	沪市A股	601818	光大银行	10,725	0	0	0	(331)
本报告期末持有的其他证券投资				—				
本报告期已出售证券投资损益(人民币)				(1,968)				

千元)					
合计	166,892	26,368,433	133,896	100.00	(3,392)

(4) 本报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股/参股公司分析

适用 不适用

企业名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本(人民币千元)	本公司直接持股比例(%)	主营业务收入(人民币千元)	主营业务利润(人民币千元)	总资产(人民币千元)	净资产(人民币千元)	净利润(人民币千元)
王老吉大健康公司	制造业	生产及销售预包装食品、乳制品等	900,000.00	100.00	9,728,571	4,608,373	11,185,719	6,858,123	1,288,497
医药公司	医药商业业务	批发及零售业务	2,449,305.50	72.74	46,871,458	2,812,864	27,692,377	5,807,536	521,149

王老吉大健康公司主营业务收入同比上升的原因是：由于受新冠疫情影响，2020年春节档期市场受到严重影响，本报告期市场需求回升，销售收入同比增长。

本报告期内，除上表中王老吉大健康公司及医药公司外，本公司并无单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对本集团净利润影响达到10%或以上。

本报告期内，本集团并无发生对净利润产生重大影响的其他经营活动。

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

（一）行业格局和趋势

√适用 □不适用

1、政策扶持生物医药健康产业发展。生物医药健康产业作为我国战略性新兴产业之一，近年得到政策大力支持。监管部门出台的指引性、规范性政策趋于系统化，立足产业基础、区位特色与资源情况，各地出台差异化的产业发展规划、集群规划等为生物医药健康产业提供土地、资金、平台等多方面支持。

2、医药政策频出，推动药企提质降本。随着医改进入深水区，医药政策密集出台，以“组合拳”形式加速医药行业调整，明确限制并监督辅助用药的使用、药品集中带量采购、探索 DRGs 付费改革等都对药企成本、质量提出新要求。

3、国家高度重视，中医药发展迎来转机。一方面，国家各级政府出台一系列政策，积极支持并推动中医药传承创新。中医药在我国有着良好的产业发展基础，自中医药发展纳入国家战略以来取得快速发展。中医药现代化科研体系建设、中药审评审批和注册机制正逐步完善，中医药特色人才队伍建设、中医药品牌建设等各方面预期获得加速发展。然而，中药很可能纳入全国性药品带量集采范畴，控费压力，将倒逼中药企业转型升级。同时，未来中成药的进一步规范使用以及重点药品监控机制的建立，将为中药生产企业带来一定的挑战。

4、随着资本市场环境逐步改善，医药行业重组整合进程加快，以战略资源互补的产业整合、一体化及强强联合为特征的并购重组将逐渐成为主流方式。

（二）2022 年的发展战略与经营计划

√适用 □不适用

2022 年，本集团将紧紧围绕年度发展主题，持续把握稳中求进工作总基调，坚持推动高质量发展，扎扎实实地推进如下工作：

1、持续以“巨星品种”为抓手，夯实大南药板块发展根基

(1) 深耕终端市场，加强对市场的研判及内部资源的整合管理，积极推动营销工作创新，分类分策略打造更多不同领域的“巨星品种”；(2) 加强对大品种的支持和培育，推进睡眠品种盘活工作，加快培育一批潜力品种；(3) 持续推进本集团老字号振兴项目，通过老字号焕发新活力；(4) 加快先进生产新型饮片基地建设，扩大中药饮片生产基地产能，提升中药饮片生产水平。

2、做强做优大健康板块业务，推动大健康板块创新发展

(1) 继续深耕红罐红瓶王老吉凉茶的礼品市场、餐饮市场、即饮市场以及绿盒王老吉凉茶的家庭消费市场等，强化潜力市场的培育，进一步巩固凉茶市场行业的龙头地位；(2) 以样板市场打造为抓手，推动刺柠吉系列产品的市场建设、渠道建设和品牌建设。同时，加强润喉糖、龟苓膏、椰汁、雷龙等潜力产品的市场拓展，加快推进荔枝新品上市工作，打造新的增长点。

(3) 进一步加大品牌与产品宣传力度，提升品牌核心价值，创新升级“吉文化”，以品牌年轻化推动发展。(4) 继续顺应社区电商等线上消费趋势，使线上线下协同发展，提升线上销量。

3、做深做活大商业板块，加快大商业板块服务转型

(1) 持续推进医药公司分拆上市工作，提升自身融资能力，优化企业资本结构；(2) 紧抓大湾区发展机遇，借助地缘优势，打造粤港澳大湾区医药进出口平台；(3) 强化商业配送业务能力，深耕广东、海南等优势网络，扩大批发业务市场覆盖率，提升集约化程度，不断创新服务模式和提升配送服务能力；(4) 加强布局城市核心商圈的零售旗舰店，大力拓展院边店及 DTP 药房；(5) 加快采芝林国医馆转型升级，提升国医馆的市场竞争力。

4、做大做精医疗板块业务，争创大医疗板块发展优势

(1) 加强广州白云山医院学科建设，积极围绕优势学科，引入学科带头人，进一步提升医疗水平，提升医院软实力；(2) 持续推进月子中心单店的稳步经营，打造“白云山润康”月子会所品牌；(3) 持续拓展医疗器械领域产品线，重点布局特色产品，打造健康用品品牌企业。

5、持续加大研发投入、聚力创新，推动科研技质工作进一步提升

(1) 制定高质量研发体系规划，持续加大研发投入，推进各级研发平台的建设，搭建高水平科研平台体系；(2) 完善科研项目管理制度，提升下属企业科研活动的自主度，激励和引导下属企业加大研发投入；(3) 加强与国际国内企业、院校、实验室合作，筛选具有良好开发前景、临床治疗亟需、符合企业发展方向的项目，探索多种合作形式；(4) 扎实推进生产基地建设，加强项目投资、安全、质量和进度管理。

6、扩大下属企业职业经理人改革试点，加快人才梯队建设，强化人才管理。

7、积极推动各业务板块的对外投资并购工作，提升资本运作能力，推动本集团外延式发展。

8、持续加强基础管理及风险控制，构建高效的风险管理体系，强化本集团风险预警、监控、防控综合能力。

(三) 可能面临的挑战与风险

适用 不适用

2022年，高质量发展仍然是行业发展的主旋律，2022年基药制度及目录的出台将进一步推动临床用药结构调整，带量采购持续常态化推进，产业发展更加强调创新和绿色环保，落后产能和技术将被加速淘汰，倒逼企业加速转型步伐，这为本集团传统业务发展带来了挑战。

本集团将继续密切关注新政策的实施及推进，做好战略部署，有关应对措施详见本年度报告第三节“管理层讨论与分析”中“五、本报告期内主要经营情况”之“（四）行业经营性信息分析”一节中行业政策变化及影响有关内容。

全球新冠疫情冲击下，外部环境更趋复杂严峻和不确定。全球新冠疫情的发展依然存在不确定性，新冠疫情依然会影响全球经济社会复苏，给本集团的生产和经营也带来了不确定性。本集团将持续关注疫情发展状况，评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。

(四) 其他

适用 不适用

七、其他事项

(一) 账目

本集团截至 2021 年 12 月 31 日止年度业绩载于合并利润表。

本集团于 2021 年 12 月 31 日之财政状况载于合并资产负债表。

本集团截至 2021 年 12 月 31 日止年度之现金流量载于合并现金流量表。

本公司截至 2021 年 12 月 31 日止年度之现金流量载于现金流量表。

(二) 财务摘要

本集团的业绩、资产与负债的摘要载于本年度报告之第三节“管理层讨论与分析”。

(三) 储备

本集团本年度内储备的金额及变动详情载于本年度报告之第十节“财务报告”。

(四) 可供分派储备

于 2021 年 12 月 31 日，本集团按中国企业会计准则计算的可供分派储备为人民币 7,599,583 千元。

(五) 固定资产

本集团于本年度内固定资产变动，详情载于本年度报告之第十节“财务报告”。

(六) 日常关联交易

本集团日常关联交易情况详见本年度报告之第六节“重要事项”。

(七) 管理合约

本年度内，本公司并无就整体业务或任何重要业务之管理或行政工作签

定或存在任何合约。

（八）企业管治守则

于本报告期内，本公司已全面遵守港交所上市规则附录十四之企业管治守则及企业管治报告（生效至 2021 年 12 月 31 日）（“企业管治守则”）之守则条文，惟本年度报告之第四节“公司治理”一节中所述守则条文 A.6.7 条除外。

（九）税项减免

根据国家税务总局《关于中国居民企业向 QFII 支付股息、红利、利息代扣代缴企业所得税有关问题的通知》（国税函〔2009〕47 号）和《关于中国居民企业向境外 H 股非居民企业股东派发股息代扣代缴企业所得税有关问题的通知》（国税函〔2008〕897 号）的相关规定，对于 H 股个人股东，根据有关税务法规，本公司按 10%或其他适用税率代扣代缴其股息的个人所得税及企业所得税。

（十）本集团退休金计划

本公司根据上市规则附录十六第 26(2) 段提供有关年报所述本集团境内企业按当地政府相关规定缴纳职工基本养老保险（“养老保险计划”）、本公司全资子公司广药白云山香港公司根据香港强制性公积金计划条例规定提供强制性公积金供款（“强积金供款计划”）及部分境内企业依据境内企业年金制度相关政策建立企业年金计划的进一步资料。

本报告期内，在养老保险计划及强积金供款计划下，本集团未有相关没收供款。在企业年金计划下，本公司及部分建立企业年金计划的附属公司根据境内企业年金政策及本集团企业年金管理制度将没收供款留存于企业年金公共账户内，由尚在企业年金计划内的雇员所享有，没收供款不会用于抵减未来供款，也不会减低现有及未来的供款水平。

（十一）信息披露报刊无变更情况

（十二）环境政策

有关本集团的环境政策及表现已载列于本公司 2021 年度社会责任报告

（全文载于上交所及港交所网站）。

八、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

(一) 本公司一贯严格按照《公司法》《证券法》、中国证监会有关法律法规及上交所与港交所的上市规则的要求，不断完善公司法人治理结构，加强信息披露工作，规范公司运作。

截至本报告期末，本公司治理情况符合上市公司规范运作要求，与中国证监会有关文件的要求不存在重大差异。

本报告期内，本公司已全面遵守港交所上市规则附录十四之企业管治守则之守则条文，惟由于本公司执行董事刘菊妍女士因公务未能出席2020年年度股东大会而偏离企业管治守则之守则条文A.6.7条除外。

为确保本公司能遵守企业管治守则之守则条文，本公司董事会不断监察及检讨本公司之企业管治常规。

本集团致力于：(1) 医药产品及大健康产品的研发、制造与销售；(2) 西药、中药和医疗器械的批发、零售和进出口业务；及(3) 医疗、健康管理、养生养老等健康产业投资等业务，采取较为灵活的业务模式及策略及审慎的风险与资本管理架构；致力于加强内控宣导及内部控制、风险管理等相关制度的建设，建立了较为规范的内控管理与风险防范体系；制订了本集团的策略目标及详细工作计划与措施，以确保策略目标的完成。

本公司对2021年的业务及财务情况回顾详载于本年度报告第三节“管理层讨论与分析”一节中。

董事会确认对风险管理及内部控制负责，并有责任持续检讨其有效性，监督管理层对风险管理及内部控制系统的的设计、实施及监察。董事会辖下审核委员会控制公司风险管理及内部监控系统，确保管理层已履行职责建立有效的系统。审核委员会于2022年3月18日召开2022年度第一次审核委员会会议，审议通过了本公司2021年度内部控制评价报告。审核委员会(及董事会)认为，本公司内部控制及风险管理系统乃属充足及有效，且本公司已遵守企业管治守则内有关内部控制及风险管理系统之守则条文，具体包括：

1、用于辨认、评估及管理重大风险的程序

本公司实施全面风险管理,通过收集与经营管理相关的重大风险信息,辨识可能对本集团业务及营运构成潜在影响风险点,根据风险可能性、影响性评估标准,对风险事件进行评估,确认其风险等级,厘定风险管理策略及内部监控程序,以防止、避免或降低风险。通过持续并定期监察有关风险,以及确保设有适当的内部监控程序,并于出现重大变动时修订风险管理政策,向管理层及董事会定期汇报风险监察的结果。

2、风险管理及内部控制系统的主要特点

本公司全面风险管理体系涵盖风险事件、风险管理策略和解决方案、风险图谱及风险管理信息系统,并建立了以风险管理为导向的内部控制体系。

3、本公司董事会确认对风险管理及内部控制系统负责,并有责任持续检讨其有效性。该风险管理及内部控制系统旨在管理而非消除未能达成业务目标的风险,而且就避免重大的失实陈述或损失而言,仅能作出合理而非绝对的保证。

4、本公司每半年及年度开展实施内部控制自我评价及风险管理的检讨。通过风险评估确认关键风险,落实关键风险的管理措施;针对高风险或重要业务,以风险为导向对关键业务流程的重要内控活动进行审阅并以此作为内控有效性评价的重点,查找缺陷;落实缺陷整改措施,并梳理完善内部控制体系,以达到风险控制的目的。内部控制体系及风险管理信息系统每年至少更新一次。

5、内部审计职能

本公司下设审计部,在董事会及审核委员会的领导下,对公司及下属各控股子公司财务收支、财务预算、财务决算、资产质量、经营绩效等有关经济活动的真实性、合法性和效益性进行监督和评价工作;检查内部控制的有效性;有效落实公司相关规定、决策;促进下属企业不断提高经营管理水平,实现股东资产的保值增值;监事会对董事会建立和实施内部控制体系进行监督;管理层负责落实以风险为导向的内部控制体系的有效运行。

(二) 本报告期内,本公司开展的公司治理相关工作包括:

1、根据上交所《关于做好主板上市公司2020年年度报告披露工作的通知》的要求,本公司对截至2020年12月31日止的内部控制情况及履行社会责

任情况进行自查，形成了《2020年度内部控制的评价报告》及《2020年社会责任报告》，经本公司于2021年3月18日召开的董事会会议审议通过后披露。

2、为进一步完善公司治理，根据《公司法》《上市公司治理准则》《公司章程》等相关规定，本公司对《董事会战略发展与投资委员会实施细则》相关条款进行了修订。上述修订已经本公司于2021年3月18日召开的第八届董事会第十次会议审议通过。

3、根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上市公司信息披露管理办法》等相关规定，结合《公司章程》和本公司的实际情况，本公司对《信息披露管理制度》和《内幕信息知情人登记制度》相关条款进行了修订。上述修订已经本公司于2021年4月27日召开的第八届董事会第十二次会议审议通过。

4、根据《公司法》《证券法》《公司章程》及《内幕信息知情人登记制度》等有关规定，本公司对《外部信息使用人管理制度》相关条款进行了修订。上述修订已经本公司于2021年5月31日召开的第八届董事会第十三次会议审议通过。

5、本报告期内，为提高企业的风险防范能力，降低经营管理风险，本公司紧紧围绕“审计风控 133”年度工作计划，重点开展了以下工作：

(1) 对下属八家企业开展巡察、审计工作，重点关注贸易业务风险、企业“三重一大”决策事项、重大资金使用的合规性、投资项目负面清单执行情况、非主业和非优势业务的经营管理情况等。

(2) 先后组织下属二十多家企业开展一系列风险专项排查工作，提高企业风险防范意识，包括但不限于严禁类贸易业务经营风险专项检查、信托风险专项排查、采购业务专项检查。

(3) 搭建多部门协同监督机制，推动企业规范经营，防范风险。

(4) 对现行的审计体系进行2.0升级，建立审计制度标准化、审计流程标准化、质量控制标准化、审计时效标准化及成果运用标准化五个“标准化”。

(5) 持续推进重点企业、重大合同、应收账款的全面风险管理，定期跟踪重点企业的经营情况、风险应收账款跟踪分析，组织开展对重大经济合同的审核和年度风险评估。

(6) 强化审计发现问题整改落实，确保整改到位。

（三）内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

本公司已于2010年制订了《内幕信息知情人登记制度》，并于2021年4月27日召开董事会会议对《内幕信息知情人登记制度》相关条款进行修订。

本公司已制定完善的内幕信息处理程序及内控措施，设定相关部门为公司内幕信息的监督、管理、登记、披露及备案的日常工作部门，公司监事会对内幕信息知情人登记管理制度实施情况进行监督，确保内幕信息知情人员明确自身的权利、义务和法律责任，督促有关人员严格履行信息保密职责，坚决杜绝内幕交易。经本公司自查，截至本报告期末，未发现违反《内幕信息知情人登记制度》的情况。

（四）本公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

本公司已于2010年制订了《外部信息使用人管理制度》，并于2021年5月31日召开董事会对《外部信息使用人管理制度》相关条款进行修订。严格规范本公司对外报送相关信息及外部信息使用人使用本公司信息的相关行为，防止泄露信息，保证信息披露的公平。

本报告期内，本公司未出现违反该制度规定的情况。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

广药集团作为本公司的控股股东，依法行使其权利，承担其义务，从未发生超越股东大会直接或间接干预本公司经营活动的情况；本公司与广药集团在资产、业务、机构、财务和人员等方面分开，相互独立；本公司董事会、监事会和内部机构均能够独立运作。

（一）业务分开方面：本公司业务独立于控股股东，自主经营，业务结构完整。

(二) 人员方面：本公司在劳动、人事及工资管理等方面均保持独立。

(三) 资产方面：本集团拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施；拥有独立的采购和销售系统。

(四) 机构独立方面：本公司与控股股东不存在混合经营的情形。本公司设立了健全的组织机构体系，董事会、监事会及其他管理机构独立运作，拥有独立的决策管理机构和完整的生产单位，不存在与控股股东职能部门之间的从属或上下级关系。

(五) 财务方面：本公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，本公司在银行独立开户并独立纳税。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

花城药业与本公司的同业竞争情况

花城药业现为广药集团全资子公司，主要从事药品的生产、制造和销售，其前身为广州市花城制药厂（“花城药厂”）。为解决花城药厂的经营困境，广药集团于 2012 年 9 月全面接管花城药厂。2016 年 1 月，花城药厂的 100% 股权划转至广药集团，成为广药集团的全资子公司，从而形成了其业务与本公司存在同业竞争的情形。

花城药厂与广东一力医药有限公司的销售合作协议于 2016 年底到期，花城药厂收回了 49 个药品经营权，并重新调整企业的经营模式和安排经营工作。

为解决同业竞争问题，2017 年广药集团启动了花城药厂企业改制以及将花城药业 100% 股权转让至本公司的工作，并于 2018 年完成了花城药厂的公司制改制和股权转让所需的审计、资产评估等前期工作。

鉴于花城药业为国有独资企业，其股权转让中包含了土地资产，需按国有企业土地资产处置相关规定审批方可。然而，由于土地评估定价问题未能

妥善解决，加上花城药业因收到政府有关部门关于项目用地收储的函，目前正面临着整体搬迁的问题，股权转让未能完成。

后续整改计划：花城药业正就土地收储及搬迁事项加紧与相关方的沟通和磋商，同时积极物色搬迁地块的选址，以期尽快落实厂区搬迁地址。本公司将密切关注进展，敦促广药集团及花城药业在搬迁完成后尽快启动股权转让的相关工作。

三、股东及股东大会情况

本公司平等对待所有股东，确保股东能充分行使权利，保护其合法权益；能够严格按照相关法律法规的要求召集、召开股东大会。本公司的治理结构确保所有股东，特别是中小股东享有平等的权利，并承担相应的义务。

依据公司章程及《股东大会议事规则》，本公司股东享有如下权利：

- 1、依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东会议，并行使表决权；
- 2、依照其所持有的股份份额领取股利和其他形式的利益分配；
- 3、对本公司的业务经营活动进行监督管理，提出建议或者质询；
- 4、依照国家法律、行政法规及公司章程的规定转让、赠予或质押其所持有的股份；
- 5、对法律、行政法规和公司章程规定的本公司重大事项，享有知情权和参与决定权；
- 6、按照公司章程的规定获得有关信息；及
- 7、公司章程规定的其他有关股东的权利。

依据本公司《股东通讯政策》，本公司股东享有如下权利：

- 1、股东如对名下持股有任何问题，应向本公司的股份过户登记处（H股）或指定交易之证券营业部（A股）提出；
- 2、股东及投资人士可随时要求索取本公司的公开资料；
- 3、本公司须向股东及投资人士提供指定的本公司联系人、电邮地址及查询途径，以便他们提出有关本公司的合理查询。

联系人：黄雪贞女士、黄瑞媚女士

电邮地址：sec@gybys.com.cn/huangxz@gybys.com.cn/
huangrm@gybys.com.cn

公司网址：<http://www.gybys.com.cn>

本公司均严格按照中国证监会公布的《上市公司股东大会规则》和本公司《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，维护上市公司和股东的合法权益，并由审计师和律师出席见证；同时也鼓励所有股东出席股东大会，并欢迎股东于会议上发言。

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的报纸名称	披露日期
2020 年年度股东大会	2021 年 6 月 3 日	本公司 2020 年年度报告及其摘要、本公司 2020 年度董事会报告、本公司 2020 年度监事会报告、本公司 2020 年度财务报告、本公司 2020 年度审计报告、本公司 2020 年度利润分配及派息方案、本公司 2021 年度财务经营目标及年度预算方案、关于聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2021 年年度财务审计机构的议案、关于聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2021 年内控审计机构的议案、关于 2021 年度本公司董事薪酬的议案、关于 2021 年度本公司监事薪酬的议案、关于本公司拟向银行申请不超过人民币 40 亿元综合授信额度的议案、关于本公司控股子公司广州医药股份有限公司向银行申请综合授信额度及为其部分全资子公司银行综合授信额度提供担保的议案、关于本公司及其附属企业使用部分暂时闲置自有资金进行现金管理的议案、《广州白云山医药集团股份有限公司未来三年（2021~2023 年）股东回报规划》、关于选举简惠东先生为本公司第八届监事会股东代表监事并建议其 2021 年度薪酬的议案	本次股东大会所有议案均审议通过	《上海证券报》《证券时报》《中国证券报》《证券日报》	2021 年 6 月 4 日（上交所） 2021 年 6 月 3 日（港交所）
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 9 月 30 日	关于拟延长售股权行权期暨关联交易的议案、关于部分募集资金使用用途变更的议案、关于控股股东延期履行业绩承诺及签署补充协议的议案	本次股东大会所有议案均审议通过	《上海证券报》《证券时报》《中国证券报》《证券日报》	2020 年 10 月 1 日（上交所） 2021 年 9 月 30 日（港交所）

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

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 现任董事、监事及高级管理人员

1、执行董事履历

李楚源先生，56岁，EMBA，正高级经济师、（教授级）高级工程师职称，中共广州市十二届委员会委员，享受国务院特殊津贴专家，全国劳动模范，中国好人榜好人，中国十大经济年度人物，中国双拥年度人物，广东省十大创新人物，广东省十大经济风云人物，广州市十大杰出青年，广州市党代表，广州市管优秀专家，广东省政协科教卫体委员会副主任，广东省人大代表。李先生于1988年7月参加工作，曾先后担任广州白云山制药总厂经营部副部长，白云山股份副总经理、党委书记、董事长，广州白云山中药厂厂长、党委书记，白云山和黄公司总经理、副董事长、党委书记，广药集团总经理、副董事长、党委副书记，本公司副董事长及医药公司副董事长等职务。李先生自2010年6月28日起任本公司副董事长，2013年8月8日起任本公司董事长，现任广药集团党委书记、董事长，本公司党委书记、董事长及白云山和黄公司副董事长、医药公司董事。李先生在企业全面运营管理方面具有丰富的经验。

杨军先生，53岁，工商管理硕士，经济师职称。杨先生于1992年7月参加工作，曾先后担任白云山股份董事会秘书、董事、党委副书记、纪委书记、监事会召集人；敬修堂药业党委书记、董事；广州国际集团有限公司党委副书记、常务副总经理；广州橡胶企业集团有限公司董事长；广州万力集团有限公司党委副书记、常务副总经理、工会主席、职工董事；广州市公共交通集团有限公司党委副书记、董事；广州市一汽巴士有限公司党委书记等职务。杨先生自2020年1月起任本公司董事，2020年6月起任本公司副

董事长，现任广药集团党委副书记、副董事长、总经理，广药集团（澳门）国际发展产业有限公司董事长和天心制药董事长。杨先生在党建创新、企业管理等方面有丰富的经验。

程宁女士, 56 岁, 大专, 会计师职称, 中国注册会计师、中国注册税务师等职业资格。程宁女士于 1986 年 8 月参加工作, 曾先后担任广州白云山制药总厂财务科科员、广州白云山宝得药厂财务科副科长, 兼任广州白云山兽药厂财务科科长、白云山制药股份经营部结算科科长、结算中心会计出纳科科长、财务部副部长、监事会成员兼监事会秘书; 广州白云山企业集团有限公司资财处代理处长、处长、财务部部长, 广药集团财务部副部长、部长, 中一药业董事、采芝林药业董事、奇星药业董事、广西盈康董事、广州王老吉投资有限公司董事、王老吉餐饮公司董事、医药公司董事及王老吉大健康公司监事会主席等职务。程宁女士自 2012 年 9 月 19 日起任本公司董事, 自 2019 年 6 月 3 日起担任本公司副董事长, 现任广药集团党委委员、常务副总经理, 本公司党委委员, 广药白云山香港公司董事会召集人, 广药集团（澳门）国际发展产业有限公司董事, 珠海横琴医药产业园公司董事长及广药国际（珠海横琴）中医药产业有限公司董事长。程宁女士在财务管理、企业内控等方面具有丰富的经验。

刘菊妍女士, 57 岁, 研究生, 医学博士, （教授级）高级工程师职称。同时亦是享受国务院特殊津贴专家, 全国“三八”红旗手, 广州市管优秀专家, 广州市“121”后备人才。刘女士于 1990 年 7 月参加工作, 曾先后担任广州汉方董事长、总经理, 广药集团技质部部长、益甘生物董事长、广药总院董事长、诺诚公司董事长等职务。刘女士自 2014 年 1 月至今任本公司董事, 现任广药集团副总经理、总工程师及本公司技术总监, 诺诚生物副董事长, 珠海横琴医药产业园公司董事、广药国际（珠海横琴）中医药产业有限公司董事及广药总院董事等职务。刘女士在科研开发、技术研究和质量管理等方面具有丰富的经验。

张春波先生, 45 岁, EMBA, 正高级经济师（科技型企业企业家）, 药师职称,

全国劳动模范。张先生于 2000 年 7 月在中国药科大学毕业，同年参加工作，2010 年 12 月获中山大学岭南学院高级管理人员工商管理硕士学位。曾先后担任白云山和黄公司二片区副经理、销售部经理助理、经营部常务副经理、销售部经理、营销副总监，中一药业副总经理、常务副总经理、总经理、董事长，奇星药业总经理、董事长等职务。张先生自 2015 年 1 月至 2021 年 8 月任本公司副总经理，自 2019 年 6 月 28 日起任本公司董事，现任广药集团党委委员、副总经理，本公司党委委员、中一药业与奇星药业党委书记、董事长，天心药业董事、白云山医药销售公司董事、海马公司董事、白云山制药总厂管委会成员。张先生在企业管理、市场营销等方面具有丰富的经验。

吴长海先生，56 岁，EMBA，正高级经济师（科技型企业家）。吴先生于 1989 年 8 月参加工作，曾先后担任广西盈康副总经理，中一药业副总经理、总经理、董事、董事长和党委书记，奇星药业董事长，星群药业董事长，王老吉大健康公司董事长、党委委员，王老吉雅安公司董事长、王老吉大健康产业(梅州)有限公司董事长及广州药业董事总经理等职务。吴先生自 2010 年 6 月 28 日起任本公司董事，现任广药集团党委委员、副总经理，本公司党委委员、董事，广州白云山医疗器械投资有限公司董事长、总经理，白云山医疗健康产业公司董事和西藏林芝白云山藏式养生古堡管理有限公司董事。吴先生在上市公司及药品食品饮料医疗健康、医疗器械、企业经营管理、市场营销、科研开发等方面具有丰富的经验。

黎洪先生，55 岁，EMBA，正高级经济师（科技型企业家）、工程师、高级政工师职称，广东省第十一届政协特聘委员。黎先生于 1990 年 7 月参加工作，曾先后担任广州白云山侨光制药有限公司董事、董事长，天心药业董事、总经理，明兴药业总经理、董事长、党委书记，白云山股份董事和广药集团总经理助理。黎先生自 2018 年 6 月 22 日起任本公司党委委员、董事兼总经理，现任广药集团党委委员、海马公司董事，百特侨光董事长，广药集团（澳门）国际发展产业有限公司副董事长，广药国际（珠海横琴）中医药产业有限公司董事、总经理，珠海横琴医药产业园公司董事、总经理。黎先生在企业管理、市场营销等方面具有丰富的经验。

2、独立非执行董事

黄显荣先生，59岁，持有香港中文大学颁发之行政人员工商管理硕士学位。彼为香港会计师公会、英格兰及韦尔斯特许会计师公会、特许公认会计师公会、香港董事学会及英国特许秘书及行政人员公会资深会员。彼亦为美国会计师公会会员及英国特许证券与投资协会特许会员。黄先生于2021年荣获香港特别行政区政府颁授荣誉勋章。彼现为中国铁建高新装备股份有限公司（于港交所上市之公众公司）、内蒙古伊泰煤炭股份有限公司（于上交所上市B股及联交所上市H股之公司）、威杨酒业国际控股有限公司（于港交所上市之公司）、江西银行股份有限公司（于港交所上市之H股之公司）及兆科眼科有限公司（于港交所上市之公众公司）之独立非执行董事。彼于过往三年亦担任东江环保股份有限公司（于深圳证券交易所中小企业板上市及港交所主板上市之公司）及AEON信贷财务（亚洲）有限公司（于港交所主板上市之公司）的独立非执行董事。彼为中国人民政治协商会议安徽省委员会委员、证券及期货事务上诉审裁处委员、公众利益实体核数师复核审裁处位委员团成员、建造业议会、博彩及奖券事务委员会之成员。彼为证券及期货条例注册之持牌法团和暄资本香港有限公司的管理合伙人及持牌负责人。担任此要职前，彼曾于一国际核数师行任职达四年，及后亦于一上市公司出任首席财务官达七年，之后与他人共同创立了丝路国际资本有限公司（一家持牌法团，前称安里俊投资有限公司），并担任公司执行董事及持牌负责人二十三年。黄先生自2017年6月23日起任本公司独立非执行董事。彼拥有三十八年丰富的企业管理和管治、投资管理和顾问、会计及财务、经验。

王卫红女士，59岁，研究生学历，管理学硕士，管理学教授，广东省人民政府参事室参事，广东省政协第九届、第十届和第十一届委员、第十二届咨询委员会委员。王女士毕业于湖南财经学院（现湖南大学），于1986年7月参加工作，曾先后任湖南财经学院贸易经济系讲师、教研室主任，湖南大学工商管理学院市场营销系副教授。1999年至今，任广东外语外贸大学商学院市场与企业研究中心主任，教授。近年来，担任广东省工商管理教学指导

委员会委员，广东省社会科学界联合会评审专家，广东省科技厅科技进步奖评审专家。王女士一直是中国市场学会常务理事、中国高校商务管理研究会副秘书长、中国高校市场学研究会常务理事。王女士自 2017 年 6 月 23 日起任本公司独立非执行董事。王女士在战略管理、科学学与科技创新管理、营销管理、品牌策划与运作等方面具有丰富的经验。

陈亚进先生，59 岁，博士学位，正教授、主任医师职称。陈先生为国家卫健委能力建设和继教委员会胆道外科专委会副主任委员、国际肝胆胰协会中国分会肝胆胰 ERAS 专业委员会主任委员、广东省医师协会肝胆外科分会主任委员、中国医师协会外科分会胆道专业委员会常委、中国研究型医院协会消化肿瘤分会副主任委员、中华医学会外科分会胆道外科学组委员、亚太腹腔镜肝脏手术推广委员会委员兼中国分会副主任委员、国际肝胆胰协会中国分会胆道肿瘤专业委员会副主任委员和国际腹腔镜肝脏外科协会（ILLS）常委。陈先生于 1986 年 7 月参加工作，曾先后担任中山大学孙逸仙纪念医院肝胆外科主任兼南院区管委会副主任等职务，于 2020 年 6 月 29 日起担任本公司独立非执行董事，现任中山大学孙逸仙纪念医院肝胆外科主任。陈先生在科研开发、技术研究等方面具有丰富的经验。

黄民先生，58 岁，研究生学历，药理学博士学位，二级教授。黄先生为国家药典委员、中国药理学会临床药理专业委员会名誉主任委员、药物代谢专业委员会副主任委员、广东省科协常委、广东省审评认证技术协会会长。黄先生于 1983 年 6 月参加工作，曾先后担任中山医科大学临床药理教研室讲师、副教授，中山大学药学院常务副院长、院长等职务。黄先生自 2020 年 6 月 29 日起任本公司独立非执行董事，现任中山大学临床药理研究所教授、所长。黄先生在药学领域教学、科研、科技开发等方面具有丰富的经验。

有关独立非执行董事在董事会辖下委员会的相关任职情况，详见本报告本节之“十二、董事会专业委员会”一节；有关本公司独立非执行董事的任期情况，详见本报告中本节“二、持股变动情况及报酬情况”一节的相关内容。

3、监事简历

蔡锐育先生，54岁，EMBA，会计师、金融经济师职称。蔡先生于1988年7月参加工作，先后担任广州白云山中药厂财务主管、亳州分厂财务总监、生产调度室经理、生产技术部副经理，白云山和黄公司总经理助理、党委委员、副总经理，本公司组织部、人力资源部、统战部副部长等职务。蔡先生自2019年9月任本公司监事，2020年1月起任本公司监事会主席，现任组织部部长、人力资源部部长、统战部部长。蔡先生从事财务、生产运营、行政人事、党务政工管理工作三十余年，在党建创新、行政管理、运营管理、干部人才管理等方面有丰富的经验。

程金元先生，49岁，EMBA。程先生于1991年12月参加工作，曾先后担任国防大学干休所出纳员，中央军事委员会办公厅管理局主管会计，白云山和黄公司省级经理，光华药业销售部副部长，广药集团纪检监察室主任、本公司纪检监察室主任等职务。程先生自2020年1月起任本公司监事，现任广药集团审计部部长、风险控制办公室主任、党委巡察办主任、职工监事，本公司审计部部长、风险控制办公室主任。程先生在纪检监察、财务管理、风险控制等方面有丰富的经验。

简惠东先生，49岁，本科学历，高级企业文化师。简先生于1994年7月参加工作，自2021年6月3日起任本公司监事。现任广药集团工会副主席、本公司工会副主席及广药集团本部工会副主席。简先生从事工会工作多年，在职工服务、维护职工权益及精准扶贫等方面有丰富的经验。

4、高级管理人员

黄海文先生，41岁，北京大学财政学专业毕业，本科学历，学士学位。黄海文先生于2004年7月参加工作，曾先后担任广州白云山中药厂山西OTC经理，白云山和黄公司华东区山东营销中心经理、营销副总监兼销售部冀鲁区总经理、山东营销中心总经理，广西盈康经营部门负责人、副总经理，白云山制药总厂经营部门负责人、副厂长，白云山医药销售公司副总经理。黄先生自2019年7月起任本公司副总经理，现任白云山医药销售公司董事

长，白云山制药总厂厂长、管委会成员，敬修堂药业董事。黄先生在营销管理、市场运营等方面具有丰富的经验。

郑浩珊女士，46岁，管理学硕士学位，高级经济师职称，广州市三八红旗手。郑浩珊女士1998年7月毕业于华南理工大学，同年参加工作。曾先后担任白云山股份企管部副部长、市场部副部长、企管技质部副部长、部长，广药集团企管部副部长。郑女士自2019年7月起任本公司副总经理，现任本公司企管部部长、医药公司董事、医药进出口公司董事、明兴制药董事、中一药业董事和白云山医药销售公司董事。郑浩珊女士在企业管理、资源整合、运营分析等方面具有丰富的经验。

郑坚雄先生，52岁，工商管理硕士学位，主管药师。郑先生于1993年7月参加工作，曾先后担任广州市医药公司上海办主任、营业副主任；医药公司省外销售部总监、采购部总监、副总裁；采芝林药业副总经理、广州采芝林药业连锁店董事长等职务。郑先生自2020年8月起任本公司副总经理，现任医药公司党委书记、董事长，采芝林药业董事、医药进出口公司董事、医疗器械投资公司董事和广州众成医疗器械产业发展有限公司董事。郑先生在企业经营管理、市场营销等方面具有丰富的经验。

黄雪贞女士，48岁，硕士研究生学历，文学硕士学位，金融经济师职称，广州市荔湾区第十五届人大代表。黄女士于1999年7月参加工作，于2003年9月加入本公司，曾先后担任本公司证券事务代表、董事会秘书处副主任、秘书处主任等职务。黄女士自2017年4月26日起任本公司董事会秘书，现任本公司之公司秘书、董事会秘书室主任及金鹰基金董事。

（二）离任董事、监事及高级管理人员

1、因工作调动原因，吴长海先生和张春波先生于2021年8月16日分别申请辞去本公司常务副总经理和副总经理职务。根据《公司法》《公司章程》等法律法规的规定，吴长海先生和张春波先生的辞职报告自送达董事会之日起生效。他们辞职后将保留保留本公司的执行董事职务。吴长海先生和

张春波先生的简历如上。

2、离任的监事简历

高燕珠女士，56岁，管理学硕士学位，高级经济师、审计师、工程师职称，广州市荔湾区第十六届人大代表。高女士于1988年7月参加工作，曾先后担任广州白云山企业集团有限公司企管部经管办副主任，白云山股份证券事务代表、企业法律顾问，广药集团审计部副部长、风险控制办公室副主任，本公司审计部副部长、风险控制办公室副主任、审计部部长、风险控制办公室主任，采芝林药业董事等职务。高女士自2017年6月起任本公司监事。高女士在审计、风险控制、证券事务等方面有丰富的经验。2020年11月23日，高燕珠女士因达到法定退休年龄向监事会申请辞去股东代表监事职务。2021年6月3日，高燕珠女士卸任本公司监事。

以上各离任高级管理人员确认彼等与董事会及/或监事会并无分歧，亦无有关彼等辞任的任何其它事项提请本公司股东或港交所垂注。

二、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及本报告期内离任董事、监事及高级管理人员持有本公司股份(A股)情况及报酬情况(截至2021年12月31日)

于本年度，本公司全体董事、监事及高级管理人员在本集团、股东单位或其他关联单位实际获得的年度报酬总额为人民币20,749.49千元。

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数(股)	年末持股数(股)	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从本公司领取的应付报酬总额(人民币千元)(税前)注③	报告期内从股东单位获得的应付报酬总额(人民币千元)注②
1、现任董事、监事、高级管理人员持有本公司股份(A股)及报酬情况											
李楚源	董事长	男	56	2010-06-28	注①	0	0	0	不适用	/	2,092.17
杨军	副董事长	男	53	2020-01-13	注①	0	0	0	不适用	/	1,552.35
程宁	副董事长	女	56	2012-09-19	注①	0	0	0	不适用	/	1,879.41
刘菊妍	执行董事	女	57	2014-01-28	注①	0	0	0	不适用	/	1,883.38
张春波	执行董事	男	45	2015-01-12	注①	0	0	0	不适用	1,057.80	353.18
吴长海	执行董事	男	56	2010-06-28	注①	0	0	0	不适用	1,289.14	367.92
黎洪	执行董事、总经理	男	55	2018-06-22	注①	0	0	0	不适用	1,719.02	/
黄显荣	独立非执行董事	男	59	2017-06-23	注①	0	0	0	不适用	100.00	/
王卫红	独立非执行董事	女	59	2017-06-23	注①	0	0	0	不适用	100.00	/
陈亚进	独立非执行董事	男	59	2020-06-29	注①	0	0	0	不适用	100.00	/
黄民	独立非执	男	58	2020-06	注①	0	0	0	不适用	100.00	/

	行董事			-29							
蔡锐育	监事会主席	男	54	2019-09-24	注①	0	0	0	不适用	1,351.28	/
程金元	监事	男	49	2020-01-13	注①	0	0	0	不适用	793.75	/
简惠东	监事	男	49	2021-06-03	注①	0	0	0	不适用	/	597.25
黄海文	副总经理	男	41	2019-07-12	注①	0	0	0	不适用	1,247.08	/
郑浩珊	副总经理	女	46	2019-07-12	注①	0	0	0	不适用	1,348.82	/
郑坚雄	副总经理	男	52	2020-08-28	注①	2,300	2,300	0	注④	1,283.05	/
黄雪贞	董事会秘书	女	48	2017-04-26	注①	0	0	0	不适用	1,227.59	/

2、本报告期内离任董事、监事、高级管理人员持有本公司股份（A股）及报酬情况

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数(股)	年末持股数(股)	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从本公司领取的应付报酬总额(人民币千元)(税前)	报告期内从股东单位获得的应付报酬总额(人民币千元)
吴长海	常务副总经理	男	56	2017-06-23	2021-08-16	0	0	0	不适用	1,289.14	367.92
张春波	副总经理	男	45	2017-06-23	2021-08-16	0	0	0	不适用	1,057.80	353.18
高燕珠	监事	女	56	2017-06-23	2021-06-03	0	0	0	不适用	306.32	/

注：

① 本公司第八届董事会成员的任期自 2020 年 6 月 29 日起至新一届董事会成员产生之日止。本公司第八届监事会成员中，蔡锐育先生与程金元先生的任期自 2020 年 6 月 29 日起至新一届监事会成员产生之日止，简惠东先生的任期自 2021 年 6 月 3 日起至新一届监事会成员选举产生之日止。高级管理人员中，除郑坚雄先生外，其余人员的任期自 2020 年 6 月 29 日起至新一届董事会成员产生之日止。郑坚雄先生的任期自 2020 年 8 月 28 日起至新一届董事会成员选举产生之日止。

② 李楚源先生、杨军先生、程宁女士、刘菊妍女士和简惠东先生本年度自本公司股东单位领取薪酬，张春波先生和吴长海先生自 2021 年 8 月 1 日起从本公司股东单位领取薪酬。以上人员的薪酬包含其于 2021 年获得的基本工资、绩效、补贴和各项保险费、公积金、年金以及往年年薪清算额、2018-2021 年期间任期激励收入等。

③ 黎洪先生、蔡锐育先生、程金元先生、高燕珠女士、黄海文先生、郑浩珊女士、郑坚雄先生与黄雪贞女士的本年度薪酬为其自本公司所领取的薪酬，张春波先生、吴长海先生自 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 7 月 31 日期间从本公司领取薪酬。以上人员的薪酬包括但不限于自本公司所领取的基本工资、绩效、补贴和各项保险费、公积金、年金及往年年薪清算额、2018-2021 年期间任期激励收入等。

黄显荣先生、王卫红女士、陈亚进先生、黄民先生的薪酬为其自本公司所领取的薪酬。

④ 郑坚雄先生持有股票为其担任本公司副总经理前自二级市场购买。

（三）董事、监事及最高行政人员于股份、相关股份及债券之权益及淡仓

1、于 2021 年 12 月 31 日，本公司董事、监事及行政人员根据证券条例第十五部第 7 及第 8 分部须知会本公司及港交所其于本公司或其任何相联法团（定义见证券条例第 XV 部）之股份、相关股份及债券中拥有之权益或淡仓（包括根据证券条例之该等规定被认为或视作拥有之权益或淡仓），或必须列入根据证券条例第 352 条予以存置之登记册内，或根据标准守则必须知会本公司及港交所之权益或淡仓载列如下：

董事	身份	公司	持股数目（好仓） （股）	约占已发行 A 股比例（%）
黎洪	实益拥有人	天心药业	5,000	注

注：黎洪先生所持天心药业股份为企业股份，非上市公司股份，占天心药业股份比例为 0.01%。

2、除上述披露外，于 2021 年 12 月 31 日，本公司董事、监事及最高行政人员概无拥有根据证券条例第 XV 部第 7 及第 8 分部须知会本公司及港交所其于本公司或其任何相联法团（定义见证券条例第 XV 部）之股份、相关

股份及债券中拥有之权益或淡仓（包括根据证券条例之该等规定被认为或视作拥有之权益或淡仓），或必须列入根据证券条例第 352 条予以存置之登记册内，或根据标准守则必须知会本公司及港交所之权益或淡仓。

三、现任及本报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况（截至 2021 年 12 月 31 日）

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
李楚源	广药集团	党委书记	2013 年 6 月	/
		董事长	2013 年 7 月	/
杨 军	广药集团	党委副书记	2019 年 10 月	/
		副董事长	2019 年 10 月	/
		总经理	2019 年 10 月	/
程 宁	广药集团	常务副总经理	2019 年 3 月	/
刘菊妍	广药集团	副总经理	2011 年 1 月	/
		总工程师	2005 年 8 月	/
张春波	广药集团	副总经理	2021 年 8 月	/
吴长海	广药集团	副总经理	2021 年 8 月	/

四、本公司董事、监事及高级管理人员报酬情况

适用 不适用

本公司董事薪酬由董事会提出建议，监事薪酬由监事会提出建议，并经股东大会通过决定。根据本公司《董事会议事规则》有关规定，董事会或其下设的提名与薪酬委员会负责制定董事考核的标准，并对董事进行考核。在董事会或提名与薪酬委员会对董事个人进行评价或讨论其报酬时，将考虑同类公司支付的薪酬、须付出的时间及职责以及本公司所属集团内其他职位的

雇用条件，就董事（包括个别执行董事、非执行董事）的薪酬（包括非金钱利益、退休金权利及赔偿金额（包括丧失或终止职务或委任的赔偿））向董事会提出建议，该董事应当回避。根据《董事会提名与薪酬委员会实施细则》有关规定，本公司提名与薪酬委员会就本公司董事及高级管理人员的全体薪酬政策及架构，及就设立正规而具透明度的程序制定的薪酬政策向董事会提出建议，并因应董事会所订的企业方针及目标而检讨及批准管理层的薪酬建议。本公司监事因同时兼任其他岗位管理工作，监事会提议监事薪酬时，除考虑其作为本公司监事的薪酬外，还需考虑其在相应管理岗位的服务薪酬。高级管理人员的年度薪酬包括但不限于自本公司所领取的薪酬、福利及往年年薪清算额等，具体薪酬核定还须按照《广州白云山医药集团股份有限公司高级管理人员薪酬与绩效考核管理办法》进行考核调整。

五、本报告期内，本公司董事、监事及高级管理人员获委任或离任情况

1、于 2021 年 6 月 3 日召开的本公司 2020 年年度股东大会上，简惠东先生获选举为本公司第八届监事会股东代表监事，任期自获选举之日起至新一届监事会成员选举产生之日止。同日，高燕珠女士卸任本公司监事。

2、于 2021 年 8 月 16 日，吴长海先生和张春波先生因工作调整原因分别辞去本公司常务副总经理和本公司副总经理职务，其辞职后将担任本公司的董事职务。

根据港交所上市规则第 13.51 (B) (1) 条，在本公司刊发截至 2021 年 6 月 30 日止之中期报告后董事/监事资料之变更载列如下：

董事姓名	变更之详情
刘菊妍	于 2021 年 12 月起担任广药总院董事。
张春波	于 2021 年 8 月起不再担任本公司副总经理；于 2021 年 8 月起担任广药集团党委委员、副总经理；于 2021 年 11 月起担任白云山制药总厂管委会成员；于 2021 年 12 月起担任天心药业董事、白云山医药销售公司董事、海马公司董事。
吴长海	于 2021 年 8 月起不再担任本公司常务副总经理；于 2021 年 8 月起担任广药集团副总经理；于 2021 年 12 月起不再担任王老吉大健康公司董事、星珠药业董事。
黄 民	于 2021 年 5 月起不再担任国务院学位委员会第七届药理学学科评议组

成员；于 2021 年 11 月起担任中国药理学会临床药理专业委员会名誉主任委员。

六、董事及监事的服务合约

本公司第八届的每一位董事、监事均与本公司订立书面服务合约，除简惠东先生外，其余董事、监事的合约期限自 2020 年 6 月 29 日起至新一届董事会或监事会成员选举产生之日止。简惠东先生的合约期限自 2021 年 6 月 3 日至新一届监事会成员选举产生之日止。

