

西藏易明西雅医药科技股份有限公司

2021 年年度报告



2022 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人彭辉、主管会计工作负责人许可及会计机构负责人(会计主管人员)周敏声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，注意投资风险。

本公司可能存在瓜蒌皮注射液业务依赖风险、医药行业政策风险、高速成长的管理风险、药品质量安全风险，有关风险因素内容与对策举措已在本报告中第三节“管理层讨论与分析” 第十一部分“公司未来发展的展望”中予以描述，所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 190,682,250 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理	37
第五节 环境和社会责任.....	61
第六节 重要事项	66
第七节 股份变动及股东情况.....	82
第八节 优先股相关情况.....	93
第九节 债券相关情况.....	94
第十节 财务报告	95

备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的 2021 年年度报告原件；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、报告期内在《证券时报》《中国证券报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 五、其他有关资料。

上述文件备置于公司董事会办公室备查。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、易明医药、发行人	指	西藏易明西雅医药科技股份有限公司
易明海众	指	北京易明海众投资管理有限公司
维奥制药	指	四川维奥制药有限公司
北京康元	指	北京易明康元医药科技有限公司
成都康元	指	成都易明康元医药科技有限公司
拉萨康元	指	拉萨易明康元医药科技有限公司
易明健康	指	TAPI Healthcare Inc.
博斯泰	指	内蒙古博斯泰企业管理服务有限公司
华金天马	指	西藏华金天马股权投资合伙企业（有限合伙）
西藏易家团	指	西藏易家团投资合伙企业（有限合伙）
西藏易水	指	西藏易水投资合伙企业（有限合伙）
上海医药	指	上海医药集团股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
A 股	指	人民币股普通股
GMP	指	药品生产质量管理规范
GSP	指	药品经营质量管理规范
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
保荐机构	指	华西证券股份有限公司
公司章程	指	西藏易明西雅医药科技股份有限公司章程
两票制	指	药品生产企业到流通企业开一次发票，流通企业到医疗机构开一次发票
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	易明医药	股票代码	002826
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	西藏易明西雅医药科技股份有限公司		
公司的中文简称	易明医药		
公司的外文名称（如有）	TIBET AIM PHARM. INC.		
公司的法定代表人	彭辉		
注册地址	拉萨经济技术开发区林琼岗路 6 号		
注册地址的邮政编码	850000		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	成都市天府一街两江国际 B 栋 37 楼		
办公地址的邮政编码	610000		
公司网址	www.emyy.cn		
电子信箱	ir@ymky.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李前进	李前进
联系地址	北京市海淀区知春路甲 48 号盈都大厦 C 座 4-15A	北京市海淀区知春路甲 48 号盈都大厦 C 座 4-15A
电话	010-58731208	010-58731208
传真	010-58731208	010-58731208
电子信箱	ir@ymky.com	ir@ymky.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《上海证券报》《证券时报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

组织机构代码	915400917835344626
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号六楼
签字会计师姓名	林雯英、凌亦超

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	725,459,075.46	602,619,263.55	20.38%	553,255,391.08
归属于上市公司股东的净利润（元）	42,476,491.18	41,091,164.30	3.37%	37,328,950.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	38,634,658.44	31,854,012.56	21.29%	33,580,742.15
经营活动产生的现金流量净额（元）	109,522,210.40	101,735,689.50	7.65%	59,202,426.13
基本每股收益（元/股）	0.22	0.22	0.00%	0.20
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.22	0.00%	0.20
加权平均净资产收益率	6.06%	6.14%	-0.08%	5.88%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	824,473,281.11	908,087,426.76	-9.21%	835,405,794.28
归属于上市公司股东的净资产（元）	717,389,579.34	687,146,488.90	4.40%	652,168,993.82

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	158,204,489.91	180,548,587.54	179,390,590.62	207,315,407.39
归属于上市公司股东的净利润	5,259,104.57	4,918,437.85	6,955,330.26	25,343,618.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	5,202,040.40	1,462,343.82	7,375,415.08	24,594,859.14
经营活动产生的现金流量净额	-9,808,758.10	31,146,142.66	47,912,172.38	40,272,653.46

