

公司代码：600422

公司简称：昆药集团

昆药集团股份有限公司

2021 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人钟祥刚、主管会计工作负责人汪磊及会计机构负责人（会计主管人员）杨学炳声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2021年年度拟以实施权益分派股权登记日登记的实际有权参与本次权益分派的股数为基数分配利润。公司拟向全体股东每10股派发现金红利2.7元（含税），不送红股、也不进行资本公积转增股本。在本预案审议通过之日起至实施权益分派股权登记日期间，因回购股份、股权激励授予股份回购注销等致使公司总股本和/或有权参与权益分派的股数发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变的原则进行分配，相应调整分配总额。剩余未分配利润转入下一年度。本预案尚需提交股东大会予以审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

公司2021年年度报告涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性描述因存在不确定性，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。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

目 录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	41
第五节	环境与社会责任.....	59
第六节	重要事项.....	62
第七节	股份变动及股东情况.....	82
第八节	优先股相关情况.....	91
第九节	债券相关情况.....	92
第十节	财务报告.....	95

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在中国证监会指定刊物公开披露公司文件及公告原稿

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
昆药集团、昆药、公司、昆明制药	指	昆药集团股份有限公司
华立医药	指	华立医药集团有限公司，公司的控股股东
华立集团	指	华立集团股份有限公司，公司控股股东的控股股东
健民集团	指	健民药业集团股份有限公司，公司控股股东所控股之上市公司
中审众环	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
华方科泰	指	北京华方科泰医药有限公司，公司全资子公司
贝克诺顿	指	昆明贝克诺顿制药有限公司，公司全资子公司
昆中药	指	昆明中药厂有限公司，公司全资子公司
血塞通药业	指	昆药集团血塞通药业股份有限公司，公司控股子公司
昆药商业	指	昆药集团医药商业有限公司，公司全资子公司
版纳药业	指	西双版纳版纳药业有限责任公司，公司全资子公司
贝克诺顿（浙江）	指	贝克诺顿（浙江）制药有限公司，公司全资孙公司
武陵山制药	指	昆药集团重庆武陵山制药有限公司，公司全资子公司
湘西华方	指	湘西华方制药有限公司，公司全资子公司
PQ	指	生产预认证
OTC	指	非处方药
KA	指	KeyAccount,即“关键客户”

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	昆药集团股份有限公司
公司的中文简称	昆药集团
公司的外文名称	KPC Pharmaceuticals, Inc
公司的外文名称缩写	KPC
公司的法定代表人	钟祥刚

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张梦珣	董雨
联系地址	云南省昆明市国家高新技术产业开发区科医路166号	云南省昆明市国家高新技术产业开发区科医路166号
电话	0871-68324311	0871-68324311
传真	0871-68324267	0871-68324267
电子信箱	irm.kpc@holley.cn	yu.dong@holley.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	云南省昆明市国家高新技术产业开发区科医路166号
公司注册地址的历史变更情况	
公司办公地址	云南省昆明市国家高新技术产业开发区科医路166号

公司办公地址的邮政编码	650106
公司网址	www.kpc.com.cn
电子信箱	irm.kpc@holley.cn

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	昆药集团	600422	昆明制药

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	云南省昆明市官渡区六甲街道办事处陈家社区 官南大道 2288 号
	签字会计师姓名	陈荣举、邱菊

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年	本期比上年 同期增减(%)	2019年
营业收入	8,253,532,504.48	7,717,086,935.99	6.95	8,119,963,320.36
归属于上市公司股东的净利润	507,667,600.47	456,856,228.87	11.12	454,309,421.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	279,548,767.66	329,390,371.20	-15.13	332,505,236.50
经营活动产生的现金流量净额	251,628,491.48	409,939,216.42	-38.62	429,500,909.97
	2021年末	2020年末	本期末比上 年同期末增 减(%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	4,783,336,322.29	4,450,662,333.77	7.47	4,196,201,236.63
总资产	8,892,918,546.89	8,122,108,294.77	9.49	7,434,930,607.49

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同 期增减(%)	2019年
基本每股收益(元/股)	0.6695	0.6018	11.25	0.5967

稀释每股收益（元/股）	0.6695	0.6018	11.25	0.5965
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.3687	0.4339	-15.03	0.4367
加权平均净资产收益率（%）	11.00	10.62	增加0.38个百分点	11.35
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	6.05	7.77	减少1.72个百分点	8.43

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2021 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,895,328,338.06	2,197,743,272.04	1,934,636,541.69	2,225,824,352.69
归属于上市公司股东的净利润	194,894,871.69	137,174,800.50	101,793,706.35	73,804,221.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	87,503,171.62	115,006,155.18	55,090,634.38	21,948,806.48
经营活动产生的现金流量净额	-266,164,984.70	117,387,269.44	-10,469,737.44	410,875,944.18

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2021 年金额	附注（如适用）	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	127,433,351.62		51,288,583.00	950,804.48
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与	115,947,259.71		75,612,624.22	85,346,180.52

公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
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				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
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				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
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				
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				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
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				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			1,603,886.38	1,059,347.23
对外委托贷款取得的损益				
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				
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				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,341,995.66		-106,771.36	5,070,334.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	28,970,984.19		21,622,122.41	48,735,524.69
减：所得税影响额	41,818,486.48		22,124,853.68	18,078,929.88
少数股东权益影响额（税后）	72,280.57		429,733.30	1,279,076.53
合计	228,118,832.81		127,465,857.67	121,804,185.23

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

适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	334,759,859.98	160,501,871.00	174,257,988.98	18,688,283.66
其他权益工具投资	208,387,296.41	87,891,617.00	120,495,679.41	349,523.89
其他非流动金融资产		158,580,029.41	158,580,029.41	5,886,567.93
合计	543,147,156.39	406,973,517.41	453,333,697.80	24,924,375.48

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2021 年，随着新冠疫苗的广泛接种、各国经济的逐步放开及主要经济体持续推出的财政与货币政策，在不同程度上助推了经济的快速复苏。然而，疫情不确定性及应对政策所带来的副作用，也使经济复苏呈现出显著分化和不均衡态势。全球经济供给、需求明显失衡，供应链短缺危机愈发突出；各国宽松货币政策及转向预期也使世界经济整体面临通胀抬头，新兴经济体通胀尤为严重。在世界经济强复苏、不均衡、弱供给、高通胀的背景下，我国统筹疫情防控和经济社会发展成效显著。一方面，经济内生动能有力释放、外资外贸景气持续、高新技术产业稳中向好，带动经济整体呈现稳中有升、持续增长态势，“十四五”实现良好开局。另一方面，新冠疫情反复、大宗商品价格高企、金融风险控制等多种因素，也加大宏观经济下行压力，经济复苏进程有所放缓。

医药行业领域，一方面，随着人口老龄化程度加深，存在大量未满足的医疗健康需求，老龄化进程将驱动医疗需求的持续释放，医疗意识的增强与消费水平的提升，将共同推动国内医药市场尤其是健康消费市场的快速增长；另一方面，“三医”联动改革持续深化，药械集采推进常态化，DRG、DIP 试点推进，医保目录实现动态调整，医保控费政策进入常态化运行。医疗改革成为医药创新发展的有力推手，传统医药叠加新科技应用，医药行业的新技术、新产品、新应用、新平台涌现不断，医药科技赛道成长空间广阔。在中药行业这一细分赛道上，国家对中医中药的顶层设计与政策支持持续落地，叠加新冠疫情重塑医疗端与消费端对中医中药的认知，为中药市场迎来新的增量空间带来机遇。与此同时，中药行业政策及标准的不断完善，中成药省际联盟带量采购的渐次落地，中药创新药审评提速等因素，也将持续优化行业产品结构、压缩企业利润空间，鼓励引导中药企业加大创新研发步伐，在加速行业洗牌的同时，更助推行业中长期的高质量发展。在此背景下，核心产品/品类集群竞争优势明显、销售布局及渠道建设完善、创新研发能力较强、产业相对多元化的中药企业将保持更强的竞争与抗风险能力，并为在持续的行业格局重塑中脱颖而出占据先机。

新形势孕育新机遇，新起点承载新发展。面对接踵而至的行业变局，公司坚信，唯改革者进，唯创新者强。公司在董事会的领导下，紧握行业政策趋势，深刻领悟产业未来，一方面，以终为始、行稳致远，以成为中国医药行业的百年企业为目标，锐意变革、创新进取，加快推进公司在产业平台、营销架构、数字化转型等方面的模式重构、迭代升级，在战略升级中实现自我革新。另一方面，脚踏实地、聚力攻坚，在向“成为中国中药品牌 TOP10”的目标迈进的道路上，立足优势、深挖潜力，以“昆药血塞通”和“昆中药 1381”系列口服产品作为重点突破的“两柄尖刀”，多渠道布局重点拓展院外市场，持续发力开辟差异化精选赛道，不断寻找新的增长点和驱动力，为公司持续价值创造、实现高质量发展赋能蓄势。

报告期内，实现营业收入 825,353.25 万元，同比增长 6.95%；实现归属于上市公司股东的净利润 50,766.76 万元，同比增长 11.12%。

1. 战略明晰模式重构，产业、销售平台蓄势而发启新程

在集采常态化、消费健康化、人口老龄化的新形势下，公司围绕中长期重点布局的心脑血管、骨风关肾等核心治疗领域，聚焦战略关键点，以数字化转型为纽带，着力建构在品类拓展、品牌塑造、渠道深耕等方面有核心竞争力的商业化平台，明晰植物药、精品国药、国际化药及医药商业四大平台的使命愿景，推进核心战略解码落地。

昆中药：聚焦精品国药，以进阶成为中国中药一线老字号品牌为战略目标，全力打造大品牌大 C 健康服务平台。昆中药聚焦参苓健脾胃颗粒、舒肝颗粒等核心品种持续进行大品种、大品类打造，并不断挖掘和培育包括清肺化痰丸、金花消痼丸、口咽清丸在内的潜力品种和特色品种，业已形成脾胃消化类、妇科（身心）类、感冒呼吸类、经典名方群四大产品矩阵。2021 年 9 月，“昆中药 1381”凭借 640 年的悠久历史，创下“The oldest operating pharmaceutical business”（全球最古老的制药企业）的吉尼斯世界记录，并通过参苓健脾胃颗粒产品广告带动“昆中药 1381”整体品牌形象传播，打造“昆中药 1381”精品国药全国知名度，为昆中药向中药一线老字号发起冲刺蓄势聚能。报告期内，昆中药克服中药材涨价、新冠疫情反复对零售端的影响，昆中药参苓健脾胃颗粒、舒肝颗粒、香砂平胃颗粒三大黄金单品持续高速领跑，为昆中药营收、利润双创历史新高奠定良好基础。2021 年，昆中药实现营业收入 121,236.01 万元，同比增长 19.97%；实现归属于上市公司股东的净利润 9,036.71 万元，同比增长 47.59%。

贝克诺顿：立足多年在骨风肾疾病治疗领域所积淀的专业化、国际化优势，持续提升并构建强有力的全终端覆盖能力、市场快速导入能力、新品导入能力和以品牌、学术推广为专长的服务能力，力争打造国内领先的、专注于骨风肾领域的高品质医药产品和服务的专业化商业平台。贝克诺顿精修内功、外拓资源，其核心产品玻璃酸钠注射液、进口分装的原研参比制剂阿法骨化醇软胶囊分别中标重庆五省联采、第五批全国药品集中采购；其主力品种草乌甲素软胶囊进入《离子通道治疗慢性疼痛病中国指南》，并以同比 86.31% 的增速，实现销售收入 9,046.22 万元；其以潜力品种阿莫西林为桥梁，实现公司与阿斯利康在消化领域根除幽门螺杆菌展开战略合作，为阿莫西林在品类和渠道端的开拓带来新的空间。报告期内，贝克诺顿实现营业收入 59,365.56 万元，同比增长 7.42%；实现归属于上市公司股东的净利润 4,043.34 万元，同比增长 16.63%，创历史新高。

昆药商业：在保持现有商业业务稳定发展的同时，充分发挥并夯实昆药商业在基层市场的能力及优势，努力挖掘和构建新的商业模式和核心能力，力争打造云南区域内以基层为特色的、具有领先纯销能力和网络价值的综合医药服务平台。报告期内，昆药商业在“稳分销、强基层、促等级、拓器械、重协同”的战略指引下，外延式终端布局活力不断释放，战略集采规模效应逐步显现，实现营业收入 426,485.21 万元，同比增长 6.30%；实现归属于上市公司股东的净利润 3,649.93 万元，同比增长 9.55%。

2. 双刃出鞘尽露锋芒 口服、院外业务聚势而强创新高

双轮驱动战略稳落地。新冠疫情的爆发及反复，加速全民从治到防的健康意识渗透，对健康产品的需求从“治病”领域逐渐向“治未病”领域拓展，叠加消费升级驱动因素，健康消费市场持续扩容。公司紧抓这一市场机遇，立足优势治疗领域，集中核心资源，加快推动以昆药血塞通软胶囊为核心的昆药血塞通口服系列产品和以参苓健脾胃颗粒、舒肝颗粒为核心的“昆中药 1381”精品国药系列产品在院外市场的业务布局。在大品类、强品牌、拓渠道多维共振驱动下，公司口服剂产品业务、院外业务持续实现快速增长，并为公司产品结构收入、渠道结构收入带来持续突破性变化。报告期内，受新冠疫情反复、医疗机构住院治疗与医保支付适应症受限及中成药带量采购预期等因素影响，公司针剂产品业务出现一定幅度下滑，在工业收入中的占比继续下降，仅为 21.08%。年底，公司注射用血塞通（冻干）在湖北牵头 19 省（区、市）中成药集中带量采购中中标。在提高药品可及性、减轻患者用药负担同时，也有利于公司在巩固现有市场份额和行业地位基础上进一步提升产品在相关区域内的市场占有率。与此同时，受益于双轮驱动战略的持续落地，一方面，公司重点口服产品持续突破，带动品类集群及潜力品种快速上量，口服剂产品收入为 289,141.32 万元，同比增长 14.03%，在工业收入中的占比持续提升，达到 71.67%。另一方面，在零售终端，公司品类拓展与品牌影响双管齐下，强化头部零售企业合作、提升中小连锁终端覆盖、加快电商渠道布局，院外业务收入为 186,662.11 万元，同比增长 44.12%，占工业收入的 46.27%。口服剂产品、院外业务收入双创历史新高，不仅使公司业务收入结构持续优化，经营底盘更加稳固健康，更推动核心大品种和院外业务潜力的持续释放，成为公司业绩增长的新引擎，为公司未来规模的进一步提升、第二增长曲线的打造奠定坚实基础。

以血塞通软胶囊为突破，挖掘心脑血管市场新增量。公司充分利用昆药血塞通口服产品多剂型、多品规的优势，依托全终端、多模式的营销体系，围绕“络泰+”模式，聚焦“中风防治”这一重要慢病新市场，持续搭建以中风防治为核心的心脑血管慢病管理生态圈，将昆药血塞通打造为中风防治领域专业品牌。一方面，公司以“自营+招商”模式，加大医院开发力度，持续深耕院内市场，昆药血塞通滴丸在湖北牵头 19 省（区、市）中成药省际联盟集中带量采购中中标，为血塞通滴丸在院内市场销售打开新的增量空间。另一方面，公司建立一支面向全域零售企业的专业终端营销团队，持续精耕零售渠道，加大与头部品牌连锁药店的战略合作，积极开展与京东、阿里等“互联网+医疗健康”平台合作，以专业的品牌力、学术力持续推动以血塞通软胶囊为核心的血塞通口服产品在零售端的快速增长。报告期内，昆药血塞通系列口服产品实现销售 94,763.32 万元，同比增长 18.80%；昆药血塞通软胶囊单品实现销售 59,283.50 万元，同比增长 28.28%，其中，零售端销售收入突破 1.9 亿元，同比增长 135.80%。灯银脑通胶囊、天麻素胶囊等心脑血管产品继续快速上量，分别同比增长 51.17%、24.85%。

紧抓胃肠品类大市场，助力昆中药 1381 强势崛起。昆中药聚焦黄金大单品，全力打造中国中药一线老字号品牌。昆中药以拓展力和品牌力双轮驱动，与零售企业主动实现“品牌共建”、加大“品类开拓”，共同激活双方 C 端流量，实现共赢式发展。昆中药持续加大品牌连锁药店战略合作，并通过多种模式提升中小型连锁覆盖率，在“广覆盖”+“深下沉”的基础上，通过持续的品牌传播、品类开拓和产品教育，高效提升品牌影响力与产品触达力，有效提高昆中药的终端覆盖质量。报告期内，昆中药参苓健脾胃颗粒紧抓脾胃调理市场机遇，携手专业机构推出补脾白皮书，成立补脾研究院，将补脾科普知识与产品特定功效精准触达消费者，与消费者实现深度互动；并持续打造千万省区，聚焦战略品牌连锁 TOP10 抢占战略高地，与 TOP30 战略品牌连锁共建标杆，推动销售、品牌实现双突破。参苓健脾胃颗粒再度进入 2021 中国城市实体药店终端消化系统中成药产品 TOP20 行列（位列 16），全年实现销售 26,552.74 万元，同比增长 50.14%。舒肝颗粒以扎实的学术力持续打开院内、院外市场空间，报告期内，舒肝颗粒共举办专业学术推广活动上百场，全力拓展等级、基层医疗机构、零售药店及第三终端市场渠道，全年实现销售 18,294.04 万元，同比增长 27.62%。香砂平胃颗粒作为基药独家品种，与参苓健脾胃颗粒在消化品类产品矩阵

中形成院内、院外优势互补，报告期内，实现销售 13,347.26 万元，同比增长 39.75%。金花消瘿丸、口咽清丸主攻新零售赛道，分别以 29.15%、249.32% 的增速，为昆中药经典名方产品阵营再添新生力军。

3. 立足优势厚积薄发，大健康、国际化板块乘势而上谱新章

更美更健康，大健康破冰出圈布局产业未来。公司聚焦特色植物资源三七、青蒿，将公司在植物药领域的研发、品牌、技术优势延伸到大健康领域，抓住新经济下迸发的保健、医美等新消费需求，坚持以品牌塑造为引领、以渠道开拓为核心，聚焦单品突破、优化品类布局，推动大健康业务强劲扩张，报告期内，大健康板块实现销售额冲亿目标，同比增长 144.73%。**单品突破、品类优化。**大健康板块围绕三七、青蒿等昆药核心植物资源，以 KPC、云昆等品牌为切入点，加速品类全入口布局，推进 N+n 产品战略，在已有产品、品类基础上，不断拓展 n 类新品，从功效护肤、口腔护理延伸至女性个护、健康食品等品类，构建符合消费端“更美更健康”需求的植物系大健康产品组合。报告期内，大健康板块新品上市不断，持续丰富产品矩阵。6 月，携手珀莱雅及华西医院推出以“小桔灯”眼部精华为核心的三七弹润护肤产品，并与 KPC 复活草系列护肤产品，共同打造植物护肤新航标；8 月，联合长春奥特朗，研发并推出抗 HPV 卡波姆妇科凝胶，积小为大实现全面破冰；12 月，以品牌三七打造为契机，开展产品和营销模式双重创新与探索，联合直播平台，推出可以“嚼着吃”的药用级即食冻干三七，丰富了三七品类的后续成长空间。大健康板块全年实现销售百万级产品 19 个，5 百万级产品 5 个，千万级产品 3 个（复活草蓝膜，三七熬夜组合、抗 HPV 卡波姆妇科凝胶）。**线上发力、线下开拓。**2021 年，大健康板块精准发力线上平台，现已开立天猫旗舰店、淘宝企业店、拼多多店铺、抖音店铺、快手店铺及微商城等 16 家自营店铺，全面拥抱互联网和新媒体渠道；其中，抖音平台入选官方扶持品牌，由官方推荐主播选品。线下积极拓展药店、百强连锁、母婴店等平台，与百强连锁药店众友、老百姓、国大达成长期合作，与地方龙头连锁佛慈、德生堂、至仁同济形成战略合作，覆盖终端数约 3 万多家。

乘东风之势，昆药海外另辟蹊径加速产业出海。在国家鼓励中医药出海的政策护航下，昆药海外厚积薄发加速推动公司中医药产业出海。**加快销售网络布局。**依托青蒿素搭建的国际销售快车道，昆药海外加快国际销售网络布局，目前公司国际销售网络已覆盖 12 个亚洲国家、1 个大洋洲国家、40 多个非洲国家、2 个欧洲国家、1 个北美国家及 1 个拉丁美洲国家。**PQ 认证实现突破性进展。**科泰复 12 片 PQ 认证完成 BE（生物等效性）试验，证明结果等效，提交了世界卫生组织注册申报并获得受理，为后续科泰复通过 PQ 认证进入国际公立市场奠定坚实基础。在 2021 年海外疫情形势严峻重压之下，昆药海外实现逆势增长，实现销售收入 1.47 亿元，同比增长 2.31%。昆药海外加大科泰复重点市场终端推广力度，带动科泰复销售同比增长 28%，并加快推动产品在中亚、非洲等国家的准入和销售；蒿甲醚原料销售收入同比增长 173.41%。

4. 领域聚焦差异竞争 研发创新、投资 BD 顺势而为布新局

公司立足在优势领域的深厚积淀和商业化能力，围绕“小全面+差异化”的研发战略，持续聚焦心脑血管、骨风肾等核心领域，并在特色优势领域进行差异化布局；在高端仿制药研发上，以技术平台建设带动制剂创新，着力打造具有一定技术壁垒的口服缓控释制剂平台和口服液体制剂平台；坚持自主/合作研发、产品引进、投资并购多线并进丰富产品管线，不断加大研发创新投入，为公司构建在优势治疗领域的研发梯度和竞争壁垒。报告期内，公司研发投入（含资本性投入）共计 13,604.13 万元，同比增长 2.98%，占工业销售收入的 3.37%；其中，研发费用化投入 8,717.71 万元，占工业销售收入的 2.16%。累计获得 8 项国内发明专利，2 项欧洲授权，完成国家知识产权体系验收。

报告期内，在研项目均按计划顺利推进。**创新药物临床试验进展顺利：**自主研发的适用于缺血性脑卒中的中药 1 类新药 KYAZ01-2011-020 临床 I 期进展顺利，已完成单次给药耐受性的试验

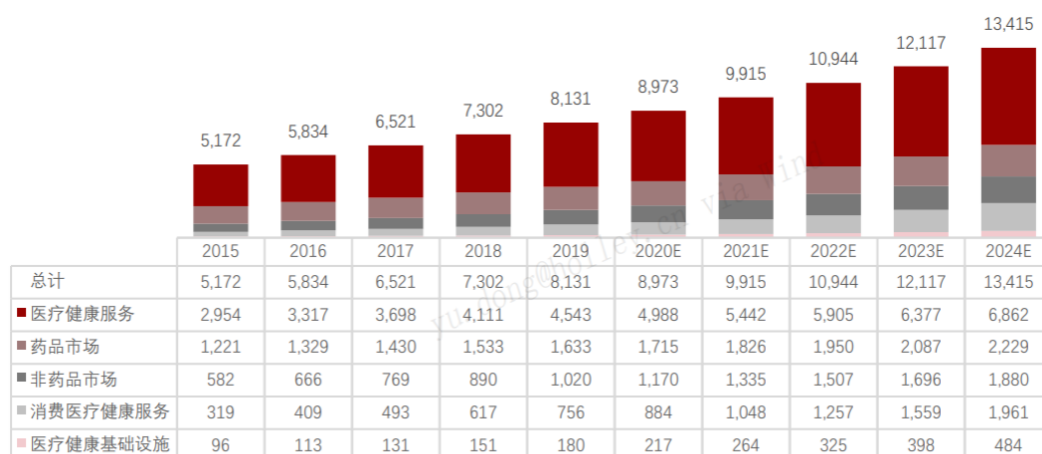
观察，正在开展多次给药耐受性的试验观察。适用于异柠檬酸脱氢酶-1 (IDH1) 基因突变 1 类创新药 KYAH01-2016-079 顺利推进临床 I 期研究，已完成首例病例入组。与中国中医科学院（屠呦呦团队）合作的、适用于治疗自体免疫疾病系统性红斑狼疮(SLE)的 KYAH02-2016-078 的 II 期临床试验完成全部临床病例入组，随访研究进行中。**仿制药一致性评价及产品获批捷报频传：**2021 年 2 月，子公司贝克诺顿的阿法骨化醇软胶囊通过一致性评价，成为该品种第二家过评企业。2021 年 4 月，与云南大学教育部自然资源药物化学重点实验室林军、金毅教授团队合作开发的用于术后疼痛的治疗的仿制药——注射用帕瑞昔布钠通过国家药品监督管理局审批获得生产批件。2021 年 9 月，治疗高血压的缙沙坦氨氯地平(I)获批。多个仿制药获批，进一步补充和丰富公司在心脑血管、骨风关肾等核心领域的产品管线，为解除病患的临床治疗提供新的选择和替代。**现有产品二次开发进展顺利：**血塞通系列二次开发补充申请项目 KYEZ07-2019-120 于 2021 年获国家药监局批准，为公司核心产品业绩增厚提供学术支撑，并将带动三七植物药优势产业的可持续、高质量发展。**差异化特色专科管线产品引进再添佳绩：**子公司贝克诺顿成功引进战略产品磺达肝癸钠，进一步巩固公司在骨科领域的市场地位；孙公司贝克诺顿（浙江）通过 MAH 引入的国际治疗神经病理学疼痛的一线治疗用药普瑞巴林口服溶液于 2021 年 6 月按化学药品 3 类获得批准文号。

二、报告期内公司所处行业情况

公司所处行业为医药制造业，业务领域覆盖医药全产业链，核心业务涵盖药物研发、生产及销售、医药流通及大健康产业等领域，业务发展立足中国本土并积极进行全球化布局。

（一）大健康产业持续增长

大健康是健康概念的延伸，围绕着人类衣食住行、生老病死等一系列活动而展开，贯穿于疾病预防、诊治护理以及保健管理的全生命周期。中国大健康产业的演变过程从横向看，逐步从以疾病为中心向以预防性和参与性为中心转变；从纵向看，因创新技术的成熟正逐步朝着数字化发展，未来将为所有人群提供具有预测性、预防性、个性化以及参与性的服务和产品。在“健康中国”战略指导下，国家颁布系列政策扶持、规范与引导行业健康发展，打造良性商业环境。良好的经济态势下，居民不断增加的医疗保健消费能力，日益增长的慢性病患者率等，均扩大了市场需求，将进一步促进大健康产业的发展。2020 年中国大健康产业市场总额达到 9.0 万亿人民币，预计在四年后增长至 13.4 万亿人民币。



来源：头豹研究院编辑整理

（二）2021 年医药市场显著提升后逐步趋于回落

在国家政策、经济发展、人口老龄化以及生物制药技术发展等综合因素的多重驱动下，医药市场规模将持续扩大。2021 年，医药制造业保持较高速率增长。截至 11 月，全年每月工业增加

值同比增速均超过 15%，最高月同比增速达 34%，其中有 5 个月同比增速均超过 25%。同时，2021 年全年每月同比增速均高于全国工业整体增速。受国内外新冠肺炎疫情的持续影响，治疗需求增加、民众采购意愿增强等叠加因素影响，2021 年上半年度我国医药产品保持较大需求，特别是与肺炎疫情防控相关的药品以及防疫物资实现迅猛增长；随着疫情形势有所缓解节以及防控进入常态化，相关医药产品的需求逐渐下降，医药行业市场逐渐进入冷静期，2021 年下半年度同比增速趋于回落，截至 2021 年 11 月，同比增速回落至 17%。

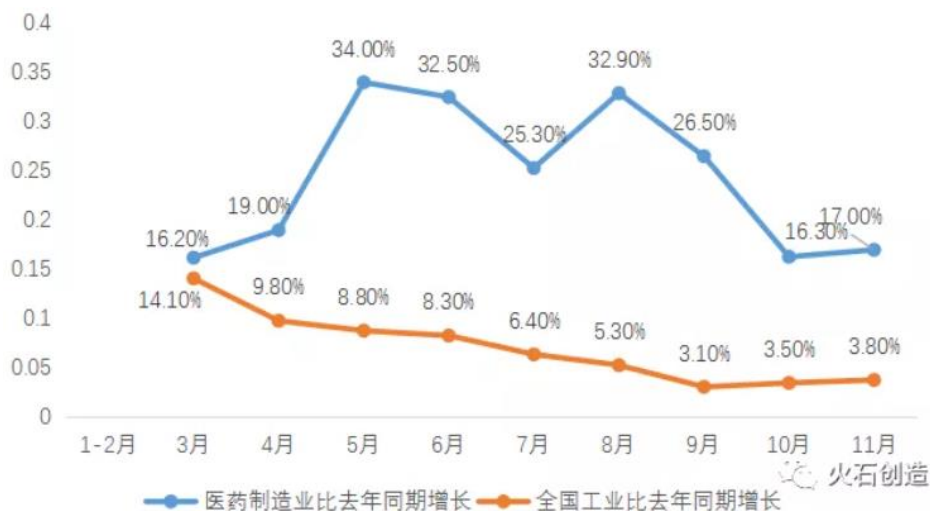


图1：2021年医药制造业增加值与全国工业分月同比增速

（三）中医药相关政策不断落地，行业或迎新周期

1、国家政策持续利好。国家大力支持中医药产业发展。2021 年，国家相继印发《关于加快中医药特色发展的若干政策措施》、《推进妇幼健康领域中医药工作实施方案（2021-2025 年）》、《中药配方颗粒质量控制与标准制定技术要求》、《关于推动公立医院高质量发展的意见》、《深化医药卫生体制改革 2021 年重点工作任务》、《关于促进中医药传承创新发展的意见》、《深化医疗服务价格改革试点方案》、《关于进一步加强综合医院中医药工作推动中西医协同发展的意见》、《DRG/DIP 支付方式改革三年行动计划》、《国家医疗保障局国家中医药管理局关于医保支持中医药传承创新发展的指导意见》等文件，遵循中医药发展规律，认真总结中医药防治新冠肺炎经验做法，推动中医药和西医药相互补充、协调发展。从中药研发创新、行业标准化、医疗服务、医保支付等方面加强高位谋划与指导，充分考虑中医医疗服务特点，支持中医药传承创新，推动中医药产业健康长远发展。

2、中药行业创新实力逐步增强。新药受理方面，中药新药数量大幅攀升。2021 年度 CDE 受理中药总量为 1360 件，其中，新药申请 60 件，申请数量较 2020 年增加 32 件，增幅达 114.29%。新药上市方面，数量为近五年最高。2021 年共有 12 款新药获批上市，占近五年中药获批新药总数的 54%。

（四）大健康消费趋势明显，中医药行业或迎新机遇

2020 年新冠爆发疫情以来，中医药全面参与疫情防控救治彰显积极作用，国家政策层面推动加强中医药医疗能力建设，加大人才培养，推动社会对中医药的合理认知，有利于中药消费品行业的发展。①中成药行业市场规模稳步增长，政策支持或带来行业新机遇；②主销渠道竞争激烈，悠久历史为龙头品牌企业带来高品牌壁垒；③品牌横向扩张带来新的增长机遇，“类消费品”属性带来广阔的品牌延伸空间；④新零售渠道扩张带来新机遇；⑤品种资源型企业，定价能力强，将带动公司业绩稳健增长。

面对新形势，公司将持续加大在研发创新上的投入，提升企业核心竞争力；凭借在植物药及精品国药领域数十年的深耕及积淀，持续构建更具战略纵深和抗风险能力的产品线，以口服产品

为突破，品牌传播与学术推广齐头并进，持续发力医药大健康新零售。聚焦“医、药、患”，加速营销线上、线下资源整合，探索医疗健康服务创新模式，全面推进营销数字化。同时，充分把握国家建设“健康中国”的契机，利用公司在医药领域的行业地位和研发、市场、品牌优势，在夯实精品国药推广基础上，将大健康产业链布局向医疗服务类、健康消费类、日化用品类等领域延伸。

三、报告期内公司从事的业务情况

作为国内天然植物药领先企业，公司秉承“绿色昆药、福祉社会”的企业使命，依托 70 年的药物研发传统、植物药研发实力以及全球化布局的营销网络，围绕“聚焦心脑血管疾病、专注慢病治疗领域的创新型国际化药品提供商”的战略定位，坚定地走创新、国际化道路，同时持续构建以医药工业为内生核心、国际合作和医药流通为外延拓展、医药大健康产业为整合扩张的三级生态圈，最大限度分享中国医药健康行业的持续增长机会。

1、医药制造业——内生核心生态圈

医药制造业：公司依托昆药、昆中药、贝克诺顿、贝克诺顿（浙江）、血塞通药业、版纳药业、武陵山制药七大国家 GMP 标准的现代化医药生产平台，拥有粉针剂、注射剂、胶囊剂、片剂、颗粒剂、丸剂、散剂等全剂型智能化生产线，公司共有产品批准文号 600 余张，是全国独具特色的天然植物药研发、生产、营销一体化企业。公司产品涵盖心脑血管、骨科、抗疟疾及脾胃类、感冒呼吸类、妇科（身心）类等治疗领域，核心产品包括昆药血塞通系列、天麻素系列、蒿甲醚系列、参苓健脾胃颗粒、舒肝颗粒、香砂平胃颗粒、玻璃酸钠注射液、阿法骨化醇软胶囊、草乌甲素软胶囊等。公司多个核心产品市场份额多年占领中国市场优势地位，昆药注射用血塞通（冻干）粉针、昆药血塞通软胶囊、天眩清系列、阿法骨化醇软胶囊、玻璃酸钠注射液、参苓健脾胃颗粒等品种在同品类市场份额处于领先地位。

营销模式：公司依托品类丰富且独具竞争优势的产品群，构建以心脑血管、骨风肾（骨科、风湿免疫、肾科）为核心治疗领域的全终端、全模式的营销体系。公司始终坚持贯彻“针剂-口服”、“处方-零售”的双轮驱动战略，持续推动营销模式转型升级，已建立起兼具医药专业背景与医药营销经营的专业学术团队，打造多产品+多渠道+多模式营销模式，全面覆盖等级医院、零售药店、基层医疗机构等全类别终端，积极拓展电商渠道，探索多模式营销。并通过资源整合、策略协同，聚焦数字化精准营销服务，深化推进营销模式转型落地，持续打造院外市场、口服产品两个新增长极。

研发创新：公司坚持以研发创新作为业务核心驱动力，围绕公司战略核心领域持续加大研发投入。一方面，依托公司在植物药领域的深厚积淀和研发优势，组建拥有较高影响力的高水平药物研发团队，聚焦核心治疗领域，持续推进植物药/小分子创新药、改良型新药、高端制剂、中成药的研究开发，不断夯实公司科研创新能力；另一方面，通过内部资源与外部合作的有机融合，采用外部合作、投资并购、产品引进等多渠道，优化配置短中长期创新药物布局，构建符合临床需求、具有技术优势的特色产品管线。

2、国际合作和医药流通——外延拓展生态圈

国际合作：公司积极响应国家“一带一路”倡议，依托公司“青蒿素产品出口商”的全球网络资源优势，积极打造国际化发展 2.0 时代，成为涵盖国际认证、产品研发及制造、国际贸易和商业批发、医疗服务等综合业务的“国际化医疗健康服务提供商”。在做好内生式发展的同时，围绕公司战略目标，在全球范围内寻求前沿技术和产品的布局机会，助力公司国际化战略全面升级。

医药流通：公司旗下重点医药流通平台昆药商业，锚定“成为云南省最具基层优势的，具有领先纯销能力和网络价值的综合医药服务平台”的战略目标；夯实基层市场、深耕医药流通业务，持续改善业务结构，聚焦基层网络优势；持续推进内部战略集采，积极引进国产品种，夯实基础管理，推动子公司协同发展。提升物流服务效率，多仓织网切入，打造一体化、标准化、集约化的现代医药物流体系，构建高效、敏捷、智慧的现代化供应链服务渠道。

3、医药大健康——整合扩张生态圈

公司紧紧把握“健康中国”建设及新经济下消费升级的契机，凭借公司在传统植物药方面深厚的科研技术底蕴和生产优势，聚焦特色植物资源青蒿、三七等，运用现代高新技术研发，形成快速将科研成果转化健康产品产业化的发展新模式，将公司在植物药领域的研发、品牌、技术优势延伸到大健康领域，开拓并深化公司在功效护肤、口腔护理、女性私护、健康食品赛道的布局，并以营销渠道重构为契机，探索大健康领域的新零售模式，通过线上线下一体化综合渠道为用户提供高品质的健康服务和健康产品。

● 公司行业地位

公司是国家认定企业技术中心、国家高新技术创新示范企业、国家知识产权示范企业，全国医药制造业百强企业。报告期内，公司获得的主要荣誉如下：

4月23日，公司承担的“云南省合成药物工程研究中心”获得云南省发改委的2020年优秀产业技术创新平台认定。

5月11日，昆药商业荣登中国医药商业协会组织的2020年药品批发企业主营业务收入百强榜（位列第37名）。

5月31日，昆药集团络泰®血塞通荣获2021大健康产业西湖论坛最受药店欢迎的明星单品。

7月21日，米内网组织的2020年中国医药工业百强榜发布，公司凭借突出的市场推广能力、中药品牌传播力以及扎实的创新研发生产实力，荣登“2020年度中国中药企业TOP100排行榜”（位列第16名）。

8月1日，中国医药工业信息中心组织的2020年度中国医药工业百强榜单发布，华立医药集团（含昆药集团和健民集团两大上市公司）荣膺“2020年度中国医药工业百强企业”，位居54位。

9月25日，昆中药荣获吉尼斯“全球最古老的制药企业”认证，凭借640年悠久历史，始终遵循中医药发展规律，坚持传承精华、守正创新，推动我国五千年中医文化走向世界。

12月18日，昆药集团荣登中国中药协会中药产业信息发布会“2021中成药企业TOP100”榜单（位列第12位）。

12月18日，由《E药经理人》杂志和桑迪品牌咨询联合主办的“2021中国医药十大营销案例”，《昆中药：新品类整合营销，开启补脾新时代》获“2021中国医药十大营销案例”企业荣誉。

12月21日，昆药集团荣登2021中国医药企业家科学家投资家大会（简称“启思会”）“2021中国医药创新企业100强”榜单。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、口服产品持续放量，打造优质集群增长力

把握新经济下消费升级新趋势，公司坚持品牌渠道双线驱动，持续以突出的品牌力、产品力及学术力进行产品推广和消费者培育，不断深化渠道精耕，通过强化品牌连锁药店合作、开启电商零售新赛道、数字化营销打造私域流量等模式，实现昆药血塞通软胶囊、昆中药参苓健脾胃颗粒、昆中药舒肝颗粒等口服黄金单品的快速突破和推升上量。

公司持续打造以昆药血塞通软胶囊为代表的昆药血塞通口服系列产品，以昆中药参苓健脾胃颗粒、舒肝颗粒、香砂平胃颗粒为代表的昆中药精品国药系列产品，以玻璃酸钠注射液、阿法骨化醇软胶囊为代表的骨科领域优势产品集群及以灯银脑通胶囊为代表的特色植物药潜力产品集群，形成“黄金单品+品类集群”的大单品优势及产品梯度。在“黄金单品+品类集群”组合战略下，通过现有优势产品，强化内部挖掘，建立优质品牌集群，持续提升公司关键业绩增长力。

2、持续推进营销变革创新，构建国际商业化能力

公司持续发力营销网络和营销体系的构建，不断创新营销模式，精细化合伙人、自营等多种营销模式并存，已形成与现有丰富产品线相匹配的国内外营销网络和营销队伍。医院市场通过创新学术推广形式、开展高水平循证医学研究，优化对患者的服务路径，提升学术权威影响力；零售市场以专业化慢病管理平台为依托，为患者提供专业服务；在市场中树立了专业品牌形象，创

新的学术营销，提升学术营销体系综合实力。诊所市场以专业的学术推广形式，结合适应基层市场的营销模式，为公司的处方药渠道的下沉打下了坚实的基础。

公司的销售网络已覆盖全国，并在全国各大中城市建立了自己的销售队伍。国际市场方面，借助青蒿素国际快车通道，公司海外销售网络已覆盖 12 个亚洲国家、1 个大洋洲国家、40 多个非洲国家、2 个欧洲国家、1 个北美国家及 1 个拉丁美洲国家。

凭借海内外强大的市场网络和高效、专业的强执行力营销团队，公司多个核心产品市场份额多年占领中国市场优势地位。注射用血塞通（冻干）粉针、昆药血塞通软胶囊、昆中药参苓健脾胃颗粒、阿法骨化醇软胶囊、玻璃酸钠注射液等品种在同品类市场份额处于领先地位。

3、聚焦研发创新优势，提升核心竞争驱动力

创新研发为公司长期发展的核心驱动力，公司始终坚持创新为引领，持续加大研发投入，并不断以行业趋势、市场需求、公司战略为导向，聚焦公司核心优势治疗领域，通过自主研发、外部合作、投资并购多渠道开拓创新研发路径，提升公司核心竞争力。

一方面，通过持续引入具有丰富研发经验的高端研发人才，配置国际先进研发设备设施，为公司长期产品管线蓄力，打造小分子创新药、高端仿制药国际化研发平台。经过多年积累，公司已建立了一支拥有较高影响力的高水平药物研发带头人团队，为创新药物的研发提供源源不竭的人才动力。研发布局上，已形成昆明、北京、上海、北美“四位一体”的研发格局：上海研发中心，以创新药、高端仿制药研发及引进为核心；昆明研究院，以云南丰富植物资源为基础，进行植物药创新研发和现有产品二次开发，搭建技术转移及中试基地；北京，开展临床研究，加速产品注册；北美，探寻新药孵化及投资，挖掘海外创新药合作机会。

