



广东众生药业股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陈永红、主管会计工作负责人龙春华及会计机构负责人(会计主管人员)丁衬欢声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

可能存在行业政策风险、成本上升风险、研发风险、子公司业绩不确定性等风险，敬请广大投资者注意投资风险。具体详见本报告第三节“管理层讨论与分析”有关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理.....	31
第五节 环境和社会责任	32
第六节 重要事项.....	37
第七节 股份变动及股东情况	44
第八节 优先股相关情况	49
第九节 债券相关情况.....	50
第十节 财务报告.....	51

备查文件目录

- 一、载有公司董事、监事、高级管理人员签名确认的2021年半年度报告正本。
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、众生药业	指	广东众生药业股份有限公司
华南药业	指	广东华南药业集团有限公司
先强药业	指	广东先强药业有限公司
众生医贸	指	广东众生医药贸易有限公司
益康药业	指	云南益康药业有限公司
前景眼科	指	广东前景眼科投资管理有限公司
逸舒制药	指	广东逸舒制药股份有限公司
众生睿创	指	广东众生睿创生物科技有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
GMP	指	药品生产质量管理规范

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	众生药业	股票代码	002317
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东众生药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	众生药业		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Zhongsheng Pharmaceutical Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	ZHONGSHENGYAOYE		
公司的法定代表人	陈永红		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李滔	陈子敏
联系地址	广东省东莞市石龙镇西湖工业区信息产业园	广东省东莞市石龙镇西湖工业区信息产业园
电话	0769-86188130	0769-86188130
传真	0769-86188082	0769-86188082
电子信箱	zqb@zspcl.com	zqb@zspcl.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,210,097,358.68	785,300,934.03	54.09%
归属于上市公司股东的净利润（元）	287,798,418.61	191,661,879.87	50.16%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	207,435,359.63	117,932,042.39	75.89%
经营活动产生的现金流量净额（元）	168,481,856.57	294,662,277.60	-42.82%
基本每股收益（元/股）	0.36	0.24	50.00%
稀释每股收益（元/股）	0.36	0.24	50.00%
加权平均净资产收益率	7.75%	4.64%	3.11%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,095,844,472.85	4,776,078,558.12	6.70%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,717,829,105.76	3,524,977,152.62	5.47%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	98,466.77	
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）	5,249,523.63	

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资产公允价值产生的收益	0.00	
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	89,640,494.99	报告期内公司持有的纳入交易性金融资产的股票发生公允价值变动所致
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	0.00	
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	-946,784.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	357,644.95	
减: 所得税影响额	14,032,355.55	
少数股东权益影响额(税后)	3,930.82	
合计	80,363,058.98	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 报告期内公司所从事的主要业务、主要产品及其特色

公司是一家集药品研发、生产和销售为一体的高新技术企业。公司秉承“以优质产品关爱生命，以优质服务健康大众”的企业使命，以医药制造为核心主业，坚持研发创新和营销创新双轮驱动的发展路径，矢志成为中国一流的医药健康产业集团。

公司立足眼科、心脑血管、呼吸、消化等治疗领域，不断通过自行研发和外部引进丰富产品管线和产品群，依托医院、药店等主流渠道，同时积极拓展基层医疗机构、线上销售，全力实现全域、全层次市场拓展。面对医生、店员、患者等具有不同需求的客户群体，通过专业化学术推广和专业化医学服务，结合慢性疾病筛查和多元化患者教育等相关增值服务，实现产品价值传递，提供产品+服务的健康解决方案。

公司坚持研发创新是第一生产力的发展理念，注重创新药物的研发，强化中成药业务的既有竞争优势，挖掘化学药品的资源潜力，逐渐形成以创新药为发展龙头、中成药为业务基石、化学仿制药为有益支撑的可持续发展业务体系。

公司主要产品及其特色如下：

类别	功能主治/治疗领域	药品名称	产品特色
中成药	眼科、心脑血管	复方血栓通系列产品	公司是复方血栓通系列制剂的产品原创者、标准制定者、行业引领者和市场主导者。核心产品复方血栓通胶囊为原研独家剂型品种，国家基药目录、国家医保目录品种，中药大品种培育的经典产品。复方血栓通胶囊以其明确的血管保护作用用于心血管领域，也被多项临床指南及共识推荐用于视网膜静脉阻塞等多种眼底疾病的治疗，临床证据丰富，药物经济学优势突出，连续多年在国内眼科中成药领域市场占有率排名第一位。
		脑栓通胶囊	脑栓通胶囊是中国中医科学院王永炎院士基于“毒损脑络”学说研制的现代中成药，是安全、经济的缺血性脑卒中的临床常用药物，用于缺血性脑卒中中的一级预防、二级预防和恢复期治疗，是国家医保目录独家品种。临床证据丰富，市场空间大。脑栓通胶囊发明专利“治疗中风的药物及其制备方法”获得第二十届中国专利银奖，是该次获奖的中国专利奖金奖和银奖中唯一的中医中药类专利。
		复方丹参片	国家基药目录、国家医保目录甲类品种。经典组方，用于改善心绞痛症状，是冠心病治疗的常规用药。其药物经济学优势明显，以较轻的医保负担，实现患者的长期治疗学价值。

	呼吸	众生丸系列产品	岭南名药，独家原研剂型，具有抗菌消炎、清热解毒的功效，用于咽喉肿痛等咽喉疾病。三大古方精华十七味中药组方，及低温干燥、干粉压丸工艺等领先制造技术是其疗效的保障。30余年口碑传承，因其疗效确切，获得“最受欢迎咽喉用药”、“最受欢迎家庭常用药”、“百姓最放心药品品牌”等多项美誉。众生丸系列产品是广东省名牌产品、广东省自主创新产品。
	清热祛湿	清热祛湿颗粒	组方使用岭南道地药材，标本兼治，祛除体内湿热，药性温和，祛湿不寒凉，不伤脾胃，是适合全家人的凉茶。作为祛湿类凉茶领导品牌，深受消费者喜爱。
化学药	抗生素、抗病毒、抗结核	头孢克肟分散片	普遍使用的第三代口服头孢菌素类广谱抗菌药，几乎没有肾毒性。产品崩解速度快，起效迅速，生物利用度高，作用时间长，具有独特剂型优势。为前三个通过该品种仿制药一致性评价的产品。
		头孢拉定胶囊	经典头孢菌素类广谱抗菌药物。产品通过了一致性评价并在第二批国家集采中中选。
		注射用单磷酸阿糖腺苷	经典的广谱抗病毒药物，用于多种病毒感染性疾病。
		异烟肼片	国家基药目录、国家医保目录甲类品种，经典抗结核药物。公司是国内抗结核药物市场的重要参与者，具有稳固的市场地位，其中异烟肼片在第二批国家集采中中选，盐酸乙胺丁醇片在第三批国家集采中中选，吡嗪酰胺片在第四批国家集采中中选，在传统抗结核药物国家采购市场外获得了新的市场机遇。
		吡嗪酰胺片	
		盐酸乙胺丁醇片	
		利巴韦林片	应用最为广泛的抗病毒药物之一，国家基药目录、国家医保目录甲类品种。为前三个通过该品种仿制药一致性评价的产品。
	消化	硫糖铝口服混悬液	国家医保目录品种。经典的胃黏膜保护剂，具有独特剂型优势，口服后迅速覆盖在溃疡表面形成长效保护膜，与PPI联合应用治疗胃/十二指肠溃疡等消化道疾病，有效提高愈合质量，降低疾病复发率。近年市场拓展增速明显。
	眼科	普拉洛芬滴眼液	国家医保目录品种。获得国内指南和欧洲指南共同推荐，用于外眼及眼前节炎症的对症治疗，列入多个眼科疾病诊疗路径，应用广泛、安全舒适。随着眼科手术量的逐年提升，产品增速位居眼科市场前列。
		盐酸氮草斯汀滴眼液	国家医保目录品种。以双效抗过敏性作用获得《过敏性结膜炎诊断和治疗专家共识》推荐，作为急性过敏性结膜炎首选用药、慢性过敏性结膜炎基础用药。疗效显著、刺激性小、安全性高。市场销售保持持续增长，在医院终端眼科抗过敏药领域排名前列。公司是同通用名产品的市场领导品牌。
	抗过敏	氯雷他定片	国家基药目录、国家医保目录甲类品种。被国内外众多指南推荐为抗过敏一线用药，临床应用广泛，医患认可度高。公司产品正在开展仿制药一致性评价工作。
富马酸氯马斯汀口服溶液		组胺H ₁ 受体和细胞毒素双重拮抗作用，强效抗过敏，起效迅速，作用持久，安全性高，用于过敏性鼻炎、荨麻疹、湿疹及其他过敏性皮肤病。全国独家口服溶液剂型，有儿童用法用量证据，适用于儿童抗过敏治疗，具备明确的临床优势。	
呼吸	羧甲司坦口服溶液（片）	国家基药目录、国家医保目录品种。双重祛痰，抗炎抗氧化，用于治疗呼吸道多种疾病引起的痰液黏稠、咳痰困难。公司拥有羧甲司坦原料、片剂和溶液剂，产品剂型组合丰富，具备原料制剂一体化优势，口服液剂市场占有率提升迅速。公司产品正在开展仿制药一致性评价工作。	

（二）主要经营模式

公司根据自身情况及市场需求、市场规则和运作机制，进行生产经营活动。公司主营业务为药品的研发、生产和销售，主要环节包括药品研发、生产、销售等，公司设有专门机构和人员从事相关环节工作，具体经营模式如下：

1、采购模式

公司设立采购中心，由采购中心统一负责采购公司的生产性物料。坚持“以销定产”的原则，每月营销管理中心根据当月的销售进度编制要货计划，下达给生产基地，生产基地根据产成品库存，制定生产计划，并根据生产性物料的库存情况下达需料计划给采购中心，由采购中心根据需料计划制作成采购计划提请审批并执行采购。

公司生产所需生产性物料种类众多，为合理控制原材料的采购成本，公司采用招标采购、询比价、竞争性谈判等多种采购模式采购生产性物料。对于首次购进的物资，采购中心会在全国范围内遴选优质供应商，通过发送供应商调查表、供应商现场考察、小批量采购进行试产等方式，在适用的范围内挑选质量稳定、供货及时的供应商，并建立合格供应商目录。正常生产所需生产性物料须向合格供应商目录内的供应商采购。

2、生产模式

公司严格按照药品管理法及相关法规、GMP规范和药品相关质量标准，以产品生产工艺规程为生产依据，以质量标准为准则依法组织生产。

公司采取以销定产的生产模式，生产部门根据销售部门提出的各产品年度销售计划确定年度生产计划，每月通过规范的产销协调机制，结合销售计划、各车间的生产能力及产品库存情况下达生产计划。采购部门负责从审计合格的供应商采购生产物料，生产部门根据生产计划安排生产，并确保产品的生产全过程稳定运行，质量部门对生产过程中环境、设备、物料、人员、工艺及操作流程等关键要素进行严格的监控管理，以及产品的检验、放行。上下游各环节、各部门通力协作，确保全过程符合GMP规范要求，放行销售产品质量100%合格。

3、销售模式

公司的销售模式为经销商买断方式，即公司的产品直接销售给经销商，由各地经销商负责销售至各类终端，公司与经销商之间进行货款结算。

公司建立了一支高素质、专业化、管理成熟、全国覆盖的销售队伍，按照“事业合伙人”的现代企业管理原则，完成了推广组织的公司化改造，有效激发了营销组织的活力。同时，

公司也在不断创新营销思路，探索多元化复合销售模式。通过建设公司产品学术分享和推广平台，不断与终端直接对接，为医生提供足够的学术支持，逐步扩大医院端的市场覆盖范围；为店员提供足够的药事服务技能，逐步提高零售端的品牌认知度和传播范围。另外，为了进一步提升消费者认知度和品牌形象，公司借助主流电商平台的流量支持推广企业及产品品牌，积极尝试通过线上分销的方式提升零售市场的覆盖率。

4、研发模式

公司已建立多模式良性循环的研发生态体系，构建自主研发和合作研发并重的研发模式，以满足临床需求为导向，通过品种引进、战略投资、产业并购、合资共同开发等多种形式，实现产研协同，互利共赢。在创新药临床前研究阶段，公司精准确定研发方向，立项科学严谨，结合内外部专业资源实施开发。在创新药临床研究及产业化阶段，公司已建立起一支高效、执行力强的药物临床研究团队。公司与中山大学、四川大学、国家呼吸系统疾病临床医学研究中心等高校、科研院所建立了紧密的技术合作关系，在人才培养、科研成果转化、新药研发等方面开展深度产学研合作，既为公司提供外部的专家智库支持，又不断将社会化的科研力量转化为公司的创新动力。

（三）报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点、公司所处的行业地位以及主要的业绩驱动因素

1、医药行业的发展阶段、周期特点

近年来，在政策推动下，医药行业步入调整期和震荡期。随着新医改的持续深化，鼓励创新、带量采购、辅助用药目录管理、鼓励发展中医药等政策陆续实施，形成了鼓励创新、严格监管、注重规范的主要政策方向，医药行业在行政监管与市场竞争的双重压力下面临战略抉择，部分传统药企在负重前行中坚定转型，创新型企业方兴未艾，市场格局加速重构。

根据国家统计局数据显示，2021年上半年全国规模以上医药制造业企业实现营业收入人民币14,046.90亿元，同比增长28.00%，增速较上年同期提升30.30个百分点；实现利润总额人民币3,000.40亿元，同比增长88.80%，增速较上年同期提升90.90个百分点。

医药行业是实现全民健康的重要保障因素，是我国国民经济的重要组成部分，其发展进步与国民生活质量提高息息相关，疫情的发生更加凸显了医药行业在国民健康和公共卫生方面的守门人角色。随着人口老龄化程度的加剧、生育政策放开、国民保健意识的不断增强、经济的稳定增长、医保保障范围扩大和保障水平的持续提升、商业保险的积极参与、个人支

付能力和支付意愿的提升，我国医药行业仍将保持较好的增长态势，在推进健康中国的实施过程中，医药市场需求随着医疗保险覆盖率及国民经济能力的提升而不断扩大，行业未来发展仍然值得期待。

2021年是国家“十四五”规划的开局之年，也是开启全面建设社会主义现代化国家新征程的第一年。医药行业作为国民经济的重要组成部分，按照国务院办公厅发布的《关于印发深化医药卫生体制改革2021年重点工作任务的通知》要求，深化医药卫生体制改革、健全全民医保制度、推动中医药传承创新、推进国家药品带量集采依然是当前医药行业变革的主要任务。

在医保方面，随着《医疗保障法（征求意见稿）》的出台，我国医保法治建设取得长足进步；门诊共济保障机制的建立以及医保基金监管条例的发布，将有利于提高医保基金的使用效率；DRG和DIP试点工作将全部进入实际付费阶段，医保支付方式改革逐步全面推开。

在医疗方面，国务院办公厅出台了《关于推动公立医院高质量发展的意见》，要求积极发展以县级医院为龙头的紧密型县域医共体，助力推动区域均衡布局；《关于服务“六稳”“六保”进一步做好“放管服”改革有关工作的意见》的发布，打开网售处方药限制的枷锁，同时在疫情及互联网+医疗复诊、处方流转、长处方等政策的助推下，互联网医疗及医药电商快速崛起。

在医药方面，国家药监局等药监部门发布了多批参比制剂目录，一致性评价进程持续加快；并以鼓励高质量仿制为导向，发布《第二批鼓励仿制药品目录》，进一步提高仿制药供应保障能力。同时，随着《药品上市后变更管理办法（试行）》的发布，进一步加强药品上市后变更管理，提高监管力度，保障药品安全有效和质量可控。

2、公司所处的行业地位

公司为高新技术企业。公司产品覆盖眼科、心脑血管、呼吸、消化等重大疾病领域，产品布局完整，梯队合理。公司发展路径清晰，逐渐形成以创新药为发展龙头，中成药为业务基石，化学仿制药为有益支撑的可持续发展业务体系。

公司是复方血栓通系列制剂的产品原创者、标准制定者、行业引领者和市场主导者。核心产品复方血栓通胶囊为原研独家剂型品种，国家基药目录、国家医保目录品种，中药大品种培育的经典产品。脑栓通胶囊是中国中医科学院王永炎院士基于“毒损脑络”学说研制的现代中成药，是安全、经济的缺血性脑卒中的临床常用药物，用于缺血性脑卒中中的一级预防、二级预防和恢复期治疗，是国家医保目录独家品种，临床证据丰富，市场空间大。

公司核心中成药品种复方血栓通胶囊获“2018年中药大品种科技竞争力排行榜”广东省第一名，相关核心关键技术的研究及推广应用获广东省科学技术奖一等奖，相关发明专利获得第十九届中国专利优秀奖。血栓通胶囊发明专利获第二十届中国专利银奖，是该次获奖的中国专利奖金奖和银奖中唯一的中医中药类专利。创新药项目共获得中国、美国、欧洲、日本、俄罗斯、新加坡、新西兰、澳大利亚、香港、澳门、台湾等多个国家/地区共80项授权专利。

公司创新药研发涵盖了呼吸、非酒精性脂肪肝炎、眼科、肿瘤及代谢性疾病等治疗领域，在国内处于领先地位。ZSP1273片是国内首个完成II期临床试验的治疗甲型流感的小分子RNA聚合酶抑制剂，正在开展治疗成人单纯性甲型流感的III期临床试验。ZSP1601片是具有全新作用机制的NASH治疗创新药物，也是国内首个完成健康人药代及安全性临床试验的用于治疗NASH并进入评价NASH患者早期药效学临床试验的创新药项目，正在开展治疗NASH的I b/II a临床研究。公司亦稳步推进仿制药一致性评价工作，截至目前，公司及全资子公司华南药业累计有头孢拉定胶囊、盐酸乙胺丁醇片等9个产品通过仿制药一致性评价。

3、主要的业绩驱动因素

公司继续贯彻落实“全产品、全终端、全渠道”的经营策略，围绕核心产品构建慢病产品线，不断下沉县域市场，夯实学术化销售模式，公司重点拳头产品复方血栓通系列产品逐步恢复增长，同时血栓通胶囊、众生丸、硫酸铝口服混悬液及羧甲司坦口服液等重点产品表现良好，同比增幅明显。报告期内，公司实现营业收入121,009.74万元，同比增长54.09%；实现归属于上市公司股东的净利润28,779.84万元，同比增长50.16%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润20,743.54万元，同比增长75.89%。

主营业务方面，公司实现主营业务收入120,518.11万元，同比上升54.27%，其中中成药实现营业收入78,427.74万元，占主营业务收入的65.08%；化学药实现营业收入37,242.70万元，占主营业务收入的30.90%；原料药及中间体实现营业收入922.75万元，占主营业务收入的0.77%；中药材及中药饮片实现营业收入3,832.87万元，占主营业务收入的3.18%；眼科医疗器械及耗材实现营业收入92.05万元，占主营业务收入的0.08%。广东省内实现营业收入47,987.46万元，占主营业务收入的39.82%，同比增长56.54%。广东省外实现营业收入72,530.65万元，占主营业务收入的60.18%，同比增长52.80%。

公司围绕2021-2023年中长期战略规划，主动适应医药行业市场环境和政策变化，持续深化营销管理改革，落实“全产品、全渠道、全终端”的经营策略，不断下沉县域市场，夯实学术化营销模式，积极拥抱数字化营销变革。

（1）深化贯彻营销策略，业绩稳健增长

报告期内，公司继续贯彻落实“全产品、全终端、全渠道”的经营策略，围绕核心产品构建慢病产品线，深耕中小城市基层医药市场，加大县域终端覆盖力度，创新专业化学术推广体系，通过数字化技术为营销赋能，对标行业标准，以组织绩效、平均人效为抓手，建设有竞争力、有战斗力的销售组织和保障体系。

公司通过医学部建立贯穿产品生命周期的循证证据金字塔模型，通过强化核心产品循证证据，获得高质量的临床研究结果，指导规范临床合理用药。支持药物合理定价，减轻医保支付负担，节约卫生资源，承担应有的社会责任。

后疫情时代，通过营销数字化实践，不断创新营销思路，探索多元化复合销售模式，建立企业与医患之间的深度链接。逐步构建众生药业社群平台，整合产品学术内容传播以教育客户，探索个性化患教及疾病管理以触达患者端。并整合公司商业智能（BI）系统和学术平台，实现对客户数字化管理、传递信息，促进医药营销推广的迭代升级。

①营销网络下沉，业绩稳健增长

随着分级诊疗、医联体、医共体等政策的实施，县域市场已成为重要市场。公司通过坚持不懈的市场拓展和持续的学术投入，逐步提高核心产品在县级医院的覆盖率，县域市场已经成为公司重要的增长来源。2021年在深耕等级医院的同时，制定活“零”活“县”的营销策略，加速拓展县域及基层终端市场，强化核心KA客户管理。

以慢病管理为主题，结合“连锁店员慢病教育”、“心脑血管关爱工程”、“会员教育交流”、“慢病知识培训”，等营销活动，与各大型连锁合作日趋紧密、合作产出不断提高。报告期内，公司共开展了六万余人次的“眼底病筛查”，公司慢病管理体系覆盖客户数量进一步提升，助力零售端取得了不错的增长。

在当前的环境下，县级医院上承三甲医院技术输送，向下统引县域医疗资源，县域医联体初具雏形。近两年公司通过开展千县计划，根据县域医院的不同学术需求，进行个性化且持续性的学术投入，效果明显。除此之外，公司同时兼顾了基层医疗终端的学术推广和覆盖，已覆盖超1万家基层医疗终端，基层终端销售增长强劲。下半年，公司还将持续推进卓有成效的市场策略，积极推进零售市场和县域市场的布局。

②强化和完善核心产品的循证证据

循证医学研究是国际公认的评价药物有效性和安全性的科学方法，其核心思想是医疗决策（即病人的医治，治疗指南和医疗政策的制定等）应在现有的最好的临床研究依据基础上

作出，同时也重视结合个人的临床经验。加强中医药循证研究有助于把中医药学术提升到一个新阶段，推动中医药更高质量的发展，给老百姓更有效更安全更合理的用药指导。报告期内复方血栓通胶囊和脑栓通胶囊通过医学研究强化循证证据，获得高质量的临床研究结果。一方面验证药物在不同患者群体中的疗效和安全性，指导规范临床合理用药；另一方面支持药物定价，医保支付，减轻支付经济负担，节约卫生资源，承担企业应有的社会责任。

③化药产品表现良好，集采产品供应稳定

报告期内，公司化药产品硫糖铝口服混悬液、羧甲司坦口服液等产品表现良好，同比增幅明显。随着上述两个产品在等级医院市场的覆盖率逐步加大，相信下半年会有更为突出的表现，有利于公司产品销售结构更加均衡。报告期内，眼科产品也实现了较高增长，销售规模创历史新高，进一步强化了公司在传统优势领域的竞争优势。

与此同时，公司继续全力推进仿制药一致性评价工作，积极参与国家集采。除2020年，中标集采的头孢拉定胶囊、异烟肼片和盐酸乙胺丁醇片以外，2021年2月，吡嗪酰胺片参与第四批国家集采并以第二顺位中选。异烟肼片、盐酸乙胺丁醇片和吡嗪酰胺片属于公司抗结核药物产品群，顺利在国家集采中选将有利于提升产品市场竞争力，扩大产品的市场份额及提高公司在抗结核药品领域的市场地位。随着公司更多的仿制药一致性评价产品陆续获批上市，公司在中选省份的医院市场、零售市场均会有较好表现，同时大大提升公司的公众品牌形象。公司充分利用优先通过一致性评价的先发优势，快速扩大市场份额，为集团公司拓展新的业务领域，创造新的业绩增量。

④通过营销数字化实践，探索新型业务模式

中国数字化医疗生态布局日臻完善，在疫情的催化下行业将迎接新“拐点”的到来。关注数字化战略，以“消费者为中心”制定数字化渠道战略，制定线上、线下相结合的策略。继续深入与头部电商合作模式，以京东健康、阿里健康等为代表的拥有大规模用户基础、物流体系强大的医药电商已经在下游药品流通和后续服务上有较强竞争力。公司将积极与上述头部平台合作，积极探索第四终端业务领域，为药品营销推广助力互联网赋能。