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-44,909.22	-166,621.74	-120,405.67	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,794,573.98	7,950,211.70	4,051,179.29	主要系本年收到多潘立酮片通过仿制药质量和疗效一致性评价奖励资金共 260.00 万元，收到彭州市经济科技和信息化局技术投入补助

				100.00 万元，以及收到与资产相关的政府补助当期摊销共计 56.23 万元；
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、交易性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交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	906,933.96	546,567.48	1,080,080.55	理财产品获得的收益；
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,193,798.26	2,344,164.69	-597,311.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	65,997.89			
减：所得税影响额	669,746.36	1,437,170.39	665,333.95	
少数股东权益影响额（税后）	17,219.25			
合计	3,841,832.74	9,237,151.74	3,748,208.78	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

√ 适用 □ 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目金额65,997.89元，主要为本年收到的个税手续费返还，及本年博斯泰享受的生产、生活性服务业纳税人进项税加计递减金额。

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

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
产业扶持专项资金	20,250,432.55	根据 2009 年 4 月本公司与西藏拉萨经济技术开发区经济发展局签订拉开财驻字 2009-003 号《入驻企业财政优惠协议书》及 2014 年 10 月双方签订的补充协议。公司收到的企业发展金与企业业务密切相关、具有可持续性，因此公司将收到的企业发展金界定为经常性损益项目。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处的行业情况

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，对保护和增进人民健康、提高生活质量、促进经济发展和 社会进步具有十分重要的作用。随着人民生活水平的提高、老龄化加速，医疗保健需求不断增长，医药行业越来越受到公众及政府的关注，在国民经济中占据着越来越重要的位置。近年来，国务院机构改革从顶层设计上理顺“三医”（医药、医保、医疗）的管理，从供给端、需求端及支付端出台大量政策，带量采购常态化、制度化；深入试点DRG付费模式；原料药产业政策的出台，原辅包与药品制剂关联审评制度进一步完善；仿制药一致性评价也从口服固体制剂逐渐过度到注射剂领域；国家医保目录建立动态调整等，行业竞争加剧，药企利润率逐步下行，对行业相关企业未来的经营业绩产生不同程度的影响。

在此环境下，医保支付改革从试点转为全面铺开，对产品临床使用尤其是医院内使用提出挑战。2021年3月31日，国家医保局召开2021年医保支付方式改革试点推进会，部署疾病诊断相关分组（DRG）付费、区域点数法总额预算和按病种分值（DIP）付费两个试点年度重点工作，30个DRG试点城市和71个DIP试点城市今年内分批进入实际付费。2021年11月26日，国家医保局发布《关于印发DRG/DIP支付方式改革三年行动计划的通知》，从2022到2024年，全面完成DRG/DIP付费方式改革任务，到2024年底，全国所有统筹地区全部开展DRG/DIP付费方式改革工作，到2025年底，DRG/DIP支付方式覆盖所有符合条件的开展住院服务的医疗机构，基本实现病种、医保基金全覆盖。2021年12月9日，国家医保局发布《关于印发DRG/DIP付费示范名单的通知》，在32个城市继续深入试点DRG/DIP付费。DRG作为一种支付管理工具与标准，通过精细化医保管理，从根本上影响医疗机构的诊疗理念和方式，在提升诊疗效率与质量和保障医保的可持续性上取得平衡。而药品与医疗器械企业，作为医药产业链上的供应端，发生在药品与医疗器械使用端的影响也将直接影响着医药企业的发展及模式，促使医药企业不仅需要优化自身，提升产品质量和服务，更需要优化成本管控，合理降低运营成本，对医药生产企业的成本控制提出了更大的挑战。

带量采购正式制度化、常态化。2020年1月，国家医保局等部门在第二批集采时直接全国范围推广，第二批集采品种达到35种，集采的影响力有所扩大。随后2020年7月，国家组织药品第三批带量采购，过评品种数增至54种，进一步扩大集采影响力。2020年12月，第四批带量采购开始，涉及品种44种，价格平均降幅达到68%。2021年，第五批药品集采，共纳入62个品种，中标的药品平均降价达56%。