另一方面通过投资并购、国际合作研发、产品引进等渠道布局短中期产品，打造“小全面”、“差异化”特色专科产品管线，持续为公司发展提供研发创新驱动力。借助战略投资团队的专业优势，积极寻找战略标的进行多种方式合作对接，丰富公司短中期产品管线；依托全资子公司贝克诺顿国际背景和市场优势，通过产品领域的国际合作，补充公司高端产品管线，融入国际研发产业链，优选全球好药引入中国市场。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现合并营业收入 825,353.25 万元，同比增长 6.95%；实现利润总额 63,128.88 万元，同比上升 16.80%；实现归属母公司股东的净利润 50,766.76 万元，增长 11.12%。

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	8,253,532,504.48	7,717,086,935.99	6.95
营业成本	4,844,777,184.42	4,386,695,510.56	10.44
销售费用	2,373,455,108.70	2,298,496,236.68	3.26
管理费用	405,671,140.76	366,601,661.08	10.66
财务费用	39,691,817.54	36,120,835.47	9.89
研发费用	100,517,303.43	128,448,695.41	-21.75
经营活动产生的现金流量净额	251,628,491.48	409,939,216.42	-38.62
投资活动产生的现金流量净额	19,375,489.63	-92,406,080.07	120.97
筹资活动产生的现金流量净额	-219,445,225.34	-101,454,275.22	-116.30

营业收入变动原因说明：主要是公司多渠道布局重点拓展院外市场，医药工业销售收入增加导致。

营业成本变动原因说明：主要是公司收入结构与去年同期相比有所变化，导致成本增加。

销售费用变动原因说明：主要是公司收入增加，相关市场推广活动增加所致。

管理费用变动原因说明：主要系上期疫情专项社保减免政策取消所致。

财务费用变动原因说明：主要是借款利息增加。

研发费用变动原因说明：主要是公司在研项目已陆续进入临床阶段。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是公司受商业配送医院增加账期增长以及信用政策调整影响本期收到的经营回款较少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是公司本期赎回理财产品导致增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是公司偿还贷款导致减少。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析（主营业务成本不含运费）

适用 不适用

详见下表

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率 比上年 增减 (%)
口服剂	2,891,413,151.03	699,032,343.98	75.82	14.03	-7.53	增加 5.64 个 百分点
针剂	850,251,591.67	131,442,930.98	84.54	-31.51	19.29	减少 6.58 个 百分点
日用品	81,212,677.21	21,670,386.11	73.32	145.79	46.64	增加 18.04 个百分 点
医疗服务	8,234,326.22	7,187,665.64	12.71	270.12	269.98	增加 0.03 个 百分点
其他	203,098,282.50	166,878,096.71	17.83	174.77	154.57	增加 6.52 个 百分点
药品、 器械批 发与零 售	4,010,549,457.99	3,672,717,805.99	8.42	7.81	9.59	减少 1.49 个 百分点
合计	8,044,759,486.62	4,698,929,229.41	41.59	5.76	9.28	减少 1.88 个 百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减	营业成 本比上 年增减	毛利率 比上年 增减

				(%)	(%)	(%)
心脑血管治疗领域	1,892,696,924.82	229,161,842.17	87.89	-12.97	-24.57	增加1.86个百分点
骨科系列	210,004,889.41	74,146,439.61	64.69	-16.60	0.14	减少5.90个百分点
抗感染类	144,037,613.62	80,052,923.99	44.42	45.20	43.86	增加0.52个百分点
抗疟类	109,018,059.77	85,709,231.05	21.38	53.38	60.99	减少3.71个百分点
妇科	263,511,034.39	60,250,240.21	77.14	24.49	26.81	减少0.42个百分点
消化系统	464,226,226.42	126,405,105.30	72.77	41.32	26.63	增加3.16个百分点
医疗服务	8,234,326.22	7,187,665.64	12.71	270.12	269.98	增加0.03个百分点
日用品	81,212,677.21	21,670,386.11	73.32	145.79	46.64	增加18.04个百分点
其他	861,268,276.76	341,627,589.34	60.33	20.64	14.78	增加2.02个百分点
药品、器械批发与零售	4,010,549,457.99	3,672,717,805.99	8.42	7.81	9.59	减少1.49个百分点
合计	8,044,759,486.62	4,698,929,229.41	41.59	5.76	9.28	减少1.88个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
国内	7,897,146,100.88	4,583,023,559.76	41.97	5.83	9.23	减少1.81个百分点
国外	147,613,385.74	115,905,669.65	21.48	2.31	11.31	减少6.35个百分点
合计	8,044,759,486.62	4,698,929,229.41	41.59	5.76	9.28	减少1.88个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

报告期内，从行业分类看，口服剂收入增长 14.03%；日用品收入增长 145.79%，主要是公司旗下昆药集团健康产业有限公司业务持续增长。

报告期内，从产品分类看，妇科收入增长 24.49%；消化系统收入增长 41.32%，主要是公司旗下昆明中药厂有限公司业务持续增长。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
注射用血塞通（冻干）（万支，按 200mg/支换算）	万支	2,973.19	3,115.12	2,070.23	-51.01	-30.97	-6.42
天麻素注射液（万支，按 2ml/支换算）	万支	3,972.91	3,554.24	2,564.52	-37.97	-28.77	19.51
血塞通软胶囊（万粒，按 100mg/粒换算）	万粒	67,405.22	56,637.71	21,611.00	37.14	40.16	99.30
阿法骨化醇软胶囊（万粒，按 0.25UG/粒换算）	万粒	14,553.60	2,305.50	14,677.27	37.84	-82.68	504.21

产销量情况说明：

血塞通软胶囊：本期生产量及销售较上年同期增长，主要是公司持续推进“处方-零售”、“针剂-口服”的双轮驱动战略，打造络泰®血塞通软胶囊为主的络泰®血塞通口服系列，并取得了良好成绩；库存量较上年期末增长 99.30%，主要是公司产品销量快速增长，提高安全备货量；

注射用血塞通（冻干）：本期生产量和销售量较上年同期下降，主要是针剂类产品销售受限；库存量较上年期末下降 6.42%，主要是公司以销定产减少备货；

天麻素注射液：本期生产量和销售量较上年同期下降，主要是针剂类产品销售受限；库存量较上年期末增长 19.51%，主要是公司提高安全备货量导致；

阿法骨化醇软胶囊：本期生产量及库存量较上年同期增长较多，主要是上年期末原料进口较少，导致上年库存不足，本年加大生产。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表（主营业务成本不含运费）

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例	上年同期金额	上年同期占总成本	本期金额较上年同	情况说明

			(%)		比例 (%)	期变动比例 (%)	
医药工业	原辅料包材	796,074,628.12	16.94	715,514,195.85	16.64	11.26	
	燃动力	43,954,488.33	0.94	38,658,851.31	0.90	13.70	
	人工费	81,472,784.69	1.73	71,855,642.58	1.67	13.38	
	制造费用	75,851,470.53	1.61	103,863,865.25	2.42	-	
	小计	997,353,371.67	21.23	929,892,554.98	21.63	7.25	
医药商业	外购成本	3,672,717,805.99	78.16	3,351,353,452.74	77.94	9.59	
其他		28,858,051.75	0.61	18,536,683.26	0.43	55.68	
合计		4,698,929,229.41	100.00	4,299,782,690.98	100.00	9.28	

成本分析其他情况说明

因按产品难以划分成本构成，不适用分产品成本构成分析表。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(1) 本年新设公司：

子公司名称	级次	取得方式	成立日期
昆明昆药医院管理有限公司	2级	设立	2021年2月

(2) 本年注销子公司

子公司名称	级次	处置方式	注销日期
上海贝诺研妆供应链管理有限公司	3级	注销	2021年7月

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售收入 125,160.73 万元，占年度销售收入总额 15.17%；其中前五名客户销售收入中关联方销售收入 0 万元，占年度销售收入总额 0%。

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

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 117,351.33 万元，占年度采购总额 22.14%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

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

适用 不适用

其他说明

3. 费用

√适用 □不适用

项目	本期发生额	上年发生额	同比增减(%)
销售费用	2,373,455,108.70	2,298,496,236.68	3.26
管理费用	405,671,140.76	366,601,661.08	10.66
研发费用	100,517,303.43	128,448,695.41	-21.75
财务费用	39,691,817.54	36,120,835.47	9.89

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	87,177,068.24
本期资本化研发投入	48,864,264.06
研发投入合计	136,041,332.30
研发投入总额占营业收入比例(%)	1.65
研发投入资本化的比重(%)	35.92

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	220
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	3.85
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	7
硕士研究生	70
本科	129
专科	11
高中及以下	3
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	71
30-40岁(含30岁,不含40岁)	97
40-50岁(含40岁,不含50岁)	35
50-60岁(含50岁,不含60岁)	16
60岁及以上	1

(3). 情况说明

√适用 □不适用

2021年公司研发投入总额 13,604.13 万元,占营业收入比例 1.65%,占工业收入比例为 3.37%,母公司 2021 年研发投入总额为 8,060.90 万元,占母公司主营业务收入比例为 7.66%。

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

项目	本期发生额	上年发生额	同比增减 (%)	说明
经营活动产生的现金流量净额	251,628,491.48	409,939,216.42	-38.62	主要是公司受信用政策调整影响本期收到的经营回款较少
投资活动产生的现金流量净额	19,375,489.63	-92,406,080.07	120.97	主要是公司本期赎回理财产品导致增加
筹资活动产生的现金流量净额	-219,445,225.34	-101,454,275.22	-116.30	主要是公司偿还贷款导致减少

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

经公司九届三十二次董事会、九届二十二次监事会、2020 年第五次临时股东大会审议通过，公司将持有昆明银诺医药技术有限公司的 51% 股权，以合计人民币 16,626 万元或等值美元的股权转让对价转让给景得(广州)股权投资合伙企业(有限合伙)等九家公司。相关股权款已于 2021 年 3 月底之前全部收到并完成相关股权交割及工商登记变更手续，本次股权转让取得 11,631 万元投资收益，影响净利润 9,886 万元。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	160,501,871.00	1.80	334,759,859.98	4.12	-52.05	主要是公司根据资金规划，期末到期理财收回
应收账款	1,865,688,639.10	20.98	1,391,005,496.16	17.13	34.13	主要是公司商业配送医院增加、账期增长以及信用政策调整导致增加
预付款项	381,823,999.23	4.29	183,642,258.67	2.26	107.92	主要是公

						司预付材料采购款增加
其他权益工具投资	87,891,617.00	0.99	208,387,296.41	2.57	-57.82	主要是公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类导致
其他非流动金融资产	158,580,029.41	1.78				主要是公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类导致
持有待售资产			49,988,450.11	0.62	-100.00	公司转让持有昆明银诺股权已交割完毕
其他流动资产	31,896,812.66	0.36	97,808,884.62	1.20	-67.39	主要是待抵扣进项税额减少及预缴税款减少
在建工程	43,510,439.48	0.49	75,690,173.11	0.93	-42.52	主要是项目完工验收导致
长期待摊费用	74,611,449.36	0.84	52,153,867.31	0.64	43.06	主要是公司根据新租赁准则以及物流延伸服务项目增加导致
其他非流动资产	63,019,107.66	0.71	34,995,334.09	0.43	80.08	主要是子公司昆中丸药购买设备导致
应付票据	610,131,204.06	6.86	172,309,476.87	2.12	254.09	主要是公司开具承兑汇票与供应商进

						行结算
应交税费	187,436,548.57	2.11	144,046,379.58	1.77	30.12	主要是公司营收以及利润导致企业所得税增加
一年内到期的非流动负债	36,270,545.20	0.41	200,000.00		18,035.27	主要是公司根据新租赁准则调整导致
租赁负债	50,474,274.12	0.57				主要是公司根据新租赁准则调整导致
其他非流动负债	56,666,552.41	0.64				主要是公司上年应急物资保障体系建设资金重分类以及本年该项目资金新增导致

其他说明

各项营运能力和偿债能力的财务指标分析详见“第九节债券相关情况”之“七、截止报告期末公司近2年的会计数据和财务指标”

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 76,049,930.13（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.85%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	114,904,173.85	开立银行承兑汇票保证金、开立信用证保证金
固定资产	57,550,904.27	借款抵押
无形资产	17,587,110.91	借款抵押
合计	190,042,189.03	/

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为医药制造业。

医药制造行业经营性信息分析

1. 行业和主要药(产)品基本情况

(1). 行业基本情况

√适用 □不适用

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，与人民身心健康密切相关，具有较强的刚性需求。同时，随着医药卫生体制改革不断深化，药品审评审批制度改革、仿制药一致性评价、药品集采常态化、医保谈判、医保目录调整等政策调控下的多方位改革使医药行业整体承压。医药行业供给侧改革加速，医药行业从高速发展向高质量发展转型，科技创新加速，行业优胜劣汰洗牌加速，挑战与机遇并存。

三医联动，医改不断深化。国务院机构改革后，支付端医保局主导“三医联动”持续优化结构，不断推动医保实现战略性、导向性购买，解决临床未满足需求。

支付端：医保制度日趋成熟精细化，药品准入谈判逐渐常态化。从 2017 年起，中国开始逐步建设具有中国特色的医保制度。2017 年至今，多项政策密集发布，2018 年国家医疗保障局正式成立，并成为国务院直属机构。从 2020 年起，医保动态调整机制开始实施，医保谈判成为每年一次的常态化医保调整准入机制。近年医保谈判成功率较高，药品借助医保实现以价换量。

带量采购常态化，生物药、中药试点破冰。2021 年进行了第四、五、六三批国家集采，分别节约费用 132 亿元/年、255 亿元/年和 90 亿元/年，前六批国家集采共节约药品费用 1,016 亿元/年。自第五批开始，注射剂占比越来越高，外企也由观望转而积极参与，2021 年对生物药和中成药的集采进行了探索，第六批国采为胰岛素专项，湖北牵头的 19 省联盟中成药集采平均降幅 42.27%，广东牵头的 6 省联盟中成药集采完成报量，为今后全品类集采进行探索尝试。

回望 2021 年，新冠肺炎疫情继续肆虐全球，中国医药产业也迎来重大变局，并在变局中寻找新机探索新路。面对新形势、新挑战、新发展，公司坚持医药产业政策引领，紧扣行业及市场发展逻辑，始终以研发创新为核心驱动力，充分聚合品牌、技术、渠道、人员资源优势，以口服产品为突破，品牌传播与学术推广齐头并进，持续发力医药大健康新零售；同时，全力推动数字化转型升级、价值链重构，在战略转型中实现自我革新。

(2). 主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

按细分行业、治疗领域划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

细分行业	主要治疗领域	药（产）品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方	是否属于中药保护品	发明专利起止期限（如适用）	是否属于报告期内	是否纳入国家	是否纳入国家	是否纳入省级
------	--------	---------	------	----------	------	-----------	---------------	----------	--------	--------	--------

					方药	种(如涉及)		推出的新药(产品)	基药目录	医保目录	医保目录
天然植物药制造	心脑血管	注射用血塞通(冻干)	中成药	活血祛瘀, 通脉活络。用于中风偏瘫、瘀血阻络及脑血管疾病后遗症、胸痹心痛, 视网膜中央静脉阻塞属瘀血阻滞证者。	是	是	2009.9.24-2029.9.23	否	是	是	是
天然植物药制造	心脑血管	血塞通软胶囊	中成药	活血祛瘀, 通脉活络。用于瘀血阻滞所致的缺血性中风病(脑梗塞)中经络恢复期, 症见半身不遂、偏身麻木、口舌歪斜, 语言蹇涩等。	是	否	2008.7.7-2028.7.6, 2009.9.24-2029.9.23	否	否	是	是
天然植物药制造	心脑血管	血塞通片	中成药	活血祛瘀, 通脉活络, 抑制血小板聚集和增加脑血流量。用于脑路瘀阻, 中风偏瘫, 心脉瘀阻, 胸痹心痛; 脑血管病后遗症, 冠心病心绞痛属上述证候者。	是	否	无	否	否	是	是
天然植物药制造	妇科	舒肝颗粒	中成药	舒肝理气, 散郁调经。用于肝气不舒的两胁疼痛, 胸腹胀闷, 月经不调, 头痛目眩, 心烦意乱, 口苦咽干, 以及肝郁气滞所致的面部黧黑斑(黄褐斑)。	否	否	2008.4.23-2028.4.22 2010.1.28-2030.1.27	否	否	是	是
天然植物药制造	消化系统	参苓健脾胃颗粒	中成药	补脾健胃, 利湿止泻。用于脾胃虚弱, 饮食不消, 或泻或吐, 形瘦色萎, 神疲乏力。	否	否	无	否	否	否	否
天然植物药制造	消化系统	香砂平胃颗粒	中成药	健脾, 温中, 燥湿。用于饮食不节, 食湿互滞, 胃脘胀痛, 消化不良。	是	否	无	否	是	是	是

化学药制造	骨科	阿法骨化醇软胶囊	进口药品	1. 骨质疏松症；2. 肾性骨病（肾病性佝偻病）；3. 甲状旁腺机能亢进（伴有骨病者）；4. 甲状旁腺机能减退；5. 营养和吸收障碍引起的佝偻病和骨软化症；6. 假性缺钙（D-依赖型 I）的佝偻病和骨软化症。	是	否	进口分装产品，无专利	否	是	是	是
化学药制造	心脑血管	天麻素注射液	化学药	1. 用于神衰、神衰综合征及脑外伤性综合征。2. 用于眩晕症：美尼尔氏病、药性眩晕、外伤性眩晕、突发性耳聋、前庭神经炎、椎基底动脉供血不足等。3. 用于神经痛：三叉神经痛、坐骨神经痛、枕骨大神经痛等。4. 用于头痛：血管性头痛、偏头痛、神经衰弱及神衰综合征等。	是	否	2004. 8. 20-2024. 8. 19	否	否	是	是

报告期内主要药品新进入和退出基药目录、医保目录的情况

适用 不适用

报告期内主要药品在药品集中招标采购中的中标情况

适用 不适用

主要药品名称	中标价格区间	单位	医疗机构的合计实际采购量	单位
注射用血塞通 200mg/支	20.08-32.29	元	1,344.6	万支
注射用血塞通 400mg/支	36.81-53.54	元	619.9	万支
天麻素注射液 2ml/支	16.5-20	元	3,450.9	万支
血塞通软胶囊 100mg*12粒/盒	20.98-29.19	元	607.5	万盒
血塞通软胶囊 100mg*30粒/盒	52.45-72	元	568.8	万盒
阿法骨化醇软胶囊 0.25 μg*20粒/盒	20.79-48.36	元	192.8	万盒
阿法骨化醇软胶囊 1.0 μg*10粒/盒	54.71-68.4	元	141.5	万盒
玻璃酸钠注射液 2.5ml:25mg/支	157.85-189.56	元	158.6	万支
舒肝颗粒 3g*10袋/盒	20.59-24.43	元	17.6	万盒
舒肝颗粒 3g*12袋/盒	24.71-31.63	元	246.6	万盒
香砂平胃颗粒 10g×10袋/盒	19.769-20.86	元	27.7	万盒

香砂平胃颗粒 5g×6 袋/盒	18.77-23.51	元	75.8	万盒
香砂平胃颗粒 5g×8 袋/盒	25.02-28.81	元	161.9	万盒
香砂平胃颗粒 5g×10 袋/盒	31.27-36.04	元	217.3	万盒

情况说明

√适用 □不适用

公司注射用血塞通（200mg/支）在湖北牵头 19 省（区、市）中成药省际联盟集中带量采购中中标，中选价：9.223 元，报告期内暂未开始执行。

随着医保控费、招标模式改革，公司部分重点产品平均中标价有所下调，部分产品医疗机构采购实际采购量有所减少。

按治疗领域或主要药（产）品等分类划分的经营数据情况（主营业务成本不含运费）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)	同行业同领域产品毛利率情况
心脑血管类治疗领域	1,892,696,924.82	229,161,842.17	87.89	-12.97	-24.57	1.86	92.02
骨科系列	210,004,889.41	74,146,439.61	64.69	-16.60	0.14	-5.90	69.78
抗感染类	144,037,613.62	80,052,923.99	44.42	45.20	43.86	0.52	24.63
抗疟类	109,018,059.77	85,709,231.05	21.38	53.38	60.99	-3.71	
妇科类	263,511,034.39	60,250,240.21	77.14	24.49	21.14	-0.42	86.80
消化系统	464,226,226.42	126,405,105.30	72.77	41.32	21.03	3.16	71.45

情况说明

√适用 □不适用

同行业同领域产品毛利率数据源如下：

- 1) 心脑血管、骨科系列毛利率数据源于中恒集团 2020 年年报
- 2) 抗感染类毛利率数据源于哈药股份 2020 年年报
- 3) 妇科类、消化系统毛利率数据源于江中药业 2020 年年报

2. 公司药（产）品研发情况

(1). 研发总体情况

√适用 □不适用

公司通过“自主研发+投资并购+合作研发+引进代理”多种模式结合，建立了覆盖心脑血管、风湿免疫、骨科的创新研发管线。公司持续加大创新研发投入，不断以行业趋势、市场需求、公司战略为导向，提出了“小全面+差异化”六字研发方针，小全面：在特定专科领域进行全面布局，差异化：与多数企业或主要的大公司竞争者有所区隔，不断夯实公司在优势治疗领域的核心竞争力。报告期内，三十余个在研项目按计划顺利推进；报告期内，申请国内发明专利 16 项，PCT 专利 2 项，获得国内专利授权 8 项，PCT 专利 2 项；并完成国家知识产权体系验收；荣登 2021 中国医药企业家科学家投资家大会（简称“启思会”）“2021 中国医药创新企业 100 强”榜单，充分彰显了公司综合实力和研发创新水平。

(2). 主要研发项目基本情况

√适用 □不适用

研发项目（含一致性评价项目）	药（产）品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种（如涉及）	研发（注册）所处阶段
KY100001 片	KY100001 片	化药 1 类	用于异柠檬酸脱氢酶-1（IDH1）基因突变的实体瘤，包括但不限于肝内胆管瘤	是	否	临床 I 期
KYAH01-2018-111	KYAH01-2018-111	化药 1 类	非酒精性脂肪肝	是	否	PCC
KYAH02-2016-078	KYAH02-2016-078	化药 1.6 类（原注册分类办法）	治疗红斑狼疮	是	否	临床 II 期
KYAZ01-2011-020	KYAZ01-2011-020	天然药物 1 类	拟用于治疗急性缺血性脑卒中	是	否	临床 I 期
KYAH02-2020-149	KYAH02-2020-149	化药 2.2 类	痛风预防及治疗	是	否	药学研究
KYAH03-2020-150	KYAH03-2020-150	化药 3 类	高磷血症	是	否	药学研究
复方甘草片一致性评价	复方甘草片	化药一致性评价	用于镇咳祛痰	是	否	药学研究

氯硝西洋注射液一致性评价	氯硝西洋注射液	化药一致性评价	适用于控制癫痫持续状态，癫痫频繁发作。可对症处理精神运动兴奋	是	否	药学研究
天麻素注射液二次开发	天麻素注射液	补充申请	眩晕症、椎基底动脉供血不足等	是	否	药学研究
KYAH03-2020-159	KYAH03-2020-159	化药 3 类	肾移植术后难治性排斥反应的治疗；抑制以下器官移植的排斥反应肾脏移植，心脏移植，肝移植，肺移植，胰腺移植；狼疮性肾炎	是	否	药学研究
基于炎症介导的脑-肠-微生物轴研究舒肝颗粒防治抑郁大鼠（肝郁气滞证）的效应机理	舒肝颗粒	中成药	舒肝理气，散郁调经。用于肝气不舒的两肋疼痛，胸腹胀闷，月经不调，头痛目眩，心烦意乱，口苦咽干，以及肝郁气滞所致的面部黧黑斑（黄褐斑）。	否	否	药效学研究（非注册）
参苓健脾胃颗粒药效学研究	参苓健脾胃颗粒	中成药	补脾健胃，利湿止泻。用于脾胃虚弱，饮食不消，或泻或吐，形瘦色萎，神疲乏力。	否	否	药效学研究（非注册）

(3). 报告期内呈交监管部门审批、通过审批的药（产）品情况

√适用 □不适用

药（产）品名称	注册分类	申报企业	所处阶段	适应症/功能主治
阿法骨化醇软胶囊	一致性评价	贝克诺顿	通过一致性评价	维生素 D 类
注射用帕瑞昔布钠	化药 4 类	昆药集团	获批生产	术后镇痛
缬沙坦氨氯地平片	化药 4 类	昆药集团	提交发补资料	高血压
注射用血塞通（冻干）	质量标准提升补充申请	昆药集团	获批	缺血性脑血管疾病
KYAH07-2014-071	补充申请	昆药集团	审评中	抗疟药
复方甘草片工艺变更	补充申请	昆药集团	审评中	镇咳药
普瑞巴林口服溶液	化药 3 类	贝克诺顿（浙江）	获批生产	带状疱疹后神经痛

(4). 报告期内主要研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

√适用 □不适用

药（产）品名称	注册分类	申报企业	所处阶段	适应症/功能主治
---------	------	------	------	----------

KYAH01-2019-121	化学药品 1 类	昆药集团	药物发现阶段	抗流感
KYAH03-2019-124	化学药品 3 类	昆药集团	药学研究阶段	癫痫
KYAH03-2020-157	化学药品 3 类	昆药集团	药学研究阶段	复发性或难治性多发性骨髓瘤
KYAH03-2020-162	化学药品 3 类	昆药集团	药学研究阶段	阿尔茨海默氏痴呆症
KYAH04-2019-122	化学药品 4 类	昆药集团	药学研究阶段	肺纤维化
KYAH04-2020-156	化学药品 4 类	昆药集团	药学研究阶段	血小板减少

(5). 研发会计政策

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

本公司开发支出资本化的具体判断条件如下：

- ①外购药品开发技术受让项目以及公司继续在外购项目基础上进行药品开发的支出进行资本化，确认为开发支出；
- ②属于工艺改进、质量标准提高等，项目成果增加未来流入的，其支出全部资本化，确认为开发支出；
- ③公司自行立项药品开发项目的，包括增加新规格、新剂型等的，取得临床批件后的支出进行资本化，确认为开发支出；
- ④属于上市后的临床项目，项目成果增加新适应症、通过安全性再评价、中药保护、医保审核的，其支出予以资本化，确认为开发支出；
- ⑤除上述情况外，其余开发支出全部计入当期损益。

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转为无形资产。
无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(6). 研发投入情况

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例 (%)	研发投入占净资产比例 (%)	研发投入资本化比重 (%)
珍宝岛	12,416.62	3.65	2.26	34.49
红日药业	25,491.30	3.93	3.45	29.33
同仁堂	25,801.16	2.01	1.66	0.00
云南白药	18,108.25	0.55	0.47	0.00
太极集团	12,658.62	1.13	3.91	23.76
同行业平均研发投入金额				18,895.19
公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)				1.65
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)				2.75
公司报告期内研发投入资本化比重 (%)				35.92

因 2021 年年报并未全部披露。珍宝岛、红日药业、同仁堂、云南白药、太极集团数据源自各公司 2020 年年报。

研发投入发生重大变化以及研发投入比重、资本化比重合理性的说明

□适用 √不适用

主要研发项目投入情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
KYAH01-2016-079	1,110.87	195.36	915.51	0.13	-5.75	
KYAH01-2018-111	530.05	530.05		0.06	-6.76	
KYAH03-2020-160	142.75	142.75		0.02	1,758.69	

KYCH10-2019-126	130.44	130.44		0.02	215.77	
KYAH07-2014-071	495.63	97.28	398.35	0.06	1,623.32	
KYGGZ07-2021-173	300.78	300.78		0.04		新增
KYAH06-2018-094	175.29	13.24	162.05	0.02	117.49	
KYAH02-2020-149	156.24	156.24		0.02	1.82	
KYAZ01-2011-020	1,139.38	101.39	1,038.00	0.14	-3.03	
KYCH10-2017-148	670.05	83.36	586.69	0.08	-8.68	
KYAH02-2016-078	691.31	164.70	526.61	0.08	-5.77	
KYAH04-2020-158	320.96	320.96		0.04	8,865.23	
KYAH03-2020-150	817.89	817.89		0.10	75.08	
KYAH06-2018-101	271.23	28.17	243.05	0.03	-0.10	
KYGGZ11-2020-163	129.44	129.44		0.02	/	新增

注：研发金额投入的波动主要是因为项目所处研发周期变化所致。

3. 公司药（产）品销售情况

(1). 主要销售模式分析

√适用 □不适用

公司及旗下各主要业务平台根据产品性质、流通渠道和业务模式的不同，主要采取处方推广及 OTC 销售模式：

1. 处方推广模式

主要销售终端为医院，该渠道的市场价格执行政府招标定价。处方药推广以自营或代理形式的不同主要划分为以下两种模式：

1) 终端推广模式：通过资质优良的药品批发商进行医院供货销售，公司设立医药信息员，为临床医生提供药物基本信息、合理用药指导、国内外相关专业信息，并及时收集药物使用情况回馈，协助监测上市后不良反应，确保临床用药安全；通过协助专业学会组织国内外专家交流、学术会议、临床研究等方式，对临床医师形成良好学术影响力，确保产品销售保持稳健增长。

2) 招商代理模式：通过与代理商合作进行市场推广，通过高端专业学术推广，逐步建立专业学术形象，利用代理商资源实现省外医疗市场快速的推广覆盖，扩大医疗终端市场份额。

2. OTC 销售模式

主要销售终端为药店，通过与药店合作，设立零售医药代表，为零售店员提供药物基本信息、合理用药指导、国内外相关专业信息，确保用药安全，子公司昆中药根据药店规模与合作形式将 OTC 销售进一步划分为以下两种推广模式：

1) KA 直营模式：通过与中国药品零售百强连锁企业合作销售，业务主要覆盖中心及二线城市主流连锁药店，向连锁店员开展专业培训、为消费者提供公众健康知识等活动，形成品牌影响力，确保产品销售保持稳健增长。

2) 盟客户模式：通过与各地区经销商客户达成盟战略合作，重点开发中小型连锁及第三终端药店诊所。聚焦核心单品，为盟客户提供优质的产品，通过持续性的学术推动以及相关活动支持，进一步拓展基层零售管道。

因两票制等制度改革，公司处方药的销售模式从以单纯的结算价代理模式，向全程控制价值分配、规范临床研究、专业学术推广的模式转型；从单纯的处方药医疗终端推广，向医疗终端与 OTC 终端并重，双轮驱动模式转型。

(2). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例 (%)
市场推广费	190,389.80	80.21
工资及附加	27,891.12	11.75
办公费	7,206.49	3.04
差旅费	4,751.19	2.00
仓储费	3,980.34	1.68
其他	3,126.57	1.32
合计	237,345.51	100.00

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例 (%)
步长制药	837,331.17	52.31
恒瑞医药	980,252.41	35.34
红日药业	221,273.75	34.10
以岭药业	303,526.85	34.56
康弘药业	140,675.06	42.69
公司报告期内销售费用总额		237,345.51
公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%)		28.76

因 2021 年年报并未全部披露，步长制药、恒瑞医药、红日药业、以岭药业、康弘药业数据源自各公司 2020 年年报。

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

适用 不适用

报告期内，公司销售费用同比增长 3.26%，主要是公司收入增加，相关市场推广活动增加所致。

4. 其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期内，公司对外股权投资总额 4,034.00 万元。上年同期 4,289.99 万元，本期投资较上年下降 255.99 万元，下降 5.97%。公司围绕核心领域，通过自主研发、投资并购、国际合作、产品引进等模式布局短中长期产品，夯实公司在优势治疗领域的核心竞争力。

1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

2. 重大的非股权投资

√适用 □不适用

中药现代化提产扩能项目的实施主体为本公司的子公司昆明中药厂有限公司，2013 年 11 月经昆明市工业和信息化委员会批复，该项目建设地点从昆明市呈贡工业园区七甸片区变更为昆明高新区马金铺新城产业园昆明国家生物产业基地，2014 年 12 月经昆明市工业和信息化委员会批复，该项目计划总投资变更为 82,000.58 万元，该项目资金来源主要为募集资金，其中 23,000.00 万元来源于 2013 年募集资金，48,989.32 万元来源于 2015 年募集资金。目前该项目达到预定可使用状态的部分均已转固。

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	334,759,859.98	160,501,871.00	174,257,988.98	18,688,283.66
其他权益工具投资	208,387,296.41	87,891,617.00	120,495,679.41	349,523.89
其他非流动金融资产		158,580,029.41	158,580,029.41	5,886,567.93
合计	543,147,156.39	406,973,517.41	453,333,697.80	24,924,375.48

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

经公司九届三十二次董事会、九届二十二次监事会、2020 年第五次临时股东大会审议通过，公司将持有昆明银诺医药技术有限公司的 51% 股权，以合计人民币 16,626 万元或等值美元的股权转让对价转让给景得(广州)股权投资合伙企业(有限合伙)等九家公司。截止 2021 年 3 月，公司已收到全部股权转让款，完成股权交割及工商登记变更手续。

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	总资产	净资产	营业收入	净利润
昆明中药厂	1,663,511,704.32	1,050,016,486.56	1,212,360,113.53	90,367,099.47

有限公司				
昆明贝克诺顿制药有限公司	656,063,493.36	424,377,783.99	593,655,602.31	40,433,425.85
昆药集团血塞通药业股份有限公司	331,463,049.14	208,072,690.63	232,552,278.88	22,202,362.24
昆药集团医药商业有限公司	2,295,241,360.97	577,130,949.16	4,264,852,129.24	40,089,488.51
西双版纳版纳药业有限责任公司	197,794,855.44	165,529,471.72	80,295,575.80	25,838,731.69

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

《“十四五”医药工业发展规划》在“十三五”文件的基础上，进一步强调了医药工业远高于 GDP 的发展目标（8%），同时从创新、制造、信息化、国际化等方面对医药行业提出了全面的规划和指导。创新：更强调国际化，强调面向全球市场、紧盯新靶点、新机制药物、积极引领创新。制造：更强调全球供应链，首次提出“产业链供应链稳定可控”，且五大任务之一为“推动医药制造能力系统升级”。国际化：国际化深化，首提中成药“走出去”；在十四五期间可以培育出一批世界知名品牌；形成一批研发生产全球化布局、国际销售比重高的大型制药公司。此外，国家也首次提出准备在中成药国际化方面取得突破。数字化：利用信息技术赋能医药研发，“十四五”规划提出可以利用人工智能、云计算、大数据等技术帮助缩短研发周期，降低研发成本；鼓励信息技术与生产运营深度融合，利用“5G+工业互联网”创新应用提升企业管理水平；此外还提出了智慧医疗、互联网医院、数字化管理体系等新业态。展望未来，我国国内医药企业研发管线布局将进一步优化，医药工业实力将实现整体跃升；产业竞争优势突出，产业结构升级，医药行业将实现更高水平发展满足人民群众健康需求，为全面建设健康中国提供坚实保障。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

公司秉承“绿色昆药、福祉社会”的企业使命，依托 70 年的药物研发传统、植物药研发实力以及全球化布局的营销网络，围绕“两柄尖刀、一面红旗，三年内成为中国中药品牌企业 TOP10”的战略目标，坚定地走创新、国际化道路。公司始终坚持以研发创新为核心驱动力，并通过数字化建设，构建多模式、多渠道、多点突破的营销体系，打造学术及品牌营销新模式。通过夯实现有核心产品管线的盈利基础，以医药健康消费升级为契机，打造昆药血塞通口服系列和“昆中药 1381”精品国药两大口服产品的盈利增长，为公司中长期稳健发展提供持续动力；同时坚定研发创新“一面红旗”，加大研发投入，通过自主研发、外部引进、投资并购、国际合作等多渠道积极布局创新药，聚焦核心优势特色领域，丰富产品管线，创新驱动，持续提升公司核心竞争优势，在新的格局下开创新基业。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2022 年，世界经济可能整体呈现弱复苏和高风险格局。随着美国等主要发达经济体加快退出量化宽松、启动升息周期以对抗持续的高通胀，新兴经济体或将面临巨大的国际资本外流、融资成本上升和本币贬值压力，外部金融风险对新兴经济体或将造成严重冲击。而受国内散发疫情加重、原材料等成本高企、经济周期性回落压力加大等因素影响，国内经济将面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力，稳中求进的主旋律预计贯穿 2022 年全年经济工作。

在此背景下，公司将顺应产业变革，锚定“三年成为中国品牌中药 TOP10”的发展定位，加快营销队伍及中后台整合，加速数字化转型升级落地，深耕公司在植物药、精品国药领域的核心竞争力，打造多品牌、多品类、多管线、全渠道的中药品牌集团。一方面，以昆药血塞通系列口服产品和“昆中药 1381”精品国药系列产品作为实施战略突破的“两柄大尖刀”，坚定口服化、零售化、品牌化路径，不断积累战略势能，为公司业绩长期稳健发展打造新的盈利增长极。打磨昆药健康、昆药海外“两柄小尖刀”，加快大健康、产业出海整体布局，培育优势领域新赛道奇兵。另一方面，公司始终坚持以患者为中心，坚定研发创新“一面红旗”不动摇；聚焦核心优势特色领域，多渠道积极布局研发创新，丰富产品管线，持续提升公司核心竞争优势。同时，全面推进数字化建设，以数字化推动资源加速整合，打造“一个体系、一个数据、一个标准、一种文化”，重构企业价值链，为企业从“数字化”向“数智化”转型升级赋能加码。

1、紧握“两柄大尖刀”，持续发力盈利增长极

昆药血塞通系列：聚焦昆药血塞通口服系列，进行院内院外双重突破；持续加大品牌建设，打造三七制剂卒中防治第一品牌。全力进行人才、资源、渠道投入，使战略关键点进行饱和攻击状态。通过产品下沉、学术下沉、差异化服务能力，夯实医院渠道，做强做大零售渠道，积极拓展电商渠道，持续推进多模式营销，提升终端掌控能力和医院开发能力，推动昆药血塞通口服系列产品继续实现快速成长。与此同时，利用公司在血塞通产品上剂型全、品规多的产品优势，抓住中成药集采中标机会，进一步打开产品市场、扩大产品销量、提升品牌知名度；抓住注射用血塞通（冻干）进入医保支付标准试点品种的政策契机，坚定执行广覆盖、多科室、下基层策略，在产品存量市场中挖掘新的增量机会，夯实稳针剂、增口服的市场格局。

“昆中药 1381”精品国药系列：聚焦精品国药，打造大品牌大 C 健康服务平台。持续加大对昆中药参苓健脾胃颗粒为主的精品国药零售渠道的开拓和覆盖，不断加快对口咽清丸、金花消痤丸等经典名方类特色品种的孵化和推广，推进老字号新零售数字化营销，提升昆中药线上渠道的销售及品牌影响力，加大推进全入口布局，高效提升品牌影响力和产品触达力；以昆中药参苓健脾胃颗粒、舒肝颗粒、清肺化痰丸、金花消痤丸等黄金单品为驱动，推进“黄金单品+品类集群”战略，持续打造消化脾胃类、妇科身心类、感冒呼吸类和经典名方群四大精品国药产品矩阵，构建覆盖 C 端全生命周期健康需求的产品组合。围绕核心单品昆中药参苓健脾胃颗粒提升品牌知名度及影响力，借“昆中药 1381”创“全球最古老的制药企业”世界吉尼斯纪录的契机，充分挖掘中药老字号的底蕴文化，以产品品牌带动企业品牌，双轮驱动，持续提升品牌价值。

2、打磨“两柄小尖刀”，培育优势领域增长极

昆药健康：以云南特色植物资源为土壤，将公司在植物药领域的研发、品牌、技术优势延伸到大健康领域，拓展功效护肤、口腔护理、女性私护、健康食品四大赛道。持续加大对品牌影响力的塑造，全力打造“三七熬夜组合”、儿童防蛀牙膏、卡波姆妇科凝胶、冻干三七礼盒等四大黄金单品。同时，加快推动与上美合作的青蒿系列功效类护肤品项目落地，推升大健康产品在日化消费各细分领域的美誉度与知名度，为大健康产业的人群与市场拓展开拓更大空间。通过自主研发、对外合作等多种方式探索系列特色产品，构建大健康产业内生发展逻辑。

昆药海外：加速打造国际化发展 2.0 时代，成为涵盖国际认证、产品研发及制造、国际贸易和商业批发、医疗服务等综合业务的“国际化医疗健康服务提供商”。2022 年公司将继续强化海外销售团队管理，稳存量扩增量，增加新产品、器械销售注册及开发认证；加速推进科泰复 PQ 认证，为公司产品进入国际公立市场奠定坚实的基础；全力保障乌干达医疗中心试点开业运营，为公司实现海外战略转型赢得良好开局。

3、坚定研发创新不动摇，加码核心驱动增长极

公司坚持以创新研发为核心驱动力，高举“聚焦、创新”的大旗，以特色植物药、精品国药为根基，骨科、肾科、风湿免疫科产品为目标，聚焦目标领域创新药及改良型新药和仿制药，初步建立 FIC 靶点探索机制，建立公司聚焦领域靶点库和定期回顾更新机制，打造“小全面”、“差异化”研发管线。一方面，结合商业化能力、以疾病为导向进行新项目立项：基于研发积淀和市场销售团队的情况，选择有心脑血管、骨风关节或前期具备积累的机会领域进行探索；寻找存在大量未被满足的临床需求、市场空间足够大的领域进行研发创新。另一方面，动态评估推进在研项目，2022 年全力推进申报 1 项化学创新药 Pre-IND、1 项化学仿制药、1 项注射液一致性评价，3 个处临床阶段的创新药研发工作。