每一届董事会或监事会的期限约为三年，每位董事或监事任期届满可以连选连任。概无董事或监事与本公司及/或其任何附属公司订立如不作出赔偿（法定赔偿外）则不能于一年内由聘用公司终止的未到期服务合约。

七、获准许的弥偿条文

在本年度内及直至董事会报告书日期止任何时间，均未曾经有或现有生效的任何获准许弥偿条文惠及本公司的董事（不论是否由本公司或其他订立）或本公司之有联系公司的任何董事（如由本公司订立）。

本公司于年内已购买及维持董事、监事及高级职员责任保险，为其董事、监事及高级职员面对若干法律行动时提供适当的保障。

八、董事及监事于交易、安排或合约之权益

于本年度内或年终时，本公司、各附属公司、同系附属公司或控股公司概无订立任何涉及本集团之业务而本公司之董事或监事或与其有关连的实体直接或间接在其中拥有重大权益之重要交易、安排或合约。

九、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

十、董事及监事进行证券交易的标准守则

本公司已以港交所上市规则附录十所载之《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》以及本公司制订的《董事、监事及高级管理人员买卖公司股份的管理办法》作为董事及监事证券交易的守则和规范；在向所有董事及监

事作出特定查询后，本公司确定本公司董事及监事于本报告期内均遵守上述守则和规范所规定有关进行证券交易的标准。

十一、董事会

（一）组成

董事会是本公司的经营决策中心，受股东大会的委托，负责经营和管理公司的法人财产，并对股东大会负责。本公司日常经营运作和行政管理工作则由公司经营层负责。董事会成员概无财务、业务、家族或其它重大关系。

本届董事会乃本公司成立以来第八届董事会，现由十一名董事组成，其中包括执行董事李楚源先生（董事长）、杨军先生（副董事长）、程宁女士（副董事长）、刘菊妍女士、张春波先生、吴长海先生与黎洪先生及独立非执行董事黄显荣先生、王卫红女士、陈亚进先生与黄民先生；任期自 2020 年 6 月 29 日起至新一届董事会成员选举产生之日止。

董事会行使下列职权：

- （1）负责召集股东大会，并向大会报告工作；
- （2）执行股东大会决议；
- （3）决定本公司的经营计划和投资方案；
- （4）决定本公司重大收购、出售资产及担保等事项；
- （5）决定单笔在 1000 万元—5000 万元（人民币，含本数）的公司法人财产的处置和固定资产购置的款项；
- （6）制定本公司的年度财务预算方案、决算方案；
- （7）制定本公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- （8）制定本公司增加或者减少注册资本的方案以及发行本公司债券方案；
- （9）拟定本公司重大收购、回购公司股票或者合并、分立和解散的方案；
- （10）决定本公司内部管理机构设置；

(11) 聘任或解聘本公司总经理、根据总经理的提名，聘任或者解聘本公司副总经理、财务总监、其他高级管理人员及董事会秘书，并决定其报酬事项；

(12) 制定本公司基本管理制度；

(13) 制定本公司章程的修改方案；

(14) 管理本公司信息披露事项；

(15) 向股东大会提出聘请或更换为本公司审计的会计师事务所；

(16) 听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作（如总经理为董事兼任，则董事会履行此项职责时，兼任总经理的董事在董事会检查总经理的工作中相应回避行使董事权利）；

(17) 拟定董事报酬和津贴标准；

(18) 拟定独立董事津贴标准；及

(19) 法律、法规或公司章程规定，以及股东大会授予的其他职权。

董事会行使上述职权的方式是通过召开董事会会议审议决定，形成董事会决议后方可实施。

董事由股东大会选举或更换，董事选举实行累积投票制度。董事任期届满，可连选连任。独立非执行董事均为独立人士，与本公司及主要股东无任何关连关系，其连任时间不超过六年。

本公司已实行董事长与总理由不同人士担任，并有明确分工。董事长主持董事会工作的日常工作，检查董事会决议的执行情况等；而总经理在董事会的领导下，主要负责本公司的日常生产经营管理工作，组织实施董事会决议等。本报告期内，本公司董事长为李楚源先生，本公司总经理为黎洪先生。

董事会成员具有不同的行业背景，在企业管理、财务会计、金融、医药、法律和投资策划等方面拥有专业知识和丰富的经验。

各董事均在本报告期间内参与持续专业发展，以更新彼等的知识及技能，确保其继续在掌握信息的情况下对董事会作出相关的贡献。本公司为每位董事定期安排参加中国证监会、上市交易所等举办的专业培训，并取得培训合格证书或有关机构认可的资格证。本公司公司秘书每年亦参加不少于 15 小

时的相关专业培训。全体董事已向董事会秘书提供他们于本报告期内的培训记录。本公司鼓励全体董事出席相关培训课程，而费用概由本公司承担。本年度，董事、公司秘书培训活动（包括参加组织机构的专业培训、阅读相关的主题资料等）情况如下：

姓 名	参加组织机构的专业培训	阅读相关的主题资料
李楚源	✓	✓
杨 军	✓	✓
程 宁	✓	✓
刘菊妍	✓	✓
张春波	✓	✓
吴长海	✓	✓
黎 洪	✓	✓
黄显荣	✓	✓
王卫红	✓	✓
陈亚进	✓	✓
黄 民	✓	✓
黄雪贞	✓	✓

本公司全体董事均能通过董事会秘书与董事会秘书室及时获得上市公司董事必须遵守的法定、监管及其他持续责任的相关资料及最新动向，以确保其能了解应尽之职责，保证董事会的程序得以贯彻执行以及适当的遵守。

本公司董事和董事会专业委员会均有权根据职权、履行职责或业务的需要聘请独立专业机构为其服务，由此发生的合理费用由本公司承担。

董事会负责履行下列企业管治职能责任：

- （1）制定及审阅本公司之企业管治政策及常规；
- （2）审阅及监察董事及高级管理人员之培训及持续专业发展；
- （3）审阅及监察本公司于遵守法律及监管规定方面之政策及常规；
- （4）制定、审阅及监察适用于雇员及董事之操守守则及合规手册（如有）；及
- （5）审阅本公司遵守企业管治守则之情况及企业管治报告内之披露。

（二）董事会会议

2021年度，本公司共召开九次董事会会议，主要讨论了部分募集资金使用用途变更、关联交易、关于控股股东延期履行业绩承诺及签署补充协议的议案及修改部分内部管理制度等事宜。董事会会议能进行有效的讨论及做出认真审慎的决策。

本报告期内，各位董事出席董事会和股东大会会议的情况如下：

董事姓名	是否 独立 董事	参加董事会会议出席情况						参加股东大会情况	
		本年应 参加董 事会次 数	亲自 出席 次数	以通讯 方式参 加次数 (注)	委托 出席 次数	缺席 次数	是否连续两 次未亲自参 加会议	本年应参 加的股东 大会次数	出席股 东大会 的次数
李楚源	否	9	9	7	0	0	否	2	2
杨 军	否	9	9	6	0	0	否	2	2
程 宁	否	9	9	6	0	0	否	2	2
刘菊妍	否	9	9	7	0	0	否	2	1
张春波	否	9	9	6	0	0	否	2	2
吴长海	否	9	9	6	0	0	否	2	2
黎 洪	否	9	9	8	0	0	否	2	2
黄显荣	是	9	9	9	0	0	否	2	2
王卫红	是	9	9	7	0	0	否	2	2
陈亚进	是	9	9	6	0	0	否	2	2
黄 民	是	9	9	6	0	0	否	2	2

注：通讯方式参加视同亲自出席。

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	3

董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

（三）独立非执行董事

目前，本公司共有四名独立非执行董事，占董事会人数三分之一以上。本公司独立非执行董事熟悉上市公司董事、独立非执行董事的权利与义务。本报告期内，独立非执行董事严格按照本公司的公司章程《董事会议事规则》《独立董事制度》及《独立董事年报工作制度》的规定，忠实、勤勉地履行了独立非执行董事的职责，谨慎、认真、恰当地行使了独立非执行董事的权利，积极认真的出席董事会会议和股东大会，并充分发挥其经验及专长，在完善本公司治理和重大决策等方面做了大量工作，对有关事项发表了中肯、客观的意见，切实维护了本公司的广大股东的利益。本公司四位独立非执行董事亦为董事会辖下专门委员会委员。

本报告期内，本公司独立非执行董事对本报告期内本公司进行的相关交易事项发表了独立意见，认真履行了独立非执行董事的职责。

本报告期内，本公司独立非执行董事均未对董事会议案及其他非董事会审议事项提出异议。

董事会已收到所有独立非执行董事按照港交所上市规则第 3.13 条就其独立性而提交的确认函，认为现任独立非执行董事均符合港交所上市规则第 3.13 条的相关指引，仍然属于独立人士。

根据上交所于 2022 年 1 月 18 日发布的《关于做好主板上市公司 2021 年年度报告披露工作的通知》，本公司独立非执行董事认真学习有关要求。本公司管理层向独立非执行董事汇报了生产经营情况和重大事项的进展情况，并提交了本公司 2021 年年度报告与审计工作安排表及相关资料。在本公司会计师初步完成审计工作后，本公司独立非执行董事亦与本公司审计师沟通了审计过程中的相关问题。

（四）给予董事等之贷款或贷款担保

本报告期内，本集团概无直接或者间接向本公司及控股股东的董事、监事及高级管理人员或其关连人士提供贷款或贷款担保。

（五）董事就编制财务报表之责任

董事确认编制真实与公平地反映年内本集团之状况、亏损及现金流量状况之财务报表乃彼等的责任。财务报表之编制符合法定要求及其他监管要求。于 2021 年 12 月 31 日，董事会并不知悉任何可能令本集团之财务状况或持续经营能力产生疑问之重大错误陈述或不明朗因素。董事会确保于财务报告中对本集团之表现、状况及前景作出平衡、清晰及易于理解之评估。审计师就其有关财务报表申报责任之声明载于本年报第 149 至 396 页之审计报告。概无任何可对本公司持续经营能力构成重大疑虑之事件或任何重大不明朗因素。

十二、董事会专业委员会

（一）审核委员会

本公司于 1999 年 8 月成立审核委员会，其主要职责包括：检讨及监察本集团的财务汇报质量和程序；检讨及审查本公司财务监控、内部监控、内部审计及风险管理系统及实施；本公司内部监控制度的健全性与有效性；审议独立审计师的聘任及协调相关事宜并检讨其工作效率和工作质量等。

第八届董事会辖下的审核委员会于 2020 年 6 月 29 日成立，其成员包括黄显荣先生（委员会主任）、王卫红女士、陈亚进先生与黄民先生。上述四位人士均为独立非执行董事，符合相关规定的要求，其任期自 2020 年 6 月 29 日获委任之日起至新一届董事会成员选举产生之日止。

本报告期内，审核委员会根据《上市公司治理准则》《公司章程》《董事会审核委员会实施细则》《企业管治守则》及其他有关规定，积极履行职责。2021 年度，审核委员会共召开七次会议，全体委员均亲自出席了会议。会议审议了本集团 2020 年度和 2021 年半年度财务报告以及审计师发出的管理层建议和本公司管理层的回应；检讨本集团采纳的会计政策及会计实务、关联/连交易的有关事项；审阅本公司 2020 年内部审计风控报告及 2021 年审计风控工作计划；就本公司的重大事项提供意见或提醒管理层关注相关的

风险、检讨风险管理及内部审计功能的有效性；就变更会计师事务所向董事会提出建议。

审核委员会在 2021 年度完成的主要工作包括：

1、关于变更会计师事务所工作

本报告期内，本公司聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2021 年年度财务审计机构和内部控制审计机构。审核委员会经核查，认为立信会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券、期货相关业务许可等资格，能够满足本公司 2021 年年度财务审计工作和 2021 年内控审计工作的要求，具备为上市公司提供审计服务的执业资质和胜任能力。

2、监督及评估外部审计机构工作

审核委员会委员与本公司 2020 年度财务审计机构大信会计师事务所（特殊普通合伙）就审计范围、计划等事项进行了沟通，认真督促审计师尽职尽责地进行审计。审核委员会认为审计师在本公司 2020 年年度审计工作中严谨求实、独立客观，能恪守职业道德，遵循审计准则，履行审计职责，按时提交审计报告。

3、监督及评估内部审计工作

本报告期内，审核委员会认真审阅了本公司内部审计工作计划，同时督促本公司内部审计机构严格按照审计计划执行，并对内部审计出现的问题提出了指导性意见。

4、监督及评估内部控制的有效性

本公司按照《公司法》《内部控制手册》及相关配套指引和中国证监会、上交所有关规定的要求，建立了较为完善的公司治理结构和治理制度。审核委员会认真审阅本公司《内部控制评价报告》及大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《内部控制审计报告》，检讨及审查本公司的财务监控、内部监控、内部审计及风险管理系统及实施和有效性。

5、对关联/连交易事项的审核

本报告期内，审核委员会对关联/连交易进行审核，未发现关联/连交易存在损害本公司及其股东利益的情形。

2021 年年度审计与年报编制相关工作情况如下：

根据上交所于 2022 年 1 月 18 日发布的《关于做好主板上市公司 2021 年年度报告披露工作的通知》，各审核委员会委员认真学习相关要求，并根据《董事会审核委员会实施细则》以及审核委员会年度报告工作规程的要求，积极配合本公司 2021 年度审计与年报编制相关工作的开展，包括：

(1) 与本公司审计师、本公司财务部就 2021 年度的审计时间与工作安排进行了协商，确定了《2021 年年度报告工作安排表》，对提交的审计计划进行了审阅。

(2) 审核委员会于 2022 年 3 月 9 日对本公司编制的财务会计报告（初稿）进行了审阅，并发表了书面审阅意见。

(3) 在本公司审计师初步完成审计工作后，审核委员会再一次审阅了财务报告，并发表了书面审阅意见。审核委员会认为，本公司 2021 年度财务报告真实、准确、公允地反映了公司的整体情况，并同意将其提交董事会审核。

(4) 2022 年 3 月 18 日，审核委员会召开 2022 年度第一次会议，审议通过了本公司 2021 年年度报告及摘要和本公司 2021 年度财务报告等相关议案。同时，审核委员会对审计师的年度审计工作进行了总结评价，认为审计师在本公司 2021 年年度审计工作中本着严谨求实、独立客观的工作态度，能恪守职业道德，遵循审计准则，履行审计职责，按时提交审计报告，并向本公司管理层提出了较为中肯的管理建议，较好地完成了本公司委托的审计工作。

（二）战略发展与投资委员会

于 2001 年 2 月，本公司成立投资管理委员会，经第四届第四次董事会会议审议批准调整为战略发展与投资委员会，其主要职责是：负责对本公司

长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议；在董事会授权下，负责对本公司拟投资项目的审查或审批。

第八届董事会辖下的战略发展与投资委员会于 2020 年 6 月 29 日成立，其成员包括李楚源先生（委员会主任）、刘菊妍女士、黎洪先生、王卫红女士与陈亚进先生。以上委员的任期自 2020 年 6 月 29 日获委任之日起至新一届董事会成员选举产生之日止。

本报告期内，战略发展与投资委员会共召开了八次会议，委员会各位成员均出席了每次会议。

（三）提名与薪酬委员会

于 2002 年 2 月，本公司成立薪酬委员会，经第四届第四次董事会会议审议批准调整为提名与薪酬委员会，其主要职责包括：研究和审查董事、高级管理人员的薪酬政策与方案；研究董事、总经理及其他高级管理人员的选择标准和程序，并提出建议；广泛搜寻合格董事和高级管理人员的人选，对其进行审查并提出建议；对董事及高级管理人员的薪酬情况进行审核，并向董事会提出建议。

第八届董事会辖下的提名与薪酬委员会于 2020 年 6 月 29 日成立，其成员包括黄民先生（委员会主任）、杨军先生、吴长海先生、黄显荣先生与陈亚进先生。以上委员的任期自 2020 年 6 月 29 日获委任之日起至新一届董事会成员选举产生之日止。

本报告期内，提名与薪酬委员会共召开了两次会议，审议了本公司 2020 年度董事、监事与高级管理人员薪酬的议案、2021 年度本公司董事薪酬的议案等议案，委员会各位成员均出席了会议。

董事会已采纳一项董事提名政策，旨在列明提名及委任董事的准则及程序，委派提名与薪酬委员会向董事会建议执行董事及高级管理人员的薪酬待遇。本公司制订了《董事会成员多元化政策》（“该政策”），该政策已经本公司于 2013 年 9 月 26 日召开的董事会会议审议通过并实施。根据该政策，本公司为寻求达致董事会成员多元化会考虑众多因素，包括但不限于性别、年龄、文化及教育背景、种族、专业经验、技能、知识及服务年期。董事会

制定了包括上述的可计量目标以推行该政策，并不时检视该等目标以确保其合适度及确定达致该等目标之进度。为确保该政策行之有效，本公司提名与薪酬委员会将不断监察及检讨该政策。此外，根据本公司《董事会提名与薪酬委员会实施细则》有关规定，本公司提名与薪酬委员会在考虑有关人选能否为本公司和董事会带来经验、知识、独立性、性别多元化或其他贡献及有关人选可否投入足够的时间履行职务（尤其是董事和总经理）等因素的基础上，研究董事、总经理及其他高级管理人员的选择标准、程序和方法，并向董事会提出建议。本公司认为，董事会目前的组成是均衡多样化的组合，适合本公司的业务发展。

提名与薪酬委员会已采纳一套甄选本公司董事候选人的提名程序，于履行物色合适资格人选时将参考本公司《董事会成员多元化政策》及根据该等人士之技能、经验、专业知识、个人诚信，本公司之需要及其他相关法定要求及规定。截至本报告期末，提名与薪酬委员会委员未发现违反《内幕信息知情人登记制度》情况。

（四）预算委员会

于 2007 年 10 月，经本公司第四届第四次董事会会议审议批准，本公司成立预算委员会，其主要职责是：指导本公司年度预算计划与经营目标的制订，并监督检查其执行情况。

第八届董事会辖下的预算委员会于 2020 年 6 月 29 日成立，其成员包括王卫红女士（委员会主任）、程宁女士、张春波先生、黄显荣先生与黄民先生。以上委员的任期自 2020 年 6 月 29 日获委任之日起至新一届董事会成员选举产生之日止。

本报告期内，预算委员会共召开了一次会议，审议通过了本公司 2021 年度经营目标及年度预算方案、2021 年度预算工作计划的议案，委员会各位成员均出席了会议。

（五）董事会下设专门委员会在本报告期内履行职责时未提出重大异议。

十三、监事会

(一) 本报告期内，监事会对本公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会执行股东大会决议情况进行了监督，对本公司董事会提交股东大会审议的各项报告和议案，监事会并无异议，认为本公司于本报告期内严格按照《公司法》《证券法》、两地证券交易所各自上市规则、《公司章程》及其他有关法规制度进行规范运作，认真履行股东大会的有关决议，不断完善公司内部管理和内部控制制度，建立了良好的内部管理制度。本公司董事与高级管理人员均认真履行其职责，并在履行其职责时没有违反法律、法规、本公司章程和损害本公司及本公司股东利益的行为发生。

(二) 本报告期内，监事会共举行了九次会议，全体监事出席了各次会议。

(三) 监事会认真审阅了本集团与本公司的财务报表与其他会计资料，认为本公司的财务账目清楚，会计核算和财务管理符合有关规定，并无发现问题。经审核，会计师事务所对本集团与本公司 2020 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告，客观、真实、公正地反映了本公司的财务状况和经营成果。

(四) 对本公司发生的关联交易行为进行了监督、核查。认为：本公司发生的关联交易符合公司发展战略与实际需要，关联交易事项合理必要，关联交易的决策程序符合有关法律法规及公司章程的规定，不存在损害公司和中小股东利益的情形。

(五) 本公司监事会发现本公司存在风险的说明

适用 不适用

十四、本报告期末母公司及主要子公司员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	2,110
主要子公司在职员工的数量	23,327
在职员工的数量合计	25,437
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	10,522

本集团本年度的工资总额	人民币 37.14 亿元
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	4,602
销售人员	12,444
技术人员	3,170
财务人员	669
行政人员	4,552
合计	25,437
教育程度	
	数量（人）
研究生	622
大学本科	8,105
大学专科	7,542
中专及以下	9,168
合计	25,437

（二）薪酬政策

适用 不适用

本集团员工的薪酬包括工资、奖金、补贴、五险一金及企业年金、补充医疗保险等其他福利计划。本集团在遵循有关法律及法规的情况下，视乎员工的业绩、能力、岗位等因素，对不同的员工执行不同的薪酬标准。同时，本集团为员工职业发展提供管理通道和专业通道两条路径，突破因管理岗位有限而形成的人才发展瓶颈，使得优秀的专业人才能够在专业通道内获得足够的认可与激励。此外，本集团还为员工提供职工班车、人才公寓、各类兴趣活动小组等员工关爱。

（三）培训计划

适用 不适用

本集团重视员工对职业发展的成长诉求，成立了企业大学和企业党校，

制定了完善的培训管理制度，组建了 100 余人的内部讲师团队。根据各类人才的特点，采用内外部培训相结合的形式，搭建全面人才培养体系。人员覆盖从生产一线工人到企业高级管理人员，做到全体员工全覆盖，促进各级员工和企业共同成长。

（四）劳务外包情况

适用 不适用

十五、利润分配或资本公积金转增预案

（一）现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

本公司重视对投资者的合理投资回报，并在公司章程中第二百一十九条中明确规定了本公司的分配政策，包括利润分配的原则、利润分配方式、利润分配条件及最低分红比例、利润分配决策程序以及利润分配方案调整条件与程序等。

本报告期内，本公司管理层结合公司章程关于分红政策的有关规定，综合考虑了本公司的盈利情况、现金流量、投资安排、资金需求和股东回报规划等因素，向本公司董事会提出了 2020 年年度利润分配与派息方案。2020 年度利润分配与派息方案经本公司全体董事和监事表决同意，经独立董事发表独立意见后，已提交本公司 2020 年年度股东大会审议通过。本次派息已于 2021 年 8 月底前派发完毕。

（二）2021 年度利润分配方案

根据《公司法》和公司章程相关规定，结合股东回报及本公司业务发展对资金需求等因素的考虑，经本公司第八届董事会第十九次会议审议通过，本公司董事会建议 2021 年度利润分配方案如下：

根据本公司 2021 年度经审计的财务报告，2021 年度本公司实现归属于本公司股东的合并净利润人民币 3,719,877,680.46 元，以本公司 2021 年度实现净利润人民币 1,884,109,811.35 元为基数，提取 10%法定盈余公积金人民币 188,410,981.14 元，加上年初结转未分配利润人民币

6,778,560,101.62 元，扣减 2020 年年度现金红利人民币 874,675,530.56 元后，期末可供分配利润为人民币 7,599,583,401.27 元。

根据本公司实际情况，拟以 2021 年末总股本 1,625,790,949 股为基数，每 10 股派发现金红利人民币 6.87 元（含税），共计派发现金红利人民币 1,116,918,381.96 元，占当年合并利润表中归属于本公司股东净利润的 30.03%，占当年归属本公司股东的扣除非经常性损益的净利润的 33.78%。剩余未分配转入下次分配。本年度不进行资本公积金转增股本。

本公司独立非执行董事已对该利润分配方案发表意见，上述方案尚需经本公司 2021 年年度股东大会批准。本公司 2021 年年度股东大会将采取现场记名投票与网络投票相结合的方式召开，从而确保中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到充分维护。

（三）现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

（四）本公司近三年分红（含本报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

分红年度	每 10 股派息数(含税)(人民币元)	现金分红的数额(含税)(人民币元)	分红年度合并报表中归属于本公司股东的净利润(人民币元)	占合并报表中归属于本公司股东的净利润的比率(%)
2021 年	6.87	1,116,918,381.96	3,719,877,680.46	30.03
2020 年	5.38	874,675,530.56	2,915,244,576.05	30.00
2019 年	5.89	957,590,868.96	3,188,884,638.91	30.03

注：本公司近三年无资本公积金转增股本方案。

(五) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(六) 本报告期盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，本公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划。

适用 不适用

十六、本公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 本报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

本公司已经建立了对高级管理人员实行绩效考核机制，每年按照制定的考核方案对高级管理人员的绩效进行考评。目前，本公司积极探索激励机制的相关方案，适时推进股权激励计划，以理顺体制和健全机制，以最大限度地调动中高级管理人员、业务骨干的积极性与能动性，激发其创造性，从而为本公司、股东创造更大的回报。

十七、本报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

本公司一直重视内部控制制度建设工作，不断完善相应的内部控制制度。本报告期内，本公司新增及修订制度 60 多份，制度涉及审计、纪委、党建、人事、信息化、采购、财务等。本公司下属企业新增制度 300 多份，进一步完善了内部控制制度流程，强化内部监督及风险管控。每年本公司组织下属企业开展内部控制自我评价工作，对内部控制制度设计以及执行情况进行评价，保证内控体系运行有效。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十八、本报告期内对子公司的管理控制

适用 不适用

本公司按照企业内部控制规范体系的规定，指导各下属企业建立健全和能有效实施的内部管理控制制度，主要包括财务报告管理制度、预算管理相关制度、资产管理相关制度、担保管理制度、债务融资管理制度、对外投资管理制度、信息系统管理相关制度等，业务范围涵盖资金活动、资产管理、采购业务、销售业务、生产管理、研究与开发、信息系统管理、合同管理等高风险领域，定期评价其有效性，确保下属企业经营合法合规、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。各子公司重大决议符合本公司规定，及时向本公司分管负责人报告重大事项的执行情况。本公司会向部分子公司派驻人员，派驻人员能够正常履职。本公司对通过重大资产重组收购的子公司能够有效管控并查阅该公司的会计信息。

本报告期内，本公司子公司王老吉药业以现金人民币 1,390 万元收购广东大华药业有限公司 100% 股权，该公司拟通过“品牌赋能，自营推广”的方式拓展“三公仔”儿童药产品线，加速儿童药的推广销售。本报告期内，广东大华药业有限公司已完成股权变更，并更名为“广州三公仔药业有限公司”，在资产、人员、机构设置、财务及业务方面等安排不存在障碍。

十九、内部控制审计报告的相关情况说明

（一）审计机构的核实评价意见：立信会计师事务所（特殊普通合伙）认为，公司于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

（二）立信会计师事务所（特殊普通合伙）对本年度的内部控制情况进行核实评价（全文载于上交所网站）。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

二十、本公司治理专项行动自查问题整改情况

（一）本公司高级管理人员在控股股东单位兼职的情形

本公司总经理黎洪先生、副总经理郑浩珊女士和副总经理郑坚雄先生分别兼任广药集团下属子公司广药集团（澳门）国际发展产业有限公司董事总经理、广药集团企管部部长（非高管人员）和广药集团大商业板块副总监（非高管人员）职务。

整改措施：自 2021 年 4 月 8 日起，黎洪先生不再担任广药集团（澳门）国际发展产业有限公司总经理职务，郑浩珊女士不再担任广药集团企管部部长职务，郑坚雄先生不再担任广药集团大商业板块副总监职务。

该问题已整改完毕。

（二）与控股股东及其下属单位之间非经营性资金往来的情形

1、本公司代广药集团支付公司执行董事兼总经理黎洪先生的往年年薪清算额人民币 8.12 万元，此为黎洪先生于 2015 至 2017 年期间在广药集团

任职的年薪清算额。黎洪先生自 2017 年 6 月 23 日起在公司任职，出于个人所得税申报及扣税等方面考虑，广药集团委托公司代为发放并按相关规定代扣个人所得税。此款项已于 2020 年 12 月支付，期间由于发放时间与广药集团相关款项到位时间存在差异，形成此笔非经营性资金往来。

整改情况：本公司已于 2021 年 3 月 26 日收到广药集团垫付款人民币 8.12 万元。该问题已整改完毕。

2、本公司下属控股子公司星群药业于 1997 年 2 月 26 日与广药集团下属子公司广州市华南医疗器械有限公司（“华南医疗器械公司”）签订借款协议书，根据借款协议书，星群药业借款人民币 10 万元给华南医疗器械公司用作解困资金，由此形成非经营性资金往来。

整改情况：2021 年 3 月 29 日，星群药业已收到华南医疗器械公司偿还的款项人民币 10 万元。该问题已整改完毕。

（三）本公司与广药集团下属企业花城药业的同业竞争问题

具体内容详见本年度报告本节“公司治理”之“控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划”所述。

二十一、其他

（一）其他利益相关者

本公司能够充分尊重和维护利益相关者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡；同时关注环境保护、公益事业等问题，在经济交往中，共同推动公司持续、健康地发展。

（二）信息披露与投资者关系管理

本公司指定由董事会秘书负责信息披露工作，负责接待股东或投资者来访和咨询，并及时处理股东来函。本公司指定中国内地《上海证券报》《证券时报》《中国证券报》和《证券日报》为本公司信息披露的报纸，并在上交所与港交所的指定网站和本公司网站上披露。本公司严格按照有关法律法

规及本公司《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并做好信息披露前的保密工作，确保所有股东均能公平、公正地获得信息。

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一)属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

本公司分公司化学制药厂和本公司下属企业王老吉雅安公司、威灵药业属于重点排污单位，重点监控排污物为废气或污水。

公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	年平均排放浓度 (毫克/立方米)	执行的污染物排放标准 (毫克/立方米)	年排放量 (吨)	核定的排放量 (吨)	超标排放情况
化学制药厂	二氧化硫	间歇排放	1	广东省广州市白云区同和街同宝路78号	16	《大气污染物综合排放标准》小于等于50	0.598	—	无超标
	氮氧化物	间歇排放	1	广东省广州市白云区同和街同宝路78号	107	《大气污染物综合排放标准》小于等于200	3.575	—	无超标
	颗粒物(烟尘)	间歇排放	5	广东省广州市白云区同和街同宝路78号	1.56	《大气污染物综合排放标准》小于等于30	0.206	—	无超标
	总VOCs	间歇排放	6	广东省广州市白云区同和街同宝路78号	5.724	《大气污染物综合排放标准》小于等于120	0.2828	—	无超标
王老吉雅安公司	COD	处理后排放	1	四川省雅安经济开发区德光路1号	13.45	《污水综合排放标准(三级标准)》	0.60	5.52	无超标

司									
威灵药业	COD	处理后排放	1	广东省揭西县河婆街道河山社区环城东路36号	65.80	《污水综合排放标准（三级标准）》	1.10	4.60	无超标

注：VOCs 指挥发性有机物；COD 指化学需氧量。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

化学制药厂、王老吉雅安公司和威灵药业通过多种有效防治污染的设施手段保证废气排污物无超标，严格执行《大气污染物综合排放标准》及《污水综合排放标准（三级标准）》的相关规定。化学制药厂、王老吉雅安公司和威灵药业防治污染设施建设和运行情况（废气）如下：

公司名称	防治污染设施名称	投入使用日期	污染类别	处理工艺	平均日处理能力(标立方米/小时)
化学制药厂	污水处理设施尾气治理系统 DA008(6#)	2018.02.01	臭气、VOCs	水洗+生物滤池	3,895
	202 生产废气治理设施 DA010(7#)	2007.10.01	颗粒物、VOCs	袋式除尘+碱液喷淋+活性炭吸附	3,672
	205 头孢无菌原料药生产线废气治理设施 DA004(5#)	2009.06.01	VOCs	冷凝+吸收塔回收	360
	203 口服原料药生产线废气治理设施 DA003(9#)	2014.10.01	VOCs、硫酸雾	冷凝+碱液喷淋	714
	205 口服头孢原料药生产线酸性有机废气治理设施 DA001(11#)	2016.01.20	VOCs、盐酸	碱液喷淋+光催化氧化	2,579
	205 口服头孢原料药生产线粉尘废气治理设施 DA002(10#)	2016.01.20	颗粒物	纤维素滤筒过滤	5,350

	203 口服原料药生产线粉尘废气治理设施 DA009 (8#)	2014. 10. 01	颗粒物	纤维素滤筒过滤	4, 870
	205 头孢无菌原料药生产线粉尘治理设施 DA007 (2#)	2009. 06. 01	颗粒物	纤维素滤筒过滤	7, 205
	VOCs 治理系统(二氯甲烷; 丙酮及乙醇处理)	2018. 11. 22	VOCs	二氯甲烷: 水喷淋+2 级 T-HPs 树脂吸附法 丙酮乙醇: 闭式水循环吸收+水喷淋+生物吸附净化	3000; 2200
王老吉雅安公司	污水处理站	2015. 09. 01	COD 氨氮	A/O 工艺	40
威灵药业	污水处理站	2016. 06. 07	COD 氨氮	A/O 工艺	40

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

本公司各重点排污单位厂区及新改扩建项目的设计、施工、试运行均严格按照相关法律法规进行环境影响评价及项目竣工环境保护验收, 配套建设的环保设施做到与主体工程同时设计、施工、投入试运行。

本报告期内, 各单位环保设施运行良好, 确保了废水、废气、噪声的合法排放, 危险废物按规范化进行管理。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

本公司各重点排污单位均按照标准规范编制了《突发环境事件应急预案》, 并自行组织突发环境事件应急救援预案演练。

5. 环境自行测试方案

√适用 □不适用

本公司各重点排污单位均编制了《环境自行监测方案》, 严格按自行方案开展日常监测并对外公布数据。同时, 与有资质的第三方监测机构签订了

《环境检测技术服务合同》，委托其按照环保行政管理要求，对各厂区外排的废水、废气、噪声进行第三方检测，并提供检测报告。

6. 本报告期内因环境问题收到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

除上述企业被列为重点排污单位外，本公司其它下属企业均属低能耗低排放企业，其中大部分企业属于省、市清洁生产单位和国家、省市的绿色企业，一直以来严格执行国家、省市的环保相关法律法规，未对外超标排放污染物。

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2021年11月，本公司下属企业明兴药业因污水井及污水管道破损产生渗漏，导致其在针剂检漏工艺环节使用的亮蓝着色剂随废水通过雨水管道排至外环境。因该污染物排放方式不符合排污许可证规定，广州市生态环境局于2022年1月24日下发了《行政处罚决定书》，要求明兴药业立即予以改正，并处罚款人民币12.5万元。

事件发生后，明兴药业迅速启动应急预案，采取多项紧急措施以减小蓝色液体对市政雨水管网造成的不良影响。同时，对厂区内的管网系统和污水设施严格管理，加强巡检和人员培训，并委托符合资质条件的第三方公司对雨污管网系统进行勘测和整改，以确保此类事件不会发生。

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

除上述企业被列为重点排污单位外，本公司其它下属企业均属低能耗低排放企业，其中大部分企业属于省、市清洁生产单位和国家、省市的绿色企业，一直以来严格执行国家、省市的环保相关法律法规，未对外超标排放污

染物。

3. 未披露环境信息的原因

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

本公司按照国家省市有关环保的法律规定，通过源头减排，中间过程的绿色生产，尾端的污染防治，严格做好各项污染物的治理排放工作，不仅排放达标，同时尽量低指标排放。此外，在全国范围内因地制宜建设药材种植基地，开展中草药规范化种植，开展药材种植技术、种质种苗、中药材质量追溯等研究，推动生物多样性保护工作。本公司积极倡导环保理念，为全社会绿色发展贡献力量，努力推动绿色经济、低碳经济和循环经济发展。

(四) 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

本公司在锅炉燃烧介质均选用清洁能源，锅炉设备采用热效率较高的品牌，电力能源使用上大力采用节电设备，照明采用 LED 光源和节能电机，配电设备采用电容补偿，提供功率因素，同时大力推动生产过程中使用可降解可回收利用的包装材料。

二、社会责任工作情况

适用 不适用

根据上交所发布《关于做好主板上市公司 2021 年年度报告披露工作的通知》的要求，本公司编制了 2021 年度社会责任报告（全文载于上交所及港交所网站）。

本公司已遵守香港公司条例（第 622 章）附表 5 及港交所上市规则附录 27 内之规定，编制了 2021 年年度社会责任报告（环境素质、职业健康及安全、环境保护以及社会参与），并与本年度报告同日上载于上交所及港交所网站。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

2016 年以来本公司对口帮扶梅州松源镇径口、湾溪、园岭三条贫困村，

共投入资金物资达人民币 1000 万元以上，对口帮扶的三条村贫困人口全部实现脱贫，脱贫攻坚任务全面完成。本报告期内，本公司多措并举，扎实推进乡村振兴相关工作。

（一）推进湛江市南兴镇乡村振兴工作。公司广泛开展主产粮区水稻种植、农民专业合作社粮食生产加工、党建服务群众平台建设、美丽乡村基础设施建设等主题帮扶调研；对南兴镇的光照、土壤、地形和水文地质情况分析，挖掘当地资源，探索建设中药材种植基地，把平兰村打造成“一村一品”特色村；援助人民币 50 万推进厕所革命，改善卫生生态条件。

（二）积极承担广东荔枝产业发展任务，利用岭南特产荔枝开发荔枝食品“荔小吉”，计划将“刺柠吉”模式复制到广东荔枝产业振兴上。

（三）结合乡村振兴工作，开展 313 家庭过期药品回收公益活动，将回收范围进一步推进至边远村落，致力于将发展成果惠及更多的偏远地区群众，普及过期药品回收环保知识。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 本公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及本公司等承诺相关方在本报告期内或持续到本报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

1. 控股股东关于保持上市公司独立性的承诺

项目	内容
承诺背景	与 2013 年重大资产重组相关的承诺
承诺方	控股股东
承诺内容	1、广药集团在 2013 年重大资产重组完成后，将遵守相关法律法规和规范性文件及《广州药业股份有限公司章程》的规定，依法行使股东权利，不利用控股股东的身份影响本公司的独立性，保持本公司在资产、人员、财务、机构和业务方面的完整性和独立性。 2、承诺函在本公司合法有效存续且广药集团拥有本公司控股权期间持续有效。
承诺时间及期限	该承诺于 2012 年 2 月 29 日作出，长期有效。
是否有履行期限	不适用
是否及时严格履行	正在履行中
是否规范	是

2. 控股股东关于避免同业竞争的承诺

项目	内容
承诺背景	与 2013 年重大资产重组相关的承诺
承诺方	控股股东
承诺内容	1、2013 年重大资产重组完成后，广药集团及其控股子公司（以下简称“下属企业”，广州药业及其下属企业除外，下同）应避免从事与 2013 年重大资产重组实施完成后存续的广药白云山构成实质性同业竞争的业务和经营，避免在广药白云山及其下属公司以外的公司、企业增加投资，从事与广药白云山构成实质性同业竞争的业务和经营。广药集团将不从事并努力促使下属企业不从事与广药白云山相同或相近的业务，以避免

	<p>与广药白云山的业务经营构成直接或间接的竞争。此外，广药集团及其下属企业在市场份额、商业机会及资源配置等方面可能对广药白云山带来不公平的影响时，广药集团自愿放弃并努力促使下属企业放弃与广药白云山的业务竞争。</p> <p>2、广药集团愿意承担由于违反上述承诺给广药白云山造成的直接或/及间接的经济损失或/及额外的费用支出。</p> <p>3、本承诺函在本公司合法有效存续且广药集团拥有本公司控制权期间持续有效。</p>
承诺时间及期限	该承诺于 2012 年 2 月 29 日作出，长期有效。
是否有履行期限	不适用
是否及时严格履行	正在履行中
是否规范	是

3. 控股股东关于规范关联交易的承诺

项目	内容
承诺背景	与 2013 年重大资产重组相关的承诺
承诺方	控股股东
承诺内容	<p>1、2013 年重大资产重组完成后，广药集团及其下属企业应尽量减少、规范与本公司的关联交易。若存在不可避免的关联交易，下属企业与本公司将依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规和上交所上市规则、港交所上市规则、《广州药业股份有限公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害 2013 年重大资产重组实施完成后存续的广药白云山及广药白云山其他股东的合法权益。</p> <p>2、本承诺函在本公司合法有效存续且广药集团拥有本公司控制权期间持续有效。</p>
承诺时间及期限	该承诺于 2012 年 2 月 29 日作出，长期有效。
是否有履行期限	不适用
是否及时严格履行	正在履行中
是否规范	是

4. 控股股东关于瑕疵物业的承诺

项目	内容
承诺背景	与 2013 年重大资产重组相关的承诺
承诺方	控股股东
承诺内容	<p>1、将坚持促进存续上市公司发展，保护广大中小投资者利益的立场，积极采取相关措施解决白云山股份的瑕疵物业事项，保证存续上市公司和投资者利益不受到损害。</p> <p>2、保证存续上市公司在本次合并后继续有效占有并使用相关房屋，并且不会因此增加使用成本或受到实质性不利影响。</p> <p>3、本次合并完成后，若由于白云山股份拟置入本公司的房屋所有权和土地使用权存在瑕疵而导致本公司遭受的任何处罚或损失（不包括办理更名、过户时涉及的正常税费以及非出让用地变出让用地时需缴纳的土地出让金），广药集团将在实际损失发生之日起两个月内全额补偿本公司因此而遭受的一切经济损失，包括但不限于由任何民事、行政及刑事上的各种法律责任而引起的全部经济损失，确保本公司及其中小投资者不会因此而遭受任何损害。</p>
承诺时间及期限	该承诺于 2012 年 2 月 29 日作出，长期有效。
是否有履行期限	不适用
是否及时严格履行	正在履行中
是否规范	是

5. 控股股东关于商标注入的承诺

项目	内容
承诺背景	与 2013 年重大资产重组相关的承诺
承诺方	控股股东
承诺内容	<p>1、广药集团承诺，在下述任一条件满足之日起两年内，广药集团将按照届时有效的法律法规的规定，将王老吉系列商标（共计 25 个）和其他 4 个商标（包括注册号为 125321 的商标、注册号为 214168 的商标、注册号为 538308 的商标和注册号为 5466324 的商标）依法转让给广药白云山：（1）2020 年 5 月 1 日届满之日，或在此之前许可协议及其补充协议被仲裁机构裁定失效/无效/终止，或在此之前协议双方同意后终止或解除许可协议；或（2）鸿道（集团）有限公司依法不再拥有许可协议中约定对王老吉商标的优先购买权。</p>

	2、在原承诺函的基础上，广药集团进一步承诺如下：待王老吉商标全部法律纠纷解决，自可转让之日起两年内，广药集团将按照届时有效的法律法规的规定，在履行相关报批手续后，将“王老吉”29项系列商标及《商标托管协议书之补充协议》签署日（含该日）后广药集团通过合法方式取得及拥有的其他王老吉相关商标4项商标依法转让给本公司。本公司可以现金或发行股份购买资产的方式取得，转让价格以具有证券从业资格的评估机构出具的并经国资部门核准的资产评估报告中确定的评估值为基础依法确定。
承诺时间及期限	原承诺于2012年2月29日作出，广药集团2012年6月15日就相关内容进行了补充承诺，有效期至承诺履行完成日止。
是否有履行期限	否
是否及时严格履行	2014年12月，承诺方广药集团向本公司发来了《关于修改“王老吉”系列等商标注入承诺的函》，其因“红罐装潢纠纷案”审判事宜拟将原承诺中的履约期限修改为“等‘红罐装潢案’判决生效之日起两年内”。经本公司第六届董事会第八次会议审议同意，关于广药集团修改“王老吉”系列等商标注入承诺履约期限的议案已提交本公司2015年3月13日召开的2015年第一次临时股东大会审议并获通过。
是否规范	是
备注	<p>2017年8月16日，最高人民法院对“红罐装潢纠纷案”进行公开宣判，此为终审判决。同日，广药集团与本公司全资子公司王老吉大健康公司收到最高人民法院关于“红罐装潢纠纷案”的相关民事判决书（详见本公司日期为2017年8月16日的《广州白云山医药集团股份有限公司关于“王老吉红罐装潢纠纷案”终审判决结果的公告》）。根据广药集团2012年2月29日作出的承诺、2012年6月15日作出的补充承诺以及2014年修改后的承诺，广药集团将“王老吉”系列等商标转予本公司的条件已成就。</p> <p>2018年12月27日，本公司第七届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司现金购买商标交易方案及相关协议暨关联交易的议案》，公司拟根据评估基准日为2018年6月30日的《广州医药集团有限公司拟转让商标涉及广州医药集团有限公司拥有的420项商标专用权资产评估报告书》（中联国际评字【2018】第WIGPZ0701号）确定的评估值为定价依据，以现金方式购买控股股东广药集团持有的“王老吉”系列商标（其中包括中国境内和其他国家或地区已经注册的商标及正在申请但尚未核准的商标）的一切权利，并签署了《广州白云山医药集团股份有限公司与广州医药集团有限公司关于现金购买商标协议书》和《广州白云山医药集团股份有限公司与广州医药集团有限公司之业绩补偿协议书》。上述交易事项已经本公司于2019年3月28日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过。2019年4月30日，本公司与广药集团签署了《关于“王老吉”系列商标转让之资产交割确认书》，本公司受让广药集团“王老吉”系列商标资产交割完成。</p> <p>2021年8月18日，本公司召开第八届董事会第十五次会议及第八届监事会第十一次会议，审议通过了《关于控股股东延期履行业绩承诺及签署</p>

	<p>补充协议的议案》，并与广药集团签署《关于业绩补偿协议书之补充协议》。受新冠疫情影响，广药集团经与本公司沟通协商，拟将业绩承诺期由 2019 年度、2020 年度、2021 年度调整为 2019 年度、2021 年度、2022 年度，业绩承诺期内实现的业绩承诺值顺延，即 2019 年度、2021 年度、2022 年度商标资产净收益承诺数分别为人民币 15,287 万元、人民币 16,265 万元、人民币 17,145 万元。</p> <p>本公司已向境内各地知识产权部门提交王老吉系列商标的变更手续申请文件，其中 14 项国内基础性商标、339 项国内防御性商标、29 项境外单一国家注册防御性商标和 2 项马德里注册防御性商标已完成变更，仍有 34 项境外单一国家注册防御性商标在待核准。</p>
--	---

除上述之外，无其他需专项披露的尚未履行完毕的承诺情况。

（二）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，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

（三）业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

1、基本情况

2018 年 12 月 27 日，经本公司第七届董事会第十八次会议及第七届监事会第十二次会议审议同意，本公司拟根据评估基准日为 2018 年 6 月 30 日的《广州医药集团有限公司拟转让商标涉及广州医药集团有限公司拥有的 420 项商标专用权资产评估报告书》（中联国际评字【2018】第 WIGPZ0701 号）（“《资产评估报告书》”）确定的评估值为定价依据，以现金方式购买控股股东广药集团持有的“王老吉”系列商标（“目标商标”，其中包括中国境内和其他国家或地区已经注册的商标及正在申请但尚未核准的商标）的一切权利，并签署了《广州白云山医药集团股份有限公司与广州医药集团有限公司关于现金购买商标协议书》（“《商标购买协议书》”）和《广州白云山医药集团股份有限公司与广州医药集团有限公司之业绩补偿协议书》（“《业绩补偿协议书》”）。根据《商标购买协议书》的条款及条件，本公司以 2018 年 6 月 30 日为评估基准日的标的资产的评估值作为对价，交易价格为人民币 138,912.2631 万元（不含增值税）收购目标商标连同当中附

带的所有权利及权益。

2019年3月28日,本公司2019年第一次临时股东大会审议通过本次交易事项。2019年4月30日,鉴于所有载于商标购买协议书的收购项目的先决条件均已达成,本公司与广药集团签署了资产交割确认书。截至前述确认书出具之日,有2项防御性商标的注册申请被驳回,根据《商标购买协议书》约定交易价格相应扣除该部分商标对应的评估值,交易价格调整为人民币138,911.9631万元(不含增值税),本公司受让广药集团“王老吉”系列商标资产交割完成。

