

贵州百灵企业集团制药股份有限公司

2019 - 2021 年度财务报告



资产负债表（资产）

编制单位：贵州百灵企业集团制药股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资 产	注释号	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	1	465,625,063.55	275,461,233.95	1,030,959,946.21	906,444,676.49	1,136,888,409.98	996,538,589.76
交易性金融资产							
衍生金融资产							
应收票据	2	4,750,000.00	4,750,000.00				
应收账款	3	1,573,975,166.17	1,039,101,322.37	1,504,485,990.94	1,141,060,073.25	1,553,654,698.65	1,068,457,175.33
应收款项融资	4	401,968,072.65	249,988,196.06	595,930,961.77	451,405,053.43	642,994,050.29	526,399,269.66
预付款项	5	32,903,983.05	19,732,108.07	114,177,638.11	70,366,919.80	122,557,508.09	90,955,402.97
其他应收款	6	196,890,374.22	805,889,240.26	558,096,675.14	906,167,376.14	114,433,805.95	362,521,748.32
存货	7	825,127,565.36	718,357,769.96	769,998,982.03	661,920,932.68	993,405,513.19	839,851,676.02
其中：数据资源							
合同资产							
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	8	2,012,251.06		7,855,628.67		4,289,816.84	1,121,874.31
流动资产合计		3,503,252,476.06	3,113,279,870.67	4,581,505,822.87	4,137,365,031.79	4,568,223,802.99	3,885,845,736.37
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	9	1,114,023,667.70	1,613,200,165.66	1,113,407,508.55	1,402,381,806.51	1,046,294,402.22	1,320,871,746.97
其他权益工具投资							
其他非流动金融资产	10	359,196,600.00	359,196,600.00	225,333,300.00	225,333,300.00	203,721,882.58	203,721,882.58
投资性房地产	11	27,874,600.16	27,874,600.16	30,535,634.84	30,535,634.84	33,196,669.52	33,196,669.52
固定资产	12	803,453,023.88	635,034,735.24	654,660,738.27	590,568,957.89	704,435,961.52	640,400,125.30
在建工程	13	77,916,394.96	77,688,524.36	15,889,334.59	15,714,295.73	10,887,492.16	3,148,257.99
生产性生物资产	14	9,174,208.21	9,174,208.21	12,186,432.17	12,186,432.17	19,149,613.41	19,149,613.41
油气资产							
使用权资产	15	73,183,543.95	2,874,204.28				
无形资产	16	214,859,499.25	87,735,548.88	133,391,688.96	96,113,302.42	185,047,277.34	111,408,663.58
其中：数据资源							
开发支出	17	119,146,811.42	119,146,811.42	110,642,242.41	110,642,242.41	134,562,073.61	134,562,073.61
其中：数据资源							
商誉	18	20,583,856.73		20,583,856.73		20,583,856.73	
长期待摊费用	19	30,030,453.27	1,068,692.94	44,206,745.74	1,798,480.70	63,160,904.80	3,164,805.06
递延所得税资产	20	179,022,731.65	155,637,696.94	159,261,916.19	137,718,922.41	108,368,996.09	88,814,063.74
其他非流动资产	21	54,291,422.90	51,501,702.90	30,054,936.59	30,054,936.59	14,000,000.00	14,000,000.00
非流动资产合计		3,082,756,814.08	3,140,133,490.99	2,550,154,335.04	2,653,048,311.67	2,543,409,129.98	2,572,437,901.76
资产总计		6,586,009,290.14	6,253,413,361.66	7,131,660,157.91	6,790,413,343.46	7,111,632,932.97	6,458,283,638.13

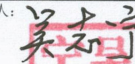
法定代表人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：






资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表
单位：人民币元

编制单位：贵州百灵企业集团制药股份有限公司

负债和所有者权益	注释号	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款	22	1,447,599,971.11	1,447,599,971.11	2,062,989,481.53	2,061,989,481.53	2,201,918,726.39	2,086,765,509.72
交易性金融负债							
衍生金融负债							
应付票据	23	52,500,000.00	52,500,000.00	290,700,000.00	290,700,000.00	81,912,612.87	50,000,000.00
应付账款	24	351,381,273.47	308,763,786.30	267,654,487.51	207,746,217.66	161,889,666.56	96,030,939.15
预收款项						50,905,783.58	33,751,116.99
合同负债	25	46,173,832.56	27,024,860.11	68,818,640.24	49,599,149.87		
应付职工薪酬	26	15,594,142.63	13,659,487.92	14,321,738.78	12,302,793.63	13,977,819.61	10,776,534.61
应交税费	27	104,350,305.17	79,573,221.22	87,458,040.56	71,384,272.11	55,508,878.64	44,809,428.82
其他应付款	28	893,767,295.30	917,708,546.15	799,358,642.64	790,497,656.09	606,587,872.53	591,494,476.67
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债	29	237,795,267.32	229,444,709.59	20,025,000.00	20,025,000.00	10,012,500.00	10,012,500.00
其他流动负债	30	20,841,511.99	18,513,231.82	7,871,455.67	6,447,889.48		
流动负债合计		3,170,003,599.55	3,094,787,814.22	3,619,197,486.93	3,510,692,460.37	3,182,713,860.18	2,923,640,505.96
非流动负债：							
长期借款	31			203,874,750.69	203,874,750.69	212,850,729.17	212,850,729.17
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债	32	57,655,696.29	2,194,992.76				
长期应付款	33	64,675,646.48	64,675,646.48				
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益	34	23,400,072.68	13,365,406.24	23,946,372.68	13,903,706.20	13,492,672.68	13,442,006.16
递延所得税负债	20	28,809,781.27	22,362,676.38	21,715,849.96	13,899,391.97	19,100,427.95	9,619,038.66
其他非流动负债							
非流动负债合计		174,541,196.72	102,598,721.86	249,536,973.33	231,677,848.86	245,443,829.80	235,911,773.99
负债合计		3,344,544,796.27	3,197,386,536.08	3,868,734,460.26	3,742,370,309.23	3,428,157,689.98	3,159,552,279.95
所有者权益（或股东权益）：							
实收资本（或股本）	35	1,411,200,000.00	1,411,200,000.00	1,411,200,000.00	1,411,200,000.00	1,411,200,000.00	1,411,200,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	36	159,350,576.07	178,864,252.24	135,921,784.42	155,435,460.59	135,921,784.42	155,435,460.59
减：库存股	37	100,200,433.60	100,200,433.60				
其他综合收益	38	77,564.33		77,623.05		36,682.61	
专项储备							
盈余公积	39	320,610,282.69	321,140,870.88	312,134,739.36	312,665,327.55	306,321,146.35	306,321,146.35
一般风险准备							
未分配利润	40	1,448,135,027.60	1,245,022,136.06	1,392,350,843.29	1,168,742,246.09	1,760,941,188.16	1,425,774,751.24
归属于母公司所有者权益合计		3,239,173,017.09		3,251,684,990.12		3,614,420,801.54	
少数股东权益		2,291,476.78		11,240,707.53		69,054,441.45	
所有者权益合计		3,241,464,493.87	3,056,026,825.58	3,262,925,697.65	3,048,043,034.23	3,683,475,242.99	3,298,731,358.18
负债和所有者权益总计		6,586,009,290.14	6,253,413,361.66	7,131,660,157.91	6,790,413,343.46	7,111,632,932.97	6,458,283,638.13

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：贵州百灵企业集团制药股份有限公司

会企02表
单位：人民币元

项 目	注释号	2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	3,111,123,827.82	2,582,528,720.60	3,087,888,201.57	2,367,972,412.34	2,850,585,250.74	2,187,692,603.69
减：营业成本	1	1,262,501,872.98	1,195,672,517.24	1,345,123,850.27	1,022,469,022.18	1,136,747,558.74	862,259,271.72
税金及附加	2	41,713,017.79	33,936,009.67	44,026,754.37	37,520,456.53	44,459,261.96	37,390,539.16
销售费用	3	1,352,469,578.25	1,008,923,611.62	1,376,263,079.64	1,131,485,450.17	1,320,489,369.33	1,128,398,219.03
管理费用	4	192,077,384.84	111,044,689.55	219,258,375.78	125,566,516.64	183,853,172.28	114,364,214.40
研发费用	5	30,425,444.98	29,504,806.40	36,997,245.19	29,181,298.54	24,790,782.74	17,398,930.76
财务费用	6	113,327,425.39	110,766,174.82	65,010,364.42	56,909,597.18	54,187,094.33	49,326,245.66
其中：利息费用		107,205,000.62	104,174,399.97	63,145,987.23	54,479,283.35	52,041,533.79	47,022,327.03
利息收入		3,739,041.13	3,212,169.49	6,587,251.49	5,483,943.90	5,222,916.24	4,854,120.19
加：其他收益	7	9,730,966.11	5,762,098.03	28,747,946.60	19,623,412.36	19,517,856.79	18,660,112.63
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-1,058,173.17	-1,058,173.17	4,636,283.25	107,960,172.71	-71,535,936.35	-67,131,886.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-12,010,401.42	-12,010,401.42	-15,304,356.89	-15,304,356.89	-91,309,982.62	-91,309,982.62
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）	9	59,589,358.84	59,589,358.84	31,703,151.42	31,703,151.42	25,917,097.30	25,917,097.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-66,483,349.15	-50,628,797.71	-100,944,143.44	-82,860,398.45	-43,943,840.65	-34,685,565.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-8,967,387.33	-6,253,450.60	-9,540,864.30	-6,248,078.35	-8,218,709.78	-3,329,403.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-470,646.36	-470,646.36	65,653.53	859.33	-101,570.71	-101,570.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		110,949,872.53	99,621,300.33	-44,153,441.04	35,029,190.12	7,692,907.96	-82,116,033.97
加：营业外收入	13	2,951,189.15	2,399,400.00	29,195,305.29	49,167,303.19	859,418.44	764,822.66
减：营业外支出	14	36,059,377.34	3,273,368.20	17,081,390.94	16,287,842.48	2,930,035.80	2,452,110.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,841,664.34	98,747,332.13	-32,039,526.69	67,908,650.83	5,622,290.60	-83,803,321.70
减：所得税费用	15	22,531,167.45	13,991,898.83	18,922,713.34	9,772,720.77	18,677,246.91	893,856.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,310,496.89	84,755,433.30	-50,962,240.03	58,135,930.06	-13,054,956.31	-84,697,177.88
（一）按经营持续性分类：							
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,310,496.89	84,755,433.30	-50,962,240.03	58,135,930.06	-13,054,956.31	-84,697,177.88
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		64,259,727.64		-52,312,751.86		-14,857,162.94	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-8,949,230.75		1,350,511.83		1,802,206.63	
五、其他综合收益的税后净额		-58.72		40,940.44		36,682.61	
归属于母公司所有者前其他综合收益的税后净额		-58.72		40,940.44		36,682.61	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益							
1. 重新计量设定受益计划变动额							
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益							
3. 其他权益工具投资公允价值变动							
4. 企业自身信用风险公允价值变动							
5. 其他							
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-58.72		40,940.44		36,682.61	
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（现金流量套期损益的有效部分）							
6. 外币财务报表折算差额		-58.72		40,940.44		36,682.61	
7. 其他							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
六、综合收益总额		55,310,438.17	84,755,433.30	-50,921,299.59	58,135,930.06	-13,018,273.70	-84,697,177.88
归属于母公司所有者综合收益总额		64,259,668.92		-52,271,811.42		-14,820,480.33	
归属于少数股东的综合收益总额		-8,949,230.75		1,350,511.83		1,802,206.63	
七、每股收益：							
（一）基本每股收益		0.05		-0.04		-0.01	
（二）稀释每股收益		0.05		-0.04		-0.01	

法定代表人：

牛印民

主管会计工作的负责人：

李红印

会计机构负责人：

吴志印

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

编制单位: 贵州百灵企业集团制药股份有限公司

项 目	注释号	2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量							
销售商品、提供劳务收到的现金		2,811,066,385.59	2,321,459,603.50	3,063,485,980.30	2,470,548,443.79	3,033,564,844.02	2,443,564,699.18
收到的税费返还							
收到其他与经营活动有关的现金	1	95,090,903.33	775,964,710.50	133,348,061.94	222,605,780.26	130,059,794.57	252,087,351.54
经营活动现金流入小计		2,906,157,288.92	3,097,424,314.00	3,196,834,042.24	2,693,154,224.05	3,163,624,638.59	2,695,652,050.72
购买商品、接受劳务支付的现金		837,428,598.28	812,664,690.45	924,801,609.66	529,352,117.97	886,328,870.26	607,374,545.65
支付给职工以及为职工支付的现金		416,986,060.95	357,388,359.90	387,203,886.28	326,831,863.44	370,823,269.89	305,702,335.31
支付的各项税费		311,205,096.83	247,583,311.62	348,187,829.90	276,154,229.61	475,826,491.06	399,235,717.07
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,015,615,312.29	1,436,596,640.90	992,231,258.60	1,340,403,660.68	963,232,179.51	960,058,708.20
经营活动现金流出小计		2,581,235,068.35	2,854,233,002.87	2,652,424,584.44	2,472,741,871.70	2,696,210,810.72	2,272,371,306.23
经营活动产生的现金流量净额		324,922,220.57	243,191,311.13	544,409,457.80	220,412,352.35	467,413,827.87	423,280,744.49
二、投资活动产生的现金流量							
收回投资收到的现金		11,726,058.84	11,726,058.84	10,091,734.00	17,115,834.00		
取得投资收益收到的现金		6,081,394.72	6,081,394.72	2,119,877.13	2,119,877.13	329,749.10	4,733,798.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		123,300.00	120,000.00	153,340.00	36,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				-31,396,068.04			
收到其他与投资活动有关的现金	3	1,160,921,327.95	1,160,921,327.95	1,167,693,618.48	1,137,281,451.81	2,157,790,000.00	2,143,790,000.00
投资活动现金流入小计		1,178,852,081.51	1,178,848,781.51	1,148,662,501.57	1,156,553,162.94	2,158,119,749.10	2,148,523,798.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		425,727,365.84	418,770,704.85	90,023,968.96	64,062,024.08	121,905,738.48	86,024,531.00
投资支付的现金		86,000,000.00	88,202,200.00		22,000,000.00	465,115,251.20	487,112,010.43
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	4	624,539,617.54	624,539,617.54	1,576,012,167.10	1,236,052,365.00	2,105,600,000.00	2,085,600,000.00
投资活动现金流出小计		1,136,266,983.38	1,131,512,522.39	1,666,036,136.06	1,322,114,389.08	2,692,620,989.68	2,658,736,541.43
投资活动产生的现金流量净额		42,585,098.13	47,336,259.12	-517,373,634.49	-165,561,226.14	-534,501,240.58	-510,212,742.83
三、筹资活动产生的现金流量							
吸收投资收到的现金				15,670,000.00			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金							
取得借款收到的现金		1,545,600,000.00	1,545,600,000.00	2,351,100,000.00	2,189,100,000.00	2,421,600,000.00	2,306,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	90,000,000.00	90,000,000.00	67,230,000.00			
筹资活动现金流入小计		1,635,600,000.00	1,635,600,000.00	2,418,330,000.00	2,189,100,000.00	2,421,600,000.00	2,306,600,000.00
偿还债务支付的现金		2,182,100,000.00	2,181,100,000.00	2,360,100,000.00	2,213,100,000.00	1,581,600,000.00	1,521,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,184,256.26	100,673,473.38	450,370,559.63	423,827,545.35	215,792,407.01	209,926,416.92
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润				18,800,000.00		1,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	6	119,710,175.93	108,889,790.11	34,896,233.32			
筹资活动现金流出小计		2,401,994,432.19	2,390,663,263.49	2,845,366,792.95	2,636,927,545.35	1,797,392,407.01	1,731,526,416.92
筹资活动产生的现金流量净额		-766,394,432.19	-755,063,263.49	-411,366,792.95	-447,827,545.35	624,207,592.99	575,073,583.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响							
		-19.87				-5,078.19	
五、现金及现金等价物净增加额		-398,887,133.36	-464,535,693.24	-384,330,969.64	-392,976,419.14	557,115,102.09	488,141,584.74
加: 期初现金及现金等价物余额		718,330,144.11	593,814,874.39	1,102,661,113.75	986,791,293.53	545,546,011.66	498,649,708.79
六、期末现金及现金等价物余额		319,443,010.75	129,279,181.15	718,330,144.11	593,814,874.39	1,102,661,113.75	986,791,293.53

法定代表人:

牛民印

主管会计工作的负责人:

李红印

会计机构负责人:

吴志印

合并所有者权益变动表

编制单位：贵州中成药业集团股份有限公司

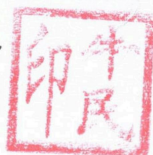
2021年度

单位：人民币元

项目	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,111,200,000.00				135,921,794.42		77,623.05		312,134,739.36		1,392,350,843.29	11,240,707.53	3,262,925,697.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,411,200,000.00				135,921,794.42		77,623.05		312,134,739.36		1,392,350,843.29	11,240,707.53	3,262,925,697.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					23,128,791.65	100,200,433.60	-58.72		8,475,543.33		55,781,194.31	-8,949,230.75	-21,461,203.78
（一）综合收益总额							-58.72				61,259,727.61	-8,949,230.75	55,310,496.87
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配								8,475,543.33			-8,475,543.33		
1.提取盈余公积								8,475,543.33			-8,475,543.33		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他					23,128,791.65	100,200,433.60							-76,771,641.95
四、本期期末余额	1,411,200,000.00				159,050,576.07	100,200,433.60	77,564.33		320,610,282.69		1,448,135,027.60	2,291,476.78	3,241,464,493.87

法定代表人：

牛民



主管会计工作的负责人：

李红雁



会计机构负责人：

吴志宁





合并所有者权益变动表

会计04社
单位：人民币元

项 目	2020年度										2019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	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 优先股 永续债 其他	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				实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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			
一、上年期末余额	1,411,200,000.00		135,921,784.42		36,682.61		306,321,146.35		1,760,941,188.16	69,054,441.45	3,683,475,242.99	1,411,200,000.00		135,921,784.42			306,321,146.35		2,028,574,996.41	51,599,642.68	3,936,617,569.86			
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
同一控制下企业合并																								
其他																				-139,880,645.31	-15,178,249.16	-155,058,894.47		
二、本年期初余额	1,411,200,000.00		135,921,784.42		36,682.61		306,321,146.35		1,760,941,188.16	69,054,441.45	3,683,475,242.99	1,411,200,000.00		135,921,784.42			306,321,146.35		1,888,694,351.10	39,421,393.52	3,781,558,675.39			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					40,940.44		5,813,593.01		-368,590,344.87	-57,813,733.92	-420,549,545.34						36,682.61		-127,753,162.94	29,633,047.93	-98,083,432.40			
（一）综合收益总额					40,940.44				-52,312,751.86	1,350,511.83	-50,921,299.59						36,682.61		-14,857,162.94	1,802,206.63	-13,018,273.70			
（二）所有者投入和减少资本																								
1. 所有者投入的普通股																								
2. 其他权益工具持有者投入资本																								
3. 股份支付计入所有者权益的金额																								
4. 其他																								
（三）利润分配																								
1. 提取盈余公积																								
2. 提取一般风险准备																								
3. 对所有者（或股东）的分配																								
4. 其他																								
（四）所有者权益内部结转																								
1. 资本公积转增资本（或股本）																								
2. 盈余公积转增资本（或股本）																								
3. 盈余公积弥补亏损																								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																								
5. 其他综合收益结转留存收益																								
6. 其他																								
（五）专项储备																								
1. 本期提取																								
2. 本期使用																								
（六）其他																								
四、本期期末余额	1,411,200,000.00		135,921,784.42		77,623.05		312,134,739.36		1,392,350,843.29	11,240,707.53	3,262,925,697.65	1,411,200,000.00		135,921,784.42		36,682.61	306,321,146.35		1,760,941,188.16	69,054,441.45	3,683,475,242.99			

法定代表人：

李红亚



主管会计工作的负责人：

李红亚



会计机构负责人：

吴志宁





母公司所有者权益变动表

会企01表
单位：人民币元

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、上年期末余额	1,411,000,000.00				155,435,460.59				312,665,327.55	1,168,742,246.09	3,048,043,034.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,411,000,000.00				155,435,460.59				312,665,327.55	1,168,742,246.09	3,048,043,034.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					23,428,791.65	100,200,433.60			8,475,543.33	76,279,889.97	7,983,791.35
（一）综合收益总额										84,755,433.30	84,755,433.30
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									8,475,543.33	-8,475,543.33	
1. 提取盈余公积									8,475,543.33	-8,475,543.33	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					23,428,791.65	100,200,433.60					-76,771,641.95
四、本期期末余额	1,411,000,000.00				178,864,252.24	100,200,433.60			321,140,870.88	1,245,022,136.06	3,056,026,825.58

法定代表人：

牛民



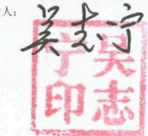
主管会计工作的负责人：

李红印



会计机构负责人：

吴志宁





母公司所有者权益变动表

编制单位：贵州百灵企业集团制药股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

项 目	2020年度									2019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	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									优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,411,200,000.00				155,435,460.59				306,321,146.35	1,425,774,751.24	3,298,731,358.18	1,411,200,000.00				155,435,460.59				306,321,146.35	1,702,535,577.81	3,575,492,184.75	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																					-79,167,648.69	-79,167,648.69	
二、本年期初余额	1,411,200,000.00				155,435,460.59				306,321,146.35	1,425,774,751.24	3,298,731,358.18	1,411,200,000.00				155,435,460.59				306,321,146.35	1,623,367,929.12	3,496,324,536.06	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								6,344,181.20	-257,032,505.15	-250,688,323.95											-197,593,177.88	-197,593,177.88	
（一）综合收益总额									58,135,930.06	58,135,930.06												-84,697,177.88	-84,697,177.88
（二）所有者投入和减少资本																							
1. 所有者投入的普通股																							
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																							
4. 其他																							
（三）利润分配								5,813,593.01	-316,277,593.01	-310,464,000.00												-112,896,000.00	-112,896,000.00
1. 提取盈余公积								5,813,593.01	-5,813,593.01														
2. 对所有者（或股东）的分配										-310,464,000.00	-310,464,000.00											-112,896,000.00	-112,896,000.00
3. 其他																							
（四）所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增资本（或股本）																							
2. 盈余公积转增资本（或股本）																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																							
5. 其他综合收益结转留存收益																							
6. 其他																							
（五）专项储备																							
1. 本期提取																							
2. 本期使用																							
（六）其他								530,588.19	1,109,157.80	1,639,745.99													
四、本期期末余额	1,411,200,000.00				155,435,460.59			312,665,327.55	1,168,742,246.09	3,048,043,034.23	1,411,200,000.00				155,435,460.59					306,321,146.35	1,425,774,751.24	3,298,731,358.18	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

贵州百灵企业集团制药股份有限公司

财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

贵州百灵企业集团制药股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由贵州百灵企业集团制药有限公司整体变更设立，现持有统一社会信用代码为 91520400215650676U 的营业执照，总部位于贵州省安顺市。贵州百灵企业集团制药有限公司于 1999 年 3 月 25 日在贵州安顺市工商行政管理局登记注册，2007 年 12 月 26 日，姜伟、姜勇、张锦芬以净资产折股（折合股本 11,000 万股）方式，发起设立贵州百灵企业集团制药股份有限公司。公司公开发行股票 3,700 万股，于 2010 年 6 月 3 日在深圳证券交易所挂牌交易。经过多次利润分配及资本公积转增股本后，公司现有注册资本 1,411,200,000.00 元，股份总数 1,411,200,000 股（每股面值 1 元）。公司的实际控制人为自然人姜伟。