医药电商用户健康意识提高，需求升级，购买的药品同样也在迭代升级；消费者对医药电商的期待不止于“买药”，还希望能获得更专业的医疗服务。有基于此，公司逐步构建众生社群运营平台，探索医患沟通、患者管理、患者教育路径，打造产品与服务闭环。整合产品领域学术内容传播以教育处方客户，开展系列社群运营活动以活跃客户，探索个性化患教及疾病管理以触达患者端。并整合公司BI系统和学术平台，实现对客户数字化管理、传递信

息，促进医药营销推广的迭代升级。

(2) 创新研发持续推进，创新药平台公司进展顺利

报告期内，公司致力于建立多模式良性循环的研发生态体系，构建自主研发和合作研发并重的研发模式，拓宽创新研发融资渠道，打造多层次的研发管线，获得丰硕的阶段性研发成果。

①创新研发持续推进

公司围绕战略并考虑未来疾病谱变化，重点在核心治疗领域投入研发。报告期内及报告期末至今，公司取得多项研究成果。预防和治疗甲型流感及人禽流感的一类创新药ZSP1273片正在开展治疗成人单纯性流感的III期临床研究。为方便特殊人群，包括儿童患者以及吞咽困难患者的用药，子公司众生睿创开发了ZSP1273颗粒剂，ZSP1273颗粒剂已完成了与片剂进行比较的生物利用度（BA）研究，正积极准备开展用于儿童的单纯性流感II期临床研究。

用于治疗非酒精性脂肪性肝炎的一类创新药ZSP1601片为国家重大新药创制项目，也是首个完成健康人药代及安全性临床试验的用于治疗NASH的国内创新药项目目前正处于Ib/IIa期阶段，已完成全部试验入组。

用于治疗特发性肺纤维化的一类创新药ZSP1603项目已完成I期临床试验并获得临床试验总结报告，目前正由众生睿创积极开展用于治疗特发性肺纤维化的Ib/IIa期临床准备工作，已获得组长单位伦理批件和国家药品监督管理局药品审评中心(CDE)同意ZSP1603项目Ib/IIa临床试验方案的肯定答复。

用于治疗肝癌、胃癌等恶性肿瘤的一类创新药ZSP1241、用于治疗恶性肿瘤的一类创新药ZSP1602（国家重大新药创制项目）两个创新药项目进展顺利，正在开展I期临床试验。注射用多西他赛聚合物胶束和注射用紫杉醇聚合物胶束均正在开展I期临床试验，以上项目临床试验入组工作正在顺利进行。

公司已开展涉及16个品种的仿制药一致性评价工作，已有12个品种获得CDE受理，报告期内，公司的头孢克肟分散片通过仿制药一致性评价，截至目前，公司及全资子公司华南药业累计有头孢拉定胶囊、盐酸乙胺丁醇片等9个产品通过仿制药一致性评价。

截至目前，公司在研主要项目24项，其中1类新药11项，纳米制剂2项，3类、4类仿制药11项。

②公司创新药子公司众生睿创顺利推进融资

2020年12月众生睿创启动B轮融资，共引入外部资金人民币23,000万元和美元800万元，

对应新增注册资本人民币1,527.7717万元。本轮融资由沂景资本、华泰紫金、倚锋资本、交银国际和中信医疗基金等多家知名投资机构共同投资，众生睿创现股东BioTrack Capital Fund I, LP、公司追加投资。公司本次以自有资金出资人民币3,000万元，认缴本次新增注册资本人民币162.3626万元。众生睿创已完成本次增资扩股事项的工商变更登记手续，注册资本增加至人民币15,057.9915万元，公司持股比例由68.37%变为62.51%，众生睿创仍为公司控股子公司。众生睿创完成B轮融资，保障了创新药研发的资金需求，加快创新药项目开发和药品上市的进程。

随着专利技术的获得、仿制药一致性评价工作的稳步推进、一类创新药研发项目的阶段性成果以及研发创新平台化转型的顺利推进，公司创新药开发连续取得突破性进展，创新为公司未来发展奠定基础。

③整合集团内部资源，不断夯实医药制造主业

根据公司战略，公司中药提取产能转移至资源承载能力更强、规划和建设更优的逸舒制药(肇庆生产基地)，报告期内，肇庆生产基地中药车间建设项目加紧建设。在建中药生产车间建设项目以及正筹建的中药提取车间项目，应用了先进的设计理念和信息系统，通过配套自动投料技术、配套仓储物流管理系统等信息化管理技术、工业大数据技术和工业物联网技术等先进制造技术，使生产具备从原辅料采购、生产加工、到产品入库全流程的数据追溯能力，形成完整的中药提取生产的数据记录，对生产进行有效监管，为生产工艺改进、产品生产效率提升提供有效支撑。该项目开展了中药生产加工全流程协同智能制造建设，逐步实现生产制造过程中定性及定量的动态质量控制，是提高中药生产全过程的自动化和信息化的有效手段。并在资本助力、研发创新等方面产生同频共振效果，保障公司业绩稳健增长；有助于公司乘借粤港澳大湾区快速发展的东风，把握生物医药、现代中药等重大产业项目合作机会，夯实医药产业链优势。

④完善信息化建设，支撑数字化转型之路

信息化是当今世界经济和社会发展的必然趋势，公司积极响应国家两化融合方针，落实信息化战略，持续推进生产智能化与管理信息化建设工作，提升经营管理与决策水平。

报告期内，基于公司打造复方血栓通胶囊从中药材到中药饮片再到成品的全流程智能制造生产供应链，建立智能制造标准五层系统架构，以开展中药口服制剂大品种先进制造技术标准验证与应用项目，引入SCADA、MES、PAT和大数据分析等技术，基于数据挖掘和智能化生产提升产品质量控制水平。

公司完成营销渠道管理系统的升级改造，逐步实现营销作业无纸化、智能化管理，使渠道相关管理系统化全面集成，通过与SAP ERP系统集成、形成前后端完整业务闭环管控。

公司通过ERP、销售管理系统、生产管理系统、财务管理系统等集成，实现前后端业务重组整合。借助信息化系统实施过程，公司将持续通过对核心业务与管理流程的梳理、搭建，在提升日常管理和协同效率的同时，以ERP系统的改造和相关业务系统的集成，改变了既往信息系统缺乏规划、种类繁多、彼此割裂、信息孤岛的现状，为打通集团与各子公司之间的资金流、物流、信息流、数据流打下坚实基础，将逐步推动公司集团化管控转型与管理系统优化。

⑤公司获得多项荣誉，公司经营情况及信用状况得到了有关部门和社会各界的认可

公司及全资子公司华南药业连续三十一年（1990-2020）公示为“广东省守合同重信用企业”，公司入选“2020中国医药创新企业100强”、“2020年度中国中药企业百强”、“2021年中国医药研发产品线最佳工业企业”、“2020年中国化药研发实力100强”，公司研发中心分析事业部荣获中华全国总工会授予的“工人先锋号”荣誉称号。

二、核心竞争力分析

（一）产品优势

公司拥有较为丰富的产品管线，能够持续支撑业绩的稳步增长。现有产品管线覆盖眼科、心脑血管、呼吸、消化、妇科等多种重大疾病领域，产品布局完整、梯队合理，符合国家产业政策和药物政策，能够满足全终端市场需求。创新药管线覆盖呼吸、非酒精性脂肪肝炎、眼科、肿瘤等治疗领域，通过产学研合作及公司的技术转化，形成创新药、改良型新药、仿制药一致性评价、中成药上市后再评价的短、中、长期产品研发组合，为公司发展持续注入动力。

在公司现有产品管线中，中成药是公司核心业务基础和重要的增长来源。复方血栓通系列是国家基本药物、国家医保目录品种，临床证据丰富，疗效确切，药物经济学优势突出，是中药大品种培育的经典产品，连续多年保持了良好增速。报告期内，公司产品在慢病领域取得的较快的发展速度。脑栓通胶囊基于“毒损脑络”学说而研发，用于治疗缺血性脑卒中，是国家医保目录品种，疗效确切，在缺血性脑血管疾病防治中发挥独特的作用，具有较大的市场拓展空间，继续保持快速增长。复方血栓通系列药品、脑栓通胶囊在慢病治疗领域的持续拓展，山庄降脂颗粒、固肾合剂等符合慢病治疗需求的产品的持续放量，逐渐形成了公司在慢病治疗领域的特色，为公司的长期增长奠定了基础。众生丸、清热祛湿颗粒作为岭南名

药的代表产品，在两广市场居于领导地位，目前正在实现全国布局。当前，在多产品运营、“每个产品都有自己的贡献”的总体策略下，一批原有小份额产品的市场销售均有长足进步，整体贡献公司业绩的有效提升。

既有化学药产品也占有重要地位。盐酸氮草斯汀滴眼液、普拉洛芬滴眼液是具备独特优势的眼科抗过敏、抗炎药物，品类增速居于眼科药物市场前列，与复方血栓通系列产品及其它化学药滴眼液产品协同，形成了公司在眼科领域的竞争壁垒，随着公司大型公益活动“心脑血管关爱工程”在全国零售端的开展，眼科系列产品的零售市场占有率将有望快速提升。羧甲司坦口服溶液作为国家基本药物和呼吸系统的基础用药，逐渐释放新的市场机会，与公司众生丸等呼吸系统产品共同拓展市场，为未来呼吸科创新药上市奠定市场基础。硫糖铝口服混悬液、头孢克肟分散片、氯雷他定片等重点品种是相关治疗领域的重要市场参与者，在公司“全产品、全渠道、全终端”的策略推动下亦呈现快速增长态势，逐渐形成良好的产品集群梯队。

《国家基本药物目录（2018年版）》继续收录复方血栓通胶囊（片）、利巴韦林胶囊（片），包括羧甲司坦口服溶液、注射用更昔洛韦等新进入品种在内，公司及子公司共有71个产品品规入选《国家基本药物目录（2018年版）》，134个产品品规入选《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2020年版）》。公司9个品种通过了仿制药一致性评价，部分产品属于首家过评，有效提升了公司存量化学药产品的市场价值，具有和原研药相竞争的实力。目前，通过仿制药一致性评价的国采产品，上半年供应及时，市场占有率稳定。随着仿制药一致性评价产品的陆续研发成功，公司在化学药板块的经营份额也有望加速提升。

（二）研发技术优势

1、公司研发体系完整合理，立项前瞻科学，研发组织分工运作高效。

作为传统制药企业转型升级的代表，公司自2010年来战略明确、路径清晰、投入坚决，坚定不移地向创新型制药企业的方向迈进。公司多年来不断加强研发平台建设，打造了一支超过400人的研发团队，具有丰富的药品研发经验和高水平的专业技能。公司先后建设了“国家博士后科研工作站”、“广东省创新药物产业化工程技术研究中心”、“广东省企业技术中心”、“广东省中药制剂工程技术研究开发中心”等专门从事药物研发的科研机构 and 平台，逐渐形成了药物临床研究、特殊制剂研发等技术平台，为药物研发创造了良好的技术环境。创新药研发具有高投入、长周期、高风险的特征，公司研发投入连续多年超过营业收入的6%，也取得了一批研发成果。

公司多年来探索多种研发模式，确立了适合企业自身特点和发展阶段的创新药开发路径。在创新药临床前研究阶段，公司精准确定研发方向，立项科学严谨，结合内外部专业资源实施开发。在创新药临床研究及产业化阶段，公司已建立起一支高效、执行力强的药物临床研究团队。公司与中山大学、四川大学、国家呼吸系统疾病临床医学研究中心等高校、科研院所建立了紧密的技术合作关系，在人才培养、科研成果转化、新药研发等方面开展深度产学研合作，既为公司提供外部的专家智库支持，又不断将社会化的科研力量转化为公司的创新动力。

2、公司拥有多层次高创新性的产品管线

公司已经建立多层次的研发管线，包括：

(1) 积极持续开展中成药上市后再评价及二次开发，开展药效学研究、真实世界研究和药物经济学研究，为中成药的临床应用提供物质基础证据、循证医学证据和药物经济学证据，助力核心产品丰富学术资源，构建学术影响力和竞争优势，在为医生、患者提供更好的治疗手段和合理用药方案的同时，驱动产品销量增长。

(2) 公司把握仿制药一致性评价和国家集采的历史性机遇，稳步推进仿制药一致性评价工作，项目数量和质量在国内生产企业名列前茅。截至目前，公司累计有盐酸二甲双胍片、异烟肼片、头孢拉定胶囊、氢溴酸右美沙芬片、盐酸乙胺丁醇片、格列齐特片、吡嗪酰胺片、利巴韦林片和头孢克肟分散片等9个产品通过仿制药一致性评价，4个国家集采中中选。

(3) 公司关注具有高技术壁垒特征的改良型新药，建立聚合物胶束载药平台，以该平台为依托的注射用紫杉醇聚合物胶束、注射用多西他赛聚合物胶束已先后进入I期临床试验阶段。公司将继续深入开展聚合物胶束、乳剂、缓控释制剂、复方制剂等改良型新药研究，丰富公司的创新能力和创新产品。

(4) 整合内外部资源，以满足未被满足的临床需求为目标，前瞻性地开展相关创新药的研究。公司创新药研发主要聚焦肝病、呼吸系统疾病、眼科和肿瘤四个疾病领域，截至目前，已有6个创新药项目处于临床试验阶段。

研发管线	项目代码	药品注册代码	适应症	临床前研究	临床注册申请	I 期临床	II 期临床	III 期临床
代谢性疾病研	ZSYM009	ZSP1601	非酒精性脂肪性肝炎	→				

发管线	ZSYM007	ZSP0678	非酒精性脂肪性肝炎/ 原发性胆汁性胆管炎	→				
	ZSYM008	-	非酒精性脂肪性肝炎	→				
	RCYM001	-	非酒精性脂肪性肝炎	→				
	RAY001	-	非酒精性脂肪性肝炎、糖尿病、肥胖	→				
	RAY002	-	非酒精性脂肪性肝炎	→				
呼吸系统疾病研发管线	ZSYM005	ZSP1273	预防和治疗甲型流感及人禽流感	→				
	ZSYM002	ZSP1603	特发性肺纤维化	→				
肿瘤研发管线	ZSYM004	ZSP1602	抗肿瘤	→				
	ZSYM006	ZSP1241	抗肿瘤	→				
眼科管线	ZSYM011	-	治疗糖尿病黄斑水肿	→				

（三）市场优势

1、组织机制优势。公司经过多年的建设，建立了一支高素质、专业化、管理成熟、覆盖全国的营销队伍，按照“事业合伙人”的现代企业管理原则，适时启动了营销组织“内部合伙人”计划，已经完成了营销组织的公司化改造，营销组织的组织活力得到进一步提升，主观积极性明显提升，组织价值正在逐步彰显。

2、渠道布局优势。公司发挥前瞻性营销策略规划，基于分级诊疗和县域医共体建设提速的预判，制定“全产品、全渠道、全终端”的营销策略，持续推进营销网络扩面下沉，提高全市场、全终端的覆盖率。公司应对处方药营销院外化的发展趋势，通过提供诊疗综合解决方案、持续的专业医学服务为连锁药店赋能，为患者提供增值服务，通过持续不断的创新推广活动，助力零售业务的快速发展，积极布局院外市场，提升综合营销实力。

3、营销创新优势。公司敏锐把握营销趋势的变化，不断创新营销思路，顺应行业变化，

探索多元化复合销售模式，拓展市场销售的广度和深度。公司积极探索构建眼科医生社群平台建设，开展多个线上继续医学教育项目，初步构建了数字化客户资产。公司积极与阿里健康、好医生等新型渠道合作，为医患提供了更加便捷的线上复诊、购药方案；借助主流电商平台的流量支持推广产品品牌，提升消费者认知度和品牌形象，尝试通过线上分销方式快速提升基层零售市场覆盖率。未来基于院内、院外的统一和互融，公司将在提升医院端份额的基础上，积极推进零售端的发展，同时兼顾线上、线下一体化带来的新变化，力争在营销多元化的当下，取得进一步的突破。

（四）产业链优势

公司拥有相对完整的产业链体系，形成从原料药到制剂生产的化药产业链、从GAP药材种植到中药饮片与中成药生产的中药产业链，以及围绕眼健康服务的药品生产和健康服务、健康管理的生态链，有利于发挥公司内部协同效应，保障相关中药材和原料药的供应质量与成本控制，构建原料制剂一体化竞争优势，并确保公司重点创新药项目顺利推进。

公司严格按照GMP规范组织生产，制定了较高的内控质量标准。随着公司生产制造智能化水平逐步提升，精益生产推行成效持续显现，使得生产成本有效降低，质量控制能力有较大提高。2020年，随着《药品生产监督管理办法》《药品注册管理办法》等配套政策的发布执行和药品上市许可持有人（MAH）制度的全面推广，公司得以利用自身生产制造平台生产剂型多、技术沉淀厚、合规保障优、质量控制稳、成本效率好的优势，在满足自身市场需求的前提下，也正在成为部分MAH持有人的生产制造合作伙伴。

三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,210,097,358.68	785,300,934.03	54.09%	报告期内主要产品销售恢复性增长所致
营业成本	387,748,958.29	293,069,930.61	32.31%	报告期内销售收入增长所致
销售费用	468,119,593.76	245,603,610.34	90.60%	报告期内营销活动同比增加所致
管理费用	64,785,444.03	55,428,539.39	16.88%	
财务费用	1,730,743.27	11,203,091.05	-84.55%	报告期内融资利息支出减少和存款利息收入增加共同影响所致
所得税费用	48,986,764.07	41,188,361.70	18.93%	
研发投入	66,342,993.00	65,090,611.23	1.92%	

经营活动产生的现金流量净额	168,481,856.57	294,662,277.60	-42.82%	报告期内付现的期间费用增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-677,846,062.51	64,703,977.84	-1,147.61%	报告期内认购银行大额存单和定期存款增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	40,267,095.86	-11,601,440.31	447.09%	报告期内子公司众生睿创完成第二轮融资所致
现金及现金等价物净增加额	-469,252,103.01	348,270,854.86	-234.74%	报告期内认购银行大额存单和定期存款增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,210,097,358.68	100%	785,300,934.03	100%	54.09%
分行业					
医药制造	1,173,265,887.09	96.95%	718,107,879.88	91.44%	63.38%
医药贸易	31,915,172.83	2.64%	37,939,466.67	4.83%	-15.88%
医疗服务	0.00	0.00%	25,175,449.11	3.21%	-100.00%
其他业务收入	4,916,298.76	0.41%	4,078,138.37	0.52%	20.55%
分产品					
中成药销售	784,277,433.93	64.80%	436,256,374.19	55.55%	79.77%
化学药销售	372,427,009.84	30.78%	277,311,054.81	35.31%	34.30%
原料药及中间体销售	9,227,461.96	0.76%	2,891,150.44	0.37%	219.16%
中药材及中药饮片销售	38,328,671.79	3.17%	37,709,966.70	4.80%	1.64%
眼科医疗器械及耗材	920,482.40	0.08%	1,878,800.41	0.24%	-51.01%
眼科医疗服务	0.00	0.00%	25,175,449.11	3.21%	-100.00%
其他业务收入	4,916,298.76	0.41%	4,078,138.37	0.52%	20.55%
分地区					
广东省内	479,874,578.28	39.66%	306,550,791.19	39.04%	56.54%
广东省外	725,306,481.64	59.93%	474,672,004.47	60.44%	52.80%
其他业务收入	4,916,298.76	0.41%	4,078,138.37	0.52%	20.55%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药制造	1,173,265,887.09	355,689,019.50	69.68%	63.38%	47.40%	3.28%
医药贸易	31,915,172.83	29,874,498.24	6.39%	-15.88%	-14.27%	-1.76%
分产品						
中成药销售	784,277,433.93	166,866,700.94	78.72%	79.77%	50.73%	4.10%
化学药销售	372,427,009.84	180,452,535.39	51.55%	34.30%	40.48%	-2.13%
分地区						
广东省内	479,874,578.28	171,928,083.00	64.17%	56.54%	26.08%	8.65%
广东省外	725,306,481.64	213,635,434.74	70.55%	52.80%	37.50%	3.28%

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

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司继续贯彻落实“全产品、全终端、全渠道”的营销策略，2021 年半年度经营业绩较上年同期有所上升，公司产品的市场销售正在逐步恢复。

四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益			/	
公允价值变动损益	89,640,494.99	26.95%	报告期内公司持有的纳入交易性金融资产的股票发生公允价值变动所致	否
资产减值			/	/
营业外收入			/	/
营业外支出			/	/

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	854,380,264.64	16.77%	1,323,644,945.62	27.71%	-10.94%	
应收账款	469,755,638.92	9.22%	402,808,376.64	8.43%	0.79%	
合同资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
存货	447,501,676.14	8.78%	403,832,815.43	8.46%	0.32%	
投资性房地产	30,379,785.30	0.60%	32,921,822.27	0.69%	-0.09%	
长期股权投资	77,600,455.02	1.52%	77,882,918.60	1.63%	-0.11%	
固定资产	526,030,834.97	10.32%	534,976,132.02	11.20%	-0.88%	
在建工程	27,766,829.45	0.54%	22,989,014.80	0.48%	0.06%	
使用权资产	7,052,059.15	0.14%	0.00	0.00%	0.14%	
短期借款	460,000,000.00	9.03%	481,000,000.00	10.07%	-1.04%	
合同负债	18,477,728.17	0.36%	25,959,716.53	0.54%	-0.18%	
长期借款	320,000,000.00	6.28%	225,000,000.00	4.71%	1.57%	
租赁负债	7,852,561.48	0.15%	0.00	0.00%	0.15%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	306,646,561.18	89,640,494.99	0.00	0.00	8,000,000.00	0.00	0.00	404,287,056.17
2.衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.其他债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.其他权益工具投资	86,993,070.46	0.00	16,274,123.08	0.00	0.00	0.00	0.00	103,267,193.54

金融资产小计	393,639,631.64	89,640,494.99	16,274,123.08	0.00	8,000,000.00	0.00	0.00	507,554,249.71
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产	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
上述合计	393,639,631.64	89,640,494.99	16,274,123.08	0.00	8,000,000.00	0.00	0.00	507,554,249.71
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
8,680,000.00	49,323,692.72	-82.40%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东华南药业集团有限公司	子公司	药品研发、生产及销售	55,000,000.00	960,069,774.52	675,012,105.71	360,639,289.00	59,844,265.54	50,972,490.86
广东先强药业有限公司	子公司	药品研发、生产及销售	223,900,000.00	310,811,194.61	294,666,989.34	37,675,337.99	-3,954,257.11	-3,337,259.00
广东众生医药贸易有限公司	子公司	药品、中药材、医疗器械、化工原料的经营和批发；企业管理咨询服务	50,000,000.00	1,313,105,296.18	-3,811,573.11	1,488,074,337.27	-1,685,151.60	-2,395,813.24
东莞市众生企业管理有限公司	子公司	企业管理咨询、代理广告、货运代理、物业管理	500,000.00	1,313,234.56	949,432.29	1,578,345.56	297,229.29	330,728.27
云南益康药业有限公司	子公司	中药饮片、中药材生产及销售	25,000,000.00	219,777,568.89	60,259,637.27	141,492,809.79	4,749,619.55	4,075,548.56
广东前景眼科投资管理有限公司	子公司	投资管理和运营	12,500,000.00	9,154,804.77	9,093,266.58	684,122.61	284,974.56	276,873.18
广东逸舒制药股份有限公司	子公司	药品研发、生产及销售	87,710,778.00	421,835,542.61	380,324,203.79	78,793,654.92	19,495,903.86	16,709,606.11

广东众生睿 创生物科技 有限公司	子公司	产品研发、研发技 术转让与服务	150,579,915 .00	541,908,840. 37	507,886,877. 39	75,471.70	-11,362,47 2.45	-11,362,472.45
------------------------	-----	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	-----------	--------------------	----------------