2、业绩承诺情况

根据《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》的要求,“上市公司以现金流量折现法、假设开发法等基于未来收益预期的估值方法对拟购买资产进行评估并作为定价依据的,应当在关联交易实施完毕后连续三年的年度报告中披露相关资产的实际盈利数与利润预测数的差异,并由会计师事务所出具专项审核意见。公司应当与关联人就相关资产实际盈利数不足利润预测数的情况签订明确可行的补偿协议。”根据本公司与广药集团2018年12月27日签订的《业绩补偿协议书》,本次交易实施完成后,由本公司在业绩承诺期每一会计年度届满后聘请经各方认可的具有证券期货从业资格的会计师事务所就收益法评估商标相关产品承诺的商标许可净收益实现情况出具专项审核报告,对收益法评估商标相关产品业绩承诺期间每年度实现的商标许可净收益进行审计确认。根据《业绩补偿协议书》,在业绩承诺期最后一年(即2021年)的专项审核报告出具后,若截至业绩承诺期满时累积实现相关商标许可净收益总额不低于三年累积承诺商标许可净收益,则广药集团无需对本公司进行补偿。如业绩承诺期届满时,累积实现的商标许可净收益未能达到三年累积承诺商标许可净收益,则广药集团应对本公司进行现金补偿。中联国际评估咨询有限公司于2018年12月27日出具的评估报告中,对商标资产采用收益法进行评估时预测的2019年度、2020年度及2021年度经审计的商标许可净收益分别不低于人民币15,287万元、人民币16,265万元和人民币17,145万元。

2021年8月18日,本公司召开第八届董事会第十五次会议及第八届监

事会第十一次会议，审议通过了《关于控股股东延期履行业绩承诺及签署补充协议的议案》，并与广药集团签署《关于业绩补偿协议书之补充协议》。受新冠疫情影响，广药集团经与本公司沟通协商，拟将业绩承诺期由 2019 年度、2020 年度、2021 年度调整为 2019 年度、2021 年度、2022 年度，业绩承诺期内实现的业绩承诺值顺延，即 2019 年度、2021 年度、2022 年度商标资产净收益承诺数分别为人民币 15,287 万元、人民币 16,265 万元、人民币 17,145 万元。本事项已经本公司于 2021 年 9 月 30 日召开的 2021 年第一次股东大会审议通过。具体内容详见本公司日期为 2021 年 8 月 18 日的公告，2021 年 8 月 31 日的通函及 2021 年 9 月 30 日的公告。

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于广州白云山医药集团股份有限公司盈利预测实现情况的专项审核报告》，2021 年度“王老吉”系列商标资产净收益实现情况如下：

项目	实际数 (人民币万元)	预测数 (人民币万元)	差额 (人民币万元)	完成率 (%)
商标资产净收益	16,783	16,265	518	103.18

“王老吉”系列商标 2021 年实现的净收益人民币 16,783 万元，完成率 103.18%。2021 年“王老吉”商标资产净收益达到本次交易资产评估报告中的盈利预测值。

二、本报告期内，控股股东及其他关联方非经营性资金往来情况

√适用 □不适用

单位：人民币千元

股东或关联方名称	关联关系	占用时间	发生原因	期初余额	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末余额	截至年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间
广药集团	母 公 司	1 年 以 内	代 垫 薪 酬	81	0	81	0	0	-	-	-
华南医疗器械公司	同 一 母 公 司	1 年 以 内	流 动 资 金 借 款 及 资 金 占 用 费	100	0	100	0	0	-	-	-
白云山和	合 营	1 年	股 利	0	343,767	0	343,		现	343,	-

黄公司	公司	以内					767	343,767	金	767	
白云山和黄公司	合营公司	1年以内	借款及利息	92	827	919	0	0	-	-	-
诺诚生物	合营公司	1年以内	股利	37,939	0	37,939	0	0	-	-	-
合计	/	/	/	38,212	344,594	39,039	343,767	343,767	/	343,767	/
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例								1.10%			
控股股东及其他关联方非经营性占用资金的决策程序								-			
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明								-			
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明								-			
注册会计师对资金占用的专项审核意见（如有）								-			
年度报告披露的控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况与专项审核意见不一致的原因说明（如有）								-			

注：白云山和黄公司于2021年5月、2021年9月分别召开董事会会议，就分派2020年度股利及将白云山和黄公司享有的奖励所产生的净利润作为股利进行分配（实际金额以2021年度可分配利润为准）相关事项形成决议。根据以上董事会决议，本公司应得股利合共人民币343,766,959元。由于白云山和黄公司正以自有资金正在建设中成药智能制造及仓储物流平台项目，投资资金较大，为不影响生产经营和项目建设，截至本报告期末，该公司尚未向其股东派发股利。

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

（一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

本公司执行上述会计政策对本公司当期与前期所有者权益、净利润未产生重大影响。具体内容详见财务报表附注“三、（三十一）重要会计政策和

估计的变更”之 1. 执行新修订的重要会计政策。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(人民币千元)	2,569	2,580
境内会计师事务所审计年限	2	1

	名称	报酬(人民币千元)
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	380

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经本公司 2021 年第 2 次审核委员会会议、第八届第十一次董事会会议及第八届监事会第七次会议审议，同意拟聘任立信会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司 2021 年年度财务审计机构及 2021 年内控审计机构。本事项已经本公司于 2021 年 6 月 3 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过。大信会计师事务所(特殊普通合伙)不再担任本公司之年度财务审计师及内控审计师，自 2021 年 6 月 3 日举行的 2020 年年度股东大会结束时生效。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

本公司于2021年4月13日收到广东省广州市中级人民法院关于本公司、北京康业元投资顾问有限公司网络侵权责任纠纷一案的《民事判决书》【(2021)粤01民终3984号】。根据该判决书,该案的判决结果为驳回上诉,维持原判。本判决为终审判决。具体内容详见本公司在《上海证券报》《证券时报》《中国证券报》《证券日报》、上交所网站及在港交所网站上刊登日期为2021年4月13日的公告。

除上述事项,本报告期内,本集团无发生重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十一、本报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十二、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

于本报告期内，本公司日常关联交易情况如下：

关联交易方	关联关系	关联交易类型	交易时间	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额 (人民币千元)	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式
花城药业	受同一母公司控制	购买商品	2021年	药材或药品	市场价格	13,094	0.01	现金
白云山和黄公司	合营公司	购买商品	2021年	药材或药品	市场价格	240,949	0.15	现金
小计						254,043		
白云山和黄公司	合营公司	接受劳务	2021年	展览服务	市场价格	13,894	1.32	现金
小计						13,894		
花城药业	受同一母公司控制	销售商品	2021年	药材或药品	市场价格	109,232	0.16	现金
白云山和黄公司	合营公司	销售商品	2021年	药材或药品	市场价格	168,104	0.24	现金
小计						277,336		

关联交易方	关联关系	关联交易类型	交易时间	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额 (人民币千元)	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式
花城药业	受同一母公司控制	提供劳务	2021年	广告代理服务	市场价格	11,924	19.76	现金
白云山和黄公司	合营公司	提供劳务	2021年	广告代理服务	市场价格	37,234	61.72	现金
花城药业	受同一母公司控制	提供劳务	2021年	委托加工	市场价格	18,546	9.28	现金
白云山和黄公司	合营公司	提供劳务	2021年	委托加工	市场价格	7,703	3.85	现金
白云山和黄公司	合营公司	提供劳务	2021年	研究与开发服务	市场价格	366	2.06	现金
白云山和黄公司	合营公司	提供劳务	2021年	其他服务	市场价格	1,027	0.00	现金
花城药业	受同一母公司控制	提供劳务	2021年	其他服务	市场价格	453	0.00	现金
小计						77,253		
花城药业	受同一母公司控制	提供专利、商标等使用权	2021年	商标使用权	协议价	338	13.50	现金
白云山和黄公司	合营公司	提供专利、商标等使用权	2021年	商标使用权	协议价	1,094	43.64	现金
白云山和黄公司	合营公司	其他	2021年	资产租入	协议价	4,643	1.44	现金
小计						6,075		
合计						628,601		

注：上述日常关联交易为本集团正常生产经营行为，以市场价格为定价原则，没有对本集团的持续经营能力产生不良影响。

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	交易时间	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额(人民币千元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
百特侨光	合营公司	购买商品	2021年	药材或药品	市场价格	107,827	0.07	现金
小计						107,827		
广药集团	母公司	销售商品	2021年	药材或药品	市场价格	16	0.00	现金
广药集团(澳门)国际发展产业有限公司	受同一母公司控制	销售商品	2021年	其他	市场价格	511	0.00	现金
诺诚生物	合营公司	销售商品	2021年	药材或药品	市场价格	19	0.00	现金
百特侨光	合营公司	销售商品	2021年	药材或药品	市场价格	1,001	0.00	现金
小计						1,547		
广药集团	母公司	提供劳务	2021年	广告代理服务	市场价格	1,927	3.19	现金
百特侨光	合营公司	提供劳务	2021年	广告代理服务	市场价格	50	0.08	现金
广药集团(澳门)国际发展产业有限公司	受同一母公司控制	提供劳务	2021年	广告代理服务	市场价格	1,235	2.05	现金
广州白云山文化产业有限公司	受同一母公司控制	提供劳务	2021年	广告代理服务	市场价格	702	1.16	现金
广药集团	母公司	提供劳务	2021年	其他服务	市场价格	27	0.00	现金
诺诚生物	合营公司	提供劳务	2021年	其他服务	市场价格	2,352	0.00	现金
百特侨光	合营公司	提供劳务	2021年	其他服务	市场价格	4,723	0.01	现金
小计						11,016		
广药集团	母公司	其他	2021年	资产租入	协议价	12,483	3.88	现金

关联交易方	关联关系	关联交易类型	交易时间	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额(人民币千元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
小计						12,483		
广药集团	母公司	其他	2021年	资产租出	协议价	523	0.87	现金
百特侨光	合营公司	其他	2021年	资产租出	协议价	3,343	5.57	现金
诺诚生物	合营公司	其他	2021年	资产租出	协议价	3,238	5.39	现金
小计						7,104		
合计						139,977		

注：上述日常关联交易为本集团正常生产经营行为，以市场价格为定价原则，没有对本集团的持续经营能力产生不良影响。

4、本报告期内，按港交所的规定，此等关连交易的详情如下：

2021年12月(人民币千元)	
最终控股公司	
租金支出	12,483
租金收入	523
提供劳务(广告代理及其他服务)	1,954
销售产成品	16
合计	14,976
最终控股公司及其子公司	
租金支出	12,483
租金收入	523
收取白云山商标使用费	338
销售产成品及原材料	109,759
采购产成品及原材料	13,094
提供劳务(广告代理及其他服务)	16,267
提供委托加工服务	18,546
合计	171,010

同时，其他与合营企业及关联方的交易已于财务报表附注中披露。惟此等交易并不构成港交所上市规则中的关连交易。

董事会认为上述持续关连交易已按照签订的相关协议或合同的条款进行。董事确认，本公司租金支出、租金收入、白云山商标使用费、销售产品及原材料、采购产品及原材料、广告代理服务及委托加工服务最高限额如下表所示：

项目	公告/批准时间	公告最高限额/ 批准额度(人民币千元)
最终控股公司		
租金支出	2020年1月13日	18,000
租金收入	2019年6月28日	460
合计		18,460
最终控股公司及其子公司		
租金支出	2020年1月13日	18,000
租金收入	2019年6月28日	460
白云山商标使用费	2021年5月10日	729
销售产成品及原材料	2019年10月28日及2021年9月30日	220,000
采购产成品及原材料	2019年10月28日及2021年9月30日	23,000
劳务(广告代理、研究开发及其他服务)	2019年10月28日及2021年9月30日	27,000
委托加工服务	2019年10月28日及2021年9月30日	40,000
合计		329,189

注：最终控股公司及其子公司指广药集团、花城药业及广药集团（澳门）国际发展产业有限公司。

按港交所上市规则第14A章的规定，本集团于本报告期内进行的持续关连交易如下：

于2019年10月28日，本公司与花城药业签订有关本集团向花城药业采购花城药业生产的医药产品，销售散装医药原辅材料、医疗器械、包装材料及其他材料等，提供劳务(广告代理及研究开发服务)及委托加工的协议，（“花城协议”）为期2年，期限为2020年1月1日开始至2021年12月31日止。花城药业由本公司控股股东广药集团全资拥有，因此为本公司之关

连人士。有关花城协议及其项下拟进行交易之详情已载于本公司日期为2019年10月28日的公告中。

该等持续关连交易已经本公司独立非执行董事审核，并经各独立非执行董事确认所有持续关连交易是在本公司之日常及一般业务中进行，有关交易均按一般商业条款或给予本公司之条款不逊于（i）给予独立第三者之条款或（ii）由独立第三方给予之条款而进行；该等交易乃根据相关协议条款进行，该等条款属公平合理，并符合股东整体利益，且本公司与最终控股公司及最终控股公司及其子公司的关联交易的总金额未超出审核委员会及/或董事会批准的该等交易的年度上限。

本公司核数师已获委聘根据香港会计师公会颁布的《香港审验应聘服务准则 3000》“历史财务资料审核或审阅以外的审验应聘”并参照《实务说明》第 740 号“香港上市规则规定的持续关连交易的核数师函件”，就本集团的持续关连交易作出报告。核数师已根据《主板上市规则》第 14A.56 条发出工作结果的函件。

（二）资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2018年12月27日，经本公司第七届董事会第十八次会议及第七届监事会第十二次会议审议同意，本公司拟支付价款人民币138,912.2631万元（不含增值税，下同），协议受让控股股东广药集团所持“王老吉”系列420项商标专用权（含部分尚在申请注册的商标），本次交易构成关联交易，已经2019年3月28日本公司召开的2019年第一次临时股东大会审议通过。

2019年4月30日，本公司与广药集团签署了资产交割确认书。因截至前述确认书出具之日，有2项防御性商标的注册申请被驳回，根据《商标购买协议书》约定交易价格相应扣除该部分商标对应的评估值，交易价格

调整为人民币 138,911.9631 万元（不含增值税）。本次交易涉及的标的资产已按照协议约定交割完毕，且本公司已根据协议约定向广药集团一次性全额支付了交易价款，本公司依法取得标的资产。

具体内容详见本公司在《上海证券报》《证券时报》《中国证券报》《证券日报》及在上交所网站上刊登的日期为 2018 年 12 月 27 日的《广州白云山医药集团股份有限公司关于受让广州医药集团有限公司“王老吉”系列商标暨关联交易的公告》、日期为 2019 年 3 月 28 日的《广州白云山医药集团股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议公告》、日期为 2019 年 4 月 30 日的《广州白云山医药集团股份有限公司关于受让广州医药集团有限公司“王老吉”系列商标资产交割完成的公告》及在港交所网站上刊登的日期为 2018 年 12 月 27 日、2018 年 12 月 30 日、2019 年 1 月 4 日、2019 年 3 月 28 日及 2019 年 4 月 30 日的公告。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司已向境内外各地知识产权部门提交王老吉系列商标的变更手续申请文件，其中 14 项国内基础性商标、339 项国内防御性商标、29 项境外单一国家注册防御性商标和 2 项马德里注册防御性商标已完成变更，仍有 34 项境外单一国家注册防御性商标在待核准。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

为满足本公司控股子医药公司分拆上市的要求，本公司整合了全资子公司医药进出口公司和医药公司存在的潜在同业竞争业务。为进一步推进资源整合工作，本公司拟将医药进出口公司 100%的股权转让给广药集团。根据以 2021 年 9 月 30 日为基准日的资产评估结果，医药进出口公司股东全部权益价值为 0 元。经本公司与广药集团双方商定，本公司以人民币 1 元的价格将医药进出口公司 100%股权转让给广药集团。以上股权转让已于 2021 年 12 月 23 日完成工商登记变更。4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

具体内容详见本年度报告本节“重要事项”之“一、承诺事项履行情况

况”中“（三）业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响”所述。

（三）共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
2021年3月26日，本公司与广东广药金申股权投资基金管理有限公司（“广药金申”）、深圳市金申翊金融投资有限公司、广州国企创新基金有限公司签订了《广州广药金申股权投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》，拟合作设立总规模为人民币5.05亿元的基金，本公司拟投资人民币2.00亿元认购基金有限合伙份额。本公司持有广药金申40%股权，本公司执行董事兼总经理黎洪先生担任广药金申董事，广药金申为本公司关联方。本次投资构成关联交易。	http://www.sse.com.cn/ http://www.hkex.com.hk

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2021年3月8日，本公司广药金申、西藏奇正藏药股份有限公司签订《广州广药金藏股权投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》，合作设立总规模为1.15亿元的基金，本公司投资人民币4,600.00万元认购基金有限合伙份额。广药金申为本公司关联方。本次投资构成关联交易。具体内容详见本公司在上交所网站及在港交所网站上刊登日期为2021年3月8日的公告。2021年6月10日，广州广药金藏股权投资合伙企业（有限合伙）已在中国证券投资基金业协会完成备案手续。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

（四）关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

（五）公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

（六）其他

适用 不适用

2021年5月31日，本公司与 Alliance BMP Limited、医药公司签署了《Alliance BMP Limited 与广州白云山医药集团股份有限公司与广州医药股份有限公司关于广州医药有限公司 30%股权的转让合同之补充合同》（“《补充合同》”）。《补充合同》约定，将《Alliance BMP Limited 与广州白云山医药集团股份有限公司与广州医药有限公司关于广州医药有限公司 30%股权的转让合同》（“《转让合同》”）项下约定的售股权的行权期由交割日后满六（6）个月之日起至交割日后满三十六（36）个月之日止内的任何时间修改为在交割日后满六（6）个月之日起至交割日后满四十二（42）个月之日和医药公司的 H 股于港交所主板公开上市及买卖之第一日两者的孰早时间止内的任何时间。根据《上海证券交易所关联交易实施指引》及港交所上市规则规定，由于 Alliance BMP Limited 持有本公司主要附属公司医药公司注册资本之 18.18%的股权，为本公司附属公司之主要股东，故交易对方 Alliance BMP Limited 被认定为本公司的关联方，本次延长售股权行权期被视为关联交易。

2021年11月30日，本公司收到 Alliance BMP Limited 的书面通知，Alliance BMP Limited 决定行使《转让合同》和《补充合同》项下约定的售股权。后续本公司将与 Alliance BMP Limited 就售股权行权事宜进行磋商，

并将严格按照法律法规的要求和《转让合同》《补充合同》的约定履行相应程序。

具体内容详见本公司在上交所网站及在港交所网站上刊登日期为 2021 年 5 月 31 日、2021 年 11 月 30 日的公告及 2021 年 8 月 17 日之通函。

十三、本集团收购及出售资产、企业合并及其他交易事项

本报告期内，本集团收购及出售资产、企业合并及其他交易事项

序号	审批机构	事项	事项进展
1	2015 年第 11 次战略发展与投资委员会	本公司对广药白云山香港公司增资港元 17,750 万或等值人民币。	已完成第一期和第二期的增资，增资额合计人民币 10,509.075 万元
2	2016 年第 5 次战略发展与投资委员会会议	本公司下属全资子公司化学药科技公司与珠海市富山工业园管理委员会签订《珠海市富山园区管理委员会与广州白云山化学药科技有限公司投资协议书》（“珠海项目”），前期投资金额为人民币 5,500 万元。	本公司已成立化学制药（珠海）公司。目前，珠海项目已进入施工阶段
	2017 年第 1 次战略发展与投资委员会会议	本公司向化学药科技公司以现金形式增资人民币 1,247 万元，用于珠海项目设计和环评的相关工作。	
	2018 年第 1 次战略发展与投资委员会	本公司向化学药科技公司增资人民币 10,000 万元，用于成立广药白云山化学制药（珠海）有限公司（“化学制药（珠海）公司”）。	
	第七届董事会第十一次会议	关于珠海项目的投资立项，总投资金额为人民币 73,187.91 万元。	
	2019 年第 5 次战略发展与投资委员会	本公司向全资子公司化学药科技公司增加投资人民币 10,000 万元。	
	2020 年第 3 次战略发展与投资委员会	本公司全资子公司化学药科技公司向本公司申请注资金额人民币 30,000 万元用于珠海项目的施工建设。	已完成 10,000 万元增资
3	2017 年第 5 次战略发展与投资委员会	本公司下属医疗器械投资公司与上海协成投资管理有限公司和广州奥咨达医疗器械技术股份有限公司成立合资公司搭建医疗器械创新孵化园区运营平台，医疗器械投资公司拟以现金人民币 1,700 万元出资，占股 34%。	已完成首期出资
4	第七届董事会第十八次会议	本公司下属王老吉大健康公司投资建设南沙基地（一期）项目，项目总投资人民币 75,000 万元。	正在进行工程施工

5	2018年第6次战略发展与投资委员会	本公司下属王老吉大健康公司全资子公司王老吉雅安公司开展二期建设项目，总投资约为人民币4,700万元。	正在进行中
6	2018年第6次战略发展与投资委员会	本公司向下属全资子公司广药总院增资人民币3,000万元，第一期增资人民币1,800万元，第二期增资人民币1,200万元。	已完成首期增资
7	2018年第7次战略发展与投资委员会	本公司下属王老吉大健康公司拟在甘肃兰州建设王老吉大健康兰州生产基地，兰州项目总投资人民币35,000万元。	已完成出资
8	第七届董事会第八次会议	本公司参与成立白云山一心堂，注册资本为人民币30,000万元，分期缴纳出资。其中，本公司认缴出资人民币9,000万元，占其注册资本的30%。	已完成全部出资
9	第七届董事会第十一次会议	本公司投资建设广药白云山生物医药与健康研发销售总部项目。	正在推进工程施工
	2019年第6次战略发展与投资委员会	广药白云山生物医药与健康研发销售总部项目增资人民币4,041万元。	
10	2019年第6次战略发展与投资委员会	本公司全资子公司中一药业中药生产现代化GMP三期建设工程技术改造项目。	正在进行工程施工
		本公司全资子公司采芝林药业实施甘肃广药白云山中成药科技产业园项目一期工程。	正在开展施工前准备工作
11	2020年第4次战略发展与投资委员会	本公司向化学药科技公司增资人民币1,000万元用于合资公司的股权投资。	正在推进中
		化学制药（珠海）公司与珠海复旦创新研究院下属全资子公司广东复创投资有限公司合作设立合资公司。	
12	2020年第6次战略发展与投资委员会	本公司下属子公司明兴药业易地改造项目（一期）规划进行调整并增加配套工程，新增投资人民币21,078万元。	已完成
13	2021年第1次战略发展与投资委员会	王老吉雅安公司二期项目概算调整为人民币6,700万元。	正在推进中
		本公司、采芝林药业、中一药业、广州汉方拟与广州暨南大学资产经营有限公司、甘肃药物产业研究院有限公司、兰州诺然肠道健康精准营养研究所合资成立广东汉潮中药科技有限公司。注册资本为人民币3,000万元，其中：本公司出资人民币600万元，占股20%。本集团对该公司综合持股比例为75%。	正在推进中
14	2021年第2次战略发展与投资委员会	本公司控股子公司医药公司申请以人民币1.5亿元企业自有资金购置广药生物医药城白云基地物流项目二期用地。	正在推进中
15	2021年第3次战略发展与投资委员会	本公司合营企业白云山和黄公司拟以自有资金投资建设中成药智能制造及仓储物流平台项目，投资估算为人民币22,351万元。	正在推进中
		广州市土地开发中心拟对本公司分公司白云山化学制药厂的部分建设用地进行收储后用作岭南中医药博物馆建设，具体补偿金额将基于资产评估价值确定。	正在推进中

16	2021年第4次战略发展与投资委员会	本公司全资子公司王老吉大健康公司成立从化子公司。	已完成注册
		本公司全资子公司王老吉大健康公司成立茂名子公司。	已完成注册
17	2021年第5次战略发展与投资委员会	本公司全资子公司王老吉大健康公司成立珠海横琴子公司。	已完成注册
18	2021年第6次战略发展与投资委员会	本公司全资子公司医疗器械投资公司新增注册资本人民币1,500万元；本公司下属公司白云山壹护公司新增注册资本人民币1,500万元；本公司下属公司白云山健护公司新增注册资本人民币1,800万元。	已完成增资
19	2021年第7次战略发展与投资委员会	本公司控股子公司王老吉药业出资人民币1,390万元收购广东大华药业有限公司全部股权。	已完成工商变更
		本公司向全资子公司珠海横琴医药产业园公司增资人民币1,000万元。	已完成增资

除本年度报告第三节“管理层讨论与分析”中“五、本报告期主要经营情况之“（三）财务状况分析”的“5. 资产及负债状况”一节中披露外，本集团无其他任何重大资产和股权的收购或出售。

以上交易事项不构成港交所上市规则第14章或第14A章项下本公司之须予公布及/或须取得股东批准的交易。

十四、重大合同及其履行情况

（一）本报告期内，本集团未发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产，而为本集团带来本报告期利润总额10%以上利润的事项。

（二）担保情况

√适用 □不适用

单位：人民币千元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	—
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	—
公司及其子公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	102,700
报告期末对子公司担保余额合计（B）	102,700
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	102,700
担保总额占公司净资产的比例（%）	0.33
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	—
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金额（D）	102,700
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	—
上述三项担保金额合计（C+D+E）	102,700
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	—
担保情况说明	—

（三）委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

（1）委托理财总体情况

适用 不适用

类型	资金来源	发生额 (人民币千元)	未到期余额 (人民币千元)	逾期未收回金额 (人民币千元)
银行理财产品	自有资金	73,500	13,500	-
银行理财产品	募集资金	-	-	-

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

受托人	委托理财产品类型	委托理财金额 (人民币千元)	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率 (%)	预计收益(人民币千元) (如有)	实际收益或损失(人民币千元)	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额 (如有)
光大银行广州支行	阳光碧机构营	1,500	2020年5月18日	-	自有资金	一是债券、存款等高流动性资产，包括但不限于各类债券、存款、货币市场基金等货币市场交易工具；二是债权类资产，包括但不限于债权类信托计划、理财计划直接投资等；三是其他资产或者资产组合，包括但不限于基金管理公司特定客户资产管理计划等。同时，产品因为流动性需要可开展存单质押、债券正回购等融资业务。	浮动收益类型	3.50	-	-	未到期	是	是	-
工商银行第一支行	法人“添利宝”净值型理财产品	2,000	2020年12月24日	-	自有资金	同上。	浮动收益类型	3.50	-	-	未到期	是	是	-
工商银行第一支行	法人“添利宝”净值型理财产品	10,000	2021年7月31日	-	自有资金	同上。	浮动收益类型	3.50	-	-	未到期	是	是	-

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2、委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3、其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十五、本报告期末，本集团已签约未支付的工程及设备支出为人民币 3,904,837 千元，已签约未支付的租赁支出为人民币 710,218 千元。

十六、根据港交所上市规则附录十六第 23 条的规定，本报告期内，本集团并无持作发展及/或出售、或投资之用的物业的资产比率、代价比率、盈利比率及收益比率超过 5%。

十七、根据港交所上市规则附录十六第 11A 条及 11(8) 条的规定，财政年度的股本证券发行尚有余款结转至本年度，上市发行人须披露所结转

的款项金额，以及有关所得款项用途详情。

经中国证监会《关于核准广州白云山医药集团股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可【2016】826号）核准，本公司非公开发行A股股票334,711,699股，募集资金总额为人民币7,885,807,628.44元，扣除相关费用后实际募集资金净额为人民币7,863,446,528.33元。具体内容详见本公司在上交所网站及在港交所网站上刊登日期为2015年2月26日之股东通函及2016年8月18日之公告。

本公司于2021年实际使用募集资金人民币102,011.70万元，截至2021年12月31日累计已投入募集资金总额人民币622,146.35万元，扣减银行手续费支出及加入累计利息收入后余额为人民币217,991.10万元，具体如下：

序号	项目名称	计划投入资金(人民币万元)	截至2021年12月31日投入金额(人民币万元)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(人民币万元)	项目达到预定可使用状态的日期
1	“大南药”研发平台建设	99,757.10	48,506.82	(51,250.28)	2022年12月31日 (注1、5)
2	“大南药”生产基地一期建设	64,391.67	17,091.64	(47,300.03)	2021年1月31日 (注2)
其中	明兴药业易地改造项目	60,000.00	12,699.97	(47,300.03)	2024年1月31日 (注4)
	何济公药厂易地改造项目	4,391.67	4,391.67	0	已变更用途(注4)
3	收购控股股东广州医药集团有限公司“王老吉”系列商标项目	108,000.00	108,000.00	0	已变更用途(注3)
4	渠道建设与品牌建设	200,000.00	203,395.67	3,395.67	不适用
5	信息化平台建设项目	2,774.99	2,774.99	0	2020年12月31日 (注2)、本公司部分已变更用途(注4)
6	广药白云山化学制药(珠海)有限公司建设	48,901.37	18,223.07	(30,678.30)	(注4)
7	王老吉大健康南沙基地(一期)项目	38,400.00	0	(38,400.00)	(注5)
8	甘肃广药白云山中药科技产业园(一	11,842.90	1,048.96	(10,793.94)	(注5)

	期)项目				
9	补充流动资金	222,049.70	223,105.20	1,055.50	不适用
	合计	796,117.73	622,146.36	(173,971.37)	—

注:

1、经本公司第七届董事会第二十九次会议及第七届监事会第二十次会议审议通过，公司将“大南药”研发平台建设项目的实施时间延期至 2022 年 12 月 31 日。具体内容详见本公司在上交所网站及在港交所网站上刊登的日期为 2019 年 12 月 11 日的公告及 2019 年 1 月 31 日之通函。

2、经本公司第七届董事会第十八次会议及第七届监事会第十二次会议审议通过，公司将“大南药”生产基地一期建设项目、信息化平台建设项目的实施时间分别延期至 2021 年 1 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日。具体内容详见本公司在上交所网站及在港交所网站上刊登的日期为 2018 年 12 月 27 日、2018 年 12 月 30 日、2019 年 1 月 4 日的公告及 2019 年 1 月 31 日之通函。

3、经本公司第七届董事会第十八次会议、第七届监事会第十二次会议及 2019 年第一次临时股东大会审议通过，本公司将原分别用于现代医药物流服务延伸项目的募集资金人民币 10 亿元和信息化平台建设项目的募集资金人民币 0.8 亿元的用途变更为收购控股股东广药集团“王老吉”系列商标项目资金。具体内容详见本公司在上交所网站及在港交所网站上刊登的日期为 2018 年 12 月 27 日、2018 年 12 月 30 日、2019 年 1 月 4 日及 2019 年 3 月 28 日的公告及 2019 年 1 月 31 日之通函。

4、经本公司第八届董事会第四次会议及第八届监事会第三次会议审议通过，本公司将“大南药”生产基地一期建设项目之明兴药业易地改造项目的实施时间延期至 2024 年 1 月 31 日，并将信息化平台建设项目（本公司部分）的募集资金人民币 10,472.50 万元（实际金额以资金转出当日专户余额为准）、何济公异地改造项目的募集资金人民币 38,428.87 万元（实际金额以资金转出当日专户余额为准）的用途变更为化学制药（珠海）公司建设项目。具体内容详见本公司在上交所网站及在港交所网站上刊登的日期为 2020 年 8 月 25 日、2020 年 11 月 24 日的公告及 2020 年 10 月 9 日之通函。

5、经本公司第八届董事会第十四次会议、第八届监事会第十次会议及 2021 年第一次临时股东大会审议通过，本公司根据目前募集资金投资项目的实际情况需要，经审慎评估，将“大南药”研发平台建设项目之研发投入中的人民币 11,842.90 万元变更至甘肃广药白云山中药科技产业园（一期）项目、人民币 38,400.00 万元变更至王老吉大健康南沙基地（一期）项目，剩余约人民币 31,882.88 万元仍用于原募投项目研发投入使用。具体内容详见本公司在上交所网站及在港交所网站上刊登的日期为 2021 年 8 月 2 日的公告、2021 年 8 月 17 日之通函及 2021 年 9 月 30 日的公告。

除上述所披露之外，截至 2021 年 12 月 31 日，上述非公开发行 A 股所募集资金具体使用情况与已披露之募集资金使用用途一致。

此外，根据中国证监会发布的《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》（证监会公告[2022]15 号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》（上证发[2022]2 号）

及相关格式指引的规定，本公司对 2021 年年度募集资金存放与实际使用情况形成了专项报告（全文载于上交所网站）。

十八、本报告期内，本公司并无发生与关联方之间的包括直接捐赠现金或者实物资产、直接豁免或代为清偿等特殊交易。

十九、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

1、根据公司总体战略布局，结合医药公司业务发展需要，为进一步拓宽公司境外融资渠道，加速公司国际化战略的实施，公司于 2019 年 9 月 10 日召开第七届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于授权公司管理层启动分拆公司子公司到香港联合交易所有限公司上市相关筹备工作的议案》，董事会授权公司管理层启动分拆医药公司到港交所上市的前期筹备工作。具体内容详见本公司日期为 2019 年 9 月 10 日的分别在《上海证券报》《证券时报》《中国证券报》《证券日报》、上交所网站及在港交所网站上刊登的公告。

2020 年 4 月 29 日，医药公司完成股份制改造的工商登记，变更为股份有限公司。2020 年 8 月 6 日，医药公司增资扩股方案事项经本公司第八届董事会第三次会议审议通过。2020 年 9 月 30 日，本公司召开第八届董事会第六次会议，审议通过关于医药公司首次公开发行境外上市外资股（H 股）并上市方案等系列议案。2020 年 10 月 12 日至 2020 年 12 月 4 日期间，医药公司在广州产权交易所公开挂牌征集符合条件之投资者。根据广州产权交易所公开挂牌的摘牌情况、综合评议以及竞争性谈判，医药公司增资扩股最终引入战略投资者 1 家，引入普通投资者 5 家，最终增资扩股新增股本 222,305,500 股。医药公司已于 2020 年 12 月 30 日完成本次增资扩股的相关工商登记变更手续。2021 年 3 月 9 日，医药公司向中国证监会递交了关于首次公开发行境外上市外资股（H 股）并在港交所主板上市的申请材料，并于 2021 年 3 月 17 日获受理。2021 年 3 月 31 日，医药公司向港交所递交了发行上市申请（A1 表格），以申请医药公司于港交所主板上市及买卖。2021

年7月2日，医药公司收到中国证监会出具的《关于核准广州医药股份有限公司发行境外上市外资股的批复》。具体内容详见本公司日期为2020年4月29日、2020年8月6日、2020年9月30日、2020年12月31日、2021年3月18日、2021年3月31日及2021年7月4日的分别在《上海证券报》《证券时报》《中国证券报》《证券日报》、上交所网站及在港交所网站上刊登的公告。

目前，医药公司分拆上市的相关工作仍在推进中。

2、本公司于2019年9月10日召开第七届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于公司控股子公司广州医药有限公司开展资产证券化业务的议案》，同意医药公司开展应收账款资产证券化业务，通过兴证证券资产管理有限公司（“兴证资管”）设立“应收账款资产支持专项计划”，上述议案已经本公司于2019年11月12日召开的2019年第二次临时股东大会审议通过。具体内容详见本公司日期为2019年9月10日分别在《上海证券报》《证券时报》《中国证券报》《证券日报》、上交所网站及在港交所网站上刊登的公告。

2019年11月26日，本公司收到兴证资管转发上交所《关于对兴业圆融-广州医药应收账款1-5期资产支持专项计划资产支持证券挂牌转让无异议的函》。2019年12月11日，医药公司发行了兴业圆融-广州医药应收账款1期资产支持专项计划（“1期专项计划”），发行总额为人民币10亿元。1期专项计划的到期日为2021年6月30日。截至到期日，医药公司应收账款资产证券化累计资产出售规模为人民币47.98亿元。2021年7月30日，兴业圆融-广州医药应收账款1期资产支持专项计划已清算完毕。具体内容详见本公司日期为2019年12月11日、2021年8月13日分别在《上海证券报》《证券时报》《中国证券报》《证券日报》、上交所网站及在港交所网站上刊登的公告。

2021年9月10日，医药公司继续发行兴业圆融-广州医药应收账款2期资产支持专项计划（“2期专项计划”）在募集期间有效参与金额为人民币10亿元。2期专项计划已达到约定的专项计划资金规模，符合成立条件。2期专项计划发行总额为人民币10亿元，设立后，将根据相关规定和相关监

管机构的要求进行备案。具体内容详见本公司日期为 2021 年 9 月 10 日分别在《上海证券报》《证券时报》《中国证券报》《证券日报》、上交所网站及在港交所网站上刊登的公告。

第七节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股本变动情况表

1. 股份变动情况表

本报告期内，本公司股份总数及股本结构未发生变化。

2. 股份变动情况说明

适用 不适用

3. 普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4. 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

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至本报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至本报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 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

(一) 本报告期末股东总数

截至 2021 年 12 月 31 日，持有本公司股票的股东为 92,543 户。其中，持有境内上市人民币普通股（A 股）的股东 92,490 户，持有境外上市外资股（H 股）的股东 53 户。

截至 2022 年 2 月 28 日，持有本公司股票的股东为 96,411 户。其中，持有境内上市人民币普通股（A 股）的股东 96,360 户，持有境外上市外资股（H 股）的股东 51 户。

(二) 于 2021 年 12 月 31 日，前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

股东名称	本报告期内增减 (股)	本报告期末持 股数量(股)	约占总 股本比 例(%)	所持有限售 条件股份数 (股)	质押、标记 或冻结的股 份数(股)	股东性质
广药集团	0	732,305,103	45.04	0	0	国有法人
HKSCC Nominees Limited	(58,089)	219,701,290	13.51	0	0	其他
广州城发	0	73,313,783	4.51	0	0	其他
广州国发	(6,016,500)	55,548,800	3.42	0	0	国有法人
中国证券金融股份 有限公司	(46)	47,277,962	2.91	0	0	其他
香港中央结算有限 公司	17,692,735	35,182,521	2.16	0	0	其他
华夏基金－农业银 行－华夏中证金 融资产管理计划	0	8,795,136	0.54	0	0	其他
中欧基金－农业银 行－中欧中证金 融资产管理计划	0	8,680,636	0.53	0	0	其他

博时基金－农业银行－博时中证金融资产管理计划	0	8,662,836	0.53	0	0	其他
大成基金－农业银行－大成中证金融资产管理计划	0	8,657,836	0.53	0	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股东持股数量（股）		种类	数量（股）		
广药集团	732,305,103		人民币普通股	732,305,103		
HKSCC Nominees Limited	219,701,290		境外上市外资股	219,701,290		
广州城发	73,313,783		人民币普通股	73,313,783		
广州国发	55,548,800		人民币普通股	55,548,800		
中国证券金融股份有限公司	47,277,962		人民币普通股	47,277,962		
香港中央结算有限公司	35,182,521		人民币普通股	35,182,521		
华夏基金－农业银行－华夏中证金融资产管理计划	8,795,136		人民币普通股	8,795,136		
中欧基金－农业银行－中欧中证金融资产管理计划	8,680,636		人民币普通股	8,680,636		
博时基金－农业银行－博时中证金融资产管理计划	8,662,836		人民币普通股	8,662,836		
大成基金－农业银行－大成中证金融资产管理计划	8,657,836		人民币普通股	8,657,836		
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 根据 HKSCC Nominees Limited 提供的资料，其持有的外资股（H 股）股份乃代多个客户持有； (2) 本公司未知悉上述股东之间是否存在关联关系，也并不知悉其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

(四) 股东于本公司股份及相关股份之权益及淡仓

于 2021 年 12 月 31 日，任何人士（并非本公司董事、监事或高级管理人员）于本公司的股份及相关股份中，拥有根据证券条例第 XV 部的第 2 及第 3 分部须知会本公司及港交所，以及须记入本公司根据证券条例第 336 条而存置的登记册的权益及淡仓如下：

股东名称	股份种类	持股数量（股）	身份	占已发行 内资股比 例（%）	占已发行 H 股比例 （%）
广药集团	内资股	732,305,103（好仓）	实益拥有人	约 52.09	—
广州城发	内资股	73,313,783（好仓）	实益拥有人	约 5.21	—
Norges Bank	外资股	32,801,000（好仓）	实益拥有人	—	约 14.92
Citigroup Inc.（附 注 1 及 2）	外资股	20,748,690（好仓）	受控法团权益	—	约 9.44
		185,960（淡仓）	受控法团权益	—	约 0.08
		20,038,862（可供借 出的股份）	核准借出代理人	—	约 9.11
LSV ASSET MANAGEME NT	外资股	9,095,000（好仓）	投资经理	—	约 4.14
		4,157,000（好仓）	其他（附注 3）	—	约 1.89

附注：1、由 Citigroup Inc. 提交的法团大股东通知显示：

(1) 523,868 股本公司外资股股份的好仓由 Citigroup Global Markets Limited（“Citigroup Markets”）持有。Citigroup Global Markets Holdings Bahamas Limited（“Citigroup Bahamas”）拥有 Citigroup Markets 100% 权益。Citigroup Global Markets (International) Finance GmbH（“Citigroup Markets (International)”）拥有 Citigroup Bahamas 50.21% 的权益。Citigroup Markets(International)由 Citigroup Global Markets Europe Finance Limited（“Citigroup Markets Europe”）全资拥有；Citigroup Markets Europe 由 Citigroup Financial Products Inc.（“Citigroup Financial”）全资拥有；Citigroup Financial 由 Citigroup Global Markets Holdings Inc.（“Citigroup Holdings”）全资拥有，而 Citigroup Holdings 则由 Citigroup Inc. 全资拥有。因此，根据证券条例，Citigroup Bahamas, Citigroup Markets (International), Citigroup Financial, Citigroup Markets Europe, Citigroup Holdings 及 Citigroup Inc. 被视为在 Citigroup Markets 持有的股份中拥有权益。

(2) 960 股本公司外资股股份的好仓及 960 股本公司外资股股份的淡仓由 Citigroup Global Markets Hong Kong Limited（“Citigroup HK”）持有。Citigroup Financial 拥有 Citigroup HK

100%的权益。根据证券条例，Citigroup Financial, Citigroup Holdings 及 Citigroup Inc. 被视为在 Citigroup HK 持有的股份中拥有权益。

(3) 20,223,862 股本公司外资股股份的好仓及 185,000 股本公司外资股股份的淡仓由 Citibank, N.A. (由 Citicorp LLC 全资拥有) 持有。Citicorp LLC 则由 Citigroup Inc. 全资拥有。因此，根据证券条例，Citicorp LLC 及 Citigroup Inc. 被视为在 Citibank, N.A. 持有的股份中拥有权益。

2、当中 4,000 股本公司外资股股份的好仓为非上市衍生工具，以现金交收。185,000 股本公司外资股股份的好仓及 185,000 股本公司外资股股份的淡仓为非上市衍生工具，以实物交收。

3、2,912,000 股本公司外资股股份的好仓由 LSV Emerging Markets Equity Fund, LP (“LSV Markets Equity Fund”) 持有、542,000 股本公司外资股股份的好仓由 LSV Emerging Markets Small Cap Equity Fund, LP (“LSV Small Cap Equity Fund”) 持有，及 703,000 股本公司外资股股份的好仓由 LSV International (AC) Value Equity Fund, LP (“LSV Value Equity Fund”) 持有。LSV ASSET MANAGEMENT 分别控制 LSV Markets Equity Fund、LSV Small Cap Equity Fund 及 LSV Value Equity Fund 100%的一般合伙权益。因此，根据证券条例，LSV ASSET MANAGEMENT 被视为在 LSV Markets Equity Fund、LSV Small Cap Equity Fund 及 LSV Value Equity Fund 持有的股份中拥有权益。

除上述所披露外，就董事所知，并无任何其他人士或公司于 2021 年 12 月 31 日于本公司之已发行股份及相关股份中，拥有根据证券条例第 XV 部的第 2 及第 3 分部须知会本公司及港交所，以及须记入本公司根据证券条例第 336 条而存置的登记册的权益及淡仓。

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1. 法人

适用 不适用

名称	广州医药集团有限公司
单位负责人或法定代表人	李楚源
成立日期	1996 年 8 月 7 日
主要经营业务	国有资产的经营、投资。生产、销售：医药中间体、中西成药、中药材、生物技术产品、医疗器械、制药机械、药用包装材料、保健食品及饮料、卫生材料及医药整体相关的商品。与医药产品有关的进出口业务，及房地

	产开发。
本报告期内，控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用

2. 自然人

适用 不适用

3. 公司不存在控股股东情况的特别说明

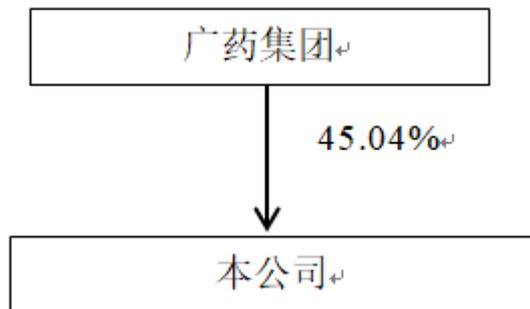
适用 不适用

4. 本报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5. 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1. 法人

适用 不适用

截至本报告期末，本公司的控股股东为广药集团，实际控制人为广州市国资委。

2. 自然人

适用 不适用

3. 公司不存在实际控制人情况的特别说明

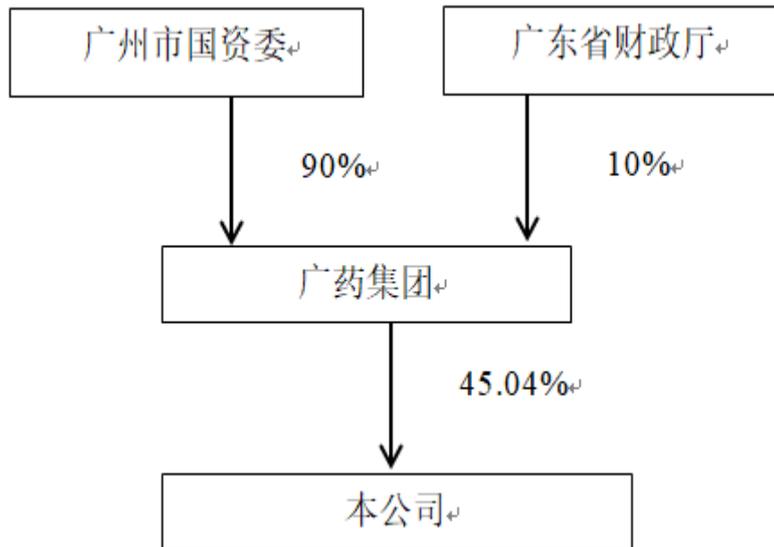
适用 不适用

4. 本报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5. 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6. 实际控制人通过信托或者其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、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%以上

适用 不适用

六、其他持股在 10%（含 10%）以上的法人股东

截至本报告期末，除上文所述外，本公司没有其他持股 10%（含 10%）以上的法人股东。

七、本报告期内，本公司或其任何附属公司概无购回、出售或赎回本公司之股份的情况。

八、本报告期内，本公司控股股东未发生变更。

九、公众持股量

就本公司董事所知悉的公开资料作为基准，本公司刊发本年度报告前的最后实际可行日期的公众持股量是足够的。

十、优先认股权

公司章程及中国法律并无要求本公司须按照持有股份比例发行新股予现有股东之优先认购股权条款。

十一、股份限制减持情况说明

适用 不适用

十二、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

本报告期内，本公司无优先股相关情况。

第九节 公司债券相关情况

本报告期内，本公司无公司债券相关情况。

第十节 财务报告

审计报告

信会师报字[2022]第 ZC10049 号

广州白云山医药集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州白云山医药集团股份有限公司（以下简称白云山）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，公允反映了白云山 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，我们独立于白云山，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）销售收入确认	
白云山的业务分为大南药、大健康、大商业和其他，本年的业务收入金额详见附注五（四十九）；与收入相关的会计政策和会计估计详见附注三（二十六）、（三	我们实施的与销售收入确认相关的审计程序包括但不限于： 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

<p>十二)之1。 由于收入是白云山的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将白云山收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>2、针对不同销售模式，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价白云山不同销售模式的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 4、对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、发货单、客户签收记录等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对销售合同、发货单、客户签收记录及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 6、选取样本执行询证函程序以确认本期销售收入及期末应收余额等信息； 7、对未回函的询证函执行检查发票、销售合同、发货单、客户签收记录等的替代性测试。</p>
<p>(二) 商誉减值测试</p>	
<p>2018年5月31日，白云山收购医药公司30%股权，形成商誉9.32亿元。截至2021年12月31日已计提减值准备1.18亿元。由于商誉减值测试中，对于重要的参数，比如收入增长率、毛利率、折现率等均涉及重大判断，所以我们将商誉的减值识别为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的与商誉减值测试相关的审计程序包括但不限于： 1、评价和测试商誉相关的关键内部控制设计和执行的有效性； 2、将相关资产组本年度的实际结果与以前年度相应的预测数据进行比较，以评价管理层对现金流量的预测是否可靠； 3、评价管理层聘请的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性； 4、独立聘请外部估值专家，在估值专家的协助下，对减值测试</p>