近些年，先后有《关于加快中医药特色发展若干政策措施的通知》、《关于进一步加强综合医院中医药工作推动中西医协同发展的意见》和《中药注册分类及申报资料要求》等重磅文件发布，内容涵盖处方外流、分级诊疗、诊所备案、名方免临床试点工作等，推动中成药行业创新及高质量发展。但由于受限制辅助用药和医保控费影响，中药注射剂在城市公立医院中成药占比由2013年的39.49%下降至2021H1的24.36%。

在药物审批方面，国家卫健委以及药监局出台相关政策，鼓励我国创新药物的发展。积极推行MAH即药品上市许可持有人制度，上市许可与生产许可分离，鼓励药物研发创新、保障药品供应。2015年的药审改革，针对新药上市审批流程，加快了新药上市速度，同时促进了国产新药的上市。在监督管理方面，2017年以来出台了一系列政策，包括《中国药典》的更新，以及真实世界研究的应用，范围全面覆盖药品“注、产、购、销、荐”环节，特别针对中药和原料药，极大地规范了医药市场。对于创新药来说，以每年40%—50%的成功率通过医保准入可能成为“新常态”。推动新产品的研发将成为行业中各公司的主要方向。

二、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主要经营品种可分为自主生产药品和第三方合作药品两大类，根据不同产品品种特性，结合公司所具有的资源及优势，形成不同的业务模式，具体可分为：（一）自主生产药品业务，（二）第三

方合作药品业务，（三）原料药业务，（四）药品原材料销售业务，（五）药品推广服务业务。

产品类型		业务模式				
		(一) 自主生产药品业务	(二) 第三方合作药品业务	(三) 原料药业务	(四) 药品原材料销售业务	(五) 药品推广服务业务
自主生产药品	米格列醇片	√		√		
	醋氯芬酸肠溶片	√		√		
	红金消结片、蒙脱石散、多潘立酮片、阿奇霉素胶囊、氯雷他定片等	√				
第三方合作药品	瓜蒌皮注射液	独家供应原材料+推广		√		√
	盐酸纳美芬注射液	合作开发+全国总推广		√		√
	卡贝缩宫素注射液	全国总推广		√		√
	地高辛注射液	内蒙、辽宁				√
	注射用多种维生素(12)、醋酸钠林格注射液、大株红景天注射液、注射用磷酸川芎嗪、注射用硫酸多粘菌素B、多种微量元素注射液等	内蒙				√

在以上产品中，自主生产药品由维奥制药生产销售。自主生产药品主要有以下5种，多为填补国内市场空白或竞品较少的特色药，且全部为2021版国家医保目录内产品：

- 1、适用于糖尿病的第三代 α -糖苷酶抑制剂-米格列醇片（奥恬苹®），2020年4月首批通过一致性评价，2021年6月在第五批国家集采中中标。
- 2、适用于成人及儿童急、慢性腹泻的蒙脱石散（贝易平®），2018年6月通过一致性评价。
- 3、民族药产品，适用于气滞血瘀所致乳腺小叶增生，子宫肌瘤，卵巢囊肿的彝药古方红金消结片（美消丹®）。
- 4、适用于消化不良、腹胀、嗝气、恶心、呕吐、腹部胀痛的多潘立酮片（维动啉®），2019年9月通过一致性评价，2020年8月在第三批国家集采中中标。
- 5、适用于治疗骨关节炎、类风湿性关节炎和强直性脊椎炎等引起的疼痛和炎症的醋氯芬酸肠溶片（维朴芬®）。

此外，公司还生产具备较强市场竞争力的仿制药产品阿奇霉素胶囊、氯雷他定片等。

公司全资二级子公司维奥制药自产的米格列醇原料、醋氯芬酸原料在生产工艺和质量控制方面具备优势，已形成部分原料药对外销售，其中醋氯芬酸原料药已成为国内市场该原料主要提供商，占据绝大部分市场份额。