本公司属医药制造行业。主要经营活动：片剂、胶囊剂、糖浆剂、软胶囊剂、颗粒剂、丸剂、散剂、喷雾剂、煎膏剂、酞剂、滴丸剂、原料药（岩白菜素）、大容量注射剂（含中药提取）；生产销售预包装食品；卫生用品类生产（皮肤、粘膜卫生用品）；保健食品生产加工（片剂[糖]、颗粒剂、口服液、酒剂）；生产糖果制品（糖果）；中药材种植（国家有专项规定的除外）；市场营销策划；设计、制作、发布、代理国内外各类广告（国家规定须取得专项审批的取得审批后才能从事经营活动）；市场推广宣传；市场调查与研究；文化学术交流、营销管理；化妆品销售（国家有专项规定的除外）；自有仓库及配套设备出租；消毒剂（75%酒精）生产及销售（不得从事危险化学品储存）；卫生用品（湿巾）生产及销售。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 27 日第六届第二十五次董事会批准对外报出。

本公司将贵州百灵企业集团正鑫药业有限公司（以下简称正鑫药业）、贵州百灵企业集团和仁堂药业有限公司（以下简称和仁堂药业）、西藏金灵医药科技开发有限公司（以下简称西藏金灵）、贵州百灵中医糖尿病医院有限责任公司（以下简称贵阳糖尿病医院）等 13 家子公司和 3 家孙公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、投资性房地产折旧与摊销、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、生产性生物资产折旧与摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，贵州百灵(马来西亚)有限公司（以下简称百灵马来西亚公司）从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计

入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得

或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	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
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——应收合并范围内关联方款项组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票		
应收账款-合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿

该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 2019-2020 年度

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租

赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

2. 2021 年度

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费

用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物,包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认:(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制;(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司;(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
山银花等中药材	年限平均法	10	0	10

3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

生产性生物资产的使用寿命根据该类资产的类别、一般的生长年限等因素确定,预计净残值根据该类资产生长期结束后估计的可回收金额确定。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利技术及非专利技术等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利技术	20
非专利技术	10
软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：公司内部研发项目取得临床批文前所处阶段均界定为研究阶段，取得临床批文后至到获得生产批文为止所处的阶段均为开发阶段。公司将属于研究阶段所发生的支出予以费用化，开发阶段所发生的支出在符合上述开发阶段资本化的条件时予以资本化，否则其所发生的支出全部计入当期损益。确实无法区分应归属于取得国家药监局临床批文之前还是之后发生的支出，则在其发生时全部费用化，计入当期损益。

4. 仿制药一致性评价：鉴于仿制药一致性评价工作周期较短，通过药监部门的审核后公司能够获得该产品生产许可，能为公司带来经济利益流入，一致性评价费用符合资产的定义予以资本化，并按不长于10年进行摊销。若某产品一致性评价工作无法向前推进时（判断标准为：(1) 无参比制剂；(2) 无合格原料药供应；(3) 无市场需求），则将已归集的费用全部结转至当期损益中。

（二十）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，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）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 收入

1. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售中成药、中药材、生物肥等产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

2. 2020 年度和 2021 年度

(1) 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

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

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

会发生重大转回的金额。

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

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

(3) 收入确认的具体方法

公司主要从事中成药等产品的生产和销售业务，属于在某一时点履行履约义务，在公司根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品、已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相

关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十八) 租赁

1. 2019-2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

2. 2021 年度

(1) 公司作为承租人

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

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

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

1) 使用权资产

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

公司按照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，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，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。

2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(2) 公司作为出租人

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

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与

转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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. 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. 能够通过分析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。

(三十) 其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣	13%、9%、6%、5%、3%、免征[注]

	的进项税额后，差额部分为应交增值税	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	土地使用面积	14元/m ²
环境保护税	应税大气污染物排放当量	2.40
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、24%、20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021年度	2020年度	2019年度
本公司	15%	15%	15%
和仁堂药业	15%	15%	15%
正鑫药业	15%	15%	15%
西藏金灵	15%	9%	15%
百灵马来西亚公司	24%	24%	24%
贵州中灵广惠医药健康产业发展有限公司（以下简称中灵广惠）	20%	25%	25%
贵州百灵企业集团纯净水有限公司（以下简称纯净水公司）	20%	20%	20%
贵州百灵企业集团生物科技肥业有限公司（以下简称生物肥业公司）	20%	25%	25%
成都百灵中医糖尿病医院有限公司（以下简称成都糖尿病医院）	20%	25%	25%
百灵中医糖尿病医院（长沙）有限责任公司（以下简称长沙糖尿病医院）	20%	25%	25%
内蒙古金灵医药有限公司（以下简称内蒙古金灵）	20%	25%	25%
安顺市大健康医药产业运营有限公司（以下简称大健康运营）	--	15%	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

[注]销售中药材的增值税率为9%；提供医疗服务免征增值税；销售其他货物的增值税率13%，部分符合现代服务业范围的业务增值税率为6%；房屋出租增值税率为5%；纯净水公司为小规模纳税人增值税率为3%

(二) 税收优惠

1. 增值税

贵阳糖尿病医院于 2016 年 5 月 19 日收到贵阳市云岩区国家税务局《税务事项通知书》（云国税通[2016]22603 号）文：根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3 第一条(七)款，糖尿病医院属于医疗机构，提供的医疗服务免征增值税。

长沙糖尿病医院于 2016 年 9 月 8 日收到长沙市雨花区国家税务局的《纳税人减免税备案登记表》，根据财税〔2000〕42 号文和《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3 第一条(七)款，糖尿病医院属于医疗机构，提供的医疗服务免征增值税。

2. 企业所得税

根据财政部、税务总局、国家发展改革委发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财税〔2020〕23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司、正鑫药业、和仁堂药业享受按 15%税率缴纳企业所得税的优惠政策。

西藏金灵于 2014 年在西藏拉萨经济技术开发区设立，根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定的通知》（藏政发）[2021]9 号规定，“在藏注册设有生产经营实体并与自治区、地（市）、县（区）招商部门签订招商引资协议的各类企业，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额 60%（含本数）以上的，执行西部大开发 15%的企业所得税税率”，西藏金灵享受按 15%税率申报缴纳企业所得税的优惠政策。“企业符合相关条件的，免征企业所得税地方分享部分，企业所得税地方部分减免政策执行截止日为 2021 年 12 月 31 日，到期后按新制定西藏企业所得税政策执行”，西藏金灵 2021 年度享受该地方减免优惠政策。

根据《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），对于小型微利企业当年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局发布《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企

业所得税。中灵广惠、纯净水公司、生物肥业公司、成都糖尿病医院、长沙糖尿病医院、内蒙古金灵为小微企业享受该项优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	189,029.05	456,678.88	164,013.48
银行存款	453,171,019.70	717,873,465.23	1,102,497,100.27
其他货币资金	10,500,314.80	312,629,802.10	24,480,000.00
应计利息	1,764,700.00		9,747,296.23
合 计	465,625,063.55	1,030,959,946.21	1,136,888,409.98
其中：存放在境外的款项总额	334.46	354.33	533.62

(2) 其他说明

2019年12月31日，其他货币资金中，因开具银行承兑汇票而存入的银行承兑汇票保证金22,080,000.00元、因开具银行承兑汇票提供质押的定期存款2,400,000.00元。

2020年12月31日，其他货币资金中商业承兑汇票保证金312,629,802.10元使用受到限制。

2021年12月31日银行存款中活期存款46,117,038.00元因银行执行资金管控被银行冻结而使用受到限制，定期存款87,800,000.00元、其他货币资金中银行承兑汇票保证金等10,500,314.80元和应计利息1,764,700.00元使用受到限制。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,000,000.00	100.00	250,000.00	5.00	4,750,000.00
其中：商业承兑汇票	5,000,000.00	100.00	250,000.00	5.00	4,750,000.00
合 计	5,000,000.00	100.00	250,000.00	5.00	4,750,000.00

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票					
合 计					

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票					
合 计					

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	5,000,000.00	250,000.00	5.00
小 计	5,000,000.00	250,000.00	5.00

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合			
小 计			

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合			
小 计			

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		250,000.00						250,000.00
小 计		250,000.00						250,000.00

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备								
小 计								

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备								
小 计								

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	33,589,803.10	1.77	33,589,803.10	100.00	
按组合计提坏账准备	1,868,259,309.67	98.23	294,284,143.50	15.75	1,573,975,166.17
合 计	1,901,849,112.77	100.00	327,873,946.60	17.24	1,573,975,166.17

(续上表)

种类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	11,306,668.29	0.64	11,306,668.29	100.00	
按组合计提坏账准备	1,758,354,229.92	99.36	253,868,238.98	14.44	1,504,485,990.94
合计	1,769,660,898.21	100.00	265,174,907.27	14.98	1,504,485,990.94

(续上表)

种类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,739,024,125.56	100.00	185,369,426.91	10.66	1,553,654,698.65
合计	1,739,024,125.56	100.00	185,369,426.91	10.66	1,553,654,698.65

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

① 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河北红日药业有限公司	22,219,576.81	22,219,576.81	100.00	预计无法收回
普宁新天药业有限公司	2,836,394.53	2,836,394.53	100.00	预计无法收回
福建众康医药有限公司	1,862,480.00	1,862,480.00	100.00	预计无法收回
淄博群成医药有限公司	1,517,500.00	1,517,500.00	100.00	预计无法收回
湖南科瑞鸿泰医药有限公司	1,035,909.60	1,035,909.60	100.00	预计无法收回
其他客户	4,117,942.16	4,117,942.16	100.00	预计无法收回
小计	33,589,803.10	33,589,803.10	100.00	

② 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
普宁新天药业有限公司	2,836,394.53	2,836,394.53	100.00	预计无法收回
福建众康医药有限公司	1,862,480.00	1,862,480.00	100.00	预计无法收回

淄博群成医药有限公司	1,517,500.00	1,517,500.00	100.00	预计无法收回
湖南科瑞鸿泰医药有限公司	1,035,909.60	1,035,909.60	100.00	预计无法收回
郑州邦正医药有限公司	964,630.52	964,630.52	100.00	预计无法收回
其他客户	3,089,753.64	3,089,753.64	100.00	预计无法收回
小 计	11,306,668.29	11,306,668.29	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,212,491,863.88	60,624,593.19	5.00	1,116,637,521.03	55,831,876.05	5.00
1-2年	253,534,638.90	25,353,463.89	10.00	233,274,329.29	23,327,432.93	10.00
2-3年	106,700,067.43	32,010,020.23	30.00	254,535,050.13	76,360,515.04	30.00
3-4年	177,225,842.04	88,612,921.02	50.00	83,585,036.41	41,792,518.21	50.00
4-5年	61,247,504.50	30,623,752.25	50.00	27,532,792.62	13,766,396.31	50.00
5年以上	57,059,392.92	57,059,392.92	100.00	42,789,500.44	42,789,500.44	100.00
小 计	1,868,259,309.67	294,284,143.50	15.75	1,758,354,229.92	253,868,238.98	14.44

(续上表)

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,208,257,350.65	60,412,741.55	5.00
1-2年	326,856,573.67	32,685,657.38	10.00
2-3年	118,332,649.69	35,499,794.91	30.00
3-4年	32,538,153.36	16,269,076.68	50.00
4-5年	25,074,483.61	12,537,241.81	50.00
5年以上	27,964,914.58	27,964,914.58	100.00
小 计	1,739,024,125.56	185,369,426.91	10.66

(2) 账龄情况

账 龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	1,212,491,863.88	1,116,637,521.03	1,208,257,350.65

账 龄	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1-2 年	253, 534, 638. 90	233, 274, 329. 29	326, 856, 573. 67
2-3 年	106, 700, 067. 43	254, 535, 050. 13	118, 332, 649. 69
3-4 年	199, 432, 381. 92	85, 274, 246. 01	32, 538, 153. 36
4-5 年	62, 949, 751. 03	29, 136, 956. 62	25, 074, 483. 61
5 年以上	66, 740, 409. 61	50, 802, 795. 13	27, 964, 914. 58
合 计	1, 901, 849, 112. 77	1, 769, 660, 898. 21	1, 739, 024, 125. 56

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
单项计提坏 账准备	11, 306, 668. 29	22, 283, 134. 81						33, 589, 803. 10
按组合计提 坏账准备	253, 868, 238. 98	41, 842, 966. 20				1, 427, 061. 68		294, 284, 143. 50
合 计	265, 174, 907. 27	64, 126, 101. 01				1, 427, 061. 68		327, 873, 946. 60

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏 账准备		5, 991, 176. 07		5, 315, 492. 22				11, 306, 668. 29
按组合计提 坏账准备 [注]	185, 369, 426. 91	86, 649, 415. 58					18, 150, 603. 51	253, 868, 238. 98
小 计	185, 369, 426. 91	92, 640, 591. 65		5, 315, 492. 22			18, 150, 603. 51	265, 174, 907. 27

[注]本期按组合计提坏账准备减少金额系单项计提坏账准备对应的期初按账龄组合计提坏账准备金额及本期处置子公司坏账准备减少金额

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏 账准备								
按组合计提 坏账准备	146, 189, 563. 75	39, 186, 553. 73				6, 690. 57		185, 369, 426. 91

小 计	146,189,563.75	39,186,553.73				6,690.57		185,369,426.91
-----	----------------	---------------	--	--	--	----------	--	----------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额	1,427,061.68		6,690.57

2) 重要的应收账款核销情况

2021 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
营口人民医院	货款	286,575.00	已注销	总经理办公会通过	否
廊坊市德仁医药有限公司	货款	280,445.55	已注销	总经理办公会通过	否
云南宏桑医药保健有限公司	货款	247,161.20	已注销	总经理办公会通过	否
其他客户	货款	612,879.93	已注销	总经理办公会通过	否
小 计		1,427,061.68			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

2021 年：期末余额前 5 名的应收账款合计数为 388,031,125.11 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 20.40%，相应计提的坏账准备合计数为 57,530,528.88 元。

2020 年：期末余额前 5 名的应收账款合计数为 333,856,609.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 18.87%，相应计提的坏账准备合计数为 49,978,281.62 元。

2019 年：期末余额前 5 名的应收账款合计数为 413,735,102.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 23.79%，相应计提的坏账准备合计数为 25,651,427.17 元。

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	401,968,072.65		595,930,961.77	
合 计	401,968,072.65		595,930,961.77	

(续上表)

项 目	2019. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	642,994,050.29	
合 计	642,994,050.29	

(2) 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情况

1) 2021 年度

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	715,625,441.89
小 计	715,625,441.89

2) 2020 年度

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	179,623,831.02
小 计	179,623,831.02

3) 2019 年度

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	251,960,171.00
小 计	251,960,171.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2021. 12. 31				2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	坏账 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账 准备	账面价值
1 年以内	28,614,633.05	86.96		28,614,633.05	89,829,262.35	78.68		89,829,262.35
1-2 年	4,084,780.00	12.41		4,084,780.00	18,418,610.27	16.13		18,418,610.27
2-3 年	204,570.00	0.63		204,570.00	3,917,424.11	3.43		3,917,424.11
3 年以上					2,012,341.38	1.76		2,012,341.38

合 计	32,903,983.05	100.00		32,903,983.05	114,177,638.11	100.00		114,177,638.11
-----	---------------	--------	--	---------------	----------------	--------	--	----------------

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	108,375,597.68	88.43		108,375,597.68
1-2 年	6,538,751.28	5.34		6,538,751.28
2-3 年	1,340,620.26	1.09		1,340,620.26
3 年以上	6,302,538.87	5.14		6,302,538.87
合 计	122,557,508.09	100.00		122,557,508.09

(2) 预付款项金额前 5 名情况

2021 年 12 月 31 日，期末余额前 5 名的预付款项合计数为 18,344,181.05 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 55.75%。

2020 年 12 月 31 日，期末余额前 5 名的预付款项合计数为 52,605,576.16 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 46.07%。

2019 年 12 月 31 日，期末余额前 5 名的预付款项合计数为 54,289,747.96 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 44.30%。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应收股利	8,602,231.08		
其他应收款	188,288,143.14	558,096,675.14	114,433,805.95
合 计	196,890,374.22	558,096,675.14	114,433,805.95

(2) 应收股利

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
大健康运营	8,602,231.08		
小 计	8,602,231.08		

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,301,871.58	1.11	2,301,871.58	100.00	
按组合计提坏账准备	204,854,078.46	98.89	16,565,935.32	8.09	188,288,143.14
合 计	207,155,950.04	100.00	18,867,806.90	9.11	188,288,143.14

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,301,871.58	0.40	2,301,871.58	100.00	
按组合计提坏账准备	572,555,362.32	99.60	14,458,687.18	2.53	558,096,675.14
合 计	574,857,233.90	100.00	16,760,558.76	2.92	558,096,675.14

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,301,871.58	1.85	2,301,871.58	100.00	
按组合计提坏账准备	122,304,702.34	98.15	7,870,896.39	6.44	114,433,805.95
合 计	124,606,573.92	100.00	10,172,767.97	8.16	114,433,805.95

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

A. 2021. 12. 31

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
亚粮资本控股有限公司	2,001,522.00	2,001,522.00	100.00	预计无法收回
彭蓓	300,349.58	300,349.58	100.00	预计无法收回
小 计	2,301,871.58	2,301,871.58	100.00	

B. 2020. 12. 31

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
亚粮资本控股有限公司	2,001,522.00	2,001,522.00	100.00	预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
彭蓓	300,349.58	300,349.58	100.00	预计无法收回
小 计	2,301,871.58	2,301,871.58	100.00	

C. 2019. 12. 31

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
亚粮资本控股有限公司	2,001,522.00	2,001,522.00	100.00	预计无法收回
彭蓓	300,349.58	300,349.58	100.00	预计无法收回
小 计	2,301,871.58	2,301,871.58	100.00	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	204,854,078.46	16,565,935.32	8.09
其中：1年以内	123,641,905.12	6,182,095.25	5.00
1-2年	76,476,827.88	7,647,682.79	10.00
2-3年	1,772,079.91	531,623.98	30.00
3-4年	1,202,761.84	601,380.92	50.00
4-5年	314,702.66	157,351.33	50.00
5年以上	1,445,801.05	1,445,801.05	100.00
小 计	204,854,078.46	16,565,935.32	8.09

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	572,555,362.32	14,458,687.18	2.53
其中：1年以内[注]	538,961,616.72	9,912,189.22	1.84
1-2年	29,668,632.34	2,966,863.24	10.00
2-3年	2,164,609.55	649,382.86	30.00
3-4年	314,702.66	157,351.33	50.00
4-5年	1,345,801.05	672,900.53	50.00
5年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
小 计	572,555,362.32	14,458,687.18	2.53

(续上表)

组合名称	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	122,304,702.34	7,870,896.39	6.44
其中：1年以内	107,465,514.43	5,374,596.45	5.00
1-2年	11,531,258.31	1,153,125.83	10.00
2-3年	1,547,349.83	462,884.22	30.00
3-5年	1,760,579.77	880,289.89	50.00
小计	122,304,702.34	7,870,896.39	6.44

[注]采用组合计提坏账准备的其他应收款包含应收实际控制人往来款 340,717,832.40 元，该金额坏账准备计提比例为 0

2) 账龄情况

账龄	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1年以内	123,641,905.12	538,961,616.72	107,465,514.43
1-2年	76,476,827.88	29,668,632.34	13,832,780.31
2-3年	1,772,079.91	4,466,131.55	1,547,349.83
3-4年	3,504,283.84	314,702.66	1,660,929.35
4-5年	314,702.66	1,346,150.63	100,000.00
5年以上	1,446,150.63	100,000.00	
小计	207,155,950.04	574,857,233.90	124,606,573.92

3) 坏账准备变动情况

① 2021 年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
期初数	9,912,189.22	2,966,863.24	3,881,506.30	16,760,558.76
期初数在本期				
--转入第二阶段	-3,823,841.39	3,823,841.39		
--转入第三阶段		-177,207.99	177,207.99	
--转回第二阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期计提	93,747.42	1,034,186.15	979,314.57	2,107,248.14
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	6,182,095.25	7,647,682.79	5,038,028.86	18,867,806.90

② 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	5,374,596.45	1,153,125.83	3,645,045.69	10,172,767.97
期初数在本期				
--转入第二阶段	-1,483,431.62	1,483,431.62		
--转入第三阶段		-216,460.96	216,460.96	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,289,959.31	852,615.55	2,363,579.57	9,506,154.43
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动[注]	-268,934.92	-305,848.80	-2,343,579.92	-2,918,363.64
期末数	9,912,189.22	2,966,863.24	3,881,506.30	16,760,558.76

[注]其他变动系本期处置子公司减少

③ 2019 年度

项 目	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	整个存续期预 期信用损失(已	

		生信用减值)	发生信用减值)	
期初数	3,983,535.88	318,439.08	1,113,506.09	5,415,481.05
期初数在本期				
--转入第二阶段	-576,562.92	576,562.92		
--转入第三阶段	-115,076.10	-309,469.97	424,546.07	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,082,699.59	567,593.80	2,106,993.53	4,757,286.92
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	5,374,596.45	1,153,125.83	3,645,045.69	10,172,767.97

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
关联方资金往来款	23,791,689.19	384,530,853.02	
应收政府补助款	33,939,663.00	81,033,431.00	31,261,128.00
办事处备用金	58,348,699.51	67,796,466.67	77,708,624.39
押金保证金	13,430,209.58	3,360,980.62	3,317,966.42
应收暂付款	2,513,066.89	3,368,931.31	2,632,179.49
非关联方资金往来款	71,753,214.80	30,000,000.00	
其他	3,379,407.07	4,766,571.28	9,686,675.62
小 计	207,155,950.04	574,857,233.90	124,606,573.92

5) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2021 年度

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
贵州黄果树惠农集团有限公司	往来款	50,000,000.00	1 年以内	24.14	2,500,000.00
银行贴息收入	贷款贴息	33,939,663.00	1-2 年	16.38	3,393,966.30

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
大健康运营	往来款	23,791,689.19	1年以内、1-2年	11.48	1,810,274.10
安顺市大健康医药投资有限公司	往来款	20,000,000.00	1-2年	9.65	2,000,000.00
浙江浙银金融租赁股份有限公司	保证金	10,000,000.00	1年以内	4.84	500,000.00
小计		137,731,352.19		66.49	10,204,240.40

② 2020年度

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
姜伟[注]	往来款	340,717,832.40	1年以内	59.27	
银行贴息收入	贷款贴息	81,033,431.00	1年以内、1-2年	14.10	5,085,490.70
安顺市大健康医药销售有限公司(以下简称大健康销售)	往来款	43,813,020.62	1年以内、1-2年	7.62	2,794,453.94
安顺市大健康医药投资有限公司	往来款	30,000,000.00	1年以内	5.22	1,500,000.00
营销中心	备用金	5,290,837.58	1年以内	0.92	264,541.88
小计		500,855,121.60		87.13	9,644,486.52

[注]其他应收款姜伟系资金往来余额，详见本财务报表附注十(二)3之说明

③ 2019年度

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
银行贴息收入	贷款贴息	31,261,128.00	1年以内	25.09	1,563,056.40
山东办事处	备用金	7,052,171.83	1年以内 1-2年	5.66	700,270.37
贵州信安堂医药有限公司	借款	6,047,850.00	1年以内	4.85	302,392.50
湖北办事处	备用金	3,479,270.77	1年以内	2.79	173,963.54
湖南办事处	备用金	2,473,707.68	1年以内	1.99	123,685.38
小计		50,314,128.28		40.38	2,863,368.19