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

药品上市许可持有人制度（以下简称“MAH制度”）鼓励药品生产企业集团公司将各控股子公司的药品批准文号集中到集团公司持有，成为持有人。公司根据MAH制度实行统一的质量管理体系，目的就是履行上市产品的质量管理职责及全生命周期管理义务，推动公司及各控股子公司的交流协作，统一质量管理体系标准，并通过企业集团内技术资源的整合与调配优化，提升产业链分工与协作效率，促进专业化规模化生产。截止报告期末，公司全资子公司先强药业已经根据MAH制度完成将其拥有的制剂型生产批文集中转至公司持有、统筹生产和销售。以上先强药业的数据是先强药业单体报表的财务数据，不含全部制剂型产品的销售业绩。先强药业制剂型生产批文集中转至公司持有、统筹生产和销售，是集团公司资产和业务的内部整合，资产组产生的业绩、现金流仍在公司合并报表范围内。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

公司一直努力识别所面临的各类风险，积极采取应对措施，规避和降低风险。报告期内，公司面临的风险无重大变化。

（1）行业政策风险

随着国家医改进程的持续深化，医保控费、药品零加成、一致性评价、DRGs、DIP以及国家重点监控药品目录等政策陆续实施，医药行业“严监管”逐渐常态化。同时，在现行省级药品招标与国家药品集中带量采购下，药品招标采购价格下降成为普遍趋势。公司产品如果未中标或中标价格下降，可能会对公司营业收入造成不利影响。

公司将密切关注并研究相关行业政策，加强对行业重大信息跟踪分析，及时把握行业发展变化趋势，规避行业政策风险。同时通过整合资源，优化招投标渠道，降低招投标过程中可能的政策变化或降价对公司的影响。

（2）成本上升风险

受国家政策、宏观环境、市场波动等多重因素的影响，原材料成本、人力资源成本以及

环保成本均呈现刚性上涨趋势，导致公司整体运营成本不断攀升，对公司盈利能力带来持续压力。

公司将加强全产业链管理，提升市场行情收集、分析与预测能力，合理安排库存及采购周期，优化运营管理机制，深化推广精益生产，通过管理优化持续提高运营效率，纾解成本上涨压力。

（3）研发风险

公司连续投入大量资金用于新药的研发，由于国家监管法规、注册法规日益严格，新药开发本身起点高、成功率低，新药研发存在不确定性以及研发周期可能延长的风险。

公司将严格按照国家政策、指导原则开展研发工作，公司将持续优化研发项目管理体系建设，加强研发项目的过程管理和风险控制，对研发项目关键节点进行风险评估，降低过程风险。

（4）子公司业绩不确定性的风险

公司外延性拓展，投资设立及收购增加子公司，公司将对其进行管理输出和业务整合，但整合过程存在业绩不确定性风险。

公司按照上市公司的规范运作要求，加强对子公司的管理和培训，在企业文化、管理方式、经营资源等方面进行整合，加强子公司投后管理，稳定并提升子公司业绩。

针对上述可能存在的风险，公司将重点关注，及时根据市场情况并结合公司实际适时调整，积极应对，力争2021年经营目标及计划如期顺利达成。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	35.53%	2021 年 05 月 18 日	2021 年 05 月 19 日	公告编号：2021-036；公告名称：《广东众生药业股份有限公司 2020 年年度股东大会决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
广东逸舒制药股份有限公司(大旺厂区)	COD	经厂区污水站处理排入市政管网	1	排放口在厂区污水站	40 mg/L	60mg/L	0.0296 t/a	0.8349t/a	无
广东逸舒制药股份有限公司(大旺厂区)	氨氮	经厂区污水站处理排入市政管网	1	排放口在厂区污水站	2.13 mg/L	8 mg/L	0.00282 t/a	0.1018t/a	无
广东逸舒制药股份有限公司(大旺厂区)	悬浮物	经厂区污水站处理排入市政管网	1	排放口在厂区污水站	28 mg/L	30 mg/L	0.00232 t/a	/	/
广东逸舒制药股份有限公司(大旺厂区)	颗粒物	经管道排放到高空	1 (FQ01379)	制剂车间楼顶	20mg/ m ³	120 mg/m ³	0.003376t/a	0.202t/a	无
广东逸舒制药股份有限公司(大旺厂区)	颗粒物	经管道排放到高空	1 (FQ01381)	制剂车间楼顶	17.8mg/ m ³	120 mg/ m ³	0.002985t/a	0.21t/a	无
广东逸舒制药股份有限公司(大旺厂区)	颗粒物	经管道排放到高空	1 (FQ01378)	中药车间楼顶	18.4mg/ m ³	120 mg/m ³	0.006548t/a	0.21t/a	无
广东逸舒制药股份有限公司(大旺厂区)	总 VOCs	经管道排放到高空	1 (FQ01378)	中药车间楼顶	0.18mg/ m ³	30 mg/ m ³	0.000048t/a	0.114t/a	无
广东逸舒制药股份有限公司	COD	经厂区污水站处理排入	1	排放口在厂区污水站	31mg/L	100 mg/L	0.00942 t/a	1.462t/a	无

公司（鼎湖厂区）		市政管网							
广东逸舒制药股份有限公司（鼎湖厂区）	氨氮	经厂区污水站处理排入市政管网	1	排放口在厂区污水站	0.027mg/L	20 mg/L	0.00048 t/a	0.043t/a	无
广东逸舒制药股份有限公司（鼎湖厂区）	悬浮物	经厂区污水站处理排入市政管网	1	排放口在厂区污水站	21mg/L	50 mg/L	0.00816 t/a	/	/
广东逸舒制药股份有限公司（鼎湖厂区）	颗粒物	经烟囱排放到高空	1	排放口在锅炉房顶部	<20mg/ m ³	20mg/m ³	0.00679 t/a	0.014268t/a	无
广东逸舒制药股份有限公司（鼎湖厂区）	二氧化硫	经烟囱排放到高空	1	排放口在锅炉房顶部	<3mg/ m ³	50mg/ m ³	0.010159 t/a	0.056166t/a	无
广东逸舒制药股份有限公司（鼎湖厂区）	氮氧化物	经烟囱排放到高空	1	排放口在锅炉房顶部	98mg/ m ³	200mg/ m ³	0.068924 t/a	0.192762t/a	无
广东先强药业有限公司	COD	经厂区污水站处理排入市政管网	1	排放口在厂区污水站	45mg/L	500 mg/L	0.086 t/a	0.151t/a	无
广东先强药业有限公司	BOD	经厂区污水站处理排入市政管网	1	排放口在厂区污水站	11.8mg/L	300 mg/L	0.023 t/a	/	无
广东先强药业有限公司	SS	经厂区污水站处理排入市政管网	1	排放口在厂区污水站	28mg/L	400 mg/L	0.053 t/a	/	无
广东先强药业有限公司	氨氮	经厂区污水站处理排入市政管网	1	排放口在厂区污水站	1.06mg/L	/	0.002 t/a	0.004t/a	无
广东先强药业有限公司	总磷	经厂区污水站处理排入市政管网	1	排放口在厂区污水站	2.64mg/L	/	0.005 t/a	0.009t/a	无
广东先强药业有限公司	总有机碳	经厂区污水站处理排入市政管网	1	排放口在厂区污水站	35 mg/L	35 mg/L	0.067 t/a	/	无
广东先强药	二氯甲烷	经厂区污水	1	排放口在厂	0.07mg/L	0.3 mg/L	0.0001 t/a	/	无

业有限公司		站处理排入 市政管网		区污水站					
广东先强药 业有限公司	土壤指标: 二氯甲烷	大气沉降	/	/	最大落地浓 度增值 9.51E-07g/ m3	土壤污染风 险筛选值 2g/kg	30 年累积 增量: 1.04E-03 g/kg	/	无
广东先强药 业有限公司	苯	大气沉降	/	/	最大落地浓 度增值 1.73E-08g/ m3	土壤污染风 险筛选值 0.004g/kg	30 年累积 增量: 1.90E-05 g/kg	/	无
广东先强药 业有限公司	甲苯	大气沉降	/	/	最大落地浓 度增值 1.06E-07g/ m3	土壤污染风 险筛选值 1.2g/kg	30 年累积 增量: 1.17E-04 g/kg	/	无
广东先强药 业有限公司	间二甲苯+ 对二甲苯	大气沉降	/	/	最大落地浓 度增值 9.33E-08g/ m3	土壤污染风 险筛选值 0.64g/kg	30 年累积 增量: 1.02E-04 g/kg	/	无
广东先强药 业有限公司	邻二甲苯	大气沉降	/	/	最大落地浓 度增值 9.33E-08g/ m3	土壤污染风 险筛选值 0.57g/kg	30 年累积 增量: 1.02E-04 g/kg	/	无

防治污染设施的建设和运行情况

除逸舒制药（鼎湖厂区）及先强药业为环境保护部门公布的重点排污单位以外，公司及公司其他控股子公司均不属于重点排污单位。一直以来，公司高度重视环境保护工作，成立了独立专职运行的环境健康安全部，制订了相应的环境保护管理制度，由环境健康安全部负责日常环保工作的监督管理。公司建立了明确的岗位责任制和环保设施操作规程，强化环保设施运行管理；通过开展清洁生产活动，将清洁生产技术和理念贯彻到产品研发、生产、销售全过程，使公司环保工作得到了有效保证。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司及子公司严格按照环保相关法律法规要求进行建设项目环境影响评价，严格遵守建设项目环境影响评价制度、建设项目环境保护验收规定等相关制度和规定，建设项目均通过了环境影响评价并进行备案，同时根据规定做好竣工验收工作。

突发环境事件应急预案

公司及子公司已经按照《中华人民共和国环境保护法》等法律法规要求委托有资质的单位编制了突发环境事件应急预案，通过专家评审后报环保主管部门备案，并组织开展培训和

演练，不断提高应急响应能力。

环境自行监测方案

1、逸舒制药大旺厂区与鼎湖厂区别制定了环境自行监测方案，对污染物排放进行监控，以确保达标排放。主要检测项目和频次如下：

项目	检测频次	检测单位
污水	每周两次	企业内部检测人员
污水（大旺厂区）	每半年/次	资质检测公司
污水（鼎湖厂区）	每季度/次、个别因子每月/次	资质检测公司
锅炉烟气(鼎湖厂区)	每季度/次、个别因子每月/次	资质检测公司
厂界噪声	每半年/次	资质检测公司
废气排放（粉尘）（大旺厂区）	每半年/次	资质检测公司

2、先强药业制定了环境自行监测方案，对污染物排放进行监控，以确保达标排放。主要检测项目和频次如下：

项目	检测频次	检测单位
生产废水	每季度/次	资质检测公司
生产废气（VOCs、粉尘等）	每季度/次	资质检测公司
锅炉烟气	每季度/次	资质检测公司
厂界噪声	每季度/次	资质检测公司
无组织废气	每季度/次	资质检测公司

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

公司及子公司一直积极推动清洁生产工作。目前公司及子公司华南药业正在申请成为“广东省清洁生产企业”。

公司将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，注重履行企业环境保护职责。在生产过程中严格执行国家相关的环境保护法律法规，将清洁生产纳入公司日常管理，不断完善公司环保管理制度和方案，改进和更新环保处理设备，积极推进节能降耗，主要污染物均

按国家环保标准排放和控制，报告期公司未发生重大环境污染事故。

二、社会责任情况

四十多年来，公司时刻铭记制药人的使命担当，不忘“以药济世，普度众生”的初心，践行“患者利益至上”的企业价值观，并以务实行动积极履行企业社会责任。

一、心脑血管关爱工程活动

心脑血管关爱工程项目是由中国医药教育协会发起的、由公司承办的，旨在为50岁及以上人群提供免费眼底检测及科普教育服务的公益项目。

眼底检测采用国内技术领先的眼底疾病检查仪器，由三甲医院眼科医生出报告，并有公司专业团队为患者解读检测报告，据统计，报告期内，公司在全国各省份联合各大连锁药房开展眼底筛查场次共851场，检测近3.7万人次，眼底病平均检出率为70%。眼底检测有效提高了百姓的疾病预防和管理能力，提前预知疾病风险。

另外公司联合连锁药房在门店中开展患者教育服务，由公司自建的专业团队对慢病人群提供日常保健指导、用药指导等服务，为患者提供便利专业服务。

二、积极配合大规模核酸筛查工作

2021年5月，广东部分地区疫情反复，公司总部所在地区开展了两次全市大规模核酸筛查工作，其中公司的东莞基地作为核酸筛查点之一，为周边企业员工、居民提供核酸筛查服务。公司领导及疫情应急小组高度重视，高效有序地配合开展核酸筛查工作。为保障核酸检测工作有序顺利开展，公司调用各种物资设备，设置检测流程指示牌，安排现场秩序维护志愿者，分区域分动线妥善有序、高质高效地完成核酸筛查工作。两次大规模核酸筛查工作累计助力公司周边区域核酸筛查数千余人次。

同时，公司积极响应本地医院需求，主动支援多辆公司大巴以及商务车加入资源调配队伍，全程参与了广州、东莞大规模核酸筛查多批次的医护人员及医疗物资护送工作，为抗疫一线提供了有力的后勤保障。

三、持续开展眼科医生继续医学教育

持续举办《众生光明使者论坛》、远景眼科《我说，您点评》《中华眼科中青年岭南论坛-线上会议》等系列继续医学教育线上直播活动，参与活动的医生累计已超过千人。

建立基层眼科适宜技术培训学院，与各眼专科教授合作，关注小儿眼科、眼科常见疾病等亚专科，提升基层医生的业务水平。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
众生医贸诉广东东稷药业有限公司、陈用东、梁红芬买卖合同纠纷	5,399.74	否	司法执行阶段	经东莞市第一人民法院调解审结,广东东稷药业有限公司应向众生医贸支付所欠款及利息共5,399.74万元。本诉讼是为维护公司的合法权益提出的,目前已调解结案并依法申请司法执行,法院已依法对众生医贸享有抵押权的被执行人房产完成拍卖。	司法执行结束。	2021年04月27日	公司于2021年4月27日在巨潮资讯网披露的《2020年年度报告》
公司诉扬州中惠制药有限公司等侵害专利权纠纷	3,016.57	否	立案受理阶段	本诉讼是为维护公司的合法权益提出的,对公司的生产经营不会产生重大影响。	未判决		不适用
其他未达重大诉讼标准的诉讼	40	否	二审审理阶段	相关诉讼共涉及金额为40.00万元,正在审理中,对公司的正常经营不产生影响。	未判决	2021年04月27日	公司于2021年4月27日在巨潮资讯网披露的《2020年年度报告》

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

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

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广东众生医药贸易有限公司	2020年06月11日	2,000			连带责任担保			自主债务合同生效之日起至债务履行期限届满之日后三年止	是	否
广东众生医药贸易有限公司	2020年06月11日	3,000			连带责任担保			自主债务合同生效之日起至债务履行期限届满之日后两年止	是	否
云南益康药业有限公司	2020年07月01日	1,000			连带责任担保			自主债务合同生效之日起至债务履行期限届满之日后两年止	是	否
广东众生医药贸易有限公司	2020年08月25日	10,000			连带责任担保			自主债务合同生效之日起至债务履行期限届满之日后三年止	是	否
云南益康药业有限公司	2020年07月01日	1,000	2020年10月19日	1,000	连带责任担保			自主债务合同生效之日起至债务履行期限届满之日后两年止	否	否
云南益康药业有限公司	2020年11月05日	1,000			连带责任担保			自主债务合同生效之日起至债务履行期限届满之日后三年止	否	否
广东华南药业集团有限公司	2021年05月27日	10,000	2021年05月28日	10,000	连带责任担保			自主债务合同生效之日起至债务履行期限届满之日后三年止	否	否
报告期内审批对子公司		70,000		报告期内对子公司担保			10,000			

担保额度合计 (B1)			实际发生额合计 (B2)							
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		70,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		11,000					
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		70,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		10,000					
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		70,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		11,000					
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			2.96%							
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0							
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			1,000							
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			0							
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			1,000							
对未到期担保合同, 报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)			无							
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)			无							

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、日常经营重大合同

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、公司于2021年2月7日召开第七届董事会第九次会议，审议通过了《关于回购公司股份的方案》，公司同意使用自有资金不少于人民币5,000万元（含），不超过人民币10,000万元（含），以集中竞价交易方式回购公司部分A股社会公众股股份，拟回购的股份将全部用于员工持股计划或者股权激励，回购价格不超过人民币14.00元/股（含）。本次回购股份的实施期限为自董事会审议通过本次回购公司股份方案之日起6个月内。

截至2021年6月30日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份，成交的总金额为41,643,793.69元（不含交易费用），累计回购股份数量为4,817,047股，占公司总股本的0.59%，最高成交价格为9.09元/股，最低成交价格为8.26元/股。本次回购股份资金来源为公司自有资金，回购价格未超过回购方案中拟定的14.00元/股。本次回购符合相关法律法规的要求，符合既定的回购股份方案。

具体内容详见：公司于2021年2月8日在《证券时报》和巨潮资讯网的《广东众生药业股份有限公司第七届董事会第九次会议决议公告》，公告编号：2021-008；《广东众生药业股份有限公司关于回购公司股份的方案》，公告编号：2021-009；《广东众生药业股份有限公司独立董事关于公司相关事项的独立意见》；于2021年2月10日在《证券时报》和巨潮资讯网的《广东众生药业股份有限公司回购报告书》，公告编号：2021-010；《广东众生药业股份有限公司关于回购股份事项前十名股东持股信息的公告》，公告编号：2021-011；于2021年3月2日在《证券时报》和巨潮资讯网的《广东众生药业股份有限公司关于回购公司股份的进展公告》，公告编号：2021-013；于2021年3月27日在《证券时报》和巨潮资讯网的《广东众生药业股份有限公司关于首次回购公司股份的公告》，公告编号：2021-016；于2021年4月6日在《证券时报》和巨潮资讯网的《广东众生药业股份有限公司关于回购公司股份的进展公告》，公告编号：2021-020；于2021年5月8日在《证券时报》和巨潮资讯网的《广东众生药业股份有限公司关于回购公司股份的进展公告》，公告编号：2021-033；于2021年6月2日在《证券时报》和巨潮资讯网的《广东众生药业股份有限公司关于回购公司股份的进展公告》，公告编号：2021-040；于2021年7月3日在《证券时报》和巨潮资讯网的《广东众生药业股份有限公司关于回购公司股份的进展公告》，公告编号：2021-046。

2、公司于2021年7月2日召开第七届董事会第十二次会议、于2021年7月19日召开公司2021

年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟出售股票资产的议案》，同意公司择机出售持有的爱尔眼科医院集团股份有限公司（以下简称“爱尔眼科”）股票，授权管理层根据公司实际经营情况以及证券市场情况择机处置公司所持有的爱尔眼科股票，包括但不限于出售的交易方式、时机、价格、数量等，期限为股东大会审议通过之日起24个月内。在此期间内，若爱尔眼科发生送股、资本公积金转增股本等股份变动事项，公司拟出售数量将相应变动。

具体内容详见：公司于2021年7月3日在《证券时报》和巨潮资讯网的《广东众生药业股份有限公司第七届董事会第十二次会议决议公告》，公告编号：2021-043；《广东众生药业股份有限公司关于拟出售股票资产的公告》，公告编号：2021-044；《广东众生药业股份有限公司关于召开2021年第一次临时股东大会的通知》，公告编号：2021-045；《广东众生药业股份有限公司独立董事关于公司相关事项的独立意见》；于2021年7月20日在《证券时报》和巨潮资讯网的《广东众生药业股份有限公司2021年第一次临时股东大会决议公告》，公告编号：2021-051；《北京海润天睿律师事务所关于广东众生药业股份有限公司2021年第一次临时股东大会的法律意见书》。

十四、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、公司控股子公司众生睿创组织开展的用于预防和治疗甲型流感及人禽流感的一类创新药物ZSP1273片正在开展III期临床研究。为方便特殊人群，包括儿童患者以及吞咽困难患者的用药，众生睿创开发了ZSP1273颗粒剂，并获得国家药品监督管理局的临床试验批准通知书，同意ZSP1273颗粒剂开展临床试验。

具体内容详见：公司于2021年3月12日在《证券时报》和巨潮资讯网的《广东众生药业股份有限公司关于控股子公司收到一类创新药ZSP1273颗粒剂药物临床试验批准通知书的公告》，公告编号：2021-014。

2、公司营销管理中心根据公司战略规划，整合全资子公司众生医贸资源，由众生医贸承担公司所有生产制造企业的营销职能。初期，公司参股投资自营营销团队发起设立的推广服务公司，借助公司合规运营优势、人力资源优势、信息系统优势、管理模式优势，推动推广服务公司快速成长，提高运营能力，提高市场经营效率，优化运营管理模式；后期，公司将在推广服务公司运营模式成熟后，逐步释放参股公司股权，进一步激发营销活力，吸引更多优秀的人才参与推广服务公司管理运营，建立更为强大、覆盖更为广阔的区域性专业化推广服务平台。截至目前，众生医贸合计对外投资了8家参股公司，认缴出资额648.72万元。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	101,465,671	12.46%	0	0	0	0	0	101,465,671	12.46%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	101,465,671	12.46%	0	0	0	0	0	101,465,671	12.46%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	101,465,671	12.46%	0	0	0	0	0	101,465,671	12.46%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	712,995,405	87.54%	0	0	0	0	0	712,995,405	87.54%
1、人民币普通股	712,995,405	87.54%	0	0	0	0	0	712,995,405	87.54%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	814,461,076	100.00%	0	0	0	0	0	814,461,076	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2021年2月7日召开第七届董事会第九次会议，审议通过《关于回购公司股份的方案》，并于2021年2月10日披露《回购报告书》。公司同意使用自有资金以集中竞价的方式回

购公司部分股份，回购的股份将全部用于员工持股计划或者股权激励。回购金额不低于人民币5,000万元（含）且不超过人民币10,000万元（含），回购价格不超过人民币14.00元/股（含），按回购金额上限人民币10,000万元（含）、回购价格上限14.00元/股（含）测算，预计可回购股数约7,142,856股，约占公司总股本的0.88%；按回购金额下限人民币5,000万元（含）、回购价格上限14.00元/股（含）测算，预计可回购股数约3,571,428股，约占公司总股本的0.44%。本次回购股份的实施期限为自董事会审议通过本次回购公司股份方案之日起6个月内。

截至2021年6月30日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份，成交的总金额为41,643,793.69元（不含交易费用），累计回购股份数量为4,817,047股，占公司总股本的0.59%，最高成交价格为9.09元/股，最低成交价格为8.26元/股。本次回购股份资金来源为公司自有资金，回购价格未超过回购方案中拟定的14.00元/股。本次回购符合相关法律法规的要求，符合既定的回购股份方案。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
张玉冲	69,480,375	23,160,125	0	69,480,375	高管锁定股	2021年1月4日按公司董事、监事和高级管理人员所持股份按25%计算其本年度可转让股份法定额度。
龙超峰	10,650,000	3,550,000	0	10,650,000	高管锁定股	2021年1月4日按公司董事、监事和高级管理人员所持股份按25%计算其本年度可转让股份法定额度。
陈永红	10,125,000	3,375,000	0	10,125,000	高管锁定股	2021年1月4日按公司董事、监事和高级管理人员所持股份按25%计算其本年度可转让股份法定额度。
赵希平	7,762,500	2,587,500	0	7,762,500	高管锁定股	2021年1月4日按公司董事、监事和高级管理人员所持股份按25%计算其本年度可转让股份法定额度。

龙春华	2,702,896	900,966	0	2,702,896	高管锁定股	2021年1月4日按公司董事、监事和高级管理人员所持股份按25%计算其本年度可转让股份法定额度。
李滔	683,400	227,800	0	683,400	高管锁定股	2021年1月4日按公司董事、监事和高级管理人员所持股份按25%计算其本年度可转让股份法定额度。
丁衬欢	36,000	12,000	0	36,000	高管锁定股	2021年1月4日按公司董事、监事和高级管理人员所持股份按25%计算其本年度可转让股份法定额度。
李素贤	18,000	6,000	0	18,000	高管锁定股	2021年1月4日按公司董事、监事和高级管理人员所持股份按25%计算其本年度可转让股份法定额度。
罗日康	7,500	2,500	0	7,500	高管锁定股	2021年1月4日按公司董事、监事和高级管理人员所持股份按25%计算其本年度可转让股份法定额度。
合计	101,465,671	33,821,891	0	101,465,671	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		44,763	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
张玉冲	境内自然人	11.37%	92,640,500	0	69,480,375	23,160,125	质押	45,720,000
张玉立	境内自然人	11.37%	92,640,500	0	0	92,640,500	质押	19,760,000
全国社保基金六零四组合	其他	2.95%	24,000,000	-3,000,000	0	24,000,000		
叶惠棠	境内自然人	2.51%	20,412,315	-96,500	0	20,412,315		
龙超峰	境内自然人	1.74%	14,200,000	0	10,650,000	3,550,000		