	<p>方法的适当性，减值测试所依据的基础数据，所采用的关键假设及判断的合理性进行评估；</p> <p>5、测试未来现金流量净现值的计算是否准确。</p>
--	--

四、 其他信息

白云山管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括白云山 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。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，管理层负责评估白云山的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督白云山的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并

保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对白云山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白云山不能持续经营。

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

（六）就白云山中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张宁
(项目合伙人)

中国注册会计师：张曦

中国·上海

2022年3月18日

广州白云山医药集团股份有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	22,376,927,861.43	19,470,276,224.53
交易性金融资产	五、(二)	0.00	4,000,000.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	五、(三)	1,222,097,099.65	1,134,815,993.39
应收账款	五、(四)	12,816,537,107.40	12,389,655,576.61
应收款项融资	五、(五)	3,171,865,961.20	2,164,978,925.29
预付款项	五、(六)	779,239,826.44	1,032,533,165.54
其他应收款	五、(七)	1,178,714,393.77	765,711,481.37
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五、(八)	10,437,733,799.99	9,764,531,363.80
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五、(九)	827,458,411.57	670,115,291.06
流动资产合计		52,810,574,461.45	47,396,618,021.59
非流动资产：			
债权投资	五、(十)	630,712,084.75	505,069,444.73
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	五、(十一)	1,562,878,567.36	1,865,866,171.60
其他权益工具投资	五、(十二)	123,422,079.79	116,367,414.84
其他非流动金融资产	五、(十三)	574,277,570.93	263,528,067.86
投资性房地产	五、(十四)	213,975,748.27	213,001,989.80
固定资产	五、(十五)	3,347,591,974.10	2,912,513,169.84
在建工程	五、(十六)	1,564,091,121.32	1,276,251,488.95
生产性生物资产	五、(十七)	2,804,475.00	3,153,885.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产	五、(十八)	769,839,539.91	909,338,251.24
无形资产	五、(十九)	2,582,390,492.30	2,443,588,248.17
开发支出	五、(二十)	10,567,467.71	6,735,587.41
商誉	五、(二十一)	829,473,066.90	825,573,066.90
长期待摊费用	五、(二十二)	132,477,737.46	111,306,370.33
递延所得税资产	五、(二十三)	794,232,420.03	751,722,372.84
其他非流动资产	五、(二十四)	168,480,956.67	159,429,328.02
非流动资产合计		13,307,215,302.50	12,363,444,857.53
资产总计		66,117,789,763.95	59,760,062,879.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：李楚源

主管会计工作负责人：刘菲

会计机构负责人：吴楚玲

广州白云山医药集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十五）	8,428,008,311.52	8,265,729,653.03
交易性金融负债	五、（二十六）	0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据	五、（二十七）	3,445,815,661.30	3,284,549,237.79
应付账款	五、（二十八）	11,287,152,869.54	10,874,808,379.60
预收款项		0.00	0.00
合同负债	五、（二十九）	2,740,338,069.29	1,249,255,585.45
应付职工薪酬	五、（三十）	949,975,749.08	846,778,208.52
应交税费	五、（三十一）	233,496,725.47	316,109,068.00
其他应付款	五、（三十二）	4,577,200,581.59	4,013,915,065.13
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	五、（三十三）	245,802,906.86	236,106,690.45
其他流动负债	五、（三十四）	346,060,329.07	155,979,889.85
流动负债合计		32,253,851,203.72	29,243,231,777.82
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款	五、（三十五）	752,812,083.34	497,550,000.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债	五、（三十六）	497,697,835.96	561,824,454.28
长期应付款	五、（三十七）	20,464,502.00	22,846,772.00
长期应付职工薪酬	五、（三十八）	304,247.44	302,723.26
预计负债	五、（三十九）	53,974,538.25	104,528,196.76
递延收益	五、（四十）	826,859,462.22	784,074,821.24
递延所得税负债	五、（二十三）	331,727,982.44	286,359,056.86
其他非流动负债	五、（四十一）	53,429,349.59	54,078,462.71
非流动负债合计		2,537,270,001.24	2,311,564,487.11
负债合计		34,791,121,204.96	31,554,796,264.93
所有者权益：			
股本	五、（四十二）	1,625,790,949.00	1,625,790,949.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、（四十三）	9,956,953,383.38	9,885,011,185.13
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益	五、（四十四）	-17,476,356.88	-17,673,498.70
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、（四十五）	1,908,713,749.53	1,720,302,768.39
未分配利润	五、（四十六）	15,588,202,733.48	12,931,411,564.72
归属于母公司所有者权益合计		29,062,184,458.51	26,144,842,968.54
少数股东权益		2,264,484,100.48	2,060,423,645.65
所有者权益合计		31,326,668,558.99	28,205,266,614.19
负债和所有者权益总计		66,117,789,763.95	59,760,062,879.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：李楚源

主管会计工作负责人：刘菲

会计机构负责人：吴楚玲

广州白云山医药集团股份有限公司
 母公司资产负债表
 2021年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		8,991,577,533.57	7,521,190,578.73
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		603,537,592.78	532,824,889.92
应收账款	十四、(一)	116,916,915.21	201,331,485.77
应收款项融资		484,779,528.24	274,695,510.29
预付款项		28,967,445.79	27,549,396.18
其他应收款	十四、(二)	761,938,917.95	703,246,345.85
存货		510,031,189.16	484,244,589.88
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		288,682,032.73	257,168,644.21
流动资产合计		11,786,431,155.43	10,002,251,440.83
非流动资产:			
债权投资		630,712,084.75	505,069,444.73
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十四、(三)	10,692,296,313.26	10,619,786,236.44
其他权益工具投资		123,422,079.79	116,367,414.84
其他非流动金融资产		505,481,080.39	246,975,526.67
投资性房地产		188,683,134.87	197,265,068.14
固定资产		460,623,906.17	468,753,101.75
在建工程		307,099,279.34	239,669,203.07
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		9,625,266.13	16,033,325.27
无形资产		1,785,222,494.55	1,733,508,114.31
开发支出		5,039,438.12	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		6,652,382.79	3,994,695.36
递延所得税资产		139,999,052.08	164,225,716.39
其他非流动资产		97,433,596.00	97,433,596.00
非流动资产合计		14,952,290,108.24	14,409,081,442.97
资产总计		26,738,721,263.67	24,411,332,883.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 李楚源

主管会计工作负责人: 刘菲

会计机构负责人: 吴楚玲

广州白云山医药集团股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2021年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		351,000,000.00	300,000,000.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	513,766.96
应付账款		596,450,947.87	641,752,407.73
预收款项		0.00	0.00
合同负债		247,569,894.61	199,057,095.72
应付职工薪酬		85,854,490.97	71,717,415.33
应交税费		39,739,006.55	26,411,509.32
其他应付款		3,762,368,113.81	2,719,555,447.38
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		7,351,754.77	6,108,194.90
其他流动负债		34,323,017.43	27,180,326.31
流动负债合计		5,124,657,226.01	3,992,296,163.65
非流动负债：			
长期借款		297,550,000.00	297,550,000.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		3,996,738.36	10,646,083.96
长期应付款		7,802,224.39	7,802,224.39
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		620,150,567.19	473,152,845.19
递延收益		69,064,504.53	51,990,599.86
递延所得税负债		35,981,971.76	12,957,950.22
其他非流动负债		72,413.91	75,646.19
非流动负债合计		1,034,618,420.14	854,175,349.81
负债合计		6,159,275,646.15	4,846,471,513.46
所有者权益：			
股本		1,625,790,949.00	1,625,790,949.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		9,819,327,969.93	9,820,175,495.89
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		-1,362,017.61	-7,359,509.96
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		1,536,105,314.93	1,347,694,333.79
未分配利润		7,599,583,401.27	6,778,560,101.62
所有者权益合计		20,579,445,617.52	19,564,861,370.34
负债和所有者权益总计		26,738,721,263.67	24,411,332,883.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：李楚源

主管会计工作负责人：刘菲

会计机构负责人：吴楚玲

广州白云山医药集团股份有限公司
合并利润表
2021年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		69,014,052,347.03	61,673,702,450.01
其中: 营业收入	五、(四十七)	69,014,052,347.03	61,673,702,450.01
二、营业总成本		64,807,380,690.84	58,528,425,540.91
其中: 营业成本	五、(四十七)	55,780,767,281.43	51,233,326,115.24
税金及附加	五、(四十八)	297,832,860.98	257,593,330.50
销售费用	五、(四十九)	5,954,789,157.10	4,575,995,568.24
管理费用	五、(五十)	2,032,281,499.65	1,844,423,667.84
研发费用	五、(五十一)	874,719,981.67	611,934,929.42
财务费用	五、(五十二)	-133,010,089.99	5,151,929.67
其中: 利息费用	五、(五十二)	417,830,623.16	363,343,678.98
利息收入	五、(五十二)	563,866,705.19	373,868,381.65
加: 其他收益	五、(五十三)	309,880,132.62	327,985,438.11
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、(五十四)	193,587,591.55	344,170,979.46
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	五、(五十四)	122,949,900.42	355,657,716.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		0.00	0.00
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)		0.00	0.00
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	五、(五十五)	196,881,039.74	-8,469,244.97
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(五十六)	-109,813,405.46	-115,551,971.54
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(五十七)	-11,859,521.84	-23,949,972.06
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、(五十八)	694,506.95	2,954,109.08
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		4,786,041,999.75	3,672,416,247.18
加: 营业外收入	五、(五十九)	45,307,440.45	157,615,896.44
减: 营业外支出	五、(六十)	108,278,496.71	90,950,431.33
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		4,723,070,943.49	3,739,081,712.29
减: 所得税费用	五、(六十一)	754,085,224.52	647,453,872.83
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		3,968,985,718.97	3,091,627,839.46
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		3,968,985,718.97	3,091,627,839.46
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		0.00	0.00
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		3,719,877,680.46	2,915,244,576.05
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		249,108,038.51	176,383,263.41
六、其他综合收益的税后净额		127,599.28	-18,800,542.58
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		197,141.82	-17,534,538.14
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		5,997,492.35	-2,453,740.55
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		5,997,492.35	-2,453,740.55
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-5,800,350.53	-15,080,797.59
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动		-3,320,886.12	-5,064,017.77
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备		3,135,329.66	0.00
5. 现金流量套期储备		0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额		-5,614,794.07	-10,016,779.82
7. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-69,542.54	-1,266,004.44
七、综合收益总额		3,969,113,318.25	3,072,827,296.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,720,074,822.28	2,897,710,037.91
归属于少数股东的综合收益总额		249,038,495.97	175,117,258.97
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	五、(六十二)	2.288	1.793
(二) 稀释每股收益 (元/股)	五、(六十二)	2.288	1.793

公司负责人: 李楚源

主管会计工作负责人: 刘菲

会计机构负责人: 吴楚玲

广州白云山医药集团股份有限公司
 母公司利润表
 2021 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、 (四)	4,139,691,177.75	4,096,099,777.29
减：营业成本	十四、 (四)	1,809,648,111.26	2,290,473,837.38
税金及附加		38,578,904.25	38,660,312.88
销售费用		632,039,413.11	539,942,775.46
管理费用		376,751,291.49	336,605,067.33
研发费用		273,748,501.45	181,155,175.07
财务费用		-218,434,608.08	-105,205,259.70
其中：利息费用		21,945,716.96	16,735,677.13
利息收入		241,928,454.23	121,537,828.46
加：其他收益		17,045,632.25	21,204,747.38
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、 (五)	685,325,808.41	1,233,170,805.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		192,651,655.32	370,968,825.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		147,270,318.82	-8,033,700.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）		612,701.93	-792,499.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,725,859.51	2,615,784.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		62,552.04	77,110.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,072,950,718.21	2,062,710,116.03
加：营业外收入		18,296,564.99	2,046,690.11
减：营业外支出		9,042,528.41	5,032,940.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,082,204,754.79	2,059,723,865.50
减：所得税费用		198,094,943.44	119,107,986.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,884,109,811.35	1,940,615,878.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,884,109,811.35	1,940,615,878.98
（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		5,997,492.35	-2,453,740.55
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		5,997,492.35	-2,453,740.55
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		5,997,492.35	-2,453,740.55
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5. 现金流量套期储备		0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		1,890,107,303.70	1,938,162,138.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	0.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：李楚源

主管会计工作负责人：刘菲

会计机构负责人：吴楚玲

广州白云山医药集团股份有限公司
合并现金流量表
2021年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		67,860,021,518.02	56,854,889,752.63
收到的税费返还		22,760,738.59	10,092,786.52
收到其他与经营活动有关的现金	五、(六十三)	1,898,203,159.91	2,128,307,787.51
经营活动现金流入小计		69,780,985,416.52	58,993,290,326.66
购买商品、接受劳务支付的现金		51,994,027,989.72	46,804,034,341.38
支付给职工以及为职工支付的现金		5,304,932,872.57	4,709,778,927.12
支付的各项税费		2,896,111,387.90	2,647,983,120.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、(六十三)	3,912,416,411.96	4,246,308,914.28
经营活动现金流出小计		64,107,488,662.15	58,408,105,303.57
经营活动产生的现金流量净额		5,673,496,754.37	585,185,023.09
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		444,950,705.24	101,400,000.00
取得投资收益收到的现金		242,550,262.69	326,320,081.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,613,590.80	6,145,599.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		32,567,053.37	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、(六十三)	223,335.60	101,163.83
投资活动现金流入小计		726,904,947.70	433,966,844.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,254,917,256.11	876,502,745.66
投资支付的现金		402,162,500.00	610,775,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,394,013.57	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、(六十三)	0.00	34,745,591.46
投资活动现金流出小计		1,658,473,769.68	1,522,023,337.12
投资活动产生的现金流量净额		-931,568,821.98	-1,088,056,492.26
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		10,090,000.00	213,714,660.64
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,090,000.00	213,714,660.64
取得借款收到的现金		8,826,175,084.79	8,917,817,000.71
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(六十三)	3,064,902,899.69	2,918,786,199.38
筹资活动现金流入小计		11,901,167,984.48	12,050,317,860.73
偿还债务支付的现金		8,657,267,209.78	6,158,578,483.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,325,963,962.68	1,377,826,111.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		59,907,309.79	87,911,332.23
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(六十三)	3,411,916,305.06	3,074,537,071.74
筹资活动现金流出小计		13,395,147,477.52	10,610,941,667.50
筹资活动产生的现金流量净额		-1,493,979,493.04	1,439,376,193.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		282,828.77	-4,994,458.19
五、现金及现金等价物净增加额		3,248,231,268.12	931,510,265.87
加：期初现金及现金等价物余额		17,765,132,774.10	16,833,622,508.23
六、期末现金及现金等价物余额		21,013,364,042.22	17,765,132,774.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：李楚源

主管会计工作负责人：刘菲

会计机构负责人：吴楚玲

广州白云山医药集团股份有限公司
 母公司现金流量表
 2021 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,045,991,087.77	3,122,882,259.96
收到的税费返还		0.00	19,259.32
收到其他与经营活动有关的现金		869,057,487.00	436,332,231.37
经营活动现金流入小计		3,915,048,574.77	3,559,233,750.65
购买商品、接受劳务支付的现金		1,543,477,818.64	1,344,991,734.66
支付给职工以及为职工支付的现金		498,930,331.40	449,488,678.37
支付的各项税费		380,327,079.18	423,371,014.33
支付其他与经营活动有关的现金		218,001,945.53	562,917,368.04
经营活动现金流出小计		2,640,737,174.75	2,780,768,795.40
经营活动产生的现金流量净额		1,274,311,400.02	778,464,955.25
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		154,349,127.25	0.00
取得投资收益收到的现金		1,819,635,260.69	1,658,982,386.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,233,760.65	111,908.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		536,877,917.50	1,804,895,390.56
投资活动现金流入小计		2,516,096,066.09	3,463,989,684.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		223,588,056.99	147,659,619.34
投资支付的现金		641,080,500.00	777,275,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		372,000,000.00	1,092,331,644.92
投资活动现金流出小计		1,236,668,556.99	2,017,266,264.26
投资活动产生的现金流量净额		1,279,427,509.10	1,446,723,420.41
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		351,000,000.00	797,550,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		626,356.26	0.00
筹资活动现金流入小计		351,626,356.26	797,550,000.00
偿还债务支付的现金		300,000,000.00	1,054,431,644.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		897,109,058.02	972,371,087.68
支付其他与筹资活动有关的现金		7,231,615.77	6,630,701.31
筹资活动现金流出小计		1,204,340,673.79	2,033,433,433.91
筹资活动产生的现金流量净额		-852,714,317.53	-1,235,883,433.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,280.49	-19,097.45
五、现金及现金等价物净增加额		1,701,013,311.10	989,285,844.30
加: 期初现金及现金等价物余额		7,290,448,816.07	6,301,162,971.77
六、期末现金及现金等价物余额		8,991,462,127.17	7,290,448,816.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 李楚源

主管会计工作负责人: 刘菲

会计机构负责人: 吴楚玲

广州白云山医药集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2021年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,625,790,949.00	0.00	0.00	0.00	9,885,011,185.13	0.00	-17,673,498.70	0.00	1,720,302,768.39	0.00	12,931,411,564.72	26,144,842,968.54	2,060,423,645.65	28,205,266,614.19
加:会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年年初余额	1,625,790,949.00	0.00	0.00	0.00	9,885,011,185.13	0.00	-17,673,498.70	0.00	1,720,302,768.39	0.00	12,931,411,564.72	26,144,842,968.54	2,060,423,645.65	28,205,266,614.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	71,942,198.25	0.00	197,141.82	0.00	188,410,981.14	0.00	2,656,791,168.76	2,917,341,489.97	204,060,454.83	3,121,401,944.80
(一)综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	197,141.82	0.00	0.00	0.00	3,719,877,680.46	3,720,074,822.28	249,038,495.97	3,969,113,318.25
(二)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,090,000.00	13,090,000.00
1·所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,090,000.00	13,090,000.00
2·其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3·股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4·其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	188,410,981.14	0.00	-1,063,086,511.70	-874,675,530.56	-58,068,041.14	-932,743,571.70
1·提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	188,410,981.14	0.00	-188,410,981.14	0.00	0.00	0.00
2·提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3·对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-874,675,530.56	-874,675,530.56	-58,068,041.14	-932,743,571.70
4·其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1·资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2·盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3·盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4·设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5·其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6·其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五)专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1·本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2·本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六)其他	0.00	0.00	0.00	0.00	71,942,198.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	71,942,198.25	0.00	71,942,198.25
四、本期期末余额	1,625,790,949.00	0.00	0.00	0.00	9,956,953,383.38	0.00	-17,476,356.88	0.00	1,908,713,749.53	0.00	15,588,202,733.48	29,062,184,458.51	2,264,484,100.48	31,326,668,558.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 李楚源

主管会计工作负责人: 刘菲

会计机构负责人: 吴楚玲

广州白云山医药集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2021年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,625,790,949.00	0.00	0.00	0.00	9,865,084,049.39	0.00	-138,960.56	0.00	1,526,241,180.49	0.00	11,167,819,445.53	24,184,796,663.85	1,804,690,284.34	25,989,486,948.19
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年初余额	1,625,790,949.00	0.00	0.00	0.00	9,865,084,049.39	0.00	-138,960.56	0.00	1,526,241,180.49	0.00	11,167,819,445.53	24,184,796,663.85	1,804,690,284.34	25,989,486,948.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	19,927,135.74	0.00	-17,534,538.14	0.00	194,061,587.90	0.00	1,763,592,119.19	1,960,046,304.69	255,733,361.31	2,215,779,666.00
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-17,534,538.14	0.00	0.00	0.00	2,915,244,576.05	2,897,710,037.91	175,117,258.97	3,072,827,296.88
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	180,155,603.80	180,155,603.80
1·所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	180,155,603.80	180,155,603.80
2·其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3·股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4·其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	194,061,587.90	0.00	-1,151,652,456.86	-957,590,868.96	-99,539,501.46	-1,057,130,370.42
1·提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	194,061,587.90	0.00	-194,061,587.90	0.00	0.00	0.00
2·提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3·对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-957,590,868.96	-957,590,868.96	-99,539,501.46	-1,057,130,370.42
4·其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1·资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2·盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3·盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4·设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5·其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6·其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1·本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2·本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	19,927,135.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,927,135.74	0.00	19,927,135.74
四、本期期末余额	1,625,790,949.00	0.00	0.00	0.00	9,885,011,185.13	0.00	-17,673,498.70	0.00	1,720,302,768.39	0.00	12,931,411,564.72	26,144,842,968.54	2,060,423,645.65	28,205,266,614.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：李楚源

主管会计工作负责人：刘菲

会计机构负责人：吴楚玲

广州白云山医药集团股份有限公司母公司所有者权益变动表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,625,790,949.00	0.00	0.00	0.00	9,820,175,495.89	0.00	-7,359,509.96	0.00	1,347,694,333.79	6,778,560,101.62	19,564,861,370.34
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年初余额	1,625,790,949.00	0.00	0.00	0.00	9,820,175,495.89	0.00	-7,359,509.96	0.00	1,347,694,333.79	6,778,560,101.62	19,564,861,370.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	-847,525.96	0.00	5,997,492.35	0.00	188,410,981.14	821,023,299.65	1,014,584,247.18
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,997,492.35	0.00	0.00	1,884,109,811.35	1,890,107,303.70
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1·所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2·其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3·股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4·其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	188,410,981.14	-1,063,086,511.70	-874,675,530.56
1·提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	188,410,981.14	-188,410,981.14	0.00
2·对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-874,675,530.56	-874,675,530.56
3·其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1·资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2·盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3·盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4·设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5·其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6·其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1·本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2·本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	-847,525.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-847,525.96
四、本期期末余额	1,625,790,949.00	0.00	0.00	0.00	9,819,327,969.93	0.00	-1,362,017.61	0.00	1,536,105,314.93	7,599,583,401.27	20,579,445,617.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：李楚源

主管会计工作负责人：刘菲

会计机构负责人：吴楚玲

广州白云山医药集团股份有限公司母公司所有者权益变动表（续）
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,625,790,949.00	0.00	0.00	0.00	9,820,175,495.89	0.00	-4,905,769.41	0.00	1,153,632,745.89	5,989,596,679.50	18,584,290,100.87
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年初余额	1,625,790,949.00	0.00	0.00	0.00	9,820,175,495.89		-4,905,769.41	0.00	1,153,632,745.89	5,989,596,679.50	18,584,290,100.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,453,740.55	0.00	194,061,587.90	788,963,422.12	980,571,269.47
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,453,740.55	0.00	0.00	1,940,615,878.98	1,938,162,138.43
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1·所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2·其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3·股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4·其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	194,061,587.90	-1,151,652,456.86	-957,590,868.96
1·提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	194,061,587.90	-194,061,587.90	0.00
2·对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-957,590,868.96	-957,590,868.96
3·其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1·资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2·盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3·盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4·设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5·其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6·其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1·本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2·本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	1,625,790,949.00	0.00	0.00	0.00	9,820,175,495.89	0.00	-7,359,509.96	0.00	1,347,694,333.79	6,778,560,101.62	19,564,861,370.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：李楚源

主管会计工作负责人：刘菲

会计机构负责人：吴楚玲

广州白云山医药集团股份有限公司

二〇二一年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广州白云山医药集团股份有限公司(以下简称“本公司”)是经国家经济体制改革委员会以体改生[1997]139号文批准,由广州医药集团有限公司(以下简称“广药集团”)独家发起,将其属下的8家中药制造企业及3家医药贸易企业重组后,以其与生产经营性资产有关的国有产权权益投入,以发起方式设立的股份有限公司。本公司于1997年9月1日领取企业法人营业执照,注册号为440101000005674。

经国家经济体制改革委员会以体改生[1997]145号文和国务院证券委员会以证委发[1997]56号文批准,本公司于1997年10月上市发行了21,990万股香港上市外资股(H股)股票。2001年1月10日,经中国证券监督管理委员会批准,本公司发行了7,800万股人民币普通股(A股)股票,并于同年2月6日在上海证券交易所正式挂牌交易,股票简称“广州药业”,股票代码600332。

本公司于2013年实施完成一项重大资产重组交易。该项重大资产重组包括:(1)本公司于2013年5月完成新增445,601,005股A股股份换股方式吸收合并广药集团下属子公司广州白云山制药股份有限公司(以下简称“白云山股份”);(2)本公司于2013年6月完成向广药集团发行34,839,645股A股股份作为支付对价,收购广药集团拥有或有权处置的房屋建筑物、商标、广药集团下属子公司广药白云山香港有限公司(以下简称“广药白云山香港公司”)(原名“保联拓展有限公司”)100%股权及广药集团持有的广州百特医疗用品有限公司(以下简称“百特医疗”)12.5%股权。该项股份登记手续已于2013年7月5日完成。上述重组完成后,本公司总股本为1,291,340,650股,股票简称改为“白云山”。

根据本公司与广药集团签订的《关于拟购买资产净收益实际数与净收益预测数差额的补偿协议》,本公司于2015年4月27日以总价1元的价格定向回购广药集团持有的261,400股A股股份并予以注销。该项股份回购注销手续已于2015年5月7日完成。上述股份回购注销完成后,本公司总股本为1,291,079,250股。

本公司于2016年非公开发行334,711,699股人民币普通股(A股),增加股本334,711,699股,变更后本公司总股本为1,625,790,949股。

本公司的母公司为广药集团,本集团的最终控制方为广州市国有资产监督管理委员会。

本公司及纳入合并财务报表范围的子公司(以下合称“本集团”)主要从事(1)中西

成药、化学原料药、天然药物、生物医药、化学原料药中间体的研究开发、制造与销售；（2）西药、中药和医疗器械的批发、零售和进出口业务；（3）大健康产品的研究开发、生产与销售；（4）医疗、健康管理、养生养老等健康产业投资等。中成药制造企业主要产品为消渴丸、板蓝根颗粒系列、滋肾育胎丸、小柴胡颗粒、复方丹参片系列、清开灵系列、华佗再造丸、夏桑菊颗粒、保济系列、小儿七星茶颗粒、安宫牛黄丸、壮腰健肾丸、舒筋健腰丸、蜜炼川贝枇杷膏等。西药制造企业主要产品为头孢克肟系列、枸橼酸西地那非、头孢硫脒、头孢丙烯系列、阿咖酚散系列、阿莫西林等。预包装食品制造企业主要产品包括王老吉凉茶、刺柠吉系列等。本财务报表由本公司董事会于 2022 年 3 月 18 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

子公司名称	控股方式
广州白云山星群(药业)股份有限公司（以下简称“星群药业”）	直接控股
广州白云山星群健康科技有限公司	间接控股
广州白云山中一药业有限公司（以下简称“中一药业”）	直接控股
广州白云山众胜大健康发展有限公司	间接控股
广州白云山陈李济药厂有限公司（以下简称“陈李济药厂”）	直接控股
广州市陈李济大健康产业有限公司	间接控股
广州白云山汉方现代药业有限公司（以下简称“广州汉方”）	直接控股
广药汉方（珠海横琴）药业有限公司	间接控股
广州奇星药厂有限公司	直接控股
广州白云山奇星药业有限公司（以下简称“奇星药业”）	间接控股
广州白云山敬修堂药业股份有限公司（以下简称“敬修堂药业”）	直接控股
广州敬修堂一七九零营销有限公司	间接控股
广州白云山九吉公健康产业有限公司	间接控股
广州白云山潘高寿药业股份有限公司（以下简称“潘高寿药业”）	直接控股
广州市潘高寿天然保健品有限公司	间接控股
广州王老吉药业股份有限公司（以下简称“王老吉药业”）	直接控股

子公司名称	控股方式
广州王老吉食品有限公司	间接控股
广药王老吉（毕节）产业有限公司	间接控股
广州三公仔药业有限公司（以下简称“三公仔药业”）	间接控股
广州医药股份有限公司（以下简称“医药公司”）	直接控股
广州健民医药连锁有限公司	间接控股
广州健民医药有限公司	间接控股
广药器化医疗设备有限公司	间接控股
福建广药洁达医药有限公司	间接控股
湖北广药安康医药有限公司	间接控股
广州国盈医药有限公司	间接控股
广州欣特医药有限公司	间接控股
佛山市广药健择医药有限公司	间接控股
深圳广药联康医药有限公司	间接控股
湖南广药恒生医药有限公司	间接控股
海南广药晨菲医药有限公司	间接控股
海南广药晨菲大药房连锁有限公司	间接控股
广药陕西医药有限公司	间接控股
广东省梅县医药有限公司	间接控股
江门广药侨康医药有限公司	间接控股
广药四川医药有限公司	间接控股
广西广药新时代医药有限公司	间接控股
广州医药（香港）有限公司	间接控股
健民国际有限公司	间接控股
珠海广药康鸣医药有限公司	间接控股
佛山广药凤康医药有限公司	间接控股
广州医药大药房有限公司	间接控股
广州医药信息科技有限公司	间接控股
中山广药桂康医药有限公司	间接控股
广药（清远）医药有限公司	间接控股
清远广药正康医药有限公司	间接控股
广药（珠海横琴）医药进出口有限公司	间接控股
广州采芝林药业连锁店有限公司	间接控股

子公司名称	控股方式
广州澳马医疗器械有限公司	间接控股
广州采芝林药业有限公司（以下简称“采芝林药业”）	直接控股
丰顺县广药中药材开发有限公司	间接控股
广州白云山中药饮片有限公司	间接控股
广州采芝林药材有限公司	间接控股
黑龙江森工广药中药材开发有限公司	间接控股
乌兰察布广药中药材开发有限公司	间接控股
山东广药中药材开发有限公司	间接控股
梅州广药采芝林药业有限公司	间接控股
甘肃广药白云山中药科技有限公司	间接控股
广州采芝林国医馆有限公司	间接控股
广东汉潮中药科技有限公司	间接控股
广州医药进出口有限公司（以下简称“医药进出口公司”）	直接控股
广州白云山拜迪生物医药有限公司（以下简称“广州拜迪”）	直接控股
广州白云山维一实业股份有限公司	间接控股
西藏林芝广药发展有限公司	间接控股
广州王老吉大健康产业有限公司（以下简称“王老吉大健康公司”）	直接控股
王老吉大健康产业（雅安）有限公司	间接控股
广州王老吉大健康企业发展有限公司	间接控股
王老吉大健康产业（北京）销售有限公司	间接控股
王老吉大健康产业（梅州）有限公司	间接控股
广州王老吉大健康电子商务有限公司	间接控股
王老吉大健康产业（兰州）有限公司	间接控股
贵州王老吉刺柠吉产业发展有限公司	间接控股
王老吉大健康（茂名）荔枝产业发展有限公司	间接控股
广州王老吉荔枝产业发展有限公司	间接控股
王老吉大健康产业（珠海横琴）有限公司	间接控股
广西白云山盈康药业有限公司（以下简称“广西盈康”）	直接控股
广州广药益甘生物制品股份有限公司（以下简称“益甘公司”）	直接控股
广州白云山医疗健康产业投资有限公司（以下简称“白云山医疗健康产业公司”）	直接控股

子公司名称	控股方式
西藏林芝白云山藏式养生古堡管理有限公司	间接控股
广州白云山医院有限公司（以下简称“广州白云山医院”）	间接控股
广州白云山润康月子会所有限公司	间接控股
广州白云山中医院有限公司	间接控股
广州白云山星珠药业有限公司（以下简称“星珠药业”）	直接控股
广州王老吉投资有限公司（以下简称“王老吉投资公司”）	直接控股
广州王老吉餐饮管理发展有限公司（以下简称“王老吉餐饮公司”）	间接控股
广州白云山天心制药股份有限公司（以下简称“天心药业”）	直接控股
广州白云山天心制药科技有限公司	间接控股
广州白云山光华制药股份有限公司（以下简称“光华药业”）	直接控股
广州白云山光华保健食品有限公司（以下简称“光华保健”）	间接控股
广州白云山明兴制药有限公司（以下简称“明兴药业”）	直接控股
广州兴际实业有限公司	间接控股
白云山威灵药业有限公司（以下简称“威灵药业”）	直接控股
广州白云山医药科技发展有限公司（以下简称“医药科技”）	直接控股
王老吉大寨饮品有限公司	间接控股
广州王老吉大寨饮品有限公司	间接控股
广药白云山香港有限公司（以下简称“广药白云山香港公司”）	直接控股
广药白云山澳门有限公司	间接控股
广药国际（珠海横琴）中医药产业有限公司	间接控股
广州白云山化学药科技有限公司	直接控股
浙江白云山昂利康制药有限公司	间接控股
广药白云山化学制药（珠海）有限公司	间接控股
广州医药海马品牌整合传播有限公司（以下简称“广药海马”）	直接控股
广州白云山医药销售有限公司（以下简称“白云山医药销售公司”）	直接控股
广州白云山金戈男性健康咨询有限公司	间接控股
广州医药研究总院有限公司（以下简称“广药总院”）	直接控股
广州白云山医疗器械投资有限公司（以下简称“医疗器械投资公司”）	直接控股
广州白云山壹护健康科技有限公司	间接控股

子公司名称	控股方式
广州白云山健护医疗用品有限公司	间接控股
广州白云山化学制药有限公司	直接控股
广州创赢广药白云山知识产权有限公司	直接控股
广药（珠海横琴）医药产业园有限公司	直接控股
广州白云山国际医药健康产业有限公司	直接控股
广州白云山花城科技有限公司	直接控股

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。本财务报表亦符合香港联合交易所有限公司发布的证券上市规则的适用披露条文，符合香港公司条例的适用披露规定。

（二） 持续经营

本集团自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团及各子公司从事药品经营。本集团及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十六）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、（三十二）“重大会计判断和估计”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期

间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。
本财务报表会计期间为2021年1月1日至2021年12月31日。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 企业合并

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

1、 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、（六）2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十四）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计

处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

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

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

2、合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余

股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十四）“长期股权投资”或本附注三、（十）“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十四）（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十四）2.（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，

以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易的折算方法

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

2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作

为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、 外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量采用本报告期的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

(十) 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、 金融资产的分类、确认和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

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

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

4、金融负债的终止确认

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

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

5、金融资产和金融负债的抵销

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

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7、 权益工具

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

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

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

1、 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于本集团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。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2、 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3、 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、 金融资产减值的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

5、 金融资产信用损失的确定方法

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本集团按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本集团按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始

确认后发生信用减值的,本集团按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本集团可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低,债务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。

(2) 不包含重大融资成分的应收款项、合同资产。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产,本集团采用简化方法,即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质,本集团以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本集团根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

应收账款组合 1: 账龄组合

应收账款组合 2: 单项计提组合

应收票据组合 1: 账龄组合

应收票据组合 2: 低风险组合

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

其中账龄组合的预期信用损失率为:

账龄	账龄组合预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产,如: 债权投资、其他债权投资、其他应收款、除

租赁应收款以外的长期应收款等，本集团按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本集团根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：信用风险极低的金融资产组合

其他应收款组合 3：关联方组合

其他应收款组合 4：保证金类组合

其中，账龄组合的预期信用损失率为：

账龄	其他应收款账龄组合预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	1.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

（十二）存货

1、 存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、在产品、半成品、产成品、低值易耗品、包装物、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

2、 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价；产成品、库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按合理的方法分配的制造费用。

3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变

现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十三) 持有待售资产和处置组

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

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

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

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

（十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见本附注三、（十）“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

1、 投资成本的确定

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

计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

(1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

(2) 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始

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

采用权益法核算时,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;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的,按照本集团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。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

(3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中,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,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入

股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（六）2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、

其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前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。

(十五) 投资性房地产

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

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

其他后续支出,在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十一)“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时,按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,转换为采用成本模式计量的投资性房地产的,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值;转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的,以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃

置费用因素的影响进行初始计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-70	0~10	1.29~10
机器设备	年限平均法	4-18	0~10	5~25
运输设备	年限平均法	5-10	0~10	9~20
电器设备	年限平均法	5-10	0~10	9~20
办公设备	年限平均法	4-8	0~10	11.25~25
固定资产装修	年限平均法	5	0.00	20.00

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

3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、(二十一)“长期资产减值”。

4、 固定资产处置

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值

和相关税费后的差额计入当期损益。

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

(十七) 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本集团固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后再按实际成本调整原来的暂估价值。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十一）“长期资产减值”。

(十八) 借款费用

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

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

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

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

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

(十九) 生物资产**生产性生物资产**

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

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

类别	使用寿命	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
茶枝柑树	10 年	5.00	9.50

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

(二十) 无形资产**1、 无形资产**

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关

的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产为使用寿命不确定的无形资产。

本集团拥有白云山商标、大神产品商标以及星群系列、中一系列、潘高寿系列、陈李济系列、敬修堂系列、奇星系列、健之桥系列、国盈、健民、王老吉系列、大寨、维一系列等产品商标，本集团认为在可预见的将来该产品商标均会使用并带给本集团预期的经济利益流入，故认定其使用寿命为不确定。

2、 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本集团内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：研究阶段支出是指药品（含新药和原有药品剂型改变）研发进入三期临床试验阶段前的所有开支。进入三期临床试验以有关管理部门的批准文件为准。

开发阶段支出是指药品（含新药和原有药品剂型改变）研发进入三期临床试验阶段后的可直接归属的开支。进入三期临床试验以有关管理部门的批准文件为准。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，予以资本化，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损

益。

3、 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（二十一）“长期资产减值”。

（二十一）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各年度负担的、分摊期限在一年以上的各项费用。按预计受益期间分期平均摊销，并以实

际支出减去累计摊销后的净额列示。

(二十三) 合同负债

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

(二十四) 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

本集团境内企业按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在集团境内企业职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本集团大部分境内企业依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划，本集团按职工工资总额的一定比例计缴企业年金，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

本集团内香港公司广药白云山香港公司根据香港《强制性公积金计划条例》的规定，为合格的香港员工提供强制性公积金供款。所有计划的成本结算，均在有关期间的损益表扣除。计划资产由独立管理的基金独立持有，与本集团资产分开管理。同时，根据香港《雇佣条例》，合格于终止聘用时获取长期服务金的雇员，当终止聘用该雇员时，须作出该等缴纳。广药白云山香港公司已就预期未来或需支付之长期服务金预计了相关负债。预计的负债是根据雇员截至结算日向公司提供服务所赚取的服务金作出的最佳估计。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

(二十五) 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量，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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

(二十六) 收入

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

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

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

能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

1、 货品销售

货品销售在本集团将货品控制权转移至客户时确认收入

2、 劳务收入

劳务收入根据劳务服务提供期间确认收入。

3、 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括：

商标使用费收入：在授权期内分摊确认收入；

经营租赁收入：采用直线法在租赁期内分摊确认收入。

(二十七) 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确补助资金用于购买固定资产或无形资产，或用于专门借款的财政贴息，或不明确但补助资金与可能形成企业长期资产很相关的。

本集团将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：不符合与资产相关的认定标准的政府补助，均认定与收益相关。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本集团将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：未明确补助对象但有充分证据表明政府补助资金与形成长期资产相关的，认定为与资产相关的政府补助。其余的认定为与收益相关的政府补

助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本集团将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：未明确补助对象但有充分证据表明政府补助资金与形成长期资产相关的，认定为与资产相关的政府补助。其余的认定为与收益相关的政府补助。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

3、 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4、 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十九) 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。

1、 本集团作为承租人记录租赁业务

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债,简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按成本进行初始计量,该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③初始直接费用;④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。本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧(详见附注三、(十六)“固定资产”);按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定确定使用权资产是否发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理(详见附注三、(二十一)“长期资产减值”)。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①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;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是本集团合理确定将行使该选择权;④行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益。

本集团将未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。对于短期租赁和低价值资产租赁,本集团选择予以简化处理,在租赁期内各个期间按照直线法或计入当期损益。

当发生原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更时,本集团视

情况将租赁变更作为一项单独租赁，或者不作为一项单独租赁进行会计处理。未作为一项单独租赁时，本集团在租赁变更生效日按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

2、 本集团作为出租人记录租赁业务

（1）租赁分类

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

（2）经营租赁

本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁相关的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（3）融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和进行初始计量。租赁收款额包括：A.承租人需支付的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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人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.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本集团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。

（三十）其他重要会计政策和会计估计

1、 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主

要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、（十三）“持有待售资产和处置组”相关描述。

（三十一）重要会计政策和会计估计的变更

1、 执行新修订的重要会计政策

（1）执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。

本公司执行该规定未产生重大影响。

（2）执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司执行该规定未产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集

中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(三十二) 重大会计判断和估计

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

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

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

1、 收入确认

如本附注三、(二十六)“收入”所述，公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

2、 金融资产减值

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

3、 存货跌价准备

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

4、 金融工具公允价值

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

5、 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

6、 折旧和摊销

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

7、 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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

8、 所得税

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

9、 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税（注）	应税收入	（1）销售商品：13%、 9% （2）服务等：6%、5%、 3%
消费税	应税收入	10%
城市维护建设税	实际缴纳流转税	7%
教育费附加	实际缴纳流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表

注：本集团中的生产、生活性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，可按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

纳税主体名称	所得税税率
本公司、星群药业、中一药业、陈李济药厂、广州汉方、敬修堂药业、潘高寿药业、王老吉药业、天心药业、光华药业、明兴药业、广西盈康、王老吉大健康公司、广药总院、海南广药晨菲医药有限公司、广药（珠海横琴）医药进出口有限公司、广药（珠海横琴）医药产业园有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴
本集团境内除上述外其他企业	按应纳税所得额的 25% 计缴
本集团内中国香港公司	按应评税利润的 16.5% 计缴
本集团内中国澳门公司	按可课税收益的 3%-12% 计缴

（二） 税收优惠

1、根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，认定合格的高新技术企业可享受企业所得税优惠政策，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

本集团内下列公司因取得《高新技术企业证书》，本年享受 15% 的优惠税率。包括：本公司（证书编号为 GR202044005583）、星群药业（证书编号为 GR202044001705）、中一药业（证书编号为 GR202044006988）、陈李济药厂（证书编号为 GR202044002810）、广州汉方（证书编号为 GR202044003115）、敬修堂药业（证

书编号为 GR202044006124)、潘高寿药业(证书编号为 GR202044002092)、王老吉药业(证书编号为 GR202044006736)、天心药业(证书编号为 GR202044001663)、光华药业(证书编号为 GR202144001816)、明兴药业(证书编号为 GR202044000339)、广西盈康(证书编号为 GR202145001254)、王老吉大健康公司(证书编号为 GR201944000953)、广药总院(证书编号为 GR202144002939)。

2、海南广药晨菲医药有限公司、广药(珠海横琴)医药进出口有限公司和广药(珠海横琴)医药产业园有限公司享受鼓励产业类的税收优惠,2021年度减按15%税率缴纳企业所得税。

3、广州医药信息科技有限公司为符合条件的软件企业,自获利年度起,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税,本年为第四年,减半征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	679,188.73	814,579.91
银行存款	20,945,367,227.97	17,738,141,398.59
其中：存放财务公司款项	0.00	0.00
其他货币资金	1,430,881,444.73	1,731,320,246.03
合计	22,376,927,861.43	19,470,276,224.53
其中：存放在境外的款项总额	129,090,989.43	82,251,385.28

(1) 其他货币资金 1,430,881 千元 (2020 年 12 月 31 日：1,731,320 千元) 为本集团第三方支付账户、存出投资款、外埠存款、信用卡存款、信用证保证金、保函保证金、定期存款、住房基金、银行承兑汇票保证金、冻结账户资金及其他。

(2) 于 2021 年 12 月 31 日, 本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币 1,363,564 千元 (2020 年 12 月 31 日：人民币 1,705,143 千元), 使用受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	上年年末余额
应付票据保证金	1,201,347,571.10	1,137,188,905.68
冻结账户资金	47,000.00	64,529,762.25
信用证保证金	49,626,368.00	48,297,983.42
定期存款	61,370,700.00	445,000,000.00
保函保证金	50,235,314.29	9,164,375.92
住房基金户	928,865.82	925,606.04
其他	8,000.00	36,817.12
合计	1,363,563,819.21	1,705,143,450.43

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损	0.00	4,000,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
益的金融资产		
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
其他	0.00	4,000,000.00
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	0.00	0.00
其中：债务工具投资	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	0.00	4,000,000.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,135,898,000.56	1,036,369,577.94
商业承兑汇票	92,000,881.72	102,760,544.13
减：坏账准备	5,801,782.63	4,314,128.68
合计	1,222,097,099.65	1,134,815,993.39

本集团对部分应收银行承兑汇票的管理业务模式是以收取合同现金流量和出售金融资产为目标,将其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,并列示于应收款项融资,本期末余额为 1,853,747 千元。

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	29,706,612.80
商业承兑汇票	0.00
合计	29,706,612.80

3、 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,759,044,189.20	370,200,038.72
商业承兑汇票	0.00	14,500,000.00
合计	1,759,044,189.20	384,700,038.72

(1) 根据《中华人民共和国票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。因此，本集团对上述尚未到期但已背书或已贴现的应收票据是继续涉入的。

(2) 对于上述已背书或已贴现应收票据，本集团经综合评估，认为已经转移了几乎所有的风险和报酬的，本集团终止确认这部分应收票据，且由于继续涉入的公允价值并不重大，本集团未因继续涉入而在账面确认任何资产和负债；本集团经评估，认为尚未完全转移几乎所有的风险和报酬的，本集团未终止确认这部分应收票据，本集团因继续涉入而在账面确认应收票据、应收款项融资 384,700 千元，同时确认短期借款、应付账款 384,700 千元。

(3) 本集团因继续涉入导致上述已背书或已贴现应收票据发生的最大损失等于其账面价值，即人民币 2,143,744 千元。

(4) 本集团因可能回购上述已背书或已贴现应收票据需要支付的未折现现金流量等于其账面价值。其中，2021 年 12 月 31 日的应收票据余额将于 2022 年 12 月 31 日之前到期。

(5) 2021 年 1-12 月，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产期间和累计确认的收益或费用。

(6) 上述已背书或已贴现的应收票据在本期大致均衡发生，分布亦大致均衡。

4、于 2021 年 12 月 31 日，本集团已经背书给其他方但尚未到期的银行承兑汇票金额为 1,754,124 千元（2020 年 12 月 31 日：2,461,751 千元），金额最大的前五名如下：

出票单位	出票日	到期日	期末金额
客户 1	2021 年 11 月 23 日	2022 年 2 月 23 日	22,662,238.41
客户 2	2021 年 11 月 25 日	2022 年 2 月 25 日	12,189,208.68
客户 3	2021 年 10 月 22 日	2022 年 1 月 22 日	10,000,000.00

客户 4	2021 年 7 月 19 日	2022 年 1 月 19 日	10,000,000.00
客户 5	2021 年 7 月 19 日	2022 年 1 月 19 日	10,000,000.00

5、 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无已经背书给其他方但尚未到期的商业承兑汇票。

6、 于 2021 年 12 月 31 日，本集团已经贴现但尚未到期的银行承兑汇票金额为 375,120 千元（2020 年 12 月 31 日：394,002 千元），金额最大的前五名如下：

出票单位	出票日	到期日	期末金额
客户 1	2021 年 7 月 30 日	2022 年 1 月 30 日	15,000,000.00
客户 2	2021 年 7 月 26 日	2022 年 1 月 26 日	10,000,000.00
客户 3	2021 年 11 月 30 日	2022 年 5 月 30 日	10,000,000.00
客户 4	2021 年 7 月 19 日	2022 年 1 月 19 日	10,000,000.00
客户 5	2021 年 12 月 23 日	2022 年 3 月 23 日	7,000,000.00

7、 于 2021 年 12 月 31 日，本集团已贴现但尚未到期的商业承兑汇票为 14,500 千元，（2020 年 12 月 31 日：无），金额最大的前五名如下：

出票单位	出票日	到期日	期末金额
客户 1	2021 年 5 月 24 日	2022 年 3 月 20 日	2,000,000.00
客户 2	2021 年 3 月 24 日	2022 年 3 月 20 日	2,000,000.00
客户 3	2021 年 3 月 24 日	2022 年 1 月 20 日	2,000,000.00
客户 4	2021 年 3 月 24 日	2022 年 2 月 20 日	2,000,000.00
客户 5	2021 年 5 月 24 日	2022 年 2 月 20 日	2,000,000.00