6) 按应收金额确认的政府补助

① 2021年度

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	----	---------------

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
工行安顺分行、农行安顺分行等	贷款贴息[注]	33,939,663.00	1-2年	2022-2023年
小计		33,939,663.00		

[注]根据《贵州省民宗委贵州省财政厅中国人民银行贵阳中心支行关于确定贵州省“十三五”期间全民族特需商品定点生产企业的通知》（黔民综发[2018]46号），民族网点和民族特需商品定点生产企业流动资金贷款实行比上一年期基准利率下降2.88个百分点的优惠利率政策，该政策执行到2020年3季度。根据《贵州省财政厅贵州省民宗委中国人民银行贵阳中心支行关于印发〈贵州省民族贸易和民族特需商品生产贷款贴息专项资金管理办法〉的通知》（黔财农[2021]7号），自2020年4季度始，贷款贴息率实行浮动机制，最高不超过2.88%，审核后企业贴息金额超过1,000万元的，以1,000万元为上限核定贴息金额

② 2020年度

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
工行安顺分行、农行安顺分行等	贷款贴息[注]	81,033,431.00	1年以内、1-2年	2021-2022年
小计		81,033,431.00		

[注]根据《贵州省民宗委贵州省财政厅中国人民银行贵阳中心支行关于确定贵州省“十三五”期间全民族特需商品定点生产企业的通知》（黔民综发[2018]46号），民族网点和民族特需商品定点生产企业流动资金贷款实行比上一年期基准利率下降2.88个百分点的优惠利率政策

③ 2019年度

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
工行安顺分行、农行安顺分行等	贷款贴息[注]	31,261,128.00	1年以内	2020年
小计		31,261,128.00		

注：根据《贵州省民宗委贵州省财政厅中国人民银行贵阳中心支行关于确定贵州省“十三五”期间全民族特需商品定点生产企业的通知》（黔民综发[2018]46号），民族网点和民族特需商品定点生产企业流动资金贷款实行比上一年期基准利率下降2.88个百分点的优惠利率政策。

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	364,781,428.84	1,103,766.19	363,677,662.65	413,609,314.88	136,565.69	413,472,749.19
在产品	86,226,204.79		86,226,204.79	76,156,187.38		76,156,187.38
库存商品	334,599,460.85	12,031,462.91	322,567,997.94	221,858,754.98	10,443,684.82	211,415,070.16
包装物	26,697,144.12	1,391,172.17	25,305,971.95	19,638,529.96	2,529,682.51	17,108,847.45
低值易耗品	5,523,777.09		5,523,777.09	4,152,497.28		4,152,497.28
委托加工物资				21,232,068.67		21,232,068.67
消耗性生物资产	22,381,024.70	555,073.76	21,825,950.94	26,461,561.90		26,461,561.90
合 计	840,209,040.39	15,081,475.03	825,127,565.36	783,108,915.05	13,109,933.02	769,998,982.03

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	545,424,100.24		545,424,100.24
在产品	96,932,976.17		96,932,976.17
库存商品	287,490,440.99	10,764,851.23	276,725,589.76
包装物	23,790,113.97		23,790,113.97
低值易耗品	10,154,078.05		10,154,078.05
委托加工物资			
消耗性生物资产	40,378,655.00		40,378,655.00
合 计	1,004,170,364.42	10,764,851.23	993,405,513.19

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	10,443,684.82	8,553,342.92		6,965,564.83		12,031,462.91
原材料	136,565.69	997,480.99		30,280.49		1,103,766.19

包装物	2,529,682.51			1,138,510.34		1,391,172.17
消耗性生物资产		555,073.76				555,073.76
合计	13,109,933.02	10,105,897.67		8,134,355.66		15,081,475.03

② 2020 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	10,764,851.23	6,874,616.10		4,667,451.32	2,528,331.19	10,443,684.82
原材料		136,565.69				136,565.69
包装物		2,529,682.51				2,529,682.51
小计	10,764,851.23	9,540,864.30		4,667,451.32	2,528,331.19	13,109,933.02

③ 2019 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,546,141.45	8,218,709.78				10,764,851.23
小计	2,546,141.45	8,218,709.78				10,764,851.23

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

① 2021 年度

库存商品以该产品的估计售价、减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；原材料系为生产产品而持有的，以该种原材料所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；包装物系生产产品而持有的，以该种包装物所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。期末结存的存货，其价值回升时，转回以前多提的存货跌价准备，存货销售后，其实物已不存在，转销原计提的存货跌价准备。

② 2020 年度

库存商品以该产品的估计售价、减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；原材料系为生产产品而持有的，以该种原材料所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；包装物系生产产品而持有的，以该种包装物所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；存货跌价准备本期减少系存

货销售转销和处置子公司减少跌价准备。

③ 2019 年度

库存商品以该产品的估计售价、减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；原材料系为生产产品而持有的，以该种原材料所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

(3) 存货——消耗性生物资产

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
中药材	19,225,079.81	26,461,561.90	40,378,655.00
小 计	19,225,079.81	26,461,561.90	40,378,655.00

8. 其他流动资产

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	1,443,401.88		1,443,401.88	1,287,186.77		1,287,186.77
预缴企业所得税	568,849.18		568,849.18	6,568,441.90		6,568,441.90
合 计	2,012,251.06		2,012,251.06	7,855,628.67		7,855,628.67

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	1,710,106.83		1,710,106.83
预缴企业所得税	1,457,835.70		1,457,835.70
其他	1,121,874.31		1,121,874.31
合 计	4,289,816.84		4,289,816.84

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企	1,114,023,667.70		1,114,023,667.70	1,113,407,508.55		1,113,407,508.55

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
业投资						
合 计	1, 114, 023, 667. 70		1, 114, 023, 667. 70	1, 113, 407, 508. 55		1, 113, 407, 508. 55

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1, 046, 294, 402. 22		1, 046, 294, 402. 22
合 计	1, 046, 294, 402. 22		1, 046, 294, 402. 22

(2) 明细情况

1) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
云南植物药业有限公司(以下简称植物药业)	646, 403, 928. 38			4, 507, 236. 90	
重庆海扶医疗科技股份有限公司(以下简称重庆海扶)	384, 586, 116. 95			-17, 206, 411. 77	
大健康运营	14, 027, 669. 30			4, 336, 586. 74	
成都贛灵生物医药科技有限公司(以下简称成都贛灵)	68, 389, 793. 92			-3, 647, 813. 29	
安顺中石油昆仑百灵燃气有限公司(以下简称昆仑百灵公司)[注]					
合 计	1, 113, 407, 508. 55			-12, 010, 401. 42	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动	期末数	减值准
-------	--------	-----	-----

	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
植物药业		2,200,000.00			648,711,165.28	
重庆海扶				2,098,719.93	369,478,425.11	
大健康运营		8,602,231.08			9,762,024.96	
成都曠灵				21,330,071.72	86,072,052.35	
昆仑百灵公司						
合计		10,802,231.08		23,428,791.65	1,114,023,667.70	

[注] 公司与中石油昆仑燃气有限公司共同投资设立昆仑百灵公司，注册资本为3,000万元，公司拟使用自有资金出资1,470万元，占昆仑百灵公司49%的股权，中石油昆仑燃气有限公司拟使用自有资金出资1,530万元，占昆仑百灵公司51%的股权，已于2021年12月30日完成工商登记手续，截至2021年12月31日，昆仑百灵公司暂未开展经营业务

2) 2020年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
植物药业	642,396,812.15			4,007,116.23	
重庆海扶	403,897,590.07			-19,311,473.12	
大健康销售					
成都曠灵					
合计	1,046,294,402.22			-15,304,356.89	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
植物药业					646,403,928.38	
重庆海扶					384,586,116.95	
大健康销售				14,027,669.30	14,027,669.30	
成都曠灵				68,389,793.92	68,389,793.92	

合 计				82,417,463.22	1,113,407,508.55	
-----	--	--	--	---------------	------------------	--

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
植物药业	722,495,657.29			-80,098,845.14	
重庆海扶		424,136,798.22		-10,249,733.43	
合 计	722,495,657.29	424,136,798.22		-90,348,578.57	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业						
植物药业					642,396,812.15	
重庆海扶					413,887,064.79	
合 计					1,056,283,876.94	

10. 其他非流动金融资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
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	359,196,600.00	225,333,300.00	203,721,882.58
其中：权益工具投资	359,196,600.00	225,333,300.00	203,721,882.58
合 计	359,196,600.00	225,333,300.00	203,721,882.58

11. 投资性房地产

(1) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	60,858,887.57	60,858,887.57
本期增加金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期减少金额		
期末数	60,858,887.57	60,858,887.57
累计折旧和累计摊销		
期初数	30,323,252.73	30,323,252.73
本期增加金额	2,661,034.68	2,661,034.68
1) 计提或摊销	2,661,034.68	2,661,034.68
本期减少金额		
期末数	32,984,287.41	32,984,287.41
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	27,874,600.16	27,874,600.16
期初账面价值	30,535,634.84	30,535,634.84

(2) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	60,858,887.57	60,858,887.57
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	60,858,887.57	60,858,887.57
累计折旧和累计摊销		
期初数	27,662,218.05	27,662,218.05
本期增加金额	2,661,034.68	2,661,034.68
1) 计提或摊销	2,661,034.68	2,661,034.68
本期减少金额		
期末数	30,323,252.73	30,323,252.73
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	30,535,634.84	30,535,634.84

期初账面价值	33,196,669.52	33,196,669.52
(3) 2019 年度		
项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	60,858,887.57	60,858,887.57
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	60,858,887.57	60,858,887.57
累计折旧和累计摊销		
期初数	24,838,095.46	24,838,095.46
本期增加金额	2,824,122.59	2,824,122.59
1) 计提或摊销	2,824,122.59	2,824,122.59
本期减少金额		
期末数	27,662,218.05	27,662,218.05
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	33,196,669.52	33,196,669.52
期初账面价值	36,020,792.11	36,020,792.11

12. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	562,107,775.55	579,660,424.35	20,282,465.67	43,508,951.87	1,205,559,617.44
本期增加金额	187,542,317.65	31,908,173.01	1,924,227.56	2,276,685.28	223,651,403.50
1) 购置	104,838,726.86	31,848,134.15	1,924,227.56	2,276,685.28	140,887,773.85
2) 在建工程转入	82,703,590.79	60,038.86			82,763,629.65

本期减少金额		2,785,645.78	414,581.92	2,731,104.57	5,931,332.27
1) 处置或报废		2,785,645.78	414,581.92	2,731,104.57	5,931,332.27
期末数	749,650,093.20	608,782,951.58	21,792,111.31	43,054,532.58	1,423,279,688.67
累计折旧					
期初数	215,889,376.90	285,913,459.35	13,028,332.84	34,984,333.50	549,815,502.59
本期增加金额	26,376,962.02	43,746,758.58	2,282,070.49	1,688,785.36	74,094,576.45
1) 计提	26,376,962.02	43,746,758.58	2,282,070.49	1,688,785.36	74,094,576.45
本期减少金额		2,609,137.38	395,318.12	2,162,335.33	5,166,790.83
1) 处置或报废		2,609,137.38	395,318.12	2,162,335.33	5,166,790.83
期末数	242,266,338.92	327,051,080.55	14,915,085.21	34,510,783.53	618,743,288.21
减值准备					
期初数		1,083,376.58			1,083,376.58
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数		1,083,376.58			1,083,376.58
账面价值					
期末账面价值	507,383,754.28	280,648,494.45	6,877,026.10	8,543,749.05	803,453,023.88
期初账面价值	346,218,398.65	292,663,588.42	7,254,132.83	8,524,618.37	654,660,738.27
2) 2020 年度					
项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	552,927,074.96	571,733,836.92	19,006,856.75	45,213,912.35	1,188,881,680.98
本期增加金额	9,780,120.58	20,361,430.13	2,921,251.41	111,810.61	33,174,612.73
1) 购置		19,039,013.46	1,475,043.41	111,810.61	20,625,867.48
2) 在建工程转入	9,780,120.58	1,322,416.67	1,446,208.00		12,548,745.25
本期减少金额	599,419.99	12,434,842.70	1,645,642.49	1,816,771.09	16,496,676.27
1) 处置或报废		3,809,025.85		918,807.27	4,727,833.12
2) 处置子公司减少	599,419.99	8,625,816.85	1,645,642.49	897,963.82	11,768,843.15

期末数	562,107,775.55	579,660,424.35	20,282,465.67	43,508,951.87	1,205,559,617.44
累计折旧					
期初数	190,591,230.28	248,089,972.30	11,259,914.62	33,421,225.68	483,362,342.88
本期增加金额	25,313,449.68	44,546,586.18	2,156,301.53	2,682,611.86	74,698,949.25
1) 计提	25,313,449.68	44,546,586.18	2,156,301.53	2,682,611.86	74,698,949.25
本期减少金额	15,303.06	6,723,099.13	387,883.31	1,119,504.04	8,245,789.54
1) 处置或报废		3,278,297.83		835,284.27	4,113,582.10
2) 处置子公司减少	15,303.06	3,444,801.30	387,883.31	284,219.77	4,132,207.44
期末数	215,889,376.90	285,913,459.35	13,028,332.84	34,984,333.50	549,815,502.59
减值准备					
期初数		1,083,376.58			1,083,376.58
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数		1,083,376.58			1,083,376.58
账面价值					
期末账面价值	346,218,398.65	292,663,588.42	7,254,132.83	8,524,618.37	654,660,738.27
期初账面价值	362,335,844.68	322,560,488.04	7,746,942.13	11,792,686.67	704,435,961.52

3) 2019 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	549,162,023.12	500,345,201.00	14,222,253.45	43,577,119.30	1,107,306,596.87
本期增加金额	3,765,051.84	77,522,355.56	4,850,563.30	3,078,868.10	89,216,838.80
1)购置	3,765,051.84	25,015,230.97	4,850,563.30	3,078,868.10	36,709,714.21
2) 在建工程转入		52,507,124.59			52,507,124.59
本期减少金额		6,133,719.64	65,960.00	1,442,075.05	7,641,754.69
1)处置或报废		6,133,719.64	65,960.00	1,442,075.05	7,641,754.69
期末数	552,927,074.96	571,733,836.92	19,006,856.75	45,213,912.35	1,188,881,680.98
累计折旧					

期初数	165,282,996.72	215,531,515.78	9,905,731.47	31,365,527.16	422,085,771.13
本期增加金额	25,308,233.56	37,785,068.09	1,415,017.01	3,368,790.46	67,877,109.12
1) 计提	25,308,233.56	37,785,068.09	1,415,017.01	3,368,790.46	67,877,109.12
本期减少金额		5,226,611.59	60,833.86	1,313,091.92	6,600,537.37
1) 处置或报废		5,226,611.59	60,833.86	1,313,091.92	6,600,537.37
期末数	190,591,230.28	248,089,972.28	11,259,914.62	33,421,225.70	483,362,342.88
减值准备					
期初数		1,083,376.58			1,083,376.58
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数		1,083,376.58			1,083,376.58
账面价值					
期末账面价值	362,335,844.68	322,560,488.06	7,746,942.13	11,792,686.65	704,435,961.52
期初账面价值	383,879,026.40	283,730,308.64	4,316,521.98	12,211,592.14	684,137,449.16

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

1) 2021 年度

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
本公司房屋及建筑物	218,465.29	企业合并导致名称变更, 资产未办理更名手续
大寨种繁殖大楼	10,328,232.23	在租赁土地上建造的房屋建筑物
内蒙古办事处房屋	959,116.48	产权正在办理中
生物肥业房屋及建筑物	7,524,968.21	园区规划等原因一直未办理产权证
西藏金灵房屋及建筑物	16,137,539.20	产权正在办理中
灵泉康养房屋及建筑物	103,855,341.92	产权正在办理中
小 计	139,023,663.33	

2) 2020 年度

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	390,095.28	企业合并导致名称变更, 资产未办理更名手续
大寨种繁殖大楼	11,013,494.27	在租赁土地上建造的房屋建筑物
办事处房屋	1,042,741.24	产权正在办理中

房屋及建筑物	8,359,715.75	园区规划等原因一直未办理产权证
房屋及建筑物	17,113,416.24	产权正在办理中
小 计	37,919,462.78	

3) 2019 年度

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	132,600,667.21	企业合并导致名称变更,资产未办理更名手续
大寨种繁殖大楼	11,698,756.31	在租赁土地上建造的房屋建筑物
办事处房屋	1,126,366.00	产权正在办理中
房屋及建筑物	8,964,518.44	市政规划变化,正在协商办理中
房屋及建筑物	8,110,585.86	产权正在办理中
小 计	162,500,893.82	

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
贵州百灵扩能技改项目工程	77,462,109.27		77,462,109.27	15,619,956.11		15,619,956.11
其他零星工程	454,285.69		454,285.69	269,378.48		269,378.48
合 计	77,916,394.96		77,916,394.96	15,889,334.59		15,889,334.59

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
贵州百灵扩能技改项目工程	3,053,918.37		3,053,918.37
长沙糖尿病医院扩建	894,162.14		894,162.14
西藏金灵厂区建设	6,845,072.03		6,845,072.03
其他零星工程	94,339.62		94,339.62

合 计	10,887,492.16		10,887,492.16
-----	---------------	--	---------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

1) 2021 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
贵州百灵扩能技 改项目工程	45,502.02	15,619,956.11	143,146,340.28	81,304,187.12		77,462,109.27
其他零星工程		269,378.48	1,738,689.36	1,459,442.53	94,339.62	454,285.69
小 计		15,889,334.59	144,885,029.64	82,763,629.65	94,339.62	77,916,394.96

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累计金 额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
贵州百灵扩能技 改项目工程	34.89	34.89				自筹
其他零星工程						自筹
小 计						

2) 2020 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
贵州百灵扩能技 改项目工程(提取 三车间)	45,502.02	3,053,918.37	12,566,037.74			15,619,956.11
长沙糖尿病医院 扩建		894,162.14	237,000.00		1,131,162.14	
西藏金灵厂区建 设		6,845,072.03	2,464,019.86	9,309,091.89		
其他零星工程		94,339.62	774,458.85	599,419.99		269,378.48
成都曠灵办公室 装修			2,640,233.37	2,640,233.37		
小 计		10,887,492.16	18,681,749.82	12,548,745.25	1,131,162.14	15,889,334.59

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
贵州百灵扩能技 改项目工 程(提取三车间)	5.21	5.21				自筹
长沙糖尿病医院 扩建						自筹

西藏金灵厂区建设		100.00				自筹
其他零星工程						自筹
成都颺灵办公室装修		100.00				自筹
小 计						

3) 2019 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
10#楼颗粒制剂车间改造项目	13,209.55	39,495,738.78	9,462,159.38	48,957,898.16		
医院用自动化系统及设备		4,914,529.91		3,549,226.43	1,365,303.48	
提取三车间		2,770,899.50	283,018.87			3,053,918.37
贵阳糖尿病医院扩建	4,985.00	346,821.11	12,960,762.53		13,307,583.64	
长沙糖尿病医院扩建		392,395.00	501,767.14			894,162.14
西藏金灵厂区建设		191,903.77	6,653,168.26			6,845,072.03
其他零星工程		94,339.62	6,455,314.10		6,455,314.10	94,339.62
小 计		48,206,627.69	36,316,190.28	52,507,124.59	21,128,201.22	10,887,492.16

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计 金额	本期利息资本化 金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
10#楼颗粒制剂车间改造项目	53.51	53.51				募集资金
医院用自动化系统及设备						自筹
提取三车间						自筹
贵阳糖尿病医院扩建	26.70	26.70				募集资金
长沙糖尿病医院扩建						自筹
西藏金灵厂区建设						自筹
其他零星工程						自筹
小 计						

14. 生产性生物资产

(1) 2021 年度

项 目	种植业	合 计
	山银花	
账面原值		
期初数	34,591,130.89	34,591,130.89
本期增加金额	38,733.00	38,733.00
1) 自行培育	38,733.00	38,733.00
本期减少金额		
期末数	34,629,863.89	34,629,863.89
累计折旧		
期初数	22,404,698.72	22,404,698.72
本期增加金额	3,050,956.96	3,050,956.96
1) 计提	3,050,956.96	3,050,956.96
本期减少金额		
期末数	25,455,655.68	25,455,655.68
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	9,174,208.21	9,174,208.21
期初账面价值	12,186,432.17	12,186,432.17

(2) 2020 年度

项 目	种植业	合 计
	山银花	
账面原值		
期初数	37,455,355.17	37,455,355.17
本期增加金额	2,467,930.00	2,467,930.00
1) 自行培育	2,467,930.00	2,467,930.00
本期减少金额	5,332,154.28	5,332,154.28
1) 其他	5,332,154.28	5,332,154.28
期末数	34,591,130.89	34,591,130.89
累计折旧		
期初数	18,305,741.76	18,305,741.76

本期增加金额	4,098,956.96	4,098,956.96
1) 计提	4,098,956.96	4,098,956.96
本期减少金额		
期末数	22,404,698.72	22,404,698.72
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	12,186,432.17	12,186,432.17
期初账面价值	19,149,613.41	19,149,613.41

(3) 2019 年度

项 目	种植业	合 计
	山银花	
账面原值		
期初数	31,751,623.39	31,751,623.39
本期增加金额	5,703,731.78	5,703,731.78
(1) 自行培育	5,703,731.78	5,703,731.78
本期减少金额		
期末数	37,455,355.17	37,455,355.17
累计折旧		
期初数	15,254,784.80	15,254,784.80
本期增加金额	3,050,956.96	3,050,956.96
(1) 计提	3,050,956.96	3,050,956.96
本期减少金额		
期末数	18,305,741.76	18,305,741.76
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	19,149,613.41	19,149,613.41
期初账面价值	16,496,838.59	16,496,838.59

15. 使用权资产

2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	84,994,583.21	84,994,583.21
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	84,994,583.21	84,994,583.21
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	11,811,039.26	11,811,039.26
1) 计提	11,811,039.26	11,811,039.26
本期减少金额		
期末数	11,811,039.26	11,811,039.26
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	73,183,543.95	73,183,543.95
期初账面价值[注]	84,994,583.21	84,994,583.21

[注] 期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注十三(七)之说明

16. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	土地使用权	专利技术	非专利技术	软件	合 计
账面原值					
期初数	115,160,979.82	109,701,225.98	35,817,748.93	5,789,325.78	266,469,280.51
本期增加金额	97,342,668.00			235,613.89	97,578,281.89
1) 购置	97,342,668.00			235,613.89	97,578,281.89
本期减少金额			716,660.73	364,759.98	1,081,420.71

项 目	土地使用权	专利技术	非专利技术	软件	合 计
1) 报废				364,759.98	364,759.98
2) 其他			716,660.73		716,660.73
期末数	212,503,647.82	109,701,225.98	35,101,088.20	5,660,179.69	362,966,141.69
累计摊销					
期初数	25,427,684.62	81,098,811.07	22,555,919.89	3,995,175.97	133,077,591.55
本期增加金额	3,539,370.28	6,044,382.92	5,319,022.35	491,035.32	15,393,810.87
1) 计提	3,539,370.28	6,044,382.92	5,319,022.35	491,035.32	15,393,810.87
本期减少金额				364,759.98	364,759.98
1) 处置				364,759.98	364,759.98
期末数	28,967,054.90	87,143,193.99	27,874,942.24	4,121,451.31	148,106,642.44
减值准备					
账面价值					
期末账面价值	183,536,592.92	22,558,031.99	7,226,145.96	1,538,728.38	214,859,499.25
期初账面价值	89,733,295.20	28,602,414.91	13,261,829.04	1,794,149.81	133,391,689.96