同时，通过自主研发、外部合作、投资并购多渠道开拓创新研发路径，深挖中药经典名方潜力，持续进行植物药二次开发和深度开发；围绕优势赛道和特色领域进行差异化布局，持续打造中长期核心竞争力。

4、数字化重构价值链，构筑全面能效增长极

在自动化、物联网、人工智能、大数据等数字技术加持下，全球医药制造企业持续创新发展，数字化转型成为医药制造企业提升创新研发能力、提高产品质量、降低运营成本、打造竞争优势的必经之路。公司持续围绕满足客户需求，全面推进数字化转型升级，探索创新发展新模式，通过改变全体成员的工作方式、改善业务方法、创新商业模式、提升企业运作效率，数字化重构企业全价值链。

2022 年，公司将围绕“一个昆药”、“一个标准”、“一种语言”、“一种管理文化”的数字化目标；整合集团本部、昆中药、贝克诺顿三大营销团队，通过业务前台改革带动中、后台团队整合；统一数据口径、统一评价标准、统一沟通语言；打造“品牌集群”、“产品集群”、“车间集群”、“事业部集群”、“平台集群”等模块集群；实现数字信息透明化、公开化、数据动态化，促进集团内资源共享、工作协同，制造效率、人均效率、整体效率提升，更好的将业务与技术结合，成为赋能业务和产业的数字化创新者。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、行业政策变化风险

近年来，行业安全事件时有发生，对医药市场不断产生冲击，也促使了国家相关法律法规的频频出台，在审评审批制度改革、仿制药一致性评价、医保目录调整、药品带量采购常态化、医保支付改革等政策调控下，医药行业整体承压。药品标准也在不断提高，监管政策更加严格，辅助用药目录、医院重点监控药品及中药注射剂目录等出台，行业优胜劣汰洗牌加速。

面对上述风险，公司一方面继续开展对核心产品的再评价和二次开发，提高产品质量标准；同时，加强数字化转型，借助数字化管理平台开展营销精细化管理，紧抓行业政策变动趋势、及时掌握行业政策变动趋势、提前布局调整。另一方面通过改善经营管理水平、加强品牌驱动，提

高市场竞争力，扩大市场份额，进而带动企业销售收入和利润的稳步增长。加大在研发创新上的投入，兼顾短期投资回报及中长期竞争力构建布局产品研发，提升企业核心竞争力。

2、产品质量风险

药品质量直接关系到用药者的健康和生命安全，药品的质量和最终疗效取决于原材料采购、制剂生产、运输、贮存和使用等多个环节，任一环节的疏漏都有可能对药品质量产生不利影响。

面对上述风险，公司始终牢记“绿色昆药 福祉社会”的企业使命和初心，强化全员质量意识，实现生产信息联通和智能制造，加强装备提升和安环管理，严把产品质量关，建立健全公司药品生产、经营质量管理体系，保证药品生产、经营全过程持续符合法定要求，确保药品质量均一、稳定可控、安全有效。

3、研发创新风险

研发创新是医药行业的核心驱动力，同时新药研发具有高投资、高风险的特点，药品的前期研发以及产品从研制、临床试验报批到投产、上市销售的周期长、环节多，容易受到众多不确定因素的影响，研发项目具有研发失败、新用药技术不被临床接受、竞争品种抢占市场先机等风险。

面对上述风险，公司引进高质量的研发人才，不断加强研发团队的建设，建立高效的研发管理体系和完善核心研发人员的绩效激励机制；在立项方面，调动公司内外资源，洞察市场趋势，围绕未被满足的临床需求，以患者健康服务需求为中心，进行聚焦领域的产品布局和资源分配；坚持“小全面”、“差异化”研发战略的基础上，跟随政策、行业环境变化及时调整公司发展部署，加强研发的全过程管理，动态调整，滚动优化项目；在药品研发过程中，建立整体研发管理体系，依托现有资源，逐步明晰部门内、部门间及体系间在研发不同阶段的职责，在合规的基础上，提升研发质量，促进研发效率；提升研发项目管理水平，更好地掌控项目进度和规避项目风险。

4、原材料价格波动风险

中药材具有产地分布区域性显著、采收季节性强、自然生长质量不均一等特性，市场价格易受气候、供需关系、资本炒作等因素影响，波动频繁，将在一定程度上影响公司相关产品的生产成本。此外，国家新版药典质量标准的提高，国家安全、环保等政策的施行，化学原材料产业链成本上升，同时，部分产品的企业垄断，进一步加剧了原材料价格的上涨，随着人工成本等生产数据价格的上升，经营成本上涨，企业成本控制面临较大压力。

面对上述风险，公司一方面加强市场价格监控及分析，加强对市场情况的掌控与预测，合理安排库存及采购周期。对重点原辅料，积极开展战略储备采购，采用订单种植、定点加工等方式，降低采购成本。另一方面，公司积极推行成本管理，加强生产规划，通过内部资源整合，搭建集中采购平台，逐步推进原辅材料及包装材料集中采购；通过提高生产预测准确性，优化资源配置，降低产业链整体成本。

5、环保及安全经营风险

随着新环保法等新规出台，环保要求日益提高，对于污染物排放管控力度加大。从中央到地方的生态环保部门强势推行“源头严防、过程严管、后果严惩”的环境监管体系，对公司在环保规范化管理和污染防治等方面有更高的要求，提高公司在环保安全经营工作成本及工作难度。

面对上述风险，公司持续加速推进环境保护、职业健康和安全管理体的建设和提升，严格内部考核和问责机制，公司层面做好对子公司的制度监管和定期巡查，切实履行企业在环境保护及员工安全方面的社会责任。

6、新冠肺炎疫情带来的风险

随着新冠肺炎疫情呈现常态化、多点散发和局部聚集性暴发的趋势，疫情导致的管制性封锁、人流自主性隔离等将影响到企业的正常生产运营，持续的时间和受影响程度具有一定不确定性；同时也有可能引起原材料、人工和物流等成本上涨。

面对上述风险，公司在确保员工安全、健康前提下，积极有序进行企业生产经营。在支持国家抗疫工作的同时，加大产品结构调整、营销模式转变，积极布局线上销售渠道，搭建新零售产品梯队，进行数字化营销转型升级，挖掘新趋势下的发展契机。

(五)其他

适用 不适用

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

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》等有关上市公司治理法律法规及《公司章程》的要求，持续完善公司法人治理结构、规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会和经营层权责明确，公司董事、监事、独立董事工作勤勉尽责，公司经理层等高级管理人员严格按照董事会授权忠实履行职务，维护公司和全体股东的最大利益，具体情况如下：

公司严格按照《公司法》、《上海证券交易所上市规则》等法律法规以及《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，确保所有股东尤其是中小股东均享有平等的地位和权利，使其对重大事项享有充分的知情权和决策权。公司控股股东、实际控制人行为规范，没有损害本公司及其他股东利益的情形。本公司控股股东与本公司在人员、资产、财务、机构和业务等方面相互独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

公司董事会的召集召开程序符合法律、法规及《公司章程》的要求，公司董事积极出席公司召开的董事会、股东大会，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，忠实、诚信、勤勉、专业地履行董事职责。

公司监事会定期召开会议，并根据需要及时召开临时会议，监事会的召集召开程序符合法律、法规及《公司章程》的要求。公司监事按照《公司章程》及相关法律法规的规定，认真履行职责，对公司财务状况、关联交易、对外担保等重要事项及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，充分维护公司及股东的合法权益。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司控股股东、实际控制人不存在从事与公司相同或者相近业务的情况，公司控股股东控制的健民集团与公司同属于医药制造业，在产品方面不存在竞争性。公司控股股东、实际控制人对

解决同业竞争问题进行了相关承诺与保证，并严格按照要求执行，相关承诺详见“第六节重要事项”中有关内容。

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	2021-02-26	上海证券交易所网站 www.sse.com.	2021-02-27	审议通过《关于修订<公司章程>的议案》、《关于控股股东华立医药集团有限公司拟向公司提供借款暨关联交易的议案》，详见公告 2021-008 号《昆药集团 2021 年第一次临时股东大会决议公告》
2020 年年度股东大会	2021-04-29		2021-04-30	审议通过《公司 2020 年度董事会工作报告》、《公司 2020 年度监事会工作报告》等 14 项议案，详见公告 2021-031 号《昆药集团 2020 年年度股东大会决议公告》
2021 年第二次临时股东大会	2021-10-14		2021-10-15	审议通过《关于拟增加公司经营范围暨修订<公司章程>的议案》、《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》、《关于利用闲置自有资金进行投资理财业务的议案》，详见公告 2021-068 号《昆药集团 2021 年第二次临时股东大会决议公告》
2021 年第三次临时股东大会	2021-12-08		2021-12-09	审议通过《关于修订公司<董事会议事规则>的议案》、《关于修订公司<监事会议事规则>的议案》、《关于修订公司<股东大会议事规则>的议案》、《关于调整独立董事津贴的议案》、《关于购买董事、监事和高级管理人员责任险的议案》、《关于董事会换届暨选举十届董事会非独立董事的议案》、《关于董事会换届暨选举十届董事会独立董事的议案》、《关于监事会换届暨选举十届监事会非职工代表监事的议案》，详见公告 2021-077 号《昆药集团 2021 年第三次临时股东大会决议公告》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
汪思洋	董事长	男	35	2016/3/2	2024/12/8	0	0	0	\	83.20	是
李双友	副董事长	男	54	2015/11/2	2024/12/8	0	0	0	\	0	是
钟祥刚	董事	男	46	2019/4/19	2024/12/8	312,594	978,217	665,623	股权激励授予	107.30	否
	总裁	男	46	2018/1/30	2024/12/8						否
裴蓉	董事	女	51	2015/11/2	2024/12/8	0	0	0	\	8.57	是
杨庆军	董事	男	41	2015/11/2	2024/12/8	0	0	0	\	8.57	是
胡振波	董事	男	51	2021/12/8	2024/12/8	0	281,600	281,600	股权激励授予	61.16	否
	常务副总裁	男	51	2020/9/9	2024/12/8						否
刘珂	独立董事	男	70	2018/11/2	2024/12/8	0	0	0	\	8.57	否
辛金国	独立董事	男	60	2021/12/8	2024/12/8	0	0	0	\	0	否
杨智	独立董事	男	60	2021/12/8	2024/12/8	0	0	0	\	0	否
肖琪经	监事会主席	男	57	2018/11/2	2024/12/8	0	0	0	\	2.76	是
邓康	监事	男	37	2021/4/29	2024/12/8	0	0	0	\	0	是
胡剑	监事	男	54	2018/11/2	2024/12/8	0	0	0	\	2.01	是
李林熙	职工监事	男	46	2018/11/2	2024/12/8	0	0	0	\	39.86	否
张文森	职工监事	男	50	2018/11/2	2024/12/8	0	0	0	\	26.06	否
刘军锋	副总裁	男	46	2017/12/8	2024/12/8	0	307,200	307,200	股权激励授予	64.07	否
孟丽	副总裁	女	46	2018/11/2	2024/12/8	150,000	406,000	256,000	股权激励授予	58.78	否
瞿晓茹	副总裁	女	54	2020/11/20	2024/12/8	38,000	294,000	256,000	股权激励授予	58.38	否
吴生龙	副总裁	男	49	2020/6/5	2024/12/8	0	256,000	256,000	股权激励授予	62.74	否
汪磊	财务总监	男	37	2018/11/2	2024/12/8	0	281,600	281,600	股权激励授予	59.28	否
张梦珣	董事会秘书	女	44	2020/4/1	2024/12/8	0	128,000	128,000	股权激励授予	57.76	否

李小军	独立董事(离任)	男	49	2017/4/18	2021/12/8	0	0	0	\	8.57	否
郭云沛	独立董事(离任)	男	75	2015/11/2	2021/12/8	0	0	0	\	8.57	否
平其能	独立董事(离任)	男	76	2015/11/2	2021/12/8	0	0	0	\	8.57	否
华士国	监事(离任)	男	51	2015/11/2	2021/4/29	0	0	0	\	0	是
谢波	副总裁(离任)	男	53	2016/1/12	2021/12/8	256,489	384,489	128,000	股权激励授予	58.40	否
合计	\	\	\	\	\	757,083	3,317,106	2,560,023	\	793.18	\

姓名	主要工作经历
汪思洋	曾任华立集团常务副总裁、投资管理部副部长、总裁助理，华媒控股、华方医护董事，健民集团董事长。现任华立集团董事、总裁，华立医药董事、总裁，健民集团、华正新材、华立科技董事，昆药集团董事长。
李双友	曾任云南红塔集团有限公司计划财务科科长、副总经理、党委书记、董事等职，昆药集团监事，云南合和（集团）股份有限公司董事、金融资产部部长，现任云南合和（集团）股份有限公司党委委员、副总经理，红塔创新投资股份有限公司、云南红塔滇西水泥股份有限公司、云南红塔特钢新材料股份有限公司董事长，昆药集团副董事长。
钟祥刚	曾任昆药集团副总裁，昆明中药厂有限公司总经理、董事长，昆明贝克诺顿制药有限公司董事长。现任华立集团股份有限公司董事，昆药集团董事、总裁。
裴蓉	曾任华立集团审计室主任、审计部部长、运营总监、财务总监、副总裁、执行总裁，浙江华媒控股股份有限公司监事。现任华立集团董事会副主席，华立医药、健民集团、华媒控股、华立科技、昆药集团董事。
杨庆军	曾任广东格兰仕集团有限公司审计监察中心研究员，华立集团营运部副部长、部长、财务营运总监、内蒙古华生高岭土有限公司副总经理，昆药集团监事。现任华立集团营运总监，健民集团、华正新材、华立科技、昆药集团董事。
胡振波	历任健民药业资产证券部部长、资产部部长、总裁助理，营销中心副总经理、市场策划中心市场总监、品牌文化中心总监，副总裁、常务副总裁、董事会秘书。现任昆药集团董事、常务副总裁，兼任昆药集团医药商业有限公司董事、总经理。
刘珂	曾任山东绿叶制药有限公司董事、副总裁，烟台大学药学院院长、教授；山东省药物筛选与评价重点实验室主任，苏州雷纳药物研发有限公司董事长，国家固体中药工程技术研究中心任首席科学家，江苏康缘药业股份有限公司首席科学家。现任菏泽学院药学院院长，昆药集团独立董事。
辛金国	历任杭州电子工业学院工商管理学院副院长、财经学院副院长、管理学院副院长等职位。现任杭州电子科技大学会计学教授，杭州电子科技大学浙江省信息化与经济社会发展研究中心主任，浙江省内部审计协会常务理事，华立科技股份有限公司、浙江华海药业股份有限公司、传化智联股份有限公司、杭州安恒信息技术股份有限公司、昆药集团独立董事。
杨智	曾任中国中医研究院（现中国中医科学院）副研究员，科技部生命科学技术发展中心任副研究员，中国 21 世纪议程管理中心任副处长、研

	究员，中国生物技术发展中心任副处长、研究员，中国生物技术发展中心任研究员，现任昆药集团独立董事。
肖琪经	曾任华立国际发展有限公司董事长、总裁，华立集团副总裁、总裁，华立医药董事。现任华立集团党委书记、监事会主席，华立医药监事长，健民集团、华正新材监事，昆药集团监事会主席。
邓康	曾任职红塔集团营销中心山东省区、云南中烟营销中心山东分中心、红塔证券股份有限公司投行部。现任合和集团运营管理部项目管理专员、昆药集团监事。
胡剑	曾任浙江华立科技股份有限公司财务经理，浙江华立生命科技股份有限公司财务总监，华立集团审计监察部部长、高级审计师、业务支撑平台财务营运管理责任人、审计监察中心责任人，浙江宝骐汽车有限公司财务总监。现任华立集团监事、审计监察部部长，华立科技、健民集团、昆药集团监事。
李林熙	历任昆药集团董事会办公室副主任，昆明贝克诺顿制药有限公司总经理助理、运营总监、总经理。现任昆药集团董事长助理、职工监事。
张文森	历任昆药集团原料药分厂生产线操作员、团支部书记、办公室行政、安全主管、党支部宣传委员，现任昆药集团健康安全环保部部长、职工监事。
刘军锋	曾任山东绿叶制药股份有限公司研发中心办公室主任、天然药物实验室副主任，山东靶点药物研究有限公司常务副总经理，神威药业集团有限公司药物研究院院长，健民药业集团股份有限公司副总裁。现任昆药集团副总裁。
孟丽	曾任昆药集团董事会办公室主任、证券事务代表、行政总监、综合平台负责人、党委书记，现任昆药集团副总裁、经营管理委员会办公室主任。
吴生龙	曾任罗兰贝格企业管理咨询（上海）有限公司执行总监，康德乐（上海）医药有限公司企业并购总监，费森尤斯卡比（中国）投资有限公司产品组合战略负责人，辉瑞（中国）投资有限公司商务拓展经理。现任昆药集团副总裁。
瞿晓茹	曾就职于苏州大学附属儿童医院、法国博福益普生制药有限公司、中国医药集团有限公司、中国泰凌医药集团等单位。现任昆药集团副总裁，兼任昆明贝克诺顿制药有限公司董事长。
汪磊	曾任北京大学国际医院财务总监，北大医药股份有限公司财务总监，重庆猪八戒网络有限公司高级财务总监。现任昆药集团财务负责人、财务总监。
张梦珣	曾任上海里兆律师事务所、上海毅石律师事务所执业律师，上海实业发展股份有限公司法务部助理总经理、董事会办公室副总经理、总经理兼证券事务代表。现任昆药集团董事会秘书。
李小军 (离任)	公司独立董事，曾任云南财经大学会计学院财务管理系副主任、会计研究所所长、昆明钢铁控股集团公司资产财务部副主任（挂职），现任云南财经大学会计学院副院长，教授、硕士研究生导师，昆明川金诺化工股份有限公司、大理药业股份有限公司、云南煤业能源股份有限公司独立董事。
郭云沛 (离任)	公司独立董事，曾供职于重庆桐君阁制药厂，历任中国医药报社记者部主任、副总编辑、第一责任人，北京卓信医学传媒集团副总经理、执行总裁，北京玉德未来控股有限公司董事，北京玉德未来文化传媒有限公司、北京鼎阳兴业投资管理有限公司监事，中国医药企业管理协会副会长、会长，昆药集团独立董事，现任天士力医药集团股份有限公司、中国医药健康产业股份有限公司、杭州索元生物医药股份公司、重庆康刻尔制药股份有限公司独立董事，北京玉德未来控股有限公司、江苏柯菲平医药股份有限公司董事，四川科伦药业股份有限公司、北京鼎阳兴业投资管理有限公司监事。

平其能 (离任)	公司独立董事，现任中国药科大学教授、博士生导师。曾任中国医科大学药剂学教研室主任、药学院院长、校学位委员会副主席等职务，福建广生堂药业股份有限公司、南京海辰药业股份有限公司、河南中帅医药科技股份有限公司、昆药集团独立董事。
华士国 (离任)	昆药集团监事，曾任云南红塔滇西水泥股份有限公司任总经理助理，昆明红塔木业任副总经理、总经理，云南红塔集团酒店地产科副科长、机电建材科副科长。现任云南合和（集团）股份有限公司发展研究中心主任，云南红塔特铜新材料股份有限公司、云南昆玉高速公路开发有限公司董事。
谢波 (离任)	曾任昆药集团企业发展部副经理，原料药分厂厂长，制造中心副总经理、总经理，副总裁，现任昆药集团制造中心总工程师。

其它情况说明

√适用 □不适用

- 1、报告期内，华士国监事因个人工作变动辞去公司监事职务，经公司 2020 年度股东大会选举，增补邓康先生为公司监事。
- 2、2021 年 12 月 8 日，独立董事郭云沛先生、李小军先生、平其能先生因换届卸任；辛金国先生、杨智先生因换届选举当选为公司十届董事会独立董事，任期自 2021 年 12 月 8 日起，其在报告期内尚未领取津贴。
- 3、报告期内，谢波先生因个人工作变动不再任公司副总裁。

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1. 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
汪思洋	华立集团股份有限公司	董事	2017/6	
	华立集团股份有限公司	总裁兼法定代表人	2020/12	
	华立医药集团有限公司	董事、总裁	2016/6	
李双友	云南合和（集团）股份有限公司	副总经理	2017/8	
钟祥刚	华立集团股份有限公司	董事	2021/7	
裴蓉	华立集团股份有限公司	董事会副主席	2020/9	
	华立医药集团有限公司	董事	2011/6	
杨庆军	华立集团股份有限公司	营运总监	2020/9	
肖琪经	华立集团股份有限公司	监事会主席	2018/3	
	华立集团股份有限公司	党委书记	2012/11	
	华立医药集团有限公司	监事长	2018/3	
邓康	云南合和（集团）股份有限公司	运营管理部项目管理专员	2021/11	
胡剑	华立集团股份有限公司	审计监察部部长	2018/7	
	华立集团股份有限公司	监事	2016/5	
华士国（离任）	云南合和（集团）股份有限公司	发展研究中心主任	2021/11	
在股东单位任职情况的说明	无			

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
汪思洋	健民药业集团股份有限公司	董事	2011/8	
	浙江华正新材料股份有限公司	董事	2020/4	
	华立科技股份有限公司	董事	2020/5	
	浙江华方资产管理有限公司	董事	2015/11	
	杭州华立创客社区管理有限公司	董事长	2018/10	
	十九楼网络股份有限公司	董事长	2021/3	
	浙江华科实业开发有限公司	董事长	2014/4	
李双友	中维资本控股股份有限公司	董事	2018/8	
	云南红塔银行股份有限公司	董事	2016/7	
	华能澜沧江水电股份有限公司	董事	2018/1	
	云南红塔特铜新材料股份有限公司	董事长	2020/9	
	红塔创新投资股份有限公司	董事长	2009/3	
	一汽红塔云南汽车制造有限公司	董事	2016/7	
	国信证券股份有限公司	董事	2017/7	
	云南白药集团股份有限公司	董事	2012/4	
	云南红塔滇西水泥股份有限公司	董事长	2017/11	
	华泰保险集团股份有限公司	董事	2014/8	
	红塔证券股份有限公司	董事	2019/9	
裴蓉	健民药业集团股份有限公司	董事	2019/9	
	华立科技股份有限公司	董事	2017/6	

	浙江华立海外实业发展有限公司	董事	2020/2	
	浙江华立投资管理有限公司	法人、执行董事兼经理	2019/12	
	浙江华媒控股股份有限公司	董事	2014/12	
	浙江华畅创业投资有限公司	法人、执行董事兼经理	2018/9	
	浙江燃料乙醇有限公司	监事	2013/4	
杨庆军	健民药业集团股份有限公司	董事	2019/9	
	浙江华正新材料股份有限公司	董事	2020/4	
	华立科技股份有限公司	董事	2020/6	
	浙江华立国际发展有限公司	董事	2016/11	
	浙江厚达智能科技股份有限公司	董事	2018/11	
	杭州市余杭区华盈小额贷款股份有限公司	董事	2016/5	
	浙江宝骐汽车有限公司	董事	2016/6	
	杭州华帆实业有限公司	董事	2020/3	
	浙江华科实业开发有限公司	董事兼总经理	2021/1	
	杭州天泽实业有限公司	执行董事	2021/1	
	浙江华方生命科技有限公司	董事	2016/6	
	重庆葵林信息科技有限公司	董事	2020/5	
	重庆葵海数字科技有限公司	董事	2020/7	
	北京医洋科技有限公司	董事	2016/2	
刘珂	山东菏泽学院药学院	院长	2020/11	
辛金国	杭州电子科技大学浙江省信息化与经济社会发展研究中心	主任、教授	2012/7	
	浙江华海药业股份有限公司	独立董事	2019/5	2022/5
	传化智联股份有限公司	独立董事	2019/5	
	杭州安恒信息技术股份有限公司	独立董事	2021/1	
	华立科技股份有限公司	独立董事	2020/5	
肖琪经	健民药业集团股份有限公司	监事	2019/9	
	浙江华正新材料股份有限公司	董事	2020/4	
	华立科技股份有限公司	监事长	2020/5	
	浙江华立海外实业发展有限公司	董事	2020/2	
	浙江燃料乙醇有限公司	董事	2013/4	
	华立(泰国)控股有限公司	董事	2014/6	
	浙江燃料乙醇有限公司	董事	2013/4	
	防城港华立边境产业开发有限公司	董事长	2019/4	
	广西东兴边境深加工产业园区开发有限公司	董事长	2019/4	
邓康	云南旅游股份有限公司	监事	2019/9	2022/9
胡剑	健民药业集团股份有限公司	监事	2019/9	
	华立科技股份有限公司	监事	2018/8	
	浙江厚达智能科技股份有限公司	监事会主席	2019/8	
	杭州市余杭区华盈小额贷款股份有限公司	监事会主席	2019/9	
	浙江华方生命科技有限公司	监事	2019/10	
	浙江华立国际发展有限公司	监事	2018/10	
	浙江华立富通投资有限公司	监事	2019/3	
	防城港华立边境产业开发有限公司	监事	2019/4	

	广西东兴边境深加工产业园区开发有限公司	监事	2019/4	
	海南东方元合实业有限公司	监事	2021/1	
李小军 (离任)	云南财经大学	副教授	2009/8	2020/9
	云南财经大学	教授	2020/9	
	云南煤业能源股份有限公司	独立董事	2016/4	2022/7
	云南南天电子信息产业股份有限公司	独立董事	2017/2	2023/6
	昆明川金诺化工股份有限公司	独立董事	2017/9	2023/9
	云南陆良农村商业银行股份有限公司	独立董事	2016/11	
	大理药业股份有限公司	独立董事	2020/9	2023/7
郭云沛 (离任)	北京玉德未来控股有限公司	董事	2015/11	
	江苏柯菲平医药股份有限公司	董事	2016/6	2022/6
	杭州索元生物医药股份有限公司	独立董事	2020/9	2023/9
	天士力医药集团股份有限公司	独立董事	2018/4	2021/4
	中国医药健康产业股份有限公司	独立董事	2020/2	2023/2
	重庆康刻尔制药股份有限公司	独立董事	2020/10	2023/10
	北京鼎阳兴业投资管理有限公司	监事	2015/1	
四川科伦药业股份有限公司	监事	2021/6	2024/6	
华士国 (离任)	云南红塔特铜新材料股份有限公司	董事	2020/9	
	华夏银行股份有限公司	监事	2020/4	2021/12
	云南昆玉高速公路开发有限公司	董事	2021/7	
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司《章程》的有关规定，公司董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据《公司高级管理人员经营绩效管理办法》、《公司高级管理人员薪酬管理办法》，2021年3月14日公司九届三十七次董事会审议通过的《关于公司经营管理团队2021年绩效责任书的议案》等相关决议内容确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	按公司的考核制度及相关程序发放。具体应付报酬详见本节一、（一）“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”表
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	793.18 万元

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
----	-------	------	------

李小军	独立董事	离任	任期届满
郭云沛	独立董事	离任	任期届满
平其能	独立董事	离任	任期届满
辛金国	独立董事	选举	2021 年第三次临时股东大会审议通过, 选举为公司独立董事
杨智	独立董事	选举	2021 年第三次临时股东大会审议通过, 选举为公司独立董事
胡振波	董事	选举	2021 年第三次临时股东大会审议通过, 选举为公司董事
华士国	监事	离任	个人工作调整
邓康	监事	选举	2020 年年度股东大会审议通过, 选举为公司监事
谢波	副总裁	离任	个人工作调整

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

2020 年 6 月 16 日, 上海证券交易所上市公司监管一部出具了《关于对昆药集团股份有限公司和时任董事会秘书兼副总裁徐朝能予以监管关注的决定》(上证公监函(2020)0044 号)。公司对此高度重视, 针对以上函件所涉及的问题进行积极整改。一方面, 认真梳理该次股份回购计划实施过程中的各个环节及所存在的问题, 并引以为戒; 另一方面, 将组织并督促相关人员, 认真学习相关法律法规和业务规则, 进一步提升公司信息披露质量和规范运作水平, 确保公司在信息披露和资本市场方面的规范运作, 依法维护公司和全体股东的利益。

(六) 其他

适用 不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
九届三十六次董事会	2021-02-05	审议通过《关于对全资子公司昆明制药努库斯植物技术有限公司增资的议案》、《关于控股股东华立医药集团有限公司拟向公司提供借款暨关联交易的议案》、《关于召开昆药集团 2021 年第一次临时股东大会的议案》
九届三十七次董事会	2021-03-14	审议通过《公司 2020 年度董事会工作报告》、《公司 2020 年度审计与风险控制委员会履职报告》、《公司 2020 年独立董事述职报告》、《公司 2020 年度内部控制评价报告》、《公司 2020 年度内控审计报告》、《公司 2020 年年度报告及年报摘要》、《公司 2020 年度社会责任报告》、《公司 2020 年度财务决算报告》、《关于公司 2020 年度利润分配方案的预案》、《关于公司 2020 年度募集资金存放与使用情况专项报告》、《关于公司 2020 年度资产处置的议案》、《关于公司 2021 年与控股股东日常关联交易预估的议案》、《关于公司 2021 年融资授信额度的议案》、《关于公司 2021 年度担保计划的议案》、《关于公司 2021 年度资本性支出计划的议案》、《关于聘请公司 2021 年度审计机构的议案》、《关于公司全资子公司昆药集团医药商业有限公司收购的部分子公司 2020 年度业绩承诺实现情况及处理方案的议案》、《关于公司经营管理团队 2021 年绩效责任书的议案》、《关于 2021 年度公司董事会授权董事长审批资产核销相关事项的议案》、《关于提请召开公司 2020 年年度股东大会的议案》、《关于追加相关工程项目投资预算的议案》、《关于转让参股公司部分股权的议案》
九届三十八次董事会	2021-04-02	审议通过《公司<2021 年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要》、《公司<2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2021 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》、《关于召开 2020 年年度股东大会的议案》
九届三十九次董事会	2021-04-15	审议通过《关于全资子公司新设合资公司的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《公司 2021 年第一季度报告及正文》
九届四十次	2021-05-	审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》、《关于公司拟参与子公

董事会	10	司少数股权竞拍的议案》
九届四十一 次董事会	2021-06- 09	审议通过《关于全资子公司贝克诺顿向贝克诺顿（浙江）增资的议案》、《关于全资子公司湘西华方减少注册资本的议案》、《关于全资子公司昆中药固定资产购置的议案》、《关于拟参与股权竞拍事项的议案》
九届四十二 次董事会	2021-06- 30	审议通过《关于制定<非金融企业债务融资工具信息披露管理制度>的议案》
九届四十三 次董事会	2021-08- 13	审议通过《关于公司 2021 年半年度报告及摘要的议案》、《关于 2021 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》、《关于为全资子公司贝克诺顿及其子公司贝克销售提供综合授信额度担保的议案》、《关于收购控股子公司血塞通药业少数股权的议案》、《关于收购控股子公司利众院少数股权的议案》、《关于收购全资子公司昆药商业之子公司云南昆康 70% 股权的议案》、《关于控股孙公司丽江医药新设公司的议案》、《关于控股孙公司楚雄虹成新设全资公司的议案》、《关于全资子公司贝克诺顿购置固定资产的议案》、《关于拟增加公司经营范围暨修订<公司章程>的议案》、《关于聘任证券事务代表的议案》
九届四十四 次董事会	2021-09- 28	审议通过《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》、《关于利用闲置自有资金进行投资理财业务的议案》、《关于以票据、应收账款、理财产品等资产质押开展融资类业务的议案》、《关于追加公司 2021 年度与关联方日常关联交易额度的议案》、《关于制定<外汇套期保值业务管理制度>的议案》、《关于开展外汇套期保值业务的议案》、《关于召开公司 2021 年第二次临时股东大会的议案》
九届四十五 次董事会	2021-10- 21	审议通过《关于公司 2021 年第三季度报告的议案》、《关于控股孙公司七醋公司出售资产的议案》
九届四十六 次董事会	2021-11- 09	审议通过《关于转让控股孙公司丽江千方股权的议案》
九届四十七 次董事会	2021-11- 22	审议通过《关于董事会换届选举暨提名十届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于董事会换届选举暨提名十届董事会独立董事候选人的议案》、《关于调整独立董事津贴的议案》、《关于购买董事、监事和高级管理人员责任险的议案》、《关于修订公司<董事会议事规则>的议案》、《关于修订公司<股东大会议事规则>的议案》、《关于修订公司<担保管理制度>的议案》、《关于修订公司<关联交易管理制度>的议案》、《关于全资子公司贝克诺顿向全资孙公司贝克诺顿（浙江）增资的议案》、《关于召开公司 2021 年第三次临时股东大会的议案》
九届四十八 次董事会	2021-11- 25	审议通过《关于转让与 Sparx 合作开发的 SPX101 项目的议案》
十届一次董 事会	2021-12- 08	审议通过《关于选举公司十届董事会董事长的议案》、《关于选举公司十届董事会副董事长的议案》、《关于选举公司十届董事会专门委员会成员的议案》、《关于聘任公司总裁的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司副总裁的议案》、《关于聘任公司证券事务代表的议案》、《关于修订公司董事会专门委员会实施细则的议案》
十届二次董 事会	2021-12- 14	审议通过《昆药集团关于参与投资基金暨关联交易事项的议案》

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立	参加董事会情况	参加股东大会情况
------	------	---------	----------

	董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
汪思洋	否	15	15	13	0	0	否	4
李双友	否	15	15	14	0	0	否	4
裴蓉	否	15	15	13	0	0	否	4
钟祥刚	否	15	15	12	0	0	否	4
杨庆军	否	15	15	13	0	0	否	4
胡振波	否	2	2	1	0	0	否	0
李小军	是	13	13	12	0	0	否	4
郭云沛	是	13	13	11	0	0	否	4
平其能	是	13	13	11	0	0	否	4
刘珂	是	15	15	14	0	0	否	4
辛金国	是	2	2	2	0	0	否	0
杨智	是	2	2	2	0	0	否	0

注：2021年12月8日，独立董事郭云沛先生、李小军先生、平其能先生因换届卸任；辛金国先生、杨智先生因换届选举当选为公司十届董事会独立董事，胡振波先生当选为公司十届董事会非独立董事，任期开始后公司未召开过股东大会。

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	15
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	12
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	辛金国、裴蓉、刘珂（换届前：李小军、裴蓉、刘珂）
提名委员会	刘珂、汪思洋、辛金国（换届前：郭云沛、汪思洋、平其能）
薪酬与考核委员会	杨智、杨庆军、辛金国（换届前：平其能、裴蓉、郭云沛）
战略委员会	汪思洋、李双友、裴蓉、杨智、钟祥刚（换届前：汪思洋、李双友、裴蓉、杨庆军、郭云沛）

(2). 报告期内审计与风险控制委员会召开 8 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况

2021-02-04	审议通过《关于控股股东华立医药集团有限公司拟向公司提供借款暨关联交易的议案》	本次关联交易为华立医药集团有限公司向公司及控股子公司提供资金支持，有利于保障公司及子公司业务发展需要；本次关联交易的借款利率定价依据公允合理，且公司及控股子公司不对该等借款提供相应的抵押或担保，交易行为公平、公正、合理；本次关联交易符合公司与全体股东的利益，不存在损害公司及其股东特别是中小股东利益的情形。我们同意将该预案提交董事会审议。	/
2021-03-10	审议通过《公司2020年度审计与风险控制委员会履职报告》等9项议案	同意将该等议案提交公司董事会审议。	/
2021-04-15	审议通过《关于公司会计政策变更的议案》、《公司2021年第一季度报告及正文》	同意将该等议案提交公司董事会审议。	/
2021-08-11	审议通过《关于公司2021年半年度报告及摘要的议案》、《关于为全资子公司贝克诺顿及其子公司贝克销售提供综合授信额度担保的议案》	同意将该等议案提交公司董事会审议	/
2021-09-24	审议通过《关于追加公司2021年度与关联方日常关联交易额度的议案》	该等日常关联交易属公司下属子公司日常生产经营中必要的业务，遵循了公允的市场价格、条件和公正、公开的原则，不影响公司的独立性，不会损害公司及公司股东、尤其是中小股东的利益。我们同意将该议案提交董事会审议。	/
2021-10-18	审议通过《关于公司2021年第三季度报告的议案》	同意将该等议案提交公司董事会审议	/
2021-12-13	审议通过《关于公司参与投资基金暨关联交易事项的议案》	本次关联交易的定价依据公允合理，交易行为公平、公正、合理。本次关联交易在公司保障主业经营稳健、资金投向风险相对可控的前提下，通过所投基金在投资项目发掘符合公司战略发展的优质项目，增加公司产业并购机会，符合公司发展战略，不存在损害公司及其股东特别是中小股东利益的情形。本次交易事项符合《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的规定。我们同意将该项关联交易事项提交公司董事会审议。	
2021-12-24	2021年年报第一次审计沟通会	听取了年报预审情况，并提出相关建议和指导意见。	

(3). 报告期内薪酬与考核委员会召开3次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
------	------	---------	----------

2021-03-10	审议通过《关于公司经营管理团队 2021 年绩效责任书的议案》	同意将该等议案提交公司董事会审议	/
2021-04-02	审议通过<公司《2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的预案》、《公司<2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的预案》	同意将该等议案提交公司董事会审议	/
2021-11-18	审议通过《关于调整独立董事津贴的议案》、《关于购买董事、监事和高级管理人员责任险的议案》	同意将该等议案提交公司董事会审议	/

(4). 报告期内提名委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021-11-18	审议通过《关于董事会换届选举暨提名十届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于董事会换届选举暨提名十届董事会独立董事候选人的议案》	同意将该等议案提交公司董事会审议	/
2021-12-08	审议通过《关于提名公司总裁的议案》、《关于提名公司财务总监的议案》、《关于提名公司董事会秘书的议案》、《关于提名公司副总裁的议案》	同意将该等议案提交公司董事会审议	/

(5). 报告期内战略委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021-12-13	审议通过《关于公司参与投资基金暨关联交易事项的议案》	根据《公司法》、《公司章程》和《战略委员实施细则》等有关规定，我们作为公司董事会战略委员会委员，对公司参与投资基金暨关联交易事项的材料进行了审阅，我们认为本次交易有助于公司扩展投资并购渠道，符合公司战略发展，我们同意将该议案提请董事会审议。	/

(6). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职工的数量	1,275
主要子公司在职工的数量	4,444
在职工的数量合计	5,719
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	1,276
专业构成	

专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,534
销售人员	2,522
技术人员	749
财务人员	252
行政人员	662
合计	5,719
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	8
硕士及研究生	170
大专及本科	3,841
中专、中等学历及以下	1,700
合计	5,719

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司以员工的价值贡献、业绩绩效、个人能力、岗位为主要定薪依据，在具备一定市场竞争力，有效激励与约束相结合的原则上，制定薪酬政策。并在实际执行过程中，根据绩效管理、激励与约束政策、晋升等方法，结合市场薪酬水平，适时地进行薪酬政策调整，使薪酬政策在实际运行中，建立与能力、绩效更匹配的薪酬。

2021 年集团更新发布了《昆药集团股份有限公司绩效管理制度》，并配合激励制度优化完善员工薪酬结构。从公司战略目标出发，通过绩效管理体系层层分解到个人，以提升组织整体效能为导向，形成了以组织、个人维度的全面评价体系，针对不同职级、岗位，设计差异化的考核及薪酬激励方式。鼓励员工紧紧围绕公司发展目标，高效完成工作任务，实现员工与公司共同发展。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

结合公司业务发展的需要，2021 年公司基于人才全生命周期为重点优化培训体系，针对不同层级培训对象制定了多维度、全覆盖的人才发展计划，包含应届毕业生、关键岗位人员、高潜后备人才等。结合现有业务系统，完善数字化学习平台，建立共享知识库，让培训开展更加便捷高效；开展各项专题学习活动，营造全员学习氛围，促进团队融合，打造学习型组织生态圈；通过多形式多专题人才项目培训，为不同岗位、不同层级员工设立了进阶培训课程，培训过程中不断灌输项目管理、行动学习等培训管理方式，增强学员主观能动性，提高员工战略思维，为员工发展打下坚实基础。2022 年，公司将持续优化人才发展体系，聚焦关键结果，完善各层级人才梯队，支撑员工发展，激活组织氛围，不断为公司输送与战略发展相匹配的优秀人才。

(四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	\
劳务外包支付的报酬总额	760 万元

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

公司的利润分配政策由《公司章程》规定，报告期内，公司利润分配政策未做调整，利润分配政策内容详见昆药集团《公司章程》第一百八十一条。

经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截至 2021 年 12 月 31 日，昆药集团股份有限公司（以下简称“公司”）2021 年度母公司实现净利润 394,020,760.35 元，加年初未分配利润 1,273,559,355.74 元，提取盈余公积金 39,402,076.04 元，对股东分红 174,170,566.06 元，合计未分配利润为 1,454,007,473.99 元。

根据《公司法》、《上海证券交易所上市公司现金分红指引》以及《公司章程》等有关规定，充分考虑广大投资者的利益，在符合利润分配政策、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司 2021 年年度拟以实施权益分派股权登记日登记的实际有权参与本次权益分派的股数为基数分配利润。本次利润分配方案如下：

1、公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 2.7 元（含税）。截至 2021 年 12 月 31 日，公司总股本 758,255,769 股，以此计算 2021 年年度合计拟派发现金红利为人民币 204,729,057.63 元（含税），本年度现金分红占报告期内合并报表中归属于上市公司股东的净利润比例为 40.33%。最终实际分配总额以实施权益分派股权登记日时有权参与本次权益分派的总股数为准计算。