			0	0		
吕良丰	境内自然人	1.68%	13,701,511	2,500,389	0	13,701,511
周启宝	境内自然人	1.67%	13,579,356	12,429,356	0	13,579,356
陈永红	境内自然人	1.66%	13,500,000	0	10,125,000	3,375,000
香港中央结算有限公司	境外法人	1.33%	10,825,054	191,847	0	10,825,054
赵希平	境内自然人	1.27%	10,350,000	0	7,762,500	2,587,500
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无					
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东、实际控制人张玉冲与张玉立为姐妹关系，张玉立所持股份所涉及的股东表决权全部由张玉冲享有。根据《上市公司收购管理办法》，张玉冲女士与张玉立女士为一致行动人。除此之外，公司未知前 10 名股东之间是否属于一致行动人。					
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	根据公司原控股股东、实际控制人张绍日的有效遗嘱，张玉立所持股份所涉及的股东表决权全部由张玉冲享有。					
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	截止本报告期末，公司通过回购专用证券账户持有本公司股份 15,920,954 股，占公司总股本的 1.95%。					
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况						
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类				
		股份种类	数量			
张玉立	92,640,500	人民币普通股	92,640,500			
全国社保基金六零四组合	24,000,000	人民币普通股	24,000,000			
张玉冲	23,160,125	人民币普通股	23,160,125			
叶惠棠	20,412,315	人民币普通股	20,412,315			
吕良丰	13,701,511	人民币普通股	13,701,511			
周启宝	13,579,356	人民币普通股	13,579,356			
香港中央结算有限公司	10,825,054	人民币普通股	10,825,054			
李煜坚	10,000,000	人民币普通股	10,000,000			
肖艳	7,800,600	人民币普通股	7,800,600			
珠海市瑞丰汇邦资产管理有限公司—瑞丰汇邦跃奔联合一号私募证券投资基金	7,210,000	人民币普通股	7,210,000			
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通	公司控股股东、实际控制人张玉冲与张玉立为姐妹关系，张玉立所持股份所涉及的股东表决权全部由张玉冲享有。根据《上市公司收购管理办法》，张玉冲女士与张玉立女士					

股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	为一致行动人。除此之外，公司未知前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，是否属于一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东吕良丰通过普通证券账户持有公司股份 3,694,557 股，通过中国中金财富证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司股份 10,006,954 股，实际合计持有公司股份 13,701,511 股。

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

是 否

国泰君安证券股份有限公司约定购回专用账户的相应股东为吕良丰，报告期内约定购回初始交易所涉股份数量为 2,841,800 股，占公司总股本 0.35%，报告期内购回交易所涉股份数量为 1,000,000 股，占公司总股本 0.12%。截止报告期末该证券账户余额为 3,841,800 股，占公司总股本 0.47%。股东吕良丰截止报告期末持股数量（合并普通证券账户和信用交易担保证券账户）为 13,701,511 股，占公司总股本 1.68%。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东众生药业股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	854,380,264.64	1,323,644,945.62
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	404,287,056.17	306,646,561.18
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	486,842,608.04	552,756,255.64
应收账款	469,755,638.92	402,808,376.64
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	85,093,597.38	94,943,118.80
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	4,216,185.88	4,768,184.08
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	200,000.00
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	447,501,676.14	403,832,815.43

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	226,017,070.45	43,908,163.23
流动资产合计	2,978,094,097.62	3,133,308,420.62
非流动资产：		
发放贷款和垫款	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00
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	77,600,455.02	77,882,918.60
其他权益工具投资	103,267,193.54	86,993,070.46
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	30,379,785.30	32,921,822.27
固定资产	526,030,834.97	534,976,132.02
在建工程	27,766,829.45	22,989,014.80
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	7,052,059.15	0.00
无形资产	269,426,235.69	268,188,071.53
开发支出	334,524,799.64	315,333,069.92
商誉	208,626,197.09	208,626,197.09
长期待摊费用	180,328.54	232,400.36
递延所得税资产	43,476,863.49	36,870,129.54
其他非流动资产	489,418,793.35	57,757,310.91
非流动资产合计	2,117,750,375.23	1,642,770,137.50
资产总计	5,095,844,472.85	4,776,078,558.12
流动负债：		
短期借款	460,000,000.00	481,000,000.00
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
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	0.00

应付账款	86,341,831.77	88,783,847.86
预收款项	14,046.07	35,672.33
合同负债	18,477,728.17	25,959,716.53
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	23,767,555.72	46,450,162.90
应交税费	49,729,309.97	36,827,041.15
其他应付款	83,720,031.61	124,095,617.48
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债	4,915,385.42	6,418,578.86
流动负债合计	736,965,888.73	819,570,637.11
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	320,000,000.00	225,000,000.00
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	7,852,561.48	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	44,083,463.73	39,443,448.94
递延所得税负债	79,731,094.86	65,576,311.96
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	451,667,120.07	330,019,760.90
负债合计	1,188,633,008.80	1,149,590,398.01
所有者权益：		

股本	814,461,076.00	814,461,076.00
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	1,559,144,863.14	1,465,655,631.43
减：库存股	141,652,955.77	100,009,162.08
其他综合收益	31,843,309.01	18,040,971.48
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	248,078,163.54	248,078,163.54
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	1,205,954,649.84	1,078,750,472.25
归属于母公司所有者权益合计	3,717,829,105.76	3,524,977,152.62
少数股东权益	189,382,358.29	101,511,007.49
所有者权益合计	3,907,211,464.05	3,626,488,160.11
负债和所有者权益总计	5,095,844,472.85	4,776,078,558.12

法定代表人：陈永红

主管会计工作负责人：龙春华

会计机构负责人：丁衬欢

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	304,680,665.50	848,683,656.87
交易性金融资产	396,287,056.17	306,646,561.18
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	208,358,166.95	255,034,525.63
应收账款	826,377,503.54	579,152,832.41
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	62,236,665.28	29,661,651.66
其他应收款	3,813,234.58	1,110,942.31
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	231,375,371.94	220,864,080.78
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	101,509,863.01	12,905,636.85
流动资产合计	2,134,638,526.97	2,254,059,887.69
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
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	1,259,455,876.68	1,229,841,744.07
其他权益工具投资	97,263,193.54	80,989,070.46
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	44,579,434.55	45,554,452.90
固定资产	193,538,595.72	212,806,521.78
在建工程	11,294,622.93	7,136,528.01
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00
无形资产	96,002,290.41	89,795,163.89
开发支出	101,948,439.47	93,442,034.68
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	169,014.13	217,314.53
递延所得税资产	2,352,442.11	1,822,506.36
其他非流动资产	273,656,264.24	23,538,015.62
非流动资产合计	2,080,260,173.78	1,785,143,352.30
资产总计	4,214,898,700.75	4,039,203,239.99
流动负债：		
短期借款	450,000,000.00	471,000,000.00
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	0.00
应付账款	23,269,125.82	24,482,958.01
预收款项	8,568.00	20,596.00
合同负债	2,599,208.76	3,022,647.51
应付职工薪酬	12,144,385.93	22,621,690.61
应交税费	35,433,653.14	23,332,628.78

其他应付款	365,583,416.47	237,039,861.95
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债	5,015,276.77	1,576,114.88
流动负债合计	904,053,634.89	793,096,497.74
非流动负债：		
长期借款	220,000,000.00	225,000,000.00
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	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	9,621,320.58	9,959,207.32
递延所得税负债	56,322,518.49	41,106,022.93
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	285,943,839.07	276,065,230.25
负债合计	1,189,997,473.96	1,069,161,727.99
所有者权益：		
股本	814,461,076.00	814,461,076.00
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	1,443,703,208.03	1,443,703,208.03
减：库存股	141,652,955.77	100,009,162.08
其他综合收益	31,673,714.51	17,840,709.89
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	248,078,163.54	248,078,163.54
未分配利润	628,638,020.48	545,967,516.62
所有者权益合计	3,024,901,226.79	2,970,041,512.00
负债和所有者权益总计	4,214,898,700.75	4,039,203,239.99

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	1,210,097,358.68	785,300,934.03
其中：营业收入	1,210,097,358.68	785,300,934.03
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	978,528,629.81	646,634,599.44
其中：营业成本	387,748,958.29	293,069,930.61
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险责任准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	14,249,327.78	5,368,882.21
销售费用	468,119,593.76	245,603,610.34
管理费用	64,785,444.03	55,428,539.39
研发费用	41,894,562.68	35,960,545.84
财务费用	1,730,743.27	11,203,091.05
其中：利息费用	14,528,522.43	20,960,718.31
利息收入	12,728,949.80	8,983,233.75
加：其他收益	5,607,168.58	4,955,489.11
投资收益（损失以“-”号填列）	9,739,063.84	75,425,497.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-954,991.61	-2,402,259.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	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	89,640,494.99	6,046,532.34

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-3,215,274.21	9,047,619.42
资产减值损失(损失以“-”号填列)	182,096.57	-505,947.45
资产处置收益(损失以“-”号填列)	19,077.03	785,854.05
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	333,541,355.67	234,421,379.24
加: 营业外收入	952,740.03	431,842.83
减: 营业外支出	1,820,135.28	2,933,699.54
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	332,673,960.42	231,919,522.53
减: 所得税费用	48,986,764.07	41,188,361.70
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	283,687,196.35	190,731,160.83
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	283,687,196.35	190,731,160.83
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.归属于母公司所有者的净利润	287,798,418.61	191,661,879.87
2.少数股东损益	-4,111,222.26	-930,719.04
六、其他综合收益的税后净额	13,802,337.53	-1,072,582.72
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	13,802,337.53	-1,072,582.72
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	13,833,004.62	-1,121,623.59
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	13,833,004.62	-1,121,623.59
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5.其他	0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-30,667.09	49,040.87

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	-30,667.09	49,040.87
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	0.00	0.00
七、综合收益总额	297,489,533.88	189,658,578.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	301,600,756.14	190,589,297.15
归属于少数股东的综合收益总额	-4,111,222.26	-930,719.04
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.36	0.24
（二）稀释每股收益	0.36	0.24

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈永红

主管会计工作负责人：龙春华

会计机构负责人：丁衬欢

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	818,700,044.74	454,842,015.03
减：营业成本	217,086,939.55	138,690,388.07
税金及附加	8,411,726.31	4,602,308.00
销售费用	349,957,862.86	175,758,563.83
管理费用	26,652,723.96	24,263,511.40
研发费用	24,261,704.76	21,083,651.86
财务费用	6,893,844.18	19,900,571.59
其中：利息费用	13,824,952.12	25,429,949.61
利息收入	6,913,195.38	5,445,067.78

加：其他收益	1,412,521.72	3,486,476.72
投资收益（损失以“-”号填列）	8,959,869.85	85,940,420.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-385,867.39	-339,496.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	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）	89,640,494.99	6,046,532.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-58,775.59	-300,647.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	19,077.03	785,854.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	285,408,431.12	166,501,656.37
加：营业外收入	331,483.68	293,687.35
减：营业外支出	156,303.24	1,113,203.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	285,583,611.56	165,682,140.51
减：所得税费用	42,775,403.30	24,740,808.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	242,808,208.26	140,941,332.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	242,808,208.26	140,941,332.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	13,833,004.62	-1,121,623.59
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	13,833,004.62	-1,121,623.59
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	13,833,004.62	-1,121,623.59

4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5.其他	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	256,641,212.88	139,819,708.65
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.30	0.17
(二) 稀释每股收益	0.30	0.17

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,205,585,527.55	1,132,083,368.46
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00

回购业务资金净增加额	0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	0.00
收到的税费返还	10,560.81	20,423.38
收到其他与经营活动有关的现金	33,580,888.47	47,212,056.97
经营活动现金流入小计	1,239,176,976.83	1,179,315,848.81
购买商品、接受劳务支付的现金	296,788,684.81	292,545,548.03
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
拆出资金净增加额	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	114,527,924.75	100,762,880.07
支付的各项税费	122,376,841.70	83,320,301.91
支付其他与经营活动有关的现金	537,001,669.00	408,024,841.20
经营活动现金流出小计	1,070,695,120.26	884,653,571.21
经营活动产生的现金流量净额	168,481,856.57	294,662,277.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,471.97	492,942,000.00
取得投资收益收到的现金	1,848,014.36	19,215,758.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,333,385.00	253,600.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	13,640,963.90
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	373,822.75
投资活动现金流入小计	3,188,871.33	526,426,145.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	81,811,521.61	73,458,632.43
投资支付的现金	598,680,000.00	355,510,000.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	32,328,813.92
支付其他与投资活动有关的现金	543,412.23	424,721.20
投资活动现金流出小计	681,034,933.84	461,722,167.55

投资活动产生的现金流量净额	-677,846,062.51	64,703,977.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	181,835,700.00	21,713,461.94
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	181,835,700.00	21,713,461.94
取得借款收到的现金	390,057,073.74	874,056,217.87
收到其他与筹资活动有关的现金	195,632.80	321,827.88
筹资活动现金流入小计	572,088,406.54	896,091,507.69
偿还债务支付的现金	316,000,000.00	726,923,473.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	173,391,884.41	179,284,535.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	42,429,426.27	1,484,938.80
筹资活动现金流出小计	531,821,310.68	907,692,948.00
筹资活动产生的现金流量净额	40,267,095.86	-11,601,440.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-154,992.93	506,039.73
五、现金及现金等价物净增加额	-469,252,103.01	348,270,854.86
加：期初现金及现金等价物余额	1,322,379,370.27	819,879,303.67
六、期末现金及现金等价物余额	853,127,267.26	1,168,150,158.53

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	663,196,376.50	761,517,025.69
收到的税费返还	237.14	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	12,927,829.66	20,912,275.54
经营活动现金流入小计	676,124,443.30	782,429,301.23
购买商品、接受劳务支付的现金	196,149,515.14	202,120,485.39
支付给职工以及为职工支付的现金	61,900,177.98	49,533,587.49
支付的各项税费	81,293,285.42	39,723,468.95
支付其他与经营活动有关的现金	247,544,321.28	283,653,587.70

经营活动现金流出小计	586,887,299.82	575,031,129.53
经营活动产生的现金流量净额	89,237,143.48	207,398,171.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	479,172,002.00
取得投资收益收到的现金	648,983.82	19,088,181.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	546,748.82	213,228.88
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	0.00	373,822.75
投资活动现金流入小计	1,195,732.64	498,847,235.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,303,570.63	32,761,744.04
投资支付的现金	370,000,000.00	302,094,692.72
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	543,412.23	424,721.20
投资活动现金流出小计	393,846,982.86	335,281,157.96
投资活动产生的现金流量净额	-392,651,250.22	163,566,077.19
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	290,010,886.33	860,377,391.55
收到其他与筹资活动有关的现金	195,632.80	321,827.88
筹资活动现金流入小计	290,206,519.13	860,699,219.43
偿还债务支付的现金	316,000,000.00	719,296,192.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	173,145,217.74	184,355,160.88
支付其他与筹资活动有关的现金	41,650,186.02	60.00
筹资活动现金流出小计	530,795,403.76	903,651,413.65
筹资活动产生的现金流量净额	-240,588,884.63	-42,952,194.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-544,002,991.37	328,012,054.67
加：期初现金及现金等价物余额	848,683,656.87	373,614,503.25
六、期末现金及现金等价物余额	304,680,665.50	701,626,557.92

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	814,461,076.00	0.00	0.00	0.00	1,465,655.63	100,009,162.08	18,040,971.48	0.00	248,078,163.54	0.00	1,078,750,472.25	0.00	3,524,977.15	101,511,007.49	3,626,488.16
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	-456,536.62	0.00	-456,536.62	-148,922.75	-605,459.37
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	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	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	0.00
二、本年期初余额	814,461,076.00	0.00	0.00	0.00	1,465,655.63	100,009,162.08	18,040,971.48	0.00	248,078,163.54	0.00	1,078,293,935.63	0.00	3,524,520.61	101,362,084.74	3,625,882.70
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	93,489,231.71	41,643,793.69	13,802,337.53	0.00	0.00	0.00	127,660,714.21	0.00	193,308,489.76	88,020,273.55	281,328,763.31
(一)综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,802,337.53	0.00	0.00	0.00	287,798,418.61	0.00	301,600,756.14	-4,111,222.26	297,489,533.88
(二)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	93,489,231.71	41,643,793.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	51,845,438.02	92,131,495.81	143,976,933.83
1.所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41,643,793.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-41,643,793.69	181,835,700.00	140,190,931.31
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	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	2,404,140.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,404,140.98	1,380,886.54	3,785,027.52
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	91,085,090.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	91,085,090.73	-91,085,090.73	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-160,137,704.40	0.00	-160,137,704.40	0.00	-160,137,704.40
1. 提取盈余公积	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	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	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	-160,137,704.40	0.00	-160,137,704.40	0.00	-160,137,704.40
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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	814,400.00	0.00	0.00	0.00	1,559,141,653.14	0.00	0.00	31,843.00	0.00	248,070.00	0.00	1,205,000.00	0.00	3,717,189,380.00	3,907,000.00

额	61,07				144,86	2,955.	,309.0		8,163.		954,64		829,10	2,358.	211,46
	6.00				3.14	77	1		54		9.84		5.76	29	4.05

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	814,461,076.00	0.00	0.00	0.00	1,432,472,682.09	100,009,162.08	4,813,550.90	0.00	248,078,163.54	0.00	1,666,028,647.72	0.00	4,065,844,958.17	68,638,653.15	4,134,483,611.32	
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	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	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	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	0.00	
二、本年期初余额	814,461,076.00	0.00	0.00	0.00	1,432,472,682.09	100,009,162.08	4,813,550.90	0.00	248,078,163.54	0.00	1,666,028,647.72	0.00	4,065,844,958.17	68,638,653.15	4,134,483,611.32	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	-30,877.02	0.00	-1,072,582.72	0.00	0.00	0.00	30,990,446.07	0.00	29,886,986.33	18,190,461.84	48,077,448.17	
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,072,582.72	0.00	0.00	0.00	191,661,879.87	0.00	190,589,297.15	-930,719.04	189,658,578.11	
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	-30,877.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-30,877.02	19,121,180.88	19,090,303.86	
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	0.00	21,713,461.94	21,713,461.94	
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	0.00	
3. 股份支付计	0.00	0.00	0.00	0.00	431,27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	431,27	199,562	630,837	

入所有者权益的金额					5.50								5.50	.42	.92
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	-462,152.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-462,152.52	-2,791,843.48	-3,253,996.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-160,671,433.80	0.00	-160,671,433.80	0.00	-160,671,433.80
1. 提取盈余公积	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	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	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	-160,671,433.80	0.00	-160,671,433.80	0.00	-160,671,433.80
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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	814,461.07	0.00	0.00	0.00	1,432,441.80	100,009,162.96	3,740,968.18	0.00	248,078,163.00	0.00	1,697,019.09	0.00	4,095,731.94	86,829,114.99	4,182,561,059.92

	6.00			5.07	08		54		3.79		4.50		49
--	------	--	--	------	----	--	----	--	------	--	------	--	----

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	814,461,076.00	0.00	0.00	0.00	1,443,703,208.03	100,009,162.08	17,840,709.89	0.00	248,078,163.54	545,967,516.62	0.00	2,970,041,512.00
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
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
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
二、本年期初余额	814,461,076.00	0.00	0.00	0.00	1,443,703,208.03	100,009,162.08	17,840,709.89	0.00	248,078,163.54	545,967,516.62	0.00	2,970,041,512.00
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	41,643,793.69	13,833,004.62	0.00	0.00	82,670,503.86	0.00	54,859,714.79
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,833,004.62	0.00	0.00	242,808,206.6	0.00	256,641,212.88
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41,643,793.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-41,643,793.69
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41,643,793.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-41,643,793.69
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
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
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
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-160,137,704.4	0.00	-160,137,704.40

										0		
1. 提取盈余公积	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. 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	-160,137,704.40	0.00	-160,137,704.40
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	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
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
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
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
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
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
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
（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
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
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
（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	0.00
四、本期期末余额	814,461,076.00	0.00	0.00	0.00	1,443,703,208.03	141,652,955.77	31,673,714.51	0.00	248,078,163.54	628,638,020.48	0.00	3,024,901,226.79

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	814,46	0.00	0.00	0.00	1,443,6	53,287,8	4,399,6	0.00	248,078	1,068,786	0.00	3,526,085,9

额	1,076.00				47,973.48	97.09	12.54		,163.54	,998.00		26.47
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
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
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
二、本年期初余额	814,461,076.00				1,443,647,973.48	53,287,897.09	4,399,612.54	0.00	248,078,163.54	1,068,786,998.00	0.00	3,526,085,926.47
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	55,234.55	46,721,264.99	-1,121,623.59	0.00	0.00	-19,730,101.56	0.00	-67,517,755.59
(一)综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,121,623.59	0.00	0.00	140,941,332.24	0.00	139,819,708.65
(二)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	55,234.55	46,721,264.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-46,666,030.44
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	46,721,264.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-46,721,264.99
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
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
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	55,234.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55,234.55
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-160,671,433.80	0.00	-160,671,433.80
1. 提取盈余公积	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. 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	-160,671,433.80	0.00	-160,671,433.80
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	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
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

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
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
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
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
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
（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
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
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
（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	0.00
四、本期期末余额	814,461,076.00	0.00	0.00	0.00	1,443,703,208.03	100,009,162.08	3,277,988.95	0.00	248,078,163.54	1,049,056,896.44	0.00	3,458,568,170.88

三、公司基本情况

广东众生药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)为境内公开发行A股股票并在深圳证券交易所上市的股份有限公司。本公司法定代表人为陈永红。本公司现注册资本为人民币814,461,076.00元，注册地址为广东省东莞市石龙镇西湖工业区信息产业园。本公司经营范围为：生产、销售：片剂，硬胶囊剂，颗粒剂，丸剂（水丸、浓缩丸），合剂，口服液，糖浆剂，栓剂，软膏剂，乳膏剂（含激素类），溶液剂（口服），滴鼻剂，滴眼剂，喷雾剂，冻干粉针剂，中药前处理及提取车间（口服制剂、外用制剂）（以上项目凭有效许可证经营）；药品研究开发。本公司所属行业为医药制造业。公司业务目前主要为药品研发、生产、销售。

公司历史沿革

2001年12月30日，经广东省人民政府办公厅粤办函[2001]739号、广东省经济贸易委员会粤经贸监督[2001]1086号文批准，由东莞市石龙镇工业总公司作为主发起人，联合张绍日、叶惠棠、龙超峰、曹家跃、肖艳、李煜坚、赵希平、黄仕斌八个自然人，共同发起设立广东众生药业股份有限公司，股份总数3,200万股，每股面值人民币壹元，按面值发行，发行金额3,200万元。2001年12月31日经广东省工商行政管理局核准登记取得注册号4400001009971号企业法人营业执照，注册资本为3,200万元。

2005年1月5日，东莞市石龙镇工业总公司与张绍日等47位自然人签订股权转让协议，将其持有本公司90%股权转让给47位自然人。此次股权转让经2005年1月5日股东大会审议通过。并于2005年1月25日完成工商变更登记。

2006年10月10日，经股东大会审议，同意以货币资金增资，将注册资本由3,200万元增加到4,000万元，并于2006年10月30日完成工商变更登记。

2007年9月16日，本公司股东大会审议通过《关于利润分配的议案》，以公司总股本4,000万股为基数，用资本公积金转增股本，每10股转增2.6股，共计1,040万元；用盈余公积金转增股本，每10股转增1.2股，共计480万元；用可分配利润送红股，每10股送1.2股，共计480万元。本次转增股本和送红股方案实施后，本公司注册资本增加至6,000万元，并于2007年9月28日