2) 2020 年度

项 目	土地使用权	专利技术	非专利技术	软件	合 计
账面原值					
期初数	115,160,979.82	117,701,225.98	67,117,832.74	6,185,417.78	306,165,456.32
本期增加金额			44,108.29	1,027,492.89	1,071,601.18
1) 购置			44,108.29	1,027,492.89	1,071,601.18
本期减少金额		8,000,000.00	31,344,192.10	1,423,584.89	40,767,776.99
1) 处置子公司			30,000,000.00	1,423,584.89	31,423,584.89
2) 对外投资		8,000,000.00	1,344,192.10		9,344,192.10
期末数	115,160,979.82	109,701,225.98	35,817,748.93	5,789,325.78	266,469,280.51
累计摊销					
期初数	23,020,500.12	75,987,761.45	18,279,849.91	3,830,067.50	121,118,178.98
本期增加金额	2,407,184.50	6,444,382.88	5,543,468.95	628,847.31	15,023,883.64
1) 计提	2,407,184.50	6,444,382.88	5,543,468.95	628,847.31	15,023,883.64

本期减少金额		1,333,333.26	1,267,398.97	463,738.84	3,064,471.07
1) 处置子公司			1,000,000.00	463,738.84	1,463,738.84
2) 对外投资		1,333,333.26	267,398.97		1,600,732.23
期末数	25,427,684.62	81,098,811.07	22,555,919.89	3,995,175.97	133,077,591.55
减值准备					
账面价值					
期末账面价值	89,733,295.20	28,602,414.91	13,261,829.04	1,794,149.81	133,391,688.96
期初账面价值	92,140,479.70	41,713,464.53	48,837,982.83	2,355,350.28	185,047,277.34

3) 2019 年度

项 目	土地使用权	专利技术	非专利技术	软件	合 计
账面原值					
期初数	115,160,979.82	117,465,376.92	26,704,091.18	4,513,234.89	263,843,682.81
本期增加金额		235,849.06	40,413,741.56	1,672,182.89	42,321,773.51
1) 购置		235,849.06	40,413,741.56	517,482.05	41,167,072.67
2) 在建转入				1,154,700.84	1,154,700.84
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	115,160,979.82	117,701,225.98	67,117,832.74	6,185,417.78	306,165,456.32
累计摊销					
期初数	20,613,315.62	66,065,158.81	16,136,849.36	3,453,326.66	106,268,650.45
本期增加金额	2,407,184.50	9,922,602.64	2,143,000.55	376,740.84	14,849,528.53
1) 计提	2,407,184.50	9,922,602.64	2,143,000.55	376,740.84	14,849,528.53
本期减少金额					
期末数	23,020,500.12	75,987,761.45	18,279,849.91	3,830,067.50	121,118,178.98
减值准备					
账面价值					
期末账面价值	92,140,479.70	41,713,464.53	48,837,982.83	2,355,350.28	185,047,277.34
期初账面价值	94,547,664.20	51,400,218.11	10,567,241.82	1,059,908.23	157,575,032.36

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

(1) 2021 年度

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
公司土地使用权 (世禧毕家沟)	8,962,735.25	企业合并导致名称变更, 资产未办理更名手续
灵泉康养土地使 用权(温泉酒店)	96,210,482.22	权利人为安顺蓝泰置业有限公司, 暂未完成产 权变更手续
小 计	105,173,217.47	

(2) 2020 年度

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	9,214,026.89	企业合并导致名称变更, 资产未办理更名手续
小 计	9,214,026.89	

(3) 2019 年度

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	10,632,000.00	企业合并导致名称变更, 资产未办理更名手续
专利技术	233,665.28	专利权人正在变更中
小 计	10,865,665.28	

17. 开发支出

① 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	其 他	确认为 无形资产	转入 当期损益	其 他	
替芬泰	5,518,271.96	86,128.84					5,604,400.80
新药益肾化浊 颗粒	15,564,209.22	941,445.85					16,505,655.07
重组人内皮抑 素注射液	55,258,820.27	153,346.99					55,412,167.26
黄连解毒丸	14,691,405.76	4,211,109.11					18,902,514.87
冰莲草含片	7,216,981.15	7,975.86					7,224,957.01
芍苓片		3,349,785.86					3,349,785.86
化药一致性评 价	12,392,554.05	1,238,673.44			1,483,896.94		12,147,330.55
合 计	110,642,242.41	9,988,465.95			1,483,896.94		119,146,811.42

② 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
		内部开发支出	转入当期损益	对外投资	
美托乐宁缓释片	15,017,313.21		15,017,313.21		
布洛芬注射液	4,108,301.79		4,108,301.79		
替芬泰	5,387,900.58	130,371.38			5,518,271.96
6.1类新药益肾化浊颗粒	14,949,805.97	614,403.25			15,564,209.22
重组人内皮抑素注射液	54,825,915.01	432,905.26			55,258,820.27
黄连解毒丸	11,761,822.65	2,929,583.11			14,691,405.76
冰莲草含片	7,216,981.15				7,216,981.15
化药一致性评价	12,664,435.76	2,956,977.62	3,228,859.33		12,392,554.05
普依司他	8,629,597.49	7,961,936.02		16,591,533.51	
合 计	134,562,073.61	15,026,176.64	22,354,474.33	16,591,533.51	110,642,242.41

③ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
美托乐宁缓释片	15,017,313.21					15,017,313.21
布洛芬注射液	4,100,754.62	7,547.17				4,108,301.79
替芬泰	4,482,138.68	905,761.90				5,387,900.58
6.1类新药益肾化浊颗粒	14,191,247.22	758,558.75				14,949,805.97
重组人内皮抑素注射液	52,788,592.36	2,037,322.65				54,825,915.01
黄连解毒丸	5,871,937.54	5,889,885.11				11,761,822.65
冰莲草含片	7,216,981.15					7,216,981.15
化药一次性评价	10,239,892.11	2,424,543.65				12,664,435.76
普依司他		8,629,597.49				8,629,597.49
合 计	113,908,856.89	20,653,216.72				134,562,073.61

18. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
纯净水公司	13,255.83		13,255.83	13,255.83		13,255.83
和仁堂药业	3,374,910.58		3,374,910.58	3,374,910.58		3,374,910.58
正鑫药业	10,615,426.93		10,615,426.93	10,615,426.93		10,615,426.93
生物肥业公司	6,580,263.39		6,580,263.39	6,580,263.39		6,580,263.39
合 计	20,583,856.73		20,583,856.73	20,583,856.73		20,583,856.73

(续上表)

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2019. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	账面价值
纯净水公司	13,255.83		13,255.83
和仁堂药业	3,374,910.58		3,374,910.58
正鑫药业	10,615,426.93		10,615,426.9 3
生物肥业公司	6,580,263.39		6,580,263.39
合 计	20,583,856.73		20,583,856.7 3

(2) 商誉账面原值

1) 2021 年度

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
纯净水公司	13,255.83				13,255.83
和仁堂药业	3,374,910.58				3,374,910.58
正鑫药业	10,615,426.93				10,615,426.93
生物肥业公司	6,580,263.39				6,580,263.39
合 计	20,583,856.73				20,583,856.73

2) 2020 年度

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
纯净水公司	13,255.83				13,255.83

和仁堂药业	3,374,910.58				3,374,910.58
正鑫药业	10,615,426.93				10,615,426.93
生物肥业公司	6,580,263.39				6,580,263.39
合 计	20,583,856.73				20,583,856.73

3) 2019 年度

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
纯净水公司	13,255.83				13,255.83
和仁堂药业	3,374,910.58				3,374,910.58
正鑫药业	10,615,426.93				10,615,426.93
生物肥业公司	6,580,263.39				6,580,263.39
合 计	20,583,856.73				20,583,856.73

(3) 商誉减值测试过程

将和仁堂药业、正鑫药业、生物肥业公司等分别视为一个资产组。按照资产组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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后确定为资产组可收回金额，与资产组的账面价值进行比较。减值测试结果表明，上述资产组均未发生减值损失。

19. 长期待摊费用

(1) 2021 年度

项 目	期初数[注]	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修	35,323,152.02	20,000.00	6,604,332.20		28,738,819.82
车间改造	1,453,081.45		161,448.00		1,291,633.45
合 计	36,776,233.47	20,000.00	6,765,780.20		30,030,453.27

[注] 期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注十三(七)之说明

(2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修及租赁	61,607,184.44	14,713,806.81	20,455,131.58	13,112,195.38	42,753,664.29
车间改造	1,553,720.36		100,638.91		1,453,081.45

合 计	63,160,904.80	14,713,806.81	20,555,770.49	13,112,195.38	44,206,745.74
-----	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

[注]本期成都曠灵装修的其他减少系本期原子公司成都曠灵不再纳入合并范围所

(3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修及租赁	41,535,564.78	29,362,239.77	9,221,140.11	69,480.00	61,607,184.44
车间改造		1,566,776.83	13,056.47		1,553,720.36
合 计	41,535,564.78	30,929,016.60	9,234,196.58	69,480.00	63,160,904.80

20. 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

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	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
预提成本费用	825,000,824.49	123,750,123.67	749,115,034.07	112,367,255.11
资产减值准备	350,152,621.92	51,474,069.86	288,864,491.72	43,036,573.73
内部交易未实现利润	25,323,587.49	3,798,538.12	25,720,582.34	3,858,087.35
合 计	1,200,477,033.90	179,022,731.65	1,063,700,108.13	159,261,916.19

(续上表)

项 目	2019. 12. 31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
预提成本费用	508,305,493.36	76,245,824.00
资产减值准备	202,034,984.12	30,077,138.95
内部交易未实现利润	13,640,220.96	2,046,033.14
合 计	723,980,698.44	108,368,996.09

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	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
非同一控制下企业 合并资产评估增值	43,700,901.52	9,133,977.25	49,902,044.40	10,978,449.77
其他非流动金融资 产公允价值变动	131,172,026.78	19,675,804.02	71,582,667.94	10,737,400.19
合 计	174,872,928.30	28,809,781.27	121,484,712.34	21,715,849.96

(续上表)

项 目	2019. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	59,629,547.64	13,118,500.48
其他非流动金融资产公允价值变动	39,879,516.52	5,981,927.47
合 计	99,509,064.16	19,100,427.95

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
可抵扣暂时性差异	13,003,983.19	7,264,283.95	5,355,438.57
可抵扣亏损	143,638,013.77	125,385,307.74	96,878,954.46
合 计	156,641,996.96	132,649,591.69	102,234,393.03

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31	备注
2020 年			19,055,758.14	
2021 年		19,814,505.72	19,814,505.72	
2022 年	14,874,116.75	14,874,116.75	14,874,116.75	
2023 年	9,002,619.83	9,002,619.83	9,002,619.83	
2024 年	25,025,638.45	25,052,236.48	34,131,954.02	
2025 年	55,836,080.10	56,641,828.96		
2026 年	38,899,558.64			
合 计	143,638,013.77	125,385,307.74	96,878,954.46	

21. 其他非流动资产

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备等	29,791,422.90		29,791,422.90	5,554,936.59		5,554,936.59
公租房项目	24,500,000.00		24,500,000.00	24,500,000.00		24,500,000.00
合 计	54,291,422.90		54,291,422.90	30,054,936.59		30,054,936.59

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备等			
公租房项目	14,000,000.00		14,000,000.00
合 计	14,000,000.00		14,000,000.00

22. 短期借款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
质押借款[注]	120,000,000.00	120,000,000.00	220,000,000.00
抵押借款	124,600,000.00	104,200,000.00	141,200,000.00
保证借款	405,000,000.00	670,000,000.00	670,000,000.00
信用借款	240,000,000.00	585,900,000.00	667,900,000.00
抵押和保证借款	56,000,000.00		500,000,000.00
质押和保证借款	350,000,000.00	500,000,000.00	
保理和保证借款	150,000,000.00	80,000,000.00	
应计利息	1,999,971.11	2,889,481.53	2,818,726.39
合 计	1,447,599,971.11	2,062,989,481.53	2,201,918,726.39

[注] 质押借款中 120,000,000.00 元系公司将已经费用化的专利技术用于质押取得的借款

23. 应付票据

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
商业承兑汇票		290,700,000.00	
银行承兑汇票	52,500,000.00		81,912,612.87
合 计	52,500,000.00	290,700,000.00	81,912,612.87

24. 应付账款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
-----	--------------	--------------	--------------

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付货款	287,242,885.22	247,130,703.45	137,805,163.08
应付工程建设款	33,484,841.15	4,430,408.10	2,355,999.14
应付设备购置款	28,339,897.91	6,981,685.16	18,069,980.23
应付租赁款		8,100,000.00	3,658,524.11
其他	2,313,649.19	1,011,690.80	
合 计	351,381,273.47	267,654,487.51	161,889,666.56

25. 合同负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	46,173,832.56	68,818,640.24
合 计	46,173,832.56	68,818,640.24

26. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14,320,393.05	383,365,642.42	382,091,892.84	15,594,142.63
离职后福利—设定提存计划	1,345.73	34,989,270.01	34,990,615.74	
合 计	14,321,738.78	418,354,912.43	417,082,508.58	15,594,142.63

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少[注]	期末数
短期薪酬	13,976,917.75	367,367,951.44	367,024,476.14	14,320,393.05
离职后福利—设定提存计划	901.86	20,558,788.44	20,558,344.57	1,345.73
合 计	13,977,819.61	387,926,739.88	387,582,820.71	14,321,738.78

[注]本期减少中包含因处置子公司大健康销售和成都夔灵而转出的短期薪酬 378,934.43 元

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	15,005,713.60	339,385,494.27	340,414,290.12	13,976,917.75
离职后福利—设定 提存计划		30,097,699.57	30,096,797.71	901.86
合 计	15,005,713.60	369,483,193.84	370,511,087.83	13,977,819.61

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴 和补贴	9,106,711.17	343,092,208.71	343,943,557.72	8,255,362.16
职工福利费		13,997,016.15	13,997,016.15	
社会保险费		17,289,453.12	17,275,584.19	13,868.93
其中：医疗保险费		14,676,408.16	14,662,539.23	13,868.93
工伤保险费		2,474,709.67	2,474,709.67	
生育保险费		138,335.29	138,335.29	
住房公积金		1,964,117.00	1,964,117.00	
工会经费和职工教 育经费	5,213,681.88	7,022,847.44	4,911,617.78	7,324,911.54
小 计	14,320,393.05	383,365,642.42	382,091,892.84	15,594,142.63

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴 和补贴	10,367,051.31	328,248,979.82	329,509,319.96	9,106,711.17
职工福利费		17,874,821.07	17,874,821.07	
社会保险费	569.54	12,355,766.07	12,356,335.61	
其中：医疗保险费	485.40	11,143,102.79	11,143,588.19	
工伤保险费	32.36	1,052,846.62	1,052,878.98	
生育保险费	51.78	159,816.66	159,868.44	
住房公积金		2,431,628.97	2,431,628.97	
工会经费	3,609,296.90	5,925,039.75	4,320,654.77	5,213,681.88
职工教育经费		531,715.76	531,715.76	
小 计	13,976,917.75	367,367,951.44	367,024,476.14	14,320,393.05

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	13,251,998.21	306,541,179.86	309,426,126.76	10,367,051.31
职工福利费		12,023,756.28	12,023,756.28	
社会保险费		12,838,697.66	12,838,128.12	569.54
其中：医疗保险费		10,298,740.88	10,298,255.48	485.40
工伤保险费		1,673,376.82	1,673,344.46	32.36
生育保险费		866,579.96	866,528.18	51.78
住房公积金		2,214,898.09	2,214,898.09	
工会经费	1,736,341.52	5,359,227.29	3,486,271.91	3,609,296.90
职工教育经费	17,373.87	407,735.09	425,108.96	
小 计	15,005,713.60	339,385,494.27	340,414,290.12	13,976,917.75

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,345.73	33,559,635.40	33,560,981.13	
失业保险费		1,429,634.61	1,429,634.61	
小 计	1,345.73	34,989,270.01	34,990,615.74	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	863.04	19,651,793.76	19,651,311.07	1,345.73
失业保险费	38.82	906,994.68	907,033.50	
小 计	901.86	20,558,788.44	20,558,344.57	1,345.73

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		28,963,191.54	28,962,328.50	863.04
失业保险费		1,134,508.03	1,134,469.21	38.82
小 计		30,097,699.57	30,096,797.71	901.86

27. 应交税费

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
增值税	73,313,946.17	49,255,819.88	38,216,644.73
企业所得税	16,936,873.2	27,248,518.91	12,931,594.12
代扣代缴个人所得税	4,998,630.57	4,903,528.67	38,454.65
城市维护建设税	5,070,197.09	3,381,048.68	2,401,151.44
教育费附加	2,212,957.70	1,494,982.72	1,055,244.09
地方教育附加	1,443,608.75	964,712.68	703,496.04
土地使用税	1,780.06		
印花税	299,460.53	179,182.93	154,881.37
房产税	67,352.61	30,000.00	
环保税	4,235.03	246.09	7,412.20
水利建设基金	1,263.46		
合 计	104,350,305.17	87,458,040.56	55,508,878.64

28. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付股利	400,000.00	400,000.00	1,169,158.71
其他应付款	893,367,295.3	798,958,642.64	605,418,713.82
合 计	893,767,295.3	799,358,642.64	606,587,872.53

(2) 应付股利

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
子公司少数股东	400,000.00	400,000.00	1,169,158.71
小 计	400,000.00	400,000.00	1,169,158.71

(3) 其他应付款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预提成本	842,770,694.03	749,115,034.07	508,305,493.36
政府部门罚款[注]	32,220,245.96		

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
押金保证金	9, 221, 703. 67	11, 659, 755. 32	36, 287, 873. 81
关联方资金往来			37, 579, 045. 00
应付暂收款	7, 020, 202. 51	12, 249, 663. 56	3, 208, 071. 81
其他	2, 134, 449. 13	25, 934, 189. 69	20, 038, 229. 84
小 计	893, 367, 295. 30	798, 958, 642. 64	605, 418, 713. 82

[注] 政府部门罚款系子公司和仁堂药业行政处罚款，具体情况详见本财务报表附注十三(五)3之说明

29. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
一年内到期的长期借款	201, 500, 000. 00	20, 000, 000. 00	10, 000, 000. 00
应计利息	369, 714. 58	25, 000. 00	12, 500. 00
一年内到期的租赁负债	8, 350, 557. 73		
一年内到期的其他非流动负债	27, 574, 995. 01		
合 计	237, 795, 267. 32	20, 025, 000. 00	10, 012, 500. 00

30. 其他流动负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
建新融通款项	15, 000, 000. 00		
待转销项税额	5, 841, 511. 99	7, 871, 455. 67	
合 计	20, 841, 511. 99	7, 871, 455. 67	

31. 长期借款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
信用借款		203, 500, 000. 00	212, 500, 000. 00
应计利息		374, 750. 69	350, 729. 17
合 计		203, 874, 750. 69	212, 850, 729. 17

32. 租赁负债

项 目	2021. 12. 31
租赁付款额	66,564,614.41
减：未确认的融资费用	8,908,918.12
租赁负债净额	57,655,696.29

33. 长期应付款

项 目	2021. 12. 31
融资租赁本金	69,395,296.39
减：未确认融资费用	4,719,649.91
融资租赁净额	64,675,646.48

34. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	23,946,372.68	2,000,000.00	2,546,300.00	23,400,072.68	尚在受益期
合 计	23,946,372.68	2,000,000.00	2,546,300.00	23,400,072.68	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	13,492,672.68	21,370,000.00	10,916,300.00	23,946,372.68	尚在受益期
合 计	13,492,672.68	21,370,000.00	10,916,300.00	23,946,372.68	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	13,738,972.68	1,800,000.00	2,046,300.00	13,492,672.68	尚在受益期
合 计	13,738,972.68	1,800,000.00	2,046,300.00	13,492,672.68	

(2) 政府补助明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
《污水处理及回用工程》专项支持资金	1,341,210.08		133,234.94	1,207,975.14	与资产相关
天台山 GMP 补助	2,501,325.00		1,000,530.00	1,500,795.00	与资产相关
赫章县产业区开发投资有限公司中药材 GMP 加工厂土地补贴	1,898,851.24		49,535.02	1,849,316.22	与资产相关
贵州省自主创新高技术产业化项目补助	1,291,666.67		500,000.00	791,666.67	与资产相关
贵州省民族药(中药)口服制剂制造技术工程项目补助	200,000.00		100,000.00	100,000.00	与资产相关
中药饮片生产线及仓库建设项目技术改造专项资金	377,586.56		25,000.00	352,586.56	与资产相关
黄连解毒丸 2017 年第二批科技支撑补助	207,500.00		30,000.00	177,500.00	与资产相关
贵阳市质监局付燃煤锅炉淘汰改造项目	42,666.48		8,000.04	34,666.44	与资产相关
工业和信息化发展专项资金	1,516,666.65		200,000.00	1,316,666.65	与资产相关
替芬泰片临床研究补助	268,900.00			268,900.00	与资产相关
中药 6 类新药冰莲草含片的临床研究补助	800,000.00			800,000.00	与资产相关
安顺经济技术开发区工业和经济贸易局贵州百灵颗粒制剂车间改造项目补助	2,500,000.00		500,000.00	2,000,000.00	与资产相关
安顺经济技术开发区发展和改革局扩能技改项目补助	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
贵州省十大千亿级工业(健康医药)产业振兴专项资金	10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
分布式能源站项目		2,000,000.00		2,000,000.00	与资产相关
小 计	23,946,372.68	2,000,000.00	2,546,300.00	23,400,072.68	

[注] 政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增	本期计入当期损	本期其他减少	期末数	与资产相
-----	-----	------	---------	--------	-----	------

		补助金额	益[注 1]	[注 2]		关/与收益相关
《污水处理及回用工程》专项支持资金	1,474,445.02		133,234.94		1,341,210.08	与资产相关
天台山 GMP 补助	3,501,855.00		1,000,530.00		2,501,325.00	与资产相关
赫章县产业区开发投资有限公司中药材 GMP 加工厂房土地补贴	1,948,386.26		49,535.02		1,898,851.24	与资产相关
贵州省自主创新高技术产业化项目补助	1,791,666.67		500,000.00		1,291,666.67	与资产相关
贵州省民族药(中药)口服制剂制造技术工程项目补助	300,000.00		100,000.00		200,000.00	与资产相关
中药饮片生产线及仓库建设项目技术改造专项资金	402,586.56		25,000.00		377,586.56	与资产相关
黄连解毒丸 2017 年第二批科技支撑补助	237,500.00		30,000.00		207,500.00	与资产相关
贵阳市质监局付燃煤锅炉淘汰改造项目	50,666.52		8,000.04		42,666.48	与资产相关
工业和信息化发展专项资金	1,716,666.65		200,000.00		1,516,666.65	与资产相关
替芬泰片临床研究补助	268,900.00				268,900.00	与资产相关
中药 6 类新药冰莲草含片的临床研究补助	800,000.00				800,000.00	与资产相关
治疗血液系统淋巴瘤化药 1 类新药普依司他甲磺酸盐研发补助	1,000,000.00		1,000,000.00			与资产相关
安顺经济技术开发区工业和经济贸易局贵州百灵颗粒制剂车间改造项目补助		2,500,000.00			2,500,000.00	与资产相关