第三方合作药品中的瓜蒌皮注射液（新通®）、盐酸纳美芬注射液（易美芬®）均为公司与知名药企合作开发产品，公司与生产企业共同开发新品种，生产企业取得生产注册批件并负责生产，公司负责药品的推广。

1、瓜蒌皮注射液（新通®）的合作模式为：公司负责原材料瓜蒌皮的独家供应；上海医药采购公司的瓜蒌皮原材料后，负责瓜蒌皮注射液的生产，并将产品推广权授予公司，公司负责该产品除上海、浙江、湖南、青海、西藏以外的中国境内的营销推广。

2、盐酸纳美芬注射液（易美芬®）的合作模式为：公司拥有盐酸纳美芬注射液的专利权和商标权，子公司北京康元与西安利君共同拥有新药证书，西安利君拥有生产注册批件并负责产品的生产和质量控制，公司享有产品的全国独家推广权。

3、卡贝缩宫素注射液（易明®鑫诺舒®）的合作模式为：圣诺制药拥有卡贝缩宫素注射液的生产批件，负责产品的生产和质量控制，并授权公司使用鑫诺舒®商标；公司拥有卡贝缩宫素注射液的全国总推广权及鑫诺舒®商标的使用权。

4、地高辛注射液（驰乐®）、注射用多种维生素（12）（卫美佳®）、醋酸钠林格注射液（回力能®）、大株红景天注射液、注射用磷酸川芎嗪（非可安®）、注射用硫酸多粘菌素B（雅乐®）、多种微量元素注射液（卫衡素®）等产品由控股子公司博斯泰接受上游生产/销售企业的委托在内蒙区域进行营销推广，其中地高辛注射液同时也在辽宁进行营销推广。

公司与第三方合作厂家数年来合作良好，未发生任何争议或纠纷。目前合作厂家资质优异，产能充足，质量稳定，产品供应能得到保障，产品市场开发如期、有序进行。

三、核心竞争力分析

1、产品优势：

公司重点经营的产品均在品质、资质上具有突出特点，全部列入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2021年版），部分产品列入基药目录，具备全国独家、首家仿制等优势，在细分市场上均具有较强的竞争力和较好的成长空间。

（1）如适用于2型糖尿病的最新一代 α -糖苷酶抑制剂-米格列醇片（奥恬苹®），为国内首仿，在我国米格列醇剂市场的市场份额连年稳居首位。2020年4月首批通过一致性评价，2021年6月中选第五批国家药品集中采购，中标价格39.98元/盒，中标区域有北京、河北、山西、内蒙古、上海、江苏、安徽、江西、河南、广东、重庆、四川、西藏、陕西、青海、新疆（含兵团）共16个省市。本品还是成都市地方名优产品推荐目录、四川名牌产品，2021年国家医保目录品种。

米格列醇是既能降低餐后血糖，又能减少低血糖发生的主要口服降糖品种之一，其独特分子结构带来的无肝功能损伤风险，以及对2型糖尿病控糖疗效明显的优势，使其受到国内外众多糖尿病防治指南的一线推荐，在最新的《中国老年2型糖尿病临床诊疗指南（2022版）》中，米格列醇再次以安全性和疗效得到老年2型糖尿病慢病管理的积极推荐。

公司自产的米格列醇原料，在生产工艺和质量控制方面具备优势，正逐步开发该原料药的国内及国际市场销售。

（2）适用于冠心病的瓜蒌皮注射液（新通®），为祛瘀化痰剂类治疗痰浊阻络型冠心病、心绞痛的唯一中药注射剂；2018年《中成药临床应用指南》-心血管疾病分册推荐品种，2021年国家医保目录品种。公司主导产品标准提升、标准化原料种植、植入指纹图谱等先进技术，确保中药制剂产品质量的优良性和稳定性，处于国内领先地位。