2、公司本年度不向全体股东送红股、也不进行资本公积金转增股本。

3、如在本议案审议通过之日起至实施权益分派股权登记日期间，因回购股份、股权激励授予股份回购注销等致使公司总股本和/或有权参与权益分派的股数发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变的原则进行分配，相应调整分配总额。如公司后续总股本和/或有权参与权益分派的股数发生变动，将另行进行具体调整。

（二）现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

（三）报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
经九届三十八次董事会、九届二十八次监事会、2020 年年度股东大会审议通过关于《公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》、《公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2021 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，经九届四十次董事会和九届三十次监事会审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，本	详见公司在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的 2021-021 号《昆药集团九届三十八次董事会决议公告》、2021-022 号《昆药集团九届二十八次监事会决议公告》、2021-023《昆药集团 2021 年限制性股票激励计划（草案）摘要公告》、《昆药集团 2021 年限制性股票激励计划（草案）》、《昆药集团 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》、2021-031 号《2020 年年度股东大会决议公告》、2021-034《昆药集团九届四十次董事会决议公告》、

次授予激励计划对象为 9 人，授予的 2,560,023 股限制性股票已于 2021 年 6 月 7 日完成了股份登记手续。	2021-035《昆药集团九届三十次监事会决议公告》、2021-041 号《昆药集团关于股份性质变更暨 2021 年限制性股票激励计划权益授予的进展公告》、2021-042 号《昆药集团关于 2021 年限制性股票激励计划授予结果公告》
--	--

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用**(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

1、股票期权

适用 不适用

2、限制性股票

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元)	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量	报告期末市价(元)
钟祥刚	董事、总裁	0	665,623	4.16	0	665,623	665,623	11.05
胡振波	董事、常务副总裁	0	281,600	4.16	0	281,600	281,600	11.05
刘军锋	副总裁	0	307,200	4.16	0	307,200	307,200	11.05
汪磊	财务总监	0	281,600	4.16	0	281,600	281,600	11.05
孟丽	副总裁	0	256,000	4.16	0	256,000	256,000	11.05
瞿晓茹	副总裁	0	256,000	4.16	0	256,000	256,000	11.05
吴生龙	副总裁	0	256,000	4.16	0	256,000	256,000	11.05
谢波	原副总裁	0	128,000	4.16	0	128,000	128,000	11.05
张梦珣	董事会秘书	0	128,000	4.16	0	128,000	128,000	11.05
合计	/	0	2,560,023	/		2,560,023	2,560,023	/

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况适用 不适用

公司建立了比较完善的高级管理人员考评激励制度，实行年度经营绩效考核。由董事会薪酬与考核委员会提出公司高管人员有关薪酬考核方案，提交董事会审议通过后实施。公司高级管理人员实行年薪制，年薪由月基薪、季度考核收入和年度考核收入构成。本年度高级管理人员薪酬及考核主要根据《公司高级管理人员经营绩效管理办法》、《公司高级管理人员薪酬管理办法》，2021年3月14日公司九届三十七次董事会审议通过的《关于公司经营管理团队2021年绩效责任书的议案》等相关决议内容确定。

本年度实施的涉及公司高级管理人员的股权激励事项如下：

经九届三十八次董事会、九届二十八次监事会、2020年年度股东大会审议通过关于《公司2021年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》、《公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理2021年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，经九届四十次董事会和九届三十次监事会审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，本次授予激励计划对象为9人，授予的2,560,023股限制性股票已于2021年6月7日完成了股份登记手续。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，根据最新法律法规要求，公司修订了《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《担保管理制度》、《关联交易管理制度》、董事会专业委员会实施细则等相关制度；制定了《非金融企业债务融资工具信息披露管理制度》、《外汇套期熬制业务管理制度》等相关制度，并严格合规执行，不断完善公司法人治理结构，确保公司合理高效运作。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司董事会坚持以风险防范为导向，以提升管理实效为目的，增强内控制度执行力和内控管理有效性。形成事前风险防控、事中监控预警、事后评价优化的管理闭环。结合公司的行业特点和业务拓展实际经营情况，修订完善了包括《担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《外汇套期保值业务管理制度》、《非金融企业债务融资工具信息披露管理制度》等一系列内控管理制度，从管理层面至业务层面建立了系统的内部控制体系及长效的内控监督机制。同时，以全面预算为抓手，提升财务预警能力，注重财务数据分析，加强资金使用监管，建立全覆盖的风险管理体系，进一步夯实全面风险管理能力。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了公司2021年度内控审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

经过仔细核查后，确认公司在三会运作、内部控制、信息披露等方面严格按照有关规定执行。公司将继续建立健全各司其职、各负其责、协调运作、有效制衡的上市公司治理结构，强化公司治理内生动力、健全公司治理制度规则、构建公司治理良好生态。

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

详见公司同日于上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的《昆药集团 2021 年度社会责任报告》。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

详见公司同日于上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的《昆药集团 2021 年度社会责任报告》。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

详见公司同日于上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的《昆药集团 2021 年度社会责任报告》。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

详见公司同日于上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的《昆药集团 2021 年度社会责任报告》。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

详见公司同日于上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的《昆药集团 2021 年度社会责任报告》。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

√适用 □不适用

生态文明思想为推进美丽中国建设、实现人与自然和谐共生的现代化提供了方向指引和根本遵循，必须用以武装头脑、指导实践、推动工作。公司深入学习贯彻生态文明思想，积极配合党、政府的环保决策推行，坚决落实环境保护攻坚行动，坚决打赢蓝天保卫战，着力打好碧水保卫战。坚持节约优先，加强源头管控，转变发展方式，推动智能化、清洁化改造，加快节能环保设备更换，全面节约能源资源。引导员工绿色生活，加强生态文明宣传教育，倡导简约适度、绿色低碳的生活方式，反对奢侈浪费和不合理消费。开展创建绿色企业行动。积极履行环境保护义务，在考虑经济发展的同时，把环境保护的理念放在首位，勇于担当企业责任；针对新法律法规的发布，及时开展学习。修订公司环境保护相关制度，明确环境保护责任，规范危险废弃物管理。对厂区花园进行改造，增种植物及草坪，增加绿化面积。绿化用水由之前的饮用水改变为中水，浇水方式由之前的浇灌改为滴灌。严格区分“危废”与“普通固废”，避免普通废物当做危险废物处置，及时处置危废，降低安全环保风险。并结合企业实际制定宣传教育计划，积极组织实施，不断提升全员的节能环保意识，营造“绿色发展、人人有责”的浓厚氛围。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

公司积极响应国家碳中和号召，率先进行碳中和自查。通过自查发现，公司及其生产型子公司所属的中成药生产行业，不属于《国家发展改革委办公厅关于做好碳排放报告与核查及排放检测计划制定工作的通知》发改办气候【2017】的覆盖行业，没有碳排放的硬性指标。并通过不断加大清洁能源结构占比，加速各部门电气化、智能化进程；减少非必要的能源消费量（包括工业节能、建筑节能等）；积极推进资源重复利用、重复使用；修订公司环境保护相关制度，明确环境保护责任，规范危险废弃物管理；严格区分“危废”与“普通固废”，避免普通废物当做危险废物处置；集中生产，缩短产品的生产周期，降低工耗及能耗等全方面措施，为减少碳排放贡献智慧和力量。

二、社会责任工作情况

√适用 □不适用

详见公司 2021 年度社会责任报告，全文刊登在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

1、产业扶贫，振兴乡村

公司与云南农业大学、澜沧田丰林下三七种植管理有限公司就林下三七项目达成战略合作。利用三七生长习性与林下环境相耦合、林下树种与三七相生的特性，让三七回归山野林，实现林下规模化、标准化生产。借助该项目的实施，成功构建了集政府、企业、农户、区块链、物联网、职业教育为一体的科技扶贫协同模式，采取“政府+企业+科技人员+农户+社会组织”的科技扶贫新模式，即地方党委政府抓统筹、抓监管，企业出资金、找市场，专家团队出技术、出标准，农户出资源、出劳力获得报酬，协会、合作社负责行业协调。中国工程院院士朱有勇及其团队历时 10 余年，研发建构了具有颠覆性意义的三七种植新模式，不仅解决了传统三七种植的诸多问题，为中药材产业的健康发展提供了科技支撑，同时也切实利用科技助推脱贫攻坚和乡村振兴。

2020 年以来，子公司昆中药结合企业产品战略规划，针对产业扶贫与升级，远赴楚雄双柏县调研白扁豆等多种道地药材的种植情况。通过与当地政府部门的多次交流沟通，在双柏县建设成立了白扁豆、茯苓等道地药材标准化种植示范基地。其中，白扁豆种植基地约 1.9 万亩、茯苓种

植及加工规模 500 吨以上，从源头上保证参苓健脾胃颗粒所需道地药材优良品质和稳定供应的同时，夯实巩固了当地产业扶贫，带动了种植户的经济创收。除了帮扶楚雄双柏县外，昆中药自 2012 年起，便对红河州金平县、元阳县贫困村开展精准扶贫工作。通过提供药材打包机械设备、成立种植基地、发展种植产业帮扶指导活动等“输血+造血”、“扶贫+扶志+扶智”的方式，开展精准扶贫攻坚工作。此外，公司还先后在 54 个种植基地建设中，带动种植户进行白及、厚朴、山药、地黄等 42 种道地药材种植，并在禄丰县投资建设 38 亩白及、薄荷、紫苏叶、黄精、白苏子、莱菔子等以研究示范为主的百草园种植基地，开辟了一条“授人以渔”的新兴产扶融合的扶贫模式。2021 年，昆中药持续在昆明、楚雄等地持续布局及发展种植基地；同时，筛选种植基地规模及优势品种如当归、白苏子等进行订单种植的签订，通过“定价+定量”的形式保障种植基地及种植户的收入，引导当地种植产业的可持续发展，通过市场规律及种植成本的控制来“定价”，培养种植基地的市场意识，以点带面的形式持续的壮大产业规模，带动了种植户的经济创收。

版纳药业积极响应云南省“万名人才兴万村”行动工作的部署要求，由云南省科技特派员王剑、普天彪、邹成云带队，一行 7 人，积极开展了两期“傣药材栽培技术培训”，两期培训共计培训村民 120 余人，发放傣药材种植资料 120 余份，通过雇佣贫困农民工和收购傣药材等方式精准助农，并支付了景洪市勐旺乡贫困居民 12 万余元助农款项，共计收购“扶贫助农”傣药材 10 余吨，为扶贫事业作出企业应有的贡献。

2、教育扶贫，点亮幸福之路

兴教千秋业，善举百世功。2021 年 5 月，公司再次启动一年一度的“一对一”捐资助学活动，活动先后在昆明市富民县散旦镇、款庄镇和禄劝县云龙乡拉开帷幕。此次活动共计捐助学生 216 名，其中富民县 137 名，禄劝县 79 名，受助学生每年可获得 1000 元助学金。截至 2021 年 6 月，公司“一对一”捐资助学活动累计捐助贫困学生 1891 人次，捐赠助学金 189.1 万元。

子公司贝克诺顿通过“蒲公英助学计划”对其所援建的元江希望小学进行精准帮扶，颁发“贝克诺顿奖学金”5,510 元，帮扶的贫困学生人数达 70 人。

贝克诺顿（浙江）大力支持社会公益事业，为困难员工子女提供助学金、参与社区志愿者活动、街道“1+X”结对扶贫计划、集团开展的各项公益活动等，为社会公益事业的发展做出企业应有的贡献。

血塞通药业于 5 月选派一名“乡村振兴”工作队员，到富宁县花甲乡里色村委会驻村开展工作，6 月 1 日慰问花甲乡里色村委会那力完小，捐赠价值 3000 元的文具。

版纳药业于儿童节和教师节先后两次走进景洪市特殊教育学校开展企业爱心回馈活动，共捐赠物资 1.5 万余元；对景洪市普文小学开展爱心捐赠各类图书，捐赠图书总价 1 万余元；对景洪市民族中学进行爱心捐赠防疫物资活动，助力学校疫情防控工作，向学校捐赠了 100 公斤酒精和 5000 个医用一次性口罩，物资总价值 8000 余元。

昆药商业积极推进教育扶贫工作。经过精心规划，把昆药商业的爱意和温暖送到最需要的地方。报告期内，红河州佳宇药业有限公司通过实地调研贫困学生情况，对贫困学生定点帮扶，助学捐赠 4 名贫困大学生 1.1 万/人/学年，同时积极解决帮扶学生生活学业问题。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	实际控制人汪力成及控股股东华立医药	1. 本公司/本人及其直接或间接控制的、其他公司、企业、经济实体目前均未直接或间接从事任何与昆药集团（包括其直接或间接控制的公司，下同）相同或类似的业务。2. 本公司/本人作为昆药集团控股股东或实际控制人期间，本公司/本人及其直接或间接控制的任何公司、企业、其他经济实体将不会直接或间接地开展、经营与昆药集团所从事的业务相同或类似的业务。3. 本公司/本人作为昆药集团控股股东或实际控制人期间，本公司/本人及其直接或间接控制的任何公司、企业、其他经济实体及从任何第三者获得的任何商业机会与昆药集团所从事的业务构成或可能构成实质性同业竞争的，则将通知昆药集团，并尽力将该商业机会让与昆药集团。4. 如违反上述声明、确认及承诺，愿向昆药集团承担相应的经济赔偿责任。	长期	否	是	不涉及	不涉及
	解决关联交易	实际控制人汪力成	本公司控股股东、实际控制人承诺：作为昆明制药的控股股东、实际控制人，将尽可能减少和规范与昆明制药及其控股子公司之	长期	否	是	不涉及	不涉及

		及控股股东华立医药	间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，包括但不限于商品交易，相互提供服务或作为代理，本公司将一律严格遵循等价、有偿、公平交易的原则，在一项市场公平交易中不要求昆明制药及其控股子公司提供优于任何第三者给予或给予第三者的条件，并依据《关联交易制度》等有关规范性档及昆明制药公司章程履行合法审批程序并订立相关协议/合同，及时进行信息披露，规范相关交易行为，保证不通过关联交易损害昆明制药及其他股东的合法权益，保证本次发行募集资金投资项目不产生新的关联交易。					
与股权激励相关的承诺	其他	股权激励对象	本公司所有激励对象承诺，公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。	本次激励计划结束	否	是	不涉及	不涉及
	其他	公司	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保	本次激励计划结束	否	是	不涉及	不涉及
其他对公司中小股东所作承诺	/	/	/	/	否	是	/	/
	/	/	/	/	否	是	/	/
其他承诺	/	/	/	/	否	是	/	/
	/	/	/	/	否	是	/	/

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

保山市民心药业有限责任公司原股东承诺保山民心在 2019 年、2020 年和 2021 年扣除非经常性损益后的净利润指标分别为 230 万元、265 万元、305 万元，三年累计实际实现扣除非经常性损益后的净利润不低于 800 万元；保山民心在 2019 年、2020 年和 2021 年扣除非经常性损益后的净利润合计为 716.35 万元，未完成三年累计业绩承诺，累计三年的承诺完成率为 89.54%。

鉴于保山民心未能实现预期业绩承诺，触发业绩补偿条件，昆药商业已要求原转让方按照协议约定履行补偿义务，后续将继续推进该事项的沟通及执行工作。

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

公司于年度终了对上述公司的商誉进行了减值测试，将相关资产或资产组组合（含商誉）的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。

对资产组的现金流量预测采用了毛利率和销售额作为关键假设，管理层确定预算毛利率是根据预算期间之前期间所实现的毛利率，并结合对未来市场的预期。销售额是根据预算期间之前期间的销售额进行确定。可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值，根据期管理层批准的五年期间的财务预算（或盈利预测）和折现率确定。资产组的现金流量预测的详细预测期为 5 年，现金流在第 6 年及以后年度均保持稳定。

上述公司的业绩承诺对商誉减值测试无重大影响。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(1) 会计政策变更

① 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第九届董事会第三十九次会议于 2021 年 4 月 16 日决议通过，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

1) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

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

在首次执行日，公司按照本财务报表附注长期资产减值的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债。上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

2) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

3) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预付款项	183,642,258.67		180,396,506.02	
使用权资产			99,775,704.16	40,636,861.23
长期待摊费用	52,153,867.31		46,151,164.03	
一年内到期的非流动 负债	200,000.00	200,000.00	22,625,565.72	15,486,832.70
租赁负债			68,101,682.51	25,350,028.53

② 根据财政部于 2021 年 11 月 2 日颁布的《企业会计准则实施问答》，针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本，将其自销售费用全部重分类至营业成本。公司自 2021 年 1 月 1 日起执行，并对 2020 年度数据进行了追溯：

报表项目	2020 年度	
	合并报表	公司报表
营业成本	52,701,149.35	5,509,085.15
销售费用	-52,701,149.35	-5,509,085.15

③ 《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布《企业会计准则解释第 14 号》（以下简称“解释 14 号”），规范了社会资本方对政府和社会资本合作（PPP）项目合同的会计处理，以及基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理，于发布之日起实施。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

④ 《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报做出规范，于发布之日起实施。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本公司本年无会计估计变更事项。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	110 万
境内会计师事务所审计年限	7 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	40 万

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在逾期未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
2021年3月14日，公司九届三十七次董事会会议审议通过《关于公司2021年与控股股东日常关联交易预估的议案》	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn . 详见公司公告 2021-013 号《昆药集团关于公司2021年与控股股东日常关联交易预估的公告》
2021年9月28日，公司九届四十四次董事会会议审议通过《关于追加公司2021年度与关联方日常关联交易额度议案》	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn . 详见公司公告 2021-064 号《昆药集团关于追加公司2021年度与关联方日常关联交易额度的公告》

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司作为有限合伙人与关联方杭州华方创量投资管理有限公司、健民集团共同参与关联方华方和昂投资管理合伙企业（有限合伙）的基金份额认购，其中公司以自有资金出资人民币 5,000 万元，占华方和昂 49.505%的基金份额。	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn. 详见公司公告 2021-082 号《昆药集团关于参与投资基金暨关联交易事项的公告》

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

经公司九届三十六次董事会、九届二十六次监事会、2021 年第一次临时股东大会审议通过《关于控股股东华立医药集团有限公司向公司提供借款暨关联交易的议案》，公司控股股东华立医药向公司提供借款 1 亿元人民币，借款年利率按年利率 3.6%（含）执行，借款期限不超过 24 个月，该借款已全部归还。

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

□适用 √不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计							7.09							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							7.09							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							7.09							
担保总额占公司净资产的比例（%）							14.82							
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							4.19							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														
上述三项担保金额合计（C+D+E）							4.19							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明							担保主要为昆药集团为子公司昆药商业提供的担保，占比40.07%，为子公司贝克诺顿提供的担保，占比18.34%，具体内容详见第十节财务报告附注第十二项关联方及关联。							

交易。

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
保本浮动收益	募集资金	460,000,000.00	50,000,000.00	
保本浮动收益	自有资金	1,950,000,000.00	-	
非保本浮动收益	自有资金	540,000,000.00	110,000,000.00	

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)

交通银行	保本浮动收益	70,000,000.00	2020年11月2日	2021年2月3日	闲置募集资金	银行理财产品	到期收回一次计息	1.35%-2.82%		474,494.70	70,000,000.00	是	是	
中国银行	保本浮动收益	50,000,000.00	2020年11月5日	2021年2月3日	闲置募集资金	银行理财产品	到期收回一次计息	3.00%		525,333.42	50,000,000.00	是	是	
中国银行	保本浮动收益	62,000,000.00	2020年11月5日	2021年2月3日	自有资金	银行理财产品	到期收回一次计息	3.00%		248,770.09	62,000,000.00	是	是	
申万宏源证券	保本浮动收益	50,000,000.00	2021年1月15日	2021年2月19日	自有资金	券商理财产品	到期收回一次计息	0.1%/7%		316,619.28	50,000,000.00	是	是	
广发证券	保本浮动收益	261,000,000.00	2021年2月1日	2021年2月26日	自有资金	券商理财产品	到期收回一次计息	1.78%-3.83%		207,421.82	261,000,000.00	是	是	
东亚银行	保本浮动收益	30,000,000.00	2020年11月19日	2021年3月1日	自有资金	银行理财产品	到期收回一次计息	3.45%		276,650.94	30,000,000.00	是	是	
东亚银行	保本浮动收益	25,000,000.00	2020年11月24日	2021年3月1日	自有资金	银行理财产品	到期收回一次计息	3.50%		222,418.76	25,000,000.00	是	是	
东亚银行	保本浮动收益	10,000,000.00	2020年11月19日	2021年3月1日	自有资金	银行理财产品	到期收回一次计息	3.45%		92,216.98	10,000,000.00	是	是	
广发证券	保本浮动收益	25,000,000.00	2021年3月11日	2021年3月16日	自有资金	券商理财产品	到期收回一次计息	1.86%-2.16%		5,972.24	25,000,000.00	是	是	
东亚银行	保本浮动收益	40,000,000.00	2020年12月18日	2021年3月18日	自有资金	银行理财产品	到期收回一次计息	3.52%		332,075.47	40,000,000.00	是	是	

东亚银行	保本浮动收益	20,000,000.00	2020年12月23日	2021年3月23日	自有资金	银行理财产品	到期收回一次计息	3.53%		166,509.43	20,000,000.00	是	是	
东亚银行	保本浮动收益	25,000,000.00	2020年12月30日	2021年3月30日	自有资金	银行理财产品	到期收回一次计息	3.55%		209,316.04	25,000,000.00	是	是	
东亚银行	保本浮动收益	120,000,000.00	2021年1月12日	2021年4月12日	自有资金	银行理财产品	到期收回一次计息	1.1%/3.55%/3.85%		1,004,716.98	120,000,000.00	是	是	
宁波银行	保本浮动收益	40,000,000.00	2021年1月13日	2021年4月13日	自有资金	银行理财产品	到期收回一次计息	1%/3.1%		288,446.63	40,000,000.00	是	是	
东亚银行	保本浮动收益	22,000,000.00	2021年1月19日	2021年4月19日	自有资金	银行理财产品	到期收回一次计息	3.55%		184,198.11	22,000,000.00	是	是	
申万宏源证券	保本浮动收益	20,000,000.00	2021年1月18日	2021年4月19日	自有资金	券商理财产品	到期收回一次计息	2.4%-8.7%		114,138.02	20,000,000.00	是	是	
中国银行	保本浮动收益	24,000,000.00	2021年2月9日	2021年5月10日	闲置募集资金	银行理财产品	到期收回一次计息	1.5%/4.5493%		83,742.57	24,000,000.00	是	是	
交通银行	保本浮动收益	70,000,000.00	2021年2月9日	2021年5月11日	闲置募集资金	银行理财产品	到期收回一次计息	1.35%-2.97%		488,986.82	70,000,000.00	是	是	
中国银行	保本浮动收益	26,000,000.00	2021年2月9日	2021年5月11日	闲置募集资金	银行理财产品	到期收回一次计息	1.48%/4.565%		90,506.08	26,000,000.00	是	是	
宁波银行	保本浮动收益	110,000,000.00	2021年4月20日	2021年5月24日	自有资金	银行理财产品	到期收回一次计息	1%/3.4%		328,663.74	110,000,000.00	是	是	

申万宏源证券	保本浮动收益	80,000,000.00	2021年2月24日	2021年5月26日	自有资金	券商理财产品	到期收回一次计息	0.1%/7%		1,317,136.21	80,000,000.00	是	是	
东亚银行	保本浮动收益	40,000,000.00	2021年3月15日	2021年6月15日	自有资金	银行理财产品	到期收回一次计息	1.1%/3.6%/4.3%		347,169.81	40,000,000.00	是	是	
华安证券	保本浮动收益	25,000,000.00	2021年3月19日	2021年6月15日	自有资金	券商理财产品	到期收回一次计息	3.4%-4%		195,528.56	25,000,000.00	是	是	
中信银行	保本浮动收益	50,000,000.00	2021年5月28日	2021年6月28日	自有资金	银行理财产品	到期收回一次计息	1.48%/3.1%/3.5%		124,192.30	50,000,000.00	是	是	
广发证券	保本浮动收益	150,000,000.00	2021年4月1日	2021年6月29日	自有资金	券商理财产品	到期收回一次计息	1.86%-2.23%		672,846.48	150,000,000.00	是	是	
申万宏源证券	保本浮动收益	50,000,000.00	2021年5月28日	2021年6月29日	自有资金	券商理财产品	到期收回一次计息	0.1%/7%		289,480.49	50,000,000.00	是	是	
光大银行	保本浮动收益	100,000,000.00	2021年5月28日	2021年7月1日	自有资金	银行理财产品	到期收回一次计息	1%/3.2%/3.3%		276,729.56	100,000,000.00	是	是	
东亚银行	保本浮动收益	50,000,000.00	2021年4月16日	2021年7月6日	自有资金	银行理财产品	到期收回一次计息	1.1%/3.65%/4.15%		387,382.08	50,000,000.00	是	是	
广发证券	保本浮动收益	60,000,000.00	2021年7月1日	2021年7月13日	自有资金	券商理财产品	到期收回一次计息	2%		37,179.81	60,000,000.00	是	是	
申万宏源证券	保本浮动收益	40,000,000.00	2021年7月14日	2021年8月14日	自有资金	券商理财产品	到期收回一次计息	0.1%/4%/7%		224,347.38	40,000,000.00	是	是	

交通银行	保本浮动收益	75,000,000.00	2021年5月20日	2021年8月19日	闲置募集资金	银行理财产品	到期收回一次计息	1.35%-3.0%		529,206.51	75,000,000.00	是	是	
申万宏源证券	保本浮动收益	50,000,000.00	2021年6月30日	2021年8月31日	自有资金	券商理财产品	到期收回一次计息	0.1%/4%/7%		560,868.44	50,000,000.00	是	是	
申万宏源证券	保本浮动收益	10,000,000.00	2021年7月14日	2021年9月14日	自有资金	券商理财产品	到期收回一次计息	0.1%/4%/7.5%		120,186.09	10,000,000.00	是	是	
申万宏源证券	保本浮动收益	20,000,000.00	2021年8月19日	2021年9月23日	自有资金	券商理财产品	到期收回一次计息	0.1%/4%/7%		126,647.72	20,000,000.00	是	是	
申万宏源证券	保本浮动收益	20,000,000.00	2021年8月20日	2021年9月23日	自有资金	券商理财产品	到期收回一次计息	0.1%/4%/7%		123,029.21	20,000,000.00	是	是	
申万宏源证券	非保本浮动收益	10,000,000.00	2021年9月16日	2021年9月23日	自有资金	券商理财产品	到期收回一次计息	5%		11,646.10	10,000,000.00	是	是	
中国银河证券	非保本浮动收益	30,000,000.00	2021年7月13日	2021年10月11日	自有资金	券商理财产品	到期收回一次计息	4.20%		329,813.33	30,000,000.00	是	是	
宁波银行	非保本浮动收益	30,000,000.00	2021年7月13日	2021年10月11日	自有资金	银行理财产品	到期收回一次计息	3.90%		298,091.88	30,000,000.00	是	是	
申万宏源证券	保本浮动收益	30,000,000.00	2021年7月16日	2021年10月16日	自有资金	券商理财产品	到期收回一次计息	0.1%/4%/6.5%		463,685.71	30,000,000.00	是	是	

中国银行	保本浮动收益	5,000,000.00	2021年5月19日	2021年11月15日	自有资金	银行理财产品	到期收回一次计息	1.5%/4.9448%		34,892.74	5,000,000.00	是	是	
中国银行	保本浮动收益	21,000,000.00	2021年5月19日	2021年11月15日	闲置募集资金	银行理财产品	到期收回一次计息	1.5%/4.9448%		146,549.50	21,000,000.00	是	是	
中国银行	保本浮动收益	24,000,000.00	2021年5月19日	2021年11月15日	闲置募集资金	银行理财产品	到期收回一次计息	1.48%/4.9604%		553,862.19	24,000,000.00	是	是	
国海证券	保本浮动收益	10,000,000.00	2021年9月24日	2021年11月23日	自有资金	券商理财产品	到期收回一次计息	3.5%/5%		54,277.59	10,000,000.00	是	是	
申万宏源证券	保本浮动收益	35,000,000.00	2021年10月21日	2021年11月23日	自有资金	券商理财产品	到期收回一次计息	0.1%/4%/7%		208,968.73	35,000,000.00	是	是	
申万宏源证券	保本浮动收益	35,000,000.00	2021年10月22日	2021年11月23日	自有资金	券商理财产品	到期收回一次计息	0.1%/4%/7%		202,636.34	35,000,000.00	是	是	
富滇银行	非保本浮动收益	30,000,000.00	2021年7月6日	2021年12月15日	自有资金	银行理财产品	到期收回一次计息	4%		564,000.00	30,000,000.00	是	是	
华安证券	非保本浮动收益	50,000,000.00	2021年10月20日	2021年12月20日	自有资金	券商理财产品	到期收回一次计息	4.7%		391,052.01	50,000,000.00	是	是	
华安证券	非保本浮动收益	50,000,000.00	2021年6月29日	2021年12月21日	自有资金	券商理财产品	到期收回一次计息	5.30%		1,375,942.00	50,000,000.00	是	是	

宁波银行	保本浮动收益	60,000,000.00	2021年10月21日	2021年12月21日	自有资金	银行理财产品	到期收回一次计息	3%		283,794.26	60,000,000.00	是	是	
申万宏源证券	保本浮动收益	50,000,000.00	2021年9月8日	2021年12月22日	自有资金	券商理财产品	到期收回一次计息	3.0%-5.3%		602,808.22	50,000,000.00	是	是	
交通银行	保本浮动收益	50,000,000.00	2021年8月25日	2021年12月24日	闲置募集资金	银行理财产品	到期收回一次计息	1.35%/3.02%/3.22%		472,240.89	50,000,000.00	是	是	
国海证券	非保本浮动收益	30,000,000.00	2021年6月25日	2021年12月26日	自有资金	券商理财产品	到期收回一次计息	3.9%-4.5%		641,219.50	30,000,000.00	是	是	
申万宏源证券	保本浮动收益	50,000,000.00	2021年9月28日	2021年12月27日	自有资金	券商理财产品	到期收回一次计息	1%/1-7.3%/1-12.7%		120,341.56	50,000,000.00	是	是	
广发证券	保本浮动收益	70,000,000.00	2021年12月15日	2021年12月28日	自有资金	券商理财产品	到期收回一次计息	2%		59,336.59	70,000,000.00	是	是	
光大银行	非保本浮动收益	200,000,000.00	2021年7月6日	2021年12月29日	自有资金	银行理财产品	到期收回一次计息	2.8%-3.3%		1,699,540.56	200,000,000.00	是	是	
中国银行	保本浮动收益	25,200,000.00	2021年11月23日	2022年2月21日	闲置募集资金	银行理财产品	到期收回一次计息	1.48%/4.8%		-	-	是	是	
中国银行	保本浮动收益	24,800,000.00	2021年11月23日	2022年2月21日	闲置募集资金	银行理财产品	到期收回一次计息	1.5%/4.79%		-	-	是	是	

光大 银行	非保 本浮 动收 益	110,000,00 0.00	2021 年 12 月 30 日	活期	自有 资金	银行理 财产品	到期收 回一次 计息	2.8%-3.3%		-	-	是	是	
----------	---------------------	--------------------	------------------------	----	----------	------------	------------------	-----------	--	---	---	---	---	--

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

1、股票激励计划：经九届三十八次董事会、九届二十八次监事会、2020 年年度股东大会审议通过关于《公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》、《公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2021 年限制性股票激励计划相关事宜的议

案》，经九届四十次董事会和九届三十次监事会审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司本次股权激励计划授予激励对象为 9 人，授予的 2,560,023 股限制性股票已于 2021 年 6 月 7 日完成了股份登记手续。有关详情可查阅公司 2021-021 号、2021-022 号、2021-023 号、2021-031 号、2021-034 号、2021-042 号公告。

2、超短期融资券：经公司九届二十四次董事会会议，2020 年第三次临时股东大会审议通过。公司向中国银行间市场交易商协会申请注册发行规模不超过 8 亿元的超短期融资券。2021 年 4 月 21 日，公司成功发行 2021 年度第一期超短期融资券，发行金额 1 亿元人民币，期限 90 天；2021 年 7 月 20 日，公司完成本期融资券的兑付工作。有关详情可参阅公司 2020-025 号、2020-028 号、2020-046 号、2020-089 号、2021-030 号、2021-050 号公告。

3、云南南山企业公司诉昆药集团股份有限公司财产损害赔偿纠纷案：2019 年 7 月 31 日，云南南山企业公司向昆明市中级人民法院提起民事诉讼，请求判令本公司归还侵占云南南山企业公司坐落于昆明高新技术开发区 M1-5-1 号土地的使用权并赔偿云南南山企业公司由此造成的经济损失。该案经昆明市中级人民法院审理并于 2020 年 1 月 13 日作出裁定，驳回云南南山企业公司的起诉。云南南山企业公司与本公司均未上诉，本案一审裁定已生效。云南南山企业公司于 2020 年 2 月 3 日向昆明市政府和昆明市自然资源和规划局提交了《土地确权申请书》，请求确认登记在其名下的位于昆明市高新技术开发区科医路与海源中路交叉口旁昆国用（96）字第 00073 号土地 7150.228 平方米的权属，确定该块土地为其所有，公司所持昆国用（2007）第 00863 号土地证应依法撤销。昆明市自然资源和规划局通过公司访谈、现场勘查及工作推进会等方式对事项进行调查，2020 年 2 月 10 日昆明市人民政府出具《关于高新区 M1-5-1 号宗地国有土地使用权权属争议案件的决定》。2021 年 7 月，云南省人民政府行政复议办公室出具“中止行政复议通知书”《云政行复止通字（2021）第 60 号》，通知云南南山企业公司申请与被申请人（昆明市政府）及第三人（昆药集团股份有限公司）协商处理，申请中止该案件审理。2021 年 11 月，云南省人民政府出具《恢复审理通知书》（云政行复恢通字（2021）第 10 号）；2021 年 11 月 26 日云南省人民政府出具《行政复议决定书》（云政行复决字（2021）90 号），决定撤销昆明市人民政府《昆明市人民政府关于高新区 M1-5-1 号宗地国有土地使用权权属争议案件的决定》。之后公司尚未收到政府相关主管部门、云南南山企业等任何有关再次确权或争议相关的行政或司法程序文书。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

（一）股份变动情况表

1、股份变动情况表

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	0	0	0	0	0	2,560,023	2,560,023	2,560,023	0.34
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	0	0	0	0	0	2,560,023	2,560,023	2,560,023	0.34
其中：境内非国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境内自然人持股	0	0	0	0	0	2,560,023	2,560,023	2,560,023	0.34
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股份	758,255,769	100	0	0	0	-2,560,023	-2,560,023	755,695,746	99.66
1、人民币普通股	758,255,769	100	0	0	0	-2,560,023	-2,560,023	755,695,746	99.66
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	758,255,769	100				0	0	758,255,769	100

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

经公司九届三十八次董事会、九届二十八次监事会、2020 年年度股东大会审议通过关于《公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》、《公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2021 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，九届四十次董事会和九届三十次监事会审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司于 2021 年 6 月 7 日完成该次限制性股票激励计划的股份登记手续。因此，上述该 2,560,023 股股票的股份性质由无限售条件流通股变更为有限售条件流通股。详见公司 2021-041 号《昆药集团关于股份性质变更暨 2021 年限制性股票激励计划权益授予的进展公告》、2021-042 号《关于 2021 年限制性股票激励计划授予结果公告》。

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

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
钟祥刚	0	0	665,623	665,623	股权激励限售条件	详见备注
刘军锋	0	0	307,200	307,200	股权激励限售条件	
胡振波	0	0	281,600	281,600	股权激励限售条件	
汪磊	0	0	281,600	281,600	股权激励限售条件	
孟丽	0	0	256,000	256,000	股权激励限售条件	
瞿晓茹	0	0	256,000	256,000	股权激励限售条件	
吴生龙	0	0	256,000	256,000	股权激励限售条件	
谢波	0	0	128,000	128,000	股权激励限售条件	
张梦珣	0	0	128,000	128,000	股权激励限售条件	
合计	0	0	2,560,023	2,560,023	/	

备注：公司《2021 年限制性股票激励计划》授予的限制性股票 2,560,023 股于 2021 年 5 月 10 日完成授予登记，根据《2021 年限制性股票激励计划》规定，本次授予的限制性股票解除限售期及各期解除限售时间安排如下：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自相应部分限制性股票授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至相应授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个解除限售期	自相应部分限制性股票授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至相应授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期	自相应部分限制性股票授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至相应授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	20%

二、证券发行与上市情况**(一) 截至报告期内证券发行情况**

□适用 √不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

√适用 □不适用

报告期内，公司将原实施股份回购计划所持有的 2,560,023 股股票，授予符合限制性股票激励计划授予条件的 9 名激励对象，并于 2021 年 6 月 7 日完成该次限制性股票激励计划的股份登记手续。因此，上述 2,560,023 股股票的股份性质由无限售条件流通股变更为有限售条件流通股。

(三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、股东和实际控制人情况**(一) 股东总数**

截至报告期末普通股股东总数(户)	46,453
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	43,022
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
华立医药集团有限公司	0	234,928,716	30.98	0	无	0	境内非国有法人
云南合和(集团)股份有限公司	0	59,982,730	7.91	0	无	0	国有法人
陈世辉	15,093,684	15,093,684	1.99	0	无	0	境内自然人
中央汇金资产管理有限责任公司	-258,900	11,814,900	1.56	0	无	0	国有法人
香港中央结算有限公司	920,922	11,049,763	1.46	0	无	0	其他

中国银行股份有限公司—广发医疗保健股票型证券投资基金	8,071,800	8,071,800	1.06	0	无	0	其他
杨克峰	0	3,687,597	0.49	0	无	0	境内自然人
华泰证券股份有限公司	470,826	3,654,166	0.48	0	无	0	国有法人
李鑫	20,200	3,342,645	0.44	0	无	0	境内自然人
华立集团股份有限公司	0	3,335,456	0.44	0	无	0	境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
华立医药集团有限公司	234,928,716			人民币普通股	234,928,716		
云南合和(集团)股份有限公司	59,982,730			人民币普通股	59,982,730		
陈世辉	15,093,684			人民币普通股	15,093,684		
中央汇金资产管理有限责任公司	11,814,900			人民币普通股	11,814,900		
香港中央结算有限公司	11,049,763			人民币普通股	11,049,763		
中国银行股份有限公司—广发医疗保健股票型证券投资基金	8,071,800			人民币普通股	8,071,800		
杨克峰	3,687,597			人民币普通股	3,687,597		
华泰证券股份有限公司	3,654,166			人民币普通股	3,654,166		
李鑫	3,342,645			人民币普通股	3,342,645		
华立集团股份有限公司	3,335,456			人民币普通股	3,335,456		
前十名股东中回购专户情况说明	不涉及						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名无限售条件流通股股东中，因华立集团股份有限公司（“华立集团”）持有华立医药集团有限公司（“华立医药”）100%公司股权，构成《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。未知其他无限售条件流通股股东之间是否存在关联关系、一致行动人情况。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不涉及						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	钟祥刚	665,623	2021 年限制性股票激励计划约定	0	2021 年限制性股票激励计划各年度解锁条件达成，经董事会同意并办理解除限售后
2	刘军锋	307,200		0	
3	胡振波	281,600		0	
4	汪磊	281,600		0	
5	孟丽	256,000		0	
6	瞿晓茹	256,000		0	
7	吴生龙	256,000		0	
8	谢波	128,000		0	
9	张梦珣	128,000		0	
上述股东关联关系或一致行动的说明		不涉及			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

四、控股股东及实际控制人情况**(一) 控股股东情况****1 法人**

√适用 □不适用

名称	华立医药集团有限公司
单位负责人或法定代表人	许良
成立日期	1996 年 06 月 21 日
主要经营业务	药品经营（凭许可证经营），食品经营（凭许可证经营），诊疗服务（限分支机构凭许可证经营）。药品研发，医疗器械、消毒用品、日用百货、化妆品、初级食用农产品、化工原料（不含危险品及易制毒品）、贵金属、黄金饰品、

	燃料油（不含成品油）的销售，健康咨询服务，技术培训，经营国内贸易及进出口业务，实业投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	华立医药持有健民集团（600976）24.13%的股份,为健民集团控股股东。华立医药持有华媒控股（000607）2.16%的股份。
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

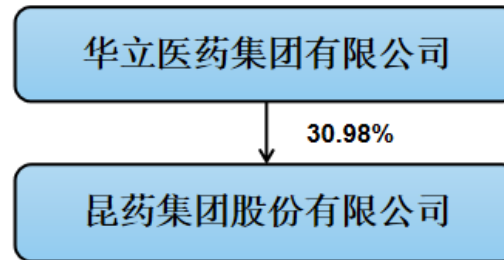
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

名称	浙江立成实业有限公司
单位负责人或法定代表人	汪力成

成立日期	2005 年 02 月 23 日
主要经营业务	实业投资，投资管理咨询服务，经营国内贸易及进出口业务，设计、制作、代理国内各类广告。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	通过持有华立集团 81.67% 股权，实现对我公司及健民集团（600976.SH）、华正新材（603186.SH）的实际控制。华立集团直接持有公司 0.44% 的股份，直接持有健民集团 4.32% 的股份，直接持有华正新材 40.07% 的股份。华立集团通过全资子公司华立医药持有公司 30.98% 股份，持有健民集团 24.13% 股份。另外，华立集团直接持有华媒控股 4.85% 的股份；通过华立医药持有华媒控股（000607.SZ）2.16% 的股份，通过全资子公司浙江华立投资管理有限公司持有华媒控股 0.83% 的股份，并通过资管计划形式持有华媒控股 0.14% 的股份。
其他情况说明	根据健民集团于 2022 年 1 月 16 日披露的《关于控股股东及其一致行动人减持公司股份超过 1% 的提示性公告》，华立集团通过大宗交易的方式于 2022 年 1 月 14 日减持健民集团股份 153 万股；此次减持后，华立集团持有健民集团 5,098,541 股股份，占其总股本的 3.32%。

2 自然人

√适用 □不适用

姓名	汪力成
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	华立集团董事局主席
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	昆药集团股份有限公司（600422SH.）、健民药业集团股份有限公司(600976SH.)、浙江华正新材料股份有限公司(603186SH.)