安顺经济技术开发区发展和改革局扩能技改项目补助		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
贵州省十大千亿级工业（健康医药）产业振兴专项资金		10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
成都高新技术产业开发区管委会装修补助		7,870,000.00	2,530,255.26	5,339,744.74		与资产相关
小计	13,492,672.68	21,370,000.00	5,576,555.26	5,339,744.74	23,946,372.68	

[注 1] 政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

[注 2] 政府补助本期其他减少系处置子公司转出所致，详见本财务报表附注六之说明

3) 2019 年度

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
《污水处理及回用工程》专项支持资金	1,607,679.96		133,234.94	1,474,445.02	与资产相关
天台山 GMP 补助	4,502,385.00		1,000,530.00	3,501,855.00	与资产相关
赫章县产业区开发投资有限公司中药材 GMP 加工厂土地补贴	1,997,921.28		49,535.02	1,948,386.26	与资产相关
贵州省自主创新高技术产业化项目补助	2,291,666.67		500,000.00	1,791,666.67	与资产相关
贵州省民族药（中药）口服制剂制造技术工程项目研究中心	400,000.00		100,000.00	300,000.00	与资产相关
中药饮片生产线及仓库建设项目技术改造专项资金	427,586.56		25,000.00	402,586.56	与资产相关
黄连解毒丸 2017 年第二批科技支撑补助	267,500.00		30,000.00	237,500.00	与资产相关
燃煤锅炉淘汰改造项目补助	58,666.56		8,000.04	50,666.52	与资产相关
工业和信息化发展专项资金	1,916,666.65		200,000.00	1,716,666.65	与资产相关
替芬泰片临床研究补助	268,900.00			268,900.00	与资产相关
中药 6 类新药冰莲草含片的临床研究补助		800,000.00		800,000.00	与资产相关
治疗血液系统淋巴瘤化疗 1 类新药普依司他甲磺酸		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关

盐研发补助					
小 计	13,738,972.68	1,800,000.00	2,046,300.00	13,492,672.68	

[注] 政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

35. 股本

(1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,411,200,000						1,411,200,000

(2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,411,200,000						1,411,200,000

(3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,411,200,000						1,411,200,000

36. 资本公积

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	135,921,784.42			135,921,784.42
其他资本公积		23,428,791.65		23,428,791.65
合 计	135,921,784.42	23,428,791.65		159,350,576.07

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	135,921,784.42			135,921,784.42
合 计	135,921,784.42			135,921,784.42

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	135,921,784.42			135,921,784.42
合 计	135,921,784.42			135,921,784.42

(2) 其他说明

2021 年度资本公积增加 23,428,791.65 元，系公司持有的联营企业成都曠灵股权被稀释增加 21,330,071.72 元，联营企业重庆海扶股权稀释增加 2,098,719.93 元。

37. 库存股

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存股	100,200,433.60		
合 计	100,200,433.60		

(2) 其他说明

2021 年 1 月 13 日，公司第五届董事会第十次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，公司决定以自有资金回购公司已发行的 A 股股份用于员工持股计划或者股权激励，回购价格不超过人民币 12.30 元/股（含），回购金额不低于人民币 1 亿元（含）且不超过人民币 2 亿元（含），回购期限自公司董事会审议通过本次回购方案之日起不超过 6 个月。公司 2021 年度共回购股份 1,360.16 万股，回购总金额 100,200,433.60 元。

38. 其他综合收益

(1) 2021 年度

项 目	期初数	本期发生额					减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益 (税后归 属于母公 司)	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		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：所 得税费 用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东		
将重分类进损益的其他 综合收益	77,623.05	-58.72			-58.72		77,564.33	

项目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益 (税后归 属于母公 司)	
		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：所 得税费 用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东		
其中：外币财务报表折 算差额	77,623.05	-58.72				-58.72		77,564.33
其他综合收益合计	77,623.05	-58.72				-58.72		77,564.33

(2) 2020 年度

项目	期初数	本期发生额						期末数
		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	
将重分类进损益的 其他综合收益	36,682.61	40,940.44				40,940.44		77,623.05
其中：外币财务报 表折算差额	36,682.61	40,940.44				40,940.44		77,623.05
其他综合收益合计	36,682.61	40,940.44				40,940.44		77,623.05

(3) 2019 年度

项目	期初数	本期发生额						期末数
		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	
将重分类进损益的 其他综合收益		36,682.61				36,682.61		36,682.61
其中：外币财务报 表折算差额		36,682.61				36,682.61		36,682.61
其他综合收益合计		36,682.61				36,682.61		36,682.61

39. 盈余公积

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	312,134,739.36	8,475,543.33		320,610,282.69
合 计	312,134,739.36	8,475,543.33		320,610,282.69

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	306,321,146.35	5,813,593.01		312,134,739.36
合 计	306,321,146.35	5,813,593.01		312,134,739.36

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	306,321,146.35			306,321,146.35
合 计	306,321,146.35			306,321,146.35

(2) 其他说明

盈余公积本期增加系根据各期间母公司实现净利润 10%提取法定盈余公积。

40. 未分配利润

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
调整前上期末未分配利润	1,392,350,843.29	1,760,941,188.16	2,028,574,996.41
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			-139,880,645.31
调整后期初未分配利润	1,392,350,843.29	1,760,941,188.16	1,888,694,351.10
加: 本期归属于母公司 所有者的净利润	64,259,727.64	-52,312,751.86	-14,857,162.94
减: 提取法定盈余公积	8,475,543.33	5,813,593.01	
应付普通股股利		310,464,000.00	112,896,000.00
期末未分配利润	1,448,135,027.60	1,392,350,843.29	1,760,941,188.16

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,080,046,390.20	1,234,680,545.62	3,078,172,014.85	1,337,658,845.49
其他业务收入	31,077,437.62	27,821,327.36	9,716,186.72	7,465,004.78
合 计	3,111,123,827.82	1,262,501,872.98	3,087,888,201.57	1,345,123,850.27

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务收入	2,844,583,702.82	1,133,477,801.90
其他业务收入	6,001,547.92	3,269,756.84
合 计	2,850,585,250.74	1,136,747,558.74

2. 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	17,259,412.55	17,910,465.40	18,368,501.82
教育费附加	7,514,091.02	7,797,431.18	7,931,769.62
地方教育附加	5,009,640.13	5,265,762.51	5,363,503.91
房产税	4,715,794.91	4,521,188.40	5,362,533.12
土地使用税	5,633,767.07	7,334,609.70	5,680,416.73
印花税	1,470,688.50	1,106,439.78	1,532,268.04
车船税	60,663.77	71,929.29	86,988.37
其他	48,959.84	18,928.11	133,280.35
合 计	41,713,017.79	44,026,754.37	44,459,261.96

3. 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
市场开拓及促销费用	744,614,999.79	747,201,265.33	760,349,948.44
职工薪酬	228,639,900.03	215,434,726.53	200,405,785.51
办公差旅会务及招待费	195,417,839.89	222,040,110.27	197,482,497.93

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
广告及宣传费	142,421,247.33	92,392,988.28	71,245,934.50
车辆使用及运输费	35,990,824.15	81,702,874.97	76,796,214.30
其他	5,384,767.06	17,491,114.26	14,208,988.65
合 计	1,352,469,578.25	1,376,263,079.64	1,320,489,369.33

4. 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	85,611,282.03	77,807,762.29	77,620,049.42
折旧及摊销费用	41,974,880.87	55,062,883.73	43,686,293.21
办公会务差旅及招待费	28,177,404.75	48,811,237.45	24,124,498.67
中介服务费	10,909,129.71	9,905,383.20	11,474,978.21
流动资产损失	4,552,402.73	8,074,706.65	2,356,982.71
其他	20,852,284.75	19,596,402.46	24,590,370.06
合 计	192,077,384.84	219,258,375.78	183,853,172.28

5. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
咨询、科研合作和技术服务费	26,020,622.61	33,950,067.85	24,068,498.76
职工薪酬	755,258.47	1,063,913.38	403,354.69
材料及燃料动力费用	1,165,826.23	984,298.06	90,250.73
其他	2,483,737.67	998,965.90	228,678.56
合 计	30,425,444.98	36,997,245.19	24,790,782.74

6. 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	104,762,832.62	123,503,035.23	104,046,053.79
减：贷款贴息	-2,442,168.00	60,357,048.00	52,004,520.00
利息净支出	107,205,000.62	63,145,987.23	52,041,533.79

减：利息收入	3,739,041.13	6,587,251.49	5,222,916.24
汇兑损失		40,940.44	36,742.80
减：汇兑收益	56,573.18		
票据贴现息	9,051,726.04	7,803,509.47	7,113,608.97
手续费	866,313.04	637,178.77	218,125.01
合 计	113,327,425.39	65,040,364.42	54,187,094.33

7. 其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与资产相关的政府补助[注]	2,546,300.00	5,576,555.26	2,046,300.00
与收益相关的政府补助[注]	7,057,613.27	23,171,391.34	17,471,556.79
代扣个人所得税手续费返还	111,075.09		
进项税加计抵减	15,977.75		
合 计	9,730,966.11	28,747,946.60	19,517,856.79

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-12,010,401.42	-15,304,356.89	-91,309,982.62
处置长期股权投资产生的投资收益		-465,119.02	
金融工具持有期间的投资收益	10,952,228.25	20,405,759.16	19,774,046.27
其中：分类为以摊余成本计量的金融资产	7,070,833.53	18,285,882.03	19,444,297.17
分类为其他非流动金融资产	3,881,394.72	2,119,877.13	329,749.10
合 计	-1,058,173.17	4,636,283.25	-71,535,936.35

9. 公允价值变动收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产	59,589,358.84	31,703,151.42	25,917,097.30
其中：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产生的公允价值变动收益	59,589,358.84	31,703,151.42	25,917,097.30

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合 计	59,589,358.84	31,703,151.42	25,917,097.30

10. 信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-66,483,349.15	-100,944,143.44	-43,943,840.65
合 计	-66,483,349.15	-100,944,143.44	-43,943,840.65

11. 资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-8,967,387.33	-9,540,864.30	-8,218,709.78
合 计	-8,967,387.33	-9,540,864.30	-8,218,709.78

12. 资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	-470,646.36	65,653.53	-101,570.71
合 计	-470,646.36	65,653.53	-101,570.71

13. 营业外收入

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
罚没、违约、赔偿收入	2,691,052.22	121,365.20	361,109.66
非货币性资产交换利得		28,908,053.41	
其他	260,116.93	165,886.68	498,308.78
合 计	2,951,169.15	29,195,305.29	859,418.44

14. 营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
对外捐赠	1,322,829.00	16,265,111.78	1,970,482.33
非流动资产毁损报废损失	921,302.41	486,321.85	734,264.15

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
罚款及滞纳金[注]	33,641,507.19	212,849.98	90,741.21
其他	173,738.74	117,107.33	134,548.11
合 计	36,059,377.34	17,081,390.94	2,930,035.80

[注] 2021 年度罚款主要系控股子公司和仁堂药业行政罚款，具体情况详见本财务报表附注十三(五)3 之说明

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	35,198,051.60	70,099,591.84	76,151,963.97
递延所得税费用	-12,666,884.15	-51,176,878.50	-57,474,717.06
合 计	22,531,167.45	18,922,713.34	18,677,246.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	77,841,664.34	-32,039,526.69	5,622,290.60
按母公司适用税率计算的所得税费用	11,676,249.65	-4,805,929.01	843,343.59
子公司适用不同税率的影响	-2,352,604.85	-7,256,430.67	-5,250,749.59
调整以前期间所得税的影响	541,001.21	3,371,855.83	1,367,969.30
非应税收入的影响	744,231.59	1,977,671.96	13,647,035.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,472,170.98	10,898,325.05	2,059,555.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,383.53	-155,156.92	-774,063.49
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	9,103,245.77	15,658,619.76	8,741,536.52
加计扣除的影响	-4,425,720.96	-766,242.66	-1,957,379.71
所得税税率变动的的影响	-2,221,022.41		
所得税费用	22,531,167.45	18,922,713.34	18,677,246.91

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)38之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
押金、保证金等	1,254,187.17	6,771,079.85	36,170,654.02
收回备用金	17,373,781.49	16,895,168.86	27,705,925.03
利息收入	3,739,041.13	15,199,512.38	5,607,586.64
政府补助	53,709,213.27	54,999,763.61	49,271,556.79
票据保证金		24,480,000.00	11,304,072.09
其他	19,014,680.27	15,002,537.24	
合 计	95,090,903.33	133,348,061.94	130,059,794.57

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
运费、广告费、招待等各项费用	928,687,835.30	837,054,631.71	795,723,845.54
借备用金	18,157,658.96	114,072,087.06	119,941,757.45
银行冻结[注]	46,117,038.00		
票据保证金	10,500,314.80	16,319,531.70	24,480,000.00
保证金、押金等	1,469,158.84	7,026,429.16	20,725,012.39
其他	10,683,306.39	17,758,578.97	2,361,564.13
合 计	1,015,615,312.29	992,231,258.60	963,232,179.51

[注] 具体详见本财务报表附注五(一)1(2)之说明

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
拆借款	82,895,962.00	279,812,166.67	14,000,000.00
实际控制人资金往来[注]	765,395,563.85	887,881,451.81	

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
票据保证金	312,629,802.10		2,143,790,000.00
合 计	1,160,921,327.95	1,167,693,618.48	2,157,790,000.00

[注] 本期公司与实际控制人资金往来款详见本财务报表附注十（二）3 之说明

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
拆借款	119,132,719.62	306,730,000.00	20,000,000.00
实际控制人资金往来款[注]	417,606,897.92	956,652,365.00	2,085,600,000.00
票据保证金		312,629,802.10	
定期存款	87,800,000.00		
合 计	624,539,617.54	1,576,012,167.10	2,105,600,000.00

[注] 本期公司与实际控制人资金往来款详见本财务报表附注十（二）3 之说明

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
取得售后回租融资款	90,000,000.00	
拆借款		67,230,000.00
合 计	90,000,000.00	67,230,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
回购库存股	100,200,433.60	
租赁支出	11,760,383.82	
归还售后回租融资款	7,749,358.51	
拆借款		34,896,233.32
合 计	119,710,175.93	34,896,233.32

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	55,310,496.89	-50,962,240.03	-13,054,956.31
加: 资产减值准备	75,450,736.48	110,485,007.74	52,162,550.43
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	79,806,568.09	81,458,940.89	73,752,188.67
使用权资产折旧	11,811,039.26		
无形资产摊销	15,393,810.87	15,023,883.64	14,849,528.53
长期待摊费用摊销	6,765,780.20	20,555,770.49	9,234,196.58
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)	470,646.36	-65,653.53	101,570.71
固定资产报废损失(收益以 “-”号填列)	921,302.41	486,321.85	734,264.15
公允价值变动损失(收益以 “-”号填列)	-59,589,358.84	-31,703,151.42	-25,917,097.30
财务费用(收益以“-”号填 列)	104,762,832.62	123,503,035.23	104,046,053.79
投资损失(收益以“-”号填 列)	1,058,173.17	-4,636,283.25	71,535,936.35
递延所得税资产减少(增加以 “-”号填列)	-19,760,815.46	-53,792,300.51	-59,222,230.93
递延所得税负债增加(减少以 “-”号填列)	7,093,931.31	2,615,422.01	1,747,513.87
存货的减少(增加以“-”号 填列)	-70,210,058.36	221,061,449.37	-146,081,092.79
经营性应收项目的减少(增加 以“-”号填列)	193,728,553.13	-163,736,064.40	145,331,578.15
经营性应付项目的增加(减少 以“-”号填列)	-31,974,379.56	274,115,319.72	238,193,823.97
其他[注]	-46,117,038.00		
经营活动产生的现金流量净额	324,922,220.57	544,409,457.80	467,413,827.87
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			

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
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	319,443,010.75	718,330,144.11	1,102,661,113.75
减: 现金的期初余额	718,330,144.11	1,102,661,113.75	545,546,011.66
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	-398,887,133.36	-384,330,969.64	557,115,102.09

[注] 其他系本期冻结资金

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1) 现金	319,443,010.75	718,330,144.11	1,102,661,113.75
其中: 库存现金	189,029.05	456,678.88	164,013.48
可随时用于支付的银行存款	319,253,981.70	717,873,465.23	1,102,497,100.27
2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	319,443,010.75	718,330,144.11	1,102,661,113.75
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	334.46	354.33	

(3) 现金流量表补充资料的说明

2019 年 12 月 31 日, 其他货币资金期末数中包含银行承兑汇票保证金 22,080,000.00 元, 因开具银行承兑汇票提供质押的定期存款 2,400,000.00 元; 应收利息 9,747,296.23 元。对这些用途受到限制的款项, 公司在编制现金流量表时, 已将其从期末现金及现金等价物余额中剔除。

2020 年 12 月 31 日, 其他货币资金期末数中包含商业承兑汇票保证金 312,629,802.10 元。对于用途受到限制的款项, 公司在编制现金流量表时, 已将其从期末现金及现金等价物余额中剔除。

2021 年 12 月 31 日, 银行存款期末数中包含被银行冻结的活期存款 46,117,038.00 元和定期存款 87,800,000.00 元, 其他货币资金期末数中包含银行承兑汇票保证金等 10,500,314.80 元, 应计利息 1,764,700.00 元, 对于这些用途受到限制的款项, 公司在编

制现金流量表时，已将其从期末现金及现金等价物余额中剔除。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2021年12月31日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	146,182,052.80	详见本财务报表附注五（三）7（4）之说明
应收账款	220,779,624.16	为借款提供质押
长期股权投资	648,711,165.28	为借款提供质押
投资性房地产	27,874,600.16	为借款提供抵押
固定资产	394,274,588.01	为借款和售后回租提供抵押
无形资产	96,210,482.22	为借款提供抵押
合 计	1,534,032,512.63	

(2) 2020年12月31日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	312,629,802.10	商业承兑汇票保证金
长期股权投资	646,403,928.38	为借款提供质押
应收账款	178,864,462.18	为借款提供质押
固定资产	134,195,260.87	为借款提供抵押
无形资产	16,021,338.72	为借款提供抵押
合 计	1,288,114,792.25	

(3) 2019年12月31日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	24,480,000.00	票据保证金
长期股权投资	642,396,812.15	为借款提供质押
应收账款	140,000,000.00	为借款提供质押
固定资产	140,410,708.43	为借款提供抵押
无形资产	16,493,468.64	为借款提供抵押
合 计	963,780,989.22	

2. 外币货币性项目

(1) 2021年12月31日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			353.59
其中：马来西亚币	219.09	1.5266	334.46
美元	3.00	6.3757	19.13
其他应付款			951,866.33
其中：马来西亚币	623,520.46	1.5266	951,866.33

(2) 2020年12月31日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：马来西亚币	219.09	1.6173	354.33
其他应付款			
其中：马来西亚币	623,520.46	1.6173	1,008,419.64

(3) 2019年12月31日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：马来西亚币	314.15	1.6986	533.62
其他应付款			
其中：马来西亚币	614,673.71	1.6986	1,044,084.76

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2021年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
《污水处理及回用工程》专项支持资金	1,341,210.08		133,234.94	1,207,975.14	其他收益	
天台山 GMP 补助	2,501,325.00		1,000,530.00	1,500,795.00	其他收益	

赫章县产业区开发投资有限公司中药材 GMP 加工厂土地补贴	1,898,851.24		49,535.02	1,849,316.22	其他收益	
贵州省自主创新高技术产业化项目补助	1,291,666.67		500,000.00	791,666.67	其他收益	
贵州省民族药（中药）口服制剂制造技术工程项目补助	200,000.00		100,000.00	100,000.00	其他收益	
中药饮片生产线及仓库建设项目技术改造专项资金	377,586.56		25,000.00	352,586.56	其他收益	
黄连解毒丸 2017 年第二批科技支撑补助	207,500.00		30,000.00	177,500.00	其他收益	
贵阳市质监局付燃煤锅炉淘汰改造项目	42,666.48		8,000.04	34,666.44	其他收益	
工业和信息化发展专项资金	1,516,666.65		200,000.00	1,316,666.65	其他收益	
替芬素片临床研究补助	268,900.00			268,900.00	其他收益	
中药 6 类新药冰莲草含片的临床研究补助	800,000.00			800,000.00	其他收益	
安顺经济技术开发区工业和经济贸易局贵州百灵颗粒剂车间改造项目补助	2,500,000.00		500,000.00	2,000,000.00	其他收益	
安顺经济技术开发区发展和改革局扩能技改项目补助	1,000,000.00			1,000,000.00	其他收益	
贵州省十大千亿级工业（健康医药）产业振兴专项资金	10,000,000.00			10,000,000.00	其他收益	
分布式能源站项目		2,000,000.00		2,000,000.00	其他收益	
小 计	23,946,372.68	2,000,000.00	2,546,300.00	23,400,072.68		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
西藏自治区招商引资奖励	3,422,631.61	其他收益	拉萨经济技术开发区党政办《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）》
第八批人才基地建设经费	600,000.00	其他收益	安顺市经济开发技术区工业与经济贸易局《关于命名贵州省第八批人才基地的通知》（黔人领发〔2020〕8号）
种苗繁育基地建设补助款	500,000.00	其他收益	镇宁县布依族苗族自治县农业农村局《关于对2019年中药材产业发展基地建设项目实施方案的批复》（黔中药材伴发〔2020〕1号）
安顺市工业和信息化局促增长资金	477,000.00	其他收益	安顺市工业和信息化局《贵州省工业和信息化厅关于印发〈关于加快推进工业企业促生产稳就业保增长实施方案〉的通知》（黔工运行〔2020〕96号）
2020 年企业达产增产奖	450,000.00	其他收益	贵阳市人民政府办公厅《关于支持规模以上制造业企业达产增产和省重大工程重点项目加快建设

项 目	金 额	列报项目	说 明
			若干措施的通知》（筑府办函（2020）9号）
失业稳岗补贴	419,128.25	其他收益	人力资源社会保障部《财政部关于实施企业稳岗扩岗专项支持计划的通知》（人社部发（2020）30号）
2021年就业见习补贴	356,408.00	其他收益	安顺市就业局《省人力资源社会保障厅关于办理2020年度省本级青年就业见习补贴的通知》（黔人社函（2021）164号）
安顺市科学技术局工作激励经费	350,000.00	其他收益	安顺市科学技术局《安顺市科学技术局补助名单》
安顺市科学技术局2020年RD经费款	150,000.00	其他收益	安顺市科学技术局《安顺市关于开展2020-2021年R&D工作:成效激励补助的预通知》
贵州省市场监督管理局二十届中国专利奖奖金	100,000.00	其他收益	贵州省市场监督管理局《知识产权局关于对“都匀毛尖”驰名商标、第二十一届中国专利奖、2019-2020年度贵州省专利奖获奖项目进行奖励的通知》
其他零星补助	232,445.41	其他收益	
小 计	7,057,613.27		

③ 财政贴息

如财务报表附注五（一）6所述，自2020年4季度始，贷款贴息率实行浮动机制，最高不超过2.88%，审核后企业贴息金额超过1,000万元的，以1,000万元为上限核定贴息金额。根据该项政策，公司2021年度确认财政贴息-244.22万元。

2) 2020年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	本期其他减少	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
《污水处理及回用工程》专项支持资金	1,474,445.02		133,234.94		1,341,210.08	其他收益	
天台山GMP补助	3,501,855.00		1,000,530.00		2,501,325.00	其他收益	
赫章县产业区开发投资有限公司中药材GMP加工厂土地补	1,948,386.26		49,535.02		1,898,851.24	其他收益	