完成工商变更登记。

2009年11月19日，中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]1195号”《关于核准广东众生药业股份有限公司首次公开发行股票批复》核准本公司向社会公开发行人民币普通股2,000万股（每股面值1元）。本公司于2009年12月1日在深圳证券交易所定价发行，2009年12月11日挂牌交易。新股发行成功后，本公司注册资本增加至8,000万元。上述新增股本已于2009年12月22日完成工商变更登记。

2010年4月29日，本公司股东大会审议通过《公司2009年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以公司总股本8,000万股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增5股，共计4,000万股。本次转增股本方案实施后，总股本增加至12,000万股，并于2010年5月21日完成工商变更登记。

2011年4月19日，本公司股东大会审议通过《公司2010年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以公司总股本12,000万股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增5股，共计6,000万股，本次转增股本方案实施后，总股本增加至18,000万股，并于2011年5月30日完成工商变更登记。

2013年2月28日，本公司股东大会审议通过《公司2012年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以公司总股本18,000万股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增10股，共计18,000万股，本次转增股本方案实施后，总股本增加至36,000万股，并于2013年3月25日完成工商变更登记。

2014年5月19日，本公司股东大会审议通过了《关于〈广东众生药业股份有限公司限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》，同日，董事会根据上述决议，同意向126名激励对象授予限制性股票871.80万股，授予价格为10.76元/股；2014年11月28日，董事会根据上述决议，同意向27名激励对象授予预留限制性股票78.00万股，授予价格为10.47元/股。上述两次股本变更方案均实施完毕后，总股本增加至36,949.80万股，并于2014年12月30日完成工商变更登记。

2014年12月5日，本公司第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司决定对不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共90,000股进行回购注销，公司注册资本及股本减少90,000股，总股本变更为36,940.80万股，并于2015年2月11日完成工商变更登记。

2015年6月2日，本公司第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司决定对不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共10.20万股进行回购注销，公司注册资本及股本减少10.20万股，总股本变更为36,930.60万股，并于2015年9月16日完成工商变更登记。

2015年8月20日，本公司股东大会审议通过了《公司2015年半年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，公司决定以总股本36,930.60万股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增10股，合计转增36,930.60万股，总股本变更为73,861.20万股，并于2015年9月16日完成工商变更登记。

2015年9月28日，本公司第五届董事会第二十二次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司决定对不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共14.00万股进行回购注销，公司注册资本及股本减少14.00万股，总股本变更为73,847.20万股，并于2015年12月3日完成工商变更登记。

2016年4月18日，本公司召开第五届董事会第二十九次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司决定对不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共48.60万股进行回购注销，公司注册资本及股本减少48.60万股，总股本变更为73,798.60万股，并于2016年6月27日完成工商变更登记。

2015年11月8日，本公司召开第五届董事会第二十四次会议、2015年11月26日召开2015年第四次临时股东大会审议通过了《关于〈公司非公开发行股票预案〉的议案》等议案，2016年3月7日召开第五届董事会第二十七次会议审议通过了《关于〈公司非公开发行股票预案（修订稿）〉的议案》等议案，2016年3月28日召开2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于非公开发行股票摊薄即期回报及填补回报措施的议案》、《相关主体关于切实履行公司填补即期回报措施承诺的议案》议案，经中国证券监督管理委员会《关于核准广东众生药业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]1092号）核准，公司向8名特定对象非公开发行境内上市人民币普通股（A股）股票76,923,076股，每股面值人民币1元，每股发行价人民币13.00元。非公开发行境内上市人民币普通股（A股）完成后，公司总股本变更为814,909,076股，并于2016年9月28日完成工商变更登记。

2016年10月26日，本公司召开第五届董事会第三十三次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司决定对不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共8.60万股进行回购注销，公司注册资本及股本减少8.60万股，

总股本变更为814,823,076股，并于2016年12月26日完成工商变更登记。

2017年4月23日，本公司召开第六届董事会第二次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司决定对不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共36.20万股进行回购注销，公司注册资本及股本减少36.20万股，总股本变更为814,461,076.00股，并于2017年6月27日完成工商变更登记。

本年度合并财务报表范围

本公司2021年半年度纳入合并范围的子公司共15户，合并范围比上年度减少1户，详见本附注九“在其他主体中权益的披露”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计期间自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司及下属子公司营业周期均为12个月。

4、记账本位币

记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并

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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

6、合并财务报表的编制方法

合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

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

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

特殊交易会计处理

购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营参与方的会计处理

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

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

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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

金融资产的分类

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下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- （1）本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- （2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司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：

- （1）本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- （2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第1)项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第2)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（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或

有对价构成金融资产的，该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。

金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 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。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

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

该指定一经做出，不得撤销。

嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

金融工具的计量

初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际

利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

金融工具的减值

减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和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。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

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

信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及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。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据组合：

组合名称	确定组合依据	预期信用损失率
银行承兑汇票组合1	承兑人为四大银行及股份制商业银行	不计提
银行承兑汇票组合2	组合1以外承兑人，未发生过不能兑付情形	不计提
银行承兑汇票组合3	承兑人最近一年发生过不能兑付情形	0.5%
银行承兑汇票组合4	已经发生信用减值	100%
商业承兑汇票组合1	债务人为全国大型商业公司及上市公司	不计提
商业承兑汇票组合2	债务人为地区型大型商业公司	3%
商业承兑汇票组合3	债务人为地区型小型商业公司	5%
商业承兑汇票组合4	债务人已经发生信用减值	100%

应收账款组合：

组合名称	确定组合依据	预期信用损失率
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	以应收款项的账龄计算
关联方组合	本组合为集团合并范围内的关联方款项	不计提

账龄组合预期信用损失计算标准：

账龄	预期信用损失率
1年以内	5%
1至2年	10%
2至3年	50%
3年以上	100%

其他应收款减值

按照上述中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据	预期信用损失率
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	以其他应收款的账龄计算
关联方组合	本组合为集团合并范围内的关联方款项	不计提

账龄组合预期信用损失计算标准：

账龄	预期信用损失率
----	---------

1年以内	5%
1至2年	10%
2至3年	50%
3年以上	100%

利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第24号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司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。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第1)规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

报表列示

本公司将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，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见10 金融工具。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见10 金融工具。

13、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见10 金融工具。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法
详见10 金融工具。

15、存货

存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成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照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

16、合同资产

无

17、合同成本

与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

与合同成本有关的资产的摊销

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

与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生, 即公司已经就一项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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准。

确定的购买承诺, 是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时, 首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值, 然后按照上款的规定进行会计处理。

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

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用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。已抵减的商誉账面价值, 以及适用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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额, 根据处置组中除商誉外适用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。

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因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时, 按照以下两者孰低计量:

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值, 按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;
- 2) 可收回金额。

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

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

后续计量及损益确认方法

成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改

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

处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

处置长期股权投资的处理

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
房屋及建筑物	20-40	5	2.375至4.75
土地使用权	39-50	-	2.00至2.56

24、固定资产

(1) 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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.375 至 4.75
构筑物及其他辅助设施	年限平均法	5-10	5	9.50 至 19
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50 至 19
办公及其他设备	年限平均法	3-8	5	11.88 至 31.67
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50 至 19

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。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。

26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

27、生物资产

本公司的生物资产为消耗性生物资产。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

28、油气资产

无

29、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

使用权资产的后续计量

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限39-50年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限内平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

注：说明无形资产的计价方法。使用寿命有限的无形资产，说明其使用寿命估计情况。使用寿命不确定的无形资产，说明其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

(2) 内部研究开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支

出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

31、长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

32、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期和以后各期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。

33、合同负债

合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

- 1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的,公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时,按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末,公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为:服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额,以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下,公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时,确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

公司按照辞退计划条款的规定,合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外,公司按照关于设定受益计划的有关政策,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,将其其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

35、租赁负债

租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额

租赁付款额，是指本公司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) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- 2) “借款”的期限，即租赁期；
- 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动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，并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，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；

- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化;
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

36、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

37、股份支付

股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付换取激励对象提供服务的，以授予激励对象权益工具的公允价值计量。权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》规定确定；对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

确认可行权权益工具最佳估计的依据

对于完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取激励对象服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认原则

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入计量原则

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

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

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

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

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

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

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，

按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

收入确认的具体方法：

（1）销售商品收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，根据销售合同经过运输、收货、检验、退换货反馈的合理期限，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（2）提供医疗服务收入

在医疗服务已经提供，收到价款或取得收取价款的权利时，开具结算单据，确认医疗服务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

40、政府补助

与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

在租赁开始日, 本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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, 出租人将该项租赁分类为融资租赁, 除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

经营租赁的会计处理

在租赁期内各个期间, 本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的, 本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分配, 免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的, 将该费用自租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本, 在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产, 本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧; 对于其他经营租赁资产, 采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的, 本公司自变更生效日开始, 将其作为一项新的租赁进行会计处理, 与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时, 将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额, 或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号—租赁>。本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2021 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	经第七届董事会第十一次会议审议批准	详见首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

一、本次会计政策变更的概述

(一) 变更原因

2018年12月7日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号——租赁>的通知》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”），并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据上述文件的规定，公司对会计政策予以相应变更。

(二) 变更日期

公司按照上述文件规定，自2021年1月1日起执行新租赁准则。

(三) 变更前公司采用的会计政策

本次变更前，公司执行财政部发布的《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、企业会计准则解释公告及其他相关规定执行。

(四) 变更后公司采用的会计政策

本次会计政策变更后，公司将按照财政部发布的《关于修订印发<企业会计准则第21号——租赁>的通知》（财会[2018]35号）的相关规定执行。其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会

二、本次会计政策变更对公司的影响

(一) 根据新租赁准则的要求，本次主要变动内容如下：

- 1、新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债；
- 2、对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余寿命两者孰短的期间内计提折旧。
- 3、对于租赁负债，承租人应当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；
- 4、对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(二) 本次会计政策变更对公司的影响

根据新租赁准则，公司自2021年1月1日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认

折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。

根据新旧准则转换的衔接规定，公司自2021年1月1日执行新租赁准则，无需重述前期可比数，但应当对首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。该准则的实施预计不会导致公司租赁确认方式发生重大变化，对公司财务状况、经营成果、现金流量不产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,323,644,945.62	1,323,644,945.62	0.00
结算备付金	0.00	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00	0.00
交易性金融资产	306,646,561.18	306,646,561.18	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00	0.00
应收票据	552,756,255.64	552,756,255.64	0.00
应收账款	402,808,376.64	402,808,376.64	0.00
应收款项融资	0.00	0.00	0.00
预付款项	94,943,118.80	94,943,118.80	0.00
应收保费	0.00	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00	0.00
其他应收款	4,768,184.08	4,768,184.08	0.00
其中：应收利息	0.00	0.00	0.00
应收股利	200,000.00	200,000.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00	0.00
存货	403,832,815.43	403,832,815.43	0.00

合同资产	0.00	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	43,908,163.23	43,908,163.23	0.00
流动资产合计	3,133,308,420.62	3,133,308,420.62	0.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款	0.00	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	77,882,918.60	77,882,918.60	0.00
其他权益工具投资	86,993,070.46	86,993,070.46	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00	0.00
投资性房地产	32,921,822.27	32,921,822.27	0.00
固定资产	534,976,132.02	534,976,132.02	0.00
在建工程	22,989,014.80	22,989,014.80	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00	0.00
使用权资产	0.00	7,916,471.42	7,916,471.42
无形资产	268,188,071.53	268,188,071.53	0.00
开发支出	315,333,069.92	315,333,069.92	0.00
商誉	208,626,197.09	208,626,197.09	0.00
长期待摊费用	232,400.36	232,400.36	0.00
递延所得税资产	36,870,129.54	36,870,129.54	0.00
其他非流动资产	57,757,310.91	57,757,310.91	0.00
非流动资产合计	1,642,770,137.50	1,650,686,608.92	7,916,471.42
资产总计	4,776,078,558.12	4,783,995,029.54	7,916,471.42
流动负债：			
短期借款	481,000,000.00	481,000,000.00	0.00
向中央银行借款	0.00	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00

应付票据	0.00	0.00	0.00
应付账款	88,783,847.86	88,783,847.86	0.00
预收款项	35,672.33	35,672.33	0.00
合同负债	25,959,716.53	25,959,716.53	0.00
卖出回购金融资产款	0.00	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00	0.00
应付职工薪酬	46,450,162.90	46,450,162.90	0.00
应交税费	36,827,041.15	36,827,041.15	0.00
其他应付款	124,095,617.48	124,095,617.48	0.00
其中：应付利息	0.00	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动 负债	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00
其他流动负债	6,418,578.86	6,418,578.86	0.00
流动负债合计	819,570,637.11	819,570,637.11	0.00
非流动负债：			
保险合同准备金	0.00	0.00	0.00
长期借款	225,000,000.00	225,000,000.00	0.00
应付债券	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
租赁负债	0.00	8,521,930.79	8,521,930.79
长期应付款	0.00	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00	0.00
递延收益	39,443,448.94	39,443,448.94	0.00
递延所得税负债	65,576,311.96	65,576,311.96	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00	0.00
非流动负债合计	330,019,760.90	338,541,691.69	8,521,930.79

负债合计	1,149,590,398.01	1,158,112,328.80	8,521,930.79
所有者权益：			
股本	814,461,076.00	814,461,076.00	0.00
其他权益工具	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
资本公积	1,465,655,631.43	1,465,655,631.43	0.00
减：库存股	100,009,162.08	100,009,162.08	0.00
其他综合收益	18,040,971.48	18,040,971.48	0.00
专项储备	0.00	0.00	0.00
盈余公积	248,078,163.54	248,078,163.54	0.00
一般风险准备	0.00	0.00	0.00
未分配利润	1,078,750,472.25	1,078,293,935.63	-456,536.62
归属于母公司所有者权益合计	3,524,977,152.62	3,524,520,616.00	-456,536.62
少数股东权益	101,511,007.49	101,362,084.74	-148,922.75
所有者权益合计	3,626,488,160.11	3,625,882,700.74	-605,459.37
负债和所有者权益总计	4,776,078,558.12	4,783,995,029.54	7,916,471.42

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	848,683,656.87	848,683,656.87	0.00
交易性金融资产	306,646,561.18	306,646,561.18	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00	0.00
应收票据	255,034,525.63	255,034,525.63	0.00
应收账款	579,152,832.41	579,152,832.41	0.00
应收款项融资	0.00	0.00	0.00
预付款项	29,661,651.66	29,661,651.66	0.00
其他应收款	1,110,942.31	1,110,942.31	0.00
其中：应收利息	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00
存货	220,864,080.78	220,864,080.78	0.00
合同资产	0.00	0.00	0.00

持有待售资产	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	12,905,636.85	12,905,636.85	0.00
流动资产合计	2,254,059,887.69	2,254,059,887.69	0.00
非流动资产：			
债权投资	0.00	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	1,229,841,744.07	1,229,841,744.07	0.00
其他权益工具投资	80,989,070.46	80,989,070.46	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00	0.00
投资性房地产	45,554,452.90	45,554,452.90	0.00
固定资产	212,806,521.78	212,806,521.78	0.00
在建工程	7,136,528.01	7,136,528.01	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00	0.00
无形资产	89,795,163.89	89,795,163.89	0.00
开发支出	93,442,034.68	93,442,034.68	0.00
商誉	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	217,314.53	217,314.53	0.00
递延所得税资产	1,822,506.36	1,822,506.36	0.00
其他非流动资产	23,538,015.62	23,538,015.62	0.00
非流动资产合计	1,785,143,352.30	1,785,143,352.30	0.00
资产总计	4,039,203,239.99	4,039,203,239.99	0.00
流动负债：			
短期借款	471,000,000.00	471,000,000.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00	0.00
应付账款	24,482,958.01	24,482,958.01	0.00
预收款项	20,596.00	20,596.00	0.00
合同负债	3,022,647.51	3,022,647.51	0.00

应付职工薪酬	22,621,690.61	22,621,690.61	0.00
应交税费	23,332,628.78	23,332,628.78	0.00
其他应付款	237,039,861.95	237,039,861.95	0.00
其中：应付利息	0.00	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动 负债	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00
其他流动负债	1,576,114.88	1,576,114.88	0.00
流动负债合计	793,096,497.74	793,096,497.74	0.00
非流动负债：			
长期借款	225,000,000.00	225,000,000.00	0.00
应付债券	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00	0.00
递延收益	9,959,207.32	9,959,207.32	0.00
递延所得税负债	41,106,022.93	41,106,022.93	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00	0.00
非流动负债合计	276,065,230.25	276,065,230.25	0.00
负债合计	1,069,161,727.99	1,069,161,727.99	0.00
所有者权益：			
股本	814,461,076.00	814,461,076.00	0.00
其他权益工具	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
资本公积	1,443,703,208.03	1,443,703,208.03	0.00
减：库存股	100,009,162.08	100,009,162.08	0.00
其他综合收益	17,840,709.89	17,840,709.89	0.00
专项储备	0.00	0.00	0.00
盈余公积	248,078,163.54	248,078,163.54	0.00

未分配利润	545,967,516.62	545,967,516.62	0.00
所有者权益合计	2,970,041,512.00	2,970,041,512.00	0.00
负债和所有者权益总计	4,039,203,239.99	4,039,203,239.99	0.00

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、9%、10%、11%、13%
消费税	无	0
城市维护建设税	应纳增值税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
教育费附加	应纳增值税税额	2%、3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东众生药业股份有限公司	高新技术企业，所得税税率为 15%
广东华南药业集团有限公司	高新技术企业，所得税税率为 15%
广东先强药业有限公司	高新技术企业，所得税税率为 15%
广东逸舒制药股份有限公司	高新技术企业，所得税税率为 15%
云南益康药业有限公司	所得税税率为 25%；业务符合农产品初加工范围的，享受免缴企业所得税的优惠政策
云南众康中药种植有限责任公司	符合小型微利企业，其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
云南众益康医药有限公司	符合小型微利企业，其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分

	分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
东莞市众生企业管理有限公司	符合小型微利企业，其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
广东前景眼科投资管理有限公司	符合小型微利企业，其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
广东鸿强医药销售有限公司	符合小型微利企业，其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
广州糖网医疗科技有限公司	符合小型微利企业，其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
山海丰（国际）贸易有限公司	缴纳利得税税率为 16.5%
香港逸舒投资有限公司	缴纳利得税税率为 16.5%
眾生健康（香港）有限公司	缴纳利得税税率为 16.5%
其他子公司	所得税税率为 25%

2、税收优惠

本公司及子公司华南药业已取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号分别为GR202044003160、GR202044001689，有效期三年。本公司及子公司华南药业2020-2022年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

先强药业取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201944007507，发证时间为2019年12月2日，有效期三年。先强药业2019-2021年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

益康药业根据《中华人民共和国增值税暂行条例》国务院令538号农业生产与销售的自产农产品免征增值税，减免性质代码01021901，优惠事项代码01010017，减免期限自2015年3月1日至长期，本报告期内享受该政策优惠。

逸舒制药根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于广东省 2018年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2019〕85 号），已获得2018年高新技术企业证书，证书编号：GR201844004213，有效期三年。本公司2018-2020年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。逸舒制药本期已提交审评材料，截止报告日暂未取得新版高新技术企业证书，暂按 15% 的税率缴纳企业所得税。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	56,688.68	53,066.46
银行存款	852,684,788.71	1,323,591,879.16
其他货币资金	1,638,787.25	0.00
合计	854,380,264.64	1,323,644,945.62
其中：存放在境外的款项总额	1,255,546.09	1,268,476.17
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,252,997.38	1,265,575.35

其他说明

境外银行账户因长期未发生业务转为久悬账户，受限的货币资金为1,252,997.38元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	404,287,056.17	306,646,561.18
其中：		
股票投资	396,287,056.17	306,646,561.18
股权投资	8,000,000.00	0.00
指定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：		
合计	404,287,056.17	306,646,561.18

其他说明：

无

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	486,842,608.04	534,115,455.64
商业承兑票据	0.00	18,640,800.00
合计	486,842,608.04	552,756,255.64

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	486,842,608.04	100.00%	0.00	0.00%	486,842,608.04	552,756,255.64	100.00%	0.00	0.00%	552,756,255.64
其中：										
银行承兑汇票组合 1	257,110,549.49	52.81%	0.00	0.00%	257,110,549.49	340,691,897.61	61.64%	0.00	0.00%	340,691,897.61
银行承兑汇票组合 2	229,732,058.55	47.19%	0.00	0.00%	229,732,058.55	193,423,558.03	34.99%	0.00	0.00%	193,423,558.03
商业承兑汇票组合 1	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	18,640,800.00	3.37%	0.00	0.00%	18,640,800.00
合计	486,842,608.04	100.00%	0.00	0.00%	486,842,608.04	552,756,255.64	100.00%	0.00	0.00%	552,756,255.64

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位: 元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	123,951,334.05	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	123,951,334.05	0.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位: 元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
	0.00

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	--	0.00	--	--	--

应收票据核销说明：

无

5、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	51,355,133.50	9.33%	51,355,133.50	100.00%	0.00	51,355,133.50	10.71%	51,355,133.50	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	498,892,749.35	90.67%	29,137,110.43	5.84%	469,755,638.92	428,351,840.31	89.29%	25,543,463.67	5.96%	402,808,376.64
其中：										
账龄组合	498,892,749.35	90.67%	29,137,110.43	5.84%	469,755,638.92	428,351,840.31	89.29%	25,543,463.67	5.96%	402,808,376.64
关联方组合	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	550,247,882.85	100.00%	80,492,243.93	14.63%	469,755,638.92	479,706,940.62	100.00%	76,898,527.34	16.03%	402,808,376.64

	882.85		43.93		38.92	73.81		7.17		6.64
--	--------	--	-------	--	-------	-------	--	------	--	------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广东东稷药业有限公司	51,328,354.00	51,328,354.00	100.00%	预计难以收回款项
其他公司	26,779.50	26,779.50	100.00%	预计难以收回款项
合计	51,355,133.50	51,355,133.50	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	486,577,711.73	24,303,445.06	5.00%
1 至 2 年	7,496,695.50	749,669.55	10.00%
2 至 3 年	1,468,692.63	734,346.33	50.00%
3 年以上	3,349,649.49	3,349,649.49	100.00%
其中: 3 至 4 年	662,811.62	662,811.62	100.00%
4 至 5 年	949,213.93	949,213.93	100.00%
5 年以上	1,737,623.94	1,737,623.94	100.00%
合计	498,892,749.35	29,137,110.43	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	486,604,491.23
1 至 2 年	7,496,695.50
2 至 3 年	52,797,046.63
3 年以上	3,349,649.49
3 至 4 年	662,811.62
4 至 5 年	949,213.93
5 年以上	1,737,623.94
合计	550,247,882.85

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	51,355,133.50	0.00	0.00	0.00	0.00	51,355,133.50
按组合计提坏账准备						
其中：账龄组合	25,543,463.67	4,003,345.16	409,698.40	0.00	0.00	29,137,110.43
关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	76,898,597.17	4,003,345.16	409,698.40	0.00	0.00	80,492,243.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计	0.00	--

无

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

合计	--	0.00	--	--	--
----	----	------	----	----	----

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	57,400,292.69	10.43%	2,870,014.63
客户 B	51,328,354.00	9.33%	51,328,354.00
客户 C	26,390,963.26	4.80%	1,323,873.38
客户 D	18,373,177.38	3.34%	920,252.47
客户 E	14,538,972.46	2.64%	726,948.62
合计	168,031,759.79	30.54%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

无

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	80,561,570.50	94.68%	91,037,352.65	95.89%
1 至 2 年	2,886,730.31	3.39%	2,806,624.16	2.96%
2 至 3 年	198,540.27	0.23%	279,682.88	0.29%
3 年以上	1,446,756.30	1.70%	819,459.11	0.86%
合计	85,093,597.38	--	94,943,118.80	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
A公司	服务商	7,407,000.00	1年以内	业务未完结
B公司	服务商	4,511,400.00	1年以内	业务未完结
C公司	服务商	4,315,360.00	1年以内	业务未完结
D公司	供应商	3,472,500.90	1年以内	业务未完结
E公司	服务商	3,300,000.00	1年以内	业务未完结
合计		23,006,260.90		