8、 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款。

9、 应收票据按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,227,898,882.28	100.00	5,801,782.63	0.47	1,222,097,099.65	1,139,130,122.07	100.00	4,314,128.68	0.38	1,134,815,993.39
其中：组合 1	92,000,881.72	7.49	5,801,782.63	6.31	86,199,099.09	102,760,544.13	9.02	4,314,128.68	4.20	98,446,415.45
	1,135,898,000.56	92.51	0.00	0.00	1,135,898,000.56	1,036,369,577.94	90.98	0.00	0.00	1,036,369,577.94

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
组合 2										
合计	1,227,898,882.28	100.00	5,801,782.63	0.47	1,222,097,099.65	1,139,130,122.07	100.00	4,314,128.68	0.00	1,134,815,993.39

(1) 期末无单项计提坏账准备的应收票据。

(2) 按组合计提坏账准备:

组合 1: 账龄组合 (按应收款的入账日期计算的账龄)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	73,980,881.72	739,808.82	1.00
1 至 2 年	1,720,130.93	172,013.09	10.00
2 至 3 年	16,299,869.07	4,889,960.72	30.00
合计	92,000,881.72	5,801,782.63	6.31

组合 2: 低风险组合

组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	1,135,898,000.56	0.00	0.00
合计	1,135,898,000.56	0.00	0.00

10、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	4,314,128.68	1,487,653.95	0.00	0.00	5,801,782.63
合计	4,314,128.68	1,487,653.95	0.00	0.00	5,801,782.63

(四) 应收账款

1、 应收账款按其入账日期的账龄分析如下

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	12,495,057,859.86	12,061,337,011.07
1 至 2 年	506,794,473.92	393,436,764.62
2 至 3 年	79,224,897.37	60,706,620.53

账龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年	40,944,191.41	148,699,324.24
4 至 5 年	144,582,632.69	7,790,540.34
5 年以上	70,053,170.53	184,115,980.53
小计	13,336,657,225.78	12,856,086,241.33
减：坏账准备	520,120,118.38	466,430,664.72
合计	12,816,537,107.40	12,389,655,576.61

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	309,992,537.95	2.32	285,605,302.42	92.13	24,387,235.53	356,541,754.08	2.77	262,084,458.27	73.51	94,457,295.81
按 组 合 计	13,026,664,687.83	97.68	234,514,815.96	1.80	12,792,149,871.87	12,499,544,487.25	97.23	204,346,206.45	1.63	12,295,198,280.80

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
提坏账准备										
其中：组合1	13,026,664,687.8 3	97.68	234,514,815.9 6	1.80	12,792,149,871.8 7	12,499,544,487.2 5	97.23	204,346,206.4 5	1.63	12,295,198,280.8 0
合计	13,336,657,225.7 8	100.0 0	520,120,118.3 8		12,816,537,107.4 0	12,856,086,241.3 3	100.0 0	466,430,664.7 2		12,389,655,576.6 1

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	145,866,752.86	145,866,752.86	100.00	涉及诉讼事项, 详见本附注十三(七)1 (3) ② (j)
客户 2	61,567,089.78	61,567,089.78	100.00	涉及诉讼事项, 详见本附注十三(七)1 (3) ② (f)、十三(七)1 (3) ② (g)、十三(七)1 (3) ② (h)
客户 3	23,446,125.96	2,219,163.07	9.46	预计款项无法全额收回
客户 4	19,432,662.47	19,432,662.47	100.00	涉及诉讼事项, 详见本附注十三(七)1 (3) ② (i)
客户 5	18,611,963.06	18,611,963.06	100.00	涉及诉讼事项, 详见本附注十三(七)1 (3) ② (a)
客户 6	6,359,961.88	4,451,973.32	70.00	涉及诉讼事项, 详见本附注十三(七)1 (3) ③
客户 7	5,762,294.75	5,762,294.75	100.00	该公司资金被法院冻结, 预计无法收回
客户 8	4,130,812.22	4,130,812.22	100.00	涉及诉讼事项, 详见本附注十三(七)1 (3) ② (e)
客户 9	4,122,456.00	4,122,456.00	100.00	涉及诉讼事项, 详见本附注十三(七)1 (3) ② (c)
客户 10	3,175,887.50	3,175,887.50	100.00	该公司已关闭
其他	17,516,531.47	16,264,247.39	92.85	预计款项无法收回

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
合计	309,992,537.95	285,605,302.42		

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款:

组合 1: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,406,047,484.02	124,039,381.72	1.00
1-2 年	502,936,689.87	50,293,669.00	10.00
2-3 年	72,523,163.84	21,756,984.17	30.00
3-4 年	11,810,207.96	5,905,104.01	50.00
4-5 年	4,137,325.41	3,309,860.33	80.00
5 年以上	29,209,816.73	29,209,816.73	100.00
合计	13,026,664,687.83	234,514,815.96	

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,041,994,363.29	120,417,054.30	1.00
1-2 年	387,113,838.75	38,711,383.90	10.00
2-3 年	29,536,810.35	8,861,043.08	30.00
3-4 年	7,629,036.28	3,814,518.16	50.00
4-5 年	3,641,167.87	2,912,934.30	80.00
5 年以上	29,629,270.71	29,629,270.71	100.00
合计	12,499,544,487.25	204,346,204.45	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
应收账款	466,430,664.72	95,939,807.41	835,017.44	843,283.11	40,572,053.20	520,120,118.38

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
坏账准备						
合计	466,430,664.72	95,939,807.41	835,017.44	843,283.11	40,572,053.20	520,120,118.38

其他减少为本期转让子公司，期末合并范围已不包括该公司的数据所致

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
客户 1	177,054.00	预计无法收回	收回款项	收回现金
客户 2	147,630.26	预计无法收回	收回款项	收回现金
客户 3	142,842.21	预计无法收回	收回款项	收回现金
客户 4	105,024.00	预计无法收回	收回款项	收回现金
客户 5	100,016.96	预计无法收回	收回款项	收回现金
合计	672,567.43			

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	843,283.11

其中重要的应收账款核销情况：

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	款项是否因关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

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	款项是否因关联交易产生
客户 1	货款	467,462.40	无法收回	公司管理程序审批	否
客户 2	货款	149,326.13	无法收回	公司管理程序审批	否
合计		616,788.53			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	242,019,053.02	1.81	2,420,190.53
客户 2	233,260,574.57	1.75	2,361,897.64
客户 3	220,196,008.15	1.65	2,234,980.97
客户 4	199,380,782.75	1.49	2,605,703.86
客户 5	197,638,685.08	1.48	2,597,389.57
合计	1,092,495,103.57	8.18	12,220,162.57

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

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
应收账款保理	出售	89,360,080.32	2,865,100.13
合计		89,360,080.32	2,865,100.13

医药公司向金融机构通过保理业务以公开型不附追索权的方式转让了应收账款。由于医药公司已实质上转移了该等应收账款所有权上几乎所有的风险和报酬，故医药公司整体终止确认该等应收账款。

7、 本期无转移应收账款（如证券化、保理）继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,853,746,708.62	1,414,124,906.14
应收账款	1,318,119,252.58	750,854,019.15
合计	3,171,865,961.20	2,164,978,925.29

2、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

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
ABS 基础资产	出售	2,199,131,000.49	29,459,949.32
合计		2,199,131,000.49	29,459,949.32

于 2021 年，医药公司发行第二期应收账款资产支持证券（简称“ABS”），医药公司向金融机构转让了部分应收账款的收款权，与该等应收账款所有权相关的风险及回报已实质转移，医药公司不再享有该等应收账款继续涉入的权利，也不再承担继续涉入义务，故医药公司对向该应收账款资产支持专项计划（以下简称“专项计划”）转让的应收账款予以终止确认。自该专项计划成立至循环购买期结束期间，专项计划有权向医药公司循环购买新的符合合格标准的基础资产。此外，医药公司于 2021 年认购该专项计划的次级资产支持证券，金额为人民币 4,000,000.00 元，将其分类为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产，并按其预期到期日计入财务报表的其他非流动金融资产项目中。

(六) 预付款项

1、 预付款项按其入账日期的账龄分析如下

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	752,640,089.54	96.59	1,018,522,816.40	98.64

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1至2年	20,739,214.44	2.66	4,116,764.85	0.40
2至3年	36,967.08	0.00	4,369,038.25	0.42
3年以上	5,823,555.38	0.75	5,524,546.04	0.54
合计	779,239,826.44	100.00	1,032,533,165.54	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	259,345,594.71	33.28
供应商 2	38,946,804.57	5.00
供应商 3	31,089,544.41	3.99
供应商 4	25,087,106.63	3.22
供应商 5	24,569,130.32	3.15
合计	379,038,180.64	48.64

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	0.00	4,477,916.67
应收股利	343,766,959.00	37,938,523.45
其他应收款	834,947,434.77	723,295,041.25
合计	1,178,714,393.77	765,711,481.37

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	0.00	4,477,916.67
小计	0.00	4,477,916.67

项目	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	0.00	0.00
合计	0.00	4,477,916.67

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
广州诺诚生物制品股份有限公司（以下简称“诺诚公司”）	0.00	37,938,523.45
广州白云山和记黄埔中药有限公司（以下简称“白云山和黄公司”）	343,766,959.00	0.00
小计	343,766,959.00	37,938,523.45
减：坏账准备	0.00	0.00
合计	343,766,959.00	37,938,523.45

3、 其他应收款

(1) 其他应收款按其入账日期的账龄分析如下

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	745,289,089.76	597,533,813.85
1 至 2 年	42,388,736.52	54,057,466.95
2 至 3 年	27,449,916.42	51,927,772.55
3 至 4 年	18,392,069.80	22,664,539.72
4 至 5 年	11,730,965.96	14,612,015.90
5 年以上	34,283,553.27	36,094,430.35
小计	879,534,331.73	776,890,039.32
减：坏账准备	44,586,896.96	53,594,998.07
合计	834,947,434.77	723,295,041.25

(2) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	10,630,440.48	0.00	42,964,557.59	53,594,998.07
上年年末余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	3,952,701.09	0.00	4,339,251.42	8,291,952.51
本期转回	0.00	0.00	818,168.63	818,168.63
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	2,707,526.86	2,707,526.86
其他变动	0.00	0.00	13,774,358.13	13,774,358.13
期末余额	14,583,141.57	0.00	30,003,755.39	44,586,896.96

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	其他减少	
其他应收款坏账准备	53,594,998.07	8,291,952.51	818,168.63	2,707,526.86	13,774,358.13	44,586,896.96
合计	53,594,998.07	8,291,952.51	818,168.63	2,707,526.86	13,774,358.13	44,586,896.96

其他减少为本期转让子公司，期末合并范围已不包括该公司的数据所致。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金 额	确定原坏账准备 的依据及其合理 性	转回或收回原因	收回方式
------	-------------	-------------------------	---------	------

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
客户 1	600,000.00	预期款项无法收回	加强了应收账款清理工作，收回了欠款	收回现金
客户 2	166,378.63	预期款项无法收回	加强了应收账款清理工作，收回了欠款	收回现金
合计	766,378.63			

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,707,526.86

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
客户 1	外部单位往来	1,695,716.38	无法收回	公司管理程序审批	否
客户 2	外部单位往来	869,413.73	无法收回	公司管理程序审批	否
客户 3	外部单位往来	142,396.75	无法收回	公司管理程序审批	否
合计		2,707,526.86			

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
外部单位往来	624,998,607.07	533,487,361.80
保证金、押金及定金	125,925,785.15	125,216,738.57
员工借支	41,146,466.25	41,940,796.10
备用金	6,425,065.14	11,280,929.84
关联方往来	6,874,005.17	14,390,894.18
应收出口退税款	2,537,700.42	2,617,054.55
其他	71,626,702.53	47,956,264.28
合计	879,534,331.73	776,890,039.32

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
客户 1	外部单位往来	41,064,912.00	1 年以内	4.67	410,649.12
客户 2	外部单位往来	35,970,575.41	1 年以内	4.09	359,705.75
客户 3	外部单位往来	31,579,342.34	1 年以内、2-3 年、3-4 年	3.59	720,563.71
客户 4	外部单位往来	25,243,292.50	1 年以内、2-3 年、3-4 年	2.87	575,972.39
客户 5	外部单位往来	19,346,558.64	1 年以内、1-2 年	2.20	339,049.91
合计		153,204,680.89		17.42	2,405,940.87

(7) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款（如证券化、保理等）继续涉入形成的资产、负债金额。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	875,495,219.20	5,659,802.75	869,835,416.45	881,270,726.45	2,362,973.18	878,907,753.27
周转材料	172,122,724.02	0.00	172,122,724.02	147,351,892.09	0.00	147,351,892.09
委托加工物资	14,537,013.78	0.00	14,537,013.78	3,158,510.07	0.00	3,158,510.07
在产品	579,661,002.42	0.00	579,661,002.42	546,798,886.75	0.00	546,798,886.75
库存商品	8,862,926,488.42	61,348,845.10	8,801,577,643.32	8,252,511,887.77	64,197,566.15	8,188,314,321.62
合计	10,504,742,447.84	67,008,647.85	10,437,733,799.99	9,831,091,903.13	66,560,539.33	9,764,531,363.80

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	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	2,362,973.18	3,304,975.22	0.00	8,145.65	0.00	5,659,802.75
库存商品	64,197,566.15	12,295,862.76	0.00	7,938,402.51	7,206,181.30	61,348,845.10
合计	66,560,539.33	15,600,837.98	0.00	7,946,548.16	7,206,181.30	67,008,647.85

3、 存货期末余额未含有借款费用资本化金额。

4、 本期无合同履约成本本期摊销金额。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未交增值税借方余额	651,280,688.19	481,459,130.39
待认证进项税额	37,324,937.21	78,662,023.84
预缴所得税	14,933,268.31	49,137,617.20
结构性存款	0.00	30,000,000.00
银行理财产品	0.00	20,000,000.00
整体搬迁待处置资产项目（注）	1,498,397.39	1,440,641.32
应收退货成本	97,027,770.61	0.00
其他	25,393,349.86	9,415,878.31
合计	827,458,411.57	670,115,291.06

注：根据海府征房【2015】2号、海征办科协字【2015】01号、海征办科协字【2016】1号，本集团下属广州奇星药厂有限公司和奇星药业涉及整体搬迁，已于2015年9月全部停产并搬离腾空房屋，搬迁补偿涉及的土地及房屋、机器设备、存货等已由评估公司进行评估并出具评估报告。于2020年6月29日开始办理移交政府相关部门。

(十) 债权投资

1、 债权投资情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
持有至到期的定期存款	523,572,918.08	0.00	523,572,918.08	505,069,444.73	0.00	505,069,444.73
持有至到期的大额存单	107,139,166.67	0.00	107,139,166.67	0.00	0.00	0.00
合计	630,712,084.75	0.00	630,712,084.75	505,069,444.73	0.00	505,069,444.73

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
1. 合营企业											
白云山和黄公司	366,024,411.38	0.00	0.00	120,983,424.30	0.00	-847,525.96	-343,766,959.00	0.00	0.00	142,393,350.72	0.00
广州百特侨光医疗用 品有限公司（以下简称 “百特侨光”）	50,575,057.64	0.00	0.00	8,546,006.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	59,121,064.41	0.00

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
诺诚公司	239,445,236.39	0.00	0.00	-69,527,883.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	169,917,352.63	0.00
成都禾健广药医药有 限公司（以下简称“成 都禾健医药公司”）	0.00	9,800,000.00	0.00	-994,317.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,805,682.47	0.00
小计	656,044,705.41	9,800,000.00	0.00	59,007,229.78	0.00	-847,525.96	-343,766,959.00	0.00	0.00	380,237,450.23	0.00
2. 联营企业											
金鹰基金管理有限公 司	68,827,384.77	0.00	0.00	5,550,930.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	74,378,315.03	0.00
广州白云山维医医疗 投资管理有限公司	2,051,803.36	0.00	0.00	5,810.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,057,613.75	0.00
一心堂药业集团股份 有限公司（以下简称 “一心堂公司”）	951,554,608.49	0.00	-141,889,174.00	63,340,826.55	0.00	0.00	-12,578,616.30	0.00	0.00	860,427,644.74	0.00
广州白云山一心堂医 药投资发展有限公司 （以下简称“白云山一	71,639,042.67	18,000,000.00	0.00	-2,039,405.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	87,599,636.99	0.00

财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
心堂”)											
广东广药金申股权投资 基金管理有限公司	7,670,543.53	0.00	0.00	-1,128,535.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,542,008.48	0.00
广州广药金藏股权投 资合伙企业（有限合 伙）	0.00	46,000,000.00	0.00	-867,891.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45,132,108.14	0.00
广州杜芬健康产业有 限公司	0.00	780,000.00	0.00	-643,161.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	136,838.04	0.00
广州白云山南方抗肿 瘤生物制品股份有限 公司（以下简称“南方 抗肿瘤公司”）	44,040,969.76	0.00	0.00	-1,509,088.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	42,531,880.91	0.00
创美药业股份有限公 司（以下简称“创美药 业”）	63,131,675.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,088,137.58	62,043,538.26	0.00
广州众成医疗器械产	905,437.77	0.00	0.00	886,095.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,791,532.79	0.00

财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
业发展有限公司											
小计	1,209,821,466.19	64,780,000.00	-141,889,174.00	63,595,578.82	0.00	0.00	-12,578,616.30	0.00	-1,088,137.58	1,182,641,117.13	0.00
合计	1,865,866,171.60	74,580,000.00	-141,889,174.00	122,602,808.60	0.00	-847,525.96	-356,345,575.30	0.00	-1,088,137.58	1,562,878,567.36	0.00

(十二) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	投资成本	期末余额	上年年末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动进入其他综合收益的原因
中以生物产业投资基金	112,122,500.00	105,295,586.85	98,246,271.20	0.00	0.00	基于战略目的长期持有
广东华南新药创制有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	0.00	基于战略目的长期持有
广州南新制药有限公司	7,677,876.51	7,677,876.51	7,677,876.51	0.00	0.00	基于战略目的长期持有
以琳生物产业公司	450,000.00	448,616.43	443,267.13	0.00	0.00	基于战略目的长期持有
合计	130,250,376.51	123,422,079.79	116,367,414.84	0.00	0.00	

(十三) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	574,277,570.93	263,528,067.86
其中：债务工具投资	4,000,000.00	0.00
权益工具投资	506,809,499.53	250,000,674.13
其他（注）	63,468,071.40	13,527,393.73
合计	574,277,570.93	263,528,067.86

注：其他主要是业绩补偿款 49,601,252.63 元。于 2020 年 12 月，医药公司五家子公司的原少数股东海南晨菲投资控股有限公司、成都汇新汇源投资有限公司、陕西韬云尚信息科技有限公司、佛山市文坚商务有限公司和梅州市镐烽医药信息有限公司分别以其持有医药公司五家子公司的全部股权合计作价人民币 357,986,804.75 元认购医药公司新增股份合计 142,624,225 股。上述原少数股东及其控股方（“业绩补偿支付方”）对上述五家子公司在 2020 年、2021 年和 2022 年的业绩存在业绩承诺：如上述五家子公司在承诺期内的业绩达不到承诺业绩，则业绩补偿支付方应对医药公司按约定支付现金补偿。医药公司结合上述五家子公司在整个承诺期内业绩实现的可能性、业绩补偿支付方的信用风险及偿付能力等因素，将与业绩承诺相关的或有对价于 2021 年度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。

(十四) 投资性房地产**1、 采用成本计量模式的投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	392,875,449.57	18,344,900.69	5,626,773.47	416,847,123.73
（2）本期增加金额	21,720,258.00	0.00	4,782,436.70	26,502,694.70
—外购	0.00	0.00	4,782,436.70	4,782,436.70
—固定资产\长期待摊转入	21,720,258.00	0.00	0.00	21,720,258.00
（3）本期减少金额	1,331,104.90	0.00	0.00	1,331,104.90
—处置	1,137,279.79	0.00	0.00	1,137,279.79

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
—汇率变动	193,825.11	0.00	0.00	193,825.11
(4) 期末余额	413,264,602.67	18,344,900.69	10,409,210.17	442,018,713.53
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	193,640,400.11	10,204,733.82	0.00	203,845,133.93
(2) 本期增加金额	25,010,003.95	395,344.67	0.00	25,405,348.62
—计提或摊销	9,849,100.21	395,344.67	0.00	10,244,444.88
—固定资产\长期待摊转入	15,160,903.74	0.00	0.00	15,160,903.74
—其他	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	1,207,517.29	0.00	0.00	1,207,517.29
—处置	1,115,191.75	0.00	0.00	1,115,191.75
—汇率变动	92,325.54	0.00	0.00	92,325.54
(4) 期末余额	217,442,886.77	10,600,078.49	0.00	228,042,965.26
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	195,821,715.90	7,744,822.20	10,409,210.17	213,975,748.27
(2) 上年年末账面价值	199,235,049.46	8,140,166.87	5,626,773.47	213,001,989.80

(1) 2021 年度折旧额为 9,849 千元 (2020 年度: 10,114 千元); 2021 年度摊销额为 395 千元 (2020 年度: 316 千元)。

(2) 2021 年度因汇率变动引起投资性房地产原值和累计折旧分别减少 194 千元、92 千元。(2020 年度分别减少为 436 千元、170 千元)。

(3) 投资性房地产中, 土地使用权大部分位于中国内地, 其使用年限均在 10 到 50 年内。

(4) 本期本集团自用房地产或固定资产\长期待摊转换为投资性房地产的原值

和累计折旧分别为 21,720 千元和 15,161 千元（2020 年 1-12 月：无）。

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,347,591,974.10	2,912,513,169.84
固定资产清理	0.00	0.00
合计	3,347,591,974.10	2,912,513,169.84

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电器设备	办公设备	固定资产装 修	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	3,116,873,232.91	2,506,332,325.48	120,763,257.24	191,282,739.32	291,688,156.18	54,938,752.48	6,281,878,463.61
(2) 本期增加金额	236,999,975.55	467,116,469.66	5,832,447.76	24,044,869.40	58,323,442.39	4,310,832.93	796,628,037.69
—购置	1,305,630.39	76,011,939.32	4,792,745.68	16,590,757.84	28,261,475.63	185,641.48	127,148,190.34
—在建工程转入	235,694,345.16	337,576,559.13	1,039,702.08	7,454,111.56	30,061,966.76	4,125,191.45	615,951,876.14
—其他	0.00	53,527,971.21	0.00	0.00	0.00	0.00	53,527,971.21
(3) 本期减少金额	25,215,123.31	50,514,428.21	8,959,679.53	7,519,201.82	10,749,276.58	1,942,276.09	104,899,985.54
—处置或报废	3,905,383.91	50,432,558.32	7,126,217.02	7,005,168.86	9,243,841.90	805,062.20	78,518,232.21
—汇率变动	192,491.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	192,491.86
—转入投资性房地 产	21,117,247.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,117,247.54
—其他	0.00	81,869.89	1,833,462.51	514,032.96	1,505,434.68	1,137,213.89	5,072,013.93
(4) 期末余额	3,328,658,085.15	2,922,934,366.93	117,636,025.47	207,808,406.90	339,262,321.99	57,307,309.32	6,973,606,515.76
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	1,348,460,948.34	1,559,124,283.05	84,096,774.63	126,341,565.44	192,729,428.00	40,239,908.19	3,350,992,907.65
(2) 本期增加金额	127,397,160.64	161,431,984.36	7,435,141.05	16,281,410.96	32,435,598.32	3,740,853.48	348,722,148.81

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电器设备	办公设备	固定资产装 修	合计
—计提	127,397,160.64	161,431,984.36	7,435,141.05	16,281,410.96	32,435,598.32	3,740,853.48	348,722,148.81
(3) 本期减少金额	18,353,768.59	45,806,452.86	8,566,328.62	7,286,089.24	8,712,629.71	1,942,276.09	90,667,545.11
—处置或报废	2,996,640.87	45,806,452.86	6,743,649.05	6,772,056.28	7,382,864.26	805,062.20	70,506,725.52
—汇率变动	61,058.35	0.00	0.00	0.00	16,038.38	0.00	77,096.73
—转入投资性房 地产	15,296,069.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,296,069.37
—其他	0.00	0.00	1,822,679.57	514,032.96	1,313,727.07	1,137,213.89	4,787,653.49
(4) 期末余额	1,457,504,340.39	1,674,749,814.55	82,965,587.06	135,336,887.16	216,452,396.61	42,038,485.58	3,609,047,511.35
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额	11,767,229.72	5,001,980.63	158,224.47	1,443,365.80	1,585.50	0.00	18,372,386.12
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	1,405,270.31	0.00	0.00	85.50	0.00	1,405,355.81
—处置或报废	0.00	1,405,270.31	0.00	0.00	85.50	0.00	1,405,355.81
(4) 期末余额	11,767,229.72	3,596,710.32	158,224.47	1,443,365.80	1,500.00	0.00	16,967,030.31
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	1,859,386,515.04	1,244,587,842.06	34,512,213.94	71,028,153.94	122,808,425.38	15,268,823.74	3,347,591,974.10
(2) 上年年末账面价值	1,756,645,054.85	942,206,061.80	36,508,258.14	63,497,808.08	98,957,142.68	14,698,844.29	2,912,513,169.84

(1) 2021 年度由在建工程转入固定资产原价为 615,952 千元 (2020 年度: 240,598 千元)。

(2) 2021 年度因汇率变动引起的固定资产原值减少 192 千元、累计折旧减少 77 千元（2020 年度分别减少为：562 千元，103 千元）。

(3) 2021 年度固定资产计提的折旧金额 348,722 千元（2020 年度：315,416 千元），其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 149,691 千元、77,731 千元、90,543 千元及 30,757 千元（2020 年度：144,616 千元、56,649 千元、84,604 千元及 29,547 千元）。

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	430,613.36	273,039.53	0.00	157,573.83
机械设备	1,678,344.15	1,434,498.66	243,845.49	0.00
合计	2,108,957.51	1,707,538.19	243,845.49	157,573.83

4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	44,616,333.06	手续未齐，暂未办理

6、截至 2021 年 12 月 31 日止，本集团下属子公司广药白云山香港公司以固定资产房屋及建筑物原值港币 8,893 千元、净值港币 6,044 千元（折算为人民币：4,942 千元），及投资性房地产原值港币 6,843 千元、净值港币 4,623 千元（折算为人民币：3,780 千元）作为抵押，取得中国银行(香港)有限公司透支额度港币 300 千元，信用证和 90 天期信用证总额度港币 100,000 千元，已开具未到期信用证港币 13 千元，美元 697 千元。

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,564,091,121.32	1,276,251,488.95
工程物资	0.00	0.00
合计	1,564,091,121.32	1,276,251,488.95

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,564,342,855.70	251,734.38	1,564,091,121.32	1,276,503,223.33	251,734.38	1,276,251,488.95
合计	1,564,342,855.70	251,734.38	1,564,091,121.32	1,276,503,223.33	251,734.38	1,276,251,488.95

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
广药白云山 化学制药(珠 海)有限公司 建设项目	731,879,100.00	94,558,839.64	170,584,778.81	0.00	0.00	265,143,618.45	47.82	62.00	0.00	0.00	0.00	自筹资金、 募股
生物岛研发 总部建设项 目	1,099,853,000.00	176,727,760.60	71,040,613.67	0.00	0.00	247,768,374.27	43.47	50.00	0.00	0.00	0.00	自筹资金、 募股
明兴易地改 造	475,620,000.00	155,657,704.22	42,720,387.16	0.00	0.00	198,378,091.38	41.71	45.98	0.00	0.00	0.00	自筹资金、 募股
南沙基地项 目	750,000,000.00	55,786,085.44	106,377,571.62	0.00	0.00	162,163,657.06	34.38	34.38	0.00	0.00	0.00	自筹资金
中药现代化 GMP 三期建 设工程	287,620,000.00	60,560,506.00	88,380,005.01	0.00	0.00	148,940,511.01	47.18	43.23	0.00	0.00	0.00	自筹资金
王老吉大健	400,000,000.00	104,678,366.72	2,058,233.79	6,148,317.70	543,850.66	100,044,432.15	54.51	61.50	0.00	0.00	0.00	自筹资金

财务报表附注

项目名称	预算数	上年年末余额	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
康产业（梅 州）有限公司 基地												
采芝林梅州 中药产业化 生产服务基 地项目	94,698,394.00	72,986,722.34	6,430,140.19	2,419,538.15	0.00	76,997,324.38	83.86	99.00	0.00	0.00	0.00	自筹资金
单抗项目	62,650,000.00	13,395,171.96	36,946,685.88	0.00	0.00	50,341,857.84	80.35	80.35	0.00	0.00	0.00	自筹资金
甘肃广药白 云山中药科 技产业园	186,809,000.00	904,533.22	44,730,091.09	0.00	0.00	45,634,624.31	41.15	55.00	0.00	0.00	0.00	自筹资金
钟落潭镇五 龙岗 AB0807098-1 地块	159,750,000.00	30,538,332.13	425,116.72	0.00	0.00	30,963,448.85	43.05	43.05	0.00	0.00	0.00	自筹资金
特殊医学用 途配方食品	42,400,000.00	24,404,588.38	5,827,801.53	0.00	0.00	30,232,389.91	71.30	90.00	0.00	0.00	0.00	自筹资金

财务报表附注

项目名称	预算数	上年年末余额	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
配套生产线 项目												
兰州生产基 地项目	350,000,000.00	1,550,047.17	18,240,647.73	0.00	0.00	19,790,694.90	16.77	2.00	0.00	0.00	0.00	自筹资金
设备改造	67,430,000.00	1,093,175.16	13,433,667.23	4,212,106.00	23,815.94	10,290,920.45	37.16	64.92	0.00	0.00	0.00	自筹资金
医院服务延 伸项目 P	116,000,000.00	1,915,922.69	7,993,483.65	0.00	1,079,646.02	8,829,760.32	19.58	19.58	0.00	0.00	0.00	自筹资金
智能立体仓 库项目	102,740,000.00	488,540.51	8,121,351.73	0.00	0.00	8,609,892.24	9.00	20.00	0.00	0.00	0.00	自筹资金
王老吉大健 康产业（雅 安）生产基地 二期项目	67,000,000.00	935,736.26	7,563,376.46	0.00	0.00	8,499,112.72	12.90	12.90	0.00	0.00	0.00	自筹资金
三号楼四号 楼五号楼	8,400,000.00	6,947,742.71	1,093,073.19	0.00	6,403.96	8,034,411.94	95.72	99.00	0.00	0.00	0.00	自筹资金
白云项目	527,000,000.00	270,062,714.65	127,687,506.90	383,146,541.23	8,276,342.12	6,327,338.20	85.13	85.13	0.00	0.00	0.00	自筹资金
工艺废气治	9,038,000.00	0.00	6,282,064.51	0.00	0.00	6,282,064.51	40.46	35.81	0.00	0.00	0.00	自筹资金

财务报表附注

项目名称	预算数	上年年末余额	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
理设备												
医院服务延 伸项目 R	113,000,000.00	7,008,314.21	15,472,126.33	16,455,399.25	0.00	6,025,041.29	96.63	96.93	0.00	0.00	0.00	自筹资金
产业园办公 室装修	8,792,800.00	127,358.49	5,601,614.51	0.00	0.00	5,728,973.00	65.16	60.00	0.00	0.00	0.00	自筹资金
广药信息科 技软件 S2B2C	12,702,977.86	690,318.58	5,456,637.15	0.00	1,191,150.44	4,955,805.29	85.06	85.06	0.00	0.00	0.00	自筹资金
包装机	5,000,000.00	0.00	4,618,318.54	0.00	0.00	4,618,318.54	92.37	80.00	0.00	0.00	0.00	自筹资金
医院服务延 伸项目 V	250,488,000.00	1,905,000.00	8,209,159.29	5,619,468.99	0.00	4,494,690.30	28.30	28.30	0.00	0.00	0.00	自筹资金
医院服务延 伸项目 W	13,916,000.00	0.00	4,381,518.52	0.00	0.00	4,381,518.52	31.49	31.49	0.00	0.00	0.00	自筹资金
配电工程项 目	6,000,000.00	4,033,856.66	313,382.68	0.00	0.00	4,347,239.34	72.45	90.00	0.00	0.00	0.00	自筹资金
合计		1,086,957,337.75	809,989,353.89	418,001,371.32	11,121,209.14	1,467,824,111.17						

4、 本期无计提在建工程减值准备情况。

5、 在建工程项目减值准备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
光华污水站扩容工程	251,734.38	0.00	0.00	251,734.38	项目搁置停止
合计	251,734.38	0.00	0.00	251,734.38	

(十七) 生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	种植业		合计
	未成熟生产性生物资产-茶枝柑树	成熟生产性生物资产-茶枝柑树	
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	0.00	3,678,000.00	3,678,000.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	3,678,000.00	3,678,000.00
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	0.00	524,115.00	524,115.00
(2) 本期增加金额	0.00	349,410.00	349,410.00
—计提	0.00	349,410.00	349,410.00
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	0.00	873,525.00	873,525.00
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值			

项目	种植业		合计
	未成熟生产性生物资产-茶枝柑树	成熟生产性生物资产-茶枝柑树	
(1) 期末账面价值	0.00	2,804,475.00	2,804,475.00
(2) 上年年末账面价值	0.00	3,153,885.00	3,153,885.00

以成本计量生产性生物资产-种植业因购买而增加人民币 0 千元，因繁殖（育）而增加人民币 0 千元，因出售而减少人民币 0 千元，因死亡、盘亏及毁损而减少人民币 0 千元，因折旧而减少人民币 349 千元。

(十八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	1,006,184,512.36	356,264,796.42	1,362,449,308.78
(2) 本期增加金额	187,625,241.06	353,541.15	187,978,782.21
—新增租赁	187,625,241.06	353,541.15	187,978,782.21
(3) 本期减少金额	141,861,380.61	106,990,780.29	248,852,160.90
—处置	141,861,380.61	106,990,780.29	248,852,160.90
(4) 期末余额	1,051,948,372.81	249,627,557.28	1,301,575,930.09
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	341,944,310.72	111,166,746.82	453,111,057.54
(2) 本期增加金额	206,204,585.69	34,341,125.54	240,545,711.23
—计提	206,204,585.69	34,341,125.54	240,545,711.23
(3) 本期减少金额	108,457,569.51	53,462,809.08	161,920,378.59
—处置	108,457,569.51	53,462,809.08	161,920,378.59
(4) 期末余额	439,691,326.90	92,045,063.28	531,736,390.18
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值			

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
(1) 期末账面价值	612,257,045.91	157,582,494.00	769,839,539.91
(2) 上年年末账面价值	664,240,201.64	245,098,049.60	909,338,251.24

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及转租使用权资产以及取得转租收入情况详见附注五、（六十七）租赁。

(十九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	工业产权及 专有技术	非专利技术	工业商标权	非工业商标权	软件及其他	合计
1. 账面原值							
(1)上年年末余额	866,589,124.62	22,185,679.98	64,860,711.53	1,561,818,053.54	127,793,900.00	235,801,056.23	2,879,048,525.90
(2)本期增加金额	165,238,675.00	3,489,950.51	0.00	176,546.53	0.00	32,137,286.78	201,042,458.82
—购置	165,238,675.00	489,950.51	0.00	176,546.53	0.00	30,434,086.88	196,339,258.92
—内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,703,199.90	1,703,199.90
—其他	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00
(3)本期减少金额	730,671.47	0.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00	760,671.47
—处置	730,671.47	0.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00	760,671.47
(4)期末余额	1,031,097,128.15	25,675,630.49	64,860,711.53	1,561,994,600.07	127,793,900.00	267,908,343.01	3,079,330,313.25
2. 累计摊销							
(1)上年年末余额	194,269,116.42	11,339,055.67	36,457,535.26	32,792,424.68	0.00	159,565,229.66	434,423,361.69
(2)本期增加金额	21,739,659.59	1,194,496.09	5,223,501.34	0.00	0.00	33,795,812.99	61,953,470.01
—计提	21,739,659.59	1,194,496.09	5,223,501.34	0.00	0.00	33,795,812.99	61,953,470.01
(3)本期减少金额	443,190.55	0.00	0.00	736.24	0.00	30,000.00	473,926.79
—处置	443,190.55	0.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00	473,190.55

项目	土地使用权	工业产权及 专有技术	非专利技术	工业商标权	非工业商标权	软件及其他	合计
—其他	0.00	0.00	0.00	736.24	0.00	0.00	736.24
(4) 期末余额	215,565,585.46	12,533,551.76	41,681,036.60	32,791,688.44		193,331,042.65	495,902,904.91
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额	0.00	453,343.04	0.00	583,573.00	0.00	0.00	1,036,916.04
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	453,343.04	0.00	583,573.00	0.00	0.00	1,036,916.04
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	815,531,542.69	12,688,735.69	23,179,674.93	1,528,619,338.63	127,793,900.00	74,577,300.36	2,582,390,492.30
(2) 上年年末账面 价值	672,320,008.20	10,393,281.27	28,403,176.27	1,528,442,055.86	127,793,900.00	76,235,826.57	2,443,588,248.17

(1) 无形资产本期购置中包含了在建工程转入的金额。

(2) 2021 年度摊销额为 61,953 千元（2020 年度：62,737 千元），其中计入开发支出 2 千元，计入当期损益 61,951 千元。无形资产中，土地使用权均位于中国内地，其使用年限为 10-50 年内。

(3) 无使用寿命的商标的可收回金额以收益法估值计算确定。即通过估测标的商标资产未来预期收益，将其通过适当的折现率折算为现值并加和，以此来确定可收回金额。预期收益按如下公式计算得出：预期收益 $R_i = (\text{商标使用费计费基数} \times \text{商标使用费率}) - \text{税金及附加} - \text{企业所得税}$ 。其中关键的估值参数包括：（1）折现率，此处为 12.5%；（2）销售收入增长率，一般情况下为 2%，个别企业在 10%—15%；

(3) 商标使用费率，根据超额利润率乘以商标贡献率得出，超额利润率根据企业近四年的历史数据取平均数，商标贡献率采用层次分析法取得，最后计算得到的商标使用费率在 0.80%—1.96%。

经测试，未发现本集团拥有白云山商标、大神产品商标以及星群系列、中一系列、潘高寿系列、陈李济系列、敬修堂系列、奇星系列、王老吉系列、健之桥系列、国盈、健民、大寨、维一系列等产品商标存在减值现象。

(二十) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	期末减值准备	资本化 具体依 据	期末 研发 进度
		内部开发支出	其他	确认为无 形资产	计入当期损益	其他				
资本化支出	6,735,587.41	10,427,034.28	0.00	556,884.73	6,038,269.25	0.00	10,567,467.71	800,000.00		
费用化支出	0.00	868,681,712.42	0.00	0.00	868,681,712.42	0.00	0.00	0.00		
合计	6,735,587.41	879,108,746.70	0.00	556,884.73	874,719,981.67	0.00	10,567,467.71	800,000.00		

开发支出 800 千元为本集团下属子公司于 2005 年购入的一项专利技术，计入开发支出核算，购入后未开展进一步研究，截止期末，预计已无实际使用价值，因此全额计提减值准备。

(二十一) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广州白云山医院	9,216,610.56	0.00	0.00	0.00	0.00	9,216,610.56
广药海马	2,282,952.18	0.00	0.00	0.00	0.00	2,282,952.18
广西盈康	475,756.92	0.00	0.00	0.00	0.00	475,756.92
医药公司	932,349,003.84	0.00	0.00	0.00	0.00	932,349,003.84
三公仔药业	0.00	3,900,000.00	0.00	0.00	0.00	3,900,000.00
合计	944,324,323.50	3,900,000.00	0.00	0.00	0.00	948,224,323.50

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
广西盈康	475,756.92	0.00	0.00	0.00	0.00	475,756.92
医药公司	118,275,499.68	0.00	0.00	0.00	0.00	118,275,499.68
合计	118,751,256.60	0.00	0.00	0.00	0.00	118,751,256.60

3、 商誉减值情况

项目	广州白云山医院	广药海马	医药公司	三公仔药业
商誉账面余额①	9,216,610.56	2,282,952.18	932,349,003.84	3,900,000.00
商誉减值准备余额②	0.00	0.00	118,275,499.68	0.00
商誉的账面价值③=①-②	9,216,610.56	2,282,952.18	814,073,504.16	3,900,000.00
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	8,855,174.85	0.00	307,851,159.16	0.00
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	18,071,785.41	2,282,952.18	1,121,924,663.32	3,900,000.00
资产组的账面价值⑥	91,725,725.59	1,583,804.55	1,602,737,281.41	0.00
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦ =⑤+⑥	109,797,511.00	3,866,756.73	2,724,661,944.73	3,900,000.00
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)⑧	111,533,495.50	36,935,693.38	2,905,330,000.00	14,358,700.00

商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	0.00	0.00	0.00	0.00
-------------------	------	------	------	------

4、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

（1）医药公司：医药公司主要从事药品、生物制品、保健食品、医疗器械等的批发和零售、以及提供物流仓储服务，销售客户全部为国内客户。医药公司的医药流通业经营主体包括母公司、多间全资子公司和控股子公司。医药公司管理层定期针对上述经营活动作整体评价其经营成果，并据此统一作资源配置。本次商誉相关资产组为医药公司及其投资控股的医药流通业相关的全部经营性非流动资产及全部商誉，不包括非经营性资产、非经营性负债、有息负债、营运资金以及已处于清算状态无实际经营的子公司（如湖北广药安康医药有限公司）。

（2）广州白云山医院：广州白云山医院作为单一实体，专营医疗，独立于集团内其他单位，整体产生现金流量。商誉相关资产组为广州白云山医院的医疗行业相关的全部经营性非流动资产及全部商誉。

（3）广药海马：广药海马作为单一实体，专营医药广告，独立于集团内其他单位，独立产生现金流量。商誉相关资产组为广药海马的广告业相关的全部经营性非流动资产及全部商誉。

（4）三公仔药业：三公仔药业作为单一实体，专营医药贸易，独立于集团内其他单位，独立产生现金流量。商誉相关资产组为三公仔药业的全部经营性非流动资产及全部商誉，不包括非经营性资产、非经营性负债、有息负债、营运资金。

5、 商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法

本集团年末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

（1）重要假设及依据

（a）假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层

等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

(b) 假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化,国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

(c) 假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求,制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

(d) 假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

(2) 关键参数

公司	关键参数				
	参预测期	预测增长率	稳定增长期	稳定期利润率	折现率（税前加权平均资本成本）(%)
医药公司 (注1)	2022年-2026年 (后续为稳定期)	9%、8%、 7%、6%、5%	持平	1.62% (2020年:1.58%)	10.54% (2020年:10.63%)
广州白云 山医院 (注2)	2022年-2026年 (后续为稳定期)	29%、15%、 13%、13%、 13%	持平	2.73% (2020年:5.03%)	12.36% (2020年:12.67%)
广药海马	2022年-2026年 (后续为稳定期)	10%	持平	0.44% (2020年:1.09%)	11.93% (2020年:12.85%)
三公仔药 业	2022年-2026年 (后续为稳定期)	2.75%	持平	3.03% (2020年不适用)	12.77% (2020年不适用)

1、根据医药公司管理层分析，估值基准日后医药公司营业收入主要来源于药品销售收入，根据历史收入数据，医药公司对管理层上述业务的品牌、品种、价格、客户渠道、网络等影响营业收入的主要指标及其历史变动趋势进行了分析，综合考虑了估值基准日后各种因素对该等指标变动的影响，从而预测得出医药公司各项业务的营业收入，预计2022年-2026年收入增长率分别为9%、8%、7%、6%、5%。上年预计2021-2025年收入增长率分别为8.21%、8.10%、8.48%、8.57%、8.66%。受预期市场经济增长将下降的影响，本年预计的预测期收入增长率较上年预计的预测期增长率略有下降。

2、根据广州白云山医院管理层分析，估值基准日后广州白云山医院营业收入的主要来源于医疗收入及药品收入，根据历史收入，广州白云山医院管理层分别对以上主要业务的服务人次、平均价格等影响营业收入的主要指标及其历史

变动趋势进行了分析，综合考虑了估值基准日后改建、扩建等各种因素对该等指标变动的影 响，从而预测得出广州白云山医院各项业务的营业收入，预计 2022 年-2026 年收入增长率分别为 29%、15%、13%、13%、13%。上年预计 2021-2025 年收入增长率为 23.4%。受预期医疗行业增长逐步平稳的影响，本年预计的预测期收入增长率较上年预计的预测期增长率有所下降。

广州白云山医院本年预计稳定期的利润率为 2.73%，上年预计稳定期的利润率为 5.03%，受预期医疗行业增长逐步平稳的影响，本年预计的稳定期利润率较上年预计的稳定期利润率有所下降。

6、 商誉减值测试的影响

本年，本集团对商誉减值进行测试，确定医药公司、白云山医院、广药海马及三公仔药业商誉未发生减值。

(二十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	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	91,061,403.37	48,855,770.02	32,620,146.43	0.00	107,297,026.96
ABC 栋认 证项目	514,162.88	0.00	134,865.84	0.00	379,297.04
GMP 改造 费用	3,150,441.94	1,487,671.23	1,490,464.20	0.00	3,147,648.97
电脑系统 费用	2,002,603.35	634,535.06	752,376.34	0.00	1,884,762.07
其他	14,577,758.79	13,724,012.82	8,532,769.19	0.00	19,769,002.42
合计	111,306,370.33	64,701,989.13	43,530,622.00	0.00	132,477,737.46

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	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
坏账准备	582,370,518.10	138,088,804.30	535,389,937.11	130,198,717.21
存货减值准 备	61,034,420.63	12,789,026.36	64,045,662.50	13,619,088.04
固定资产减 值准备	8,843,401.26	1,424,374.76	10,214,401.28	1,549,311.61
在建工程减 值准备	251,734.38	37,760.16	251,734.38	37,760.16
无形资产减 值准备	158,858.14	26,601.77	200,883.33	33,829.90
其他权益工 具投资	6,978,296.72	1,046,744.51	14,026,228.80	2,103,934.32
其他非流动 金融资产	22,854,076.23	3,428,111.44	19,590,996.28	2,938,649.44
固定资产折 旧会计与税 法差异	56,963,162.61	13,427,959.30	54,442,369.56	12,755,055.25
无形资产折 旧会计和税 法差异	161,666.67	24,250.00	287,325.87	43,098.88
应付职工薪 酬	121,150,636.54	21,097,975.74	75,080,186.51	13,664,665.28
其他应付款	1,385,626,032.46	292,228,979.24	1,475,078,761.11	288,141,294.54
递延收益	566,944,269.39	89,348,027.77	561,565,680.51	88,850,432.72
预计负债	764,339,412.10	114,650,911.82	620,622,597.26	94,893,389.59
合并抵消对 利润总额的 影响数	181,285,932.26	39,613,657.83	152,794,135.27	27,615,601.14
可抵扣亏损	371,687,857.64	58,862,491.92	395,822,625.92	63,470,362.48
其他	48,302,947.54	8,136,743.11	52,123,615.27	11,807,182.28
合计	4,178,953,222.66	794,232,420.03	4,031,537,140.96	751,722,372.84

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
企业合并形成的无形资产及固定资产增值计提折旧摊销余额	552,487,056.54	135,111,342.37	590,939,612.96	147,734,903.25
其他应收款-收益分配	1,032,750,626.67	154,912,594.00	787,754,423.33	118,163,163.50
其他非流动金融资产	205,050,367.00	30,757,555.05	78,307,682.13	11,746,152.32
固定资产折旧会计和税法差异	34,890,766.80	5,233,615.02	46,324,924.78	6,948,738.72
无形资产评估增值计提摊销额余额	7,204,120.00	1,080,618.00	7,436,512.00	1,115,476.80
固定资产评估增值计提折旧余额	1,495,740.00	224,361.00	1,590,024.00	238,503.60
其他权益工具投资	0.00	0.00	238,280.61	59,558.67
其他	29,385,181.91	4,407,897.00	2,350,400.00	352,560.00
合计	1,863,263,858.92	331,727,982.44	1,514,941,859.81	286,359,056.86