（3）适用于预防经阴道分娩或剖宫产子宫收缩乏力而导致的产后出血的卡贝缩宫素注射液（易明®鑫诺舒®），为国内首仿药，2014年《产后出血处理与预防指南》，2018年《产后出血预防指南荟萃》首推

产品，在2017年版医保目录中，本产品取消了“限抢救”的备注，不再受限于抢救使用，2018年《WHO建议：应用子宫收缩剂预防产后出血》、2019年《国际共识声明：剖腹产期间宫缩剂应用》均评价卡贝缩宫素为替代缩宫素的一线长效宫缩剂。

(4) 红金消结片（美消丹®），属于国家基本药物目录品种，2018年《中成药临床应用指南》-妇科、外科疾病分册推荐品种。经典彝药古方、组方精妙、采用三七原料质量高、道地药材、品质保证，广泛适用于乳腺增生、子宫肌瘤和卵巢囊肿；是乳房疼痛到慢性盆腔痛、妇科伴随乳腺疾病的临床优选。

(5) 适用于消化不良、腹胀、嗝气、恶心、呕吐、腹部胀痛的多潘立酮片（维动啉®），于2019年9月首家通过一致性评价并收录入《中国上市药品目录集》；2020年8月20日，在第三批国家药品集中采购中中标。

(6) 适用于成人及儿童急、慢性腹泻的蒙脱石散（贝易平®），于2018年6月获得国家药品监督管理局核准签发的关于“蒙脱石散（3g）的《药品补充批件》，为国内首批通过一致性评价的蒙脱石散产品，广泛应用于儿童腹泻，肠道综合疾病治疗。

(7) 盐酸纳美芬注射液（易美芬®），阿片受体拮抗剂，适用于各种急性中毒（酒精、有机磷、CO、镇静催眠药、阿片类药物）、严重感染、休克、昏迷、脑/脊髓损伤、脑梗塞、脑出血等，是临床急救及解除呼吸或循环抑制的一线用药。

另外，凭借公司在原料药生产工艺和质量控制方面的优势，将逐步增加原料药销售业务。维奥制药生产的米格列醇原料药已取得印度和台湾医药卫生主管部门颁发的注册证书。醋氯芬酸原料药已成为国内市场该原料主要提供商，占据绝大部分市场份额。

上述产品未来将构成公司主要增长来源。

2、研发优势：

公司拥有完整的研发生产和技术转移落地能力，北京为研发立项决策中心，设北京、成都、拉萨三个研发中心及成都和拉萨两个生产中心，子公司北京康元和维奥制药均为高新技术企业。公司配合由国内顶尖药学专家、各学科临床专家、政府智囊等由上到下搭建的辐射全国的专家网络，确保研发从立项到成果的领先优势。

中小企业灵活和决策快的优势。公司快速响应国务院办公厅《关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》的号召，致力于对现有产品品质提升，确定仿制药质量一致性评价为主要研究方向之一。截至报告期末，已通过一致性评价的有蒙脱石散、多潘立酮片、米格列醇片，米格列醇片于2021年6月进入国家药品集中采购并中标。除仿制药质量一致性评价外，公司注重儿童用药的开发，目前正在积极推进治疗早产儿动脉导管未闭（PDA）的赖氨洛芬原料药、注射液项目，截至报告期末，已完成了赖氨洛芬原料药备案及赖氨洛芬注射液的注册申报，若该产品获批上市，将会带来新的利润增长点。

技术创新及标准制定。公司在原料药及制剂生产上具有优势工艺，以及自动化、智能化的现代生产技术；将参与制定多项领先行业的标准优势、产品研发和技术领先优势。公司产品贝易平®蒙脱石散质量标准提升的补充申请已获得审评，预计对扩大该产品的销售规模具有一定的推动作用。

3、平台优势：

公司规模小，人力、财力和物力资源相对有限，在生产规模、产品技术、产品的多样化等方面都无法与大企业竞争，但民营企业机制灵活，服务意识强，市场适应性好。公司开启专业化全链条服务战略，从上游原材料基地、到研发、生产，到下游各级推广商、配送商、终端客户，搭建数字化营销管理平台，集中资源打造一条全产业链服务模式，为知名药企生产商、大型配送商业及百强连锁等提供专业化精细化服务，形成稳固的战略合作。公司重点产品销量逐年稳步增长，网络优势明显。