其他说明：

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	200,000.00
其他应收款	4,216,185.88	4,568,184.08
合计	4,216,185.88	4,768,184.08

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0.00	0.00
委托贷款	0.00	0.00
债券投资	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
合计	0.00	--	--	--

其他说明：

无

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
东莞市大城区民营投资有限公司	0.00	200,000.00
合计	0.00	200,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
合计	0.00	--	--	--

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务借支	363,922.35	631,976.42
保证金	1,701,398.70	2,402,770.94
社会保险费	714,626.53	707,926.15
公积金	747,002.80	752,160.76
水电费	91,593.37	11,154.84
服务费	189,356.00	800.00
结算往来款	1,026,457.33	890,864.97
物流赔偿款	481.72	0.00
押金	203,698.70	201,898.70
设备款	0.00	1,157,984.55
其他	1,617,371.46	629,243.62
合计	6,655,908.96	7,386,780.95

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	951,809.09	0.00	1,866,787.78	2,818,596.87
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--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	176,728.21	0.00	0.00	176,728.21
本期转回	555,602.00	0.00	0.00	555,602.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2021 年 6 月 30 日余额	572,935.30	0.00	1,866,787.78	2,439,723.08

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,427,932.63
1 至 2 年	1,624,061.12
2 至 3 年	125,997.61
3 年以上	1,477,917.60
3 至 4 年	186,146.13
4 至 5 年	144,254.60
5 年以上	1,147,516.87
合计	6,655,908.96

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	520,340.00	0.00	0.00	0.00	0.00	520,340.00
按组合计提坏账准备						
其中：账龄组合	2,298,256.87	176,728.21	555,602.00	0.00	0.00	1,919,383.08
关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,818,596.87	176,728.21	555,602.00	0.00	0.00	2,439,723.08

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计	0.00	--

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
	0.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	--	0.00	--	--	--

其他应收款核销说明：

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州福珀斯医疗设备有限公司	保证金	777,290.90	1 年以内 103,898.70 元、1-2 年 673,392.20 元	11.68%	72,534.16
广东康朗医药有限公司	其他	520,340.00	1 年以内	7.82%	520,340.00
广州药飞网络科技有限公司	保证金	456,000.00	1-2 年	6.85%	45,600.00
上海新特精密机械有限公司	其他	399,000.00	3 年以上	5.99%	399,000.00
山东米来生物科技有限公司	结算往来款	341,504.00	1 年以内 166,483.20 元、1-2 年 175,020.80 元	5.13%	25,826.24
合计	--	2,494,134.90	--	37.47%	1,063,300.40

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
		0.00		

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	251,895,840.31	464,775.11	251,431,065.20	252,386,390.80	464,775.11	251,921,615.69
在产品	33,789,326.10	0.00	33,789,326.10	29,446,435.20	0.00	29,446,435.20
库存商品	120,688,926.36	1,480,232.52	119,208,693.84	98,479,100.45	1,662,329.09	96,816,771.36
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	29,695.63	0.00	29,695.63	121,542.87	0.00	121,542.87
合同履约成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
发出商品	43,042,895.37	0.00	43,042,895.37	25,526,450.31	0.00	25,526,450.31
合计	449,446,683.77	1,945,007.63	447,501,676.14	405,959,919.63	2,127,104.20	403,832,815.43

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	464,775.11	0.00	0.00	0.00	0.00	464,775.11
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	1,662,329.09	0.00	0.00	182,096.57	0.00	1,480,232.52
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合同履约成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,127,104.20	0.00	0.00	182,096.57	0.00	1,945,007.63

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
合计	0.00	—

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合计	0.00	0.00	0.00	--

其他说明：

无

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--

其他说明：

无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	0.00	0.00
一年内到期的其他债权投资	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
合计	0.00	—	—	—	0.00	—	—	—

其他说明：

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	0.00	0.00
应收退货成本	0.00	0.00
预缴企业所得税	6,536,677.67	21,388,641.05
待认证增值税进项税	20,388,754.09	15,923,506.95
留抵进项税	7,581,775.68	6,596,015.23
定期存款	101,509,863.01	0.00
大额存单	90,000,000.00	0.00
合计	226,017,070.45	43,908,163.23

其他说明：

无

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
合计	0.00	—	—	—	0.00	—	—	—

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--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	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2021 年 6 月 30 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

单位：元

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

							准备	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
合计	0.00	—	—	—	0.00	—	—	—

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--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	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2021 年 6 月 30 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

无

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

融资租赁款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0
其中：未实现融资收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0
分期收款销售商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0
分期收款提供劳务	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--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	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2021 年 6 月 30 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

无

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明

无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业											
北京中军 正和正信 众生医药 产业投资 合伙企业 (有限合 伙)	76,212,33 8.28	0.00	0.00	-385,867. 39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	75,826,47 0.89	0.00
常州远景 眼科医药 科技有限 公司	0.00	0.00	0.00	284,564.0 7	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	284,564.0 7	0.00
四川众睿 营销管理 有限公司	785,347.7 9	0.00	0.00	-93,159.4 0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	692,188.3 9	0.00
湖北众鸿 企业管理 咨询有限 公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
重庆众骞 企业管理 有限公司	6,599.04	0.00	7,471.97	872.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四川众佑 健康管理 有限公司	625,215.8 7	0.00	0.00	9,805.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	635,021.3 2	0.00
北京众弘 力企业管 理咨询有 限公司	0.00	510,000.0 0	0.00	-510,000. 00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

东莞市众明健康管理服务有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四川众点健康管理服务有限公司	253,417.62	0.00	0.00	-91,207.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	162,210.35	0.00
东莞市众佳品牌推广服务有限公司	0.00	170,000.00	0.00	-170,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	77,882,918.60	680,000.00	7,471.97	-954,991.61	0.00		0.00	0.00	0.00	77,600,455.02	0.00
合计	77,882,918.60	680,000.00	7,471.97	-954,991.61	0.00		0.00	0.00	0.00	77,600,455.02	0.00

其他说明

无

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	103,267,193.54	86,993,070.46
合计	103,267,193.54	86,993,070.46

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广东华南新药创制有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	基于战略目的而持有	不适用
成都博远嘉昱创业投资合伙企业（有限合伙）	0.00	37,263,193.54	0.00	0.00	基于战略目的而持有	不适用
东莞市大城区民营投资有限公司	200,000.00	0.00	0.00	0.00	基于战略目的而持有	不适用
合计	200,000.00	37,263,193.54	0.00	0.00		

其他说明：

其他权益工具投资均为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。根据相关协议，本公

司与其他投资者按比例分担投资风险、分享投资收益。

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

无

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	32,272,464.33	12,888,685.53	0.00	45,161,149.86
2.本期增加金额	303,623.54	162,555.97	0.00	466,179.51
（1）外购	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）存货\固定资产\在建工程转入	303,623.54	162,555.97	0.00	466,179.51
（3）企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	3,685,906.92	66,993.13	0.00	3,752,900.05
（1）处置	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
（3）转入固定资产/无形资产	3,685,906.92	66,993.13	0.00	3,752,900.05
4.期末余额	28,890,180.95	12,984,248.37	0.00	41,874,429.32
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	10,173,995.47	2,065,332.12	0.00	12,239,327.59
2.本期增加金额	676,172.29	243,514.03	0.00	919,686.32
（1）计提或摊销	580,318.07	150,970.89	0.00	731,288.96
（2）固定资产/无形资产转入	95,854.22	92,543.14	0.00	188,397.36

3.本期减少金额	1,643,668.69	20,701.20	0.00	1,664,369.89
（1）处置	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
（3）转入固定资产/无形资产	1,643,668.69	20,701.20	0.00	1,664,369.89
4.期末余额	9,206,499.07	2,288,144.95	0.00	11,494,644.02
三、减值准备				
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）处置	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	19,683,681.88	10,696,103.42	0.00	30,379,785.30
2.期初账面价值	22,098,468.86	10,823,353.41	0.00	32,921,822.27

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
	0.00	

其他说明

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	526,030,834.97	534,976,132.02

固定资产清理	0.00	0.00
合计	526,030,834.97	534,976,132.02

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	构筑物及其他辅助设施	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	405,356,042.41	54,715,051.86	395,272,477.41	12,108,890.21	123,804,431.70	991,256,893.59
2.本期增加金额	13,747,641.05	3,571,527.64	4,047,530.08	185,187.16	6,191,592.25	27,743,478.18
(1) 购置	0.00	100,000.97	1,729,592.06	185,187.16	4,094,731.79	6,109,511.98
(2) 在建工程转入	10,061,734.13	3,471,526.67	2,317,938.02	0.00	2,096,860.46	17,948,059.28
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 投资性房地产转入	3,685,906.92	0.00	0.00	0.00	0.00	3,685,906.92
3.本期减少金额	303,623.54	0.00	1,072,051.01	101,562.00	373,406.07	1,850,642.62
(1) 处置或报废	0.00	0.00	607,824.22	101,562.00	373,406.07	1,082,792.29
(2) 转入投资性房地产	303,623.54	0.00	0.00	0.00	0.00	303,623.54
(3) 转入在建工程	0.00	0.00	464,226.79	0.00	0.00	464,226.79
4.期末余额	418,800,059.92	58,286,579.50	398,247,956.48	12,192,515.37	129,622,617.88	1,017,149,729.15
二、累计折旧						
1.期初余额	136,124,055.25	15,575,732.27	227,237,088.24	8,203,334.84	69,140,550.97	456,280,761.57
2.本期增加金额	10,730,971.05	2,523,068.23	15,435,719.20	438,713.59	6,991,161.97	36,119,634.04
(1) 计提	9,087,302.36	2,523,068.23	15,435,719.20	438,713.59	6,991,161.97	34,475,965.35
(2) 投资性房地产转入	1,643,668.69	0.00	0.00	0.00	0.00	1,643,668.69
3.本期减少金额	95,854.22	0.00	737,165.17	98,515.14	349,966.90	1,281,501.43
(1) 处置或	0.00	0.00	551,327.54	98,515.14	349,966.90	999,809.58

报废						
(2) 转入投资性 房地产	95,854.22	0.00	0.00	0.00	0.00	95,854.22
(3) 转入在建工 程	0.00	0.00	185,837.63	0.00	0.00	185,837.63
4.期末余额	146,759,172.08	18,098,800.50	241,935,642.27	8,543,533.29	75,781,746.04	491,118,894.18
三、减值准备						
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金 额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	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
(1) 处置或 报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1.期末账面价 值	272,040,887.84	40,187,779.00	156,312,314.21	3,648,982.08	53,840,871.84	526,030,834.97
2.期初账面价 值	269,231,987.16	39,139,319.59	168,035,389.17	3,905,555.37	54,663,880.73	534,976,132.02

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
	0.00	0.00	0.00	0.00	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	5,735,758.92
办公及其他设备	12,976.20
合计	5,748,735.12

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
B 区平房	1,267,311.94	正在办理中
合计	1,267,311.94	

其他说明

无

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	27,766,829.45	22,989,014.80
工程物资	0.00	0.00
合计	27,766,829.45	22,989,014.80

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	13,736,356.81	0.00	13,736,356.81	7,367,840.59	0.00	7,367,840.59
原料车间改建项目	0.00	0.00	0.00	2,617,600.00	0.00	2,617,600.00
中药材深加工项目	0.00	0.00	0.00	3,467,071.48	0.00	3,467,071.48
雨污处理工程	0.00	0.00	0.00	1,830,817.04	0.00	1,830,817.04
质量技术中心及仓库建设项目	0.00	0.00	0.00	535,500.00	0.00	535,500.00

生产车间 3 号楼 改造装修工程	0.00	0.00	0.00	4,972,035.51	0.00	4,972,035.51
鼎湖厂区合规化 改造	745,524.76	0.00	745,524.76	1,752,150.18	0.00	1,752,150.18
中药生产车间项 目建设	8,496,635.70	0.00	8,496,635.70	446,000.00	0.00	446,000.00
中药提取车间项 目建设	436,000.00	0.00	436,000.00	0.00	0.00	0.00
中药饮片 5 号仓 改造项目	1,783,312.18	0.00	1,783,312.18	0.00	0.00	0.00
一层车间、二层 车间净化装修工 程	2,569,000.00	0.00	2,569,000.00	0.00	0.00	0.00
合计	27,766,829.45	0.00	27,766,829.45	22,989,014.80	0.00	22,989,014.80

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名 称	预算数	期初余 额	本期增 加金额	本期转 入固定 资产金 额	本期其 他减少 金额	期末余 额	工程累 计投入 占预算 比例	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率	资金来 源
中药材 深加工 项目	41,855,8 75.00	3,467,07 1.48	460,901. 40	3,927,97 2.88	0.00	0.00	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
原料车 间改建 项目	25,000,0 00.00	2,617,60 0.00	0.00	2,617,60 0.00	0.00	0.00	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
中药生 产车间 项目建 设	45,000,0 00.00	446,000. 00	8,050,63 5.70	0.00	0.00	8,496,63 5.70	18.88%	18.88%	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	111,855, 875.00	6,530,67 1.48	8,511,53 7.10	6,545,57 2.88	0.00	8,496,63 5.70	--	--	0.00	0.00	0.00%	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
合计	0.00	--

其他说明

无

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

无

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	8,100,582.01	1,413,206.45	9,513,788.46
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	8,100,582.01	1,413,206.45	9,513,788.46
二、累计折旧			
1.期初余额	945,067.90	652,249.14	1,597,317.04
2.本期增加金额	810,058.20	54,354.07	864,412.27
(1) 计提	810,058.20	54,354.07	864,412.27
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00

(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	1,755,126.10	706,603.21	2,461,729.31
三、减值准备			
1.期初余额	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1.期末账面价值	6,345,455.91	706,603.24	7,052,059.15
2.期初账面价值	7,155,514.11	760,957.31	7,916,471.42

其他说明：

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专利使用费	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	153,720,123.21	83,712,909.33	122,815,175.16	1,000,000.00	30,559,050.73	391,807,258.43
2.本期增加金额	66,993.13	0.00	5,256,700.60	0.00	7,312,842.65	12,636,536.38
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00	7,312,842.65	7,312,842.65
(2) 内部研发	0.00	0.00	5,256,700.60	0.00	0.00	5,256,700.60
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 投资性房地产转入	66,993.13	0.00	0.00	0.00	0.00	66,993.13
3.本期减少金额	162,555.97	0.00	0.00	0.00	0.00	162,555.97
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 转入投资性房地产	162,555.97	0.00	0.00	0.00	0.00	162,555.97

4.期末余额	153,624,560.37	83,712,909.33	128,071,875.76	1,000,000.00	37,871,893.38	404,281,238.84
二、累计摊销						
1.期初余额	27,672,929.87	25,921,376.87	59,564,475.21	898,809.46	9,561,595.49	123,619,186.90
2.本期增加 金额	1,746,013.30	2,640,437.22	5,338,752.78	35,714.30	1,567,441.79	11,328,359.39
(1) 计提	1,725,312.10	2,640,437.22	5,338,752.78	35,714.30	1,567,441.79	11,307,658.19
(2) 投资性房地 产转入	20,701.20	0.00	0.00	0.00	0.00	20,701.20
3.本期减少 金额	92,543.14	0.00	0.00	0.00	0.00	92,543.14
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 转入投资性 房地产	92,543.14	0.00	0.00	0.00	0.00	92,543.14
4.期末余额	29,326,400.03	28,561,814.09	64,903,227.99	934,523.76	11,129,037.28	134,855,003.15
三、减值准备						
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加 金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	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
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1.期末账面 价值	124,298,160.34	55,151,095.24	63,168,647.77	65,476.24	26,742,856.10	269,426,235.69
2.期初账面 价值	126,047,193.34	57,791,532.46	63,250,699.95	101,190.54	20,997,455.24	268,188,071.53

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 9.65%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
	0.00	

其他说明：

无

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	合作开发	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
盐酸伊伐布雷定原料及片	5,956,404.92	219,471.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,175,876.58
ZSYM002	31,078,815.01	1,014,420.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,093,235.54
ZSYM004	34,379,087.67	153,796.99	0.00	18,125.16	0.00	0.00	0.00	34,551,009.82
ZSYM005	74,712,909.72	5,621,943.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80,334,853.60
ZSYM006	32,003,476.17	2,722,429.86	0.00	1,148,974.03	0.00	0.00	0.00	35,874,880.06
ZSYM007	40,436,962.54	269,689.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,706,651.65
ZSYM008	12,660,602.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,660,602.57
ZSYM009	48,937,672.16	1,095,189.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,032,861.29
羧甲司坦片技术开发	2,280,803.30	98,338.32	0.00	176,644.77	0.00	0.00	0.00	2,555,786.39
格列吡嗪片技术开发	2,152,005.78	104,330.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,256,336.38
盐酸利托君技术开发	38,816.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	38,816.23
头孢克肟分散片技术开发	5,250,490.18	6,210.42	0.00	0.00	5,256,700.60	0.00	0.00	0.00
氯雷他定系列	5,987,850.67	1,246,498.19	0.00	2,337,535.12	0.00	0.00	0.00	9,571,883.98
环孢素眼用乳剂	471,698.10	283,589.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	755,287.97

注射用多西他赛聚合物胶束	2,878,681.62	441,568.25	0.00	694,437.02	0.00	0.00	0.00	4,014,686.89
RCYM001	6,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,000,000.00
ZSYM011	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00
硫糖铝口服混悬液的研发	83,336.97	133,859.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	217,196.84
注射用紫杉醇聚合物胶束的研发	23,456.31	297,665.46	0.00	4,073,552.43	0.00	0.00	0.00	4,394,674.20
米拉贝隆缓释片的研究	0.00	551,894.84	0.00	425,372.82	0.00	0.00	0.00	977,267.66
利福平胶囊一致性评价	0.00	99,251.75	0.00	1,184,020.59	0.00	0.00	0.00	1,283,272.34
非诺贝特胶囊的仿制药一致性评价	0.00	29,619.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,619.65
合计	315,333,069.92	14,389,768.38	0.00	10,058,661.94	5,256,700.60	0.00	0.00	334,524,799.64

其他说明

无

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
云南益康药业有限公司	6,949,110.48	0.00	0.00	0.00	0.00	6,949,110.48
广东先强药业有限公司	915,862,010.22	0.00	0.00	0.00	0.00	915,862,010.22
广东逸舒制药股份有限公司	162,669,444.46	0.00	0.00	0.00	0.00	162,669,444.46
广州糖网医疗科技有限公司	8,918,065.52	0.00	0.00	0.00	0.00	8,918,065.52

合计	1,094,398,630.68	0.00	0.00	0.00	0.00	1,094,398,630.68
----	------------------	------	------	------	------	------------------

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
云南益康药业有 限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
广东先强药业有 限公司	783,665,680.97	0.00	0.00	0.00	0.00	783,665,680.97
广东逸舒制药股 份有限公司	93,188,687.10	0.00	0.00	0.00	0.00	93,188,687.10
广州糖网医疗科 技有限公司	8,918,065.52	0.00	0.00	0.00	0.00	8,918,065.52
合计	885,772,433.59	0.00	0.00	0.00	0.00	885,772,433.59

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

无

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	44,252.59	0.00	32,938.18	0.00	11,314.41
电子邮箱升级项目	188,147.77	0.00	19,133.64	0.00	169,014.13
合计	232,400.36	0.00	52,071.82	0.00	180,328.54

其他说明

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,944,991.11	309,261.49	2,127,087.70	336,575.98
内部交易未实现利润	88,039,862.60	19,280,859.94	68,076,559.38	14,071,745.67
可抵扣亏损	311,722.58	30,242.02	1,352,459.79	293,429.98
信用减值准备	80,897,022.36	19,578,334.29	78,028,126.56	18,907,762.08
递延收益	17,410,136.18	2,611,520.44	17,748,022.92	2,662,203.45
应付职工薪酬	8,215,295.90	1,312,543.01	0.00	0.00
无形资产摊销	1,276,239.92	191,436.01	1,310,876.37	196,631.46
计提的销售返利	239,235.81	35,885.37	1,800,000.00	270,000.00
长期股权投资追加对价	107,851.94	16,177.79	107,851.94	16,177.79
残疾人保障金	67,354.18	10,103.13	67,354.18	10,103.13
捐赠支出	770,000.00	100,500.00	770,000.00	105,500.00
合计	199,279,712.58	43,476,863.49	171,388,338.84	36,870,129.54

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	120,970,438.06	18,145,565.97	125,800,943.17	18,870,141.78
其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资公允价值变动	37,263,193.54	5,589,479.03	20,989,070.47	3,148,360.57
固定资产折旧	69,696,114.39	10,454,417.16	76,738,831.20	11,510,824.68
交易性金融资产公允价值变动	227,616,725.95	34,142,508.89	137,976,230.96	20,696,434.64
股权交易价差收益	75,670,335.26	11,350,550.29	75,670,335.26	11,350,550.29
其他	510,068.31	48,573.52	0.00	0.00
合计	531,726,875.51	79,731,094.86	437,175,411.06	65,576,311.96

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
----	----------------------	-----------------------	----------------------	-----------------------

递延所得税资产	0.00	43,476,863.49	0.00	36,870,129.54
递延所得税负债	0.00	79,731,094.86	0.00	65,576,311.96

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	0.00	0.00
可抵扣亏损	23,500,429.62	20,804,072.83
其他可抵扣暂时性差异	6,607,090.08	5,724,266.90
合计	30,107,519.70	26,528,339.73

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	9,930,106.29	9,914,004.22	
2025 年	10,734,907.88	10,890,068.61	
2026 年	2,835,415.45	0.00	
合计	23,500,429.62	20,804,072.83	--

其他说明：

无

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合同履约成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应收退货成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合同资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预付技术转让款	13,725,000.00	0.00	13,725,000.00	13,725,000.00	0.00	13,725,000.00
预付开发支出	26,628,003.36	0.00	26,628,003.36	20,204,058.97	0.00	20,204,058.97
预付设备款	20,021,003.31	0.00	20,021,003.31	6,316,512.63	0.00	6,316,512.63

预付工程款	11,756,191.81	0.00	11,756,191.81	7,531,248.27	0.00	7,531,248.27
预付软件款	9,752,416.79	0.00	9,752,416.79	9,980,491.04	0.00	9,980,491.04
大额存单	407,536,178.08	0.00	407,536,178.08	0.00	0.00	0.00
合计	489,418,793.35	0.00	489,418,793.35	57,757,310.91	0.00	57,757,310.91

其他说明：

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	0.00	0.00
信用借款	450,000,000.00	471,000,000.00
银行承兑汇票贴现	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	460,000,000.00	481,000,000.00

短期借款分类的说明：

- 1) 本公司与汇丰银行（中国）有限公司东莞分行签订期限为1年的短期借款合同，借款金额为100,000,000.00元，用于流动资金周转。
- 2) 本公司与广发银行东莞城中支行签订期限为1年的短期借款合同，借款金额为60,000,000.00元，用于流动资金周转。
- 3) 本公司与中国银行股份有限公司东莞分行签订期限为1年的短期借款合同，借款金额为120,000,000.00元，用于流动资金周转。
- 4) 本公司与广发银行东莞城中支行签订期限为1年的短期借款合同，借款金额为90,000,000.00元，用于流动资金周转。
- 5) 本公司与东莞银行股份有限公司石龙支行签订期限为1年的短期借款合同，借款金额为80,000,000.00元，用于流动资金周转。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
合计	0.00	--	--	--

其他说明：

无

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	0.00	0.00
其中：		
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
其中：		
合计	0.00	0.00

其他说明：

无

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年内	81,757,713.85	85,080,973.88

1-2 年	1,950,408.76	963,312.54
2-3 年	196,758.62	463,964.36
3 年以上	2,436,950.54	2,275,597.08
合计	86,341,831.77	88,783,847.86

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	0.00	--

其他说明：

无

37、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年内	5,478.07	10,042.74
1-2 年	0.00	17,061.59
2-3 年	0.00	8,568.00
3 年以上	8,568.00	0.00
合计	14,046.07	35,672.33

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	0.00	--

其他说明：

无

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	18,477,728.17	25,959,716.53

合计	18,477,728.17	25,959,716.53
----	---------------	---------------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
合计	0.00	—