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

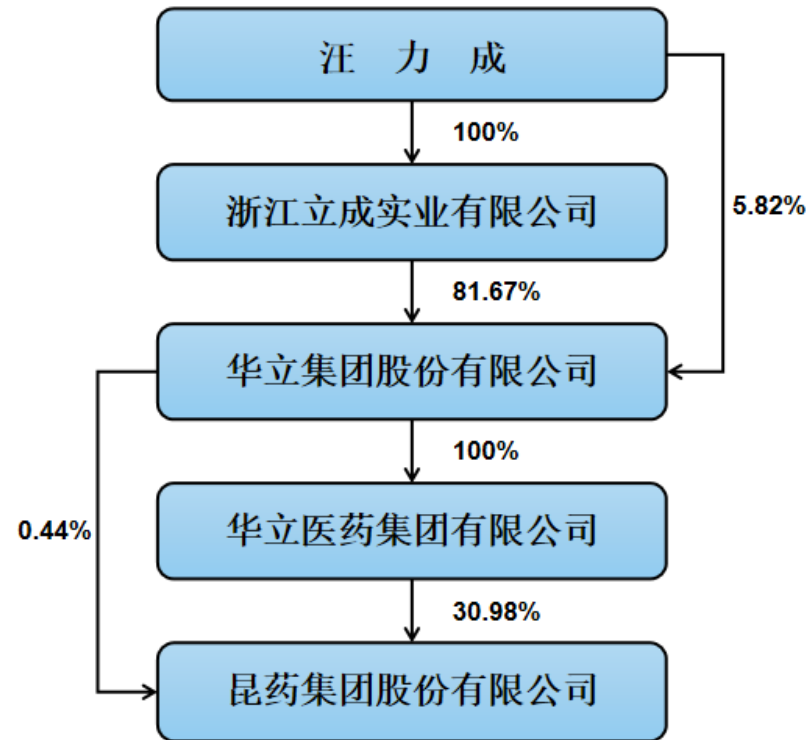
□适用 √不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

□适用 √不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

(一) 企业债券

适用 不适用

(二) 公司债券

适用 不适用

(三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

1. 非金融企业债务融资工具基本情况

单位：元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
昆药集团股份有限公司 2021 年度第一期超短期融资券	21 昆药集 SCP001	012101566	2021 年 4 月 19 日-2021 年 4 月 20 日	2021 年 4 月 21 日	2021 年 7 月 20 日	100,000,000	4.40	到期一次还本付息	银行间市场	面向合格投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

报告期内债券付息兑付情况

适用 不适用

债券名称	付息兑付情况的说明
昆药集团股份有限公司 2021 年度第一期超短期融资券	2021 年 7 月 20 日, 公司已完成了本期融资券的兑付工作, 本息兑付总额共计人民币 101,084,931.51 元, 由银行间市场清算所股份有限公司代理划付至债券持有人指定的银行账户。详见公司公告 2021-050 号《昆药集团关于 2021 年度第一期超短期融资券兑付完成的公告》

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3. 为债券发行及存续期业务提供服务的中介机构

中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	联系人	联系电话
中国建设银行股份有限公司	北京市西城区金融大街 25 号		邝孟杰	0871-63060303
东方金诚国际信用评估有限公司	北京市朝阳区朝外西街 3 号 1 幢 11 层		高君子	18002156619
北京德恒（昆明）律师事务所	昆明市西山区融城优郡 B5 幢 3-4 层		李青倩	0871-61372192
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	云南省昆明市官渡区六甲街道办事处陈家社区官南大道 2288 号	陈玮	陈玮	15987143542

上述中介机构发生变更的情况

适用 不适用

4. 报告期末募集资金使用情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

债券名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况（如有）	募集资金违规使用的整改情况（如有）	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
昆药集团股份有限公司 2021 年度第一期超短期融资券	100,000,000	100,000,000	0	无	无	一致

募集资金用于建设项目的进展情况及运营效益

适用 不适用

募集资金用于偿还集团流动资金贷款，已按计划偿还流动资金贷款，并于 2021 年 7 月 20 日偿还 1 亿元超短期融资券。

报告期内变更上述债券募集资金用途的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

6. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用 不适用

现状	执行情况	是否发生变更	变更后情况	变更原因	变更是否已取得有权机构批准	变更对债券投资者权益的影响
已兑付	按偿债计划执行	否				

7. 非金融企业债务融资工具其他情况的说明

适用 不适用

(四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

(五) 报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

(六) 报告期内违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况对债券投资者权益的影响

适用 不适用

(七) 截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

主要指标	2021 年	2020 年	本期比上年同期增减 (%)	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	279,548,767.66	329,390,371.20	-15.13	
流动比率	1.77	1.78	-0.56	
速动比率	1.22	1.20	1.67	
资产负债率 (%)	44.45	43.33	2.58	
EBITDA 全部债务比	4.59	4.75	-3.37	
利息保障倍数	19.98	19.77	1.06	
现金利息保障倍数	7.49	14.06	-46.73	本期现金流下降
EBITDA 利息保障倍数	25.66	25.43	0.90	
贷款偿还率 (%)	100.00	100.00		
利息偿付率 (%)	100.00	100.00		

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

众环审字(2022)1610011 号

昆药集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了昆药集团股份有限公司（以下简称“昆药集团”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了昆药集团公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>昆药集团集药品研发、制造、销售、商业批发和国际营销为一体，形成了以天然植物药为主，涵盖中药、化学药和医药流通领域的业务格局。如财务报表附注五、重要会计政策及会计估计 38. 收入和附注七、合并财务报表项目注释 61. 营业收入和营业成本所述，昆药集团 2021 年度营业收入为 8,253,532,504.48 元。</p> <p>营业收入金额重大且为关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目的或期望而操纵收入确认的固有风险，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对营业收入确认执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解、评价和测试与收入确认相关的内部控制有效性；</p> <p>(2) 检查昆药集团主要的销售合同，识别与收入确认相关的关键合同条款及履约义务，以评价昆药集团收入确认政策是否符合会计准则的要求；</p> <p>(3) 按产品类型对收入以及毛利情况进行分析，与上年可比金额进行对比，结合市场及行业趋势和业务拓展等因素，分析收入变动的合理性；</p> <p>(4) 抽样检查与收入确认相关的合同、发票、货物交收凭证以及相应会计记录，验证收入确认金额是否正确；</p> <p>(5) 对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。</p>

（二）应收账款减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务报表附注五、重要会计政策及会计估计 12. 应收账款和附注七、合并财务报表项目注释 5. 应收账款所述，截至 2021 年 12 月 31 日昆药集团应收账款余额 2,068,329,190.85 元，已计提坏账准备 202,640,551.75 元，应收账款净值 1,865,688,639.10 元，对财务报表整体具有重要性。应收账款的损失准备余额反映了管理层采用《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》预期信用损失模型，在报表日对预期信用损失做出的最佳估计。</p> <p>由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款减值时作出了重大判断和估计，因此，我们将应收账款减值作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对应收账款减值执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解、评价和测试管理层对应收账款日常管理及应收账款减值评估相关内部控制的有效性；</p> <p>(2) 分析应收账款减值会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据以及单项计提减值的判断；</p> <p>(3) 对于按照单项金额评估的应收账款，选取样本复核管理层基于客户的财务状况和资信情况、历史还款记录以及对未来经济状况的预测等对预期信用损失进行评估的依据。我们将管理层的评估与我们在审计过程中取得的证据相验证，包括客户的背景信息、以往的交易历史和回款情况、前瞻性考虑因素等；</p> <p>(4) 对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款，复核管理层对划分的组合以及基于历史信用损失经验并结合当前状况及对未来经济状况的预测等对不同组合估计的预期信用损失率的合理性，包括对迁徙率、历史损失率的重新计算，参考历史审计经验及前瞻性信息，对预期损失率的合理性进行评估，并选取样本测试应收账款的组合分类和账龄划分的准确性，重新计算预期信用损失计提金额的准确性；</p> <p>(5) 抽样检查期后回款情况。</p>

四、 其他信息

昆药集团管理层对其他信息负责。其他信息包括昆药集团 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

昆药集团管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其真实公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督昆药集团的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对昆药集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致昆药集团不能持续经营。

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

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

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）： _____
陈荣举

中国注册会计师： _____

邱菊

中国·武汉

二〇二二年三月十七日

二、财务报表

合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：昆药集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,574,252,238.43	1,473,146,144.84
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产		160,501,871.00	334,759,859.98
衍生金融资产			
应收票据		145,164,578.54	160,369,807.30
应收账款		1,865,688,639.10	1,391,005,496.16
应收款项融资			
预付款项		381,823,999.23	183,642,258.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		137,329,691.71	155,359,851.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,883,590,181.69	1,717,581,011.54
合同资产			
持有待售资产			49,988,450.11
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		31,896,812.66	97,808,884.62
流动资产合计		6,180,248,012.36	5,563,661,764.62
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		31,764,888.57	33,160,359.31
其他权益工具投资		87,891,617.00	208,387,296.41
其他非流动金融资产		158,580,029.41	
投资性房地产		1,958,934.51	2,132,312.77
固定资产		1,237,175,171.62	1,252,711,849.75
在建工程		43,510,439.48	75,690,173.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		79,837,676.37	0.00
无形资产		408,880,829.48	369,043,363.16
开发支出		199,882,330.07	201,709,355.33
商誉		91,727,481.11	91,727,481.11
长期待摊费用		74,611,449.36	52,153,867.31
递延所得税资产		233,830,579.89	236,735,137.80
其他非流动资产		63,019,107.66	34,995,334.09
非流动资产合计		2,712,670,534.53	2,558,446,530.15
资产总计		8,892,918,546.89	8,122,108,294.77
流动负债：			
短期借款		641,751,874.75	627,808,803.32
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据		610,131,204.06	172,309,476.87
应付账款		628,378,161.30	651,389,848.17
预收款项			
合同负债		74,090,142.93	82,298,742.07
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		108,690,833.49	118,387,453.76
应交税费		187,436,548.57	144,046,379.58
其他应付款		1,187,024,871.34	1,319,461,664.60
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		36,270,545.20	200,000.00
其他流动负债		11,432,557.73	10,818,234.39
流动负债合计		3,485,206,739.37	3,126,720,602.76
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		99,500,000.00	99,700,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		50,474,274.12	0.00
长期应付款			1,049,820.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		245,337,877.38	273,580,425.24
递延所得税负债		15,418,371.47	18,392,833.62
其他非流动负债		56,666,552.41	
非流动负债合计		467,397,075.38	392,723,078.86
负债合计		3,952,603,814.75	3,519,443,681.62
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		758,255,769.00	758,255,769.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,168,773,628.16	1,163,026,404.94
减：库存股		26,299,166.03	26,299,166.03
其他综合收益		-13,986,137.23	-7,415,868.12
专项储备		2,484,185.93	2,484,185.93
盈余公积		331,381,051.62	291,979,794.58
一般风险准备			
未分配利润		2,562,726,990.84	2,268,631,213.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,783,336,322.29	4,450,662,333.77

少数股东权益		156,978,409.85	152,002,279.38
所有者权益（或股东权益）合计		4,940,314,732.14	4,602,664,613.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,892,918,546.89	8,122,108,294.77

公司负责人：钟祥刚 主管会计工作负责人：汪磊 会计机构负责人：杨学炳

母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：昆药集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		447,524,794.50	680,096,188.87
交易性金融资产		160,000,000.00	182,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		17,812,258.30	25,828,773.26
应收账款		434,468,539.97	181,155,395.51
应收款项融资			
预付款项		215,664,768.17	31,668,736.13
其他应收款		571,494,019.14	455,479,013.74
其中：应收利息			
应收股利			
存货		927,012,851.55	872,383,028.42
合同资产			
持有待售资产			49,988,450.11
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			30,425,826.89
流动资产合计		2,773,977,231.63	2,509,025,412.93
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,793,558,403.76	1,736,936,956.01
其他权益工具投资		87,891,617.00	208,387,296.41
其他非流动金融资产		158,580,029.41	
投资性房地产			
固定资产		398,717,659.32	370,345,559.82
在建工程		38,545,238.37	48,878,517.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		28,737,243.90	
无形资产		103,534,271.82	78,845,022.57
开发支出		150,775,969.70	147,453,431.93
商誉			
长期待摊费用		25,173,044.53	7,111,586.74

递延所得税资产		61,745,852.99	80,188,947.51
其他非流动资产		8,369,024.01	4,421,172.65
非流动资产合计		2,855,628,354.81	2,682,568,491.26
资产总计		5,629,605,586.44	5,191,593,904.19
流动负债：			
短期借款		273,259,222.22	203,233,900.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		282,270,786.00	
应付账款		130,289,180.99	163,649,621.77
预收款项			
合同负债		23,314,089.18	14,471,524.27
应付职工薪酬		48,228,217.36	56,020,385.65
应交税费		37,389,113.69	18,356,758.53
其他应付款		716,147,546.49	878,586,531.79
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		24,485,306.89	200,000.00
其他流动负债		3,147,148.26	2,027,898.16
流动负债合计		1,538,530,611.08	1,336,546,620.17
非流动负债：			
长期借款		99,500,000.00	99,700,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		17,533,843.40	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		94,259,873.34	101,262,744.48
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		211,293,716.74	200,962,744.48
负债合计		1,749,824,327.82	1,537,509,364.65
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		758,255,769.00	758,255,769.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,363,534,362.04	1,357,687,837.25
减：库存股		26,299,166.03	26,299,166.03
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		330,282,819.62	290,880,743.58
未分配利润		1,454,007,473.99	1,273,559,355.74
所有者权益（或股东权益）合计		3,879,781,258.62	3,654,084,539.54

负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		5,629,605,586.44	5,191,593,904.19
------------------------	--	------------------	------------------

公司负责人：钟祥刚 主管会计工作负责人：汪磊 会计机构负责人：杨学炳

合并利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		8,253,532,504.48	7,717,086,935.99
其中：营业收入		8,253,532,504.48	7,717,086,935.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,829,084,513.45	7,280,863,708.13
其中：营业成本		4,844,777,184.42	4,386,695,510.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		64,971,958.60	64,500,768.93
销售费用		2,373,455,108.70	2,298,496,236.68
管理费用		405,671,140.76	366,601,661.08
研发费用		100,517,303.43	128,448,695.41
财务费用		39,691,817.54	36,120,835.47
其中：利息费用		33,586,120.31	29,161,707.81
利息收入		5,451,775.80	7,697,241.21
加：其他收益		111,995,162.13	72,127,963.35
投资收益（损失以“-”号填列）		150,648,170.24	15,729,646.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-468,418.74	-7,091,614.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-959,582.11	-1,359,059.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-34,353,079.43	-10,849,354.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-19,932,466.00	-22,330,864.71

资产处置收益（损失以“－”号填列）		2,200,720.23	51,288,583.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		634,046,916.09	540,830,141.59
加：营业外收入		1,470,221.13	7,771,396.22
减：营业外支出		4,228,373.58	8,115,026.58
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		631,288,763.64	540,486,511.23
减：所得税费用		118,074,703.37	78,303,836.25
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		513,214,060.27	462,182,674.98
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		513,214,060.27	462,182,674.98
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		507,667,600.47	456,856,228.87
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		5,546,459.80	5,326,446.11
六、其他综合收益的税后净额		-6,726,494.50	-4,621,980.18
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6,570,269.11	-4,922,502.45
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-6,570,269.11	-4,922,502.45
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-6,570,269.11	-4,922,502.45
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-156,225.39	300,522.27

七、综合收益总额		506,487,565.77	457,560,694.80
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		501,097,331.36	451,933,726.42
（二）归属于少数股东的综合收益总额		5,390,234.41	5,626,968.38
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.6695	0.6018
（二）稀释每股收益(元/股)		0.6695	0.6018

公司负责人：钟祥刚 主管会计工作负责人：汪磊 会计机构负责人：杨学炳

母公司利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入		1,213,287,490.79	1,456,042,738.17
减：营业成本		475,471,512.52	358,451,805.20
税金及附加		13,095,190.00	17,362,306.18
销售费用		228,021,383.52	588,745,309.85
管理费用		154,427,615.07	116,897,793.75
研发费用		43,546,940.66	62,453,870.97
财务费用		18,042,906.69	17,735,380.40
其中：利息费用		17,302,466.71	16,997,143.90
利息收入		2,198,083.09	3,016,421.14
加：其他收益		32,623,172.32	14,094,723.79
投资收益（损失以“－”号填列）		168,381,261.75	25,012,341.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-118,134.70	-6,699,953.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-3,648,130.67	7,588,731.55
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-15,989,336.06	-4,717,867.93
资产处置收益（损失以“－”号填列）		58,778.10	2,502,424.14
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		462,107,687.77	338,876,625.20
加：营业外收入		22,777.74	1,209,447.61
减：营业外支出		763,367.53	3,252,298.02
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		461,367,097.98	336,833,774.79
减：所得税费用		67,346,337.63	44,890,704.83

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		394,020,760.35	291,943,069.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		394,020,760.35	291,943,069.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		394,020,760.35	291,943,069.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：钟祥刚 主管会计工作负责人：汪磊 会计机构负责人：杨学炳

合并现金流量表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,843,163,956.06	8,127,003,290.10
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		17,320,854.39	12,869,906.33
收到其他与经营活动有关的现金		584,318,372.54	496,212,384.05
经营活动现金流入小计		9,444,803,182.99	8,636,085,580.48
购买商品、接受劳务支付的现金		5,239,757,170.14	4,293,497,295.36
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		640,159,815.89	554,664,242.37
支付的各项税费		496,878,397.44	601,358,711.80
支付其他与经营活动有关的现金		2,816,379,308.04	2,776,626,114.53
经营活动现金流出小计		9,193,174,691.51	8,226,146,364.06
经营活动产生的现金流量净额		251,628,491.48	409,939,216.42
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		3,914,113,800.89	3,209,075,650.00
取得投资收益收到的现金		29,378,379.91	26,360,856.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,985,387.93	112,145,826.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,134,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		675,409.11	3,716,597.40
投资活动现金流入小计		3,964,286,977.84	3,351,298,930.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		236,173,188.21	158,732,040.19
投资支付的现金		3,705,402,300.00	3,277,528,920.98
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			7,444,048.99

支付其他与投资活动有关的现金		3,336,000.00	
投资活动现金流出小计		3,944,911,488.21	3,443,705,010.16
投资活动产生的现金流量净额		19,375,489.63	-92,406,080.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,526,000.00	10,708,785.35
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,526,000.00	8,716,900.00
取得借款收到的现金		904,998,329.03	1,093,660,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		11,069,695.68	6,639,840.00
筹资活动现金流入小计		925,594,024.71	1,111,008,625.35
偿还债务支付的现金		891,733,000.73	973,363,271.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		210,726,824.21	180,761,237.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,152,764.10	
支付其他与筹资活动有关的现金		42,579,425.11	58,338,391.41
筹资活动现金流出小计		1,145,039,250.05	1,212,462,900.57
筹资活动产生的现金流量净额		-219,445,225.34	-101,454,275.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,745,153.28	-3,209,565.42
五、现金及现金等价物净增加额		48,813,602.49	212,869,295.71
加：期初现金及现金等价物余额		1,410,534,462.09	1,197,665,166.38
六、期末现金及现金等价物余额		1,459,348,064.58	1,410,534,462.09

公司负责人：钟祥刚 主管会计工作负责人：汪磊 会计机构负责人：杨学炳

母公司现金流量表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		946,397,723.31	1,626,522,926.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,899,097,016.05	4,539,664,990.08
经营活动现金流入小计		2,845,494,739.36	6,166,187,916.20
购买商品、接受劳务支付的现金		384,541,206.52	375,336,866.41

支付给职工及为职工支付的现金		181,466,713.89	182,633,208.35
支付的各项税费		76,446,180.95	205,888,779.13
支付其他与经营活动有关的现金		2,294,725,336.49	4,767,563,323.01
经营活动现金流出小计		2,937,179,437.85	5,531,422,176.90
经营活动产生的现金流量净额		-91,684,698.49	634,765,739.30
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		3,738,448,416.01	3,062,675,650.00
取得投资收益收到的现金		56,238,896.22	35,253,406.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,017,084.60	31,570,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,798,704,396.83	3,129,499,556.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,293,286.16	46,523,802.18
投资支付的现金		3,734,693,549.90	3,021,267,853.26
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,826,986,836.06	3,067,791,655.44
投资活动产生的现金流量净额		-28,282,439.23	61,707,900.71
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			1,991,885.35
取得借款收到的现金		522,950,000.00	643,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		11,069,695.68	117,000.00
筹资活动现金流入小计		534,019,695.68	645,108,885.35
偿还债务支付的现金		453,200,000.00	820,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		191,069,649.21	168,195,716.29
支付其他与筹资活动有关的现金		32,149,956.90	52,010,551.41
筹资活动现金流出小计		676,419,606.11	1,040,306,267.70
筹资活动产生的现金流量净额		-142,399,910.43	-395,197,382.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-621,870.37	-1,038,880.21
五、现金及现金等价物净增加额		-262,988,918.52	300,237,377.45
加: 期初现金及现金等价物余额		679,646,188.87	379,408,811.42

六、期末现金及现金等价物余额		416,657,270.35	679,646,188.87
----------------	--	----------------	----------------

公司负责人：钟祥刚 主管会计工作负责人：汪磊 会计机构负责人：杨学炳

合并所有者权益变动表

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	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
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	758,255,769.00				1,163,026,404.94	26,299,166.03	-7,415,868.12	2,484,185.93	291,979,794.58		2,268,631,213.47	4,450,662,333.77	152,002,279.38	4,602,664,613.15
加:会计政策变更														
期差错更正														
一控制下企业合并														
他														
二、本年期初余额	758,255,769.00				1,163,026,404.94	26,299,166.03	-7,415,868.12	2,484,185.93	291,979,794.58		2,268,631,213.47	4,450,662,333.77	152,002,279.38	4,602,664,613.15

2021 年年度报告

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “－ ”号 填 列)				5,747,223. 22		- 6,570,26 9.11		39,401,2 57.04		294,095,77 7.37		332,673,98 8.52	4,976,13 0.47	337,650,11 8.99
(一) 综 合 收 益 总 额						- 6,570,26 9.11				507,667,60 0.47		501,097,33 1.36	5,390,23 4.41	506,487,56 5.77
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本				5,747,223. 22								5,747,223. 22	14,650,8 98.09	20,398,121 .31
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股													16,860,7 34.83	16,860,734 .83
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本														

2021 年年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,846,524.79							5,846,524.79		5,846,524.79
4. 其他					-99,301.57							-99,301.57	-	-
(三) 利润分配									39,401,257.04	-		-	-	-
1. 提取盈余公积									39,401,257.04	213,571,823.10		174,170,566.06	7,730,267.20	181,900,833.26
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-		-	-	-
4. 其他										174,170,566.06		174,170,566.06	7,730,267.20	181,900,833.26
(四) 所														

所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合														

2021 年年度报告

收益 结转 留存 收益													
6. 其他													
(五) 专项 储备													
1. 本期 提取													
2. 本期 使用													
(六) 其他												- 7,334,73 4.83	- 7,334,734. 83
四、 本期 期末 余额	758,255, 769.00			1,168,773, 628.16	26,299,1 66.03	- 13,986,1 37.23	2,484,1 85.93	331,381, 051.62	2,562,726, 990.84	4,783,336, 322.29	156,978, 409.85	4,940,314, 732.14	

项目	2020 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														
	实收资本 (或股本)	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												

2021 年年度报告

一、上年年末余额	760,947,792.00			1,191,442,319.27	10,909,083.28	-2,493,365.67	2,484,185.93	262,784,668.58		1,991,944,719.80		4,196,201,236.63	137,943,760.06	4,334,144,996.69
加：会计政策变更														
期差错更正														
一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	760,947,792.00			1,191,442,319.27	10,909,083.28	-2,493,365.67	2,484,185.93	262,784,668.58		1,991,944,719.80		4,196,201,236.63	137,943,760.06	4,334,144,996.69
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	-2,692,023.00			-28,415,914.33	15,390,082.75	-4,922,502.45		29,195,126.00		276,686,493.67		254,461,097.14	14,058,519.32	268,519,616.46

2021 年年度报告

(一) 综合收益总额						- 4,922,5 02.45				456,856,22 8.87	451,933,72 6.42	5,626,96 8.38	457,560,69 4.80
(二) 所有者投入和减少资本	- 2,692,02 3.00			- 28,415,914 .33	- 36,620,4 68.66						5,512,531. 33	8,431,55 0.94	13,944,082 .27
1. 所有者投入的普通股												8,431,55 0.94	8,431,550. 94
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				680,072.25							680,072.25		680,072.25
4. 其他	- 2,692,02 3.00			- 29,095,986 .58	- 36,620,4 68.66						4,832,459. 08		4,832,459. 08

2021 年年度报告

(三) 利润分配								29,195,126.00	-	180,169,735.20	-	150,974,609.20	-	150,974,609.20
1. 提取盈余公积								29,195,126.00	-	29,195,126.00	0.00			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-	150,974,609.20	-	150,974,609.20	-	150,974,609.20
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														

2. 盈余 公积 转增 资本 (或 股本)															
3. 盈余 公积 弥补 亏损															
4. 设定 受益 计划 变动 额结 转留 存收 益															
5. 其他 综合 收益 结转 留存 收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															

2021 年年度报告

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他				52,010,551.41						-	52,010,551.41	-
四、本期期末余额	758,255,769.00			1,163,026,404.94	26,299,166.03	-7,415,868.12	2,484,185.93	291,979,794.58	2,268,631,213.47	4,450,662,333.77	152,002,279.38	4,602,664,613.15

公司负责人：钟祥刚 主管会计工作负责人：汪磊 会计机构负责人：杨学炳

母公司所有者权益变动表
2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	758,255,769.00				1,357,687,837.25	26,299,166.03			290,880,743.58	1,273,559,355.74	3,654,084,539.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

2021 年年度报告

二、本年期初余额	758,255,769.00				1,357,687,837.25	26,299,166.03			290,880,743.58	1,273,559,355.74	3,654,084,539.54
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					5,846,524.79				39,402,076.04	180,448,118.25	225,696,719.08
(一)综合收益总额										394,020,760.35	394,020,760.35
(二)所有者投入和减少资本					5,846,524.79						5,846,524.79
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额					5,846,524.79						5,846,524.79
4.其他											
(三)利润分配									39,402,076.04	-213,572,642.10	-174,170,566.06
1.提取盈余公积									39,402,076.04	-39,402,076.04	
2.对所有者(或股东)的分配										-174,170,566.06	-174,170,566.06
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											

2021 年年度报告

2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	758,255,769.00				1,363,534,362.04	26,299,166.03		330,282,819.62	1,454,007,473.99	3,879,781,258.62

项目	2020 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	760,947,792.00				1,386,333,008.10	10,909,083.28			261,686,436.58	1,161,785,201.98	3,559,843,355.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

2021 年年度报告

二、本年期初余额	760,947,792.00				1,386,333,008.10	10,909,083.28			261,686,436.58	1,161,785,201.98	3,559,843,355.38
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	-2,692,023.00				-28,645,170.85	15,390,082.75			29,194,307.00	111,774,153.76	94,241,184.16
(一) 综合收益总额										291,943,069.96	291,943,069.96
(二) 所有者投入和减少资本	-2,692,023.00				-28,645,170.85	-					5,283,274.81
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					680,072.25						680,072.25
4. 其他	-2,692,023.00				-29,325,243.10	-					4,603,202.56
						36,620,468.66					
(三) 利润分配									29,194,307.00	-180,168,916.20	-150,974,609.20
1. 提取盈余公积									29,194,307.00	-29,194,307.00	
2. 对所有者(或股东)的分配										-150,974,609.20	-150,974,609.20
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											

2. 盈余公积 转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积 弥补亏损										
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益										
5. 其他综合 收益结转留 存收益										
6. 其他										
(五) 专项 储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他					52,010,551.41					-52,010,551.41
四、本期期 末余额	758,255,769.00			1,357,687,837.25	26,299,166.03		290,880,743.58	1,273,559,355.74	3,654,084,539.54	

公司负责人：钟祥刚 主管会计工作负责人：汪磊 会计机构负责人：杨学炳

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

昆药集团股份有限公司（以下简称“本公司”）的前身是 1995 年 12 月经云南省人民政府云政复[1995]112 号文批准，在原昆明制药厂基础上整体改制而成，于 1995 年 12 月 14 日取得云南省工商行政管理局核发的营业执照。并于 2016 年办理三证合一，领取了 91530000216562280W 号《营业执照》。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 75,825.5769 万元。

(1)公司本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：其他股份有限公司（上市）

本公司注册地址：云南省昆明市国家高新技术开发区科医路 166 号

本公司总部办公地址：云南省昆明市国家高新技术开发区科医路 166 号

(2)本公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属医药制造业，拥有自营进出口权。本公司及子公司（以下合称“本公司”）集药品研发、制造、销售、商业批发和国际营销为一体，形成了以天然植物药为主，涵盖中药、化学药和医药流通领域的业务格局。本公司现有主要业务板块有以三七总皂苷系列、天麻素系列、青蒿系列为主的植物药系列产品板块；以舒肝颗粒、板蓝清热颗粒、参苓健脾胃颗粒等中成药为主的精品国药板块；以骨和关节健康、免疫抑制、抗生素等领域为主的化学药板块；以医药分销业务为主的医药流通板块。

1996 年，本公司先后被云南省科委认定为“高新技术企业”、被国家科委认定为“重点高新技术企业”。本公司于 2009 年 2 月 4 日接获由云南省科技厅、云南省财政厅、云南省国家税务局和云南省地方税务局联合下发的有关通知，认定本公司为 2008 年第一批高新技术企业。

本公司通过改制、上市、公司化发展，现已发展成为国家大型企业、国家重点高新技术企业。

本公司的营业期限为长期。

(3)母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司为华立医药集团有限公司。实际控制人是汪力成。

(4)财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2022 年 3 月 17 日经公司第十届第四次董事会批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 58 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

本公司本年合并范围比上年增加 1 户，减少 1 户，详见本附注“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相

关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

√适用 □不适用

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

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：

√适用 □不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司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及本公司子公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本公司子公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

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

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币如下：

公司名称	记账本位币
世通商贸有限公司	港币
昆明制药努库斯植物技术有限公司（KPCNukusHerbalTechnology）	乌兹别克斯坦苏姆
KBNInternationalCorp	美元

公司名称	记账本位币
北京华方科泰肯尼亚公司 (Beijingholley-cotecco.,LTD)	肯尼亚先令
华立药业坦桑尼亚公司 (HOLLEY PHARM (T) LTD)	坦桑尼亚先令
北京华方科泰乌干达公司 (SUPERP HARMACEUTICALSLIMITED)	乌干达先令
北京华方科泰尼日利亚公司 (HOLLEY-COTEC PHARMACEUTICALS(NIGERIA)LIMITED)	尼日利亚奈拉
昆药科泰医疗有限公司 (KPC COTEC MEDICAL COMPANY LTD.)	乌干达先令
康威尔医药技术有限公司 (KonvoyPharmaceuticalTechnologyCorp)	美元

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1)同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2)非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注21“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

子公司，是指被本公司控制的主体。

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧

失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注 21 “长期股权投资” 或本附注 10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 21 “长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注 21 “长期股权投资” 中所述的“权益法核算的长期股权投资” 会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

10.1 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(7) 权益工具

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

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

10.2 金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	组合名称
组合 1	利息及银行承兑汇票
组合 2	应收企业客户及商业承兑汇票
组合 3	关联方股利
组合 4	保证金（含押金）、备用金组合
组合 5	应收合并范围内公司款项

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，采用编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算，对照表根据应收账款在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。观察所得的历史违约率于每个报告日期进行更新，并对前瞻性估算的变动进行分析。

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

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

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

√适用 □不适用

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

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

√适用 □不适用

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，采用编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算，对照表根据应收账款在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。观察所得的历史违约率于每个报告日期进行更新，并对前瞻性估算的变动进行分析。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注 10.1 “金融工具”及附注 10.2 “金融资产减值”。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、包装物及低值易耗品，按成本与可变现净值孰低计量。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

可变现净值的确定方法：

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。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 包装物及低值易耗品的摊销方法

包装物及低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资**(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

19. 其他债权投资**(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

20. 长期应收款**(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注 10 “金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采

用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 30 “长期资产减值”。

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

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

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

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	8-35 年	0%-5%	2.71%-12.50%
机器设备	平均年限法	5-20 年	0%-5%	4.75%-20.00%
运输工具	平均年限法	5-15 年	0%-5%	6.33%-20.00%
电子办公设备	平均年限法	3-5 年	0%-5%	19.00%-33.33%

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

固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 30“长期资产减值”。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法√适用 不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(4). 其他说明√适用 不适用

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

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

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

24. 在建工程√适用 不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 30 “长期资产减值”。

25. 借款费用√适用 不适用

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

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

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

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

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

26. 生物资产

√适用 □不适用

(1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，本公司的消耗性生物资产包括中药材种植。

消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

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

27. 油气资产

□适用 √不适用

28. 使用权资产

√适用 □不适用

使用权资产的确认方法及会计处理方法，参见本附注 42 “租赁”。

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

本公司无形资产的预计使用寿命为：

类别	预计使用年限
土地使用权	50 年（或按使用权期限）
专利技术	10 年(或按有效期限)
非专利技术	10 年

药品文号	5 年
软件	2-5 年
客户资源	10 年
合同权益	截止到 2021 年末

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

本公司开发支出资本化的具体判断条件如下：

①外购药品开发技术受让项目以及公司继续在外购项目基础上进行药品开发的支出进行资本化，确认为开发支出；

②属于工艺改进、质量标准提高等，项目成果增加未来现金流入的，其支出全部资本化，确认为开发支出；

③公司自行立项药品开发项目的，包括增加新规格、新剂型等的，取得临床批件后的支出进行资本化，确认为开发支出；

④属于上市后的临床项目，项目成果增加新适应症、通过安全性再评价、中药保护、医保审核的，其支出予以资本化，确认为开发支出；

⑤除上述情况外，其余开发支出全部计入当期损益。

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转为无形资产。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 30 “长期资产减值”

30. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的业务，本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

①设定提存计划

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

②设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

34. 租赁负债

√适用 □不适用

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注 42 “租赁”。

35. 预计负债

√适用 □不适用

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

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

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

36. 股份支付

√适用 □不适用

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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职工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。

权益工具的公允价值的确定：

对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(5) 与回购本公司股份相关的会计处理方法

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向

客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(1) 商品销售收入

本公司将产品按照合同规定运至约定交货地点，在客户验收且双方签署货物交接单后确认收入。本公司给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务列示为合同负债。

本公司在向客户转让商品的同时，需要向客户支付对价的，将支付的对价冲减销售收入。

(2) 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务收入，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本公司已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(2). 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

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、

明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

40. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

42. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

（2）融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

（3）新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

(1) 作为承租人

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司在租赁期开始日，将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，租金在租赁期内各个期间按直线法摊销，计入当期相关损益。

本公司采用增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本公司根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

① 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋和建筑物及其他使用权资产。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

② 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

③ 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：(1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

(2) 作为出租人

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

①经营租赁

本公司作为经营租赁出租人，出租的资产仍作为本公司资产反映，经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法摊销，计入利润表中的“其他业务收入”，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于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

√适用 □不适用

43.1 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

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

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

43.2 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

43.3 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(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(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。	经本公司第九届董事会第三十九次会议于 2021 年 4 月 16 日决议通过，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。	详见本节
根据财政部于 2021 年 11 月 2 日颁布的《企业会计准则实施问答》，针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本，将其自销售费用全部重分类至营业成本。	经本公司第十届董事会第四次会议于 2022 年 3 月 17 日决议通过，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行变更后的会计政策。针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本的会计处理，对上年同期数进行追溯调整。	详见本节
财政部于 2021 年 2 月 2 日发布《企业会计准则解释第 14 号》（以下简称“解释 14 号”），规范了社会资本方对政府和社会资本合作（PPP）项目合同的会计处理，以及基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生		该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

变更的会计处理，于发布之日起实施。		
财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报做出规范，于发布之日起实施。		该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

其他说明

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表主要影响如下：

单位：元 币种：人民币

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预付款项	183,642,258.67		180,396,506.02	
使用权资产			99,775,704.16	40,636,861.23
长期待摊费用	52,153,867.31		46,151,164.03	
一年内到期的非流动负债	200,000.00	200,000.00	22,625,565.72	15,486,832.70
租赁负债			68,101,682.51	25,350,028.53

运费重分类对公司 2020 年财务报表主要影响如下：

单位：元 币种：人民币

报表项目	2020 年度	
	合并报表	公司报表
营业成本	52,701,149.35	5,509,085.15
销售费用	-52,701,149.35	-5,509,085.15

(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情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,473,146,144.84	1,473,146,144.84	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	334,759,859.98	334,759,859.98	
衍生金融资产			
应收票据	160,369,807.30	160,369,807.30	
应收账款	1,391,005,496.16	1,391,005,496.16	
应收款项融资			
预付款项	183,642,258.67	180,396,506.02	-3,245,752.65

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	155,359,851.40	155,359,851.40	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,717,581,011.54	1,717,581,011.54	
合同资产			
持有待售资产	49,988,450.11	49,988,450.11	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	97,808,884.62	97,808,884.62	
流动资产合计	5,563,661,764.62	5,560,416,011.97	-3,245,752.65
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	33,160,359.31	33,160,359.31	
其他权益工具投资	208,387,296.41	208,387,296.41	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	2,132,312.77	2,132,312.77	
固定资产	1,252,711,849.75	1,252,711,849.75	
在建工程	75,690,173.11	75,690,173.11	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		99,775,704.16	99,775,704.16
无形资产	369,043,363.16	369,043,363.16	
开发支出	201,709,355.33	201,709,355.33	
商誉	91,727,481.11	91,727,481.11	
长期待摊费用	52,153,867.31	46,151,164.03	-6,002,703.28
递延所得税资产	236,735,137.80	236,735,137.80	
其他非流动资产	34,995,334.09	34,995,334.09	
非流动资产合计	2,558,446,530.15	2,652,219,531.03	93,773,000.88
资产总计	8,122,108,294.77	8,212,635,543.00	90,527,248.23
流动负债：			
短期借款	627,808,803.32	627,808,803.32	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	172,309,476.87	172,309,476.87	
应付账款	651,389,848.17	651,389,848.17	
预收款项			
合同负债	82,298,742.07	82,298,742.07	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

应付职工薪酬	118,387,453.76	118,387,453.76	
应交税费	144,046,379.58	144,046,379.58	
其他应付款	1,319,461,664.60	1,319,461,664.60	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	200,000.00	22,625,565.72	22,425,565.72
其他流动负债	10,818,234.39	10,818,234.39	
流动负债合计	3,126,720,602.76	3,149,146,168.48	22,425,565.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	99,700,000.00	99,700,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		68,101,682.51	68,101,682.51
长期应付款	1,049,820.00	1,049,820.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	273,580,425.24	273,580,425.24	
递延所得税负债	18,392,833.62	18,392,833.62	
其他非流动负债			
非流动负债合计	392,723,078.86	460,824,761.37	68,101,682.51
负债合计	3,519,443,681.62	3,609,970,929.85	90,527,248.23
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	758,255,769.00	758,255,769.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,163,026,404.94	1,163,026,404.94	
减：库存股	26,299,166.03	26,299,166.03	
其他综合收益	-7,415,868.12	-7,415,868.12	
专项储备	2,484,185.93	2,484,185.93	
盈余公积	291,979,794.58	291,979,794.58	
一般风险准备			
未分配利润	2,268,631,213.47	2,268,631,213.47	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	4,450,662,333.77	4,450,662,333.77	
少数股东权益	152,002,279.38	152,002,279.38	
所有者权益（或股东权益）合计	4,602,664,613.15	4,602,664,613.15	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	8,122,108,294.77	8,212,635,543.00	90,527,248.23

各项目调整情况的说明：

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	680,096,188.87	680,096,188.87	
交易性金融资产	182,000,000.00	182,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	25,828,773.26	25,828,773.26	
应收账款	181,155,395.51	181,155,395.51	
应收款项融资			
预付款项	31,668,736.13	31,668,736.13	
其他应收款	455,479,013.74	455,479,013.74	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	872,383,028.42	872,383,028.42	
合同资产			
持有待售资产	49,988,450.11	49,988,450.11	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	30,425,826.89	30,425,826.89	
流动资产合计	2,509,025,412.93	2,509,025,412.93	
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,736,936,956.01	1,736,936,956.01	
其他权益工具投资	208,387,296.41	208,387,296.41	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	370,345,559.82	370,345,559.82	
在建工程	48,878,517.62	48,878,517.62	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		40,636,861.23	40,636,861.23
无形资产	78,845,022.57	78,845,022.57	
开发支出	147,453,431.93	147,453,431.93	
商誉			
长期待摊费用	7,111,586.74	7,111,586.74	
递延所得税资产	80,188,947.51	80,188,947.51	
其他非流动资产	4,421,172.65	4,421,172.65	
非流动资产合计	2,682,568,491.26	2,723,205,352.49	40,636,861.23
资产总计	5,191,593,904.19	5,232,230,765.42	40,636,861.23
流动负债:			
短期借款	203,233,900.00	203,233,900.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	163,649,621.77	163,649,621.77	
预收款项			