四、主营业务分析

1、概述

2021年，医药卫生行业体制持续深化改革，集中带量采购常态化制度化，医保支付改革从试点转为全面铺开，医保目录药品动态调整等改革举措，以及疫情的反复，给医药行业的经营质量和合规水平提出了更高要求。

面对复杂多变的外部环境，结合董事会的发展战略，公司管理层确定了中短期内“行稳致远、安全合规、高质量发展；履行社会责任、为利益相关者创造最大价值；聚焦主业，探索转型升级”的工作目标，加强生产、销售管理的精细化和专业化，优化组织架构，全面开展预算管理，实现了收入和利润的双增长。报告期内实现营业收入72,545.91万元，较上年同期增长20.38%；归属于上市公司股东净利润4,247.65万元，较上年同期增长3.37%。主要产品奥恬苹®米格列醇片、新通®瓜蒌皮注射液、维动啉®多潘立酮片、贝易平®蒙脱石散、美消丹®红金消结片等产品的同比销售均有不同程度的增长。

1、营销

公司围绕产品，积极应对政策调整，回归医疗价值，转型销售模式。优化营销组织架构、细化营销网络，强化终端客户管理和大客户管理；完善营销考核制度，促进营销人员的综合业务能力；加强学术推广，扩大各级医院的开发力度，提升覆盖率；挖掘重点产品优势，积极响应集采；搭建数字化营销平台，为公司经营决策提供强有力的支撑。

(1) 优化营销组织架构

1) 部门赋能：公司营销系统分为销售部、商务部、市场部、销管部四个部门，销售部下设销售大区。本年公司整合并赋能营销系统，完善细化各个部门的职能。

2) 办事处运营机制的健全：随着分层次、全终端精细化落地，提高产品的市场渗透力，该等地区业绩显著提高，起到了排头兵的带头示范作用。同时为2022年重点发展的办事处累积了经验。

3) 队伍建设：本年营销中心内部提升、外部引进核心骨干人才，各部门调整岗位层级，打通员工晋升通道。

(2) 优化业绩考核

公司完善销售系统各部门的职责和考核制度，实行终端纯销考核，促进营销队伍的综合能力和业务素质，为公司现有产品的销售提供有力支撑。

(3) 积极应对国家集采

公司积极参加国家第五批药品集采工作，奥恬苹®米格列醇片成功中标。

(4) 大客户管理制度的贯彻

公司加强重点大客户管理，匹配资源，与重点客户建立起高效便捷的业务沟通渠道，提供差异化优质服务，进一步提高公司与重点客户合作的紧密度和稳定性，为公司业绩提供强有力的保障。

(5) 营销数字化建设

为更好的服务于营销业务管理需求，持续推动业务增长，公司着手搭建数字化营销平台，经过项目尽调、方案设计、系统开发、运行测试等环节，于报告期内搭建完成完整的数据中台。从业务终端准确采集数据，强化数据质量的事前控制，为营销决策提供有力支撑。

(6) 产业并购

探索新方式，与有着多年合作关系，渠道资源深厚及良好信用记录背书的渠道商伙伴共建子公司，快速吸纳人员队伍、成熟渠道，丰富区域产品线。本年公司完成收购内蒙古博斯泰51%的股权，目前经营顺畅，有望成为公司新的业绩增长点。

2、研发

(1) 赖氨洛芬项目：

报告期内，公司完成了赖氨洛芬原料药备案及赖氨洛芬注射液注册申报工作，该产品适应症为经常规

治疗（如限制液体摄入、使用利尿剂和呼吸支持等）无效的具有临床意义的早产儿动脉导管未闭。截至报告期末，项目处于审评状态。

(2) 蒙脱石原料药项目：

报告期内，公司蒙脱石原料药项目，通过国家药监局审评中心技术审评。

3、生产

(1) 产量增长：

子公司维奥制药在坚持质量第一的原则下，合理安排生产，保质保量完成报告期的各项生产任务，同时强化生产车间水、电、气能耗管理，降低了生产环节的能源消耗，成品质量“一次合格率”100%。