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	46,450,162.90	92,557,047.42	115,259,526.49	23,747,683.83
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	5,492,321.29	5,472,449.40	19,871.89
三、辞退福利	0.00	780,439.92	780,439.92	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	46,450,162.90	98,829,808.63	121,512,415.81	23,767,555.72

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	45,367,704.76	82,176,688.34	104,041,621.43	23,502,771.67
2、职工福利费	0.00	2,238,426.86	2,238,426.86	0.00
3、社会保险费	2,551.41	2,670,510.05	2,668,417.41	4,644.05
其中：医疗保险费	1,973.52	2,243,331.27	2,242,015.59	3,289.20
工伤保险费	0.00	108,974.07	108,590.61	383.46
生育保险费	577.89	318,204.71	317,811.21	971.39
4、住房公积金	6,730.00	3,187,287.62	3,182,397.62	11,620.00
5、工会经费和职工教育经费	1,073,176.73	2,284,134.55	3,128,663.17	228,648.11
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	46,450,162.90	92,557,047.42	115,259,526.49	23,747,683.83

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	5,354,139.69	5,334,711.89	19,427.80
2、失业保险费	0.00	138,181.60	137,737.51	444.09
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	5,492,321.29	5,472,449.40	19,871.89

其他说明：

无

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	31,841,217.87	30,261,072.59
消费税	0.00	0.00
企业所得税	9,211,771.30	942,525.33
个人所得税	355,892.64	440,686.44
城市维护建设税	3,689,556.44	2,612,808.61
教育费附加	3,671,025.40	2,561,185.84
房产税	830,395.59	3,366.00
土地使用税	126,340.61	0.00
环境保护税	3,110.12	5,396.34
合计	49,729,309.97	36,827,041.15

其他说明：

无

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	83,720,031.61	124,095,617.48
合计	83,720,031.61	124,095,617.48

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	0.00	0.00
企业债券利息	0.00	0.00
短期借款应付利息	0.00	0.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
合计	0.00	--

其他说明：

无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	0.00	0.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	7,708,038.28	7,214,758.94
水电费	566,906.13	406,712.35
工程款	1,125,942.92	1,599,461.95
技术转让费	14,500,000.00	15,750,000.00

设备款	3,383,059.14	2,713,023.73
营销服务费	37,383,161.88	77,109,160.96
运输费	5,464,626.94	4,288,627.63
职工产权	8,051,312.65	8,288,322.75
代扣社保及税款	22,843.91	22,723.47
员工持股计划款	1,682.60	1,681.66
结算往来款	1,872,525.17	1,782,322.41
销售返利	239,235.81	1,800,000.00
补偿金	712,076.47	1,255,488.70
其他	2,688,619.71	1,863,332.93
合计	83,720,031.61	124,095,617.48

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东八达制药有限公司	14,500,000.00	技术转让款
石龙资产经营管理公司	8,051,312.65	职工产权款
合计	22,551,312.65	--

其他说明

无

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
一年内到期的应付债券	0.00	0.00
一年内到期的长期应付款	0.00	0.00

一年内到期的租赁负债	0.00	0.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

其他说明：

无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	0.00	0.00
应付退货款	0.00	0.00
待转销项税额	4,915,385.42	6,418,578.86
合计	4,915,385.42	6,418,578.86

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	330,000,000.00	235,000,000.00
信用借款	0.00	0.00
一年内到期的长期借款	-10,000,000.00	-10,000,000.00
合计	320,000,000.00	225,000,000.00

长期借款分类的说明：

1) 本公司与中国建设银行股份有限公司东莞市分行签订期限为 7 年的长期借款合同，借款金额为 250,000,000.00 元，用于支付并购交易价款和费用，累计已偿还 20,000,000.00 元。子公司华南药业为该笔借款提供连带责任保证。

2) 子公司华南药业与广发银行股份有限公司东莞分行签订期限为 3 年的长期借款合同，借款金额为

100,000,000.00元，用于经营资金周转需求。母公司众生药业为该笔借款提供连带责任保证。

其他说明，包括利率区间：

无

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无

其他说明

无

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	6,916,041.64	7,607,137.30
土地租赁	936,519.84	914,793.49
合计	7,852,561.48	8,521,930.79

其他说明

无

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	0.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
	0.00	0.00

其他说明：

无

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	--

其他说明：

无

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	0.00	0.00
二、辞退福利	0.00	0.00
三、其他长期福利	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	0.00	0.00
二、计入当期损益的设定受益成本	0.00	0.00
1.当期服务成本	0.00	0.00
2.过去服务成本	0.00	0.00
3.结算利得（损失以“-”表示）	0.00	0.00
4.利息净额	0.00	0.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	0.00	0.00
1.精算利得（损失以“-”表示）	0.00	0.00
四、其他变动	0.00	0.00
1.结算时支付的对价	0.00	0.00
2.已支付的福利	0.00	0.00
五、期末余额	0.00	0.00

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	0.00	0.00
二、计入当期损益的设定受益成本	0.00	0.00
1、利息净额	0.00	0.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	0.00	0.00
1.计划资产回报（计入利息净额的除外）	0.00	0.00
2.资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）	0.00	0.00
四、其他变动	0.00	0.00
五、期末余额	0.00	0.00

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	0.00	0.00
二、计入当期损益的设定受益成本	0.00	0.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	0.00	0.00
四、其他变动	0.00	0.00
五、期末余额	0.00	0.00

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

无

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无

其他说明：

无

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	0.00	0.00	
未决诉讼	0.00	0.00	
产品质量保证	0.00	0.00	
重组义务	0.00	0.00	
待执行的亏损合同	0.00	0.00	
应付退货款	0.00	0.00	
其他	0.00	0.00	
合计	0.00	0.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	39,443,448.94	10,001,438.42	5,361,423.63	44,083,463.73	申报并获得政府补助
合计	39,443,448.94	10,001,438.42	5,361,423.63	44,083,463.73	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“十二五”科技重大专项“中药大品种复方血栓通胶囊技术改造”	50,812.69	0.00	0.00	11,291.76	0.00	0.00	39,520.93	与资产相关
具有自主知识产权的抗肿瘤及其并发症新药的研发与微粒载药系统新型制剂技术平台建设	486,751.14	0.00	0.00	105,499.92	0.00	0.00	381,251.22	与资产相关
2014 年省级产业结构调整专项资金	599,999.76	0.00	0.00	100,000.02	0.00	0.00	499,999.74	与资产相关
2016 年工业企业技术改造事后奖补资金	431,929.16	0.00	0.00	66,584.94	0.00	0.00	365,344.22	与资产相关
2017 年省级工业和信息化发展专项资金	895,833.25	0.00	0.00	25,000.02	0.00	0.00	870,833.23	与资产相关
小品种药品集中供应保障能力建设补助资金	7,032,952.39	0.00	0.00	258,490.87	0.00	0.00	6,774,461.52	与资产相关
2018 年东莞市博士后工作扶持资助资金	150,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150,000.00	与收益相关
“重大新药创制”科技重大专项 2018 年度实施计划第二批立项课题	5,572,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,572,700.00	与收益相关

化药 1 类新药 ZSP1601 治疗非酒精性脂肪肝的 I/II 期临床研究 2018 年专项款	4,444,649.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,444,649.05	与收益相关
化药 1 类新药 ZSP1603 治疗特发性肺纤维化的 I/II 期临床研究 2018 年专项款	7,592,370.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,592,370.25	与收益相关
治疗肝癌的 FGFR4 选择性抑制剂 ZSP1241 的 I、II 期临床研究专项款	2,564,851.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,564,851.98	与收益相关
2019 年省级促进经济高质量发展专项(产业创新能力和平台建设)企业技术中心项目	1,607,882.82	0.00	0.00	177,579.70	0.00	0.00	1,430,303.12	与资产相关
云南省 2018 年中药饮片产业发展专项资金(投资-工业类)	3,189,873.47	0.00	0.00	88,607.58	0.00	0.00	3,101,265.89	与资产相关
2019 年度省重点领域科研计划(第三批)《小分子创新药物的研究与开发》等两个项目首期资金	453,063.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	453,063.21	与收益相关
东莞市人力资源和社会	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关

保障局技师 工作站设立 管理办法									
东莞市培养 高层次人才 特殊支持计 划	204,150.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	204,150.88	与收益相关
2020 年市重 点领域研发 项目配套资 助资金	3,364,617.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,364,617.29	与收益相关
2020 年度技 术改造设备 奖补项目	498,211.60	0.00	0.00	26,930.40	0.00	0.00	0.00	471,281.20	与资产相关
2020 年省重 点领域研究 补助	302,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	302,800.00	与收益相关
广东省高价 值专利培育 布局中心建 设项目	0.00	300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150,000.00	150,000.00	与收益相关
2019 年国家 知识产权优 势示范企业 培育项目	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
市科技局关 于 2020 年第 二批科技保 险费	0.00	11,898.42	0.00	11,898.42	0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
2019 年石龙 镇科技创新 (倍增计划) 专项资金项 目	0.00	349,000.00	0.00	349,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
2019 年国家 知识产权优 势示范企业 配套奖励项 目	0.00	200,000.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
2021 年度生 物产业研发	0.00	3,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,500,000.00	与收益相关

奖励资金									
化学I类新药 ZSP1273 治 疗甲型流感 的 II/III 期临 床研究	0.00	1,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,200,000.00	与收益相关	
曲靖市沾益 区工业和科 技信息化局 科技补助金	0.00	10,000.00	0.00	10,000.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关	
云南省科学 技术厅云当 归品质提升 技术研究及 示范财政补 贴	0.00	650,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	650,000.00	与收益相关	
2021 年省级 促进经济高 质量发展专 项资金	0.00	3,580,540.00	0.00	3,580,540.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关	
合计	39,443,448.9 4	10,001,438.4 2	0.00	5,211,423.63	0.00	150,000.00	44,083,463.7 3		

其他说明：

无

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

其他说明：

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	814,461,076.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	814,461,076.00

其他说明：

股本变动详见“公司历史沿革”。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,382,591,868.93	99,858,091.75	8,773,001.02	1,473,676,959.66
其他资本公积	83,063,762.50	2,404,140.98	0.00	85,467,903.48
合计	1,465,655,631.43	102,262,232.73	8,773,001.02	1,559,144,863.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、控股子公司众生睿创新增注册资本人民币9,865,629.00元，本期收到境外投资者LBC Sunshine Healthcare Fund II L.P.和BioTrack Capital Fund I,LP折合人民币51,835,700.00元的出资款、收到湖州景鑫股权投资合伙企业（有限合伙）、青岛信鸿创业投资合伙企业（有限合伙）、交银科创股权投资基金（上海）合伙企业（有限合伙）人民币130,000,000.00元的出资款，按增资后的持股比例增加资本公积（股本溢价）99,858,091.75元。

2、2021年2月，公司使用资金人民币30,000,000.00元第二次出资子公司众生睿创，新增注册资本人民币1,623,626.00元，按增资后的持股比例减少资本公积（股本溢价）8,773,001.02元。

3、元创生物作为激励对象的持股平台，激励对象通过持有元创生物财产份额而间接持有众生睿创股权，报告期内以权益结算的股份支付计入资本公积-其他资本公积的累计金额2,404,140.98元。

56、库存股

单位：元

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

库存股	100,009,162.08	41,643,793.69	0.00	141,652,955.77
合计	100,009,162.08	41,643,793.69	0.00	141,652,955.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于2018年10月11日召开第六届董事会第十九次会议、2018年11月2日召开公司2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司股份的预案》及《关于提请股东大会授权董事会办理本次股份回购相关事宜的议案》。截至2019年5月2日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量11,103,907股，占公司总股本的1.36%，最高成交价为10.55元/股，最低成交价为7.77元/股，支付的总金额为100,009,162.08元（不含交易费用）。至此，本次股份回购的实施期限已届满，公司本次股份回购事项实施完毕。

公司于2021年2月7日召开的第七届董事会第九次会议审议通过了《关于回购公司股份的方案》。截至2021年6月30日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份，成交的总金额为41,643,793.69元（不含交易费用），累计回购股份数量为4,817,047股，占公司总股本的0.59%，最高成交价格为9.09元/股，最低成交价格为8.26元/股。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	17,840,709.89	16,274,123.08	0.00	0.00	2,441,118.46	13,833,004.62	0.00	31,673,714.51
其中：重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资公允价值变动	17,840,709.89	16,274,123.08	0.00	0.00	2,441,118.46	13,833,004.62	0.00	31,673,714.51
企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	200,261.59	-30,667.09	0.00	0.00	0.00	-30,667.09	0.00	169,594.50
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融资产重分类计入其	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
现金流量套期储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
外币财务报表折算差额	200,261.59	-30,667.09	0.00	0.00	0.00	-30,667.09	0.00	169,594.50
其他综合收益合计	18,040,971.48	16,243,455.99	0.00	0.00	2,441,118.46	13,802,337.53	0.00	31,843,309.01

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	248,078,163.54	0.00	0.00	248,078,163.54
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
储备基金	0.00	0.00	0.00	0.00
企业发展基金	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	248,078,163.54	0.00	0.00	248,078,163.54

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,078,750,472.25	1,666,028,647.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-456,536.62	0.00

调整后期初未分配利润	1,078,293,935.63	1,666,028,647.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	287,798,418.61	-426,606,741.67
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
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	160,137,704.40	160,671,433.80
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	1,205,954,649.84	1,078,750,472.25

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-456,536.62 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,205,181,059.92	385,563,517.74	781,222,795.66	291,736,089.00
其他业务	4,916,298.76	2,185,440.55	4,078,138.37	1,333,841.61
合计	1,210,097,358.68	387,748,958.29	785,300,934.03	293,069,930.61

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	5,749,458.13	1,621,523.36
教育费附加	5,625,350.22	1,459,785.90
资源税	0.00	0.00
房产税	1,205,576.94	924,378.66
土地使用税	153,756.58	140,769.24
车船使用税	4,207.88	9,427.88
印花税	1,506,609.70	1,201,634.00
环境保护税	4,368.33	11,363.17
合计	14,249,327.78	5,368,882.21

其他说明：

无

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营销服务费	446,782,809.11	215,647,658.84
广告费	312,264.14	172,044.83
差旅费	1,582,628.66	1,247,949.12
工资	8,594,927.30	8,866,412.82
职工福利费	1,249,068.33	892,718.80
会议费	2,251,283.07	2,170,968.64
运输费	0.00	9,072,142.99
咨询服务费	175,505.64	4,716.98
业务宣传费	2,319,373.66	585,965.83
其他费用	4,851,733.85	6,943,031.49
合计	468,119,593.76	245,603,610.34

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	22,249,768.42	14,537,473.16
业务招待费	2,018,965.48	2,251,540.18
折旧费	8,180,772.54	8,269,850.97
汽车费用	728,247.30	730,453.55
工会经费、职工教育经费	1,956,533.18	1,664,440.33
无形资产摊销	7,739,480.76	7,565,881.12
其他费用	21,911,676.35	20,408,900.08
合计	64,785,444.03	55,428,539.39

其他说明：

无

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	23,358,331.89	16,623,727.40
直接投入费用	12,406,837.62	10,169,400.83
折旧费用	4,207,929.83	936,389.91
无形资产摊销费用	3,265,682.75	3,241,829.02
委托外部研究开发费用	-3,183,666.84	2,716,004.20
其他相关费用	1,839,447.43	2,273,194.48
合计	41,894,562.68	35,960,545.84

其他说明：

报告期内公司与南京华威医药科技有限公司（以下简称“南京华威”）签订了地夸磷酸索纳原料及滴眼液终止协议，经双方友好协商达成一致，同意解除原技术转让合同，双方同意此后开展其他项目合作时可以扣除该合同的应退差额480万元。截止6月30日，公司已冲减委托外部研究开发的费用480万元，并与对方积极开展其他的合作项目。

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,528,522.43	20,960,718.31
减：利息收入	12,728,949.80	8,983,233.75

利息净支出	1,799,572.63	11,977,484.56
汇兑损益	137,497.59	-456,995.51
银行手续费	170,093.05	220,874.24
其他	-376,420.00	-538,272.24
合计	1,730,743.27	11,203,091.05

其他说明：

无

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,249,523.63	4,748,345.76
代征税手续费返还	352,262.02	199,075.14
增值税减免	5,382.93	8,068.21
合计	5,607,168.58	4,955,489.11

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-954,991.61	-2,402,259.21
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	75,401,808.26
交易性金融资产在持有期间的投资收益	648,983.82	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	0.00	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	0.00
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	0.00
处置其他债权投资取得的投资收益	0.00	0.00
结构性存款产生的投资收益	0.00	2,425,948.13
大额存单产生的投资收益	8,535,208.62	0.00
定期存款产生的投资收益	1,509,863.01	0.00
合计	9,739,063.84	75,425,497.18

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

其他说明：

无

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	89,640,494.99	6,046,532.34
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
按公允价值计量的投资性房地产	0.00	0.00
合计	89,640,494.99	6,046,532.34

其他说明：

无

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	398,891.51	6,520.64
债权投资减值损失	0.00	0.00
其他债权投资减值损失	0.00	0.00
长期应收款坏账损失	0.00	0.00
应收票据及应收账款坏账损失	-3,614,165.72	9,041,098.78
合计	-3,215,274.21	9,047,619.42

其他说明：

无

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	0.00	0.00
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	182,096.57	-505,947.45
三、长期股权投资减值损失	0.00	0.00
四、投资性房地产减值损失	0.00	0.00
五、固定资产减值损失	0.00	0.00
六、工程物资减值损失	0.00	0.00
七、在建工程减值损失	0.00	0.00
八、生产性生物资产减值损失	0.00	0.00
九、油气资产减值损失	0.00	0.00
十、无形资产减值损失	0.00	0.00
十一、商誉减值损失	0.00	0.00
十二、合同资产减值损失	0.00	0.00
十三、其他	0.00	0.00
合计	182,096.57	-505,947.45

其他说明：

无

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	19,077.03	785,854.05
合计	19,077.03	785,854.05

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	45,638.25	13,349.78	45,638.25
政府补助	0.00	0.00	0.00
非流动资产毁损报废利得	146,589.48	185.54	146,589.48
其他	760,512.30	418,307.51	760,512.30
合计	952,740.03	431,842.83	952,740.03

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
						0.00	0.00	

其他说明:

无

75、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	19,184.32	1,782,087.01	19,184.32
非流动资产毁损报废损失合计	67,199.74	105,466.03	67,199.74
流动资产处置损失	350,593.61	1,006,200.33	350,593.61
其他	1,383,157.61	39,946.17	1,383,157.61
合计	1,820,135.28	2,933,699.54	1,820,135.28

其他说明:

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	43,879,833.58	19,905,335.03
递延所得税费用	5,106,930.49	21,283,026.67
合计	48,986,764.07	41,188,361.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位: 元

项目	本期发生额
利润总额	332,673,960.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	49,901,094.06

子公司适用不同税率的影响	-1,343,442.88
调整以前期间所得税的影响	355,851.37
非应税收入的影响	-1,051,710.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	350,790.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	228,053.44
税法规定的额外可扣除费用	-2,294,479.95
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	2,840,607.86
所得税费用	48,986,764.07

其他说明

无

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	10,042,669.38	20,201,075.81
其他营业外收入	3,416,570.19	4,010,701.89
利息收入	12,533,317.00	8,435,465.15
收其他往来款	7,588,331.90	14,564,814.12
合计	33,580,888.47	47,212,056.97

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营销服务费	489,564,203.74	345,805,299.35
广告费	354,607.00	470,421.21
差旅费	3,031,310.84	2,359,454.38

会议费	4,547,486.36	3,755,301.47
业务接待费	2,471,067.48	3,122,635.03
汽车费用	735,619.23	721,662.86
研究与开发费	5,705,163.39	7,291,771.94
其他费用支出	21,990,025.16	29,896,991.42
其他往来款	8,602,185.80	14,601,303.54
合计	537,001,669.00	408,024,841.20

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权转让专用账户的利息收入	0.00	259,523.89
证券账户退款	0.00	114,298.86
合计	0.00	373,822.75

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
项目中介费	0.00	20,000.00
证券账户备用金	0.00	115,121.20
股权转让补偿金	543,412.23	289,600.00
合计	543,412.23	424,721.20

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金账户利息收入	192,689.07	321,827.88
其他	2,943.73	0.00

合计	195,632.80	321,827.88
----	------------	------------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金账户手续费	145.00	60.00
回购股份及相关费用	41,650,041.02	0.00
购买少数股东股权	0.00	1,484,878.80
使用权资产租金	779,240.25	0.00
合计	42,429,426.27	1,484,938.80

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	283,687,196.35	190,731,160.83
加：资产减值准备	3,033,177.64	-8,541,671.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,056,283.42	36,960,516.13
使用权资产折旧	864,412.27	0.00
无形资产摊销	11,458,629.08	11,681,340.13
长期待摊费用摊销	52,071.82	65,405.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-19,077.03	-785,854.05
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-79,389.74	105,280.49
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-89,640,494.99	-6,046,532.34
财务费用（收益以“－”号填列）	14,528,522.43	20,960,718.31
投资损失（收益以“－”号填列）	-9,739,063.84	-75,425,497.18
递延所得税资产减少（增加以	-6,606,733.95	8,448,692.92

“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	14,154,782.90	12,681,329.31
存货的减少(增加以“—”号填列)	-43,486,764.14	-30,486,390.78
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	15,354,087.76	-253,644,655.07
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-60,135,783.41	387,958,435.77
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	168,481,856.57	294,662,277.60
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
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	853,127,267.26	1,168,150,158.53
减: 现金的期初余额	1,322,379,370.27	819,879,303.67
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	-469,252,103.01	348,270,854.86

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中:	--
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中:	--
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
其中:	--
取得子公司支付的现金净额	0.00

其他说明:

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中：	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	0.00

其他说明：

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	853,127,267.26	1,322,379,370.27
其中：库存现金	56,688.68	53,066.46
可随时用于支付的银行存款	852,684,788.71	1,322,326,303.81
可随时用于支付的其他货币资金	385,789.87	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
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	853,127,267.26	1,322,379,370.27
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

其他说明：

无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,252,997.38	境外银行账户因长期未发生业务转为久悬账户
应收票据	0.00	
存货	0.00	
固定资产	0.00	
无形资产	0.00	
交易性金融资产	404,287,056.17	处于锁定期的股票投资
合计	405,540,053.55	--

其他说明：

报告期期末处于锁定期的股票投资已于2021年7月9日解禁。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	1,255,529.28
其中：美元	193,828.35	6.4601	1,252,150.52
欧元	0.00	0	0.00
港币	4,060.62	0.83208	3,378.76
应收账款	--	--	0.00
其中：美元	0.00	0.00	0.00
欧元	0.00	0.00	0.00
港币	0.00	0.00	0.00
长期借款	--	--	0.00
其中：美元	0.00	0.00	0.00
欧元	0.00	0.00	0.00
港币	0.00	0.00	0.00

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政拨款	5,249,523.63	其他收益	5,249,523.63
财政拨款	44,083,463.73	递延收益	0.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

85、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	0.00
--非现金资产的公允价值	0.00
--发行或承担的债务的公允价值	0.00
--发行的权益性证券的公允价值	0.00
--或有对价的公允价值	0.00
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	0.00
--其他	0.00
合并成本合计	0.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	0.00
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	0.00

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	0.00	0.00
货币资金	0.00	0.00
应收款项	0.00	0.00
存货	0.00	0.00
固定资产	0.00	0.00
无形资产	0.00	0.00
	0.00	0.00
负债：	0.00	0.00
借款	0.00	0.00
应付款项	0.00	0.00

递延所得税负债	0.00	0.00
	0.00	0.00
净资产	0.00	0.00
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	0.00	0.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

无

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

--现金	0.00
--非现金资产的账面价值	0.00
--发行或承担的债务的账面价值	0.00
--发行的权益性证券的面值	0.00
--或有对价	0.00

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：	0.00	0.00
货币资金	0.00	0.00
应收款项	0.00	0.00
存货	0.00	0.00
固定资产	0.00	0.00
无形资产	0.00	0.00
	0.00	0.00
负债：	0.00	0.00
借款	0.00	0.00
应付款项	0.00	0.00
	0.00	0.00
净资产	0.00	0.00
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	0.00	0.00