合同负债	14,471,524.27	14,471,524.27	
应付职工薪酬	56,020,385.65	56,020,385.65	
应交税费	18,356,758.53	18,356,758.53	
其他应付款	878,586,531.79	878,586,531.79	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	200,000.00	15,486,832.70	15,286,832.70
其他流动负债	2,027,898.16	2,027,898.16	
流动负债合计	1,336,546,620.17	1,351,833,452.87	15,286,832.70
非流动负债：			
长期借款	99,700,000.00	99,700,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		25,350,028.53	25,350,028.53
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	101,262,744.48	101,262,744.48	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	200,962,744.48	226,312,773.01	25,350,028.53
负债合计	1,537,509,364.65	1,578,146,225.88	40,636,861.23
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	758,255,769.00	758,255,769.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,357,687,837.25	1,357,687,837.25	
减：库存股	26,299,166.03	26,299,166.03	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	290,880,743.58	290,880,743.58	
未分配利润	1,273,559,355.74	1,273,559,355.74	
所有者权益（或股东权益）合计	3,654,084,539.54	3,654,084,539.54	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,191,593,904.19	5,232,230,765.42	40,636,861.23

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	30%、25%、20%、15%
增值税	应税销售商品或提供劳务的增值额	13%、9%、6%、5%、0%
城市维护建设税	增值税的应纳税额	7%、5%
教育费附加	增值税的应纳税额	3%
地方教育费附加	增值税的应纳税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 所得税优惠政策

本公司执行高新技术企业所得税税率。本公司于 2009 年 2 月 4 日取得云南省科技厅、云南省财政厅、云南省国家税务局和云南省地方税务局联合下发的有关通知，认定本公司为 2008 年第一批高新技术企业，并于 2008 年 12 月 15 日颁发《高新技术企业证书》，认证有效期 3 年。根据相关规定，本公司此次获得高新技术企业认定资格后三年内(含 2008 年)将继续减按 15% 的税率缴纳企业所得税。本期于 2020 年 11 月 23 日再次获高新再认证。

子公司昆明中药厂有限公司于 2019 年 11 月 12 日获得高新技术企业认证证书，认定为高新技术企业，享受高新企业所得税优惠政策，所得税率 15%，有效期 3 年。

子公司昆药集团医药商业有限公司根据财政部公告 2020 年第 23 号文件，确认属于西部大开发企业，享受减按 15% 的优惠税率缴纳所得税。

子公司西双版纳版纳药业有限责任公司于 2011 年 10 月 19 日获《高新技术企业证书》。2020 年 11 月 23 日该公司再次通过复审，认定为高新技术企业，享受高新企业所得税优惠政策，所得税率 15%，有效期 3 年。

子公司昆药集团重庆武陵山制药有限公司系设立在重庆市少数民族地区内的内资企业，根据财政部公告[2020]23 号财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，在 2021 年至 2030 年期间，按 15% 的税率计缴企业所得税。

子公司西藏藏药（集团）利众院生物科技有限公司根据《西藏自治区企业所得税政策实施办法》（藏政发[2014]51 号），西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15% 的税率，该公司企业所得税按 15% 计提。

子公司昆药集团血塞通药业股份有限公司于 2018 年 11 月 14 日再次取得《高新技术企业证书》，享受高新企业所得税优惠政策，所得税率 15%，有效期 3 年，本期于 2021 年 12 月 3 日再次获高新再认证。

子公司北京华方科泰医药有限公司于 2019 年 12 月 2 日获得高新技术企业认证证书，认定为高新技术企业，享受高新企业所得税优惠政策，所得税率 15%，有效期 3 年。

子公司云南芒泰高尿酸痛风研究中心根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对应纳税所得额

超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业应纳税所得额不超过 100.00 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。

子公司昆明制药集团股份有限公司医院根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业应纳税所得额不超过 100.00 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。

子公司云南昆药血塞通药物研究院根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业应纳税所得额不超过 100.00 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。

子公司昆明昆药医院管理有限公司根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业应纳税所得额不超过 100.00 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。

子公司昆明贝克诺顿制药有限公司主营业务 2017 年 4 月 27 日经昆明市发展和改革委员会昆发改规划[2017]231 号《昆明市发展和改革委员会关于云南鲜生活冷链物流有限公司等 6 户企业相关主营业务属于国家鼓励类产业的确认书》认定属于国家鼓励类产业。2018 年 5 月 2 日公司向昆明市国税直属分局办理了西部大开发企业所得税优惠政策的审核确认、备案申请，昆明市国税直属分局已受理备案。根据财税 2011（58）号、国家税务总局 2012（12）号公告、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》规定，本公司至 2021 年 12 月 31 日享受 15% 所得税税收优惠。

子公司云南创新药物研究有限公司根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业应纳税所得额不超过 100.00 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。

(2) 增值税优惠政策

本公司本期无增值税优惠政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,113,921.15	3,780,960.97
银行存款	1,457,325,561.54	1,406,459,124.87
其他货币资金	115,812,755.74	62,906,059.00
合计	1,574,252,238.43	1,473,146,144.84
其中：存放在境外的款项总额	15,388,479.22	1,278,160.09

其他说明

受限制的货币资金情况

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额	受限制的原因
银行承兑汇票保证金	104,894,071.74	55,960,634.13	开立银行承兑汇票保证金
信用证保证金	10,010,102.11	6,651,048.62	开立信用证保证金
合计	114,904,173.85	62,611,682.75	

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	160,501,871.00	334,759,859.98
其中：		
债务工具投资	160,000,000.00	332,000,000.00
权益工具投资		622,997.76
其他	501,871.00	2,136,862.22
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	160,501,871.00	334,759,859.98

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	141,029,492.21	151,353,282.36
商业承兑票据	4,135,086.33	9,016,524.94
合计	145,164,578.54	160,369,807.30

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	761,893,223.10	
商业承兑票据		
合计	761,893,223.10	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	141,029,492.21	97.01			141,029,492.21	151,353,282.36	94.10			151,353,282.36
其中：										
银行承兑汇票	141,029,492.21	97.01			141,029,492.21	151,353,282.36	94.10			151,353,282.36
按组合计提坏账准备	4,352,722.45	2.99	217,636.12	5.00	4,135,086.33	9,491,078.88	5.90	474,553.94	5.00	9,016,524.94
其中：										

商业承兑汇票	4,352,722.45	2.99	217,636.12	5.00	4,135,086.33	9,491,078.88	5.90	474,553.94	5.00	9,016,524.94
合计	145,382,214.66	/	217,636.12	/	145,164,578.54	160,844,361.24	/	474,553.94	/	160,369,807.30

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
银行承兑汇票	141,029,492.21			
合计	141,029,492.21			

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目:商业承兑汇票

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	4,352,722.45	217,636.12	5.00
合计	4,352,722.45	217,636.12	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用**(6). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	474,553.94	217,636.12	474,553.94		217,636.12
合计	474,553.94	217,636.12	474,553.94		217,636.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

(7). 本期实际核销的应收票据情况适用 不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	1,852,447,068.53
1 至 2 年	97,654,274.31
2 至 3 年	26,899,860.66
3 年以上	91,327,987.35
合计	2,068,329,190.85

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	23,818,432.44	1.15	23,818,432.44	100.00		19,313,312.52	1.24	19,313,312.52	100.00	
其中：										
按单项计提坏账准备	23,818,432.44	1.15	23,818,432.44	100.00		19,313,312.52	1.24	19,313,312.52	100.00	

按组合计提坏账准备	2,044,510,758.41	98.85	178,822,119.31	8.75	1,865,688,639.10	1,541,091,080.91	98.76	150,085,584.75	9.74	1,391,005,496.16
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,044,510,758.41	98.85	178,822,119.31	8.75	1,865,688,639.10	1,541,091,080.91	98.76	150,085,584.75	9.74	1,391,005,496.16
合计	2,068,329,190.85	/	202,640,551.75	/	1,865,688,639.10	1,560,404,393.43	/	169,398,897.27	/	1,391,005,496.16

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
辽宁美源药业有限公司	3,057,496.65	3,057,496.65	100.00	预计难以收回
山东海王银河医药有限公司	1,990,255.16	1,990,255.16	100.00	预计难以收回
北京金五联医药有限公司	1,713,804.00	1,713,804.00	100.00	预计难以收回
吉林市华鹏药业有限公司	894,148.00	894,148.00	100.00	预计难以收回
江苏淮阴医药有限公司	866,406.93	866,406.93	100.00	预计难以收回
其他金额较小单位	15,296,321.70	15,296,321.70	100.00	预计难以收回
合计	23,818,432.44	23,818,432.44	100.00	

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	1,849,778,403.55	92,488,920.20	5.00
一至二年	98,635,682.13	14,795,352.32	15.00
二至三年	24,928,516.21	7,478,554.88	30.00
三至四年	71,168,156.52	64,059,291.91	90.01
合计	2,044,510,758.41	178,822,119.31	8.75

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	150,085,584.75	28,736,534.56				178,822,119.31
单项计提坏账准备的应收账款	19,313,312.52	4,505,119.92				23,818,432.44
合计	169,398,897.27	33,241,654.48				202,640,551.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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 1	150,342,165.06	7.27	7,517,108.27
客户 2	89,628,253.48	4.33	4,485,664.97
客户 3	83,104,014.11	4.02	4,155,200.71
客户 4	32,253,596.60	1.56	1,612,679.83
客户 5	28,042,966.29	1.36	1,402,148.31
合计	383,370,995.54	18.54	19,172,802.09

其他说明

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	343,592,763.05	89.99	172,967,967.06	95.88
1至2年	34,800,714.64	9.11	6,019,937.89	3.34
2至3年	2,420,483.55	0.63	778,107.11	0.43
3年以上	1,010,037.99	0.27	630,493.96	0.35
合计	381,823,999.23	100.00	180,396,506.02	100.00

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:

账龄超过1年的大额预付款主要为预付货款。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	19,670,348.00	5.15
供应商 2	16,515,812.79	4.33
供应商 3	11,597,033.23	3.04
供应商 4	5,116,813.96	1.34
供应商 5	4,985,693.29	1.31
合计	57,885,701.27	15.17

其他说明

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	137,329,691.71	155,359,851.40
合计	137,329,691.71	155,359,851.40

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	113,491,181.47
1 至 2 年	25,984,853.54
2 至 3 年	4,152,761.84

3 年以上	16,403,530.43
合计	160,032,327.28

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	58,879,683.05	71,296,793.29
保证金	83,319,183.48	89,347,232.93
备用金	11,082,359.33	12,102,668.76
其他	6,751,101.42	6,141,573.73
合计	160,032,327.28	178,888,268.71

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	10,750,396.27		12,778,021.04	23,528,417.31
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,214,003.02		1,087,957.56	2,301,960.58
本期转回	2,789,539.53		338,202.79	3,127,742.32
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	9,174,859.76		13,527,775.81	22,702,635.57

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

				销 或 核 销	变动	
其他应收款 坏账准备	23,528,417.31	2,301,960.58	3,127,742.32			22,702,635.57
合计	23,528,417.31	2,301,960.58	3,127,742.32			22,702,635.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
单位 1	保证金	20,874,000.00	1 年以内	13.04	1,043,700.00
单位 2	保证金	10,000,000.00	1 年以内	6.25	500,000.00
单位 3	往来款	7,725,564.53	5 年及以上	4.83	7,725,564.53
单位 4	保证金	6,000,000.00	1 年以内	3.75	300,000.00
单位 5	保证金	5,000,000.00	1 年以内	3.12	250,000.00
合计	/	49,599,564.53	/	30.99	9,819,264.53

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备	账面价值
原材料	1,014,037,273. 63	30,435,017. 70	983,602,255 .93	913,014,8 96.47	12,197,643. 43	900,817,253 .04

在产品	87,482,670.83	29,478.03	87,453,192.80	76,803,025.81	208,703.27	76,594,322.54
库存商品	819,263,821.01	10,789,518.95	808,474,302.06	748,578,647.48	12,631,168.33	735,947,479.15
周转材料	4,060,430.90		4,060,430.90	4,221,956.81		4,221,956.81
合计	1,924,844,196.37	41,254,014.68	1,883,590,181.69	1,742,618,526.57	25,037,515.03	1,717,581,011.54

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	12,197,643.43	18,395,679.15		158,304.88		30,435,017.70
在产品	208,703.27			179,225.24		29,478.03
库存商品	12,631,168.33	2,675,760.66		4,517,410.04		10,789,518.95
合计	25,037,515.03	21,071,439.81		4,854,940.16		41,254,014.68

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

10、合同资产**(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
税项	31,762,628.18	96,676,504.19
其他	134,184.48	1,132,380.43
合计	31,896,812.66	97,808,884.62

其他说明

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款**(1). 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
昆明高新诺泰大健康产业投资合伙企业(有限合伙)	26,314,463.51			62,906.47			1,267,052.00			25,110,317.98
上海昆药生物科技有限公司	4,904,430.48			-181,041.17						4,723,389.31
宣威达康血液透析医院有限公司	1,682,178.53			-304,970.83						1,377,207.70
江西络眩商务服务有限公司		340,000.00		46,543.46						386,543.46
四川祺沛商务服务有限公司	259,286.79			-91,856.67						167,430.12
小计	33,160,359.31	340,000.00		468,418.74			1,267,052.00			31,764,888.57
合计	33,160,359.31	340,000.00		468,418.74			1,267,052.00			31,764,888.57

其他说明

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
缅甸凤凰国药制造厂有限责任公司		
Rani Therapeutics, L. L. C.		31,042,790.00
常州平盛股权投资基金合伙企业（有限合伙）		10,000,000.00
杭州海邦药谷完素投资合伙企业（有限合伙）		10,000,000.00
北京医洋科技有限公司	808,395.00	808,395.00
广州桔叶信息科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
Coordination Pharmaceuticals Inc.（CPI 公司）		16,663,000.00
华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业（有限合伙）		18,084,350.00
北京盛诺基医药科技有限公司	32,083,222.00	32,083,222.00
湖北易凯长江股权投资中心（有限合伙）		24,059,839.41
RiMO Therapeutics Inc.		20,645,700.00
杭州巢生股权投资基金合伙企业（有限合伙）		20,000,000.00
南京维立志博生物科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
广州汉光药业股份有限公司	30,000,000.00	
杭州华方柏晟投资管理合伙企业（有限合伙）		
合计	87,891,617.00	208,387,296.41

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	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
广州汉光药业股份有限公司	349,523.89					

其他说明：

√适用 □不适用

其他权益工具投资减值准备

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
缅甸凤凰国药制造厂有限责任公司	3,015,000.00	3,015,000.00
合计	3,015,000.00	3,015,000.00

2004年12月本公司的子公司昆明贝克诺顿制药有限公司以135.00万元与瑞丽昆凰贸易有限公司合资成立缅甸凤凰国药制造厂有限责任公司，拥有45%的股权。2005年12月追加投资166.50万元，总计投资301.50万元，占45%的股权。由于缅甸国内环境的影响，生产经营一直未能正常开展，同时受所在国其他管制影响，子公司昆明贝克诺顿制药有限公司对该境外联营公司有效实施重大影响存在妨碍，因此将其计入其他权益工具投资。由于受缅甸政府各方面政策的影响，本公司无法对缅甸凤凰国药制造厂有限责任公司进行有效控制，已全额计提减值准备。

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	158,580,029.41	
其中：债务工具投资		
权益工具投资	158,580,029.41	
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	158,580,029.41	

其他说明：

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

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	5,818,269.39			5,818,269.39
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,818,269.39			5,818,269.39
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,685,956.62			3,685,956.62
2. 本期增加金额	173,378.26			173,378.26
(1) 计提或摊销	173,378.26			173,378.26
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,859,334.88			3,859,334.88
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				

四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,958,934.51			1,958,934.51
2. 期初账面价值	2,132,312.77			2,132,312.77

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,237,175,171.62	1,252,711,849.75
固定资产清理		
合计	1,237,175,171.62	1,252,711,849.75

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,157,236,831.55	797,115,691.77	33,431,274.37	63,267,571.64	2,051,051,369.33
2. 本期增加金额	14,483,315.34	97,084,715.48	3,023,506.88	12,545,125.75	127,136,663.45
(1) 购置		31,964,483.67	3,023,506.88	12,545,125.75	47,533,116.30
(2) 在建工程转入	14,483,315.34	65,120,231.81			79,603,547.15
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	33,949,144.58	14,215,011.75	2,404,372.07	2,405,425.21	52,973,953.61
(1) 处置或报废	101,400.00	14,215,011.75	2,404,372.07	2,405,425.21	19,126,209.03
(2) 转出	33,847,744.58				33,847,744.58

4. 期末余额	1,137,771,002.31	879,985,395.50	34,050,409.18	73,407,272.18	2,125,214,079.17
二、累计折旧					
1. 期初余额	304,568,250.94	424,586,055.61	23,281,501.66	34,948,362.20	787,384,170.41
2. 本期增加金额	39,249,779.56	57,040,735.54	3,106,646.09	7,789,282.05	107,186,443.24
(1) 计提	39,249,779.56	57,040,735.54	3,106,646.09	7,789,282.05	107,186,443.24
3. 本期减少金额	32,812.95	11,805,672.92	2,288,862.95	1,877,179.54	16,004,528.36
(1) 处置或报废	32,812.95	11,805,672.92	2,288,862.95	1,877,179.54	16,004,528.36
4. 期末余额	343,785,217.55	469,821,118.23	24,099,284.80	40,860,464.71	878,566,085.29
三、减值准备					
1. 期初余额	2,098,145.21	8,857,203.96			10,955,349.17
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		1,482,526.91			1,482,526.91
(1) 处置或报废		1,482,526.91			1,482,526.91
4. 期末余额	2,098,145.21	7,374,677.05			9,472,822.26
四、账面价值					
1. 期末账面价值	791,887,639.55	402,789,600.22	9,951,124.38	32,546,807.47	1,237,175,171.62
2. 期初账面价值	850,570,435.40	363,672,432.20	10,149,772.71	28,319,209.44	1,252,711,849.75

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	19,936,902.86	13,124,616.71		6,812,286.15	
机器设备	49,217,686.72	40,977,911.24	6,454,063.83	1,785,711.65	

合计	69,154,589.58	54,102,527.95	6,454,063.83	8,597,997.80	
----	---------------	---------------	--------------	--------------	--

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况□适用 不适用**(4). 通过经营租赁租出的固定资产**□适用 不适用**(5). 未办妥产权证书的固定资产情况** 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
针剂分厂冻干二车间厂房	46,100,169.12	土地证不完整
其他金额较小资产	19,455,948.97	预转固房产，尚未做验收登记，尚未办理/土地证不完整
合计	65,556,118.09	

1995年股份制改制时，原昆明制药厂的土地资产没有注入到本公司，影响了以上固定资产的产权证书办理，2012年收购了云南昆药生活服务有限公司，现土地权属已在集团控制范围内。截至本报告报出日上述固定资产的产权证书尚未办妥。

其他说明：

□适用 不适用**固定资产清理**□适用 不适用**22、 在建工程****项目列示** 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	43,510,439.48	75,690,173.11
合计	43,510,439.48	75,690,173.11

其他说明：

□适用 不适用**在建工程****(1). 在建工程情况** 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
在建工程	43,510,439.48		43,510,439.48	75,690,173.11		75,690,173.11
合计	43,510,439.48		43,510,439.48	75,690,173.11		75,690,173.11

(2). 重要在建工程项目本期变动情况 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
马金铺研究院化学合成原料药中试车间	75,813,200.00	9,732,611.37	18,870,939.56			28,603,550.83	64.27	70.00				自筹
合计	75,813,200.00	9,732,611.37	18,870,939.56			28,603,550.83	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

□适用 √不适用

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

其他说明

□适用 √不适用

24、 油气资产

□适用 √不适用

25、 使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	99,775,704.16	99,775,704.16
2. 本期增加金额	5,008,540.48	5,008,540.48
(1) 租入	5,008,540.48	5,008,540.48
(2) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 租赁到期		
(2) 其他		
4. 期末余额	104,784,244.6	104,784,244.6
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	24,946,568.27	24,946,568.27
(1) 计提	24,946,568.27	24,946,568.27
(2) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额	24,946,568.27	24,946,568.27
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	79,837,676.37	79,837,676.37
2. 期初账面价值	99,775,704.16	99,775,704.16

其他说明：

26、 无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使 用权	专利权	非专利 技术	软件	药品批 文	客户资 源	合同权 益	合计
一、账面原值								
1. 期初余 额	246,116 ,159.31	30,105, 083.43	37,149, 431.25	35,933, 305.46	38,871, 366.69	170,351 ,263.24	21,387, 283.39	579,913 ,892.77
2. 本期增 加金额	75,433. 20	11,698, 113.24		10,391, 215.82	69,652, 642.95			91,817, 405.21
1)购置	(75,433. 20	11,698, 113.24		8,937,0 48.39	18,867, 924.60			39,578, 519.43
2)内部 研发	(1,454,1 67.43	50,784, 718.35			52,238, 885.78
3)企业 合并增 加	(
3. 本期减 少金额								
1)处置	(
4. 期末余 额	246,191 ,592.51	41,803, 196.67	37,149, 431.25	46,324, 521.28	108,524 ,009.64	170,351 ,263.24	21,387, 283.39	671,731 ,297.98
二、累计摊销								
1. 期初余 额	44,837, 219.96	19,582, 590.28	26,968, 044.05	21,286, 608.15	13,837, 020.29	55,668, 638.79	21,387, 283.39	203,567 ,404.91
2. 本期增 加金额	5,091,1 36.65	3,287,4 71.29	672,252 .91	8,211,5 29.53	17,682, 422.18	17,035, 126.33		51,979, 938.89
(1) 计提	5,091,1 36.65	3,287,4 71.29	672,252 .91	7,726,8 07.05	17,682, 422.18	17,035, 126.33		51,495, 216.41
(2) 转入				484,722 .48				484,722 .48
3. 本期减 少金额								
(1)处 置								
4. 期末余 额	49,928, 356.61	22,870, 061.57	27,640, 296.96	29,498, 137.68	31,519, 442.47	72,703, 765.12	21,387, 283.39	255,547 ,343.80
三、减值准备								

1. 期初余额			7,303,124.70					7,303,124.70
2. 本期增加金额								
1) 计提								
3. 本期减少金额								
1) 处置								
4. 期末余额			7,303,124.70					7,303,124.70
四、账面价值								
1. 期末账面价值	196,263,235.90	18,933,135.10	2,206,009.59	16,826,383.60	77,004,567.17	97,647,498.12		408,880,829.48
2. 期初账面价值	201,278,939.35	10,522,493.15	2,878,262.50	14,646,697.31	25,034,346.40	114,682,624.45		369,043,363.16

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 19.24%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
创新药项目	65,524,795.82	56,798,855.99			31,925,681.81	90,397,970.00
仿制药项目	35,644,918.99	42,146,878.49		34,932,299.97	33,577,822.19	9,281,675.32
一致	60,466,192.31	5,366,237.97		13,799,280.26	776,375.84	51,256,774.18

性 评 价 项 目						
已上市产品二次开发	40,073,448.21	31,729,359.85	1,959,709.09	20,897,188.40		48,945,910.57
合计	201,709,355.33	136,041,332.30	50,691,289.32	87,177,068.24		199,882,330.07

其他说明

28、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
昆明中药厂有限公司	47,521,029.33					47,521,029.33
西双版纳版纳药业有限责任公司	13,972,955.57					13,972,955.57
红河州佳宇药业有限公司	11,285,522.74					11,285,522.74
云南省丽江医药有限公司	9,251,075.54					9,251,075.54
西藏藏药（集团）利众院生物科技有限公司	4,148,688.83					4,148,688.83
云南昆药生活服务有限公司	2,550,069.96					2,550,069.96
昆药集团血塞通药业股份有限公司	2,175,983.93					2,175,983.93
大理辉睿药业有限公司	2,138,597.90					2,138,597.90
昆药集团医药商业有限公司	1,822,757.31					1,822,757.31
北京华方科泰肯尼亚公司 (Beijingholley-coteco.,LTD)	1,142,230.20					1,142,230.20

富宁金泰得剥隘七醋有限公司	603,320.05					603,320.05
北京华方科泰乌干达公司 (SUPER PHARMACEUTICALS LIMITED)	492,810.45					492,810.45
合计	97,105,041.81					97,105,041.81

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
云南省丽江医药有限公司	3,139,200.00					3,139,200.00
北京华方科泰肯尼亚公司 (Beijingholley-cotecco., LTD)	1,142,230.20					1,142,230.20
富宁金泰得剥隘七醋有限公司	603,320.05					603,320.05
北京华方科泰乌干达公司 (SUPER PHARMACEUTICALS LIMITED)	492,810.45					492,810.45
合计	5,377,560.70					5,377,560.70

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

资产组的范围包括组成资产组的固定资产、在建工程、无形资产等长期资产及相关经营资产。

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

√适用 □不适用

企业合并取得的商誉已经分配至相关公司的资产组进行商誉减值测试。可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值，根据其管理层批准的五年期间的财务预算（或盈利预测）和折现率确定。资产组的现金流量预测的详细预测期为5年，现金流在第6年及以后年度均保持稳定。折现率的取值明细如下：

项目	折现率	
	税率 15%	税率 25%
昆药集团血塞通药业股份有限公司	9.26%	10.15%
昆药集团医药商业有限公司	9.24%	10.13%
西双版纳版纳药业有限责任公司	11.77%	13.34%
昆明中药厂有限公司	10.56%	11.86%

项目	折现率	
	税率 15%	税率 25%
西藏藏药（集团）利众院生物科技有限公司	10.33%	11.71%
云南省丽江医药有限公司	8.77%	9.59%
大理辉睿药业有限公司	9.55%	10.48%
红河州佳宇药业有限公司	8.77%	9.59%

对确认商誉的这些公司和资产组的现金流量预测采用了毛利率和销售额作为关键假设，管理层确定预算毛利率是根据预算期间之前期间所实现的毛利率，并结合管理层对未来市场的预期。销售额是根据预算期间之前期间的销售额确定的。

云南昆药生活服务有限公司采用可收回金额进行减值测试，即公允价值减去处置费用。

业绩承诺事项详见本附注十六、其他重要事项的业绩承诺，该业绩承诺事项对商誉减值测试无重大影响。

(5). 商誉减值测试的影响

√适用 □不适用

本公司期末对商誉进行减值测试，未出现减值迹象。

其他说明

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
装修改造款	44,772,476.78	24,525,525.46	13,009,134.38		56,288,867.86
其他	1,378,687.25	64,794.91	137,855.46		1,305,626.70
物流延伸服务项目		17,767,544.93	750,590.13		17,016,954.80
合计	46,151,164.03	42,357,865.30	13,897,579.97		74,611,449.36

其他说明：

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	270,695,116.90	41,882,044.91	235,979,304.73	39,344,761.02
递延收益	193,773,882.58	29,066,082.38	225,366,424.41	33,954,963.66
预提费用	936,043,303.69	152,950,685.20	991,390,174.16	155,743,460.70

本年计提未发工资	987,024.02	148,053.60	2,687,771.49	403,165.72
内部交易未实现利润	59,065,615.15	8,910,001.33	41,858,189.28	6,348,054.30
试生产利润	5,824,749.81	873,712.47	6,271,549.33	940,732.40
合计	1,466,389,692.15	233,830,579.89	1,503,553,413.40	236,735,137.80

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	96,933,377.46	15,343,090.82	114,923,947.77	17,997,817.63
公允价值变动收益	501,871.00	75,280.65	2,633,439.95	395,015.99
合计	97,435,248.46	15,418,371.47	117,557,387.72	18,392,833.62

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	169,131,135.70	43,151,998.87
资产减值准备	18,273,228.88	9,111,113.39
递延收益	51,563,994.80	
预提费用	1,191,588.44	
合计	240,159,947.82	52,263,112.26

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		407,987.82	
2022 年	3,245,685.14	2,923,280.78	
2023 年	24,486,071.69	4,146,478.92	
2024 年	14,954,023.57	8,042,421.28	
2025 年	39,228,476.48	27,631,830.07	
2026 年	87,216,878.82		
合计	169,131,135.70	43,151,998.87	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
长期资产预付款	63,019,107.66		63,019,107.66	31,731,334.09		31,731,334.09
预付股权款				3,264,000.00		3,264,000.00
合计	63,019,107.66		63,019,107.66	34,995,334.09		34,995,334.09

其他说明：

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,068,888.90	
抵押借款	70,087,416.74	72,084,962.27
保证借款	296,336,346.89	233,419,850.05
信用借款	273,259,222.22	322,303,991.00
合计	641,751,874.75	627,808,803.32

短期借款分类的说明：

32.1 质押借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款余额	质押物
大理辉睿药业有限公司	2,068,888.90	应收账款
合计	2,068,888.90	

1. 本公司的孙公司大理辉睿药业有限公司于2021年2月24日与中国建设银行股份有限公司大理开发区支行签订应收账款质押合同，借款金额200.00万元。由本公司的孙公司大理辉睿药业有限公司以应收账款进行质押保证，保证金额200.00万元，担保期限1年。截止2021年12月31日，在该合同项下借款余额为200.00万元。

32.2 抵押借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款余额	抵押物
昆药集团血塞通药业股份有限公司	20,027,000.04	不动产
昆药集团重庆武陵山制药有限公司	50,060,416.70	不动产
合计	70,087,416.74	

1. 本公司的子公司昆药集团血塞通药业股份有限公司于2021年8月18日与中国建设银行股份有限公司富宁支行签署了抵押合同，由昆药集团血塞通药业股份有限公司以房产面积8,295.54平方米、土地使用权面积20,312.91平方米，取得担保债权2,000.00万元，担保期限为2021年8月20日至2022年8月19日。截止2021年12月31日，该合同项下借款余额为2,000.00万元。
2. 本公司的子公司昆药集团重庆武陵山制药有限公司向重庆农村商业银行股份有限公司酉阳支行借款5,000.00万元，借款期限为2021年8月23日至2022年8月22日，该笔贷款为抵押和保证两种担保方式，在分类项下列报入“抵押借款”类别。抵押情况说明：昆药集团重庆武陵山制药有限公司于2021年8月23日以房产面积38,876.53平方米，土地使用权面积167,274.00平方米，与重庆农村商业银行股份有限公司酉阳支行签署了抵押合同。抵押权与主债务同时存在，主债务清偿完毕后抵押权消失。担保情况说明：本公司于2021年8月23日与重庆农村商业银行股份有限公司酉阳支行签订连带责任担保合同，为子公司昆药集团重庆武陵山制药有限公司在重庆农村商业银行股份有限公司酉阳支行的贷款提供总额度5,000.00万元的担保，期限1年。截止2021年12月31日，该合同项下借款余额为5,000.00万元。

32.3 保证借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款余额	担保人
昆药集团血塞通药业股份有限公司	30,045,000.00	昆药集团股份有限公司
昆药集团医药商业有限公司	124,386,472.22	昆药集团股份有限公司
楚雄州虹成药业有限公司	37,038,444.44	云南科实生态农业发展有限公司、昆药集团医药商业有限公司、自然人股东苏培敏、周玉旭
大理辉睿药业有限公司	24,525,284.72	昆药集团医药商业有限公司、自然人股东田洁、王丁睿、大理睿峰云商贸有限公司
红河佳宇药业有限公司	15,309,225.70	王小军、昆药集团医药商业有限公司
昆药商业西双版纳傣医药经营有限公司	5,006,250.00	昆药集团医药商业有限公司
曲靖康桥医药有限公司	38,998,721.20	昆药集团医药商业有限公司、自然人股东蒋建飞、胡强、陈德仲、韩丽以及自然人赵雪梅、蒋建勤、尹秀琼、徐树升、顾元娥和赖选英
玉溪昆药劲益医药有限公司	6,008,333.33	昆药集团医药商业有限公司
云南省丽江医药有限公司	10,013,775.00	昆药集团医药商业有限公司

贷款单位	借款余额	担保人
贝克诺顿（浙江）制药有限公司	5,004,840.28	昆药集团股份有限公司
合计	296,336,346.89	

1. 本公司的子公司昆药集团血塞通药业股份有限公司向交通银行股份有限公司文山分行借款 3,000 万元，该笔贷款为保证担保方式，担保情况说明：本公司于 2021 年 2 月 25 日与交通银行股份有限公司文山分行签订连带责任担保合同，为子公司昆药集团血塞通药业股份有限公司在交通银行股份有限公司文山分行的贷款提供总额度 3,000.00 万元的担保，期限为 2021 年 2 月 20 日至 2022 年 2 月 19 日。截止 2021 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 3,000.00 万元。
2. 本公司的子公司昆药集团医药商业有限公司于 2021 年 6 月 1 日与交通银行股份有限公司云南省分行签订流动资金借款合同，借款金额 2,400.00 万元。由本公司提供担保，保证金额 2,400.00 万元，担保期限 1 年。截止 2021 年 12 月 31 日，在该合同项下借款余额为 2,400.00 万元。
3. 本公司的子公司昆药集团医药商业有限公司于 2021 年 8 月 1 日与汇丰银行股份有限公司昆明分行签订流动资金借款合同，借款金额 2,000.00 万元。由本公司提供担保，保证金额 2,000.00 万元，担保期限 1 年。截止 2021 年 12 月 31 日，在该合同项下借款余额为 2,000.00 万元。
4. 本公司的子公司昆药集团医药商业有限公司于 2021 年 7 月 5 日与中国银行股份有限公司高新支行签订流动资金借款合同，借款金额 3,000.00 万元。由本公司为子公司昆药集团医药商业有限公司在中国银行股份有限公司昆明高新支行的贷款、开具票据提供总额 3,000.00 万元担保，另外还获得 2,000.00 万元信用授信，合计获得 5,000.00 万元授信额度。截止 2021 年 12 月 31 日，在该合同项下借款余额为 3,000.00 万元，开票余额 2,493.00 万元，对应承兑票据保证金 498.68 万元。
5. 本公司的子公司昆药集团医药商业有限公司于 2021 年 5 月 18 日与渣打银行股份有限公司昆明分行签订流动资金借款合同，借款金额 5,000.00 万元。由本公司提供担保，保证金额 5,000.00 万元，担保期限 1 年。截止 2021 年 12 月 31 日，在该合同项下借款余额为 5,000.00 万元。
6. 本公司的孙公司楚雄州虹成药业有限公司于 2021 年 3 月 9 日与云南省楚雄市农村商业银行股份有限公司三家塘支行签订流动资金循环借款合同，循环借款额度 1,700.00 万元，循环期限 24 个月，单笔借款不超过 12 个月，由本公司的孙公司楚雄州虹成药业有限公司的自然人股东苏培敏控制的企业云南科实生态农业发展有限公司以房产抵押为楚雄州虹成药业有限公司保证，保证金额 1,700.00 万元。截止 2021 年 12 月 31 日，在该合同项下借款余额为 1,700.00 万元。
7. 本公司的孙公司楚雄州虹成药业有限公司于 2021 年 5 月 20 日与云南省楚雄市农村商业银行股份有限公司三家塘支行签订流动资金借款合同，借款金额 1,000.00 万元。由本公司的子公司昆药集团医药商业有限公司提供担保，担保金额 1,000.00 万元，担保期限 1 年。截止 2021 年 12 月 31 日，在该合同项下借款余额为 1,000.00 万元。
8. 本公司的孙公司楚雄州虹成药业有限公司于 2021 年 7 月 27 日与交通银行股份有限公司楚雄开发区支行签订流动资金借款合同，借款金额 1,000.00 万元。由本公司的子公司昆药集团医药商业有限公司和孙公司楚雄州虹成药业有限公司的自然人股东苏培敏、周玉旭提供担保，保证金额 1,000.00 万元，担保期限截止至 2023 年 1 月 20 日。截止 2021 年 12 月 31 日，在该合同项下借款余额为 1,000.00 万元。
9. 本公司的孙公司大理辉睿药业有限公司向富滇银行大理分行借款 850.00 万元，借款期限为 2021 年 10 月至 2022 年 10 月，该笔贷款为抵押和保证两种担保方式。抵押情况说明：王家林、屈春莲、赵柱明、苏毅萍于 2021 年 9 月 27 日以王家林、屈春莲、赵柱明、苏毅萍在大

理的四处房产提供抵押，与富滇银行股份有限公司大理分行签署了抵押合同，为大理辉睿药业有限公司与富滇银行股份有限公司大理分行签订的贷款提供总金额为 850.00 万元的抵押担保。担保情况说明：王丁睿、田洁于 2021 年 9 月 27 日与富滇银行股份有限公司大理分行签订连带责任担保合同，为大理辉睿药业有限公司在 2021 年 9 月 27 日到 2024 年 9 月 27 日期间与富滇银行股份有限公司大理分行签订的贷款提供总金额为 850.00 万元的担保。截止 2021 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 850.00 万元。

10. 本公司的孙公司大理辉睿药业有限公司于 2021 年 5 月 18 日与交通银行股份有限公司大理分行签订流动资金借款合同，借款金额 1,000.00 万元。由本公司的子公司昆药集团医药商业有限公司和本公司的孙公司大理辉睿药业有限公司的自然人股东田洁、王丁睿提供担保，保证金额 1,000.00 万元。担保情况说明：昆药集团医药商业有限公司于 2021 年 5 月 18 日与交通银行股份有限公司签订担保合同，为大理辉睿药业有限公司在 2021 年 4 月 22 日到 2022 年 10 月 22 日期间与交通银行股份有限公司大理分行签订的贷款提供总金额为 1,000.00 万元的担保。王丁睿、田洁于 2021 年 5 月 18 日与交通银行股份有限公司大理分行签订连带责任担保合同，为大理辉睿药业有限公司在 2021 年 4 月 22 日到 2022 年 10 月 22 日期间与交通银行股份有限公司大理分行签订的贷款提供总金额为 1,000.00 万元的担保。截止 2021 年 12 月 31 日，在该合同项下借款余额为 1,000.00 万元
11. 本公司的孙公司大理辉睿药业有限公司于 2021 年 12 月 24 日与中国建设银行股份有限公司大理开发区支行签订流动资金借款合同，借款金额 600.00 万元。由本公司的孙公司大理辉睿药业有限公司的自然人股东田洁、王丁睿实际控制的大理睿峰云商贸有限公司提供担保，保证金额 600.00 万元。截止 2021 年 12 月 31 日，在该合同项下借款余额为 600.00 万元。
12. 本公司的孙公司红河州佳宇药业有限公司于 2021 年 3 月 5 日与中国农业银行股份有限公司个旧七层楼支行签订流动资金借款合同，借款金额 450.00 万元。由本公司的孙公司红河佳宇药业有限公司的自然人股东王小军以个人定期存单进行质押保证，保证金额 450.00 万元。截止 2021 年 12 月 31 日，在该合同项下借款余额为 450.00 万元。
13. 本公司的孙公司红河州佳宇药业有限公司于 2021 年 4 月 22 日与中国农业银行股份有限公司个旧七层楼支行签订流动资金借款合同，借款金额 450.00 万元。由本公司的孙公司红河佳宇药业有限公司的自然人股东王小军以个人定期存单进行质押保证，保证金额 450.00 万元。截止 2021 年 12 月 31 日，在该合同项下借款余额为 450.00 万元。
14. 本公司的孙公司红河州佳宇药业有限公司于 2021 年 8 月 25 日与富滇银行股份有限公司昆明广丰支行签订流动资金借款合同，借款金额 100.00 万元。该笔贷款为保证担保方式，担保情况说明：本公司的子公司昆药集团医药商业有限公司于 2021 年 6 月 25 日与富滇银行昆明广丰支行签订了最高额保证合同，为其子公司红河州佳宇药业有限公司在富滇银行昆明广丰支行的贷款、开立票据提供总额度 1,500.00 万担保。此借款由本公司的子公司昆药集团医药商业有限公司以及孙公司红河州佳宇药业有限公司的自然人股东王小军个人双方联合保证担保，截止 2021 年 12 月 31 日红河州佳宇药业有限公司在富滇银行昆明广丰支行开票金额为 1,209.42 万元，存缴票据保证金 362.83 万元；贷款余额为 100.00 万元。
15. 本公司的孙公司红河州佳宇药业有限公司于 2021 年 3 月 10 日与曲靖市商业银行股份有限公司红河个旧支行签订流动资金借款合同，借款金额 500.00 万元。由本公司的子公司昆药集团医药商业有限公司以连带责任的方式提供担保，保证金额 500.00 万元，担保期限 3 年。截止 2021 年 12 月 31 日，在该合同项下借款余额为 500.00 万元。
16. 本公司的孙公司昆药商业西双版纳傣医药经营有限公司于 2021 年 12 月 13 日与中国建设银行股份有限公司西双版纳州分行签订流动资金借款合同，借款金额 500.00 万元。由本公司的子公司昆药集团医药商业有限公司以连带责任的方式提供担保，保证金额 500.00 万元，担保期限 3 年。截止 2021 年 12 月 31 日，在该合同项下借款余额为 500.00 万元。