贴款							
贵州省自主创新高技术产业化项目补助款	1,791,666.67		500,000.00		1,291,666.67	其他收益	
贵州省民族药(中药)口服制剂制造技术工程项目补助	300,000.00		100,000.00		200,000.00	其他收益	
中药饮片生产线及仓库建设项目技术改造专项资金	402,586.56		25,000.00		377,586.56	其他收益	
黄连解毒丸2017年第二批科技支撑补助	237,500.00		30,000.00		207,500.00	其他收益	
贵阳市质监局付燃煤锅炉淘汰改造项目	50,666.52		8,000.04		42,666.48	其他收益	
工业和信息化发展专项资金	1,716,666.65		200,000.00		1,516,666.65	其他收益	
替芬泰片临床研究补助	268,900.00				268,900.00		
中药6类新药冰莲草含片的临床研究补助	800,000.00				800,000.00		
治疗血液系统淋巴瘤化药1类新药普依司他甲磺酸盐研发补助	1,000,000.00		1,000,000.00			其他收益	
安顺经济技术开发区工业和经济贸易局贵州百灵颗粒制剂车间改造项		2,500,000.00			2,500,000.00		

目补助							
安顺经济技术开发区发展和改革局扩能技改项目补助		1,000,000.00			1,000,000.00		
贵州省十大千亿级工业(健康医药)产业振兴专项资金		10,000,000.00			10,000,000.00		
成都高新技术产业开发区管委会装修补助		7,870,000.00	2,530,255.26	5,339,744.74		其他收益	
小计	13,492,672.68	21,370,000.00	5,576,555.26	5,339,744.74	23,946,372.68		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
2020年贵州十大工业(健康医药)产业振兴专项资金	6,500,000.00	其他收益	
西藏自治区招商引资奖励	2,854,458.96	其他收益	
金感胶囊、双羊喉痹通研究项目补助	2,000,000.00	其他收益	
失业稳岗补贴	1,539,761.83	其他收益	
成都高新技术产业开发区管委会租金补助	1,378,800.00	其他收益	
煤改气补助	1,200,000.00	其他收益	
创新平台建设项目专项经费	840,000.00	其他收益	
慈善总会捐赠资金	828,600.00	其他收益	
氟诺替尼研发项目补助	800,000.00	其他收益	
重点创新药品品种研发投入补助	637,000.00	其他收益	
第八批人才基地建设经费	600,000.00	其他收益	
2019年中央和省级生产发展专项基金	500,000.00	其他收益	
2020年省级实训实训设施设备升级改造专项资金	500,000.00	其他收益	
林业改革发展资金	500,000.00	其他收益	
表阿霉素脂质体新药研究项目补助	375,180.00	其他收益	
石斛研究及产业化项目补助	323,700.00	其他收益	

安顺市规模以上工业企业研发投入补助	300,000.00	其他收益	
支持制药业企业达产增产专项奖励资金	296,000.00	其他收益	
2019年省级工业和信息化发展专项资金	200,000.00	其他收益	
科技人才创新创业政府补助	200,000.00	其他收益	
其他零星补助	797,890.55	其他收益	
合计	23,171,391.34		

③ 财政贴息

银行以市场利率向公司提供贷款收取利息，公司以市场利率支付利息后，由财政按照公司实际借款金额乘以优惠利率给予的财政利息补贴。

项目	借款金额	优惠利率	市场利率	财政贴息对本期利润总额的影响金额	借款费用列报项目	说明
银行贴息收入	2,059,100,000.00	1.47%	4.35%	60,357,048.00	财务费用	

3) 2019年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
《污水处理及回用工程》专项支持资金	1,607,679.96		133,234.94	1,474,445.02	其他收益	
天台山 GMP 补助	4,502,385.00		1,000,530.00	3,501,855.00	其他收益	
赫章县产业区开发投资有限公司中药材 GMP 加工厂土地补贴款	1,997,921.28		49,535.02	1,948,386.26	其他收益	
贵州省自主创新高技术产业化项目补助款	2,291,666.67		500,000.00	1,791,666.67	其他收益	
贵州省民族药(中药)口服制剂制造技术工程项目	400,000.00		100,000.00	300,000.00	其他收益	
中药饮片生产线及仓库建设项目技术改造专项资金	427,586.56		25,000.00	402,586.56	其他收益	
黄连解毒丸 2017 年第二批科技支撑补助	267,500.00		30,000.00	237,500.00	其他收益	
贵阳市质监局付燃煤锅炉淘汰改造项目	58,666.56		8,000.04	50,666.52	其他收益	
工业和信息化发展专项资金	1,916,666.65		200,000.00	1,716,666.65	其他收益	
替芬泰片临床研究补助	268,900.00			268,900.00		

中药6类新药冰莲草含片的临床研究		800,000.00		800,000.00	其他收益	
治疗血液系统淋巴瘤化药1类新药普依司他甲磺酸盐研发补助		1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益	
小计	13,738,972.68	1,800,000.00	2,046,300.00	13,492,672.68		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
经济发展突出重要贡献奖励	14,550,000.00	其他收益	
GMP质量体系认证补助	800,000.00	其他收益	
吸收就业所得税专项奖励	651,915.12	其他收益	
就业见习补助	521,136.00	其他收益	
科技计划和创新平台建设项目补助	320,000.00	其他收益	
新建纳规企业奖励	150,000.00	其他收益	
2017-2018年中国专利优秀奖励	100,000.00	其他收益	
知识产权体系认证奖励	100,000.00	其他收益	
专利拥有奖励	80,000.00	其他收益	
贵州省名牌产品奖励	50,000.00	其他收益	
其他	148,505.67	其他收益	
小计	17,471,556.79		

③ 财政贴息

银行以市场利率向公司提供贷款收取利息，公司以市场利率支付利息后，由财政按照公司实际借款金额乘以优惠利率给予的财政利息补贴。

项目	借款金额	优惠利率	市场利率	财政贴息对本期利润总额的影响金额	借款费用列报项目	说明
银行贴息收入	2,084,100,000.00	1.47%	4.35%	52,004,520.00	财务费用	

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2021年度	2020年度	2019年度
计入当期损益的政府补助金额	7,161,745.27	89,104,994.60	71,522,376.79

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
2019 年度				
贵州百灵(马来西亚)有限公司(以下简称马来西亚公司)	2019 年 2 月 15 日	166.32	100	外购

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
2019 年度				
马来西亚公司	2019 年 2 月 15 日	取得控制权		-2,865,327.68

(2) 其他说明

2019 年 2 月 15 日, 公司第四届董事会第三十三次会议审议通过了《关于签订〈股权转让协议〉的议案》。2019 年 2 月 25 日, 公司与马来西亚个人 Lai Chein Tow 就马来西亚公司签订《股权转让协议》, 公司拟以自有资金 100 马来西亚林吉特(令吉)(约合人民币 166.32 元)购买马来西亚公司 100% 股权, 股权转让后公司将持有马来西亚公司 100% 的股权。2019 年 4 月 4 日, 公司对马来西亚公司进行增资, 金额为人民币 2,008,829.07 元。

2. 合并成本及商誉

公司购买马来西亚公司, 在购买日的企业合并成本为 166.32 元, 合并中应确认商誉为 166.32 元。基于重要性的会计处理原则, 公司将 166.32 元直接计入当期损益。

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2021 年度				
贵州百灵惠民药业有限责任公司[注]	新设	2021.12.29		100%
2019 年度				
成都曠灵生物医药科技有限公司	设立	2019.4.29	14,000,000.00	55%
内蒙古金灵医药有限公司	设立	2019.8.20	6,000,000.00	51%

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
贵州中灵广惠医药健康产业发展有限公司	设立	2019.11.11		70%

[注] 截至 2021 年 12 月 31 日，贵州百灵惠民药业有限责任公司暂未开展经营业务

2. 合并范围减少

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
大健康销售[注 1]	7,024,100.00	27.00	转让	2020.12.31	改选董事会	-2,444,576.78
成都曠灵[注 2]	-	13.99	转让	2020.12.31	改选董事会	1,979,457.76

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
大健康销售	40.00	14,027,669.30	14,027,669.30	-	账面价值	-
成都曠灵	41.01	88,486,747.13	88,486,747.13	-	评估价值	-

[注 1] 2020 年 11 月 6 日，公司第五届七次董事会审议通过了《关于控股子公司股权转让的议案》，公司拟以 312.18 万元转让持有的大健康销售 12% 的股权给安顺市大健康医药投资有限公司（以下简称安顺医投），拟以 390.23 万元转让持有的大健康销售 15 % 的股权给云码通数据运营股份有限公司（以下简称云码通）。股权转让后，大健康销售的股东持股情况为：公司持有 40%，安顺医投持有 45%，云码通持有 15%。大健康销售已于 2020 年 12 月进行董事会改选，并完成工商变更登记

[注 2] 2020 年 11 月 6 日，公司第五届七次董事会审议通过了《关于对外投资暨签订〈投资协议书〉的议案》，公司拟将持有成都曠灵 23.50% 的股权（对应认缴出资 1,567 万元，实际出资 0 元）以人民币 0 元的价格转让给由陈俐娟或陈俐娟所控制的其他主体。公司以“肿瘤靶向治疗药物 GZ50”、“抗血液系统肿瘤药物注射用甲磺酸普依司他”知识产权（包括专利技术成果）按评估价作价人民币 7,334 万元对成都曠灵进行增资。四川华西健康科技有限公司、陈俐娟共同以“治疗自身免疫性疾病炎症性肠病（IBD）和类风湿关节炎（RA）

的选择性 JAKs 小分子抑制剂药物”、“治疗脓毒症及多发性硬化症的 RIPK1/2 抑制剂药物 ZL-24”、“靶向核苷酸结合寡聚化结构域样受体蛋白 3 (NLRP3) 炎性体抑制剂药物”三个 1 类创新药品种及全部知识产权按评估价作价人民币 9,000 万元对成都曠灵进行增资，其中，四川华西健康科技有限公司占评估价的 10%，即人民币 900 万元，陈俐娟占评估价的 90%，即人民币 8,100 万元。成都曠灵已于 2020 年 12 月进行董事会改选，并于 2021 年 1 月 20 日完成工商变更登记

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

基本情况

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	
和仁堂药业[注]	贵州贵阳	贵州省贵阳市修文县扎佐医药工业园	工业	80.00		非同一控制下企业合并
正鑫药业	贵州贵阳	贵州省贵阳市小河场坝产业区	工业	100.00		非同一控制下企业合并
贵阳糖尿病医院	贵州贵阳	贵阳市云岩区宝山北路 258 号	医疗单位	100.00		设立
长沙糖尿病医院	湖南长沙	长沙市雨花区新建西路 117 号湘凯综合楼 B 栋	医疗单位	100.00		设立
西藏金灵	西藏拉萨	拉萨经济技术开发区 B 区园区南路 11 号	商业	100.00		设立
云南红灵	云南红河	云南省红河哈尼族彝族自治州泸西县中枢镇锦源小区北区 A12 号	工业	100.00		设立
内蒙古金灵	内蒙古自治区	内蒙古自治区呼和浩特市如意工业园区西蒙奈伦广场 7 号楼 A 座 11 楼	商业	51.00		设立
中灵广惠	贵州贵阳	贵州省贵阳市南明区瑞金南路 46 号宏资大厦 13 楼[河滨社区]	商业	70.00		设立

灵泉康养	贵州安顺	贵州省安顺市西秀区虹山湖路东侧	商业	100.00		设立
------	------	-----------------	----	--------	--	----

[注] 2012年12月19日，公司第二届董事会第二十五次会议，审议通过了《贵州百灵企业集团制药股份有限公司关于使用超募资金收购子公司少数股东权益的议案》。公司使用超募资金3,400万元收购郭宗华持有的和仁堂药业20%股权，收购股权完成后公司持有和仁堂药业80%股权。截至2021年12月31日，尚未完成收购和仁堂药业20%股权工商变更登记事宜

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益		
		2021年	2020年度	2019年度
和仁堂药业	20.00%	-7,231,444.18	-257,144.53	2,342,935.16

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		
	2021年	2020年度	2019年度
和仁堂药业		24,000,000.00	

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
和仁堂药业	18,958,646.15	26,190,090.33	50,447,234.85

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2021.12.31					
	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
和仁堂药业	275,482,491.49	36,542,631.51	312,025,123.00	212,789,257.72	4,442,634.58	217,231,892.30

(续上表)

子公司名称	2020.12.31					
	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
和仁堂药业	266,290,882.36	40,043,704.12	306,334,586.48	170,048,565.70	5,335,569.20	175,384,134.90

(续上表)

子公司名称	2019.12.31					
	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
和仁堂药业						

和仁堂药业	241,536,848.38	44,916,057.80	286,452,906.18	27,692,649.92	6,524,082.02	34,216,731.94
-------	----------------	---------------	----------------	---------------	--------------	---------------

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2021.12.31			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
和仁堂药业	121,478,550.92	-36,157,220.88	-36,157,220.88	25,356,617.73

(续上表)

子公司名称	2020.12.31			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
和仁堂药业	167,899,157.47	-1,285,722.66	-1,285,722.66	18,572,584.77

(续上表)

子公司名称	2019.12.31			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
和仁堂药业	122,097,820.35	11,714,675.80	11,714,675.80	40,925,642.73

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
植物药业	云南昆明	云南昆明	工业	40.00		权益法核算
重庆海扶	重庆市	重庆市	工业	28.899		权益法核算
大健康销售	贵州安顺	贵州安顺	商业	40.00		权益法核算
成都曠灵	四川成都	四川成都	工业	35.17		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

(1) 植物药业

项目	2021年度/2021年 12月31日	2020年度/2020年 12月31日	2019年度/2019年 12月31日
流动资产	1,143,183,723.40	917,384,881.34	710,071,156.31
非流动资产	946,501,605.20	987,524,739.23	1,027,847,260.40
资产合计	2,089,685,328.60	1,904,909,620.57	1,737,918,416.71
流动负债	385,404,133.56	362,157,680.26	206,937,200.75
非流动负债	149,172,058.25	13,711,649.77	7,787,907.90
负债合计	534,576,191.81	375,869,330.03	214,725,108.65

少数股东权益	13,888,564.30	-6,412,189.69	-2,241,381.59
归属于母公司所有者权益	1,541,220,572.49	1,535,452,480.23	1,525,434,689.65
按持股比例计算的净资产 份额	616,488,228.99	614,180,992.09	610,173,875.86
调整事项			
商誉	32,222,936.29	32,222,936.29	32,222,936.29
对联营企业权益投资的账 面价值	648,711,165.28	646,403,928.38	642,396,812.15
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值			
营业收入	870,869,270.99	714,160,639.18	408,701,177.93
净利润[注]	7,068,846.25	5,846,982.49	-200,247,112.88
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	7,068,846.25	5,846,982.49	-200,247,112.88
本期收到的来自联营企业 的股利			

[注] 本期净利润系根据公司投资时点公允价值持续计量调整后金额

(2) 重庆海扶

项 目	2021 年度/2021 年 12 月 31 日	2020 年度/2020 年 12 月 31 日	2019 年度/2019 年 12 月 31 日
流动资产	259,731,079.59	288,445,649.90	343,143,338.71
非流动资产	1,093,070,892.89	1,097,130,453.60	1,121,705,267.97
资产合计	1,352,801,972.48	1,385,576,103.50	1,464,848,606.68
流动负债	75,582,664.19	86,982,125.97	102,527,918.09
非流动负债	17,854,063.72	5,593,975.14	4,344,032.76
负债合计	93,436,727.91	92,576,101.11	106,871,950.85
少数股东权益	8,502,159.72	7,355,452.95	6,386,630.62
归属于母公司所有者权益	1,250,863,084.85	1,285,644,549.44	1,351,590,025.21
按持股比例计算的净资产 份额	361,486,922.89	376,488,149.86	395,799,622.98
调整事项			

商誉	7,991,502.22	8,097,967.09	8,097,967.09
对联营企业权益投资的账面价值	369,478,425.11	384,586,116.95	403,897,590.07
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	224,023,996.74	173,458,655.64	176,629,640.83
净利润[注]	-57,811,268.07	-64,976,653.44	-100,776,502.52
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-57,811,268.07	-64,976,653.44	-100,776,502.52
本期收到的来自联营企业的股利			

[注] 本期净利润系根据公司投资时点公允价值持续计量调整后金额

(3) 成都曠灵

项 目	2021年度/2021年12月 31日	2020年度/2020年12 月31日
流动资产	105,475,685.61	23,298,212.42
非流动资产	204,148,898.39	197,814,219.19
资产合计	309,624,584.00	221,112,431.61
流动负债	2,637,813.65	3,978.93
非流动负债	5,112,998.49	5,339,744.74
负债合计	7,750,812.14	5,343,723.67
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	301,873,771.86	215,768,707.94
按持股比例计算的净资产份额	106,169,005.56	88,486,747.13
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润	-20,096,953.21	-20,096,953.21
对联营企业权益投资的账面价值	86,072,052.35	68,389,793.92
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	528,301.87	518,867.91

净利润	-8,894,936.08	-5,333,130.86
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-8,894,936.08	-5,333,130.86
本期收到的来自联营企业的股利		

(4) 大健康运营

项 目	2021 年度/2021 年 12 月 31 日	2020 年度/2020 年 12 月 31 日
流动资产	264,819,210.37	308,795,525.30
非流动资产	10,140,220.52	8,830,403.40
资产合计	274,959,430.89	317,625,928.70
流动负债	250,554,368.49	282,556,755.44
非流动负债		
负债合计	250,554,368.49	282,556,755.44
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	24,405,062.40	35,069,173.26
按持股比例计算的净资产份额	9,762,024.96	14,027,669.30
调整事项		
商誉		
对联营企业权益投资的账面价值	9,762,024.96	14,027,669.30
存在公开报价的联营企业权益投资的 公允价值		
营业收入	301,047,684.12	298,791,362.72
净利润	10,841,466.84	11,804,565.88
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	10,841,466.84	11,804,565.88
本期收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 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。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2021年12月31日，本公司应收账款的20.40%（2020年12月31日：18.87%；2019年12月31日：23.79%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

单位：万元

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	164,946.97	168,705.18	168,705.18		

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同 金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	5,250.00	5,250.00	5,250.00		
应付账款	35,138.13	35,138.13	35,138.13		
其他应付款	8,086.07	8,086.07	8,086.07		
其他流动负债	1,500.00	1,500.00	1,500.00		
租赁负债	6,600.63	7,749.44	1,092.98	6,656.46	
其他非流动负债	9,225.06	10,177.96	3,238.43	6,939.53	
小 计	230,746.86	236,606.78	223,010.79	13,595.99	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同 金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	228,688.92	234,315.96	213,655.19	20,660.77	
应付票据	29,070.00	29,070.00	29,070.00		
应付账款	26,765.45	26,765.45	26,765.45		
其他应付款	4,317.98	4,317.98	4,317.98		
小 计	288,842.35	294,469.39	273,808.62	20,660.77	

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同 金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	242,478.00	253,938.46	231,425.83	22,512.63	
应付票据	8,191.26	8,191.26	8,191.26		
应付账款	16,188.97	16,188.97	16,188.97		
其他应付款	9,121.86	9,121.86	9,121.86		
小 计	275,980.09	287,440.55	264,927.92	22,512.63	

(三) 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。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2021年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币164,710.00万元（2020年12月31日：人民币228,360.00万元；2019年12月31日：人民币242,160.00万元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

1. 2021年12月31日

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			359,196,600.00	359,196,600.00
(1) 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			359,196,600.00	359,196,600.00
权益工具投资			359,196,600.00	359,196,600.00
2. 应收款项融资			401,968,072.65	401,968,072.65
持续以公允价值计量的资产总额			761,164,672.65	761,164,672.65

2. 2020 年 12 月 31 日

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流 动金融资产			225,333,300.00	225,333,300.00
(1) 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			225,333,300.00	225,333,300.00
权益工具投资			225,333,300.00	225,333,300.00
2. 应收款项融资			595,930,961.77	595,930,961.77
持续以公允价值计量的资产总额			821,264,261.77	821,264,261.77

3. 2019 年 12 月 31 日

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流 动金融资产			203,721,882.58	203,721,882.58
(1) 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			203,721,882.58	203,721,882.58
权益工具投资			203,721,882.58	203,721,882.58
持续以公允价值计量的资产总额			203,721,882.58	203,721,882.58

(二) 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

1. 2021 年 12 月 31 日

公司聘请开元资产评估有限公司对贵州银行股份有限公司（以下简称贵州银行）的权益性投资公允价值，按照市场法进行估值。具体运用的估值方法为交易案例比较法，根据贵州银行所处行业特点，采用交易案例比较法，采用市净率（P/B）估值模型对贵州银行的股权价值进行估值。

公司聘请开元资产评估有限公司对江苏趵泉醴泽健康产业创业投资基金(有限合伙)(以下简称江苏趵泉)、重庆金浦医疗产业投资有限公司（以下简称重庆金浦）的权益性投资公允价值，以基准日基金全部合伙人权益公允价值为基础，依据《合伙协议》约定的分配方式

估算公司持有的江苏甌泉份额的公允价值和重庆金浦份额的公允价值。公司聘请开元资产评估有限公司对成都银海启明医院管理有限公司(以下简称成都银海)的权益性投资公允价值,以资产基础法进行估值。具体运用的估值方法为在合理估值企业各项资产价值和负债的基础上确定江苏甌泉、重庆金浦、成都银海的价值估算方法。

公司持有的应收票据,采用票面金额确定其公允价值。

2. 2020年12月31日

公司聘请开元资产评估有限公司对贵州银行股份有限公司(以下简称贵州银行)的权益性投资公允价值,按照市场法进行估值。具体运用的估值方法为交易案例比较法,根据贵州银行所处行业特点,采用交易案例比较法,采用市净率(P/B)估值模型对贵州银行的股权价值进行估值。

公司聘请开元资产评估有限公司对江苏甌泉醴泽健康产业创业投资基金(有限合伙)(以下简称江苏甌泉)、重庆金浦医疗产业投资有限公司(以下简称重庆金浦)的权益性投资公允价值,以基准日基金全部合伙人权益公允价值为基础,依据《合伙协议》约定的分配方式估算公司持有的江苏甌泉份额的公允价值和重庆金浦份额的公允价值。公司聘请开元资产评估有限公司对成都银海启明医院管理有限公司(以下简称成都银海)的权益性投资公允价值,以资产基础法进行估值。具体运用的估值方法为在合理估值企业各项资产价值和负债的基础上确定江苏甌泉、重庆金浦、成都银海的价值估算方法。

公司持有的应收票据,采用票面金额确定其公允价值。

3. 2019年12月31日

公司聘请中和资产评估有限公司对贵州银行股份有限公司(以下简称贵州银行)的权益性投资公允价值,按照市场法进行合理评估。具体运用的估值方法为交易案例比较法,根据贵州银行所处行业特点,采用市净率(PB)估值模型进行评估。

公司聘请中和资产评估有限公司对江苏甌泉醴泽健康产业创业投资基金(有限合伙)(以下简称江苏甌泉)、成都银海启明医院管理有限公司(以下简称成都银海)、重庆金浦医疗产业投资有限公司(以下简称重庆金浦)的权益性投资公允价值,按照成本法进行合理评估。具体运用的估值方法为在合理估值企业各项资产价值和负债的基础上确定江苏甌泉、成都银海、重庆金浦的价值的评估方法。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东