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	4,247,754.97	176,837.40

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	358,919,093.83	262,897,086.88
合计	363,166,848.80	263,073,924.28

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

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021年	0.00	35,399,376.92	
2022年	58,877,444.43	58,877,444.43	
2023年	39,403,272.77	39,403,272.77	
2024年	49,436,130.85	49,436,130.85	
2025年	79,780,861.91	79,780,861.91	
2026年	131,421,383.87	0.00	
合计	358,919,093.83	262,897,086.88	

(二十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	151,554,588.24	0.00	151,554,588.24	159,146,450.00	0.00	159,146,450.00
物流信息管理	12,893,030.73	0.00	12,893,030.73	0.00	0.00	0.00

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
系统						
其他	4,033,337.70	0.00	4,033,337.70	282,878.02	0.00	282,878.02
合计	168,480,956.67	0.00	168,480,956.67	159,429,328.02	0.00	159,429,328.02

(二十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	187,427,680.84	398,420,821.22
保证借款	102,777,084.97	153,003,037.43
信用借款	8,116,220,581.71	7,667,414,100.02
票据贴现	21,582,964.00	46,891,694.36
合计	8,428,008,311.52	8,265,729,653.03

(1) 于 2021 年 12 月 31 日，质押借款的抵押资产类别以及金额，参见本附注六十五“所有权或使用权受限的资产”。

(2) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团保证借款中的 52,700 千元短期借款由本集团内部单位担保；其他保证借款大部分为下属子公司少数股东提供担保。

(3) 于 2021 年 12 月 31 日，短期借款的加权平均年利率为 3.5186% (2020 年 12 月 31 日：3.2988%)。

2、 于 2021 年 12 月 31 日，无已逾期未偿还的短期借款。

(二十六) 交易性金融负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：发行的交易性债券	0.00	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

本公司于 2018 年 5 月收购联合美华有限公司（以下简称“联合美华”）持有的医药公司 30% 股权，同时授予联合美华一项售股权，本公司将该售股权作为衍生工具核算。根据收购协议，预期行权日目标工具的预期公允价值与预期的行权价格一致，该衍生金融工具的价值为 0 千元。于 2021 年 11 月 30 日，本公司收到联合美华的书面通知，其决定行使售股权，公司正在与联合美华就售股权行权事宜进行磋商。

(二十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,419,708,217.35	3,265,703,451.04
商业承兑汇票	26,107,443.95	18,845,786.75
合计	3,445,815,661.30	3,284,549,237.79

于 2021 年 12 月 31 日，预计将于一年内到期的金额为 3,445,816 千元（2020 年 12 月 31 日：3,284,549 千元）。

(二十八) 应付账款**1、 应付账款按其入账日期的账龄分析如下**

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,003,981,552.80	10,483,901,955.40
1 至 2 年	131,125,792.14	128,716,446.42
2 至 3 年	26,168,500.69	62,719,894.27
3 年以上	125,877,023.91	199,470,083.51
合计	11,287,152,869.54	10,874,808,379.60

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	26,590,281.82	未达付款条件
供应商 2	21,359,931.34	未达付款条件
供应商 3	10,687,350.51	涉及诉讼, 详见本附注十三 (七) 1 (3) ② (a)
合计	58,637,563.67	

(二十九) 合同负债

1、 合同负债款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收产品销售款	2,735,677,234.79	1,244,021,767.32
预收医疗款	4,660,834.50	5,233,818.13
合计	2,740,338,069.29	1,249,255,585.45

2、 合同负债按其入账日期的账龄分析如下

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,712,640,917.08	1,213,397,998.28
1 年以上	27,697,152.21	35,857,587.17
合计	2,740,338,069.39	1,249,255,585.45

3、 于 2021 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(三十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	838,502,417.07	4,936,900,798.14	4,834,537,921.82	940,865,293.39
离职后福利- 设定提存计 划	6,275,791.45	469,593,928.21	466,759,263.97	9,110,455.69
辞退福利	2,000,000.00	1,635,686.78	3,635,686.78	0.00
合计	846,778,208.52	5,408,130,413.13	5,304,932,872.57	949,975,749.08

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、 奖金、津贴和 补贴	786,286,425.70	4,222,709,008.51	4,123,166,056.23	885,829,377.98
(2) 职工福 利费	4,913,047.48	166,691,713.94	167,260,742.19	4,344,019.23
(3) 社会保 险费	155,096.37	177,899,973.29	178,040,901.82	14,167.84
其中：医疗 保险费	149,598.43	158,179,488.49	158,315,871.10	13,215.82
工伤 保险费	3,649.51	5,534,583.51	5,537,281.00	952.02
生育 保险费	1,848.43	14,185,901.29	14,187,749.72	0.00
(4) 住房公 积金	109,352.01	272,944,414.75	272,846,749.70	207,017.06
(5) 工会经	13,953,005.59	74,652,462.95	73,467,144.69	15,138,323.85

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
费和职工教育经费				
(6) 非货币性福利	329,623.45	138,735.12	6,348.50	462,010.07
(7) 住房补贴	32,498,625.90	19,168,819.99	17,076,576.69	34,590,869.20
(8) 其他短期薪酬	257,240.57	2,695,669.59	2,673,402.00	279,508.16
合计	838,502,417.07	4,936,900,798.14	4,834,537,921.82	940,865,293.39

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	751,723.66	343,381,022.48	344,078,903.76	53,842.38
失业保险费	45,554.72	9,326,507.56	9,370,158.27	1,904.01
企业年金缴费	4,810,199.24	94,818,698.83	91,046,889.71	8,582,008.36
其他	668,313.83	22,067,699.34	22,263,312.23	472,700.94
合计	6,275,791.45	469,593,928.21	466,759,263.97	9,110,455.69

4、 辞退福利

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
因解除劳动关系给予的补偿	2,000,000.00	1,635,686.78	3,635,686.78	0.00
合计	2,000,000.00	1,635,686.78	3,635,686.78	0.00

应付职工薪酬期末数主要是本集团计提的应付未付 2021 年 12 月末的工资、奖金及劳务派遣人员工资，不存在拖欠性质的应付职工薪酬，该余额预计于下年发放和使用。

(三十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	41,526,904.77	47,522,893.95
企业所得税	143,410,622.81	238,379,083.67
个人所得税	25,110,287.09	14,936,489.94
城市维护建设税	7,146,944.27	5,253,657.87
教育费附加	3,326,541.78	2,341,757.27
地方教育附加	1,787,098.81	1,422,322.56
房产税	2,689,786.51	1,671,400.93
土地使用税	778,685.55	1,111,608.05
印花税	7,522,868.67	3,361,431.50
其他	196,985.21	108,422.26
合计	233,496,725.47	316,109,068.00

(三十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	460,278.35	17,844,845.53
应付股利	55,789,451.94	57,512,041.85
其他应付款	4,520,950,851.30	3,938,558,177.75
合计	4,577,200,581.59	4,013,915,065.13

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
长期借款应付利息	0.00	495,879.17
短期借款应付利息	0.00	17,348,966.36
其他	460,278.35	0.00
合计	460,278.35	17,844,845.53

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
境外公众股	155,202.85	155,202.85
境内公众股	778,253.23	652,592.32
少数股东	54,855,950.85	56,704,201.67
广州白云山企业集团有限公司	45.01	45.01
合计	55,789,451.94	57,512,041.85

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
销售折扣	1,663,851,740.23	1,455,832,831.71
应付外单位款	950,898,923.27	597,085,560.22
预提费用	798,943,984.76	504,429,838.09
收取的保证金、押金及定金	551,673,100.84	544,055,936.52
防疫物资周转款	286,657,842.31	652,627,225.38
暂估应付固定资产价款	140,170,703.43	51,792,676.21
关联方往来	31,663,451.26	28,280,422.08
暂收员工款	19,582,627.09	26,090,020.74
其他	77,508,478.11	78,363,666.80
合计	4,520,950,851.30	3,938,558,177.75

(2) 预提费用明细如下

项目	期末余额	上年年末余额
终端费	244,821,541.74	135,407,894.51
运输费	231,900,638.67	129,209,916.74
广告宣传费	158,578,345.76	115,410,316.76
研发费	47,671,943.90	5,944,526.20
会议费	17,034,620.80	14,162,187.64
差旅费	15,528,477.95	17,196,578.70
水电费	8,283,724.55	8,345,264.63
租金	6,300,658.51	9,074,370.19

项目	期末余额	上年年末余额
中介机构费	5,077,033.12	10,801,807.17
商标费	1,999,698.47	1,800,000.00
咨询费	1,225,719.55	1,120,351.62
其他	60,521,581.74	55,956,623.93
合计	798,943,984.76	504,429,838.09

(3) 其他应付款按其入账日期的账龄分析如下

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,525,056,242.50	3,486,852,580.09
1年以上	995,894,608.80	451,705,597.66
合计	4,520,950,851.30	3,938,558,177.75

(4) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他应付款 1	286,657,842.31	未到结算期
合计	286,657,842.31	

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	30,030,833.33	0.00
一年内到期的租赁负债	215,772,073.53	236,106,690.45
合计	245,802,906.86	236,106,690.45

(三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	346,060,329.07	155,979,889.85

项目	期末余额	上年年末余额
合计	346,060,329.07	155,979,889.85

(三十五) 长期借款

1、 长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	752,812,083.34	497,550,000.00
合计	752,812,083.34	497,550,000.00
其中：一年后但两年内到期	527,550,000.00	0.00
两年后但五年内到期	225,000,000.00	497,550,000.00

2021年12月31日，长期借款的加权平均年利率为3.2372%（2020年12月31日：3.0000%）。

2、 于2021年12月31日，无已逾期未偿还的长期借款。

(三十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	713,469,909.49	797,931,144.73
减：一年内到期的租赁负债	215,772,073.53	236,106,690.45
合计	497,697,835.96	561,824,454.28

(三十七) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	20,464,502.00	20,464,502.00
专项应付款	0.00	2,382,270.00
合计	20,464,502.00	22,846,772.00

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付国家资金	17,486,188.17	17,486,188.17
广西壮族自治区财政厅	2,264,426.47	2,264,426.47
国家医药管理局	305,000.00	305,000.00
其他	408,887.36	408,887.36
合计	20,464,502.00	20,464,502.00

2、 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政策性搬迁损失补偿款	2,382,270.00	0.00	2,382,270.00	0.00	0.00
合计	2,382,270.00	0.00	2,382,270.00	0.00	0.00

(三十八) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利	304,247.44	302,723.26
合计	304,247.44	302,723.26

(三十九) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
广药总院改制员工福利	45,418,005.57	0.00	880,733.51	44,537,272.06	注(1)
未决诉讼	18,000,000.00	8,937,075.00	18,000,000.00	8,937,075.00	注(2)、(3)

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
预计退税 返还	40,610,000.00		40,610,000.00		注(4)
预计退货 损失	500,191.19	0.00	0.00	500,191.19	按资产 处置协 议估计, 双方未 结算
合计	104,528,196.76	8,937,075.00	59,490,733.51	53,974,538.25	

注：(1) 本集团 2015 年通过同一控制下的合并，取得了广药总院 100% 的股权。根据广药总院改制时的职工安置方案，改制后广药总院仍需对截至 2014 年 06 月 30 日在册的离退休人员、在职人员、家属和遗属保持原有的养老福利及医疗福利，故预计此员工福利。

(2) 未决诉讼及预计退税返还这两个项目的本期减少均是因为本期转让子公司，期末合并范围已不包括该公司的数据所致。

(3) 未决诉讼本期增加数是本集团下属子公司王老吉大健康公司因未决诉讼确认预计负债，详见本附注十三(七)1(2)。

(四十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府 补助	784,074,821.24	358,051,515.06	315,266,874.08	826,859,462.22	收到政 府补助
合计	784,074,821.24	358,051,515.06	315,266,874.08	826,859,462.22	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	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	拨付给项目合作单位	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
与资产相关的政府补助：	321,171,549.74	47,989,488.74	111,974.64	13,988,730.42	126,417.00	0.00	0.00	354,933,916.42	
其中：									
政府拨给的科技基金	69,041,029.75	6,808,913.83	0.00	8,382,394.46	0.00	0.00	0.00	67,467,549.12	与资产相关
拆迁补偿款	22,925,406.39	0.00	72,997.56	0.00	0.00	0.00	0.00	22,852,408.83	与资产相关
政府贴	126,417.00	0.00	0.00	0.00	126,417.00	0.00	0.00	0.00	与资产相关

负债项目	上年年末余额	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	拨付给项目合作单位	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
息									产相关
环保专项工程款	1,203,556.67	0.00	0.00	135,123.28	0.00	0.00	0.00	1,068,433.39	与资产相关
创新平台及实验室建设资金	12,126,701.03	0.00	0.00	1,120,110.67	0.00	0.00	0.00	11,006,590.36	与资产相关
政府土地扶持资金	67,887,619.16	0.00	0.00	2,292,775.24	0.00	0.00	0.00	65,594,843.92	与资产相关
工业发展扶持资金	125,451,849.43	40,100,574.91	0.00	3,388,142.10	0.00	0.00	0.00	162,164,282.24	与资产相关

负债项目	上年年末余额	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	拨付给项目合作单位	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
其他	22,408,970.31	1,080,000.00	38,977.08	-1,329,815.33	0.00	0.00	0.00	24,779,808.56	与资产相关
与收益相关的政府补助：	462,903,271.50	310,062,026.32	16,058,427.00	219,432,298.63	59,226,933.24	400,000.00	5,922,093.15	471,925,545.80	
其中：									
政府拨给的科技基金	84,919,739.04	38,151,338.21	0.00	28,683,462.53	1,760.00	400,000.00	5,922,093.15	88,063,761.57	与收益相关
技术出口发展专项资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关

负债项目	上年年末余额	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	拨付给项目合作单位	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
金									
药品产业化研究项目资金	757,320.22	0.00	0.00	180,000.00	0.00	0.00	0.00	577,320.22	与收益相关
节能改造工程专项资金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
创新企业专项经费	4,102,900.08	15,759,306.93	0.00	18,340,074.69	0.00	0.00	0.00	1,522,132.32	与收益相关
拆迁补偿款	361,711,095.22	74,663,322.00	16,058,427.00	0.00	58,604,895.00	0.00	0.00	361,711,095.22	与收益相关

负债项目	上年年末余额	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	拨付给项目合作单位	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业发展扶持资金	1,600,000.00	155,848,714.10	0.00	146,960,520.00	0.00	0.00	0.00	10,488,194.10	与收益相关
其他	9,812,216.94	25,639,345.08	0.00	25,268,241.41	620,278.24	0.00	0.00	9,563,042.37	与收益相关
合计	784,074,821.24	358,051,515.06	16,170,401.64	233,421,029.05	59,353,350.24	400,000.00	5,922,093.15	826,859,462.22	

(四十一) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
确认广州白云山南方抗肿瘤生物制品股份有限公司的履约义务	50,225,000.00	50,225,000.00
待转销项税额	3,204,349.59	3,853,462.71
合计	53,429,349.59	54,078,462.71

本集团下属企业取得广州白云山南方抗肿瘤生物制品股份有限公司 50%股权，按照协议、章程而确认的履约义务。

(四十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
国家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
国有法人持股	236,315,006.00	0.00	0.00	0.00	-236,315,006.00	-236,315,006.00	0.00
其他内资持股	98,396,693.00	0.00	0.00	0.00	-98,396,693.00	-98,396,693.00	0.00
其中：境内非国有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境内自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	98,396,693.00	0.00	0.00	0.00	-98,396,693.00	-98,396,693.00	0.00
外资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
有限售条件股份合计	334,711,699.00	0.00	0.00	0.00	-334,711,699.00	-334,711,699.00	0.00
无限售条件股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
人民币普通股	1,071,179,250.00	0.00	0.00	0.00	334,711,699.00	334,711,699.00	1,405,890,949.00
境内上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境外上市的外资股	219,900,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	219,900,000.00

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无限售条件股份合计	1,291,079,250.00	0.00	0.00	0.00	334,711,699.00	334,711,699.00	1,625,790,949.00
股份总数	1,625,790,949.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,625,790,949.00

(四十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	9,048,269,635.38	0.00	0.00	9,048,269,635.38
其他资本公积	836,741,549.75	72,789,724.21	847,525.96	908,683,748.00
其中：原制度资本公积转入	24,955,836.66	0.00	0.00	24,955,836.66
合计	9,885,011,185.13	72,789,724.21	847,525.96	9,956,953,383.38

(1) 本集团本年将持有子公司医药进出口公司 100%的股权以 1 元价格出售给控股股东广药集团，该公司累计已亏损，故股权出售在合并报表层面形成利得 72,789,724.21 元，该利得视为权益性交易处理，计入资本公积。

(2) 本集团本年对合营企业的资本公积变动按持股比例计算应享有的份额，减少资本公积 847,525.96 元。

(四十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 留存收 益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他 综合收益	-5,940,464.72	7,054,664.95	0.00	0.00	1,057,172.60	5,997,492.35	0.00	57,027.63
其中：权益法下不能转损益的 其他综合收益	1,448,181.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,448,181.81
其他权益工具投资公 允价值变动	-7,388,646.53	7,054,664.95	0.00	0.00	1,057,172.60	5,997,492.35	0.00	-1,391,154.18
2. 将重分类进损益的其他综 合收益	-11,733,033.98	-5,954,926.07	0.00	0.00	-85,033.00	-5,800,350.53	-69,542.54	-17,533,384.51

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 留存收 益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	29,136.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,136.57
其他债权投资公允价值变动	-9,665,799.91	-6,087,309.66	0.00	0.00	-1,521,827.42	-3,320,886.12	-1,244,596.12	-12,986,686.03
其他债权投资信用减值准备	4,601,782.14	5,747,177.66	0.00	0.00	1,436,794.42	3,135,329.66	1,175,053.58	7,737,111.80
外币财务报表折算差额	-6,698,152.78	-5,614,794.07	0.00	0.00	0.00	-5,614,794.07	0.00	-12,312,946.85
其他综合收益合计	-17,673,498.70	1,099,738.88	0.00	0.00	972,139.60	197,141.82	-69,542.54	-17,476,356.88

(四十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,601,377,150.90	188,410,981.14	0.00	1,789,788,132.04
任意盈余公积	118,925,617.49	0.00	0.00	118,925,617.49
合计	1,720,302,768.39	188,410,981.14	0.00	1,908,713,749.53

(1) 根据《公司法》、公司章程的规定，本集团按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本集团注册资本 50%以上的，可以不再提取。

(2) 本集团在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

(四十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	12,931,411,564.72	11,167,819,445.53
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	12,931,411,564.72	11,167,819,445.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,719,877,680.46	2,915,244,576.05
减：提取法定盈余公积	188,410,981.14	194,061,587.90
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	874,675,530.56	957,590,868.96
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	15,588,202,733.48	12,931,411,564.72

根据 2021 年 6 月 3 日召开的 2020 年年度股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.538 元(含税)，按照本公司 2020 年末已发行股份 1,625,790,949 股计算，共计人民币 874,676 千元。

(四十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,757,954,215.27	55,721,967,199.49	61,450,355,469.37	51,176,775,675.08
其他业务	256,098,131.76	58,800,081.94	223,346,980.64	56,550,440.16
合计	69,014,052,347.03	55,780,767,281.43	61,673,702,450.01	51,233,326,115.24

2、按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
大南药	10,789,224,586.22	6,034,752,792.80	10,199,689,721.03	6,510,321,449.89
大健康	10,851,095,066.99	5,713,867,482.47	7,858,917,249.10	4,096,517,144.40
大商业	46,778,524,199.51	43,672,666,686.74	43,177,116,784.05	40,407,599,065.70
其他	339,110,362.55	300,680,237.48	214,631,715.19	162,338,015.09
合计	68,757,954,215.27	55,721,967,199.49	61,450,355,469.37	51,176,775,675.08

3、按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
华南地区	53,046,259,138.74	44,874,166,822.29	47,863,677,175.02	41,445,631,353.81
华东地区	5,832,681,801.01	3,981,044,375.33	4,762,568,994.32	3,131,893,330.73
华北地区	3,022,706,019.79	1,923,278,380.78	2,385,185,138.18	1,617,774,013.37
东北地区	614,694,785.98	461,322,012.59	534,272,743.17	426,995,016.39

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
西南地区	4,220,391,494.95	2,883,154,893.71	3,937,559,252.51	2,922,092,203.46
西北地区	1,978,396,674.50	1,562,225,324.39	1,927,069,638.66	1,595,182,788.52
出口	42,824,300.30	36,775,390.40	40,022,527.51	37,206,968.80
合计	68,757,954,215.27	55,721,967,199.49	61,450,355,469.37	51,176,775,675.08

4、前五名客户的主营业务收入情况

本集团向前五名客户销售总额为 4,810,902 千元（2020 年 1-12 月：4,829,147 千元），占集团本期全部主营业务收入的 7.00%（2020 年 1-12 月：7.86%）。

项目	主营业务收入	占集团主营业务收入的比 例（%）
客户 1	1,474,431,577.12	2.14
客户 2	1,085,033,410.41	1.58
客户 3	783,406,213.52	1.14
客户 4	739,623,671.41	1.08
客户 5	728,407,594.40	1.06
合计	4,810,902,466.86	7.00

5、其他业务收入和其他业务成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
资产出租	60,053,102.38	13,728,199.78	40,023,849.04	13,834,769.59
材料销售	6,557,407.61	6,036,501.20	6,708,487.00	3,467,406.45
加盟店管理费	10,388,113.10	2,692,590.51	32,201,004.25	5,491,595.67
商标费收入	2,506,238.94	0.00	2,046,547.23	0.00
咨询费收入	21,280,112.67	6,080,415.43	24,128,581.61	8,254,399.53
代收水电费用	6,673,186.30	4,880,056.62	4,229,937.23	8,751,551.27

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
劳务收入	2,713,177.19	1,400,636.71	1,399,113.00	1,847,079.45
物业管理费	12,156,979.33	6,892,595.44	8,900,342.27	6,040,066.59
技术服务收入	32,578,028.55	2,983,160.78	2,377,629.95	1,497,054.49
特许经营许可费	0.00	0.00	15,831,442.49	0.00
电商平台及门店服务费	65,536,096.78	2,576,664.28	65,112,756.05	368,958.00
其他	35,655,688.91	11,529,261.19	20,387,290.52	6,997,559.12
合计	256,098,131.76	58,800,081.94	223,346,980.64	56,550,440.16

(四十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	125,936,699.77	111,766,726.84
教育费附加	54,263,668.40	48,276,310.31
地方教育附加	36,160,002.29	32,156,509.35
房产税	28,352,470.34	22,981,757.98
车船使用税	167,002.80	181,368.77
土地使用税	6,600,637.72	5,736,268.38
印花税	46,219,998.08	36,275,845.84
其他	132,381.58	218,543.03
合计	297,832,860.98	257,593,330.50

(四十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,868,022,175.16	2,493,384,661.33
广告宣传费	1,053,646,165.66	690,742,888.44
销售服务费	955,234,852.69	562,057,360.43
运杂费	290,258,321.48	141,772,944.17
折旧费	234,313,471.46	223,537,807.70
差旅费	133,274,715.84	123,362,297.40

项目	本期金额	上期金额
会务费	82,206,159.19	76,456,810.33
租赁费	37,700,915.02	29,669,793.84
办公费	40,241,635.68	42,060,143.25
其他	259,890,744.92	192,950,861.35
合计	5,954,789,157.10	4,575,995,568.24

(五十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,341,240,870.89	1,200,350,427.11
折旧费	161,903,531.28	145,635,148.48
摊销费	95,135,528.91	94,505,775.01
办公费	71,131,848.97	67,595,428.42
修理费	45,840,263.27	38,701,019.93
商标使用费	26,266,521.01	23,148,667.42
水电费	23,852,317.54	19,273,993.66
中介机构费	22,474,625.98	24,374,392.29
其中：审计费	2,433,962.26	2,423,584.91
差旅费	17,143,015.22	16,809,957.85
运杂费	14,916,739.13	14,495,774.94
咨询费	13,124,060.80	17,290,359.57
保险费	4,977,287.96	4,824,411.69
租赁费	7,730,282.00	4,241,324.96
会务费	5,604,844.56	5,454,233.28
其他	180,939,762.13	167,722,753.23
合计	2,032,281,499.65	1,844,423,667.84

(五十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	332,316,151.99	263,616,699.00
专项研发费	128,786,284.46	60,941,013.36

项目	本期金额	上期金额
原材料	192,835,034.77	95,495,777.06
试验试制费	65,696,785.28	52,896,505.14
折旧费	30,916,111.99	29,512,388.52
工艺研究费用	10,111,260.72	11,788,373.12
临床试验费	19,896,856.69	10,221,909.27
摊销费	6,379,521.01	5,363,129.27
其他	87,781,974.76	82,099,134.68
合计	874,719,981.67	611,934,929.42

(五十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	417,830,623.16	363,343,678.98
其中：与租赁相关的利息费用	36,081,521.31	39,804,395.45
减：利息收入	563,866,705.19	373,868,381.65
汇兑损益	-8,674,104.67	-2,099,614.08
金融机构手续费	19,367,031.79	16,210,259.59
现金折扣	0.00	-1,505,483.16
其他	2,333,064.92	3,071,469.99
合计	-133,010,089.99	5,151,929.67

(五十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	309,880,132.62	327,985,438.11
合计	309,880,132.62	327,985,438.11

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
政府拨给的科技基	8,510,541.82	13,714,100.85	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
金			
政府贴息	0.00	1,794,674.59	与资产相关
环保专项工程款	135,123.28	198,603.28	与资产相关
创新平台及实验室建设资金	1,120,110.67	448,093.09	与资产相关
政府土地扶持资金	2,292,775.24	0.00	与资产相关
工业发展扶持资金	3,388,142.10	1,978,805.76	与资产相关
其他	1,257,033.99	1,236,607.43	与资产相关
小计	16,703,727.10	19,370,885.00	
政府拨给的科技基金	52,049,164.40	51,449,841.94	与收益相关
创新企业专项经费	18,340,074.69	9,902,356.01	与收益相关
工业发展扶持资金	146,960,520.00	173,683,070.99	与收益相关
其他	75,826,646.43	73,579,284.17	与收益相关
小计	293,176,405.52	308,614,553.11	
合计	309,880,132.62	327,985,438.11	

(五十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	122,949,900.42	355,657,716.27
处置长期股权投资产生的投资收益	45,495,023.05	-3,890,970.64
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,944,978.68	7,670,000.00
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	33,721,260.98	27,746,164.93
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-3,393,656.32	0.00
理财产品及结构性存款利息收入	21,744,911.99	7,203,605.95
其他	-28,874,827.25	-50,215,537.05
合计	193,587,591.55	344,170,979.46

(五十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产	196,881,039.74	-8,469,244.97
合计	196,881,039.74	-8,469,244.97

(五十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-1,487,653.95	-3,142,551.51
应收账款坏账损失	-95,104,789.97	-100,124,870.86
应收款项融资减值损失	-5,747,177.66	-7,669,636.89
其他应收款坏账损失	-7,473,783.88	-4,614,912.28
合计	-109,813,405.46	-115,551,971.54

(五十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-11,859,521.84	-23,949,972.06
合计	-11,859,521.84	-23,949,972.06

(五十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	694,506.95	2,954,109.08	694,506.95
其中：固定资产处置利得	2,133,615.61	39,412.99	2,133,615.61
无形资产处置利得	-287,480.92	2,271,312.97	-287,480.92
使用权资产处置利得	1,122,583.66	643,383.12	1,122,583.66

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
长期待摊费用处置利得	-2,274,211.40	0.00	-2,274,211.40
合计	694,506.95	2,954,109.08	694,506.95

(五十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	450,880.88	132,638.49	450,880.88
政府补助	25,396,937.69	132,077,223.67	25,396,937.69
罚款收入	596,824.83	436,416.35	596,824.83
废料收入	4,792,878.81	3,686,243.05	4,792,878.81
不用支付款项	4,780,497.01	2,372,963.49	4,780,497.01
赔偿收入	1,930,939.89	8,759,365.48	1,930,939.89
其他	7,358,481.34	10,151,045.91	7,358,481.34
合计	45,307,440.45	157,615,896.44	45,307,440.45

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿款	72,997.56	72,997.56	与资产相关
其他	38,977.08	38,977.08	与资产相关
小计	111,974.64	111,974.64	
拆迁补偿款	16,058,427.00	130,878,419.09	与收益相关
其他	9,226,536.05	1,086,829.94	与收益相关
小计	25,284,963.05	131,965,249.03	
合计	25,396,937.69	132,077,223.67	

(六十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,528,011.01	3,017,835.56	3,528,011.01
公益性捐赠支出	12,283,276.97	23,061,313.79	12,283,276.97
非常损失	5,728,577.21	8,430,669.30	5,728,577.21
盘亏损失	2,021.04	8,230.33	2,021.04
罚款及滞纳金	3,122,513.95	463,784.86	3,122,513.95
计划生育奖	19,490.63	293,188.35	19,490.63
根据判决计提款项	24,821,561.43	12,015,000.00	24,821,561.43
其他	58,773,044.47	43,660,409.14	58,773,044.47
合计	108,278,496.71	90,950,431.33	108,278,496.71

(六十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	752,183,488.69	784,384,090.73
递延所得税费用	1,901,735.83	-136,930,217.90
合计	754,085,224.52	647,453,872.83

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	4,723,070,943.49
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	708,460,641.52
子公司适用不同税率的影响	63,658,329.34
调整以前期间所得税的影响	23,229,120.88
非应税收入的影响	-17,898,915.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,156,192.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,256,115.19
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	42,640,866.41
确认前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-20,639,937.94

项目	本期金额
响	
研发支出加计扣除的影响	-77,010,894.26
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-254,063.43
所得税费用	754,085,224.52

(六十二) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

(1) 加权平均基本每股收益

项目	截至 2021 年 12 月 31 日止 12 个月	截至 2020 年 12 月 31 日止 12 个月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	3,719,877,680.46	2,915,244,576.05
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,625,790,949	1,625,790,949
加权平均基本每股收益	2.288	1.793

(2) 全面摊薄基本每股收益

项目	截至 2021 年 12 月 31 日止 12 个月	截至 2020 年 12 月 31 日止 12 个月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	3,719,877,680.46	2,915,244,576.05
本公司期末发行在外普通股股数	1,625,790,949	1,625,790,949
全面摊薄基本每股收益	2.288	1.793

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本集团期末发行在外普通股的加权平均数计算。于 2021 年 1-12 月，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股（2020 年 1-12 月：无），因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(六十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	563,866,705.19	373,868,381.65
政府补助	443,737,154.68	769,234,064.73
其他业务收入	256,098,131.76	223,346,980.64
营业外收入	14,626,738.28	24,509,706.11
收到的保证金及其他	619,874,430.00	737,348,654.38
合计	1,898,203,159.91	2,128,307,787.51

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
使用现金支付的各项销售费用	2,697,715,260.36	3,201,227,758.26
使用现金支付的各项管理费用	893,190,351.05	723,044,033.69
财务费用—银行手续费	19,367,031.79	16,210,259.59
其他	302,143,768.76	305,826,862.74
合计	3,912,416,411.96	4,246,308,914.28

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息归本	130,969.64	36,487.70
其他	92,365.96	64,676.13
合计	223,335.60	101,163.83

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
下属子公司不再纳入合并范围时账面货	0.00	34,745,591.46

项目	本期金额	上期金额
币资金余额		
合计	0.00	34,745,591.46

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回票据保证金	3,063,902,899.69	2,918,786,199.38
其他	1,000,000.00	0.00
合计	3,064,902,899.69	2,918,786,199.38

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付票据保证金	3,126,252,704.31	2,793,808,570.76
支付租赁租金	285,663,600.75	278,103,712.87
其他	0.00	2,624,788.11
合计	3,411,916,305.06	3,074,537,071.74

(六十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,968,985,718.97	3,091,627,839.46
加：资产减值准备	11,859,521.84	23,949,972.06
信用减值损失	109,813,405.46	115,551,971.54
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性 房地产折旧、生产性生物资产折旧	357,956,081.13	326,194,531.64
使用权资产折旧	257,082,020.54	255,265,180.63
无形资产摊销	61,953,470.01	62,737,295.31
长期待摊费用摊销	43,530,622.00	35,353,507.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资	-694,506.95	-2,954,109.08

补充资料	本期金额	上期金额
产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,077,130.13	2,885,197.07
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-196,881,039.74	8,469,244.97
财务费用（收益以“-”号填列）	389,907,589.22	336,411,783.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-193,587,591.55	-344,170,979.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-42,510,047.19	-156,730,211.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	45,368,925.58	19,450,322.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	-673,650,544.71	-265,442,697.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,626,764,713.04	-572,165,282.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,158,050,712.67	-2,351,248,543.75
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	5,673,496,754.37	585,185,023.09
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
应付保理融资	2,677,706,561.31	1,729,825,100.39
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	21,013,364,042.22	17,765,132,774.10
减：现金的期初余额	17,765,132,774.10	16,833,622,508.23
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	3,248,231,268.12	931,510,265.87

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	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	12,000,000.00

	金额
其中：三公仔药业	12,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	10,605,986.43
其中：三公仔药业	10,605,986.43
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
取得子公司支付的现金净额	1,394,013.57

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1.00
其中：医药进出口公司	1.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	819,818.73
其中：医药进出口公司	819,818.73
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	33,386,871.10
处置子公司收到的现金净额	32,567,053.37

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	21,013,364,042.22	17,765,132,774.10
其中：库存现金	679,188.73	814,579.91
可随时用于支付的银行存款	20,945,367,227.97	17,738,141,398.59
可随时用于支付的其他货币资金	67,317,625.52	26,176,795.60
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	21,013,364,042.22	17,765,132,774.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

(六十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,363,564 千元	应付票据保证金 1,201,348 千元，定期存款 61,371 千元，被冻结账户资金 47 千元，信用证保证金 49,626 千元，保函保证金 50,235 千元，住房基金 929 千元，其他 8 千元。
应收账款	880,977 千元	本集团以 880,977 千元应收账款作为质押取得银行授信额度总额 990,000 千元和短期借款。
应收票据	414,407 千元	本集团已质押的应收票据 29,707 千元，已背书未到期的应收票据为 368,584 千元。已贴现未到期的应收票据为 16,116 千元。
固定资产	4,942 千元	本集团以固定资产房屋及建筑物原值港币 8,893 千元、净值港币 6,044 千元（折算为人民币：4,942 千元），及投资性房地产原值港币 6,843 千元、净值港币 4,623 千元（折算为人民币：3,780 千元）作为抵押，取得中国银行(香港)有限公司透资额度港币 300 千元，信用证和 90 天期信用额总额度港币 100,000 千元，已开具未到期信用证港币 13 千元，美元 697 千元。
投资性房地产	3,780 千元	
合计	2,667,670 千元	

(六十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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			132,950,140.25
其中：美元	12,960,391.12	6.3757	82,631,565.66
港币	60,853,268.21	0.8176	49,753,632.09
欧元	77,583.93	7.2197	560,132.70
澳元	1,040.02	4.6220	4,806.97
日元	51.00	0.0554	2.83
应收账款			8,478,790.45

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：港币	10,370,340.57	0.8176	8,478,790.45
其他应收款			1,088,770.35
其中：美元	75,000.00	6.3757	478,177.50
港币	746,811.22	0.8176	610,592.85
应付账款			59,010,163.96
其中：美元	2,705,531.50	6.3757	17,249,657.18
港币	49,952,836.31	0.8176	40,841,438.97
欧元	127,300.00	7.2197	919,067.81
短期借款			19,616,329.58
其中：港币	23,992,575.32	0.8176	19,616,329.58
其他应付款			1,168,074.70
其中：港元	1,428,662.79	0.8176	1,168,074.70

(六十七) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
计入当期损益的短期租赁费用	46,861,116.62	35,764,873.91
低价值资产租赁费用	3,555,885.76	3,391,441.11
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	7,278,640.88	822,152.49
转租使用权资产取得的收入	672,329.59	888,779.15
与租赁相关的总现金流出	328,249,459.78	295,865,312.54
售后租回交易产生的相关损益	0.00	0.00

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	60,053,102.38	40,023,849.04
其中：与未计入租赁收款额的可变租	169,740.00	312,418.67

	本期金额	上期金额
赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1 年以内	9,123,179.07
1 至 2 年	25,598,483.95
2 至 3 年	20,893,401.63
3 至 4 年	17,155,291.92
4 至 5 年	12,857,992.81
5 年以上	11,183,322.90
合计	96,811,672.28

六、 合并范围的变更

(一) 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的情况

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
三公仔药业	2021.12.31	13,900,000.00	100.00	收购股权	2021.12.31	取得生产经营决策权	0.00	0.00

2、 合并成本及商誉

	三公仔药业
合并成本	
—现金	13,900,000.00
合并成本合计	13,900,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,000,000.00
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	3,900,000.00

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	三公仔药业	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	11,166,797.40	11,166,797.40
货币资金	10,605,986.43	10,605,986.43
应收款项	560,810.97	560,810.97
负债：	1,166,797.40	1,166,797.40
应付款项	1,166,498.11	1,166,498.11
递延所得税负债	299.29	299.29
净资产	10,000,000.00	10,000,000.00
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	10,000,000.00	10,000,000.00

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 反向购买

无

(四) 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

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
医药进出口公司	1.00	100.00	转让股权	2021.12.23	丧失生产经营决策权	72,789,725.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

基于商业平台资源整合考虑，本期将子公司医药进出口公司 100%的股权转让给控股股东广药集团，以 2021 年 9 月 30 日为评估日，根据国众联评报字（2021）第 3-0173 号《资产评估报告》，最终采用资产基础法的评估结果，对于净资产估值为负数，根据公司法规定，公司股东以出资额限承担有限责任，故评估值为 0 元。双方最终以 1 元价格成交，工商登记变更已于 2021 年 12 月 23 日完成。

(五) 其他原因的合并范围变动

与上年相比本期因其他原因新增合并单位 7 户。原因为：

1、2021 年 4 月，本公司下属间接控股公司广州白云山医院设立广州白云山中医院有限公司，该公司的注册资本为人民币 2,000 万元，其中广州白云山医院认缴的出资额占注册资本的比例为 100%。

2、2021 年 5 月，本公司下属控股子公司敬修堂药业设立广州白云山九吉公健康产业有限公司，该公司的注册资本为人民币 300 万元，其中敬修堂药业认缴的出资额占注册资本的比例为 51%。

3、2021 年 5 月，本公司、本公司下属全资子公司中一药业及采芝林药业、本公司下属控股子公司广州汉方共同出资设立广东汉潮中药科技有限公司，该公司的注册资本为人民币 3,000 万元，其中本公司、中一药业、采芝林药业、广州汉方认缴的出资额占注册资本的比例分别为 20%、5%、45%和 5%。

4、2021 年 8 月，本公司下属全资子公司王老吉大健康公司设立王老吉大健康（茂名）荔枝产业发展有限公司，该公司的注册资本为人民币 5,000 万元，其中王老吉大健康公司认缴的出资额占注册资本的比例为 100%。

5、2021 年 8 月，本公司下属全资子公司王老吉大健康公司设立广州王老吉荔枝产业发展有限公司，该公司的注册资本为人民币 5,000 万元，其中王老吉大健康公司认缴的出资额占注册资本的比例为 100%。

6、2021 年 9 月，本公司下属全资子公司王老吉大健康公司设立王老吉大健康产业（珠海横琴）有限公司，该公司的注册资本为人民币 1,000 万元，其中王老吉大健康公司认缴的出资额占注册资本的比例为 100%。

7、2021 年 10 月，本公司下属全资子公司中一药业设立广州白云山众胜大健康发展有限公司，该公司的注册资本为人民币 500 万元，其中中一药业认缴的出资额占注册资本的比例为 100%。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	法人类别	业务性质	注册资本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
星群药业	广州	广州	有限责任 公司	制药业	77,168.90	88.99	0.00	设立或投资
广州白云山星群健康科技有限公 司	广州	广州	有限责任 公司	制药业	3,000.00	0.00	88.99	设立或投资
中一药业	广州	广州	有限责任 公司	制药业	217,410.00	100.00	0.00	设立或投资
广州白云山众胜大健康发展有限 公司	广州	广州	有限责任 公司	科技推广和应用 服务业	5,000.00	0.00	100.00	设立或投资
陈李济药厂	广州	广州	有限责任 公司	制药业	112,845.42	100.00	0.00	设立或投资
广州市陈李济大健康产业有限公 司(注)	广州	广州	有限责任 公司	贸易业	15,000.00	0.00	44.00	设立或投资
广州汉方	广州	广州	有限责任 公司	制药业	252,564.30	98.02	1.98	设立或投资

子公司名称	主要经营地	注册地	法人类别	业务性质	注册资本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
广药汉方(珠海横琴)药业有限公司	珠海	珠海	有限责任公司	制药业	2,000.00	0.00	100.00	设立或投资
广州奇星药厂有限公司	广州	广州	有限责任公司	制药业	82,416.70	100.00	0.00	设立或投资
奇星药业	广州	广州	有限责任公司	制药业	100,000.00	0.00	100.00	设立或投资
敬修堂药业	广州	广州	有限责任公司	制药业	86,230.00	88.40	0.00	设立或投资
广州敬修堂一七九零营销有限公司(注)	广州	广州	有限责任公司	制药业	3,000.00	0.00	45.08	设立或投资
广州白云山九吉公健康产业有限公司(注)	广州	广州	有限责任公司	制药业	3,000.00	0.00	45.08	设立或投资
潘高寿药业	广州	广州	有限责任公司	制药业	65,440.00	87.77	0.00	设立或投资
广州市潘高寿天然保健品有限公司	广州	广州	有限责任公司	制药业	14,000.00	0.00	87.77	设立或投资
王老吉药业	广州	广州	有限责任公司	制药业	204,756.88	96.09	0.00	非同一控制下的企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	法人类别	业务性质	注册资本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
广州王老吉食品有限公司	广州	广州	有限责任公司	贸易业	1,000.00	0.00	96.09	非同一控制下的企业合并
广药王老吉(毕节)产业有限公司	毕节	毕节	有限责任公司	批发和零售业	1,000.00	0.00	96.09	设立或投资
广州三公仔药业有限公司	广州	广州	有限责任公司	贸易业	10,000.00	0.00	96.09	非同一控制下的企业合并
医药公司	广州	广州	有限责任公司	医药贸易业	2,449,305.50	72.74	0.00	非同一控制下的企业合并
广州健民医药连锁有限公司	广州	广州	有限责任公司	医药贸易业	86,000.00	0.00	72.74	非同一控制下的企业合并
广州健民医药有限公司	广州	广州	有限责任公司	医药贸易业	37,000.00	0.00	72.74	非同一控制下的企业合并
广药器化医疗设备有限公司	广州	广州	有限责任公司	医药贸易业	50,000.00	0.00	72.74	非同一控制下的企业合并
福建广药洁达医药有限公司(注)	福州	福州	有限责任公司	医药贸易业	30,100.00	0.00	37.82	非同一控制下的企业合并
湖北广药安康医药有限公司(注)	武汉	武汉	有限责任公司	医药贸易业	6,000.00	0.00	37.10	非同一控制下的企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	法人类别	业务性质	注册资本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
广州国盈医药有限公司	广州	广州	有限责任公司	医药贸易业	552,000.00	0.00	72.74	非同一控制下的企业合并
广州欣特医药有限公司	广州	广州	有限责任公司	医药贸易业	123,000.00	0.00	72.74	非同一控制下的企业合并
佛山市广药健择医药有限公司	佛山	佛山	有限责任公司	医药贸易业	13,500.00	0.00	72.74	非同一控制下的企业合并
深圳广药联康医药有限公司	深圳	深圳	有限责任公司	医药贸易业	90,000.00	0.00	72.74	非同一控制下的企业合并
湖南广药恒生医药有限公司	长沙	长沙	有限责任公司	医药贸易业	85,000.00	0.00	72.74	非同一控制下的企业合并
海南广药晨菲医药有限公司	海口	海口	有限责任公司	医药贸易业	156,000.00	0.00	72.74	非同一控制下的企业合并
海南广药晨菲大药房连锁有限公司	海口	海口	有限责任公司	批发和零售业	20,000.00	0.00	72.74	非同一控制下的企业合并
广药陕西医药有限公司	西安	西安	有限责任公司	医药贸易业	87,500.00	0.00	72.74	非同一控制下的企业合并
广东省梅县医药有限公司	梅州	梅州	有限责任公司	医药贸易业	14,000.00	0.00	72.74	非同一控制下的企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	法人类别	业务性质	注册资本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
江门广药侨康医药有限公司	江门	江门	有限责任公司	医药贸易业	80,000.00	0.00	72.74	非同一控制下的企业合并
广药四川医药有限公司	成都	成都	有限责任公司	医药贸易业	50,000.00	0.00	72.74	非同一控制下的企业合并
广西广药新时代医药有限公司	南宁	南宁	有限责任公司	医药贸易业	50,000.00	0.00	50.92	非同一控制下的企业合并
广州医药(香港)有限公司	中国香港	中国香港	有限责任公司	医药贸易业	5,000.00	0.00	72.74	非同一控制下的企业合并
健民国际有限公司	中国香港	中国香港	有限责任公司	医药贸易业	港币 300.00	0.00	72.74	非同一控制下的企业合并
珠海广药康鸣医药有限公司	珠海	珠海	有限责任公司	医药贸易业	13,210.00	0.00	72.74	非同一控制下的企业合并
佛山广药凤康医药有限公司	佛山	佛山	有限责任公司	医药贸易业	57,000.00	0.00	72.74	非同一控制下的企业合并
广州医药大药房有限公司	广州	广州	有限责任公司	医药贸易业	60,000.00	0.00	72.74	非同一控制下的企业合并
广州医药信息科技有限公司	广州	广州	有限责任公司	服务业	60,000.00	0.00	72.74	非同一控制下的企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	法人类别	业务性质	注册资本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
中山广药桂康医药有限公司	中山	中山	有限责任公司	医药贸易业	6,000.00	0.00	72.74	非同一控制下的企业合并
广药(清远)医药有限公司	清远	清远	有限责任公司	批发和零售业	7,000.00	0.00	72.74	非同一控制下的企业合并
清远广药正康医药有限公司	清远	清远	有限责任公司	批发和零售业	6,450.00	0.00	72.74	非同一控制下的企业合并
广药(珠海横琴)医药进出口有限公司	珠海	珠海	有限责任公司	批发和零售业	8,000.00	0.00	72.74	非同一控制下的企业合并
广州采芝林药业连锁有限公司	广州	广州	有限责任公司	医药贸易业	2,940.00	0.00	72.74	设立或投资
广州澳马医疗器械有限公司	广州	广州	有限责任公司	医药贸易业	6,680.00	0.00	72.74	设立或投资
采芝林药业	广州	广州	有限责任公司	医药贸易业	112,809.88	100.00	0.00	设立或投资
丰顺县广药中药材开发有限公司	丰顺	丰顺	有限责任公司	医药贸易业	2,000.00	0.00	60.00	设立或投资
广州白云山中药饮片有限公司	广州	广州	有限责任公司	制药业	20,000.00	0.00	100.00	设立或投资

子公司名称	主要经营地	注册地	法人类别	业务性质	注册资本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
广州采芝林药材有限公司	广州	广州	有限责任公司	医药贸易业	5,000.00	0.00	100.00	设立或投资
黑龙江森工广药中药材开发有限公司	哈尔滨	哈尔滨	有限责任公司	医药贸易业	3,000.00	0.00	60.00	设立或投资
乌兰察布广药中药材开发有限公司	乌兰察布	乌兰察布	有限责任公司	医药贸易业	1,000.00	0.00	80.00	设立或投资
山东广药中药材开发有限公司	临沂	临沂	有限责任公司	医药贸易业	2,000.00	0.00	60.00	设立或投资
梅州广药采芝林药业有限公司	梅州	梅州	有限责任公司	制药业	10,000.00	0.00	100.00	设立或投资
甘肃广药白云山中药科技有限公司	定西	定西	有限责任公司	医药贸易业	50,000.00	0.00	100.00	设立或投资
广州采芝林国医馆有限公司	广州	广州	有限责任公司	卫生和社会工作	10,000.00	0.00	51.00	设立或投资
广东汉潮中药科技有限公司	广州	广州	有限责任公司	技术服务业	30,000.00	20.00	55.00	设立或投资
广州拜迪	广州	广州	有限责任公司	制药业	200,250.00	100.00	0.00	设立或投资