17. 本公司的孙公司曲靖市康桥医药有限公司于 2021 年 1 月 28 日与富滇银行股份有限公司广丰支行签订流动资金借款合同，借款金额 300.00 万元。由本公司的子公司昆药集团医药商业有限公司和孙公司曲靖市康桥医药有限公司的自然人股东蒋建飞、胡强提供担保，保证金额 1,000.00 万元。截止 2021 年 12 月 31 日，在该合同项下借款余额为 300.00 万元，未结清应付票据余额 999.74 万元，对应承兑票据保证金 299.92 万元。
18. 本公司的孙公司曲靖市康桥医药有限责任公司于 2020 年 12 月 18 日与广发银行股份有限公司曲靖分行签订综合授信合同，授信额度为 1,400.00 万元。由本公司的孙公司曲靖市康桥医药有限责任公司的全体股东提供最高额保证，最高保证金额 1,400.00 万元，最高额保证合同虽已到期，但债务未完结。本公司的子公司昆药集团医药商业有限公司已于 2022 年 1 月 14 日与广发银行股份有限公司曲靖分行签订最高额保证合同，为其子公司曲靖市康桥医药有限责任公司在广发银行股份有限公司曲靖分行的贷款，开立票据提供额度 1,400.00 万元担保。截止 2021 年 12 月 31 日，在该合同项下借款余额为 1,314.83 万元，未结清应付票据余额 74.61 万元，对应承兑票据保证金 29.85 万元。
19. 本公司的孙公司曲靖市康桥医药有限公司于 2021 年 5 月 12 日与招商银行股份有限公司曲靖分行签订流动资金借款合同，借款金额 300.00 万元。由本公司的孙公司曲靖市康桥医药有限公司的自然人股东胡强、蒋建飞以及自然人赵雪梅、蒋建勤、尹秀琼、徐树升、顾元娥、赖选英以房产抵押的方式提供保证，保证金额 500.00 万元。截止 2021 年 12 月 31 日，在该合同项下借款余额为 300.00 万元，未结清应付票据余额 147.05 万元，对应承兑票据保证金 44.12 万元。
20. 本公司的孙公司曲靖市康桥医药有限责任公司于 2021 年 2 月 25 日与中国工商银行曲靖麒麟支行签订流动资金循环借款合同，循环借款额度 980.00 万元，循环期限至 2022 年 2 月 25 日，单笔借款不超过 12 个月，由本公司的子公司昆药集团医药商业有限公司和孙公司曲靖市康桥医药有限公司的自然人股东胡强、蒋建飞以及自然人赵雪梅、蒋建勤、尹秀琼、徐树升、顾元娥、赖选英于 2021 年 2 月 25 日与中国工商银行曲靖麒麟支行签订担保合同为曲靖市康桥医药有限公司提供保证金额 980.00 万元。截止 2021 年 12 月 31 日，在该合同项下借款余额为 980.00 万元。
21. 本公司的孙公司曲靖市康桥医药有限公司于 2021 年 5 月 13 日与交通银行股份有限公司曲靖分行签订流动资金借款合同，借款金额 1,000.00 万元。由本公司的子公司昆药集团医药商业有限公司和孙公司曲靖市康桥医药有限公司的自然人股东蒋建飞、胡强、陈德仲和韩丽以及自然人赖选英、尹秀琼、田江英和单忠提供最高额保证，保证金额 1,000.00 万元。截止 2021 年 12 月 31 日，在该合同项下借款余额为 1,000.00 万元。
22. 本公司的孙公司玉溪昆药劲益医药有限公司于 2021 年 6 月 21 日与云南红塔银行股份有限公司签订流动资金借款合同，借款金额 600.00 万元。由本公司的子公司昆药集团医药商业有限公司提供担保，保证金额 600.00 万元。截止 2021 年 12 月 31 日，在该合同项下借款余额为 600.00 万元。
23. 本公司的孙公司云南省丽江医药有限公司于 2021 年 8 月 20 日与富滇银行股份有限公司丽江分行签订流动资金借款合同，借款金额 1,000.00 万元。由本公司的子公司昆药集团医药商业有限公司提供担保，保证金额 1,000.00 万元。截止 2021 年 12 月 31 日，在该合同项下借款余额为 1,000.00 万元。
24. 本公司的孙公司贝克诺顿（浙江）制药有限公司于 2021 年 2 月 3 日与中国银行股份有限公司嘉兴市分行签订流动资金借款合同，由本公司提供担保，担保金额 2,000.00 万元，担保期限为 2021 年 1 月 16 日至 2022 年 1 月 16 日，截止 2021 年 12 月 31 日，该合同下借款余额为 500.00 万元。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据**(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	610,131,204.06	172,309,476.87
合计	610,131,204.06	172,309,476.87

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
购货款	612,288,389.65	569,280,287.99
工程、设备款	12,651,707.51	79,856,051.42
委托加工费	3,373,158.49	2,253,508.76
其他	64,905.65	
合计	628,378,161.30	651,389,848.17

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

账龄超过 1 年的大额应付账款主要为公司应付的工程款，因部分工程尚未结算，故此项账款尚未完全结清。

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	74,090,142.93	82,298,742.07
合计	74,090,142.93	82,298,742.07

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	115,352,631.78	605,766,409.07	613,573,894.63	107,545,146.22
二、离职后福利-设定提存计划	347,050.49	38,322,838.11	37,946,733.33	723,155.27
三、辞退福利		356,506.00	356,506.00	
四、一年内到期的其他福利	2,687,771.49		2,265,239.49	422,532.00
合计	118,387,453.76	644,445,753.18	654,142,373.45	108,690,833.49

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	95,009,080.15	539,948,580.77	553,801,642.64	81,156,018.28
二、职工福利费	21,014.22	7,311,849.91	7,267,626.13	65,238.00
三、社会保险费	382,767.55	26,623,596.71	26,343,937.26	662,427.00
其中：医疗保险费	340,814.52	24,828,490.66	24,560,804.02	608,501.16
工伤保险费	13,347.86	1,256,220.24	1,249,685.87	19,882.23

生育保险费	28,605.17	538,885.81	533,447.37	34,043.61
四、住房公积金	200,736.00	14,164,440.11	14,228,421.11	136,755.00
五、工会经费和职工教育经费	19,739,033.86	16,483,139.42	10,697,465.34	25,524,707.94
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		1,234,802.15	1,234,802.15	
合计	115,352,631.78	605,766,409.07	613,573,894.63	107,545,146.22

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	330,506.15	36,889,455.67	36,525,458.03	694,503.79
2、失业保险费	16,544.34	1,433,382.44	1,421,275.30	28,651.48
3、企业年金缴费				
合计	347,050.49	38,322,838.11	37,946,733.33	723,155.27

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	93,280,917.01	78,800,351.32
个人所得税	1,874,121.02	1,589,495.89
增值税	81,344,640.25	55,340,456.11
房产税	528,067.67	414,866.58
土地使用税	56,777.75	128,540.59
印花税	650,871.78	558,817.05
车船使用税	390.00	386.70
教育费附加	2,523,176.93	1,916,475.68
城市维护建设税	5,590,508.57	4,150,743.60
地方教育费附加	1,579,748.54	1,127,464.91
环境保护税	7,329.05	18,412.65
水利建设基金		368.50
残疾人保证金		
合计	187,436,548.57	144,046,379.58

其他说明：

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,187,024,871.34	1,319,461,664.60
合计	1,187,024,871.34	1,319,461,664.60

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

应付股利

(1). 分类列示

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提费用	896,463,886.84	941,616,441.38
保证金	167,548,757.02	163,630,543.84
往来款	87,378,656.71	101,317,066.73
代收代付款项	13,453,478.17	5,805,748.60
职工股权回购款	10,649,695.68	
股权转让款		88,760,000.00
其他	11,530,396.92	18,331,864.05
合计	1,187,024,871.34	1,319,461,664.60

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

账龄超过 1 年的其他应付款主要为本公司收取的保证金，因为交易双方仍继续发生业务往来，故此账龄尚未完全结清。

金额较大的其他应付款主要为应由本期承担的预提费用及收取的保证金。

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	200,000.00	200,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	36,070,545.20	22,425,565.72
合计	36,270,545.20	22,625,565.72

其他说明：

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
税项	11,316,241.06	10,671,634.39
应付利息	116,316.67	146,600.00
合计	11,432,557.73	10,818,234.39

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	99,500,000.00	99,700,000.00
合计	99,500,000.00	99,700,000.00

长期借款分类的说明：

长期借款明细

单位：元 币种：人民币

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	抵押或担保情况	一年内到期
昆药集团股份有限公司	中国银行股份有限公司昆明市高新支行	99,700,000.00	2020/5/13	2023/5/13	人民币	信用贷款	200,000.00
合计		99,700,000.00					200,000.00

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(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）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	50,474,274.12	68,101,682.51
合计	50,474,274.12	68,101,682.51

其他说明：

48、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		1,049,820.00
合计		1,049,820.00

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
保证金	1,049,820.00	

其他说明：

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	273,580,425.24	15,891,705.12	44,134,252.98	245,337,877.38	
合计	273,580,425.24	15,891,705.12	44,134,252.98	245,337,877.38	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业发展专项资金	154,187,989.51	3,200,000.00	-	11,833,801.54	-	145,554,187.97	与资产相关/与收益相关
科研经费及专项基金	44,223,200.00	8,191,705.12	-	8,297,466.66	-	44,117,438.46	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿	39,719,235.73	-	-	1,977,147.36	-	37,742,088.37	与资产相关/与收益相关

应急物资保障体系建设资金	35,450,000.00	4,500,000.00	-	1,025,837.42	21,000,000.00	17,924,162.58	与资产相关/与收益相关
合计	273,580,425.24	15,891,705.12		23,134,252.98	21,000,000.00	245,337,877.38	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应急物资保障体系建设资金	56,666,552.41	
合计	56,666,552.41	

其他说明：

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	758,255,769.00						758,255,769.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	1,125,678,401.96	5,846,524.79	99,301.57	1,131,425,625.18
其他资本公积	37,348,002.98			37,348,002.98
合计	1,163,026,404.94	5,846,524.79	99,301.57	1,168,773,628.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- ①本年股权激励分摊，相应增加其他资本公积 5,846,524.79 元；
②本年收购少数股东股权，相应减少股本溢价净额 99,301.57 元。

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	26,299,166.03			26,299,166.03
合计	26,299,166.03			26,299,166.03

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								

企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 7,415,868.12	- 6,726,494.50				- 6,570,269.11	- 156,225.39	- 13,986,137.23
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	- 7,415,868.12	- 6,726,494.50				- 6,570,269.11	- 156,225.39	- 13,986,137.23
其他综合收益合计	- 7,415,868.12	- 6,726,494.50				- 6,570,269.11	- 156,225.39	- 13,986,137.23

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,484,185.93			2,484,185.93
合计	2,484,185.93			2,484,185.93

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	291,979,794.58	39,401,257.04		331,381,051.62
合计	291,979,794.58	39,401,257.04		331,381,051.62

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,268,631,213.47	1,991,944,719.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,268,631,213.47	1,991,944,719.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	507,667,600.47	456,856,228.87
减：提取法定盈余公积	39,401,257.04	29,195,126.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	174,170,566.06	150,974,609.20
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,562,726,990.84	2,268,631,213.47

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,044,759,486.62	4,741,384,266.71	7,606,322,741.24	4,352,483,840.33
其他业务	208,773,017.86	103,392,917.71	110,764,194.75	34,211,670.23
合计	8,253,532,504.48	4,844,777,184.42	7,717,086,935.99	4,386,695,510.56

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	10,154,786.02	8,588,130.38
土地使用税	4,233,300.55	4,352,519.76
印花税	3,921,922.80	3,530,537.92
车船使用税	98,939.02	74,800.60
教育费附加	11,776,135.89	12,122,804.59
城市维护建设税	26,727,363.51	27,569,392.29
地方教育费附加	7,876,204.90	8,111,981.02
环境保护税	89,994.01	124,647.48
水利建设基金	161.81	3,204.62
其他	93,150.09	22,750.27
合计	64,971,958.60	64,500,768.93

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其中：市场推广费	1,903,898,027.78	1,862,248,009.91
工资及附加	278,911,227.56	250,467,955.39
办公费	72,064,897.98	72,880,656.76
差旅费	47,511,866.22	80,905,235.61
仓储费	39,803,423.98	21,775,613.96
其他	31,265,665.18	10,218,765.05
合计	2,373,455,108.70	2,298,496,236.68

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其中：工资及附加	199,618,102.92	162,944,318.14
办公费	53,346,928.83	58,395,385.20
折旧、摊销	87,794,907.47	63,922,515.95
租赁费		19,569,101.52
中介机构费	13,112,071.05	17,418,818.49
业务招待费	9,771,787.38	8,594,571.86
差旅费	6,189,127.30	6,598,632.14
其他	35,838,215.81	29,158,317.78
合计	405,671,140.76	366,601,661.08

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
创新药项目	31,925,681.81	56,429,599.63
仿制药项目	33,577,822.19	27,199,899.08
一致性评价项目	776,375.84	14,652,621.41
已上市产品二次开发	20,897,188.40	17,608,347.98
无形资产摊销	13,340,235.19	12,558,227.31
合计	100,517,303.43	128,448,695.41

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,586,120.31	29,161,707.81
利息收入	-5,451,775.80	-7,697,241.21
汇兑损失	3,812,236.09	6,627,647.83
汇兑收益	-334,111.75	-249,727.06
银行手续费	6,987,305.22	6,528,863.44
其他	1,092,043.47	1,749,584.66
合计	39,691,817.54	36,120,835.47

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	111,579,005.34	71,923,242.60
扣缴税款手续费	416,156.79	204,720.75
合计	111,995,162.13	72,127,963.35

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-468,418.74	-7,091,614.03
处置长期股权投资产生的投资收益	125,232,631.39	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	19,591,517.57	18,733,159.97
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	6,236,091.82	4,088,100.22
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	56,348.20	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	150,648,170.24	15,729,646.16

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	-959,582.11	-1,359,059.08
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-959,582.11	-1,359,059.08

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	256,917.82	-138,521.62
应收账款坏账损失	-35,435,778.99	-6,807,034.67
其他应收款坏账损失	825,781.74	-3,903,798.70
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-34,353,079.43	-10,849,354.99

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-19,932,466.00	-22,135,774.42
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		-195,090.29
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-19,932,466.00	-22,330,864.71

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得		-12,696.28
处置非流动资产的利得	2,200,720.23	51,301,279.28
合计	2,200,720.23	51,288,583.00

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	17,865.75	2,593.81	17,865.75
其中：固定资产处置利得	17,865.75	2,593.81	17,865.75
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠		912,345.41	
政府补助			
其他	1,452,355.38	6,856,457.00	1,452,355.38
合计	1,470,221.13	7,771,396.22	1,470,221.13

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	309,500.39	168,218.24	309,500.39
其中：固定资产处置损失	309,500.39	168,218.24	309,500.39
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,487,376.60	7,233,547.37	1,487,376.60
其他	2,431,496.59	713,260.97	2,431,496.59
合计	4,228,373.58	8,115,026.58	4,228,373.58

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	118,144,607.61	108,127,266.85
递延所得税费用	-69,904.24	-29,823,430.60
合计	118,074,703.37	78,303,836.25

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	631,288,763.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	94,693,314.55
子公司适用不同税率的影响	551,993.63
调整以前期间所得税的影响	8,120,149.90
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,457,025.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-887,787.00
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	25,051,410.38
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	1,137,673.13
加计扣除的影响	-13,049,077.06
所得税费用	118,074,703.37

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、合并财务报表项目注释 57、其他综合收益。

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	211,648,750.66	83,118,023.68
往来款	125,622,082.05	151,279,128.56
政府补助	104,336,457.48	118,008,171.44
收回备用金或暂借款	40,575,370.58	47,306,090.36
利息收入	5,451,775.80	7,697,241.21
其他	96,683,935.97	88,803,728.80
合计	584,318,372.54	496,212,384.05

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	1,909,296,014.77	1,837,429,394.17
保证金	143,177,427.35	85,131,343.97
办公费	99,615,651.24	135,539,024.25
研发费用	83,649,383.24	66,975,073.62
差旅费	53,873,444.84	83,975,851.75
其他	526,767,386.60	567,575,426.77
合计	2,816,379,308.04	2,776,626,114.53

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业绩对赌补偿	675,409.11	3,716,597.40
合计	675,409.11	3,716,597.40

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付对赌业绩补偿	3,336,000.00	
合计	3,336,000.00	

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金	420,000.00	117,000.00
职工股权回购款	10,649,695.68	
票据保证金		6,522,840.00
合计	11,069,695.68	6,639,840.00

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
库存股回购		52,010,551.41
票据保证金	30,837,524.15	6,327,840.00
租金	11,741,900.96	
合计	42,579,425.11	58,338,391.41

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	513,214,060.27	462,182,674.98
加：资产减值准备	19,932,466.00	22,330,864.71
信用减值损失	34,353,079.43	10,849,354.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	107,359,821.50	100,876,690.76
使用权资产摊销	24,946,568.27	
无形资产摊销	51,495,216.41	50,011,919.22
长期待摊费用摊销	13,897,579.97	21,139,665.98
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）	-2,200,720.23	-51,288,583.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	291,634.64	165,624.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	959,582.11	1,359,059.08
财务费用（收益以“-”号填列）	33,586,120.31	29,649,905.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-150,648,170.24	-15,729,646.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,904,557.91	-25,253,670.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,974,462.15	-4,569,759.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	-185,941,636.14	-308,425,027.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-356,223,364.78	-109,849,935.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	153,918,706.06	180,609,870.97
其他	-7,242,547.86	45,880,208.09
经营活动产生的现金流量净额	251,628,491.48	409,939,216.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,459,348,064.58	1,410,534,462.09
减: 现金的期初余额	1,410,534,462.09	1,197,665,166.38
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	48,813,602.49	212,869,295.71

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,459,348,064.58	1,410,534,462.09
其中: 库存现金	1,113,921.15	3,780,960.97
可随时用于支付的银行存款	1,457,325,561.54	1,406,459,124.87
可随时用于支付的其他货币资金	908,581.89	294,376.25
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
	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,459,348,064.58	1,410,534,462.09
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		

其他说明:

□适用 √不适用

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:

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	114,904,173.85	开立银行承兑汇票保证金、开立信用证保证金
固定资产	57,550,904.27	借款抵押
无形资产	17,587,110.91	借款抵押

合计	190,042,189.03	/
----	----------------	---

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	3,319,260.27	6.3757	21,162,607.70
港币	7,732.49	0.8176	6,322.08
坦桑尼亚先令	290,846,282.25	0.0028	803,899.12
乌干达先令	61,424,068.00	0.0018	110,103.14
乌兹别克斯坦苏姆	69,401,353.48	0.0006	40,787.14
肯尼亚先令	3,096,336.10	0.0563	174,323.72
应收账款	-	-	
其中：美元	2,129,361.23	6.3757	13,576,168.39
欧元	105,154.96	7.2197	759,187.26
坦桑尼亚先令	2,040,376,215.60	0.0028	5,639,599.86
肯尼亚先令	131,188,897.20	0.0563	7,385,934.91
尼日利亚奈拉	148,838,342.00	0.0155	2,306,398.95
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

√适用 □不适用

公司名称	记账本位币
世通商贸有限公司	港币
昆明制药努库斯植物技术有限公司 (KPC Nukus Herbal Technology)	乌兹别克斯坦苏姆
KBNInternationalCorp	美元
北京华方科泰肯尼亚公司 (Beijingholley-coteco.,LTD)	肯尼亚先令
华立药业坦桑尼亚公司 (HOLLEYPHARM (T) LTD)	坦桑尼亚先令
北京华方科泰乌干达公司 (SUPERPHARMACEUTICALSLIMITED)	乌干达先令
北京华方科泰尼日利亚公司 (HOLLEYCOTECPHARMACEUTICALS (NIGERIA) LIMITED)	尼日利亚奈拉
昆药科泰医疗有限公司 (KPCOTECMEDICALCOMPANYLTD.)	乌干达先令
康威尔医药技术有限公司 (KonvoyPharmaceuticalTechnologyCorp)	美元

83、套期

□适用 √不适用

84、政府补助**(1). 政府补助基本情况**√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
递延收益	245,337,877.38	递延收益/其他收益	23,134,252.98
科研经费及专项基金	15,141,772.79	其他收益	15,141,772.79
产业发展专项资金	55,902,955.88	其他收益	55,902,955.88
财政补贴及税收返还	17,400,023.69	其他收益	17,400,023.69
合计	333,782,629.74		111,579,005.34

(2). 政府补助退回情况 适用 不适用**85、其他** 适用 不适用**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并** 适用 不适用**2、同一控制下企业合并** 适用 不适用**(1). 本期发生的同一控制下企业合并** 适用 不适用**(2). 合并成本** 适用 不适用**(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值** 适用 不适用**3、反向购买** 适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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：

适用 不适用

子公司名称	级次	取得方式	成立日期
昆明昆药医院管理有限公司	2级	设立	2021年2月

子公司名称	级次	处置方式	注销日期
上海贝诺研妆供应链管理有限公司	3级	注销	2021年7月

6、 其他

适用 不适用

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

√适用 □不适用

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	
昆明中药厂有限公司	云南昆明	云南昆明	医药工业	100		非同一控制下合并
云南恩宁医药有限公司	云南昆明	云南昆明	医药商业		100	非同一控制下合并
昆药集团医药商业有限公司	云南昆明	云南昆明	医药商业	100		非同一控制下合并
昆明制药滇西药品物流有限公司	云南大理	云南大理	医药商业		100	设立
曲靖市康桥医药有限责任公司	云南曲靖	云南曲靖	医药商业		60	非同一控制下合并
昆药商业西双版纳傣医药经营有限公司	云南景洪	云南景洪	医药商业		100	设立
楚雄州虹成药业有限公司	云南楚雄	云南楚雄	医药商业		60	非同一控制下合并
云南省丽江医药有限公司	云南丽江	云南丽江	医药商业		60	非同一控制下合并
玉溪昆药劲益医药有限公司	云南玉溪	云南玉溪	医药商业		80	设立
大理辉睿药业有限公司	云南大理	云南大理	医药商业		60	非同一控制下合并
红河州佳宇药业有限公司	云南红河州	云南红河州	医药商业		60	非同一控制下合并
保山市民心药业有限责任公司	云南保山	云南保山	医药商业		60	非同一控制下合并
海南九如医疗科技有限公司	海南澄迈	海南澄迈	医药商业		100	设立
昆药商业(昭通)医药有限公司	云南昭通	云南昭通	医药商业		100	设立
昆药商业怒江医药有限公司	云南怒江	云南怒江州	医药商业		70.01	非同一控制下合并
云南昆康企业管理有限公司	云南昆明	云南昆明	租赁和商务服务业		70	非同一控制下合并
保山力康医院管理有限公司	云南保山	云南保山	卫生和社会工作		100	非同一控制下合并
玉溪达康血液透析中心有限责任公司	云南玉溪	云南玉溪	科学研究和技术服务业		51	非同一控制下合并
广南达康血液透析医院有限责任公司	云南文山	云南文山	卫生和社会工作		51	非同一控制下合并
丘北仁济血液透析有限公司	云南文山	云南文山	卫生和社会工作		51	设立
临沧昆药广康医药有限公司	云南临沧	云南临	医药商业		51	设立

		沧				
云南昆药医疗器械有限公司	云南昆明	云南昆明	医药商业		51	设立
文山昆商医药有限公司	云南文山	云南文山	医药商业		100	设立
永德县昆商医药有限公司	云南临沧	云南临沧	医药商业		51	设立
昆明贝克诺顿制药有限公司	云南昆明	云南昆明	医药工业	99	1	设立
昆明贝克诺顿药品销售有限公司	云南昆明	云南昆明	医药商业		100	设立
贝克诺顿(浙江)制药有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	医药工业		100	同一控制下合并
昆药集团血塞通药业股份有限公司	云南文山	云南文山	医药工业	89.72		非同一控制下合并
富宁金泰得剥隘七醋有限公司	云南富宁	云南富宁	食品工业		80	非同一控制下合并
西双版纳版纳药业有限责任公司	云南景洪	云南景洪	医药工业	100		非同一控制下合并
西双版纳四塔傣医药有限公司	云南景洪	云南景洪	医药商业		100	设立
北京华方科泰医药有限公司	北京	北京	医药商业	100		同一控制下合并
北京华方科泰肯尼亚公司 (Beijingholley-cotecco., LTD)	肯尼亚内罗毕	肯尼亚内罗毕	医药商业		100	同一控制下合并
华立药业坦桑尼亚公司 (HOLLEYPHARM(T) LTD)	坦桑尼亚达雷斯萨达姆	坦桑尼亚达	医药商业		80	同一控制下合并
北京华方科泰乌干达公司 (SUPERPHARMACEUTICALSLIMITED)	乌干达堪培拉	乌干达堪培拉	医药商业		100	同一控制下合并
北京华方科泰尼日利亚公司 (HOLLEY-COTECPHARMACEUTICALS(NIGERIA)LIMITED)	尼日利亚拉各斯	尼日利亚拉各斯	医药商业		99.7	同一控制下合并
昆药科泰医疗公司 (KPCCOTECMEDICALCOMPANYLIMITED)	乌干达堪培拉	乌干达堪培拉	医药商业		100	设立
昆药集团重庆武陵山制药有限公司	重庆酉阳	重庆酉阳	医药工业	100		同一控制下合并
重庆市华阳自然资源开发有限公司	重庆酉阳	重庆酉阳	中药材销售		85	同一控制下合并
湘西华方制药有限公司	湖南吉首	湖南吉首	医药工业	100		同一控制下合并
云南昆药生活服务有限公司	云南昆明	云南昆明	包装材料塑料及制品、五金百货、花卉园艺销售	100		非同一控制下合并

云南芒泰高尿酸痛风研究中心	云南昆明	云南昆明	高尿酸痛风药品的研发	100		设立
世通商贸有限公司	中国香港	中国香港	项目投资、企业形象设计等	100		设立
昆明制药集团股份有限公司医院	云南昆明	云南昆明	全科医院	100		设立
昆明制药努库斯植物技术有限公司 KPCNUKUSHERBALTECHNOLOGY	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	甘草酸生产	100		设立
KBN 国际有限公司 KBNInternationalCorp	美国特拉华州	美国特拉华州	根据特拉华州普通公司法的要求开展活动	100		设立
云南昆药血塞通药物研究院	云南昆明	云南昆明	医药研发	100		设立
上海昆恒医药科技有限公司	上海市	上海市	医药研发	100		设立
江西良生医药有限公司	江西宜春市	江西宜春市	医药商业	100		非同一控制下合并
昆药集团生物科技(禄丰县)有限责任公司	云南楚雄	云南楚雄	种植	100		设立
昆药集团生物科技(楚雄州)有限责任公司	云南楚雄	云南楚雄	种植	100		设立
康威尔医药技术有限公司 KonvoyPharmaceuticalTechnologyCorp	美国伊利诺伊州芝加哥市	美国伊利诺伊州芝加哥市	医药研发	90		设立
西藏藏药(集团)利众院生物科技有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	医药商业	75	20	非同一控制下合并
云南创新药物研究有限公司	云南昆明	云南昆明	医药研发	61	39	设立
海南天禾健康产业有限公司	海南海口	海南海口	医药商业	100		非同一控制下合并
云南韩康医药有限公司	云南昆明	云南昆明	医药商业	100		设立
昆药集团健康产业有限公司	云南昆明	云南昆明	医药工业	100		设立
昆明昆药医院管理有限公司	云南昆明	云南昆明	全科医院	100		设立

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
红河州佳宇药	40.00	3,056,514.36		30,283,013.40

业有限公司			
曲靖市康桥医药有限责任公司	40.00	1,344,565.13	27,130,300.67

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
红河州佳宇药业有限公司	170,406,180.63	3,476,833.78	173,883,014.41	105,457,779.48		105,457,779.48	147,811,134.02	3,067,772.41	150,878,906.43	96,700,125.16		96,700,125.16
曲靖市康桥医药有限责任公司	156,438,732.18	20,260,523.32	176,699,255.50	126,815,676.91		126,815,676.91	154,796,319.92	10,518,118.22	165,314,438.14	122,441,527.93		122,441,527.93

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
红河州佳宇药业有限公司	232,573,041.13	8,806,453.66	8,806,453.66	3,946,770.91	219,516,560.46	10,062,363.57	10,062,363.57	-1,714,296.79
曲靖市康桥医药有	254,531,530.81	7,010,668.38	7,010,668.38	-5,436,289.66	222,769,530.99	6,580,477.11	6,580,477.11	-16,611,327.03

限 责 任 公 司								
-----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的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

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司销售业务，一般遵循先款后货与赊销相结合的原则，在选择经销商（客户）时，会了解经销商（客户）的规模与资金实力、市场资源、运营情况、代理过的品牌、销售网络、销售渠道等方面，只有符合公司要求的经销商（客户）才能在设定的资信范围内进行赊销，其他经销商（客户）均实行先款后货。公司对赊销全过程严格实行资信管理，即建立客户资信评价管理体系，按客户性质、预计销售额、经营状况、发展潜力等将其划分为多种类型，每类客户按统一的划分标准，设置考核资信和红线资信天数，依此确认有效销售及停止开单的期限，事前进行赊销预测与评估。合作过程中又根据客户的实际采购量、经营规模变化等情况进行动态的资信调整，使给予的赊销额度与其经营实力相匹配，由于本公司仅与经认可且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告年末，本公司的应收账款中前五名客户的款项占 18.54%，本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注应收账款和附注其他应收款的披露。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注关联担保情况说明的披露。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

单位：元 币种：人民币

项目	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	641,751,874.75		641,751,874.75
应付票据	610,131,204.06		610,131,204.06
应付账款	628,378,161.30		628,378,161.30
其他应付款	1,187,024,871.34		1,187,024,871.34
租赁负债	36,070,545.20	50,474,274.12	86,544,819.32
长期借款	200,000.00	99,500,000.00	99,700,000.00

3、市场风险

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，包括汇率风险和利率风险。

（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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，少量业务以外币结算。

（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。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固

定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为 741,451,874.75 元，参见附注短期借款、附注一年内到期的非流动负债、附注长期借款的披露。

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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			160,501,871.00	160,501,871.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资			160,000,000.00	160,000,000.00
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他			501,871.00	501,871.00
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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			87,891,617.00	87,891,617.00
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
（六）其他非流动金融资产			158,580,029.41	158,580,029.41
持续以公允价值计量的资产总额			406,973,517.41	406,973,517.41
（七）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

其中：发行的交易性 债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值 计量且变动计入当期 损益的金融负债				
持续以公允价值计量 的负债总额				
二、非持续的公允价 值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计 量的资产总额				
非持续以公允价值计 量的负债总额				

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

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

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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 (%)
华立医药集团有限公司	浙江杭州	药品经营、食品经营、药品研发、实业投资	37,000.00	30.98	30.98

本企业最终控制方是汪力成

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

“九、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益”

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华立医药集团有限公司	本公司母公司的控股股东
云南红塔彩印包装有限公司	本公司第二大股东的孙公司
海南晴川健康科技有限公司	同受最终控制方控制
健民药业集团股份有限公司	同受最终控制方控制
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	同受最终控制方控制
健民药业集团广东福高药业有限公司	同受最终控制方控制
西藏藏药集团股份有限公司	本公司子公司的少数股东
华立集团股份有限公司	同受最终控制方控制
浙江华立海外实业发展有限公司	同受最终控制方控制
浙江华立富通投资有限公司	同受最终控制方控制
浙江润湾投资咨询有限公司	同受最终控制方控制
浙江华立国际发展有限公司	同受最终控制方控制
云南达康企业管理有限公司	本公司子公司的少数股东
杭州贝特仪表有限公司	同受最终控制方控制
杭州华驭投资管理有限公司	同受最终控制方控制
华立科技股份有限公司	同受最终控制方控制
浙江华方医护有限公司	同受最终控制方控制
杭州中骥汽车有限公司	同受最终控制方控制
健民集团叶开泰国药（随州）有限公司	同受最终控制方控制
王丁睿	同受最终控制方控制

王家林	同受最终控制方控制
胡剑光	同受最终控制方控制
胡有国	同受最终控制方控制
UzbekChineseJointVenture“ELEKTRONXISOBLAGICH”LTD	同受最终控制方控制
王小军	本公司孙公司的少数股东
王晓明	本公司孙公司的少数股东
王芳	本公司孙公司的少数股东
蒋建飞	本公司孙公司的少数股东
鲁新宏	本公司孙公司的少数股东
云南科实生态农业发展有限公司	本公司孙公司的少数股东控股的公司
曲靖市康桥医药零售连锁有限责任公司	本公司孙公司的少数股东控股的公司
杭州华方医院有限公司	同受最终控制方控制
杭州华立创客社区管理有限公司	同受最终控制方控制
单忠	本公司孙公司的少数股东配偶
田江英	本公司孙公司的少数股东配偶
尹秀琼	本公司孙公司的少数股东配偶

其他说明

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华立医药集团有限公司	购买原料	1,221,238.93	2,548,672.57
云南红塔彩印包装有限公司	购买原料	1,553,864.58	2,671,948.60
海南晴川健康科技有限公司	购买药品	17,725,801.74	2,067,943.98
健民集团叶开泰国药（随州）有限公司	购买药品	273,443.08	2,482,494.65
健民药业集团股份有限公司	购买药品	4,048,355.57	5,186,114.82
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	购买药品	5,719,431.88	562,851.31
健民药业集团广东福高药业有限公司	购买药品	1,274,336.29	477,876.20

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华立集团股份有限公司	销售商品	56,667.24	38,183.16
浙江华立海外实业发展有限公司	销售商品	190,902.93	9,707.34
浙江华立富通投资有限公司	销售商品	199.11	743.36
华立医药集团有限公司	销售商品	12,672.38	42,455.92
杭州华立创客社区管理有限公司	销售商品	36,460.17	12,615.93
浙江润湾投资咨询有限公司	销售商品	955.75	
杭州中骥汽车有限公司	销售商品	3,961.06	2,212.39
华立科技股份有限公司	销售商品	12,893.79	9,338.06
浙江华立国际发展有限公司	销售商品	12,989.76	3,137.43
云南达康企业管理有限公司	销售商品	637.17	
健民集团叶开泰国药（随州）有限公司	销售商品	9,301,226.58	3,547,987.24
杭州华驭投资管理咨询有限公司	销售商品		420.53
杭州贝特仪表有限公司	销售商品		420.53

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(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:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

1. 本公司孙公司大理辉睿药业有限公司作为承租人:

2018 年本公司的孙公司大理辉睿药业有限公司与其自然人股东王丁睿签订租赁协议, 协议约定: 大理辉睿药业有限公司向王丁睿租赁位于云南省大理州大理市大理经济开发区山西村 132 号的建筑物 1-6 楼用作仓库及办公用途, 租赁期自 2018 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间, 租金按照每月 20 元/m², 从第三年起每两年在每月 20 元/m²的基础上上涨 5%。前两期, 每期一次性支付两年的租金, 第五年起, 租金一年一付。前五年(2018 年-2022 年)甲方需支付除房租外乙方承担的 138 万元装修费用、办公家具、与 GSP 相关的设施设备, 因此, 前五年每年的租金需增加 27.6 万元, 但增加的租金不作为第三年开始每两年增加 5%的计算基数。上述租金参照市场价格定价。

2. 本公司孙公司楚雄州虹成药业有限责任公司作为承租人:

2019 年本公司的孙公司楚雄州虹成药业有限责任公司与其自然人股东苏培敏实际控制的云南科实生态农业发展有限公司(以下简称“生态农业公司”)签订租赁协议, 协议约定: 楚雄州虹成药业有限责任公司向生态农业公司租赁位于云南省楚雄州楚雄市东瓜镇东波路东南侧观音山村小组北侧的建筑物 B 幢 1-6 楼, C 幢 2-6 楼用作仓库及办公用途, 面积共 7,922 平方米, 租赁期自 2019 年 1 月 1 日至 2030 年 1 月 1 日, 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 1 月 1 日期间, 租金按照每年 120 万元支付, 从第六年起每两年在 120 万元/年租金基础上增加 3.5%。前两期, 每期一次性支付两年的租金, 第五年起, 租金一年一付。前五年(2019 年-2023 年)乙方需支付除房租外甲方承担的 200 万元装修费用、办公家具、与 C 幢(3-5 楼中央空调), 因此, 前五年每年的租金需增加 40 万元, 但增加的租金不作为第六年开始每两年增加 3.5%的计算基数, 五年支付完毕后, 次年的租金单价就不含 40 万元的价格。上述租金参照市场价格定价。

3. 本公司孙公司曲靖市康桥医药有限责任公司作为承租人:

2021 年本公司的孙公司曲靖市康桥医药有限责任公司(以下简称“曲靖康桥医药”)与其与自

然人股东韩丽的配偶单忠签订租赁协议，协议约定曲靖康桥医药向单忠租赁其所有的位于曲靖市麒麟东路延长线“麒麟嘉园”三期 C11 幢 1-3 层商品房住宅一套。租赁期限自 2021 年 10 月 01 日至 2023 年 09 月 30 日，租赁房屋租金为每年 142,626.00 元。

4. 本公司孙公司云曲靖康桥医药有限公司作为承租人：

2021 年本公司的孙公司曲靖康桥医药与其自然人股东陈德仲的配偶田江英签订租赁协议，协议约定曲靖康桥医药向田江英租赁其所有的位于曲靖市麒麟东路延长线“麒麟嘉园”三期 C11 幢 1-3 层商品房住宅一套。租赁期限自 2021 年 10 月 01 日至 2023 年 09 月 30 日，租赁房屋租金为每年 156,439.40 元。

2021 年本公司的孙公司曲靖康桥医药与其自然人股东胡强的配偶尹秀琼签订租赁协议，协议约定曲靖康桥医药向尹秀琼租赁其所有的位于曲靖市麒麟东路延长线“麒麟嘉园”三期 C11 幢 1-3 层商品房住宅两套。租赁期限自 2021 年 10 月 01 日至 2023 年 09 月 30 日，租赁房屋租金为每套每年 145,173.50 元，年租金合计 290,347.00 元。

2021 年本公司的孙公司曲靖康桥医药与其自然人股东蒋建飞的配偶赖选英签订租赁协议，协议约定曲靖康桥医药向赖选英租赁其所有的位于曲靖市麒麟东路延长线“麒麟嘉园”三期 C11 幢 1-3 层商品房住宅三套。租赁期限自 2021 年 10 月 01 日至 2023 年 09 月 30 日，租赁房屋租金为每套每年 213,936.10 元，年租金合计 641,808.30 元。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
昆药集团医药商业有限公司	30,000,000.00	2021-5-17	2022-5-17	否
昆药集团医药商业有限公司	50,000,000.00	2021-5-10	2022-5-9	否
昆药集团医药商业有限公司	30,000,000.00	2021-12-17	2022-12-16	否
昆药集团医药商业有限公司	40,000,000.00	2021-12-23	2022-12-22	否
昆药集团医药商业有限公司	30,000,000.00	2021-3-17	2022-7-10	否
昆药集团医药商业有限公司	20,000,000.00	2021-7-23	2022-5-19	否
昆药集团医药商业有限公司	10,000,000.00	2021-6-9	2022-6-8	否
昆药集团医药商业有限公司	24,000,000.00	2021-6-1	2022-6-1	否
昆药集团医药商业有限公司	20,000,000.00	2021-7-8	2022-7-8	否
昆药集团医药商业有限公司	30,000,000.00	2021-12-1	2022-5-31	否
曲靖市康桥医药有限责任公司	14,000,000.00	2020-12-18	2021-12-17	否
曲靖市康桥医药有限责任公司	10,000,000.00	2021-1-27	2022-1-26	否
曲靖市康桥医药有限责任公司	10,000,000.00	2021-1-8	2022-7-8	否
曲靖市康桥医药有限责任公司	9,800,000.00	2021-2-25	2022-2-25	否
云南省丽江医药有限公司	10,000,000.00	2021-8-21	2022-8-20	否
红河州佳宇药业有限公司	5,000,000.00	2021-3-10	2022-3-10	否
红河州佳宇药业有限公司	10,000,000.00	2021-4-19	2022-4-18	否
红河州佳宇药业有限公司	15,000,000.00	2021-6-25	2022-4-24	否
大理辉睿药业有限公司	10,000,000.00	2021-4-22	2022-10-22	否
玉溪昆药劲益医药有限公司	6,000,000.00	2021-6-21	2022-6-21	否
昆药商业西双版纳傣医药经营有限公司	5,000,000.00	2021-12-8	2022-12-31	否
楚雄州虹成药业有限公司	10,000,000.00	2021-5-20	2022-5-20	否