自然人股东	与公司关系
姜伟[注]	实际控制人

[注]姜伟先生与姜勇先生系兄弟关系，二人系一致行为人。截至 2021 年 12 月 31 日，二人合计持有公司 33.64% 的股份

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
大健康运营	联营企业
植物药业	联营企业
重庆海扶	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贵阳姜氏餐饮有限公司	受同一实际控制人控制
安顺兰泰置业有限公司	受同一实际控制人控制
贵州金百灵物业管理有限公司	受姜伟之妹姜建、姜建之女陈源控制
贵州百灵生物科技有限公司	上年受同一实际控制人控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
贵阳姜氏餐饮有限公司	接受住宿、会务等劳务		582, 592. 00	1, 004, 764. 30
贵州金百灵物业管理有限公司	接受物业管理劳务	48, 852. 46	41, 972. 05	148, 201. 21
安顺兰泰置业有限公司	接受住宿、会务等劳务	739, 674. 13	407, 587. 74	1, 359, 701. 40
重庆海扶	采购 JC 肿瘤治疗系统系列产品	3, 699, 115. 04	9, 734, 513. 27	3, 938, 053. 10

关联方	关联交易内容	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
大健康运营	采购商品	14, 152, 458. 87		
植物药业	采购商品	6, 632, 123. 89	236, 728. 00	
贵州百灵生物 科技有限公司	采购商品		84, 729. 20	152, 920. 35

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
安顺兰泰置业 有限公司	提供服务	101, 266. 98	3, 708. 00	23, 820. 48
植物药业	销售商品	16, 350, 375. 94	14, 116, 460. 18	
大健康运营	销售商品	5, 346, 670. 39		

2. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

1) 2021 年度

公司供应商贵州宜博经贸有限责任公司及潮州市潮安区梅园印务有限公司(以下统称供应商)使用了公司的银行授信额度,开展了买方保理融资业务,公司提供了买方保理担保,公司供应商将其融资的款项划转给本公司实际控制人使用。截至2021年2月28日,前述买方保理担保余额20,990.00万元已全部解除,其中公司履行担保责任并代支付到期保理金额共计6,760.69万元;截至2021年4月28日,实际控制人已归还该代支付款及利息。

2) 2020 年度

公司供应商贵州宜博经贸有限责任公司及潮州市潮安区梅园印务有限公司(以下简称公司供应商)使用了公司的银行授信额度,开展了买方保理融资业务,公司提供了买方保理担保,公司供应商将其融资的款项划转给本公司实际控制人使用。截至2020年12月31日,未到期买方保理担保余额共计20,990.00万元;截至2021年4月28日,上述买方保理担保余额20,990.00万元已全部解除,其中公司履行担保责任并代支付到期保理金额共计6,760.69万元(截至2021年4月28日,实际控制人已归还该代支付款6,760.69万元)。

(2) 本公司及子公司作为被担保方

1) 2021 年度

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 履行完毕
姜伟、姜勇、安顺	50,000,000.00	2021.4.21	2022.4.20	否

兰泰置业有限公司	50,000,000.00	2021.4.26	2022.4.25	否
	50,000,000.00	2021.3.30	3033.3.29	否
	60,000,000.00	2021.4.13	2022.4.12	否
	40,000,000.00	2021.4.16	2022.4.15	否
姜伟、姜勇	100,000,000.00	2021.8.31	2022.8.25	否
	100,000,000.00	2021.9.10	2022.9.9	否
	50,000,000.00	2021.9.16	2022.9.15	否
	100,000,000.00	2021.9.17	2022.9.15	否
	100,000,000.00	2021.9.23	2022.9.23	否
姜伟	55,000,000.00	2021.3.10	2022.3.9	否
	56,000,000.00	2021.7.30	2022.7.29	否
	40,000,000.00	2021.12.8	2022.12.7	否
	60,000,000.00	2021.12.9	2022.12.8	否
	50,000,000.00	2021.11.30	2022.11.30	否
	55,000,000.00	2019.3.12	2022.3.11	否
	87,500,000.00	2019.4.30	2022.4.29	否
	50,000,000.00	2021.7.30	2024.7.30	否
	50,000,000.00	2021.10.30	2024.10.30	否

2) 2020 年度

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
姜伟、姜勇、安顺兰泰置业有限公司	59,000,000.00	2020.4.30	2021.4.29	否
	21,000,000.00	2020.9.14	2021.9.13	否
	50,000,000.00	2020.10.22	2021.10.21	否
	50,000,000.00	2020.10.27	2021.10.26	否
	50,000,000.00	2020.10.30	2021.10.29	否
	50,000,000.00	2020.11.5	2021.5.4	否
	50,000,000.00	2020.11.6	2021.5.5	否
	40,000,000.00	2020.11.9	2021.5.8	否

	50,000,000.00	2020.11.10	2021.5.9	否
姜伟	100,000,000.00	2020.9.4	2021.8.31	否
	100,000,000.00	2020.9.11	2021.9.10	否
	100,000,000.00	2020.9.18	2021.9.17	否
	50,000,000.00	2020.9.21	2021.9.17	否
	50,000,000.00	2020.9.30	2021.9.27	否
	100,000,000.00	2020.9.30	2021.9.25	否
	90,000,000.00	2020.10.28	2021.10.28	否
	100,000,000.00	2020.2.24	2021.2.23	否
	100,000,000.00	2020.2.26	2021.2.25	否
	40,000,000.00	2020.11.30	2021.11.29	否

3) 2019 年度

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
姜伟、安顺兰泰置业有限公司	80,000,000.00	2019.1.15	2020.1.15	否
	50,000,000.00	2019.10.23	2020.10.22	否
	50,000,000.00	2019.10.28	2020.10.27	否
	50,000,000.00	2019.10.30	2020.10.29	否
	50,000,000.00	2019.11.11	2020.11.10	否
	50,000,000.00	2019.11.12	2020.11.11	否
	50,000,000.00	2019.11.19	2020.11.18	否
	40,000,000.00	2019.11.15	2020.11.14	否
姜伟[注]	100,000,000.00	2019.9.25	2020.9.25	否
	100,000,000.00	2019.9.26	2020.9.26	否
	100,000,000.00	2019.9.27	2020.9.27	否
	100,000,000.00	2019.9.29	2020.9.29	否
	30,000,000.00	2019.9.30	2020.9.30	否
	70,000,000.00	2019.9.30	2020.9.30	否
	100,000,000.00	2019.3.1	2020.2.26	否
	100,000,000.00	2019.3.1	2020.2.26	否

	50,000,000.00	2019.11.27	2020.11.26	否
--	---------------	------------	------------	---

3. 关联方资金往来

1) 2021 年度

截至 2020 年 12 月 31 日, 实际控制人尚欠公司资金及利息 34,071.78 万元, 2021 年 1-4 月, 公司向实际控制人累计划出资金 41,760.69 万元(含公司代支付到期保理金额 6,760.69 万元), 参照银行同期贷款利率计算资金占用利息 707.09 万元(含 2020 年度占用资金利息), 累计收回实际控制人归还资金 76,539.56 万元, 截至 2021 年 4 月 28 日, 实际控制人已全部归还所欠本公司资金及利息。

2) 2020 年度

2020 年度公司向实际控制人累计划出资金(票据) 120,977.33 万元, 累计收回资金 88,788.15 万元, 参照银行同期贷款利率计算资金占用利息 1,882.60 万元。截至 2020 年 12 月 31 日, 实际控制人尚欠公司资金及利息 34,071.78 万元。

2021 年 1 月 1 日至 3 月 31 日, 公司向实际控制人累计划出资金 41,760.69 万元(含公司代支付到期保理金额 6,760.69 万元), 累计收回资金 7,397.10 万元, 参照银行同期贷款利率计算资金占用利息 707.09 万元(含 2020 年度占用资金利息)。截至 2021 年 3 月 31 日, 实际控制人累计占用资金(含利息)余额为 69,142.46 万元。

截至 2021 年 4 月 28 日, 实际控制人已归还所欠本公司资金及利息 69,142.46 万元。

3) 2019 年度

2019 年度公司向实际控制人累计划出资金 2,085,600,000.00 元, 累计收回资金 2,143,790,000.00 元(含利息)。公司按实际控制人日均占用额 343,515,916.67 元, 参照同期银行贷款利率计算利息 20,610,955.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日, 公司欠实际控制人资金 37,579,045.00 元。

2020 年 1 月 1 日至本财务报表批准报出之日, 公司向实际控制人累计划出资金 1,012,400,000.00 元, 累计收回资金 944,600,000.00 元。公司按实际控制人日均占用额 48,413.92 万元, 参照同期银行贷款利率计算利息 9,440,715.29 元(计算至 2020 年 4 月 27 日)。截至本财务报表批准报出之日, 实际控制人欠本公司资金 30,220,955.00 元及前述利息。实际控制人已承诺于 2020 年 6 月 30 日前偿还上述欠款。

4. 关联方资产转让情况

2021 年 4 月 7 日, 公司第五届董事会第十三次会议, 审议通过了《关于与关联方签订资产转让协议的议案》和《关于与关联方签订股份转让协议的议案》, 公司拟使用自有资金

20,800.00 万元购买安顺兰泰置业有限公司拥有的位于贵州省安顺市西秀区虹山湖路东侧的“百灵温泉酒店”项目资产组，包括土地使用权、房产及设施设备等全部资产权益整体转让；公司拟使用自有资金人民币 6,100.00 万元收购贵州嘉黔房地产开发有限公司持有的贵州银行股份有限公司股权 25,164,536.23 股，完成收购后公司将持有贵州银行股权 55,448,495.10 股。上述资产及股权转让事项业经公司 2021 年第三次临时股东大会审议通过，公司已于 2021 年 4 月 27 日支付前述资产及股权转让款。

5. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
关键管理人员报酬	425.30	485.15	470.52

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	大健康运营	2,792,828.28	139,641.41	930,868.76	55,931.93
	安顺兰泰置业有限公司	80,343.52	4,017.18		
小 计		2,873,171.80	143,658.59	930,868.76	55,931.93
预付款项	重庆海扶	530,000.00		530,000.00	
小 计		530,000.00		530,000.00	
应收股利	大健康运营	8,602,231.08			
小 计		8,602,231.08			
其他应收款	姜伟			340,717,832.40	
	大健康运营	23,791,689.19	1,810,274.10	43,813,020.62	2,190,651.03
	重庆海扶	200,000.00	20,000.00	200,000.00	10,000.00
小 计		23,991,689.19	1,830,274.10	384,730,853.02	2,200,651.03

(续上表)

项目名称	关联方	2019. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
预付款项	重庆海扶	10,850,000.00	
小 计		10,850,000.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付账款	大健康运营		9,607,507.00	
	植物药业	2,257,028.00		
	贵州百灵生物 科技有限公司			172,800.00
小 计		2,257,028.00	9,607,507.00	172,800.00
合同负债	植物药业	3,471,216.81	19,821,592.92	
小 计		3,471,216.81	19,821,592.92	
其他应付款	植物药业		235,728.00	
	实际控制人			37,579,045.00
小 计			235,728.00	37,579,045.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 技术转让及委托研发事项

2019年2月25日，公司与上海药明康德新药开发有限公司（以下简称药明康德公司）签订《合作开发合同书》。合作项目为治疗II型糖尿病新药研发项目，研发期限暂定为3年，研发总费用为3,600.00万元。截至2021年12月31日，公司已支付合同款450.00万元。

2019年2月25日，公司与药明康德公司签订《合作开发合同书》。合作项目为治疗肥胖症的一类新药研发项目，研发期限暂定为3年，研发总费用为3,400.00万元。截至2021年12月31日，公司已支付合同款400.00万元。

2. 与尉氏百灵中医院有限公司开展合作事项

2020年4月27日，公司与尉氏百灵中医院有限公司签订《合作协议》，尉氏百灵中医院有限公司加入贵州百灵中医糖尿病医联体，使用“百灵中医糖尿病”、“糖宁通络”品牌，并向公司支付品牌使用费及技术服务费用。品牌使用费及技术服务费按年支付，经双方商定，2020年及2021年为合作项目培育期，固定金额为每年20万。2022年起，每年度品牌使用费及技术服务费采取固定金额+浮动金额的模式，即20万加上浮动金额（为乙方医院年度总营业额的1%）支付，合作期限为十年。

3. 防残助困公益中国行资助事项

2021年2月26日，公司第五届董事会第十二次会议，审议通过了《关于签订“防残助困”公益中国行资助协议的议案》，公司拟与中国肢残人协会共同开展贵州百灵糖宁通络“防残助困”公益中国行项目。项目捐赠总规模为2亿元(物资及货币)，其中5%为项目行政办公经费，剩余部分为指定人群(残疾人、残疾人家属、残疾人工作者等)在医疗机构购买、使用糖宁通络产品所产生费用按比例进行的补贴。公司根据项目实施进展情况，分阶段完成物资捐赠。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 持股5%以上股东部分股份被司法拍卖事项

股东姜勇先生因与中国银河证券股份有限公司存在债务纠纷，贵州省安顺市中级人民法院于2021年12月29日10时至2021年12月30日10时止(延时除外)在淘宝司法拍卖网络平台上依法拍卖姜勇先生持有的公司22,997,200股股票，该标的网络拍卖成交价格146,963,955.60元，并于2022年1月4日完成过户登记手续。

(二) 与重庆市潼南区中医院签订《技术开发(合作)合同》

2022年2月14日，公司与重庆市潼南区中医院(以下简称潼南中医院)签订《技术开发(合作)合同》，双方拟共同参与医疗机构制剂“糖宁通络片”项目的研究和开发，申请《重庆市医疗机构制剂注册批件》，获得《重庆市医疗机构制剂注册批件》后，依据重庆市对医院制剂的管理制度，在潼南中医院配制和使用。研究开发和申报所需经费由公司承担。

(三) 控股股东协议转让部分公司股份事项

股东姜伟先生在五矿证券有限公司(以下简称五矿证券)的1笔股票质押合约已到期待购回，姜伟先生分别于2022年2月22日、2022年3月2日与禹慧(上海)投资管理有限公司(以下简称禹慧资管)及五矿证券签订了《股份转让协议》及补充协议，对上述股票质押式回购交易采用协议转让方式进行处置，姜伟先生拟通过协议转让方式转让其持有的公司45,876,000股无限售流通股，占公司股份总数的3.25%，并于2022年3月23日完成过户登记手续。

(四) 与辽宁立达糖尿病中医医院签订《技术开发(合作)合同》

2022年3月28日，公司与与辽宁立达糖尿病中医医院(以下简称辽宁立达医院)签订《技术开发(合作)合同》，双方拟共同参与医疗机构制剂“糖宁通络片”项目的研究和开

发，申请《辽宁省医疗机构制剂注册批件》，获得《辽宁省医疗机构制剂注册批件》后，依据辽宁省对医院制剂的管理制度，在辽宁立达医院配制和使用。研究开发和申报所需经费由公司承担。

（五）为大健康运营提供担保事项

2022年4月8日，公司第五届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于公司为参股子公司安顺市大健康医药产业运营有限公司申请授信提供担保的议案》。大健康运营拟向贵州银行安顺分行申请不超过14,800万元（含）授信额度，由其股东按持股比例提供担保，其中安顺投资有限公司担保6,660万元，公司担保5,920万元，云码通数据运营股份有限公司担保2,220万元。

十三、其他重要事项

（一）对原2019年度、2020年度、2021年度报告中财务数据的差错更正事项的说明

2026年3月27日，公司收到中国证券监督管理委员会贵州监管局（以下简称贵州证监局）下发的《行政处罚决定书》（以下简称决定书）。决定书载明，公司披露的2019年、2020年、2021年、2023年年报存在虚假记载，据此对公司作出责令更正、给与警告并处以1,000万元罚款的行政处罚。公司收到决定书后，组织相关部门进行自查，并根据自查结果对相关年度的财务报表进行更正并披露。公司于2026年4月27日召开第六届第二十五次董事会，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。

（二）资产置换

非货币性资产交换

公司2020年度以“肿瘤靶向治疗药物GZ50”、“抗血液系统肿瘤药物注射用甲磺酸普依司他”知识产权（包括专利技术成果）按评估价作价人民币7,334万元对成都贛灵进行增资。公司以知识产权交换成都贛灵股权，换入成都贛灵股权的未来现金流量在风险、时间和金额方面与换出的知识产权显著不同，具有商业实质。根据北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的评估报告（北方亚事评报字[2020]第01-635号），换出资产的评估价值为7,347.62万元，以评估价值协商作价7,334万元；换出资产账面成本为6,209.37万元（其中已费用化金额4,354.86万元），抵消内部交易未实现损益后，公司确认非货币性资产交换利得2,890.81万元。

（三）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对工业业务、商业业务、医疗机构业务及其他业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

1) 2021 年度

行业分部 单位：万元

项 目	工业	商业	医疗机构	其他	分部间抵销	合 计
营业收入	288,179.63	82,435.03	6,097.47	2,095.89	67,643.07	311,164.95
营业成本	132,477.15	53,725.18	6,041.55	980.90	67,587.06	125,637.72
资产总额	680,243.86	49,748.47	13,032.53	32,704.56	126,796.01	648,933.41
负债总额	267,650.61	40,892.85	23,036.54	3,868.50	82,534.63	252,913.87

2) 2020 年度

行业分部 单位：万元

项 目	工业	商业	医疗机构	其他	分部间抵销	合 计
主营业务收入	259,690.63	50,237.62	3,809.07	246.26	6,166.38	307,817.20
主营业务成本	99,738.71	38,389.32	3,738.09	97.68	8,197.92	133,765.88
资产总额	731,078.43	21,215.82	7,689.27	302.38	57,002.45	703,283.45
负债总额	323,926.30	13,552.28	15,022.14	109.29	41,354.44	311,255.57

3) 2019 年度

行业分部 单位：万元

项 目	工业	商业	医疗机构	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	239,577.50	49,269.89	5,297.15	750.50	10,436.67	284,458.37
主营业务成本	82,447.17	37,044.77	5,039.68	461.55	11,645.39	113,347.78
资产总额	695,938.43	57,080.31	8,809.05	6,043.06	61,979.04	705,891.82
负债总额	275,849.20	40,246.17	11,778.37	2,433.25	38,892.73	291,414.26

(四) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)15之说明；
2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明

明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2021 年度
短期租赁费用	3,615,645.56
合 计	3,615,645.56

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2021 年度
租赁负债的利息费用	475,233.37
与租赁相关的总现金流出	23,125,387.89

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

(五) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 糖宁通络胶囊相关项目

(1) 中医药科学技术研究专项课题获得立项

2021年2月19日收到贵州省中医药管理局下发《关于转发〈国家中医药管理局关于下达2021年度中医药科学技术研究专项课题立项计划的通知〉的通知》（黔中医药函〔2021〕17号），根据《国家中医药管理局关于下达2021年度中医药科学技术研究专项课题立项计划的通知》（国中医药科技函〔2021〕18号），公司“苗药糖宁通络片防治糖尿病及视网膜并发症的多中心临床研究和机制探讨”课题（课题编号：GZY-KJS-2021-006）已获立项支持，由公司与厦门大学附属第一医院共同进行课题研究。

(2) 广西中医药大学附属瑞康医院收到《医疗机构制剂注册批件》

2018年1月5日，公司与广西中医药大学附属瑞康医院（以下简称瑞康医院）签订《技术开发（合作）合同》，双方拟共同参与医疗机构制剂“糖宁通络胶囊”项目的研究和开发，瑞康医院于2021年3月收到广西壮族自治区药品监督管理局下发的《医疗机构制剂注册批件》。

(3) 与山东第一医科大学附属省立医院签订《技术开发（合作）合同》

2021年5月25日，公司与山东第一医科大学附属省立医院（以下简称山东第一医科大学附属省立医院）签订《技术开发（合作）合同》，双方按《医疗机构制剂注册管理办法》（试行）（局令第20号）的要求共同开发“糖宁通络片”，申请《山东省医疗机构制剂注册批件》，获得《山东省医疗机构制剂注册批件》后，依据山东省药品监督管理局对医院制剂的管理规定，由山东第一医科大学附属省立医院或由山东第一医科大学附属省立医院指定的第三方配制和使用。研发和申报所需经费由公司承担。

(4) 与兰溪瑞康医院有限公司签订《技术开发（合作）合同》

2021年6月8日，公司与兰溪瑞康医院有限公司（以下简称兰溪瑞康医院）签订《技术开发（合作）合同》，双方按《医疗机构制剂注册管理办法》（试行）（局令第20号）的要求共同开发“糖宁通络片”，申请《浙江省医疗机构制剂注册批件》，获得《浙江省医疗机构制剂注册批件》后，依据浙江省对医院制剂的管理制度，在兰溪瑞康医院配制和使用。研究开发和申报所需经费由公司承担。

(5) 与福建中医药大学附属第二人民医院签订《技术开发（合作）合同》

2021年6月8日，公司与福建中医药大学附属第二人民医院（以下简称福建中医药大学附属第二医院）签订《技术开发（合作）合同》，双方按《医疗机构制剂注册管理办法》（试行）（局令第20号）的要求共同开发“糖宁通络片”，申请《福建省医疗机构制剂注册批件》，获得《福建省医疗机构制剂注册批件》后，依据福建省对医院制剂的管理制度，在福建中医药大学附属第二医院配制和使用。研究开发和申报所需经费由公司承担。

(6) 与南通大学附属医院签订《技术开发（服务）合同》

2021年7月29日，公司与南通大学附属医院签订《技术开发（服务）合同》，共同参与苗药医疗机构制剂糖宁通络片及乳膏治疗糖尿病足病的临床研究，研究所需经费由公司承担。

(7) 与武汉市中医医院签订《技术开发（合作）合同》

2021年10月18日，公司与武汉市中医医院签订《技术开发（合作）合同》，双方按《医疗机构制剂注册管理办法》（试行）（局令第20号）的要求共同开发“糖宁通络片”，申请《湖北省医疗机构制剂注册批件》，获得《湖北省医疗机构制剂注册批件》后，依据湖北省对医院制剂的管理制度，在武汉市中医医院配制和使用。研究开发和申报所需经费由公司承担。

2. 股东股权质押

(1) 截至2021年12月31日，控股股东姜伟持有本公司股38,699.50万股，其中37,896.28万股进行了质押，已质押股份占公司股本总额的26.85%。具体质押明细如下：

股东名称	冻结股数/万股	质权人名称	冻结类型
姜伟	2,015.27	贵州云码通生态科技中心(有限合伙)	股权质押
姜伟	1,020.00	国泰君安证券股份有限公司	股权质押
姜伟	4,780.60	海通证券股份有限公司	股权质押

姜伟	2,704.70	红塔证券股份有限公司	股权质押
姜伟	13,611.67	华创证券有限责任公司	股权质押
姜伟	84.00	申万宏源西部证券有限公司	股权质押
姜伟	300.00	申万宏源证券有限公司	股权质押
姜伟[注]	9,700.00	五矿证券有限公司	股权质押
姜伟	1,302.09	信达证券股份有限公司	股权质押
姜伟	1,177.95	长江证券（上海）资产管理有限公司	股权质押
姜伟	1,200.00	中信证券股份有限公司	股权质押
小 计	37,896.28		

[注] 股东姜伟先生在五矿证券有限公司的部分质押股权在期后被协议转让情况详见本财务报表附注十二(三)之说明

(2) 截至 2021 年 12 月 31 日, 股东姜勇持有本公司股份 8,773.38 万股, 已全部被质押和冻结。具体质押明细如下:

股东名称	冻结股数/万股	质权人名称	冻结类型
姜勇[注]	2,299.72	贵州省安顺市中级人民法院	司法冻结
姜勇	347.68	上海金融法院	司法冻结
姜勇	4,276.90	上海金融法院、国泰君安证券股份有限公司	司法冻结并股权质押
姜勇	1,066.54	华创证券有限责任公司	股权质押
姜勇	782.54	国泰君安证券股份有限公司	股权质押
小 计	8,773.38		

[注] 股东姜勇先生被贵州省安顺市中级人民法院司法冻结的股权在期后被网络拍卖情况详见本财务报表附注十二(一)之说明

上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理质押登记手续。

3. 控股子公司收到行政处罚决定书事项

和仁堂药业生产药品“康妇灵胶囊”时, 未严格按照注册工艺流程组织生产, 违反了《中华人民共和国药品管理法》(2015 年修正版)第十条第一款和第四十九条第一款的规定。贵阳市市场监督管理局责令和仁堂药业立即停止违法行为, 并给予减轻的行政处罚: 没收“康妇灵胶囊 23.89 万盒(账面价值约 65.34 万元), 没收违法所得 3,206.84 万元。

(六) 执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	50,905,783.58	-50,905,783.58	
合同负债		45,582,351.51	45,582,351.51
其他流动负债		5,323,432.07	5,323,432.07

(七) 执行新租赁准则的影响

公司自 2021 年 1 月 1 日(以下称首次执行日)起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。

(1) 对于首次执行日前已存在的合同,公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(2) 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融资租赁,公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债。

对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三(二十)的规定,对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

1) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
预付款项	114,177,638.11	-2,940,995.81	111,236,642.30
使用权资产		84,994,583.21	84,994,583.21

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
长期待摊费用	44,206,745.74	-7,430,512.27	36,776,233.47
一年内到期的非流动负债	20,025,000.00	9,247,373.72	29,272,373.72
租赁负债		65,375,701.41	65,375,701.41

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 4.66%。

2) 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

① 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；

② 公司在计量租赁负债时，对于房屋租赁等具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

③ 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

④ 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

⑤ 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

⑥ 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

(3) 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。

(4) 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。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	

				(%)	
单项计提坏账准备	33,589,803.10	2.58	33,589,803.10	100.00	
按组合计提坏账准备	1,268,007,264.16	97.42	228,905,941.79	18.05	1,039,101,322.37
合计	1,301,597,067.26	100.00	262,495,744.89	20.17	1,039,101,322.37

(续上表)

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	11,306,668.29	0.83	11,306,668.29	100.00	
按组合计提坏账准备	1,343,031,372.22	99.17	201,971,298.97	15.04	1,141,060,073.25
合计	1,354,338,040.51	100.00	213,277,967.26	15.75	1,141,060,073.25

(续上表)

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,204,784,252.90	100.00	136,327,077.57	11.32	1,068,457,175.33
合计	1,204,784,252.90	100.00	136,327,077.57	11.32	1,068,457,175.33

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

① 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
河北红日药业有限公司	22,219,576.81	22,219,576.81	100.00	预计无法收回
普宁新天药业有限公司	2,836,394.53	2,836,394.53	100.00	预计无法收回
福建众康医药有限公司	1,862,480.00	1,862,480.00	100.00	预计无法收回
淄博群成医药有限公司	1,517,500.00	1,517,500.00	100.00	预计无法收回
湖南科瑞鸿泰医药有限公司	1,035,909.60	1,035,909.60	100.00	预计无法收回
其他客户	4,117,942.16	4,117,942.16	100.00	预计无法收回
小计	33,589,803.10	33,589,803.10	100.00	

② 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
------	------	------	---------	------

普宁新天药业有限公司	2,836,394.53	2,836,394.53	100.00	预计无法收回
福建众康医药有限公司	1,862,480.00	1,862,480.00	100.00	预计无法收回
淄博群成医药有限公司	1,517,500.00	1,517,500.00	100.00	预计无法收回
湖南科瑞鸿泰医药有限公司	1,035,909.60	1,035,909.60	100.00	预计无法收回
郑州邦正医药有限公司	964,630.52	964,630.52	100.00	预计无法收回
其他客户	3,089,753.64	3,089,753.64	100.00	预计无法收回
小 计	11,306,668.29	11,306,668.29	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	713,798,118.18	35,689,905.91	5.00	814,774,984.28	40,738,749.21	5.00
1-2年	200,791,118.07	20,079,111.81	10.00	164,134,836.46	16,413,483.65	10.00
2-3年	100,662,459.70	30,198,737.91	30.00	247,010,763.61	74,103,229.08	30.00
3-4年	167,681,505.30	83,840,752.65	50.00	72,095,000.22	36,047,500.11	50.00
4-5年	51,953,258.80	25,976,629.40	50.00	20,694,901.46	10,347,450.73	50.00
5年以上	33,120,804.11	33,120,804.11	100.00	24,320,886.19	24,320,886.19	100.00
小 计	1,268,007,264.16	228,905,941.79	18.05	1,343,031,372.22	201,971,298.97	15.04

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	683,467,932.17	34,173,396.61	5.00
1-2年	330,870,720.12	33,087,072.01	10.00
2-3年	108,507,936.36	32,552,380.91	30.00
3-4年	24,219,168.02	12,109,584.01	50.00
4-5年	18,720,806.01	9,360,403.01	50.00
5年以上	15,044,241.02	15,044,241.02	100.00
小 计	1,180,830,803.70	136,327,077.57	11.55

(2) 账龄情况

账 龄	2025. 12. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
1 年以内	713,798,118.18	814,774,984.28	707,421,381.37
1-2 年	200,791,118.07	164,134,836.46	330,870,720.12
2-3 年	100,662,459.70	247,010,763.61	108,507,936.36
3-4 年	189,888,045.18	73,784,209.82	24,219,168.02
4-5 年	53,655,505.33	22,299,065.46	18,720,806.01
5 年以上	42,801,820.80	32,334,180.88	15,044,241.02
合 计	1,301,597,067.26	1,354,338,040.51	1,204,784,252.90

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
单项计提坏 账准备	11,306,668.29	22,283,134.81						33,589,803.10
按组合计提 坏账准备	201,971,298.97	28,361,704.50				1,427,061.68		228,905,941.79
合 计	213,277,967.26	50,644,839.31				1,427,061.68		262,495,744.89

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏 账准备		5,991,176.07		5,315,492.22				11,306,668.29
按组合计提 坏账准备	136,327,077.57	70,959,713.62					5,315,492.22	201,971,298.97
小 计	136,327,077.57	76,950,889.69		5,315,492.22			5,315,492.22	213,277,967.26

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	105,700,756.40	30,626,321.17						136,327,077.57
小 计	105,700,756.40	30,626,321.17						136,327,077.57

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额	1,427,061.68		

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2021 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
营口人民医院	货款	286,575.00	已注销	总经理办公会通过	否
廊坊市德仁医药有限公司	货款	280,445.55	已注销	总经理办公会通过	否
云南宏燊医药保健有限公司	货款	247,161.20	已注销	总经理办公会通过	否
其他客户	货款	612,879.93	已注销	总经理办公会通过	否
小 计		1,427,061.68			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

2021 年 12 月 31 日，期末余额前 5 名的应收账款合计数为 281,316,372.46 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 21.61%，相应计提的坏账准备合计数为 63,212,391.10 元。

2020 年 12 月 31 日，期末余额前 5 名的应收账款合计数为 273,959,025.84 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 20.23%，相应计提的坏账准备合计数为 50,984,979.82 元。

2019 年 12 月 31 日，期末余额前 5 名的应收账款合计数为 244,554,841.23 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 20.30%，相应计提的坏账准备合计数为 21,982,951.71 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收股利	104,602,231.08	96,000,000.00	
其他应收款	701,287,009.18	810,167,376.14	362,521,748.32
合 计	805,889,240.26	906,167,376.14	362,521,748.32

(2) 应收股利

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
和仁堂药业	96,000,000.00	96,000,000.00	

大健康运营	8,602,231.08		
小 计	104,602,231.08	96,000,000.00	

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,001,522.00	0.28	2,001,522.00	100.00	
按组合计提坏账准备	714,670,733.19	99.72	13,383,724.01	1.87	701,287,009.18
小 计	716,672,255.19	100.00	15,385,246.01	2.15	701,287,009.18

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,001,522.00	0.24	2,001,522.00	100.00	
按组合计提坏账准备	822,390,080.07	99.76	12,222,703.93	1.49	810,167,376.14
小 计	824,391,602.07	100.00	14,224,225.93	1.73	810,167,376.14

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,001,522.00	0.54	2,001,522.00	100.00	
按组合计提坏账准备	368,844,943.49	99.46	6,323,195.17	1.71	362,521,748.32
合 计	370,846,465.49	100.00	8,324,717.17	2.24	362,521,748.32

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
亚粮资本控股有限公司	2,001,522.00	2,001,522.00	100.00	预计无法收回
小 计	2,001,522.00	2,001,522.00	100.00	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	535,326,781.93			275,582,076.01		
账龄组合	179,343,951.26	13,383,724.01	7.46	546,808,004.06	12,222,703.93	2.24
其中：1年以内	114,840,888.53	5,742,044.43	5.00	520,146,606.01	8,971,438.67	1.72
1-2年	61,895,308.34	6,189,530.83	10.00	24,749,802.87	2,474,980.29	10.00
2-3年	1,593,722.34	478,116.70	30.00	897,563.13	269,268.94	30.00
3-4年				80,000.00	40,000.00	50.00
4-5年	80,000.00	40,000.00	50.00	934,032.05	467,016.03	50.00
5年以上	934,032.05	934,032.05	100.00			
小 计	714,670,733.19	13,383,724.01	1.87	822,390,080.07	12,222,703.94	1.49

(续上表)

组合名称	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	263,422,293.29		
账龄组合	105,422,650.20	6,323,195.17	6.00
其中：1年以内	94,347,207.63	4,717,360.38	5.00
1-2年	9,789,716.24	978,971.62	10.00
2-3年	80,000.00	24,000.00	30.00
3-4年	1,205,726.33	602,863.17	50.00
小 计	368,844,943.49	6,323,195.17	1.71

2) 账龄情况

账 龄	2012. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1年以内	650,167,670.46	795,728,682.02	357,769,500.92
1-2年	61,895,308.34	24,749,802.87	11,791,238.24
2-3年	1,593,722.34	2,899,085.13	80,000.00

3-4年	2,001,522.00	80,000.00	1,205,726.33
4-5年	80,000.00	934,032.05	
5年以上	934,032.05		
小计	716,672,255.19	824,391,602.07	370,846,465.49

3) 坏账准备变动情况

① 2021年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
期初数	8,971,438.67	2,474,980.29	2,777,806.97	14,224,225.93
期初数在本期				
--转入第二阶段	-3,094,765.42	3,094,765.42		
--转入第三阶段		-159,372.23	159,372.23	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-134,628.82	779,157.35	516,491.55	1,161,020.08
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	5,742,044.43	6,189,530.83	3,453,670.75	15,385,246.01

② 2020年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
期初数	4,717,360.38	978,971.62	2,628,385.17	8,324,717.17
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-1,237,490.14	1,237,490.14		
--转入第三阶段		-89,756.31	89,756.31	

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,491,568.43	348,274.84	59,665.49	5,899,508.76
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	8,971,438.67	2,474,980.29	2,777,806.97	14,224,225.93

③ 2019 年度

项 目	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)	
期初数	3,817,545.42	86,209.19	361,717.90	4,265,472.51
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-489,485.81	489,485.81		
--转入第三阶段	-100,076.10	-16,000.00	116,076.10	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,489,376.87	419,276.62	2,150,591.17	4,059,244.66
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	4,717,360.38	978,971.62	2,628,385.17	8,324,717.17

4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
关联方往来款	546,704,678.35	647,331,560.06	263,422,293.29
应收政府补助款	33,939,663.00	81,033,431.00	31,261,128.00
押金保证金	10,117,546.00	117,546.00	10,000.00

办事处备用金	51,229,682.78	61,641,615.87	71,733,734.99
应收暂付款	2,073,237.88	1,780,322.65	1,916,134.11
非关联方资金往来	70,290,000.00	30,000,000.00	
其他	2,317,447.18	2,487,126.49	2,503,175.10
小 计	716,672,255.19	824,391,602.07	370,846,465.49

5) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
西藏金灵	往来款	291,228,859.28	1 年以内	40.64	
贵阳糖尿病医院	往来款	109,054,830.50	1 年以内	15.22	
长沙糖尿病医院	往来款	51,776,340.26	1 年以内	7.22	
贵州黄果树惠农集团有限公司	往来款	50,000,000.00	1 年以内	6.98	2,500,000.00
云南红灵	往来款	34,322,178.80	1 年以内	4.78	
小 计		536,382,208.84		74.84	2,500,000.00

② 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
姜伟	往来款	340,717,832.40	1 年以内	41.33	
银行贴息收入	贷款贴息	81,033,431.00	1 年以内 1-2 年	9.83	5,085,490.70
西藏金灵	往来款	76,735,588.72	1 年以内	9.31	
贵阳糖尿病医院	往来款	69,887,874.99	1 年以内	8.48	
长沙糖尿病医院	往来款	44,725,887.77	1 年以内	5.43	
小 计		613,100,614.88		74.37	5,085,490.70

③ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
西藏金灵	往来款	83,542,838.85	1 年以内	22.53	
贵阳糖尿病医院	往来款	67,366,153.71	1 年以内	18.17	
长沙糖尿病医院	往来款	34,594,575.58	1 年以内	9.33	

银行贴息收入	贷款贴息	31,261,128.00	1年以内	8.43	1,563,056.40
云南红灵	往来款	30,614,150.00	1年以内	8.26	
小计		247,378,846.14		66.72	1,563,056.40

6) 按应收金额确认的政府补助

① 2021 年度

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
工行安顺分行、农行安顺分行等	贷款贴息[注]	33,939,663.00	1-2年	2022-2023年
小计		33,939,663.00		

[注] 贷款贴息政策详见本财务报表附注五(一)6之说明

② 2020 年度

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
工行安顺分行、农行安顺分行等	贷款贴息[注]	81,033,431.00	1年以内、1-2年	2021-2022年
小计		81,033,431.00		

[注] 贷款贴息政策详见本财务报表附注五(一)6之说明

③ 2019 年度

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
工行安顺分行、农行安顺分行等	贷款贴息[注]	31,261,128.00	1年以内	2020年
小计		31,261,128.00		

[注] 贷款贴息政策详见本财务报表附注五(一)6之说明

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	479,079,544.75		479,079,544.75	268,877,344.75		268,877,344.75
对联营、合营企业	1,134,120,620.91		1,134,120,620.91	1,133,504,461.76		1,133,504,461.76

投资					
合计	1,613,200,165.66		1,613,200,165.66	1,402,381,806.51	1,402,381,806.51

(续上表)

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	274,577,344.75		274,577,344.75
对联营、合营企业投资	1,046,294,402.22		1,046,294,402.22
合计	1,320,871,746.97		1,320,871,746.97

(2) 对子公司投资

1) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
灵泉康养	29,274,962.41	208,000,000.00		237,274,962.41		
纯净水公司	593,553.27			593,553.27		
和仁堂药业	74,000,000.00			74,000,000.00		
正鑫药业	41,000,000.00			41,000,000.00		
生物肥业公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
贵阳糖尿病医院	25,000,000.00			25,000,000.00		
长沙糖尿病医院	20,000,000.00			20,000,000.00		
西藏金灵	20,000,000.00			20,000,000.00		
云南红灵	25,000,000.00			25,000,000.00		
成都糖尿病医院	1,000,000.00			1,000,000.00		
马来西亚公司	2,008,829.07			2,008,829.07		
内蒙古金灵	11,000,000.00	2,202,200.00		13,202,200.00		
中灵广惠	10,000,000.00			10,000,000.00		
小计	268,877,344.75	210,202,200.00		479,079,544.75		

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计	减值准
-------	-----	------	------	-----	-----	-----

					提减值 准备	备期末 数
大健康销售	6,700,000.00	10,027,669.30	16,727,669.30			
中药科技	29,274,962.41			29,274,962.41		
纯净水公司	593,553.27			593,553.27		
和仁堂药业	74,000,000.00			74,000,000.00		
正鑫药业	41,000,000.00			41,000,000.00		
生物肥业公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
贵阳糖尿病医院	25,000,000.00			25,000,000.00		
长沙糖尿病医院	20,000,000.00			20,000,000.00		
西藏金灵	20,000,000.00			20,000,000.00		
云南红灵	25,000,000.00			25,000,000.00		
成都糖尿病医院	1,000,000.00			1,000,000.00		
马来西亚公司	2,008,829.07			2,008,829.07		
成都曠灵	14,000,000.00	74,486,747.13	88,486,747.13			
内蒙古金灵	6,000,000.00	5,000,000.00		11,000,000.00		
中灵广惠		10,000,000.00		10,000,000.00		
小 计	274,577,344.75	99,514,416.43	105,214,416.43	268,877,344.75		

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
大健康销售	6,700,000.00			6,700,000.00		
中药科技	29,274,962.41			29,274,962.41		
纯净水公司	593,553.27			593,553.27		
和仁堂药业	74,000,000.00			74,000,000.00		
正鑫药业	41,000,000.00			41,000,000.00		
生物肥业公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
贵阳糖尿病医院	25,000,000.00			25,000,000.00		
长沙糖尿病医院	20,000,000.00			20,000,000.00		
西藏金灵	20,000,000.00			20,000,000.00		

云南红灵	25,000,000.00			25,000,000.00		
成都糖尿病医院	1,000,000.00			1,000,000.00		
马来西亚公司		2,008,829.07		2,008,829.07		
成都曠灵曠灵		14,000,000.00		14,000,000.00		
内蒙古金灵		6,000,000.00		6,000,000.00		
小 计	252,568,515.68	22,008,829.07		274,577,344.75		

(3) 对联营、合营企业投资

1) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
植物药业	646,403,928.38			4,507,236.90	
海扶医疗	384,586,116.95			-17,206,411.77	
大健康运营	14,027,669.30			4,336,586.74	
成都曠灵	88,486,747.13			-3,647,813.29	
昆仑百灵公司 [注]					
合 计	1,133,504,461.76			-12,010,401.42	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
植物药业		2,200,000.00			648,711,165.28	
海扶医疗				2,098,719.93	369,478,425.11	
大健康运营		8,602,231.08			9,762,024.96	
成都曠灵				21,330,071.72	106,169,005.56	
昆仑百灵公司						
合 计		10,802,231.08		23,428,791.65	1,134,120,620.91	

[注] 昆仑百灵公司有关事项详见本财务报表附注五(一)9之说明

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
植物药业	642,396,812.15			4,007,116.23	
海扶医疗	403,897,590.07			-19,311,473.12	
大健康销售					
成都贛灵					
合计	1,046,294,402.22			-15,304,356.89	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
植物药业					646,403,928.38	
海扶医疗					384,586,116.95	
大健康销售				14,027,669.30	14,027,669.30	
成都贛灵				88,486,747.13	88,486,747.13	
合计				102,514,416.43	1,133,504,461.76	

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
植物药业	722,495,657.29			-80,098,845.14	
海扶医疗		424,136,798.22		-20,239,208.15	
合计	722,495,657.29	424,136,798.22		-100,338,053.29	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

联营企业						
植物药业					642,396,812.15	
海扶医疗					403,897,590.07	
合 计					1,046,294,402.22	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,337,316,692.45	962,625,953.21	2,224,602,142.51	886,066,145.03
其他业务	245,212,028.15	233,046,564.03	143,370,269.83	136,402,877.15
合 计	2,582,528,720.60	1,195,672,517.24	2,367,972,412.34	1,022,469,022.18
其中：与客户之间的 合同产生的收入	2,577,201,880.51	1,192,060,472.30	2,363,873,205.95	1,019,632,987.50

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	1,998,981,256.47	689,741,540.92
其他业务	188,711,347.22	172,517,730.80
合 计	2,187,692,603.69	862,259,271.72
其中：与客户之间的 合同产生的收入	1,998,981,256.47	689,741,540.92

2. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
咨询、科研合作和技术服务费	25,944,814.20	27,665,219.59	16,683,061.87
职工薪酬	755,258.47	619,744.31	403,354.69
材料及燃料动力费用	911,876.20	284,622.78	90,250.73
其他	1,892,857.53	611,711.86	222,263.47
合 计	29,504,806.40	29,181,298.54	17,398,930.76

3. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-12,010,401.42	-15,304,356.89	-91,309,982.62
成本法核算的长期股权投资收益		96,000,000.00	4,404,049.50
处置长期股权投资产生的投资收益		6,858,770.44	
金融工具持有期间的投资收益	10,952,228.25	20,405,759.16	19,774,046.27
其中：分类为以摊余成本计量的金融资产	7,070,833.53	18,285,882.03	19,444,297.17
分类为其他非流动金融资产	3,881,394.72	2,119,877.13	329,749.10
合 计	-1,058,173.17	107,960,172.71	-67,131,886.85

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,391,948.77	-399,465.49	-835,834.86
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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,161,745.27	28,747,946.60	19,517,856.79
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,070,833.53	18,285,882.03	19,444,297.17
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			9,028,070.67
非货币性资产交换损益		28,908,053.41	
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	59,589,358.84	31,703,151.42	25,917,097.30
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	-32,712,625.78	-16,794,139.06	-1,336,353.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	39,717,363.09	90,451,428.91	71,735,133.86
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	5,796,588.98	14,076,201.30	10,595,689.75
少数股东权益影响额（税后）	-5,397,806.45	68,102.25	-4,240.95
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	39,318,580.56	76,307,125.36	61,143,685.06

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

（1）净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		
	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.97	-1.52	-0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.76	-3.75	-2.07

（2）每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2021年度	2020年度	2019年度	2021年度	2020年度	2019年度

报告期利润	每股收益（元/股）					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.05	-0.04	-0.01	0.05	-0.04	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.02	-0.09	-0.05	0.02	-0.09	-0.05

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
归属于公司普通股股东的净利润	A	64,259,727.64	-52,312,751.86	-14,857,162.94	
非经常性损益	B	39,318,580.56	76,307,125.36	61,143,685.06	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	24,941,147.08	-128,619,877.22	-76,000,848.00	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,251,684,990.12	3,614,420,801.54	3,742,137,281.87	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E				
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	9,999,729.96	310,464,000.00	112,896,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	9	6	6	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2	9,999,710.73			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	6			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G3	80,200,992.91			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H3	5			
其他	资本公积增加	I1	23,428,791.65		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1			
	其他综合收益增加	I2	-58.72	40,940.44	36,682.61
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6	6	6
报告期月份数	K	12	12	12	

加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E}{K} \pm \frac{H}{K} \times \frac{I}{K}$	3,261,326,883.02	3,433,052,895.83	3,678,279,041.71
加权平均净资产收益率	$M/A/L$	1.97%	-1.52%	-0.40%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	0.76%	-3.75%	-2.07%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	64,259,727.64	-52,312,751.86	-14,857,162.94
非经常性损益	B	39,318,580.56	76,307,125.36	61,143,685.06
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	24,941,147.08	-128,619,877.22	-76,000,848.00
期初股份总数	D	1,411,200,000.00	1,411,200,000.00	1,411,200,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H1	1,264,300.00		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I1	9		
因回购等减少股份数	H2	1,368,600.00		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I2	6		
因回购等减少股份数	H3	10,968,700.00		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I3	5		
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	1,406,893,633.33	1,411,200,000.00	1,411,200,000.00

基本每股收益	$M=A/L$	0.05	-0.04	-0.01
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.02	-0.09	-0.05

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

贵州百灵企业集团制药股份有限公司

二〇二六年四月二十七日