子公司名称	主要经营地	注册地	法人类别	业务性质	注册资本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
广州白云山维一实业股份有限公司	广州	广州	有限责任公司	贸易业	10,000.00	0.00	51.00	设立或投资
西藏林芝广药发展有限公司	林芝	林芝	有限责任公司	医药贸易业	2,000.00	0.00	54.82	设立或投资
王老吉大健康公司	广州	广州	有限责任公司	食品制造业	900,000.00	100.00	0.00	设立或投资
王老吉大健康产业(雅安)有限公司	雅安	雅安	有限责任公司	食品制造业	50,000.00	0.00	100.00	设立或投资
广州王老吉大健康企业发展有限公司	广州	广州	有限责任公司	食品制造业	10,000.00	0.00	100.00	设立或投资
王老吉大健康产业(北京)销售有限公司	北京	北京	有限责任公司	贸易业	5,000.00	0.00	100.00	设立或投资
王老吉大健康产业(梅州)有限公司	梅州	梅州	有限责任公司	食品制造业	50,000.00	0.00	100.00	设立或投资
广州王老吉大健康电子商务有限公司	广州	广州	有限责任公司	贸易业	10,000.00	0.00	100.00	设立或投资
王老吉大健康产业(兰州)有限公司	兰州	兰州	有限责任公司	贸易业	50,000.00	0.00	100.00	设立或投资

子公司名称	主要经营地	注册地	法人类别	业务性质	注册资本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
贵州王老吉刺柠吉产业发展有限公司	黔南	黔南	有限责任公司	商业服务业	1,000.00	0.00	100.00	设立或投资
王老吉大健康(茂名)荔枝产业发展有限公司	茂名	茂名	有限责任公司	食品制造业	50,000.00	0.00	100.00	设立或投资
广州王老吉荔枝产业发展有限公司	广州	广州	有限责任公司	食品制造业	50,000.00	0.00	100.00	设立或投资
王老吉大健康产业(珠海横琴)有限公司	珠海	珠海	有限责任公司	食品制造业	10,000.00	0.00	100.00	设立或投资
广西盈康	南宁	南宁	有限责任公司	制药业	31,884.50	51.00	0.00	非同一控制下的企业合并
益甘公司	广州	广州	有限责任公司	制药业	55,000.00	60.00	0.00	设立或投资
白云山医疗健康产业公司	广州	广州	有限责任公司	商务服务业	111,600.00	100.00	0.00	设立或投资
西藏林芝白云山藏式养生古堡管理有限公司	林芝	林芝	有限责任公司	保健服务业	50,000.00	0.00	100.00	设立或投资
广州白云山医院	广州	广州	有限责任公司	医疗业	40,816.00	0.00	51.00	非同一控制下的企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	法人类别	业务性质	注册资本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
广州白云山润康月子会所有限公司	广州	广州	有限责任公司	服务业	10,000.00	0.00	51.00	设立或投资
广州白云山中医院有限公司	广州	广州	有限责任公司	医疗业	20,000.00	0.00	51.00	设立或投资
星珠药业	广州	广州	有限责任公司	制药业	126,480.00	100.00	0.00	设立或投资
王老吉投资公司	广州	广州	有限责任公司	商务服务业	10,000.00	100.00	0.00	设立或投资
王老吉餐饮公司	广州	广州	有限责任公司	商务服务业	20,000.00	0.00	80.00	设立或投资
天心药业	广州	广州	有限责任公司	制药业	45,693.00	82.49	0.00	同一控制下的企业合并
广州白云山天心制药科技有限公司	广州	广州	有限责任公司	技术服务业	800.00	0.00	100.00	设立或投资
光华药业	广州	广州	有限责任公司	制药业	55,285.00	84.48	0.00	同一控制下的企业合并
光华保健	广州	广州	有限责任公司	食品制造业	10,000.00	0.00	63.36	设立或投资

子公司名称	主要经营地	注册地	法人类别	业务性质	注册资本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
明兴药业	广州	广州	有限责任公司	制药业	46,091.90	100.00	0.00	同一控制下的企业合并
广州兴际实业有限公司	广州	广州	有限责任公司	制造业	100.00	0.00	100.00	设立或投资
威灵药业	揭西	揭西	有限责任公司	制药业	11,790.00	100.00	0.00	同一控制下的企业合并
医药科技	广州	广州	有限责任公司	医药贸易业	2,000.00	51.00	0.00	同一控制下的企业合并
王老吉大寨饮品有限公司	阳泉	阳泉	有限责任公司	食品制造业	50,000.00	0.00	60.00	设立或投资
广州王老吉大寨饮品有限公司	广州	广州	有限责任公司	食品制造业	35,000.00	0.00	60.00	设立或投资
广药白云山香港公司	中国香港	中国香港	有限责任公司	医药贸易业	港币 132,500.00	100.00	0.00	同一控制下的企业合并
广药白云山澳门有限公司	中国澳门	中国澳门	有限责任公司	医药贸易业	澳门币 1,000.00	0.00	99.90	设立或投资
广药国际(珠海横琴)中医药产业有限公司	珠海	珠海	有限责任公司	批发和零售业	100,000.00	0.00	100.00	设立或投资

子公司名称	主要经营地	注册地	法人类别	业务性质	注册资本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
广州白云山化学药科技有限公司	广州	广州	有限责任公司	医药贸易业	593,470.00	100.00	0.00	设立或投资
浙江白云山昂利康制药有限公司	嵊州	嵊州	有限责任公司	制药业	100,000.00	0.00	51.00	设立或投资
广药白云山化学制药(珠海)有限公司	广州	广州	有限责任公司	制药业	537,500.00	0.00	100.00	设立或投资
广药海马	广州	广州	有限责任公司	广告服务业	20,000.00	100.00	0.00	非同一控制下的企业合并
白云山医药销售公司	广州	广州	有限责任公司	医药贸易业	40,000.00	100.00	0.00	设立或投资
广州白云山金戈男性健康咨询有限公司	广州	广州	有限责任公司	服务业	1,000.00	0.00	100.00	设立或投资
广药总院	广州	广州	有限责任公司	医学研究业	80,000.00	100.00	0.00	同一控制下的企业合并
医疗器械投资公司	广州	广州	有限责任公司	商业服务业	10,000.00	0.00	100.00	设立或投资
广州白云山壹护健康科技有限公司	广州	广州	有限责任公司	商业服务业	5,000.00	0.00	60.00	设立或投资

子公司名称	主要经营地	注册地	法人类别	业务性质	注册资本 (千元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
广州白云山健护医疗用品有限公司	广州	广州	有限责任公司	医药制造业	2,000.00	0.00	51.00	设立或投资
广州白云山化学制药有限公司	广州	广州	有限责任公司	制药业	100,000.00	100.00	0.00	设立或投资
广州创赢广药白云山知识产权有限公司	广州	广州	有限责任公司	租赁和商务服务业	10,000.00	100.00	0.00	设立或投资
广药(珠海横琴)医药产业园有限公司	珠海	珠海	有限责任公司	租赁和商务服务业	9,000.00	100.00	0.00	设立或投资
广州白云山国际医药健康产业有限公司	广州	广州	有限责任公司	商务服务业	500,000.00	100.00	0.00	设立或投资
广州白云山花城科技有限公司	广州	广州	有限责任公司	批发业	70,000.00	100.00	0.00	设立或投资

注：本集团对广州市陈李济大健康产业有限公司、广州敬修堂一七九零营销有限公司、广州白云山九吉公健康产业有限公司、福建广药洁达医药有限公司和湖北广药安康医药有限公司的持股比例低于 50%，但由于在上述公司的董事会席位中占大多数，因此将其纳入合并范围。本期，本公司下属全资孙公司“广州市药材公司中药饮片厂”更名为“广州白云山中药饮片有限公司”；“广州采芝林北商药材有限公司”更名为“广州采芝林医药有限公司”。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
医药公司	27.26%	141,837,712.73	0.00	1,591,122,419.09

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
医药公司	25,322,381,755.06	2,369,995,661.53	27,692,377,416.59	21,215,171,609.67	669,669,433.93	21,884,841,043.60
	上年年末余额					
医药公司	24,277,456,470.22	2,137,048,078.42	26,414,504,548.64	20,659,476,369.61	466,976,719.16	21,126,453,088.77

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
医药公司	46,980,796,080.73	521,148,822.07	520,893,723.07	396,769,695.22	42,663,817,872.97	379,194,832.72	372,864,810.51	374,276,391.77

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	380,237,450.23	656,044,705.41
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	60,484,247.06	291,694,516.81
—其他综合收益	0.00	0.00
—综合收益总额	60,484,247.06	291,694,516.81
联营企业：		
投资账面价值合计	1,182,641,117.13	1,209,821,466.19
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	65,253,220.53	60,663,236.54
—其他综合收益	0.00	0.00
—综合收益总额	65,253,220.53	60,663,236.54

2、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

3、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

4、 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

5、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

八、与金融工具相关的风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为外汇风险和利率风险）、信用风险和流动风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据和应收款项融资等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款、应收票据和应收款项融资等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团主要流动性金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						资产负债表账面价值
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	无固定到期日	合计	
短期借款	8,502,654,807.03	0.00	0.00	0.00	0.00	8,502,654,807.03	8,428,008,311.52
应付票据	3,445,815,661.30	0.00	0.00	0.00	0.00	3,445,815,661.30	3,445,815,661.30
应付账款	11,287,152,869.54	0.00	0.00	0.00	0.00	11,287,152,869.54	11,287,152,869.54
其他应付款	4,577,200,581.59	0.00	0.00	0.00	0.00	4,577,200,581.59	4,577,200,581.59
一年内到期的非流动负债	254,944,889.76	0.00	0.00	0.00	0.00	254,944,889.76	245,802,906.86
长期借款	24,521,791.69	550,211,145.86	229,159,687.50	0.00	0.00	803,892,625.05	752,812,083.34
租赁负债	0.00	147,438,932.17	212,944,519.97	232,234,542.27	0.00	592,617,994.41	497,697,835.96
长期应付款	0.00	0.00	0.00	20,464,502.00	0.00	20,464,502.00	20,464,502.00
合计	28,092,290,600.91	697,650,078.03	442,104,207.47	252,699,044.27	0.00	29,484,743,930.68	29,254,954,752.11

项目	上年年末余额						资产负债表账面价值
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	无固定到期日	合计	
短期借款	8,173,961,239.89	0.00	0.00	0.00	0.00	8,173,961,239.89	8,265,729,653.03
应付票据	3,284,549,237.79	0.00	0.00	0.00	0.00	3,284,549,237.79	3,284,549,237.79

项目	上年年末余额						资产负债表账面价值
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	无固定到期日	合计	
应付账款	10,874,808,379.60	0.00	0.00	0.00	0.00	10,874,808,379.60	10,874,808,379.60
其他应付款	4,013,915,065.13	0.00	0.00	0.00	0.00	4,013,915,065.13	4,013,915,065.13
一年内到期的非流动负债	236,106,690.45	0.00	0.00	0.00	0.00	236,106,690.45	236,106,690.45
长期借款	15,093,166.72	15,093,166.72	511,059,833.36	0.00	0.00	541,246,166.80	497,550,000.00
租赁负债	0.00	191,983,432.70	199,169,238.85	170,671,782.73	0.00	561,824,454.28	561,824,454.28
长期应付款	0.00	0.00	0.00	22,846,772.00	0.00	22,846,772.00	22,846,772.00
合计	26,598,433,779.58	207,076,599.42	710,229,072.21	193,518,554.73	0.00	27,709,258,005.94	27,757,330,252.28

(三) 市场风险

1、 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、日元、港币、澳元有关，除本集团的几个下属子公司以美元、欧元、日元、港币、澳元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2021 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、日元、港币、澳元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	期末余额	上年年末余额
货币资金	132,950,140.25	89,655,045.78
应收账款	8,478,790.45	12,200,877.95
其他应收款	1,088,770.35	992,686.10
外币金融资产合计数	142,517,701.05	102,848,609.82
短期借款	19,616,329.58	34,019,924.99
应付账款	59,010,163.96	38,291,842.30
其他应付款	1,168,074.70	3,205,160.89
外币金融负债合计数	79,794,568.24	75,516,928.18

(1) 本集团内各子公司负责其自身外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

(2) 于 2021 年 12 月 31 日，对于本集团各类外币金融资产和金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其它因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 4,704 千元（2020 年 12 月 31 日：约 2,050 千元）。

2、 利率风险

于 2021 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务余额 752,550 千元，如果年利率上升 50 个基点，其它因素保持不变，则本集团将减少净利润 2,652 千元（2020 年 12 月 31 日减少净利润：3,488 千元）。

3、 其他价格风险

本公司持有的其他公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	133,896,048.65	165,821,377.99
合计	133,896,048.65	165,821,377.99

于 2021 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少净利润 11,381 千元（2020 年 12 月 31 日：增加或减少净利润 14,092 千元）。管理层认为 10% 合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆ 应收款项融资	0.00	0.00	3,171,865,961.20	3,171,865,961.20
◆ 其他权益工具投资	0.00	0.00	123,422,079.79	123,422,079.79
◆ 其他非流动金融资产	133,896,048.65	17,866,818.77	422,514,703.51	574,277,570.93
1. 以公允价值计	133,896,048.65	17,866,818.77	422,514,703.51	574,277,570.93

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
量且其变动计入当期损益的金融资产	65	77		
(1) 债务工具投资	0.00	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00
(2) 权益工具投资	133,896,048.65	0.00	372,913,450.88	506,809,499.53
(4) 其他	0.00	13,866,818.77	49,601,252.63	63,468,071.40
持续以公允价值计量的资产总额	133,896,048.65	17,866,818.77	3,717,802,744.50	3,869,565,611.92

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

上市公司股票的公允价值根据交易所于期末最后一个交易日收盘价确定。

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

本集团认购的次级资产支持证券，其公允价值参照相关年末活跃市场中未调整报价的相关债券进行估计。

本集团认购的公允价值计量的理财产品，其公允价值参照金融机构提供的预期收益率确定。

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间
应收款项融资	3,171,865,961.20	现金流量折现法	风险调整折价率	1.66%-2.90%

本集团持有的公允价值计量的非上市公司权益工具投资，采用折现估值模型估计其

公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型，估值技术的输入值主要包括预期收益（每年增长率-2%至 3%）、预期收益期限（永续期）及折现率（10%至 12%）等。对于不能采用折现估值的非上市的权益工具投资的公允价值，参考被投资公司于 2021 年 12 月 31 日的净资产，根据本集团所享有的比例计算确定。

其余的其他非流动金融资产主要包括如附注五、（十三）所述的与孙公司业绩承诺相关的或有对价，本集团结合标的孙公司在整个承诺期内业绩实现的可能性、业绩补偿支付方的信用风险及偿付能力等因素，使用现金流量折现法估计其公允价值。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算		期末余额
				计入损益	计入其他综合收益	本期增加	本期减少	
◆交易性金融资产	4,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,000,000.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产								
—其他	4,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,000,000.00	0.00
◆应收款项融资	2,164,978,925.29	0.00	0.00	0.00	-185,556.46	2,421,197,498.51	1,414,124,906.14	3,171,865,961.20
◆其他权益工具投资	116,367,414.84	0.00	0.00	0.00	7,054,664.95	0.00	0.00	123,422,079.79
◆其他非流动金融资产	84,179,296.14	0.00	0.00	199,335,407.37	0.00	139,000,000.00	0.00	422,514,703.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产								
—权益工具投资	84,179,296.14	0.00	0.00	149,734,154.74	0.00	139,000,000.00	0.00	372,913,450.88
—其他	0.00	0.00	0.00	49,601,252.63	0.00	0.00	0.00	49,601,252.63

财务报表附注

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算		期末余额
				计入损益	计入其他综合收益	本期增加	本期减少	
合计	2,369,525,636.27	0.00	0.00	199,335,407.37	6,869,108.49	2,560,197,498.51	1,418,124,906.14	3,717,802,744.50

十、 关联方及关联交易

(一) 本集团的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (千元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对 本公司的 表决权比 例(%)
广药集团	广州市荔湾区沙 面北街 45 号 5 楼	生产及销 售	1,252,810.98	45.04	45.04

本公司最终控制方是：广州市国有资产监督管理委员会，所在地区为中国。

(二) 本集团的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、（一）在子公司中的权益”。

(三) 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“七、（二）在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
白云山和黄公司	合营企业
百特侨光	合营企业
诺诚公司	合营企业
成都禾健医药公司	合营企业
广州杜芬健康产业有限公司	联营企业
白云山一心堂	联营企业
一心堂公司	联营企业
创美药业	联营企业
南方抗肿瘤公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的 关系
广州裕发医用器械有限公司	受同一母公司控制
广州市华南医疗器械有限公司	受同一母公司控制
广州白云山花城药业有限公司（以下简称“花城药业”）	受同一母公司控制
广药集团（澳门）国际发展产业有限公司	受同一母公司控制
广州白云山文化产业有限公司	受同一母公司控制
医药进出口公司	受同一母公司控制
康美药业	母公司的合营企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
白云山和黄公司	购买商品	药材或药品	市场价格	240,949,175.45	0.15	232,715,250.95	0.45
百特侨光	购买商品	药材或药品	市场价格	107,826,983.16	0.07	60,091,806.12	0.12
花城药业	购买商品	药材或药品	市场价格	13,094,138.48	0.01	18,196,415.58	0.04
创美药业	购买商品	药材或药品	市场价格	29,322,798.26	0.02	31,835,385.77	0.06
白云山一心堂	购买商品	药材或药品	市场价格	280,272.32	0.00	7,675.59	0.00
康美药业	购买商品	药材或药品	市场价格	1,277,613.73	0.00	0.00	0.00
小计				392,750,981.40		342,846,534.01	
白云山和黄公司	接受劳务	展览服务	市场价格	13,893,892.14	1.32	11,933,487.07	1.73
一心堂公司	接受劳务	展览服务	市场价格	1,582,420.74	0.15	897,996.23	0.13
白云山一心堂	接受劳务	展览服务	市场价格	1,649.53	0.00	0.00	0.00
小计				15,477,962.41	1.47	12,831,483.30	1.86
合计				408,228,943.81		355,678,017.31	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
创美药业	销售商品	药材或药品	市场价格	422,353,028.19	0.61	558,789,479.66	0.91
白云山和黄公司	销售商品	药材或药品	市场价格	168,104,040.20	0.24	195,953,801.67	0.32
花城药业	销售商品	药材或药品	市场价格	109,232,497.73	0.16	79,795,293.53	0.13
一心堂公司	销售商品	药材或药品	市场价格	85,649,089.84	0.12	85,635,383.10	0.14
白云山一心堂	销售商品	药材或药品	市场价格	25,674,833.55	0.04	31,728,479.83	0.05
百特侨光	销售商品	药材或药品	市场价格	1,001,204.55	0.00	2,156,915.34	0.00
成都禾健医药公司	销售商品	药材或药品	市场价格	1,547,497.20	0.00	0.00	0.00
广药集团（澳门） 国际发展产业有限公司	销售商品	其他	市场价格	510,607.52	0.00	0.00	0.00
广州杜芬健康产业有限公司	销售商品	设备	市场价格	234,712.34	0.00	0.00	0.00
广药集团	销售商品	药材或药品	市场价格	15,920.35	0.00	201,292.04	0.00
诺诚公司	销售商品	药材或药品	市场价格	18,500.60	0.00	43,773.44	0.00
南方抗肿瘤公司	销售商品	药材或药品	市场价格	519.03	0.00	8,405.31	0.00

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
康美药业	销售商品	药材或药品	市场价格	45,013.36	0.00	0.00	0.00
小计				814,387,464.47		954,312,823.92	
白云山和黄公司	提供劳务	广告代理服务	市场价格	37,234,290.66	61.72	41,036,504.39	66.47
花城药业	提供劳务	广告代理服务	市场价格	11,923,828.34	19.76	15,434,688.58	25.00
广药集团	提供劳务	广告代理服务	市场价格	1,926,798.16	3.19	1,408,462.72	2.28
百特侨光	提供劳务	广告代理服务	市场价格	50,315.09	0.08	40,881.13	0.07
广药集团（澳门） 国际发展产业有限公司	提供劳务	广告代理服务	市场价格	1,234,905.66	2.05	0.00	0.00
广州白云山文化产 业有限公司	提供劳务	广告代理服务	市场价格	702,183.73	1.16	0.00	0.00
小计				53,072,321.64		57,920,536.82	
花城药业	提供劳务	委托加工	市场价格	18,545,565.83	9.28	20,491,861.82	11.58
白云山和黄公司	提供劳务	委托加工	市场价格	7,702,505.39	3.85	5,690,575.89	3.22
小计				26,248,071.22		26,182,437.71	
白云山和黄公司	收取商标费	商标使用费	市场价格	1,093,814.78	43.64	945,941.87	46.22
花城药业	收取商标费	商标使用费	市场价格	338,231.74	13.50	342,372.70	16.73

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
小计				1,432,046.52		1,288,314.57	
白云山和黄公司	提供劳务	研究与开发服务	市场价格	366,043.39	2.06	29,716.98	0.25
花城药业	提供劳务	研究与开发服务	市场价格	0.00	0.00	339,622.64	2.85
成都禾健医药公司	提供劳务	研究与开发服务	市场价格	23,584.91	0.13	0.00	0.00
小计				389,628.30	0.00	369,339.62	0.00
诺诚公司	提供劳务	其他服务	市场价格	2,352,467.85	0.00	1,176,086.26	0.00
百特侨光	提供劳务	其他服务	市场价格	4,723,493.73	0.01	5,849,244.43	0.01
白云山和黄公司	提供劳务	其他服务	市场价格	1,027,309.54	0.00	636,880.81	0.00
广药集团	提供劳务	其他服务	市场价格	27,228.83	0.00	28,612.00	0.00
花城药业	提供劳务	其他服务	市场价格	452,520.18	0.00	96,726.33	0.00
南方抗肿瘤公司	提供劳务	其他服务	市场价格	30,094.35	0.00	32,830.20	0.00
成都禾健医药公司	提供劳务	其他服务	市场价格	13,553.50	0.00	0.00	0.00
小计				8,626,667.98		7,820,380.03	
合计				904,156,200.13		1,047,893,832.67	

2、 本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

单位：千元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
本公司	控股股东	办公场地	523	342
本公司	合营企业	仓库	3,343	3,463
子公司	合营企业	厂房	3,238	3,047

(2) 本公司作为承租方：

①短期租赁和低价值资产出租

单位：千元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁支出	上期确认的租赁支出
控股股东	子公司	货仓及办公场地	9,539	2,060

②除短期租赁和低价值资产出租以外的租赁

单位：千元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的使用权资产折旧	本期计提的租赁负债利息费用
控股股东	本公司	货仓及办公楼	873	63
控股股东	子公司	货仓、办公楼及商铺	1,778	230
合营公司	子公司	办公场地	4,506	137

4、 本期无关联担保情况。

5、 本期无关联方资金拆借。

6、 本期关联方资产转让、债务重组情况详见附注六、（四）处置子公司。

7、 关键管理人员薪酬

2021 年 1-12 月，在本集团领取报酬的关键管理人员报酬总额为 9,172 千元（2020 年 1-12 月为 7,722 千元）。本期本集团关键管理人员包括董事、总经理、副总经理和董事会秘书等共 9 人（2020 年 1-12 月：9 人），其中在本集团领取报酬的为 7 人（2020 年 1-12 月：7 人）。

8、 其他关联交易

（1）许可协议

① 2021 年 1-12 月本公司应向广州白云山和黄大健康产品有限公司收取“王老吉”系列商标许可使用费共 1,094 千元（2020 年 1-12 月：946 千元）。

② 2021 年 1-12 月本公司应向花城药业收取“白云山”商标许可使用费 338 千元（2020 年 1-12 月：342 千元）。

（六） 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	创美药业	4,573,355.40	0.00	31,038,038.38	0.00
	合计	4,573,355.40	0.00	31,038,038.38	0.00
应收账款					
	创美药业	51,337,880.84	513,378.81	102,549,973.07	1,025,499.73
	花城药业	22,597,780.94	231,928.22	22,898,108.96	228,981.09
	白云山和黄公司	30,560,978.03	305,609.79	46,487,138.28	464,871.38
	一心堂公司	22,432,685.03	234,542.47	17,180,565.94	180,305.35
	白云山一	1,026,585.46	10,265.86	2,931,428.71	29,314.29

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	心堂				
	百特侨光	896,188.66	8,961.89	1,397,792.15	13,977.92
	广药集团	136,734.00	1,367.34	94,338.00	943.38
	成都禾健医药公司	437,159.82	4,371.60	0.00	0.00
	广药集团 (澳门)国际发展产业有限公司	1,856,986.50	18,569.87	0.00	0.00
	康美药业	5,087,494.72	36,159.03	0.00	0.00
	合计	136,370,474.00	1,365,154.87	193,539,345.11	1,943,893.14
应收款项融资					
	创美药业	105,665,655.78	0.00	113,681,083.67	0.00
	一心堂公司	4,605,971.87	0.00	3,783,987.05	0.00
	花城药业	0.00	0.00	966,590.49	0.00
	合计	110,271,627.65		118,431,661.21	
预付款项					
	白云山和黄公司	26,571,218.51	0.00	26,415,223.41	0.00
	花城药业	867,491.97	0.00	4,231,662.79	0.00
	创美药业	0.00	0.00	4,693,451.50	0.00
	广药集团	0.00	0.00	621.00	0.00
	康美药业	3,051.78	0.00	0.00	0.00
	医药进出口公司	891.45	0.00	0.00	0.00
	合计	27,442,653.71		35,340,958.70	
应收股					

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
利					
	白云山和黄公司	343,766,959.00	0.00	0.00	0.00
	诺诚公司	0.00	0.00	37,938,523.45	0.00
	合计	343,766,959.00		37,938,523.45	
其他应收款					
	白云山和黄公司	3,758,419.21	0.00	2,728,464.67	0.00
	花城药业	1,902,442.55	0.00	1,971,036.40	0.00
	广药集团	419,953.74	0.00	8,859,503.11	0.00
	诺诚公司	387,828.19	0.00	0.00	0.00
	百特侨光	399,388.01	0.00	731,890.00	0.00
	广州市华南医疗器械有限公司	0.00	0.00	100,000.00	100,000.00
	医药进出口公司	5,973.47	0.00	0.00	0.00
	合计	6,874,005.17		14,390,894.18	100,000.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付票据			
	医药进出口公司	157,646,920.60	0.00
	白云山和黄公司	74,117,360.04	53,000,565.58
	百特侨光	6,511,394.00	0.00
	创美药业	4,027,824.00	0.00
	花城药业	220,800.00	0.00

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	合计	242,524,298.64	53,000,565.58
应付账款			
	康美药业	29,547,024.33	0.00
	白云山和黄公司	17,476,861.46	10,362,885.61
	百特侨光	10,489,322.90	8,830,790.10
	创美药业	6,690,871.84	1,459,110.29
	医药进出口公司	6,569,216.49	0.00
	花城药业	435,966.48	218,892.13
	白云山一心堂	157,934.41	0.00
	合计	71,367,197.91	20,871,678.13
合同负债			
	创美药业	51,297,522.85	62,530,674.36
	康美药业	15,723,291.81	0.00
	白云山和黄公司	5,440,334.50	3,448,096.77
	白云山一心堂	491,645.46	313,073.44
	广药集团（澳门）国际发展产业有限公司	465,212.00	0.00
	医药进出口公司	180,443.60	0.00
	广州杜芬健康产业有限公司	32,898.26	0.00
	花城药业	5,575.22	67,709.95
	一心堂公司	15.40	1.12
	百特侨光	0.00	285,868.14
	合计	73,636,939.10	66,645,423.78
其他应付款			
	广药集团	17,535,367.82	28,112,222.08
	医药进出口公司	13,030,404.44	0.00
	白云山和黄公司	2,322,200.00	10,952,552.76
	百特侨光	855,600.00	0.00
	创美药业	20,000.00	20,000.00
	合计	33,763,572.26	39,084,774.84

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他流动负债			
	创美药业	6,668,677.95	7,939,464.90
	康美药业	1,986,839.80	0.00
	白云山和黄公司	470,656.52	285,164.08
	白云山一心堂	63,913.92	40,699.54
	医药进出口公司	6,201.03	0.00
	广州杜芬健康产业有限公司	4,276.78	0.00
	花城药业	724.78	8,802.29
	一心堂公司	0.09	0.09
	百特侨光	0.00	37,162.86
	合计	9,201,290.87	8,311,293.76
其他非流动负债			
	白云山和黄公司	71,764.00	152,234.74
	康美药业	57,112.83	0.00
	医药进出口公司	17,256.64	0.00
	一心堂公司	0.00	0.05
	合计	146,133.47	152,234.79

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资本承诺

项目	期末余额	上年年末余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
——购建长期资产承诺	1,150,100,556.38	1,810,400,417.44
——大额发包合同	0.00	0.00
——对外投资承诺	0.00	0.00
合计	1,150,100,556.38	1,810,400,417.44

2、 于 2021 年 12 月 31 日，本集团无与合营企业投资相关的未确认承诺。

3、 其他承诺事项

(1) 以下为本集团在合营企业自身的资本性支出承诺中所占的份额:

项目	期末余额	上年年末余额
购建房屋、建筑物及机器设备	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(2) 以管理层已批准但尚未签约的资本性支出承诺:

项目	期末余额	上年年末余额
购建房屋、建筑物及机器设备	1,582,093,876.06	1,556,547,175.17
对外投资承诺	0.00	320,000,000.00
合计	1,582,093,876.06	1,876,547,175.17

上年对外投资承诺 320,000,000.00 元在本年已取消。

(3) 前期承诺履行情况

本集团 2021 年 12 月 31 日之资本性支出承诺已按照之前承诺履行。

(二) 或有事项

1、 金戈收益分配未达成一致意见

2001 年 12 月, 白云山制药总厂、医药科技公司等单位签订《协议书》, 约定新药申报(枸橼酸西地那非片)变更申报单位为白云山制药总厂、白云山科技公司, 确定白云山制药总厂为生产单位, 白云山科技公司拥有申报新药的全部产权和收益。2003 年白云山制药总厂、白云山科技公司获得新药证书, 因受原研药专利保护期的影响, 白云山制药总厂未能取得生产批件, 未实际投入生产。

2012 年白云山制药总厂重启枸橼酸西地那非片生产批件的注册工作, 在投入大量人力物力后, 白云山制药总厂、广州白云山医药集团股份有限公司白云山化学制药厂(“白云山化学药厂”)于 2014 年 7 月、2014 年 8 月分别获得枸橼酸西地那非片剂生产批件及原料药生产批件。

白云山制药总厂在取得枸橼酸西地那非片剂的生产批件后, 先后获得了金戈粉红色药片(BYS)、枸橼酸西地那非原料后处理等多项专利。白云山制药总厂注册的商标“金戈”获批准为药品商品名, “金戈”商标为本集团独家拥有。在白云山科技公司 2015 年第一次股东会暨第五次董事会会议上, 北京康业元提出

为了不影响产品的市场推广，现暂由白云山制药总厂进行销售。关于金戈权益问题，双方股东之间，白云山科技公司与白云山制药总厂之间需要商讨并最终确定。白云山制药总厂对金戈的销售进行了大量的市场调研、营销策划、渠道投入和品牌建设等工作，金戈从上市以来取得了良好的销售业绩。

受原研药专利保护期及双方实际合作方式等情况改变的影响，鉴于各方在金戈的研发、生产和经营过程中不同的贡献程度，为维护各方利益，避免因收益分配纠纷影响金戈良好的发展趋势，双方股东代表对金戈的产权和收益等问题进行了多次协商，但双方一直未能达成一致意见。目前白云山制药总厂已成立专项工作小组，积极推进相关工作。

在相关收益分配方面，白云山制药总厂已经依据白云山科技公司对金戈的贡献程度合理预估该公司应得的收益，并进行了相应的计提，但由于双方股东尚未就收益分配达成一致意见，故本集团暂时无法计算对本集团当年或期后利润的具体影响金额。

2、 与诉讼相关的或有事项详见附注十三、（七）、1.本集团的诉讼事项。

十二、资产负债表日后事项

2022年3月18日本公司第八届董事会第十九次会议通过如下利润分配决议：以本公司2021年末总股本1,625,790,949股为基数，每10股派发现金红利人民币6.87元（含税），共计派发现金红利人民币1,116,918,381.96元。

十三、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

无

（二）债务重组

无

（三）资产置换

无

（四）年金计划

无

(五) 终止经营

无

(六) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

随着本集团战略管理的部署与业务板块的拓展，2015 年本集团基本完成了“大南药”“大商业”“大健康”“大医疗”四大板块产业链布局及内部组织架构搭建，依据监管法规、公司管理等方面的要求，将以四大板块作为确定经营分部，但由于大医疗板块目前业务规模未达到 10%，暂列其他，具体分部情况如下：

- 大南药分部：中西成药、化学原料药、天然药物、生物医药、化学原料药中间体的研究开发、制造与销售；
- 大健康分部：大健康产品的研究开发、生产与销售；
- 大商业分部：西药、中药和医疗器械的批发、零售和进出口业务。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产和负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

2、 报告分部的财务信息

2021年1-12月及于2021年12月31日分部信息列示如下：

项目	大南药	大健康	大商业	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	10,901,857,681.06	10,872,240,147.41	46,894,716,372.23	345,238,146.33	0.00	69,014,052,347.03
分部间交易收入	239,227,654.56	42,084,160.15	5,719,299,398.22	320,014,949.58	-6,320,626,162.51	0.00
利息收入	-168,425,940.39	-200,391,713.87	-40,807,491.92	-154,241,559.01	0.00	-563,866,705.19
利息费用	20,597,295.32	2,436,411.36	389,496,044.20	17,228,814.30	-11,927,942.02	417,830,623.16
对联营和合营企业的 投资收益	-71,640,416.22	0.00	1,158,094.66	193,537,750.33	-105,528.35	122,949,900.42
信用减值损失	1,746,551.65	1,587.11	-111,912,146.86	2,526,908.82	-2,176,306.18	-109,813,405.46
资产减值损失	-923,450.54	0.00	-5,747,316.41	-2,401,993.98	-2,786,760.91	-11,859,521.84
折旧费和摊销费	269,907,481.69	53,301,997.42	373,750,038.37	39,878,197.55	-16,680,414.31	720,157,300.72
利润总额	1,878,439,092.87	1,596,043,179.71	712,955,946.83	1,129,436,654.04	-593,803,929.96	4,723,070,943.49
资产总额	15,723,325,882.46	12,209,356,586.16	31,563,923,715.09	24,083,433,399.71	-17,462,249,819.47	66,117,789,763.95
负债总额	8,331,500,185.25	4,951,146,984.29	25,151,498,689.67	4,327,567,944.03	-7,970,592,598.28	34,791,121,204.96
对联营和合营企业的 长期股权投资	212,586,071.58	0.00	70,849,220.73	1,279,443,275.05	0.00	1,562,878,567.36
长期股权投资以外的 其他非流动资产增加	677,986,857.66	158,645,854.55	665,961,953.37	152,988,207.85	0.00	1,655,582,873.43

项目	大南药	大健康	大商业	其他	分部间抵销	合计
额						

2020年1-12月及于2020年12月31日分部信息列示如下：

项目	大南药	大健康	大商业	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	10,289,678,725.73	7,894,336,646.72	43,274,548,762.80	215,138,314.76	0.00	61,673,702,450.01
分部间交易收入	3,232,719,472.39	65,829,757.65	6,268,150,964.62	283,356,864.04	-9,850,057,058.70	0.00
利息收入	-119,249,231.36	-151,376,786.92	-36,260,204.25	-66,993,094.22	10,935.10	-373,868,381.65
利息费用	24,557,968.01	2,590,903.79	379,405,018.99	16,732,070.65	-61,447,765.62	361,838,195.82
对联营和合营企业的 投资收益	-17,509,181.09	0.00	3,485,484.58	369,886,615.80	-205,203.02	355,657,716.27
信用减值损失	-2,213,655.28	-70,178.99	-105,962,387.83	-7,698,429.54	392,680.10	-115,551,971.54
资产减值损失	-4,514,878.50	0.00	-14,912,936.17	-112,748.24	-4,409,409.15	-23,949,972.06
折旧费和摊销费	270,361,913.46	46,226,299.62	349,192,966.05	35,846,672.97	-22,362,513.84	679,265,338.26
利润总额	1,219,157,068.25	1,518,897,087.61	542,492,124.83	1,427,320,712.38	-968,785,280.78	3,739,081,712.29
资产总额	14,366,105,641.13	8,957,141,300.07	30,134,283,009.16	21,919,985,866.90	-15,617,452,938.14	59,760,062,879.12
负债总额	7,689,574,328.70	3,032,263,839.23	24,283,858,483.50	3,012,743,433.40	-6,463,643,819.90	31,554,796,264.93
对联营和合营企业的	283,486,206.15	0.00	63,131,675.84	1,519,248,289.61	0.00	1,865,866,171.60

项目	大南药	大健康	大商业	其他	分部间抵销	合计
长期股权投资						
长期股权投资以外的 其他非流动资产增加 额	380,753,483.92	192,715,700.46	739,563,590.80	144,840,082.19	0.00	1,457,872,857.37

- 3、 本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

项目	本期金额	上期金额
对外交易收入：		
中国	68,971,228,046.73	61,633,679,922.50
其他国家/地区	42,824,300.30	40,022,527.51
合计	69,014,052,347.03	61,673,702,450.01

项目	期末余额	上年年末余额
非流动资产总额：		
中国	11,171,339,196.89	11,217,481,695.33
其他国家/地区	13,231,950.11	14,345,306.66
合计	11,184,571,147.00	11,231,827,001.99

(七) 其他重要事项

1、 本集团的诉讼事项

(1) 本公司本年将持有原 A 子公司的 100%股权转让给广药集团，并于 2021 年 12 月 23 日完成工商变更。

截至 2021 年 12 月 23 日， A 子公司的被诉事项如下：

① 涉案金额为 3,688 万元的诉讼事项

当事人名称	<p>原告：广东广晟有色金属集团有限公司(“广晟金属”)</p> <p>被告：东莞市晔联道路改性沥青有限公司(“东莞晔联”)、广州市焯泰燃料化工有限公司(“广州焯泰”)、陈锡江、刘向红、A 子公司、倪莉、彭备战</p> <p>注：本案中 A 子公司的上游供应商为广晟金属，下游客户为东莞晔联</p>
诉讼事由	<p>2015 年，广晟金属向广州市越秀区人民法院以买卖合同纠纷为由起诉 A 子公司，要求按照《买卖合同》之约定支付货款及利息。该案经过一审、二审以及指令再审的一审、二审，广州市中级人民法院于 2018 年 11 月 6 日作出（2018）粤 01 民终 12715 号民事判决，维持了一审“驳回广晟金属诉讼请求”判项。</p> <p>2018 年，原告广晟金属以东莞晔联、广州焯泰、陈锡江、刘向红、A 子公司、倪莉、彭备战为被告向广州市天河区人民法院提起本案民间借贷纠纷诉讼，案号为：（2018）粤 0106 民初 29792 号。</p> <p>2020 年 5 月 26 日，A 子公司收到天河区法院作出的一审判决书，判决：一、被告晔联公司、陈锡江、A 子公司、倪莉、彭备战返还广晟金属公司借款 12 万元及利息；二、驳回广晟金属公司其他诉讼请求；案件受理费 26.71 万元，由广晟金属公司负担 26.617 万元，被告晔联公司、陈锡江、A 子公司、倪莉、彭备战负担 930 元；财产保全费 5,000 元，由广晟金属公司负担 4,980 元，被告晔联公司、陈锡江、A 子公司、倪莉、彭备战负担 20 元。</p> <p>2020 年 6 月 5 日，A 子公司向广州市中级人民法院提起上诉。本案二审于 2020 年 12 月 22 日在广州市中级人民法院开</p>

	<p>庭审理。2021年1月4日，A子公司收到广州市中级人民法院作出的《民事判决书》，判决：一、撤销天河区法院一审判决第二项；二、变更天河区法院一审判决第一项为：晔联公司、陈锡江、倪莉、彭备战返还广晟金属公司借款3,600万元及资金占用期间的利息；三、A子公司对晔联公司、陈锡江不能返还的部分承担三分之一的赔偿责任；四、驳回广晟金属公司的其他诉讼请求。一审案件受理费221,800元、财产保全费5,000元，由广晟金属公司负担56,700元，A子公司负担56,700元，晔联公司、陈锡江共同负担56,700元，倪莉、彭备战共同负担56,700元；二审案件受理费221,800元，由广晟金属公司负担55,450元，A子公司负担55,450元，晔联公司、陈锡江共同负担55,450元，倪莉、彭备战共同负担55,450元。</p> <p>2021年8月17日，关于广晟金属3600万的执行案件，A子公司提出执行异议并到天河法院立案。</p>
法院判决的主要内容	<p>广州市天河区人民法院于2020年5月作出(2018)粤0106民初29792号判决：一、被告东莞晔联、陈锡江、A子公司、倪莉、彭备战于本判决发生法律效力之日起十日内，返还原告借款12万元及资金占用期间的利息；二、驳回原告的其他诉讼请求。</p> <p>广州市中级人民法院于2020年12月作出(2020)粤01民终20754号判决：一、撤销广州市天河区人民法院(2018)粤0106民初29792号民事判决第二项；二、变更广州市天河区人民法院(2018)粤0106民初29792号民事判决第一项为：东莞晔联、陈锡江、倪莉、彭备战于本判决送达之日起十日内，返还广晟金属借款3,600万元及资金占用期间的利息；三、A子公司对东莞晔联、陈锡江不能返还的部分承担三分之一的赔偿责任；四、驳回广晟金属的其他诉讼请求。</p> <p>2021年4月7日，对于A子公司的再审申请，广东省高院已立案审查。</p>
公司或下属子公司应当承担的法律责任	<p>根据上述法院判决，A子公司对东莞晔联、陈锡江不能返还的部分承担三分之一的赔偿责任。</p>
相关事项对公司经	<p>A子公司不服该判决，已向广东省高级人民法院申请再审，目前尚在再审审查过程中。</p>

营及财务的影响	A 子公司管理层在充分参考外部律师专业意见的基础上对案件进行了评估，认为 A 子公司在该案件败诉并由此导致直接经济损失的预计约为 1,200.00 万元，因此计提 1,200.00 万元预计负债。
② 涉案金额为 1,844 万元的诉讼事项	
当事人名称	<p>原告：广晟金属</p> <p>被告：广州焯泰、东莞晔联、陈锡江、刘向红、A 子公司、倪莉、彭备战</p> <p>注：本案中 A 子公司的上游供应商为广晟金属，下游客户为广州焯泰</p>
诉讼事由	<p>2015 年，广晟金属向广州市荔湾区人民法院以买卖合同纠纷为由起诉 A 子公司，要求按照《购销合同》之约定向广晟金属支付货款及利息。该案经过一审、二审以及指令再审的一审、二审，广州市中级人民法院于 2018 年 8 月 27 日出具（2018）粤 01 民终 6503 号民事判决，维持了一审“驳回广晟金属诉讼请求”判项。</p> <p>2018 年 9 月，原告广晟金属以广州焯泰、东莞晔联、陈锡江、刘向红、A 子公司、倪莉、彭备战为被告向广州市天河区人民法院提起本案民间借贷纠纷诉讼，案号为：（2018）粤 0106 民初 23672 号。</p> <p>2019 年 10 月，A 子公司收到天河法院于 2019 年 10 月 22 日作出的《（2018）粤 0106 民初 23672 号民事判决书》，判决被告陈锡江、广州市焯泰燃料化工有限公司、东莞市晔联道路改性沥青有限公司、A 子公司、刘向红向原告广晟金属公司偿还借款本金 1,800 万元及其利息，同时，共同负担案件受理费和保全费合计 157,780 元。</p> <p>2019 年 11 月，A 子公司向广州市中级人民法院提起上诉。本案二审于 2020 年 5 月 7 日在广州市中级人民法院开庭审理。2020 年 7 月 21 日，A 子公司收到广州市中级人民法院作出的二审裁定书。广州市中级人民法院认为，一审法院未通知东莞市晔联道路改性沥青有限公司管理人到庭参加诉讼，违法缺席判决，严重违法法定程序。裁定：一、撤销天河区法院作出的一审判决；二、本案发回天河区法院重审。A 子公司预交的二审案件受理费 152,780 元，予以退回。</p>
法院判决的主要内	广州市天河区人民法院于 2019 年 10 月作出（2018）粤 0106 民初 23672 号判决：一、被告陈锡江、广州焯泰、东莞晔

容	<p>联、A 子公司、刘向红于本判决发生法律效力之日起十日内，向原告偿还借款本金 1,800 万元及其利息；二、驳回原告的其他诉讼请求。</p> <p>广州市中级人民法院于 2020 年 7 月作出（2020）粤 01 民终 2198 号裁定：一、撤销广州市天河区人民法院（2018）粤 0106 民初 23672 号民事判决；二、本案发回广州市天河区人民法院重审。在二审裁定发回重审后，本案已于 2021 年 10 月 12 日在天河区法院重新开庭审理，庭上 A 子公司代理律师围绕重审一审《代理词》和《代理意见》进行庭上诉讼程序。目前尚未收到法院的裁定书。</p>
公司或下属子公司应当承担的法律责任	<p>本案目前尚在审理中，A 子公司应当需承担的法律责任尚待法院裁决确定。</p>
相关事项对公司经营及财务的影响	<p>本案目前尚在审理中，A 子公司管理层在充分参考外部律师专业意见的基础上对案件进行了评估，认为 A 子公司在该案件败诉并由此导致直接经济损失的预计约为 600 万元，对供应商广晟金属计提 600 万元预计负债。</p>

③ 涉案金额为 4,740 万元的诉讼事项

当事人名称	<p>1、（2019）粤 0105 民初 35467 号案件 原告：广东省广晟投资集团能源有限公司（“广晟能源”） 被告：陈锡江、广州焯泰、A 子公司、倪莉、彭备战</p> <p>2、（2019）粤 0105 民初 35469 号案件 原告：广晟能源 被告：陈锡江、广州德丰行石化有限公司（“广州德丰行”）、A 子公司、倪莉、彭备战</p>
-------	--

	<p>注：本案中 A 子公司的上游供应商为广晟能源，下游客户为广州焯泰、广州德丰行</p>
诉讼事由	<p>广晟能源于 2014 年向广州市荔湾区人民法院以买卖合同纠纷为由起诉 A 子公司，要求 A 子公司按照《销售合同》之约定向原告支付货款及逾期付款利息。案件经过一审、二审以及指令审理再审的一审、二审，最终广州市中级人民法院于 2018 年 8 月出具（2018）粤 01 民终 6488-6502 号民事判决，维持了一审“驳回广晟能源诉讼请求”判项。</p> <p>2019 年 10 月，原告广晟能源以陈锡江、广州焯泰、A 子公司、倪莉、彭备战为被告向广州市海珠区人民法院提起本案合同纠纷诉讼，案号：（2019）粤 0105 民初 35467 号。</p> <p>同月，原告广晟能源以陈锡江、广州德丰行、A 子公司、倪莉、彭备战为被告向广州市海珠区人民法院提起本案合同纠纷诉讼，案号为：（2019）粤 0105 民初 35469 号。</p> <p>2020 年 12 月 8 日，A 子公司收到海珠区法院作出的《民事判决书》，一审判决驳回了原告广晟能源公司全部诉讼请求。</p> <p>2020 年 12 月 21 日，广晟能源公司向广州市中级人民法院提起上诉。</p> <p>2021 年 11 月 25 日，在广州市中级人民法院开庭，庭上 A 子公司代理律师围绕二审《代理词》进行庭上诉讼程序。广晟能源案二审第二次开庭于 2021 年 11 月 30 号在广州市中级人民法院开庭审理。</p>
法院判决的主要内容	<p>广州市海珠区人民法院于 2020 年 12 月作出（2019）粤 0105 民初 35467 号、（2019）粤 0105 民初 35469 号判决，均驳回原告广晟能源的全部诉讼请求。广晟能源不服该等判决，已向广州市中级人民法院提起上诉。</p>
公司或下属子公司应当承担的法律责任	<p>本案目前尚在审理中，A 子公司应当需承担的法律责任尚待法院裁决确定。</p>
相关事项对公司经营及财务的影响	<p>本案目前尚在审理中，A 子公司管理层在充分参考外部律师专业意见的基础上对案件进行了评估。对于与上述②③案件相关的应收账款广州德丰行、应收账款广州焯泰的款项单项计提坏账准备，计提比例为 10.00%。</p> <p>基于谨慎性考虑，A 子公司对于不涉及上述案件但实际已支付的资金，包括暂挂其他应收款广州德丰行 1,031.57 万元，</p>