楚雄州虹成药业有限公司	10,000,000.00	2021-7-27	2023-1-20	否
昆明贝克诺顿制药有限公司	90,000,000.00	2021-12-15	2022-12-14	否
昆明贝克诺顿药品销售有限公司	40,000,000.00	2021-12-15	2022-12-14	否
昆明贝克诺顿制药有限公司	20,000,000.00	2021-8-30	2022-8-30	否
昆明贝克诺顿药品销售有限公司	20,000,000.00	2021-5-17	2022-5-17	否
昆明贝克诺顿制药有限公司	20,000,000.00	2021-12-15	2022-11-25	否
昆明贝克诺顿药品销售有限公司	20,000,000.00	2021-12-15	2022-11-25	否
贝克诺顿(浙江)制药有限公司	10,000,000.00	2021-1-16	2022-1-16	否
昆药集团重庆武陵山制药有限公司	50,000,000.00	2021-8-23	2022-8-22	否
昆药集团血塞通药业股份有限公司	30,000,000.00	2021-2-20	2022-2-19	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
王小军	4,500,000.00	2021-3-5	2022-3-4	否
王小军	4,500,000.00	2021-4-22	2022-3-7	否
王小军	15,000,000.00	2021-6-25	2022-4-24	否
蒋建飞、胡强、陈德仲等	14,000,000.00	2020-12-18	2021-12-17	否
曲靖市康桥医药零售连锁有限责任公司	9,800,000.00	2021-2-25	2022-2-25	否
蒋建飞、胡强	5,000,000.00	2021-1-7	2022-1-6	否
苏培敏	17,000,000.00	2021-3-11	2022-3-10	否
苏培敏、周玉旭	10,000,000.00	2021-7-27	2023-1-20	否
王丁睿、田洁、王家林	8,500,000.00	2021-10-13	2022-10-13	否
田洁、王丁睿	10,000,000.00	2021-4-22	2022-10-22	否
大理睿峰云商贸有限公司	6,000,000.00	2021-12-24	2022-12-24	否
蒋建飞、胡强、陈德仲、韩丽等	10,000,000.00	2021-1-8	2022-7-8	否
蒋建飞、胡强	10,000,000.00	2021-1-27	2022-1-26	否

关联担保情况说明

√适用 □不适用

本公司作为担保方：

1. 本公司 2021 年 5 月 17 日与中国民生银行股份有限公司高新支行签订最高额保证合同，为子公司昆药集团医药商业有限公司在中国民生银行股份有限公司高新支行的贷款、开立信用证、开具票据提供总额度 3,000.00 万元担保，另外还获得 2,000.00 万元的信用授信，合计授信额度 5,000.00 万元，期限 1 年。截止 2021 年 12 月 31 日，尚未使用授信担保额度。
2. 本公司 2021 年 5 月 10 日与渣打银行股份有限公司昆明分行签订最高额保证合同，为子公司昆药集团医药商业有限公司在渣打银行昆明分行的贷款提供总额度 5,000.00 万元担保，期限 1 年。截止 2021 年 12 月 31 日昆药集团医药商业有限公司在渣打银行昆明分行的贷款余额为 5,000.00 万元。
3. 本公司 2021 年 12 月 17 日与招商银行滇池路支行签订最高额保证合同，期限 1 年，为子公司昆药集团医药商业有限公司在招行滇池路支行的授信 3,000.00 万元担保，另外还获得 3,000.00 万元信用授信，合计获得 6,000.00 万元授信额度，期限 1 年。截止 2021 年 12

月 31 日昆药集团医药商业有限公司在招行滇池路支行的开票余额为 7,454.00 万元，存缴票据保证金 1,490.00 万元。

4. 本公司 2021 年 12 月 23 日与广发银行股份有限公司昆明海源路支行签订最高额保证合同，为子公司昆药集团医药商业有限公司在广发银行昆明海源路支行开具票据提供总额度 4,000.00 万元担保，期限 1 年，截止 2021 年 12 月 31 日昆药集团医药商业有限公司在广发银行昆明海源路支行的开票余额为 4,960.00 万元，存缴票据保证金 992.00 万元。
5. 本公司 2021 年 7 月 7 日与中国银行股份有限公司高新支行签订最高额保证合同，为子公司昆药集团医药商业有限公司在中行昆明高新支行的贷款、开具票据提供总额 3,000.00 万元担保，另外还获得 2,000.00 万元信用授信，合计获得 5,000.00 万元授信额度，截止 2021 年 12 月 31 日昆药集团医药商业有限公司在中行昆明高新支行的贷款余额为 3,000.00 万元，开票余额为 2,493.00 万元，存缴票据保证金 498.00 万元。
6. 本公司 2021 年 7 月 23 日与中信银行昆明分行签订最高额保证合同，为子公司昆药集团医药商业有限公司在中信银行昆明分行的贷款、开具票据提供总额度 2,000.00 万元担保，截止 2021 年 12 月 31 日昆药集团医药商业有限公司在中信银行昆明分行开票余额为 2,194.00 万元，存缴票据保证金 329.00 万元。
7. 本公司 2021 年 6 月 9 日与光大银行昆明分行签订最高额保证合同，为子公司昆药集团医药商业有限公司在光大银行昆明金碧路支行的综合授信提供 1,000.00 万元担保，另外还获得 2,000.00 万元信用授信，集团转授信 5,000.00 万元，合计获得 8,000.00 万元授信额度，期限 1 年，截止 2021 年 12 月 31 日昆药集团医药商业有限公司在光大银行昆明金碧路支行的开票余额为 7,735.00 万元，存缴票据保证金 1,547.00 万元。
8. 本公司 2021 年 6 月 1 日与交通银行昆明高新支行签订最高额保证合同，为子公司昆药集团医药商业有限公司在交通银行昆明高新支行的贷款提供总额度 2,400.00 万元担保，期限 1 年，截止 2021 年 12 月 31 日昆药集团医药商业有限公司在交通银行昆明高新支行的贷款余额为 2,400.00 万元。
9. 本公司 2021 年 7 月 8 日与汇丰银行昆明分行签订最高额保证合同，为子公司昆药集团医药商业有限公司在汇丰银行昆明分行的贷款提供总额度 2,000.00 万元担保，期限 1 年。截止 2021 年 12 月 31 日昆药集团医药商业有限公司在汇丰银行昆明分行的贷款余额为 2,000.00 万元。
10. 本公司 2021 年 12 月 1 日与建行昆明城西支行签订最高额保证合同，为子公司昆药集团医药商业有限公司在建行昆明城西支行的提供总额度 3,000.00 万元担保，期限 6 个月，截止 2021 年 12 月 31 日昆药集团医药商业有限公司在建行昆明城西支行的开票余额为 2,998.00 万元，存缴票据保证金 599.00 万元。
11. 本公司的子公司昆药集团医药商业有限公司于 2020 年 12 月 18 日与广发银行股份有限公司曲靖分行签订最高额保证合同，为其子公司曲靖市康桥医药有限责任公司在广发银行股份有限公司曲靖分行的贷款、开立票据提供额度 1,400.00 万元担保，期限 1 年。截止 2021 年 12 月 31 日曲靖市康桥医药有限责任公司在广发银行股份有限公司曲靖分行开票金额为 74.61 万元，存缴票据保证金 29.85 万元，贷款余额 1,314.83 万元。
12. 本公司的子公司昆药集团医药商业有限公司于 2021 年 1 月 27 日与富滇银行昆明广丰支行签订了最高额保证合同，为其子公司曲靖市康桥医药有限责任公司在富滇银行昆明广丰支行的贷款、开立票据提供总额度 1,000.00 万担保，期限 1 年。截至 2021 年 12 月 31 日曲靖市康桥医药有限责任公司在富滇银行昆明广丰支行开票金额为 999.74 万元，存缴票据保证金 299.92 万元，贷款余额 300.00 万元。
13. 本公司的子公司昆药集团医药商业有限公司于 2021 年 5 月 10 日与交通银行曲靖分行签订了最高额保证合同，为其子公司曲靖市康桥医药有限责任公司在交通银行曲靖分行的

- 贷款、开立票据提供总额度 1,000.00 万担保。截至 2021 年 12 月 31 日曲靖市康桥医药有限责任公司在交通银行曲靖分行的贷款余额 1,000.00 万元。
14. 本公司的孙公司曲靖市康桥医药有限责任公司于 2021 年 2 月 25 日与中国工商银行曲靖麒麟支行签订了流动资金循环借款合同，循环借款额度 980.00 万元，合同有效期自 2021 年 2 月 25 日至 2022 年 2 月 25 日，单笔借款不超过 12 个月，由本公司子公司昆药集团医药商业有限公司提供担保，担保金额 980.00 万元，截止 2021 年 12 月 31 日曲靖市康桥医药有限责任公司在工行曲靖市麒麟支行贷款金额 980.00 万元。
 15. 本公司的子公司昆药集团医药商业有限公司于 2021 年 8 月 21 日与富滇银行股份有限公司丽江分行签订了最高额保证合同，为其子公司云南省丽江医药有限公司在富滇银行丽江分行的 1,000.00 万授信提供担保，期限 1 年。截至 2021 年 12 月 31 日云南省丽江医药有限公司在富滇银行丽江分行的贷款余额为 1,000.00 万元。
 16. 本公司的子公司昆药集团医药商业有限公司为其子公司红河州佳宇药业有限公司提供信用担保，于 2021 年 3 月 10 日与曲靖市商业银行股份有限公司红河个旧支行签订最高额担保合同，为子公司红河州佳宇药业有限公司在曲靖市商业银行股份有限公司红河个旧支行的贷款提供总额度 500.00 万元担保，期限 1 年，截止 2021 年 12 月 31 日公司贷款余额为 500.00 万元。
 17. 本公司的子公司昆药集团医药商业有限公司于 2021 年 4 月 14 日与招商银行红河分行签订最高额不可撤销担保书，为其子公司红河州佳宇药业有限公司在招行红河分行个旧支行流动贷款、开立票据提供总额度 1,000.00 万元担保，期限 1 年，截止 2021 年 12 月 31 日公司开立票据 1,290.00 万元，缴存保证金 396.00 万元。
 18. 本公司的子公司昆药集团医药商业有限公司于 2021 年 6 月 25 日与富滇银行股份有限公司昆明广丰支行签订了最高额保证合同，为其子公司红河州佳宇药业有限公司在富滇银行昆明广丰支行的贷款、开立票据提供总额度 1,500.00 万担保。截至 2021 年 12 月 31 日红河州佳宇药业有限公司在富滇银行昆明广丰支行开票金额为 1,209.00 万元，存缴票据保证金 362.00 万元；贷款余额为 100.00 万元。
 19. 本公司的子公司昆药集团医药商业有限公司于 2021 年 5 月 18 日与交通银行大理分行签订最高额保证合同，为其子公司大理辉睿医药有限公司在交通银行大理分行贷款，提供额度 1,000.00 万元担保，截止 2021 年 12 月 31 日大理辉睿医药有限公司在交通银行大理分行贷款余额 1,000.00 万元。
 20. 本公司的子公司昆药集团医药商业有限公司于 2021 年 6 月 21 日与红塔银行股份有限公司签订了最高额保证合同，为其子公司玉溪昆药劲益医药有限公司在红塔银行股份有限公司提供总额度 600.00 万元担保，期限 1 年，截止 2021 年 12 月 31 日公司贷款余额 600.00 万元。
 21. 本公司的子公司昆药集团医药商业有限公司于 2021 年 12 月 8 日与中国建设银行股份有限公司西双版纳傣族自治州分行签订了最高额保证合同，为其子公司昆药商业西双版纳傣医药经营有限公司在中国建设银行股份有限公司西双版纳傣族自治州的借款，提供额度 500.00 万元担保，合同有效期自 2021 年 12 月 8 日至 2022 年 12 月 31 日，截止 2021 年 12 月 31 日，贷款余额为 500.00 万元。
 22. 本公司的子公司昆药集团医药商业有限公司于 2021 年 5 月 20 日与云南省楚雄市农村商业银行股份有限公司三家塘支行签订最高额保证合同，为其子公司楚雄州虹成药业有限公司在云南省楚雄市农村商业银行股份有限公司三家塘支行贷款，提供额度 1,000.00 万元担保，期限 1 年，截止 2021 年 12 月 31 日，贷款余额为 1,000.00 万元。
 23. 本公司的子公司昆药集团医药商业有限公司于 2021 年 7 月 27 日与交通银行股份有限公司楚雄开发区支行签订最高额保证合同，为其子公司楚雄州虹成药业有限公司在交通银

- 行股份有限公司楚雄开发区支行的贷款提供额度 1,000.00 万元担保，截止 2021 年 12 月 31 日楚雄州虹成药业有限公司在交通银行楚雄支行贷款余额 1,000.00 万元。
24. 本公司于 2021 年 12 月 15 日与中国银行股份有限公司昆明市高新支行签订最高额保证合同，为子公司昆明贝克诺顿制药有限公司在中国银行股份有限公司昆明市高新支行的贷款、开立信用证提供总额度 9,000.00 万元担保，期限 1 年。截止 2021 年 12 月 31 日，尚未使用授信担保额度。
 25. 本公司于 2021 年 12 月 15 日与中国银行股份有限公司昆明市高新支行签订最高额保证合同，为孙公司昆明贝克诺顿药品销售有限公司在中国银行股份有限公司昆明市高新支行的开立信用证提供总额度 4,000.00 万元担保，期限 1 年。截止 2021 年 12 月 31 日，信用证开证金额为 4,626.00 万元，信用证保证金金额为 926.00 万元。
 26. 本公司于 2021 年 8 月 30 日与汇丰银行(中国)有限公司昆明分行签订最高额担保合同，为子公司昆明贝克诺顿制药有限公司在汇丰银行(中国)有限公司昆明分行的贷款、开立信用证提供总额度 2,000.00 万元担保，期限 1 年。截止 2021 年 12 月 31 日，信用证开证金额为 366.00 万元，存缴信用证保证金 40.00 万元。
 27. 本公司于 2021 年 5 月 17 日与汇丰银行(中国)有限公司昆明分行签订最高额担保合同，为孙公司昆明贝克诺顿药品销售有限公司在汇丰银行(中国)有限公司昆明分行的贷款、开立信用证提供总额度 2,000.00 万元担保，期限 1 年。截止 2021 年 12 月 31 日，信用证开证金额为 354.00 万元，存缴信用证保证金 35.00 万元。
 28. 本公司于 2021 年 12 月 15 日与中信银行股份有限公司昆明分行签订最高额保证合同，为子公司昆明贝克诺顿制药有限公司在中信银行昆明分行的贷款、开立信用证提供总额度 2,000.00 万元担保。截止 2021 年 12 月 31 日，尚未使用授信担保额度。
 29. 本公司于 2021 年 12 月 15 日与中信银行股份有限公司昆明分行签订最高额保证合同，为孙公司昆明贝克诺顿药品销售有限公司在中信银行股份有限公司昆明分行的贷款、开立信用证提供总额度 2,000.00 万元担保。截止 2021 年 12 月 31 日，尚未使用授信担保额度。
 30. 本公司于 2021 年 1 月 16 日与中国银行股份有限公司嘉兴市分行签署最高额保证合同，为孙公司贝克诺顿(浙江)制药有限公司在中国银行股份有限公司嘉兴市分行的借款、贸易融资、保函提供总额度 1,000.00 万元担保，期限 1 年。截止 2021 年 12 月 31 日，贝克诺顿(浙江)制药有限公司在中国银行股份有限公司嘉兴市分行的贷款余额为 500.00 万元，实际担保金额为 500.00 万。
 31. 本公司于 2021 年 8 月 23 日与重庆农村商业银行酉阳支行签订最高额保证合同，为子公司昆药集团重庆武陵山制药有限公司在重庆农村商业银行酉阳县支行的贷款提供总额度 5,000.00 万元担保，期限 1 年。截止 2021 年 12 月 31 日昆药集团重庆武陵山制药有限公司在重庆农村商业银行酉阳支行的贷款余额为 5,000.00 万元。
 32. 本公司于 2021 年 2 月 25 日与交通银行股份有限公司文山分行签订最高额保证合同，为子公司昆药集团血塞通药业股份有限公司在交通银行股份有限公司文山分行贷款、开具银行承兑汇票等提供 3,000.00 万元的担保。截止 2021 年 12 月 31 日昆药集团血塞通药业股份有限公司在交通银行股份有限公司文山分行贷款余额 3,000.00 万元。

本公司作为被担保方

1. 本公司的孙公司红河州佳宇药业有限公司 2021 年 3 月 5 日与中国农业银行个旧七层楼支行签订流动资金借款合同，借款金额 450.00 万元，合同有效期自 2021 年 3 月 5 日至 2022 年 3 月 4 日，由本公司的孙公司红河州佳宇药业有限公司的自然人股东王小军个人定期存单 1,000.00 万元进行质押保证，保证金额 450.00 万元。截止 2021 年 12 月 31 日，在该合同项下借款余额为 450.00 万元。

2. 本公司的孙公司红河州佳宇药业有限公司 2021 年 4 月 22 日与中国农业银行个旧七层楼支行签订流动资金借款合同，借款金额 450.00 万元，合同有效期自 2021 年 4 月 22 日至 2022 年 3 月 7 日，由本公司的孙公司红河州佳宇药业有限公司的自然人股东王小军个人定期存单 1,000.00 万元进行质押保证，保证金额 450.00 万元。截止 2021 年 12 月 31 日，在该合同项下借款余额为 450.00 万元。
3. 本公司的孙公司红河州佳宇药业有限公司于 2021 年 6 月 25 日与富滇银行昆明广丰支行签订了最高额保证合同，担保额度为 1,500.00 万元，由本公司的孙公司红河州佳宇药业有限公司的自然人股东王小军提供最高额保证，期限为 10 个月。截至 2021 年 12 月 31 日红河州佳宇药业有限公司在富滇银行昆明广丰支行开票金额为 1,209.00 万元，存缴票据保证金 362.00 万元，贷款余额为 100.00 万元。
4. 本公司的孙公司曲靖市康桥医药有限责任公司于 2020 年 12 月 18 日与广发银行曲靖分行签订综合授信合同，授信额度为 1,400.00 万元。由本公司的孙公司曲靖市康桥医药有限责任公司的自然人股东蒋建飞、胡强、陈德仲和韩丽以及自然人赖选英、尹秀琼、田江英和单忠提供最高额保证，最高额保证金额 1,400.00 万。截止 2021 年 12 月 31 日曲靖市康桥医药有限责任公司在广发银行曲靖分行开票金额为 74.61 万元，存缴票据保证金 29.85 万元，贷款余额 1,314.83 万元。
5. 本公司的孙公司曲靖市康桥医药有限责任公司于 2021 年 2 月 25 日与中国工商银行曲靖麒麟支行签订了流动资金循环借款合同，循环借款额度 980.00 万元，合同有效期自 2021 年 2 月 25 日至 2022 年 2 月 25 日，单笔借款不超过 12 个月，由本公司的孙公司曲靖市康桥医药有限责任公司的自然人蒋建飞、胡强、陈德仲、韩丽控制的曲靖市康桥医药零售连锁有限责任公司以房产抵押（房产和土地抵押担保的，房产和土地的账面原值 154 万元，评估价值 2,193 万元）为曲靖市康桥医药有限责任公司提供保证，保证金额 980.00 万元。截止 2021 年 12 月 31 日曲靖市康桥医药有限责任公司在工行曲靖市麒麟支行贷款金额 980.00 万元。
6. 本公司的孙公司曲靖市康桥医药有限责任公司于 2021 年 1 月 7 日与招商银行曲靖市分行签订最高额保证合同，为借款、开立票据提供额度 500.00 万元担保，期限 1 年，合同有效期自 2021 年 1 月 7 日至 2022 年 1 月 6 日，由本公司的孙公司曲靖市康桥医药有限责任公司的自然人股东胡强、蒋建飞以及自然人赵雪梅、蒋建勤、尹秀琼、徐树升、顾元娥、赖选英以房产抵押的方式提供保证，保证金额 500.00 万元。截止 2021 年 12 月 31 日曲靖市康桥医药有限责任公司在招商银行曲靖市分行开票金额为 147.00 万元，存缴票据保证金 44.12 万，贷款金额 300.00 万元。
7. 本公司的孙公司楚雄州虹成药业有限公司于 2021 年 3 月 11 日与楚雄市农村信用合作联社三家塘分社签订了借款合同，借款 1,700.00 万元，合同有效期自 2021 年 3 月 11 日至 2022 年 3 月 10 日，单笔借款不超过 12 个月，由本公司的孙公司楚雄州虹成药业有限公司的自然人股东苏培敏控制的企业云南科实生态农业发展有限公司以房产抵押（房产和土地评估价值 3,400.00 万元）为楚雄州虹成药业有限公司保证，保证金额 1,700.00 万元。截止 2021 年 12 月 31 日公司借款余额 1,700.00 万元。
8. 本公司的孙公司楚雄州虹成药业有限公司于 2021 年 7 月 27 日与交通银行楚雄支行签订最高额保证合同，由本公司的孙公司楚雄州虹成药业有限公司的自然人股东苏培敏、周玉旭提供最高额保证为楚雄州虹成药业有限公司在交通银行楚雄支行贷款，提供额度 1,000 万元担保，担保期限为 2021 年 7 月 27 日到 2023 年 1 月 20 日。截止 2021 年 12 月 31 日楚雄州虹成药业有限公司在交通银行楚雄支行贷款余额 1,000 万元。
9. 本公司的孙公司大理辉睿药业有限公司向富滇银行大理分行借款 850.00 万元，借款期限为 2021 年 10 月 13 日至 2022 年 10 月 13 日，该笔贷款为抵押和保证两种担保方式。抵

押情况说明：王家林、屈春莲、赵柱明、苏毅萍于 2021 年 9 月 27 日以王家林、屈春莲、赵柱明、苏毅萍在大理的四处房产提供抵押（房产和土地评估价值 1,222.00 万元），与富滇银行股份有限公司大理分行签署了抵押合同，为大理辉睿药业有限公司与富滇银行股份有限公司大理分行签订的贷款提供最高额度为 850.00 万元的抵押担保。担保情况说明：王丁睿、田洁于 2021 年 10 月 13 日与富滇银行股份有限公司大理分行签订连带责任担保合同，为大理辉睿药业有限公司在 2021 年 10 月 13 日到 2022 年 10 月 13 日期间与富滇银行股份有限公司大理分行签订的贷款提供最高额度为 850.00 万元的担保。截止 2021 年 12 月 31 日大理辉睿药业有限公司在富滇银行大理分行贷款 850.00 万元。

10. 本公司的孙公司大理辉睿药业有限公司于 2021 年 5 月 18 日与交通银行股份有限公司大理分行签订流动资金借款合同，借款金额 1,000.00 万元。由本公司的孙公司大理辉睿药业有限公司的自然人股东田洁、王丁睿提供担保，保证金额 1,000.00 万元。王丁睿、田洁于 2021 年 5 月 18 日与交通银行股份有限公司大理分行签订连带责任担保合同，为大理辉睿药业有限公司在 2021 年 4 月 22 日到 2022 年 10 月 22 日期间与交通银行股份有限公司大理分行签订的贷款提供总金额为 1,000.00 万元的担保。截止 2021 年 12 月 31 日，在该合同项下借款余额为 1,000.00 万元。
11. 本公司的孙公司大理辉睿药业有限公司于 2021 年 12 月 24 日与中国建设银行股份有限公司大理开发区支行签订流动资金借款合同，借款金额 600.00 万元。由本公司的孙公司大理辉睿药业有限公司的自然人股东田洁、王丁睿实际控制的大理睿峰云商贸有限公司提供担保，保证金额 600.00 万元，担保期限 1 年。截止 2021 年 12 月 31 日，在该合同项下借款余额为 600.00 万元。
12. 本公司的孙公司曲靖市康桥医药有限公司于 2021 年 5 月 13 日与交通银行股份有限公司曲靖分行签订流动资金借款合同，借款金额 1,000.00 万元。由孙公司曲靖市康桥医药有限公司的自然人股东蒋建飞、胡强、陈德仲和韩丽以及自然人赖选英、尹秀琼、田江英和单忠提供最高额保证，保证金额 1,000.00 万元，担保期限为 2021 年 1 月 8 日至 2022 年 7 月 8 日。截止 2021 年 12 月 31 日，在该合同项下借款余额为 1,000.00 万元。
13. 本公司的孙公司曲靖市康桥医药有限公司于 2021 年 1 月 28 日与富滇银行股份有限公司广丰支行签订流动资金借款合同，借款金额 300.00 万元。由本公司的孙公司曲靖市康桥医药有限公司的自然人股东蒋建飞、胡强提供担保，保证金额 1,000.00 万元，担保期限 1 年。截止 2021 年 12 月 31 日，在该合同项下借款余额为 300.00 万元，未结清应付票据余额 999.74 万元，对应承兑票据保证金 299.92 万元。

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	793.18	796.86

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	健民集团叶开泰国药(随州)有限公司	4,516,211.00	225,810.55	1,228,755.40	61,437.77
应收账款	华立集团股份有限公司	1,992.26	99.61		
应收账款	浙江华立海外实业发展有限公司	12,703.72	635.19		
应收账款	华立医药集团有限公司	1,924.00	96.20	2,955.20	147.76
应收账款	浙江华立国际发展有限公司	1,905.00	95.25		-
应收账款	杭州贝特仪表有限公司			475.20	23.76
应收账款	杭州华驭投资管理有限公司			475.20	23.76
应收账款	华立科技股份有限公司			3,600.00	180.00
应收账款	浙江华方医护有限公司			1,706.00	255.90
应收账款	杭州中骥汽车有限公司	2,500.00	125.00		
预付账款	华立医药集团有限公司	69,026.55	3,451.33		
其他应收款	健民集团叶开泰国药(随州)有限公司	20,000.00	1,000.00		
其他应收款	健民药业集团股份有限公司	100,000.00	5,000.00		

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	海南晴川健康科技有限公司	1,508,815.80	689,770.55
应付账款	健民集团叶开泰国药(随州)有限公司		86,427.18
应付账款	武汉健民药业集团维生药品有限责任公司		2,856.00
应付账款	健民药业集团股份有限公司		48,243.18
应付账款	云南红塔彩印包装有限公司	137,065.26	308,864.20
应付账款	华立医药集团有限公司		345,132.74

应付票据	健民集团叶开泰国药（随州）有限公司		307,613.87
应付票据	健民药业集团股份有限公司		3,804,237.68
应付票据	海南晴川健康科技有限公司		305,089.60
其他应付款	健民药业集团广东福高药业有限公司		1,404,700.77
其他应付款	王丁睿		5,270,001.41
其他应付款	王家林		
其他应付款	胡剑光	4,000,000.00	4,500,000.00
其他应付款	胡有国		500,000.00
其他应付款	UzbekChineseJointVenture“ELEKTRONXISOB LAGICH”LTD		373,673.46
其他应付款	王小军	9,928,758.45	10,474,444.37
其他应付款	王晓明	2,008,398.99	2,008,398.99
其他应付款	王芳	6,100,000.00	1,100,000.00
其他应付款	蒋建飞	6,803,596.48	2,697,589.67
其他应付款	鲁新宏	425,124.18	
其他应付款	云南科实生态农业发展有限公司	269,992.00	
其他应付款	曲靖市康桥医药零售连锁有限责任公司	3,000,000.00	
其他应付款	健民药业集团广东福高药业有限公司	100,000.00	
合同负债	杭州华方医院有限公司		597.00

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	2,560,023.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末累计可行使的权益工具总额	2,560,023.00
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	
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	

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票二级市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行评估
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金	5,846,524.79

额	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,846,524.79

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

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

2.1、未决诉讼/仲裁

1、云南南山企业公司诉昆药集团股份有限公司财产损害赔偿纠纷案：2019年7月31日，云南南山企业公司向昆明市中级人民法院提起民事诉讼，请求判令本公司归还侵占云南南山企业公司坐落于昆明高新技术产业开发区 M1-5-1 号土地的使用权并赔偿云南南山企业公司由此造成的经济损失。该案经昆明市中级人民法院审理并于2020年1月13日作出裁定，驳回云南南山企业公司的起诉。云南南山企业公司与本公司均未上诉，本案一审裁定已生效。云南南山企业公司于2020年2月3日向昆明市政府和昆明市自然资源和规划局提交了《土地确权申请书》，请求确认登记在其名下的位于昆明市高新技术产业开发区科医路与海源中路交叉口旁昆国用(96)字第 00073 号土地 7150.228 平方米的权属，确定该块土地为其所有，公司所持昆国用(2007)第 00863 号土地证应依法撤销。昆明市自然资源和规划局通过公司访谈、现场勘查及工作推进会等方式对事项进行调查，2020年2月10日昆明市人民政府出具《关于高新区 M1-5-1 号宗地国有土地使用权权属争议案件的决定》。2021年7月，云南省人民政府行政复议办公室出具“中止行政复议通知书”《云政行复止通字(2021)第 60 号》，通知云南南山企业公司申请与被申请人(昆明市政府)及第三人(昆药集团股份有限公司)协商处理，申请中止该案件审理。2021年11月，云南省人民政府出具《恢复审理通知书》(云政行复恢通字(2021)第 10 号)；2021年11月26日云南省人民政府出具《行政复议决定书》(云政行复决字(2021)90 号)，决定撤销昆明市人民政府《昆明市人民政府关于高新区 M1-5-1 号宗地国有土地使用权权属争议案件的决定》。之后公司尚未收到政府相关主管部门、云南南山企业等任何有关再次确权或争议相关的行政或司法程序文书。

2、上海博威生物医药有限公司诉昆药集团股份有限公司技术服务合同纠纷案：2021年12月27日，上海博威生物医药有限公司向上海市浦东新区人民法院提起民事诉讼，请求判令本公司支付其开发费用 425 万元及违约金 169,988.19 元、律师费 4 万元，上述三项共计 4,459,988.19 元。2022年2月14日法院组织管辖权异议申请的听证会，目前尚在管辖权审理过程中。

3、周荣光诉昆药集团股份有限公司职务发明创造发明人、设计人奖励、报酬纠纷案：2021年5月25日，周荣光向昆明市中级人民法院提起民事诉讼，请求判令本公司向原告支职务发明奖励及报酬等31,417,462.45元，目前在审理过程中。

4、周荣光劳动争议案：2021年9月3日，周荣光向昆明市五华区劳动人事争议仲裁院提交《劳动仲裁申请书》，请求裁决我公司向其支付劳动合同赔偿金、职务发明奖励等共计2,584,261.56元。2021年11月2日，昆明市五华区劳动人事争议仲裁院出具《仲裁裁决书》，做出如下裁决：我公司向周荣光支付劳动合同赔偿金人民币241,667.65元；向周荣光支付论文奖金人民币8,700.00元；驳回申请人周荣光的其他仲裁请求。随后，我公司和当事人周荣光均就该劳动争议纠纷向昆明市五华区人民法院提起民事诉讼，本公司于2022年1月17日收到诉状及传票，其诉讼请求为：请求判决本公司向周荣光支付劳动合同赔偿金、职务发明奖励等共计：2,571,317.05元。2021年11月19日，本公司向昆明市五华区人民法院提起民事诉讼，主要诉讼请求为：1、本公司无需向周荣光支付解除劳动合同关系的赔偿金人民币241,667.65元。2、本公司无需向周荣光支付论文奖金人民币8,700.00元。2022年2月23日公司收到传票，两个案件并案审理，目前上述两案件尚未开庭审理。

5、昆明哲顿商贸有限公司诉昆药集团医药商业有限公司买卖合同纠纷案：2020年08月14日昆明哲顿商贸有限公司向昆明市中级人民法院提起诉讼，请求判令本公司继续履行合同等相关诉讼金额合计26,097,310.80元。昆明市中级人民法院于2021年4月19日开庭审理，案件在审理过程中。

6、安徽度安药业有限公司诉昆明中药厂有限公司销售代理合同纠纷案：2021年11月16日，安徽度安药业有限公司向官渡区人民法院提起民事诉讼，主要诉请为：请求判令被告退回保证金、销售折让、预付款及逾期利息等424,271.80元；请求判令被告赔偿其经济损失及预期利润损失20,000,000.00元。目前该案尚未开庭审理。

2.2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2021年12月31日，本公司不存在为合并范围外的其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

13 其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	204,729,057.63
经审议批准宣告发放的利润或股利	204,729,057.63

根据本公司2022年3月17日召开的第十届四次董事会提出的《关于2021年年度利润分配的预案》，截至2021年12月31日，本公司2021年度母公司实现净利润394,020,760.35元，加年初未分配利润1,273,559,355.74元，提取盈余公积金39,402,076.04元，对股东分红

174,170,566.06 元，合计未分配利润为 1,454,007,473.99 元。公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 2.7 元（含税）。截至 2021 年 12 月 31 日，公司总股本 758,255,769.00 股，扣除公司回购专用证券账户上的公司股份 0 股，以此计算 2021 年度合计拟派发现金红利为人民币 204,729,057.63 元（含税），本年度现金分红占报告期内合并报表中归属于上市公司股东的净利润比例为 40.33%。

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

8.1、股票激励计划

经九届三十八次董事会、九届二十八次监事会、2020 年年度股东大会审议通过关于《公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》、《公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2021 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，经九届四十次董事会和九届三十次监事会审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司本次股权激励计划授予激励对象为 9 人，授予的 2,560,023 股限制性股票已于 2021 年 6 月 7 日完成了股份登记手续。有关详情可查阅公司 2021-021 号、2021-022 号、2021-023 号、2021-031 号、2021-034 号、2021-042 号公告。

8.2、超短期融资券

经公司九届二十四次董事会会议、2020 年第三次临时股东大会审议通过。公司向中国银行间市场交易商协会申请注册发行规模不超过 8 亿元的超短期融资券。2021 年 4 月 21 日，公司成功发行 2021 年度第一期超短期融资券，发行金额 1 亿元人民币，期限 90 天；2021 年 7 月 20 日，公司完成本期融资券的兑付工作。有关详情可参阅公司 2020-025 号、2020-028 号、2020-046 号、2020-089 号、2021-030 号、2021-050 号公告。

8.3、昆明银诺医药技术有限公司股权转让

经公司九届三十二次董事会审议、并经公司 2020 年度第 5 次临时股东大会审议通过，公司将持有昆明银诺医药技术有限公司的 51% 股权，按照昆明银诺医药技术有限公司整体估值人民币 32,600 万元，以合计人民币 16,626 万元或等值美元的股权转让对价转让给景得（广州）股权投资合伙企业（有限合伙）等九家公司。2021 年 2 月，公司已收到全部股权转让款，完成股权交割。

8.4、业绩承诺

保山市民心药业有限责任公司原股东承诺保山民心在 2019 年、2020 年和 2021 年扣除非经常性损益后的净利润指标分别为 230 万元、265 万元、305 万元，三年累计实际实现净利润不低于 800 万元；保山民心在 2019 年、2020 年和 2021 年扣除非经常性损益后的净利润合计为 716.35 万元，未完成三年累计业绩承诺，累计三年的承诺完成率为 89.54%。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	424,154,801.28
1 至 2 年	13,615,791.49
2 至 3 年	6,710,070.22
3 年以上	51,797,275.79
合计	496,277,938.78

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	19,840,099.70	4.00	19,840,099.70	100.00		16,807,246.69	7.02	16,807,246.69	100.00	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	19,840,099.70	4.00	19,840,099.70	100.00		16,807,246.69	7.02	16,807,246.69	100.00	
按组合计提坏账准备	476,437,839.08	96.00	41,969,299.11	8.81	434,468,539.97	222,700,234.11	92.98	41,544,838.60	18.66	181,155,395.51
其中：										
组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	153,407,647.73	30.91	41,969,299.11	27.36	111,438,348.62	148,922,222.18	62.18	41,544,838.60	27.90	107,377,383.58
组合中采用其他方法计提坏账准备的应收账款	323,030,191.35	65.09			323,030,191.35	73,778,011.93	30.80			73,778,011.93
合计	496,277,938.78	/	61,809,398.81	/	434,468,539.97	239,507,480.80	/	58,352,085.29	/	181,155,395.51

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

位：元 币种：人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
辽宁美源药业有限公司	3,057,496.65	3,057,496.65	100	预计难以收回
北京金五联医药有限公司	1,713,804.00	1,713,804.00	100	预计难以收回
山东海王银河医药有限公司	1,990,255.16	1,990,255.16	100	预计难以收回
吉林市华鹏药业有限公司	894,148.00	894,148.00	100	预计难以收回
江苏淮阴医药有限公司	866,406.93	866,406.93	100	预计难以收回
江西诚志医药集团有限公司	683,220.00	683,220.00	100	预计难以收回
云南省曲靖市源康药业有限责任公司	626,975.60	626,975.60	100	预计难以收回
其他金额较小单位	10,007,793.36	10,007,793.36	100	预计难以收回
合计	19,840,099.70	19,840,099.70	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	99,771,418.83	4,988,570.94	5.00
一至二年	13,378,238.21	2,006,735.73	15.00
二至三年	6,294,074.75	1,888,222.43	30.00
三年以上	33,963,915.94	33,085,770.01	97.41
合计	153,407,647.73	41,969,299.11	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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 1	151,806,940.99	30.59	
客户 2	64,314,006.00	12.96	
客户 3	57,370,096.54	11.56	
客户 4	41,207,025.17	8.30	
客户 5	36,804,762.18	7.42	1,840,238.11
合计	351,502,830.88	70.83	1,840,238.11

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	571,494,019.14	455,479,013.74
合计	571,494,019.14	455,479,013.74

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(4). 应收股利

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	569,981,496.72
1 至 2 年	1,976,242.95
2 至 3 年	165,608.00
3 年以上	4,447,061.56
合计	576,570,409.23

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	571,940,629.53	457,211,465.14
保证金	3,558,417.20	1,390,630.52
备用金	1,071,362.50	1,762,491.02
合计	576,570,409.23	460,364,586.68

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	489,479.82		4,396,093.12	4,885,572.94
2021 年 1 月 1 日 余额在本期				
--转入第二阶段				

—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	528,869.94			528,869.94
本期转回			338,052.79	338,052.79
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	1,018,349.76		4,058,040.33	5,076,390.09

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	4,885,572.94	528,869.94	338,052.79			5,076,390.09
合计	4,885,572.94	528,869.94	338,052.79			5,076,390.09

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
单位1	往来款	446,330,900.97	1年以内	77.41	
单位2	往来款	53,726,438.36	1年以内	9.32	
单位3	往来款	53,619,134.45	1年以内	9.30	
单位4	往来款	3,979,103.33	5年以上	0.69	3,979,103.33
单位5	往来款	2,295,064.16	1-2年	0.40	
合计	/	559,950,641.27	/	97.12	3,979,103.33

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,763,724,696.47		1,763,724,696.47	1,705,718,062.02		1,705,718,062.02
对联营、合营企业投资	29,833,707.29		29,833,707.29	31,218,893.99		31,218,893.99
合计	1,793,558,403.76		1,793,558,403.76	1,736,936,956.01		1,736,936,956.01

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昆明中药厂有限公司	609,610,708.73			609,610,708.73		
西双版纳版纳药业有限责任公司	60,048,808.52			60,048,808.52		

昆药集团医药商业有限公司	249,967,229.46			249,967,229.46		
昆明贝克诺顿制药有限公司	335,414,797.51			335,414,797.51		
昆药集团血塞通药业股份有限公司	69,037,412.97	125,914.00		69,163,326.97		
云南昆药生活服务公司	84,035,409.13			84,035,409.13		
云南芒泰高尿酸痛风研究中心	1,000,000.00			1,000,000.00		
世通商贸有限公司	49,815.20			49,815.20		
KPC Nukus Herbal Technology (昆明制药努库斯植物技术有限公司)	37,261,648.50	12,756,428.90		50,018,077.40		
昆明制药集团股份有限公司医院	5,000,000.00			5,000,000.00		
云南昆药集团血塞通药物研究院	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京华方科泰医药有限公司	63,565,085.94			63,565,085.94		
KBN International Corp	6,397,200.00			6,397,200.00		
湘西华方制药有限公司	9,351,967.27		7,013,975.45	2,337,991.82		
昆药集团重庆武陵山制药有限公司	91,234,622.82			91,234,622.82		
康威尔医药技术有限公司 (Konvoy Pharmaceutical Technology Corp)	1,435,720.00			1,435,720.00		
西藏藏药 (集团) 利众院生物科技有限公司	29,500,000.00	9,311,600.00		38,811,600.00		
宜春悦康吉泰医药有限公司	6,610,600.00			6,610,600.00		
上海昆恒医药科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
昆药集团健康产业有限公司	20,457,018.21	30,000,000.00		50,457,018.21		
昆药集团生物科技 (楚雄市) 有限责任公司	3,600,000.00			3,600,000.00		

昆药集团生物科技(禄丰县)有限责任公司		3,600,000.00		3,600,000.00		
海南天禾健康产业有限公司	6,540,017.76			6,540,017.76		
云南韩康医药有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
云南创新药物研究有限公司	6,100,000.00			6,100,000.00		
昆明昆药医院管理有限公司		760,000.00		760,000.00		
云南昆康企业管理有限公司		8,466,667.00		8,466,667.00		
合计	1,705,718,062.02	65,020,609.90	7,013,975.45	1,763,724,696.47		

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
昆明高新诺泰大健康产业投资合伙企业(有限合伙)	26,314,463.51			62,906.47			1,267,052			25,110,317.98
上海昆药生物科技有限公司	4,904,430.48			-181,041.17						4,723,389.31
小计	31,218,893.99			-118,134.7			1,267,052			29,833,707.29
合计	31,218,893.99			-118,134.7			1,267,052			29,833,707.29

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,051,881,357.02	371,808,106.39	1,385,161,633.16	320,318,611.30
其他业务	161,406,133.77	103,663,406.13	70,881,105.01	38,133,193.90
合计	1,213,287,490.79	475,471,512.52	1,456,042,738.17	358,451,805.20

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	27,928,521.45	9,195,950.48
权益法核算的长期股权投资收益	-118,134.70	-6,699,953.32
处置长期股权投资产生的投资收益	116,310,340.45	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	18,024,442.73	18,428,244.45
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	6,236,091.82	4,088,100.22
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	168,381,261.75	25,012,341.83

6、其他

□适用 √不适用

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 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	127,433,351.62	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

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）	115,947,259.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,341,995.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	28,970,984.19	
减：所得税影响额	41,818,486.48	
少数股东权益影响额	72,280.57	
合计	228,118,832.81	

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

适用 不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.00	0.6695	0.6695
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.05	0.3687	0.3687

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：汪思洋

董事会批准报送日期：2022 年 3 月 17 日

修订信息

适用 不适用