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益

性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2021年6月25日，子公司广东逸舒制药股份有限公司注销全资子公司香港逸舒投资有限公司，香港逸舒不再纳入合并范围。

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东华南药业集团有限公司	东莞	东莞	药品研发、药品生产及销售	100.00%	0.00%	设立
广东众生医药贸易有限公司	东莞	东莞	药品、中药材、原材料、医疗器械的经营和批发；企业管理咨询、营销策划服务、企业形象策划、会议及展览服务、信息技术咨询服务	100.00%	0.00%	设立
东莞市众生企业管理有限公司	东莞	东莞	企业管理咨询、代理广告、货运代理、物业管理	100.00%	0.00%	设立
云南益康药业有	曲靖	曲靖	生产销售：中药	100.00%	0.00%	非同一控制下企

限公司			饮片、毒性饮片； 中药材种植、收购及销售批发			业合并取得
广东先强药业有限公司	广州	广州	药品研发、药品生产及销售	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并取得
广东鸿强医药销售有限公司	广州	广州	医药销售	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并取得
山海丰（国际）贸易有限公司	香港	香港	贸易	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并取得
云南众益康医药有限公司	曲靖	曲靖	药品、中药饮片批发及零售；中药材购销；预包装食品、散装食品、保健食品批发零售；农副产品购销	0.00%	100.00%	设立
广东前景眼科投资管理有限公司	广州	广州	商务服务业	100.00%	0.00%	设立
眾生健康（香港）有限公司	香港	香港	/	100.00%	0.00%	设立
广东逸舒制药股份有限公司	肇庆	肇庆	药品研发、药品生产及销售	99.88%	0.00%	非同一控制下企业合并取得
广东众生睿创生物科技有限公司	东莞	广州	产品研发、研发技术转让与服务	62.96%	0.00%	设立
广州糖网医疗科技有限公司	广州	广州	研究和实验发展	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并取得
云南众康中药种植有限责任公司	曲靖	曲靖	中药材（含毒性中药材）种植、收购、初加工及销售	0.00%	100.00%	设立
广东众隆创成生物创新有限公司	东莞	东莞	产品研发	60.00%	0.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情形；也无持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情况。

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

公司不存在未纳入合并范围的重要的结构化主体。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

公司无代理或委托代理情况。

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东众生睿创生物科技有限公司	37.04%	-4,131,734.63	0.00	188,121,299.39
广东逸舒制药股份有限公司	0.12%	20,218.62	0.00	460,192.29

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东众生睿创生物科技有限公司	216,153,015.51	325,755,824.86	541,908,840.37	4,796,202.04	29,225,760.94	34,021,962.98	74,464,068.69	260,805,009.51	335,269,078.20	6,423,599.28	25,216,856.60	31,640,455.88
广东逸舒制药股份有限公司	192,892,065.24	228,943,477.37	421,835,542.61	30,364,134.14	11,147,204.68	41,511,338.82	186,814,773.18	217,607,984.37	404,422,757.55	29,239,577.88	11,568,581.99	40,808,159.87

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东众生睿创生物科技有限公司	75,471.70	-11,362,472.45	-11,362,472.45	-4,985,613.95	-0.27	-4,957,528.94	-4,957,528.94	5,311,136.03

广东逸舒制 药股份有限 公司	78,793,654.9 2	16,709,606.1 1	16,709,606.1 1	28,629,757.4 4	55,850,355.3 0	11,848,437.3 5	11,848,437.3 5	20,298,262.5 2
----------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

1、控股子公司众生睿创新增注册资本人民币9,865,629.00元，本期收到境外投资者LBC Sunshine Healthcare Fund II L.P.和BioTrack Capital Fund I,LP折合人民币51,835,700.00元的出资款、收到湖州景鑫股权投资合伙企业（有限合伙）、青岛信鸿创业投资合伙企业（有限合伙）、交银科创股权投资基金（上海）合伙企业（有限合伙）人民币130,000,000.00元的出资款，按增资后的持股比例增加资本公积（股本溢价）99,858,091.75元。

2、2021年2月，公司使用资金人民币30,000,000.00元第二次出资子公司众生睿创，新增注册资本人民币1,623,626.00元，按增资后的持股比例减少资本公积（股本溢价）8,773,001.02元。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	广东众生睿创生物科技有限公司
--现金	30,000,000.00
--非现金资产的公允价值	0.00
购买成本/处置对价合计	30,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	121,085,090.73
差额	-91,085,090.73
其中：调整资本公积	-91,085,090.73
调整盈余公积	0.00
调整未分配利润	0.00

其他说明

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京中军正和正信众生医药产业投资合伙企业（有限合伙）	北京	北京	投资咨询、资产管理	49.75%	0.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	0.00	0.00
其中：现金和现金等价物	0.00	0.00
非流动资产	0.00	0.00
资产合计	0.00	0.00
流动负债	0.00	0.00
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	0.00	0.00
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	0.00	0.00
按持股比例计算的净资产份额	0.00	0.00
调整事项	0.00	0.00
--商誉	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00
对合营企业权益投资的账面价值	0.00	0.00
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00

营业收入	0.00	0.00
财务费用	0.00	0.00
所得税费用	0.00	0.00
净利润	0.00	0.00
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	0.00	0.00
	0.00	0.00
本年度收到的来自合营企业的股利	0.00	0.00

其他说明

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	北京中军正和正信众生医药产业投资合伙企业（有限合伙）	北京中军正和正信众生医药产业投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	3,679,215.49	4,668,078.10
非流动资产	127,790,930.00	127,680,930.00
资产合计	131,470,145.49	132,349,008.10
流动负债	10,381.10	113,630.86
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	10,381.10	113,630.86
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	131,459,764.39	132,235,377.24
按持股比例计算的净资产份额	65,401,232.78	65,787,100.18
调整事项	0.00	0.00
--商誉	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	75,826,470.89	76,212,338.28
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00
营业收入	0.00	0.00
净利润	-775,612.85	-682,405.39

终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	0.00	0.00
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

其他说明

按持股比例计算的净资产份额是指以认缴比例计算的净资产份额。由于北京中军的其他股东未到实缴时间缴纳出资，本公司对联营企业权益投资的账面价值大于以认缴比例计算的净资产份额。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	0.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	0.00	0.00
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	0.00	0.00
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,773,984.13	1,670,580.32
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-569,124.22	-2,062,762.53
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	-569,124.22	-2,062,762.53

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
湖北众鸿企业管理咨询有限	1,601,443.83	928.35	1,602,372.18

公司			
北京众弘力健康管理有限公 司	769,395.62	21,830.09	791,225.71
东莞市众明健康管理服务有 限公司	943,818.23	259,946.91	1,203,765.14
东莞市众佳品牌推广服务有 限公司	270,497.70	-164,758.25	105,739.45
重庆众筹企业管理有限公司	1,200,677.08	-1,200,677.08	0.00
常州远景眼科医药科技有限 公司	758,455.51	-758,455.51	0.00
合计	5,544,287.97	-1,841,185.49	3,703,102.48

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应收票据、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

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

1、信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

(1) 银行存款

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(2) 应收账款

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2、流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司发生的主要采购和销售业务以人民币进行结算。于2021年6月30日，公司除货币资金存在美元和港币外，无其他资产和负债以外币进行计价。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本公司无其他价格风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	0.00	396,287,056.17	8,000,000.00	404,287,056.17
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	396,287,056.17	8,000,000.00	404,287,056.17
（1）债务工具投资	0.00	0.00	8,000,000.00	8,000,000.00
（2）权益工具投资	0.00	396,287,056.17	0.00	396,287,056.17
（3）衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
2.指定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	0.00	0.00
（1）债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（二）其他债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）其他权益工具投资	0.00	0.00	103,267,193.54	103,267,193.54
（四）投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00
1.出租用的土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
2.出租的建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
3.持有并准备增值后转让的土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00
1.消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00
2.生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	396,287,056.17	111,267,193.54	507,554,249.71
（六）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
(七)指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一)持有待售资产	0.00	0.00	0.00	0.00
非持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	0.00	0.00
非持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

本公司将持有的爱尔眼科受限流通股股票作为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，参考中国基金业协会发布的《证券投资基金投资流通受限股票估值指引（试行）》（中基协发[2017]6号），根据可流通股股票的公开市场收盘价、历年股利收益率和受限时间，计算其公允价值。

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

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金额资产-债务工具投资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-权益工具投资均为非上市公司股权，除部分股权符合《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第44条规定的投资成本能代表其公允价值外，以评估的被投资单位股权价值作为公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
张玉冲	自然人			11.37%	22.75%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是张玉冲。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注 9.1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注 9.3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
芜湖昭美眼科医院有限责任公司	公司之参股公司北京中军正和正信众生医药产业投资合伙企业（有限合伙）投资的公司

东莞睿创医药研究开发中心（有限合伙）	董事、副总经理龙超峰先生参与投资的合伙企业
广东博观元创生物科技研究中心（有限公司）	董事、副总经理龙超峰先生参与投资的合伙企业

其他说明

无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
四川众睿品牌策划有限公司	接受劳务	12,585,924.44		否	7,376,560.13
北京众弘力健康管理服务有限公司	接受劳务	7,200,735.77		否	5,022,477.19
四川众佑健康管理服务有限公司	接受劳务	5,601,132.03		否	1,712,173.50
东莞市众明健康管理服务有限公司	接受劳务	18,784,528.08		否	10,607,177.07
常州远景眼科医药科技有限公司	接受劳务	14,572,829.98		否	6,013,113.03
四川众点健康管理服务有限公司	接受劳务	3,159,603.77		否	1,066,037.72
东莞市众佳品牌推广服务有限公司	接受劳务	1,284,207.51		否	60,000.00
合计		63,188,961.58			31,857,538.64

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
东莞睿创医药研究开发中心（有限合伙）	房屋租赁	3,467.89	4,293.58
东莞市众明健康管理服务有限公司	房屋租赁	4,403.67	3,641.28
芜湖昭美眼科医院有限责任公司	设备租赁	400,000.00	753,982.32
北京众弘力健康管理有限公司	房屋租赁	33,027.52	23,876.70
四川众点健康管理有限公司	房屋租赁	37,044.00	0.00
东莞市众佳品牌推广服务有限公司	房屋租赁	6,795.85	0.00
东莞市众明健康管理服务有限公司	设备租赁	33,451.33	0.00
合计		518,190.26	785,793.88

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,924,646.98	1,353,983.63

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	四川众睿品牌策划有限公司	71,000.00	0.00	4,351,717.00	0.00
预付款项	北京众弘力健康管理咨询有限公司	4,315,360.00	0.00	3,762,924.56	0.00

预付款项	四川众佑健康管理 有限公司	64,000.00	0.00	101,886.85	0.00
预付款项	东莞市众明健康管 理服务有限公司	1,380,000.00	0.00	7,324,528.39	0.00
预付款项	东莞市众佳品牌推 广服务有限公司	184,020.00	0.00	336,226.44	0.00
预付款项	四川众点健康管理 有限公司	47,800.00	0.00	359,245.28	0.00
预付款项	常州远景眼科医药 科技有限公司	0.00	0.00	1,173,377.48	0.00
合计		6,062,180.00	0.00	17,409,906.00	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	常州远景眼科医药科技有限 公司	717,000.00	0.00
合计		717,000.00	0.00

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

1、众生睿创股份支付总体情况

2020年5月22日，公司第七届董事会第五次会议审议通过了《关于公司控股子公司增资扩股暨关联交易的议案》，同意控股子公司广东众生睿创生物科技有限公司（以下简称“众生睿创”）增资扩股事项，新增注册资本人民币1,030.22万元，由众生睿创激励对象合伙成立的广东博观元创生物科技研究中心（有限合伙）（以下简称“元创生物”）以人民币2,091.35万元认缴本次新增注册资本，占众生睿创本次增资扩股后总股本的7.61%，超出部分计入众生睿创的资本公积。

2020年5月25日，众生睿创已完成相应工商变更，其注册资本增加至人民币13,530.22万元。元创生物作为激励对象的持股平台，元创生物普通合伙人（GP）由龙超峰担任，激励对象通过持有元创生物财产份额而间接持有众生睿创股权。

本次众生睿创公司股权授予日为元创生物对公司增资的工商变更登记手续完成之日。元创生物依据本次股权激励计划所持有的众生睿创公司股权自授予日起60个月内不得转让，激励对象所持元创生物的财产份额自授予日起60个月内亦不得转让。锁定期间，非经众生睿创公司/元创生物普通合伙人同意，激励对象不得转让、交换、赠与、质押、用于担保或偿还债务，不得以其他任何形式处分其依据本计划项下持有的元创生物的财产份额。

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	20,913,461.94
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	0
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	本次通过增资授予激励股权的激励价格参照众生睿创2019年12月31日经审计的净资产2.03元/注册资本，即确定为2.03元/注册资本。本激励计划的有效期为自授予日起60个月，截止期末剩余47个月。

2、众生睿创以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	权益工具在授予日的公允价值按众生睿创最近一次（2020年4月30日）经江苏金证通资产评估房地产估价有限公司出具的评估报告为基础计量，即等于众生睿创股东全部权益评估价值/注册资本 — 授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	无
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,153,360.18
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,404,140.98

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司主要业务是从事药品的研发、生产和销售。由于本公司资源统一管理，并无具体营运分部财务资料，故就资源分配及业绩评估向本公司管理层呈报的资料以本公司整体营运业绩为主。因此，并无呈列营运分部资料。

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	827,326,139.39	100.00%	948,635.85	0.11%	826,377,503.54	580,065,683.82	100.00%	912,851.41	0.16%	579,152,832.41
其中：										
账龄组合	6,948,615.46	0.84%	948,635.85	13.65%	5,999,979.61	6,702,924.77	1.16%	912,851.41	13.62%	5,790,073.36
关联方组合	820,377,523.93	99.16%	0.00	0.00%	820,377,523.93	573,362,759.05	98.84%	0.00	0.00%	573,362,759.05
合计	827,326,139.39	100.00%	948,635.85	0.11%	826,377,503.54	580,065,683.82	100.00%	912,851.41	0.16%	579,152,832.41

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	6,203,763.16	310,188.16	5.00%
1-2年	0.00	0.00	10.00%
2-3年	212,809.22	106,404.61	50.00%
3年以上	532,043.08	532,043.08	100.00%
合计	6,948,615.46	948,635.85	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	826,581,287.09
1至2年	0.00
2至3年	212,809.22

3 年以上	532,043.08
3 至 4 年	47,026.00
4 至 5 年	128,454.90
5 年以上	356,562.18
合计	827,326,139.39

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备						
其中：账龄组合	912,851.41	35,784.44	0.00	0.00	0.00	948,635.85
关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	912,851.41	35,784.44	0.00	0.00	0.00	948,635.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计	0.00	--

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	--	0.00	--	--	--

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	808,421,253.29	97.71%	0.00
客户 B	9,756,479.30	1.18%	0.00
客户 C	3,677,520.00	0.44%	183,876.00
客户 D	2,199,389.34	0.27%	0.00
客户 E	1,469,886.00	0.18%	73,494.30
合计	825,524,527.93	99.78%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	3,813,234.58	1,110,942.31
合计	3,813,234.58	1,110,942.31

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0.00	0.00
委托贷款	0.00	0.00

债券投资	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
合计	0.00	--	--	--

其他说明：

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
合计	0.00	--	--	--

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务借支	37,556.25	0.00
保证金	84,732.33	84,732.33
社会保险费	348,949.87	354,217.70
公积金	415,657.27	435,160.59
结算往来款	3,780.00	0.00
物流赔偿款	481.72	0.00
设备款	3,079,469.69	241,885.55
其他	1,201.40	130,548.94
合计	3,971,828.53	1,246,545.11

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	108,121.47	0.00	27,481.33	135,602.80
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--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	22,991.15	0.00	0.00	22,991.15
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	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2021 年 6 月 30 日余额	131,112.62	0.00	27,481.33	158,593.95

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	3,853,041.83

1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	1,683.12
3 年以上	117,103.58
3 至 4 年	40,000.00
4 至 5 年	37,971.25
5 年以上	39,132.33
合计	3,971,828.53

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提	135,602.80	22,991.15	0.00	0.00	0.00	158,593.95
合计	135,602.80	22,991.15	0.00	0.00	0.00	158,593.95

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计	0.00	--

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
	0.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	--	0.00	--	--	--

其他应收款核销说明：

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东众生睿创生物科技有限公司	设备款	2,475,157.93	1 年以内	62.32%	0.00
广东先强药业有限公司	设备款	333,763.04	1 年以内	8.40%	0.00
广东逸舒制药股份有限公司	设备款	211,674.13	1 年以内	5.33%	0.00
广东华南药业集团有限公司	设备款	58,874.59	1 年以内	1.48%	0.00
方园	业务借支	37,556.25	1 年以内	0.95%	1,877.81
合计	--	3,117,025.94	--	78.48%	1,877.81

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
		0.00		

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,082,247,243.30	898,617,837.51	1,183,629,405.79	2,052,247,243.30	898,617,837.51	1,153,629,405.79

对联营、合营企业投资	75,826,470.89	0.00	75,826,470.89	76,212,338.28	0.00	76,212,338.28
合计	2,158,073,714.19	898,617,837.51	1,259,455,876.68	2,128,459,581.58	898,617,837.51	1,229,841,744.07

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东华南药业集团有限公司	64,820,422.00	0.00	0.00	0.00	0.00	64,820,422.00	0.00
广东众生医药贸易有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00
东莞市众生企业管理有限公司	686,234.55	0.00	0.00	0.00	0.00	686,234.55	0.00
云南益康药业有限公司	48,580,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	48,580,000.00	0.00
广东先强药业有限公司	419,987,800.63	0.00	0.00	0.00	0.00	419,987,800.63	814,807,469.76
广东前景眼科投资管理有限公司	12,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,500,000.00	0.00
广东逸舒制药股份有限公司	440,229,948.61	0.00	0.00	0.00	0.00	440,229,948.61	83,810,367.75
广东众生睿创生物科技有限公司	115,625,000.00	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	145,625,000.00	0.00
广东众隆创成生物创新有限公司	1,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,200,000.00	0.00
合计	1,153,629,405.79	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,183,629,405.79	898,617,837.51

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投	其他综合	其他权益	宣告发放现金股利	计提减值	其他		

				资损益	收益调整	变动	或利润	准备			
一、合营企业											
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业											
北京中军 正和正信 众生医药 产业投资 合伙企业 (有限合 伙)	76,212,33 8.28	0.00	0.00	-385,867. 39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	75,826,47 0.89	0.00
小计	76,212,33 8.28	0.00	0.00	-385,867. 39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	75,826,47 0.89	0.00
合计	76,212,33 8.28	0.00	0.00	-385,867. 39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	75,826,47 0.89	0.00

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	813,927,065.12	213,700,969.57	449,935,316.46	135,447,998.90
其他业务	4,772,979.62	3,385,969.98	4,906,698.57	3,242,389.17
合计	818,700,044.74	217,086,939.55	454,842,015.03	138,690,388.07

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	375,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-385,867.39	-339,496.68
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	83,600,735.26
交易性金融资产在持有期间的投资收益	648,983.82	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	0.00	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	0.00
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	0.00
处置其他债权投资取得的投资收益	0.00	0.00
结构性存款产生的投资收益	0.00	2,304,181.52
大额存单产生的投资收益	7,186,890.41	0.00
定期存款产生的投资收益	1,509,863.01	0.00
合计	8,959,869.85	85,940,420.10

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	98,466.77	
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）	5,249,523.63	
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资产公允价值产生的收益	0.00	
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	89,640,494.99	报告期内公司持有的纳入交易性金融资产的股票发生公允价值变动所致
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	0.00	
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	-946,784.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	357,644.95	
减：所得税影响额	14,032,355.55	
少数股东权益影响额	3,930.82	
合计	80,363,058.98	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.75%	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.58%	0.26	0.26

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他

公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	变动比率	主要原因
货币资金	854,380,264.64	1,323,644,945.62	-35.45%	报告期内实施分红、股份回购及认购银行大额存单所致

交易性金融资产	404,287,056.17	306,646,561.18	31.84%	报告期内公司持有股票的公允价值变动所致
其他流动资产	226,017,070.45	43,908,163.23	414.75%	一年以内到期的银行大额存单及六个月以上银行定期存款增加所致
使用权资产	7,052,059.15	-	-	报告期内首次执行新租赁准则增加租赁资产所致
其他非流动资产	489,418,793.35	57,757,310.91	747.37%	主要是一年以上到期的银行大额存单及工程预付款增加所致
预收款项	14,046.07	35,672.33	-60.62%	报告期内其他预收减少所致
应付职工薪酬	23,767,555.72	46,450,162.90	-48.83%	上年末计提的年终奖金于本报告期内发放所致
应交税费	49,729,309.97	36,827,041.15	35.03%	上年度由于公允价值变动的影 响，在第四季度出现企业所得税需退 税的情形，导致上年期末应交税 费减少
其他应付款	83,720,031.61	124,095,617.48	-32.54%	上年末计提的营销服务费于本 报告内支付所致
长期借款	320,000,000.00	225,000,000.00	42.22%	报告期内获得三年期银行流动 资金贷款所致
租赁负债	7,852,561.48	-	-	报告期内首次执行新租赁准则 增加租赁负债所致
库存股	141,652,955.77	100,009,162.08	41.64%	报告期内回购公司股份所致
其他综合收益	31,843,309.01	18,040,971.48	76.51%	报告期内公司投资的基金产生 公允价值变动所致
少数股东权益	189,382,358.29	101,511,007.49	86.56%	报告期内子公司完成第二轮股 权融资所致

单位：元

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	变动比率	主要原因
营业收入	1,210,097,358.68	785,300,934.03	54.09%	报告期内主要产品销售恢复性 增长所致
营业成本	387,748,958.29	293,069,930.61	32.31%	报告期内销售收入增长所致
税金及附加	14,249,327.78	5,368,882.21	165.41%	报告期内销售收入增长所致
销售费用	468,119,593.76	245,603,610.34	90.60%	报告期内营销活动同比增加所 致
财务费用	1,730,743.27	11,203,091.05	-84.55%	报告期内融资利息支出减少和 存款利息收入增加共同影响所 致
投资收益（损失以“—”号填列）	9,739,063.84	75,425,497.18	-87.09%	主要是去年同期处置眼科医疗 资产确认收益所致
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	89,640,494.99	6,046,532.34	1382.51%	报告期内公司持有的纳入交易 性金融资产的股票发生公允价 值变动所致
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,215,274.21	9,047,619.42	-135.54%	报告期内销售恢复性增长导致 应收账款增加所致
资产减值损失（损失	182,096.57	-505,947.45	135.99%	报告期内计提存货跌价准备同 比减少

以“-”号填列)				所致
资产处置收益（损失以“-”号填列)	19,077.03	785,854.05	-97.57%	报告期内处置资产同比减少所致
营业外收入	952,740.03	431,842.83	120.62%	报告期内收到合同违约金及生产设备报废收入同比增加所致
营业外支出	1,820,135.28	2,933,699.54	-37.96%	主要原因是去年同期捐赠抗疫药品和防疫物资所致
少数股东损益	-4,111,222.26	-930,719.04	-341.73%	报告期内子公司众生睿创尚未开始盈利及完成第二轮融资后少数股东持股比例增加所致
其他权益工具投资公允价值变动	13,833,004.62	-1,121,623.59	1333.30%	报告期内公司投资的基金发生公允价值变动所致
外币财务报表折算差额	-30,667.09	49,040.87	-162.53%	报告期内汇率波动影响外币报表折算差额减少所致
经营活动产生的现金流量净额	168,481,856.57	294,662,277.60	-42.82%	报告期内付现的期间费用增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-677,846,062.51	64,703,977.84	-1147.61%	报告期内认购银行大额存单和定期存款增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	40,267,095.86	-11,601,440.31	447.09%	报告期内子公司众生睿创完成第二轮融资所致
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-154,992.93	506,039.73	-130.63%	报告期内美元汇率波动导致外币现金折算的影响同比减少所致
现金及现金等价物净增加额	-469,252,103.01	348,270,854.86	-234.74%	报告期内认购银行大额存单和定期存款增加所致