应收账款中油洁能（珠海）石化有限公司 1,054.18 万元，单项计提坏账准备，计提比例为 100%。

④ 涉案金额为 836.49 万元的诉讼事项

<p>当事人名称</p>	<p>1、（2019）粤 0115 民初 3946 号案件 原告：广州临海贸易事业有限公司(“广州临海”) 被告：海南蓝辉新能源开发有限公司(“海南蓝辉”)、A 子公司</p> <p>2、（2019）粤 0115 民初 3947 号案件 原告：广州临海 被告：海南蓝辉、A 子公司</p> <p>注：本案中 A 子公司的上游供应商为广州临海，下游客户为海南蓝辉</p>
<p>诉讼事由</p>	<p>2014 年 11 月，广州临海向广州市荔湾区人民法院起诉，请求 A 子公司支付货款及逾期付款利息。后案件经过一审二审、再审，广州市中级人民法院作出（2016）粤 01 民终 7733 号、（2016）粤 01 民终 7734 号民事判决，驳回广州临海的诉讼请求。</p> <p>2019 年 5 月，原告广州临海以海南蓝辉、A 子公司为被告向广州市南沙区人民法院提起本案民间借贷纠纷诉讼，案号分别为：（2019）粤 0115 民初 3946 号、（2019）粤 0115 民初 3947 号。</p>
<p>法院判决的主要内容</p>	<p>1、（2019）粤 0115 民初 3946 号案件 广州市南沙区人民法院于 2020 年 7 月作出（2019）粤 0115 民初 3946 号判决：（一）被告海南蓝辉于本判决发生法律效力之日起十日内向原告广州临海返还借款本金 4,031,250 元；（二）被告海南蓝辉于本判决发生法律效力之日起十日内向原告赔偿利息损失；（三）驳回原告的其他诉讼请求。</p>

	<p>广州市中级人民法院于 2021 年 4 月作出(2020)粤 01 民终 25121 号判决:(一)维持广东省广州市南沙区人民法院(2019)粤 0115 民初 3946 号民事判决书主文第一项、第二项; (二)撤销广东省广州市南沙区人民法院 (2019) 粤 0115 民初 3946 号民事判决书主文第三项; (三) A 子公司对于本判决第一项所确定的债务向广州临海承担连带清偿责任; (四)驳回广州临海的其他诉讼请求。</p> <p>2、(2019)粤 0115 民初 3947 号案件</p> <p>广州市南沙区人民法院于 2020 年 7 月作出 (2019) 粤 0115 民初 3947 号判决: (一)被告海南蓝辉于本判决发生法律效力之日起十日内向原告广州临海返还借款本金 4,031,250 元; (二)被告海南蓝辉于本判决发生法律效力之日起十日内向原告赔偿利息损失; (三)驳回原告的其他诉讼请求。</p> <p>广州市中级人民法院于 2021 年 4 月作出(2020)粤 01 民终 25122 号判决:(一)维持广东省广州市南沙区人民法院(2019)粤 0115 民初 3947 号民事判决书主文第一项、第二项; (二)撤销广东省广州市南沙区人民法院 (2019) 粤 0115 民初 3947 号民事判决书主文第三项; (三) A 子公司对于本判决第一项所确定的债务向广州临海承担连带清偿责任; (四)驳回广州临海的其他诉讼请求。2021 年 10 月 22 日,对于 A 子公司的再审申请,广东省高院已立案审查。</p>
<p>公司或下属子公司应当承担的法律责 任</p>	<p>根据上述法院判决, A 子公司对于海南蓝辉向广州临海返还借款本金合计 8,062,500 元和利息损失向广州临海承担连带清偿责任。</p>
<p>相关事项对公司经 营及财务的影响</p>	<p>根据临海公司第一次起诉 A 子公司的法院判决书内容, A 子公司已于 2017 年冲减 2014 年已确认的收入 7,203,235.04 元,成本 7,149,485.04 元。根据临海公司第二次起诉 A 子公司的法院判决书内容, A 子公司于本期计提预计负债 15,884,486.43 元。</p>

截至 2021 年 12 月 23 日, A 子公司的起诉事项如下:

① 福建省百仕韦医用高分子股份有限公司（“百仕韦公司”）涉及的诉讼事项

<p>当事人名称</p>	<p>原告：A 子公司 被告：福建省百仕韦医用高分子股份有限公司（“百仕韦公司”）</p>
<p>诉讼事由</p>	<p>2019 年 3 月 26 日，A 子公司以买卖合同纠纷，向广州市荔湾区人民法院起诉福建省百仕韦医用高分子股份有限公司，请求判令被告支付剩余物资库存回购款 731.00 万元、已退回的产品款项 455.00 万元及逾期违约金约 165.70 万元，合计约 1,351.20 万元。</p>
<p>法院判决的主要内容</p>	<p>经过 A 子公司提出上诉、申请再审后，广东省高级人民法院于 2020 年 12 月 28 日作出《民事裁定书》，裁定撤销荔湾区法院作出的一审裁定和广州市中级人民法院作出的二审裁定，并指令荔湾区法院立案受理本案。</p> <p>2021 年 1 月 11 日，A 子公司向荔湾区法院提起诉讼。目前，荔湾区法院已受理本案，案号为（2021）粤 0103 民初 1184 号。</p> <p>2021 年 3 月 4 日，A 子公司收到荔湾区法院关于财产保全的《民事裁定书》和《财产保全通知书》，裁定查封、冻结、扣押被申请人百仕韦公司名下价值 1,500 万的财产。实际仅冻结了百仕韦公司持有的福州康利特医疗器械有限公司 100% 的股权，两个银行账户因有误而冻结失败。</p> <p>本案于 2021 年 7 月 26 日在荔湾区人民法院第六法庭开庭审理。广州市荔湾区人民法院于 2021 年 8 月作出（2021）粤 0103 民初 1184 号判决：（一）百仕韦公司应自本判决发生法律效力之日起十日内回购 A 子公司从百仕韦公司采购的剩余库存产品，并向 A 子公司支付回购款 6,668,496.00 元；（二）百仕韦公司应自本判决发生法律效力之日起十日内向 A 子公司支付已退货物的货款 4,549,031.50 元；（三）百仕韦公司应自本判决发生法律效力之日起十日内向 A 子公司支付违约金；（四）百仕韦公司应自本判决发生法律效力之日起十日内向 A 子公司支付剩余库存产品的保管费；（五）驳回 A 子公司的其余诉讼请求。</p>

	<p>2021年8月23日，百仕韦公司向广州市中级人民法院提起上诉。</p> <p>2021年11月24日在广州市中级人民法院开庭审理。</p> <p>2021年12月2日，收到了广州市中级人民法院作出的（2021）粤01民终23390号之一《民事判决书》判决如下：维持广东省广州市荔湾区人民法院（2021）粤0103民初1184号民事判决第一项：福建省百仕韦医用高分子股份有限公司应自本判决发生法律效力之日起十日内回购A子公司从百仕韦公司采购的剩余库存产品，并向A子公司支付回购款6,668,496.00元。广州市中级人民法院就上述双方均无异议的事项作出先行判决。至于双方二审争议的其他事项，待法院查明相关事实后另行作出判决。</p>
公司或下属子公司应当承担的法律责任	A子公司系作为原告通过法律诉讼途径积极主张其权利，要求被告支付欠款及违约金，不涉及公司或下属子公司应当承担的法律责任。
相关事项对公司经营及财务的影响	根据外部律师专业意见，A子公司管理层对于案件进行了评估，出于谨慎性原则，A子公司对百仕韦项目库存计提存货跌价准备568.00万元。

（2）本集团下属子公司的被诉事项

① 本集团下属I子公司的被诉事项

当事人名称	<p>原告：广晟能源</p> <p>被告：I子公司</p>
诉讼事由	<p>2018年1月，广晟能源以买卖合同没有收到货款为由，要求本集团下属I子公司支付货款81,408,500.00元。</p> <p>本案原告已于2015年3月11日以相同事由起诉，并于2016年8月17日被天河区法院以涉及刑事诉讼为由裁定驳回。</p>

	<p>本次是广晟能源以“现无证据反映本案纠纷案涉嫌经济犯罪”为由，重新进行起诉。目前，一审驳回起诉，广晟能源提出上诉；二审发回一审法院重审，在重审的五案中的其中四案已由原告申请，法院裁定撤诉，另外一案已经由天河区法院判决 I 子公司胜诉，驳回了原告一切诉讼请求，对方未上诉，判决已经生效。</p> <p>但在 2020 年 4 月 24 日，广晟能源又将 I 子公司列为第 5 被告向越秀区法院立案起诉。起诉理由是广晟能源已将货款交给其他被告，要求其他被告偿还其借款 5,274.50 万元，并提出 I 子公司对其损失负有直接过错责任，要求 I 子公司承担补充清偿责任。</p>
法院判决的主要内容	I 子公司 2020 年 4 月 24 日被诉案件已于 2020 年 8 月 31 日开庭，现未判决。
公司或下属子公司应当承担的法律责任	本案目前尚在审理中，I 子公司应当需承担的法律责任尚待法院裁决确定。
相关事项对公司经营及财务的影响	<p>原告主张 I 子公司承担一般保证责任，I 子公司与原告和其他借款方并不存在任何担保关系。</p> <p>I 子公司管理层结合外部律师的意见，对案件情况进行了评估，预计发生损失的风险较低。</p>

② 本集团某分公司的被诉事项

当事人名称	<p>原告：广晟能源</p> <p>被告：本集团某分公司</p>
诉讼事由	2014 年 4 月 24 日和 2014 年 5 月 26 日，广晟能源与本集团某分公司分别签订了《油品购销合同》，广晟能源自 2014 年起向天河区人民法院以买卖合同纠纷为由起诉该分公司。

	<p>2018年6月省高院最终驳回广晟能源再审申请。</p> <p>2020年4月24日广晟能源又以“基于涉案交易中形成的真实权利义务关系另循法律途径主张权利”为由提起诉讼。</p>
法院判决的主要内容	尚未判决
公司或下属子公司应当承担的法律责任	本案目前尚在审理中，该分公司是否需承担法律责任尚待法院裁决确定。
相关事项对公司经营及财务的影响	该分公司管理层结合外部律师的意见，对案件情况进行了评估，如无特殊意外情况，预计本诉讼导致发生损失的可能性相对较小。

③ 本集团下属 F 子公司的被诉事项

当事人名称	<p>原告：广州市睿楷企业管理信息咨询有限公司</p> <p>被告：F 子公司</p>
诉讼事由	<p>2015年6月1日，广州市睿楷企业管理信息咨询有限公司起诉本集团下属 F 子公司，案由为法律服务合同纠纷，要求 F 子公司支付 22,421,800.00 元法律服务费及逾期利息。</p> <p>2020年3月16日广州市睿楷企业管理信息咨询有限公司起诉 F 子公司，案由为法律服务合同纠纷的起诉状，涉案金额为 18,069,450.00 元，随后 F 子公司提出管辖权异议，2020年4月15日法院裁定驳回 F 子公司的申请；4月22日 F 子公司提交管辖权异议上诉状。</p> <p>2020年7月17日，F 子公司收到管辖权异议裁定书，广州中院裁定本案移送南沙区法院审理。2020年11月24日进</p>

	行了证据交换。本案于 2021 年 12 月 8 日在南沙区人民法院开庭，2021 年 12 月 29 日，南沙区人民法院作出一审判决，F 子公司于本判决发生法律效力之日起十日内向原告广州市睿楷企业管理信息咨询有限公司支付服务费 8,937,075 元。案件受理费 132,017 元，由原告负担 65,812 元，被告负担 64,405 元。F 子公司已于 2022 年 1 月 5 日提起上诉。
法院判决的主要内容	尚未判决
公司或下属子公司应当承担的法律责任	本案目前尚在审理中，F 子公司应当需承担的法律责任尚待法院裁决确定。
相关事项对公司经营及财务的影响	上述案件均系广州市睿楷企业管理信息咨询有限公司就同一事件以不同理由提起的多次诉讼，F 子公司管理层对案件情况进行了评估，已按照一审判决计提预计负债 8,937,075 元。

(3) 本集团及下属公司的起诉事项

① 本公司的起诉事项

当事人名称	原告：本公司 被告：北京康业元投资顾问有限公司
诉讼事由	2019 年 10 月 14 日，本公司对北京康业元投资顾问有限公司因互联网侵犯名誉权向广州互联网法院提起诉讼，涉及金额 10,135,700.00 元。
法院判决的主要内容	2020 年 8 月，广州互联网法院依法进行了一审公开宣判，本公司及北京康业元投资顾问有限公司均提出了上诉。相关内容详见本公司 2020 年 8 月在上海证券交易所官网披露的编号为 2020-073 的公告。

	2021年4月，广东省广州市中级人民法院作出二审判决，驳回上诉，维持原判。
公司或下属子公司应当承担的法律 责任	本公司系作为原告通过法律诉讼途径积极主张其权利，要求被告支付款项，不涉及公司或下属子公司应当承担的法律 责任。
相关事项对公司经 营及财务的影响	本案件一审判决被告向原告赔偿经济损失15万元，本公司已于2021年7月27日收到该款项。案件已结案。

② 本集团下属G子公司的起诉事项

(a) 湖北宏桥医药有限公司(“湖北宏桥”)涉及的诉讼事项

当事人名称	原告：G子公司 被告：湖北宏桥 注：本案中原告G子公司的下属成员企业L孙公司、M孙公司为湖北宏桥的供应商
诉讼事由	2015年7月，G子公司以买卖合同纠纷为由，向武汉市中级人民法院起诉湖北宏桥，案号为：（2015）鄂武汉中民商初字第00822号。
法院判决的主要内 容	武汉市中级人民法院于2017年1月作出（2015）鄂武汉中民商初字第00822号判决：（一）被告湖北宏桥应于本判决生效之日起十日内向原告G子公司支付欠款27,725,115.9元；并应向G子公司支付自2015年1月1日起，以欠款23,401,515.9元为基数按每日千分之二计付的违约金至该款项清偿之日止；支付自2015年5月1日起，按同期中国人民银行贷款利率以欠款4,323,600元为基数计付利息的利息损失至该款项清偿之日止；（二）驳回原告G子公司的其他诉 讼请求。

	<p>2018年5月22日，武汉市中级人民法院作出【(2017)鄂01执316_3号】《执行裁定书》，裁定拍卖被执行人湖北宏桥所有的武汉市汉南区纱帽街坛山路西侧【土地证号：汉国用(2013)第40481号，面积16139.2平方米】土地使用权及地上附属物。</p> <p>2018年10月11日10时至2018年10月12日10时，武汉市中级人民法院对该标的物在同一网络平台上进行了公开拍卖，以人民币19,674,975.00元成交。</p> <p>2019年5月至2019年7月期间，该案执行管辖法院按有关法律规定，对前述标的物拍卖款进行了分配。分别于2019年5月31日将分配款项人民币4,000,000.00元，2019年7月26日将分配款项人民币7,303,975.00元、38,139.98元划汇至G子公司账户内。G子公司共计分配执行款人民币11,342,114.98元。</p> <p>2019年8月26日，武汉市中级人民法院作出【(2017)鄂01执316-7号】《执行裁定书》，裁定终结本院于2017年1月24日作出的(2015)鄂武汉中民商初字第00822号民事判决书的本次执行。</p>
<p>公司或下属子公司应当承担的法律责任</p>	<p>G子公司系作为原告通过法律诉讼途径积极主张其权利，要求被告支付欠款及违约金，不涉及公司或下属子公司应当承担的法律责任。</p>
<p>相关事项对公司经营及财务的影响</p>	<p>经法院执行，原告已受偿11,342,114.98元，尚余18,611,963.06元欠款及违约金等未能实现。根据武汉市中级人民法院作出的(2017)鄂01执316-7号民事裁定，已终结(2015)鄂武汉中民商初字第00822号判决的执行程序，如发现被执行人有可供执行的财产时，可再次申请执行。</p> <p>G子公司管理层对案件情况进行了评估，并结合外部律师专业意见，对上述收回执行款在扣除诉讼相关费用后，核销了相关应收账款及其坏账准备；对剩余未收回货款，管理层已全额计提坏账准备。</p>

(b) 广州莱泰制药有限公司涉及的诉讼事项

当事人名称	原告：K 孙公司（母公司为 G 子公司） 被告：广州莱泰制药有限公司
诉讼事由	2019 年 5 月 31 日，K 孙公司（母公司为 G 子公司）因买卖合同纠纷起诉广州莱泰制药有限公司，要求退还未发货部分的货款并处理库存商品，涉及金额 4,163,021.44 元。
法院判决的主要内容	法院于 2019 年 12 月 27 日判决支持 K 孙公司全部诉讼请求并冻结广州莱泰名下的土地。广州莱泰未上诉，本案判决已生效。2020 年 5 月 26 日，法院通知 K 孙公司，被告已在广州市中级人民法院进入破产审查，故法院将作出裁定终止 K 孙公司的本次执行程序。2020 年 6 月 29 日，法院要求作终本笔录，K 孙公司表明不同意终本。2021 年 1 月，K 孙公司向法院申请恢复执行。2021 年 9 月 K 孙公司收到法院转交的广州市规划和自然资源局关于此前 K 孙公司冻结土地无法拍卖的复函，涉案土地已于 2014 年无偿被政府收回，因被告未及时申请注销登记手续导致房管局系统未查到该状态。故本案仍无法执行。
公司或下属子公司应当承担的法律责任	K 孙公司系作为原告通过法律诉讼途径积极主张其权利，要求被告支付欠款及违约金，不涉及公司或下属子公司应当承担的法律责任。
相关事项对公司经营及财务的影响	K 孙公司管理层对案件情况进行了评估，并结合外部律师的意见，认为被告已进入破产审查阶段，收回货款的不确定性较大，已退回相关存货并冲销账上计提的存货跌价准备，并对其他应收款 390 万元全额计提坏账准备。

(c) 广东康朗医药有限公司、梁红芬涉及的诉讼事项

当事人名称	原告：K 孙公司（母公司为 G 子公司）
-------	----------------------

	被告：广东康朗医药有限公司、梁红芬
诉讼事由	2020年1月19日，K孙公司（母公司为G子公司）立案诉广东康朗医药有限公司拖欠货款，案件涉及金额4,122,456.00元。
法院判决的主要内容	法院于2020年8月12日开庭审理。2021年6月30日，一审判决K孙公司败诉，K孙公司已上诉至中级法院。2021年10月9日收到二审判决，二审判决驳回K孙公司上诉请求，维持原判。
公司或下属子公司应当承担的法律责任	K孙公司系作为原告通过法律诉讼途径积极主张其权利，要求被告支付欠款及违约金，不涉及公司或下属子公司应当承担的法律责任。
相关事项对公司经营及财务的影响	截止本报告日，二审维持原判。K孙公司管理层对案件情况进行了评估，并结合外部律师的意见，预计该应收账款回收难度较大，K孙公司管理层基于谨慎性原则，对该应收账款全额单项计提坏账准备。

(d) 广西新时代医药有限公司涉及的诉讼事项

当事人名称	原告：G子公司 被告：广西新时代医药有限公司（“广西新时代”）
诉讼事由	2020年7月，本集团下属G子公司向广州市荔湾区人民法院提交起诉状材料对广西新时代提起诉讼，同时提交了财产保全申请书，申请查封广西新时代持有的广西广药新时代医药有限公司30%的股权及银行账户。
法院判决的主要内容	2020年7月28日，G子公司收到广州市荔湾区人民法院作出的民事裁定书及财产保全通知书，成功查封广西新时代持有的股权及银行账户。一审案号为（2020）粤0103民初6790号，要求广西新时代医药有限公司支付货款18,049,400.00元以及逾期付款违约金暂计22,908,592.20元（违约金以18,049,400.00元为本金，按日万分之五的标准计算，自2013

	<p>年7月3日起分期支付，暂计至2020年6月30日，并请求计至被告实际支付之日止）、律师费300,000.00元等相关费用，该案于2020年9月30日第一次开庭，于2020年12月15日第二次开庭，法院于2020年12月22日出具民事判决书，支持货款本金18,049,400.00元、部分违约金以及律师费150,000.00元，驳回了其他诉讼请求，广西新时代医药有限公司不服一审判决，提起上诉。2021年7月6日二审开庭。2021年8月，法院已判决G子公司胜诉。2021年10月判决生效。</p>
公司或下属子公司应当承担的法律责任	<p>G子公司系作为原告通过法律诉讼途径积极主张其权利，要求被告支付欠款及违约金，不涉及公司或下属子公司应当承担的法律责任。</p>
相关事项对公司经营及财务的影响	<p>截止报告日，案件尚未判决。G子公司已向法院冻结相应的股权及银行账户。G管理层子公司已对案件情况进行了评估，并结合外部律师的意见对应收账款坏账计提100%坏账准备。</p>

(e) 桂林医药集团有限公司涉及的诉讼事项

当事人名称	<p>原告：G子公司 被告：桂林医药集团有限公司（“桂林医药”）</p>
诉讼事由	<p>2016年8月，G子公司向广州市荔湾区人民法院起诉桂林医药拖欠货款，案件涉及金额4,130,812.22元。</p>
法院判决的主要内容	<p>2017年2月，广州市荔湾区人民法院判决G子公司胜诉，判决被告桂林医药自判决发生法律效力之日起十日内向原告G子公司清偿货款4,130,812.22元、违约金（以4,130,812.22元为基数，自2014年8月22日起算至实际付清之日止，按日利率万分之五的标准计付）及律师费100,000元。2017年3月，桂林医药提起上诉，2017年8月，广州市中级人民法院作出二审判决，维持原判。</p>

	截止报告日，因无可供执行的财产，法院已裁定终止案件本次执行。待发现可供执行财产线索后可恢复执行。
公司或下属子公司应当承担的法律 责任	G 子公司系作为原告通过法律诉讼途径积极主张其权利，要求被告支付欠款及违约金，不涉及公司或下属子公司应当承担的法律 责任。
相关事项对公司经 营及财务的影响	截止报告日，法院已足额查封桂林医药房产，但被查封房产暂不宜处理，法院已依法对被执行人发布限制消费令。G 子 公司管理层已对案件情况进行了评估，并结合外部律师的意见对应收账款坏账计提 100%坏账准备。

(f) 广东康爱多数字健康科技有限公司涉及的诉讼事项

当事人名称	原告：O 孙公司（母公司为 G 子公司） 被告：广东康爱多数字健康科技有限公司（“康爱多”）
诉讼事由	2021 年 10 月 19 日，O 孙公司向广州市荔湾区人民法院起诉康爱多拖欠货款，案件涉及金额 43,916,856.97 元以及相关 利息。。
法院判决的主要内 容	2021 年 10 月 19 日立案；2021 年 12 月 7 日开庭，目前待判决中。
公司或下属子公司 应当承担的法律责 任	O 孙公司系作为原告通过法律诉讼途径积极主张其权利，要求被告支付欠款及违约金，不涉及公司或下属子公司应当承 担的法律 责任。
相关事项对公司经 营及财务的影响	截止报告日，法院已查封康爱多金额 0 元。O 孙公司管理层已对案件情况进行了评估，基于谨慎性原则,对应收账款坏 账计提 100%坏账准备。

(g) 广东康爱多数字健康科技有限公司的诉讼事项

当事人名称	原告：K 孙公司（母公司为 G 子公司） 被告：广东康爱多数字健康科技有限公司（“康爱多”）
诉讼事由	2021 年 10 月 22 日，K 孙公司起诉康爱多拖欠货款，案件涉及金额 10,140,622.28 元以及相关利息。
法院判决的主要内容	2021 年 10 月 22 日，越秀区人民法院作出《民事裁定书》裁定冻结被告 10,460,315.14 元银行存款。 2021 年 12 月 27 日于广州市越秀区人民法院 244 法庭开庭审理，尚未作出判决。
公司或下属子公司应当承担的法律责任	K 孙公司（母公司为 G 子公司）系作为原告通过法律诉讼途径积极主张其权利，要求被告支付欠款及违约金，不涉及公司或下属子公司应当承担的法律责任。
相关事项对公司经营及财务的影响	截止报告日，管理层预计该应收账款回收难度较大，基于谨慎性的原则，进行全额单项计提坏账准备。

(h) 广东康爱多数字健康科技有限公司的诉讼事项

当事人名称	原告：N 孙公司（母公司为 G 子公司） 被告：广东康爱多数字健康科技有限公司（“康爱多”）
诉讼事由	2021 年 10 月 21 日，N 孙公司起诉康爱多拖欠货款，案件涉及金额 7,485,730.94 元以及相关利息。
法院判决的主要内容	2021 年 10 月 26 日白云区人民法院作出《民事裁定书》裁定冻结被告 7,485,730.94 银行存款。

容	2021年12月1日，法院开庭审理，尚未作出判决。
公司或下属子公司应当承担的法律责任	N孙公司系作为原告通过法律诉讼途径积极主张其权利，要求被告支付欠款及违约金，不涉及公司或下属子公司应当承担的法律责任。
相关事项对公司经营及财务的影响	截止报告日，管理层预计该应收账款回收难度较大，基于谨慎性的原则，进行全额单项计提坏账准备。

(i) 中山市医药有限公司、联合亚太食品药品物流股份有限公司、广东三才医药集团有限公司、三才石岐制药股份有限公司涉及的诉讼事项

当事人名称	原告：G子公司 被告：中山市医药有限公司（“中山医药”）、联合亚太食品药品物流股份有限公司（“亚太食品”）、广东三才医药集团有限公司（“三才医药”）、三才石岐制药股份有限公司（“三才石岐”）
诉讼事由	2021年12月27日，G子公司起诉中山医药兑现未兑付的商业汇票129,653,321.54元以及相关利息，并要求亚太食品、三才医药、三才石岐承担连带责任。
法院判决的主要内容	2021年12月27日立案，待2022年3月18日开庭。
公司或下属子公司应当承担的法律责任	G子公司系作为原告通过法律诉讼途径积极主张其权利，要求被告支付欠款及违约金，不涉及公司或下属子公司应当承担的法律责任。

相关事项对公司经营及财务的影响	截止报告日，管理层结合公司与被告的业务情况，中山医药未兑付的商业汇票扣除 G 子公司已收取中山医药货款和应付中山医药其他款项后，预计该案件的直接经济损失为 19,432,662.47 元，基于谨慎性的原则，已进行全额单项计提坏账准备。
-----------------	---

(j) 联合亚太食品药品物流股份有限公司、中山市医药有限公司、广东三才医药集团有限公司、三才石岐制药股份有限公司涉及的诉讼事项

当事人名称	原告：G 子公司 被告：联合亚太食品药品物流股份有限公司（“亚太食品”）、中山市医药有限公司（“中山医药”）、广东三才医药集团有限公司（“三才医药”）、三才石岐制药股份有限公司（“三才石岐”）
诉讼事由	2021 年 12 月 24 日，G 子公司起诉亚太食品支付未承兑的商业汇票 73,263,044.00 元以及相关利息。（亚太票据案） 2021 年 12 月 27 日，G 子公司起诉亚太食品支付货款 145,866,752.86 元，以及相关利息，并要求中山医药、三才医药、三才石岐承担连带责任。（亚太买卖合同案） 2022 年 1 月 26 日基于证据的考虑将上述亚太买卖合同案的诉讼请求变更为 72,603,654.37 元以及相关利息，并要求中山医药、三才医药、三才石岐承担连带责任。
法院判决的主要内容	亚太票据案于 2022 年 5 月 5 日开庭，亚太买卖合同案于 2022 年 3 月 30 日开庭。
公司或下属子公司应当承担的法律责任	G 子公司系作为原告通过法律诉讼途径积极主张其权利，要求被告支付欠款及违约金，不涉及公司或下属子公司应当承担的法律责任。

相关事项对公司经营及财务的影响	截止报告日，管理层结合公司与被告的业务情况，预计上述两个案件的直接经济损失为 145,866,752.86 元，基于谨慎性的原则，已进行全额单项计提坏账准备。
-----------------	---

③ 本集团下属 I 子公司的起诉事项

当事人名称	原告：I 子公司 被告：广东瑞普生医药有限公司（“瑞普生医药”）、蒋子超
诉讼事由	2021 年 12 月 27 日 I 子公司诉广东瑞普生医药有限公司（“瑞普生医药”）、蒋子超拖欠款项共 14,054,110.06 元。其中销售补差、代垫费用共 5,638,458.18 元、欠付 I 子公司退货金额 5,442,766.57、返销应收金额 917,195.31 元、现时库存金额 2,055,690.00 元。
法院判决的主要内容	2021 年 12 月 27 日，I 子公司向广州市荔湾区人民法院立案起诉，案号是（2021）粤 0103 民初 18603 号，并已对瑞普生公司的账户和蒋子超个人名下广州市海珠区艺泓路泓景北二街 1 号 1602 房申请财产保全措施。该案定于 2022 年 3 月 31 日开庭。
公司或下属子公司应当承担的法律责任	I 子公司系作为原告通过法律诉讼途径积极主张其权利，要求被告支付欠款及违约金，不涉及公司或下属子公司应当承担的法律责任。
相关事项对公司经营及财务的影响	截止报告日，管理层预计该应收款项回收难度较大，基于谨慎性的原则，对应收款项计提 70% 的坏账准备。

(八) 核数师酬金

项目	期末余额	上年年末余额
核数师酬金	2,792,452.83	2,800,943.40

(九) 董事、监事薪酬

1、 2021 年度每位董事及监事的薪酬如下：

姓名	职务	董事/监事酬金	工资及补贴	养老金计划供款	奖金	入职奖金	离职补偿	其他	合计
董事姓名									
李楚源	董事长	-	-	-	-	-	-	-	-
杨军	副董事长	-	-	-	-	-	-	-	-
程宁	副董事长	-	-	-	-	-	-	-	-
刘菊妍	执行董事	-	-	-	-	-	-	-	-
黎洪	执行董事、总经理	-	456,344.00	101,960.00	1,160,715.00	-	-	-	1,719,019.00
吴长海	执行董事	-	234,576.00	58,541.00	996,020.00	-	-	-	1,289,137.00
张春波	执行董事	-	240,371.00	50,029.00	767,400.00	-	-	-	1,057,800.00
黄显荣	独立非执行董事	100,000.00	-	-	-	-	-	-	100,000.00
王卫红	独立非执行董事	100,000.00	-	-	-	-	-	-	100,000.00
陈亚进	独立非执行董事	100,000.00	-	-	-	-	-	-	100,000.00
黄民	独立非执行董事	100,000.00	-	-	-	-	-	-	100,000.00
监事姓名									
蔡锐育	监事会主席	0.00	412,824.00	101,960.00	836,500.00	0.00	0.00	0.00	1,351,284.00
程金元	监事	0.00	286,257.00	76,424.00	431,065.00	0.00	0.00	0.00	793,746.00
高燕珠（注1）	监事	0.00	10,499.55	-	295,822.45	0.00	0.00	0.00	306,322.00
简惠东（注1）	监事	0.00	173,685.00	45,408.00	378,156.00	0.00	0.00	0.00	597,249.00

2、 2020 年度每位董事及监事的薪酬如下：

姓名	职务	董事/监事酬金	工资及补贴	养老金计划供款	奖金	入职奖金	离职补偿	其他	合计
董事姓名									
李楚源	董事长	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
杨军	副董事长	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
程宁	副董事长	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
刘菊妍	执行董事	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
黎洪	执行董事、总经理	0.00	390,081.00	84,649.00	966,305.00	0.00	0.00	0.00	1,441,035.00
吴长海	执行董事	0.00	378,517.00	91,753.00	903,014.00	0.00	0.00	0.00	1,373,284.00
张春波	执行董事	0.00	354,463.00	73,945.00	718,283.00	0.00	0.00	0.00	1,146,691.00
黄显荣	独立非执行董事	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00
王卫红	独立非执行董事	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00
储小平	独立非执行董事	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
姜文奇	独立非执行董事	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
陈亚进	独立非执行董事	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
黄民	独立非执行董事	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
监事姓名									
蔡锐育		0.00	332,017.00	91,621.00	604,963.00	0.00	0.00	0.00	1,028,601.00
程金元		0.00	204,558.25	48,536.00	504,101.75	0.00	0.00	0.00	757,196.00
高燕珠		0.00	225,319.25	66,841.00	509,213.75	0.00	0.00	0.00	801,374.00

注 1：于 2021 年 6 月 3 日召开的本公司 2020 年年度股东大会上，简惠东先生获选举为本公司第八届监事会股东代表监事，任期自获选举之日起至新一届监事会成员选举产生之日止。同日，高燕珠女士卸任本公司监事。

除上述披露之董事及监事薪酬外，董事长李楚源、副董事长杨军、副董事长程宁、董事刘菊妍、吴长海（注2）、张春波（注2）从本公司之控股股东中分别收取薪酬人民币 2,092,170.00 元、人民币 1,552,354.00 元、人民币 1,879,407.00 元、人民币 1,883,375.00 元、人民币 367,923.00 元、人民币 353,175.00 元（2020 年：董事长李楚源、副董事长杨军、副董事长程宁、董事刘菊妍、从本公司之控股股东中分别收取薪酬人民币 1,550,908.00 元、人民币 868,209.00 元、人民币 1,389,526.00 元、人民币 1,381,002.00 元），其中部分是作为其对本集团提供劳务的薪酬。董事认为难以将该金额就其对本集团提供的服务以及对本公司控股公司及共同控制主体提供的服务进行分配，故此无将该薪酬作出分摊。

注 2：因工作调动原因，吴长海先生和张春波先生于 2021 年 8 月 16 日分别申请辞去本公司常务副总经理和副总经理职务，辞职后将继续保留本公司的执行董事职务，所以他们两人在 2021 年 8-12 月从本公司之控股股东中领取薪酬。

截至 2021 年 12 月 31 日止的年度内，概无董事放弃或同意放弃任何薪酬的安排（2020 年：无）。

(十) 薪酬最高的前五名

- 1、 2021 年度本集团薪酬最高的前五位中包括 3 位董事（2020 年度：3 位董事）。
本年度支付其他 2 位（2020 年度：2 位）的薪酬合计金额列示如下：

项目	2021 年度	2020 年度
工资及补贴	731,342.15	738,760.00
养老金计划供款	71,842.00	52,684.00
奖金	3,976,368.00	2,518,554.00
其他	800.00	800.00
合计	4,780,352.00	3,310,798.00

薪酬范围：	人数	
	2021 年度	2020 年度
人民币 0 元-1,000,000 元	0	0
人民币 1,000,000 元-1,500,000 元	0	0
人民币 1,500,000 元-2,000,000 元	0	2
人民币 2,000,000 元以上	2	0

(十一) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按其入账日期按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	117,132,960.73	203,276,046.23
1 至 2 年	1,213,112.00	98,000.00
2 至 3 年	0.00	0.00
3 至 4 年	0.00	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00
5 年以上	4,252,743.52	4,352,743.52
小计	122,598,816.25	207,726,789.75

财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	5,681,901.04	6,395,303.98
合计	116,916,915.21	201,331,485.77

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	3,867,738.24	3.15	2,615,454.16	67.62	1,252,284.08	2,354,626.24	1.13	2,354,626.24	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	118,731,078.01	96.85	3,066,446.88	2.58	115,664,631.13	205,372,163.51	98.87	4,040,677.74	1.97	201,331,485.77
其中：组合 1	118,731,078.01	96.85	3,066,446.88	2.58	115,664,631.13	205,372,163.51	98.87	4,040,677.74	1.97	201,331,485.77
合计	122,598,816.25	100.00	5,681,901.04		116,916,915.21	207,726,789.75	100.00	6,395,303.98		201,331,485.77

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	1,513,112.00	260,827.92	17.24	预计部分无法收回
客户 2	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	债务人已破产, 款项无法收回
客户 3	69,117.50	69,117.50	100.00	预计无法收回
客户 4	470,000.00	470,000.00	100.00	预计无法收回
客户 5	315,508.74	315,508.74	100.00	预计无法收回
合计	3,867,738.24	2,615,454.16		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	116,832,960.73	1,168,329.60	1.00
1-2 年	0.00	0.00	0.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00
3-4 年	0.00	0.00	0.00
4-5 年	0.00	0.00	0.00
5 年以上	1,898,117.28	1,898,117.28	100.00
合计	118,731,078.01	3,066,446.88	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	6,395,303.98	-713,402.94	0.00	0.00	5,681,901.04
坏账准备					
合计	6,395,303.98	-713,402.94	0.00	0.00	5,681,901.04

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
客户 1	91,780,812.33	74.86	917,808.12
客户 2	6,610,000.00	5.39	66,100.00
客户 3	4,529,028.28	3.69	45,290.28
客户 4	2,600,000.00	2.12	26,000.00
客户 5	2,292,525.00	1.87	22,925.25
合计	107,812,365.61	87.93	1,078,123.65

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期无转移应收账款（如证券化、保理等）继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	506,821,857.43	165,044,898.43
其他应收款	255,117,060.52	538,201,447.42
合计	761,938,917.95	703,246,345.85

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
天心药业	83,097,803.75	83,097,803.75
光华药业	43,882,205.44	43,882,205.44
明兴药业	36,074,889.24	36,074,889.24

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
医药科技	0.00	1,990,000.00
白云山和黄公司	343,766,959.00	0.00
小计	506,821,857.43	165,044,898.43
减：坏账准备	0.00	0.00
合计	506,821,857.43	165,044,898.43

(2) 本期无重要的账龄超过一年的应收股利。

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	129,576,929.51	399,069,033.94
1至2年	3,143,148.94	36,955,780.43
2至3年	29,116,113.87	101,759,517.86
3至4年	92,701,892.73	219,754.52
4至5年	242,226.22	2,452,911.07
5年以上	8,056,912.98	7,929,042.43
小计	262,837,224.25	548,386,040.25
减：坏账准备	7,720,163.73	10,184,592.83
合计	255,117,060.52	538,201,447.42

(2) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	1,147,740.21	0.00	9,036,852.62	10,184,592.83
上年年末余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00

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)	
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	100,701.01	0.00	0.00	100,701.01
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	2,565,130.11	2,565,130.11
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	1,248,441.22	0.00	6,471,722.51	7,720,163.73

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	10,184,592.83	100,701.01	0.00	2,565,130.11	7,720,163.73

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,565,130.11

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性 质	核销金额	核销原因	履行的核 销程序	款项是否因 关联交易产 生
------	-------------	------	------	-------------	---------------------

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
客户 1	往来款	1,695,716.38	款项已核实无法收回	公司管理程序审批	否
客户 2	往来款	869,413.73	款项已核实无法收回	公司管理程序审批	否
合计		2,565,130.11			

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收关联方款项	186,960,755.57	482,699,744.07
押金、租金、员工借支款	3,904,895.49	3,226,209.06
其他	71,971,573.19	62,460,087.12
合计	262,837,224.25	548,386,040.25

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
其他应收款 1	应收关联方款项	118,104,919.39	1 年以内、2-3 年、3-4 年	44.93	0.00
其他应收款 2	应收关联方款项	29,943,349.34	1 年以内	11.39	0.00
其他应收款 3	应收关联方款项	15,296,421.93	1 年以内	5.82	0.00
其他应收款	应收关	5,924,372.42	1 年以内	2.25	0.00

单位名称	款项性质	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
4	关联方款项				
其他应收款 5	应收关联方款项	4,870,499.18	1年以内、2-3年	1.85	0.00
合计		174,139,562.26		66.24	

(7) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款（如证券化、保理等）继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	9,584,156,978.59	171,000,000.00	9,413,156,978.59	9,275,716,281.83	171,500,000.00	9,104,216,281.83
对联营、合营企业投资	1,279,139,334.67	0.00	1,279,139,334.67	1,515,569,954.61	0.00	1,515,569,954.61
合计	10,863,296,313.26	171,000,000.00	10,692,296,313.26	10,791,286,236.44	171,500,000.00	10,619,786,236.44

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
星群药业	125,322,300.00	0.00	0.00	125,322,300.00	0.00	0.00
中一药业	324,320,391.34	0.00	0.00	324,320,391.34	0.00	0.00
陈李济药厂	142,310,800.00	0.00	0.00	142,310,800.00	0.00	0.00
广州汉方	255,517,109.58	0.00	0.00	255,517,109.58	0.00	55,000,000.00
广州奇星药厂有限公司	126,775,500.00	0.00	0.00	126,775,500.00	0.00	0.00
敬修堂药业	101,489,800.00	0.00	0.00	101,489,800.00	0.00	0.00
潘高寿药业	144,298,200.00	0.00	0.00	144,298,200.00	0.00	0.00

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期末余 额
王老吉药业	854,431,508.17	0.00	0.00	854,431,508.17	0.00	0.00
医药公司	3,313,425,159.88	0.00	0.00	3,313,425,159.88	0.00	0.00
采芝林药业	175,685,900.00	59,498,000.00	0.00	235,183,900.00	0.00	69,000,000.00
医药进出口公司	18,557,303.24	0.00	18,557,303.24	0.00	0.00	0.00
广州拜迪	197,795,812.38	0.00	0.00	197,795,812.38	0.00	47,000,000.00
王老吉大健康公司	2,100,000,000.00	0.00	0.00	2,100,000,000.00	0.00	0.00
广西盈康	21,536,540.49	0.00	0.00	21,536,540.49	0.00	0.00
益甘公司	33,000,000.00	4,500,000.00	0.00	37,500,000.00	0.00	0.00
白云山医疗健康产业公 司	111,600,000.00	0.00	0.00	111,600,000.00	0.00	0.00
星珠药业	126,480,000.00	0.00	0.00	126,480,000.00	0.00	0.00
王老吉投资公司	28,000,000.00	0.00	0.00	28,000,000.00	0.00	0.00
天心药业	96,192,658.47	0.00	0.00	96,192,658.47	0.00	0.00
光华药业	53,659,963.75	0.00	0.00	53,659,963.75	0.00	0.00
明兴药业	218,381,794.18	0.00	0.00	218,381,794.18	0.00	0.00
威灵药业	10,444,783.48	0.00	0.00	10,444,783.48	0.00	0.00
医药科技	1,020,000.00	0.00	0.00	1,020,000.00	0.00	0.00
广州广药白云山大健康	500,000.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期末余 额
酒店有限公司						
广药白云山香港公司	140,500,756.87	0.00	0.00	140,500,756.87	0.00	0.00
广州白云山化学药科技 有限公司	363,470,000.00	230,000,000.00	0.00	593,470,000.00	0.00	0.00
广药海马	26,500,000.00	0.00	0.00	26,500,000.00	0.00	0.00
白云山医药销售公司	40,000,000.00	0.00	0.00	40,000,000.00	0.00	0.00
广药总院	98,000,000.00	15,000,000.00	0.00	113,000,000.00	0.00	0.00
医疗器械投资公司	10,000,000.00	15,000,000.00	0.00	25,000,000.00	0.00	0.00
广州创赢广药白云山知 识产权有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
广药（珠海横琴）医药 产业园有限公司	6,500,000.00	2,500,000.00	0.00	9,000,000.00	0.00	0.00
广州白云山花城科技有 限公司	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00
合计	9,275,716,281.83	327,498,000.00	19,057,303.24	9,584,156,978.59	0.00	171,000,000.00

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
1. 合营企业											
白云山和黄公司	363,293,161.96	0.00	0.00	119,162,272.70	0.00	-847,525.96	-343,766,959.00	0.00	0.00	137,840,949.70	0.00
百特侨光	50,533,409.83	0.00	0.00	8,578,604.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	59,112,014.70	0.00
小计	413,826,571.79	0.00	0.00	127,740,877.57	0.00	-847,525.96	-343,766,959.00	0.00	0.00	196,952,964.40	0.00
2. 联营企业	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金鹰基金管理有限公 司	68,827,384.77	0.00	0.00	5,550,930.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	74,378,315.03	0.00
广州白云山维医医疗 投资管理有限公司	2,051,803.36	0.00	0.00	5,810.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,057,613.75	0.00
一心堂公司	951,554,608.49	0.00	-141,889,174.00	63,340,826.55	0.00	0.00	-12,578,616.30	0.00	0.00	860,427,644.74	0.00
白云山一心堂	71,639,042.67	18,000,000.00	0.00	-2,039,405.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	87,599,636.99	0.00
广东广药金申股权投 资基金管理有限公司	7,670,543.53	0.00	0.00	-1,128,535.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,542,008.48	0.00
广东汉潮中药科技有	0.00	6,000,000.00	0.00	49,043.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,049,043.14	0.00

财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
限公司											
广州广药金藏股权投资合伙企业（有限合伙）	0.00	46,000,000.00	0.00	-867,891.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45,132,108.14	0.00
小计	1,101,743,382.82	70,000,000.00	-141,889,174.00	64,910,777.75	0.00	0.00	-12,578,616.30	0.00	0.00	1,082,186,370.27	0.00
合计	1,515,569,954.61	70,000,000.00	-141,889,174.00	192,651,655.32	0.00	-847,525.96	-356,345,575.30	0.00	0.00	1,279,139,334.67	0.00

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,773,612,962.69	1,779,460,976.94	3,774,690,510.32	2,264,655,635.85
其他业务	366,078,215.06	30,187,134.32	321,409,266.97	25,818,201.53
合计	4,139,691,177.75	1,809,648,111.26	4,096,099,777.29	2,290,473,837.38

2、 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
大南药	3,773,612,962.69	1,779,460,976.94	3,774,690,510.32	2,264,655,635.85
合计	3,773,612,962.69	1,779,460,976.94	3,774,690,510.32	2,264,655,635.85

3、 按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
华南地区	2,232,457,802.03	639,872,040.68	2,251,576,000.90	1,234,871,372.26
华东地区	772,538,805.32	602,669,593.28	793,844,365.53	539,284,244.92
华北地区	393,673,761.39	282,071,017.60	357,661,893.12	243,641,675.20
东北地区	30,683,380.60	22,992,441.19	39,657,689.69	28,590,012.26
西南地区	280,569,320.65	176,941,871.04	242,710,327.67	155,623,318.23
西北地区	63,689,892.70	54,914,013.15	89,240,233.41	62,645,012.98
合计	3,773,612,962.69	1,779,460,976.94	3,774,690,510.32	2,264,655,635.85

4、 前五名客户的主营业务收入情况

项目	主营业务收入	占公司主营业务收入的 比例 (%)
客户 1	1,785,812,666.66	47.32
客户 2	102,467,435.69	2.72

项目	主营业务收入	占公司主营业务收入的比例 (%)
客户 3	79,503,155.88	2.11
客户 4	67,521,061.97	1.79
客户 5	59,984,545.91	1.59
合计	2,095,288,866.11	55.53

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	387,494,470.37	821,344,208.60
权益法核算的长期股权投资收益	192,651,655.32	370,968,825.50
处置长期股权投资产生的投资收益	45,455,491.12	0.00
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,944,978.68	7,670,000.00
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	33,582,623.48	27,611,659.50
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-3,384,553.34	0.00
理财产品及结构性存款利息收入	27,581,142.78	5,576,111.40
合计	685,325,808.41	1,233,170,805.00

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	43,112,399.87	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	331,878,456.09	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净	0.00	

项目	金额	说明
资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
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	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	201,297,282.44	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,653,186.07	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-85,290,863.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	49,601,252.63	
小计	542,251,713.28	
所得税影响额	-106,518,002.16	
少数股东权益影响额（税后）	-22,271,633.72	
合计	413,462,077.40	

(二) 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		每股收益（元）			
	率（%）		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	13.46	11.55	2.288	1.793	2.288	1.793
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.96	10.41	2.034	1.616	2.034	1.616

广州白云山医药集团股份有限公司
(加盖公章)
二〇二二年三月十八日