(2) 合规安全：

公司严格执行《药品生产管理质量规范》，优化质量管理体系，加强生产过程中的质量监控及GMP知识培训。报告期内，产品的市场抽检合格率为100%。坚持“安全与生产统一”的原则，积极响应政府安监部门“两重点，一重大”举措，增强公司氢化工艺的监管，强化安全意识和安全应急排查治理工作，增加安全培训，连续多年实现了安全事故零发生的目标。本年度安全事故为零，环境污染事故为零，职业健康危害事故为零。

4、财务

报告期内，公司进一步完善全面预算管理制度，由财务中心主导，切实结合销售、生产、采购等业务部门，使预算编制基础、编制依据和涵盖范围更加全面、充分，同时强化对执行中实际与计划差异的分析，以及充分利用分析结果，进一步强化各部门的成本意识，对公司规划战略目标、优化资源配置、控制协调生产经营活动、分权授权等方面发挥了重大作用。

5、践行社会责任

(1) 环保

子公司维奥制药响应十四五“推动绿色发展，促进人与自然和谐共生”的规划，报告期内，严格遵守国家环保标准，完善环保制度，规范环保行为，加大环保方面的投入。根据《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》要求，重新建立危险废弃物库房，高标准满足废弃物分区、分类、防腐、防渗、防盗的要求；升级废水在线监测措施，由单独“COD”监测，提升到“COD、总氮、氨氮、总磷”进行在线监测；通过工艺技术改造，减少氨水80%使用量，从源头解决氨氮排放；建立公司溶剂类管道“LDAR”的方案、委托第三方公司进行污染物监测、投入资金完成污泥鉴定工作等措施，提升环境保护的精细化管理，实现节能减排、防污降耗的目标。报告期内，维奥制药被四川省成都市生态环境局评为2020年度环境保护诚信企业。

(2) 扶贫公益

公司持续发挥药企优势，给西藏的那曲索县、谢通门县、申扎县捐赠药品，缓解当地群众的用药困难；通过江苏妇女儿童基金会和北京新阳光慈善基金会，向河南洪涝灾区捐赠药品蒙脱石散，一定程度上缓解了灾区胃肠类药品紧缺的问题；多次捐赠现金，帮助西藏偏远村庄贫困户购买农用生产工具，生活物资等；持续开展点对点的精准帮扶行动，签订扶贫协议，支付助学金、生活补助费用等，切实解决当地藏民的学习和生活困难。

(3) 解决贫困人口就业

尽力安置贫困人口的就业。截至年末，累计解决就业人员25人，其中藏族7人。

(4) 员工救助

由董事会发起，以公司为基础，员工参与为原则，凝聚各方力量成立的易明救助基金，以“助医、济困、安老、扶幼”为宗旨，发扬主人翁精神，实施爱心资助，惠济每一位遭遇困难的员工，体现了公司的温暖和保护员工的责任。

6、党建及工会工作

在中国共产党成立100周年之际，公司党支部积极参加西藏拉萨开展的党史学习教育工作，快速响应“我为群众办实事”的实践活动，多次组织党员，自发购买生活物资帮扶当地困难群众，践行了党员勇于担当善于作为的带头作用。在疫情期间，公司党支部开展“疫情防控我先行”的活动，组织党员宣讲防疫政策、

开展摸排统计、监测体温、心理疏导等工作，在疫情防控中发挥了重要的作用。

报告期内，工会充分发挥桥梁纽带作用，不定期组织各项活动，提高员工团队归属感，增强公司凝聚力；帮助公司提高员工文化素质和职业技能，监督和规范员工的工作行为，促进构建和谐劳动关系。

7、企业文化建设

报告期内，公司通过拍摄短视频、举办生日会、记录优秀员工事迹、组织专题培训、开展各项技能大赛等，使员工在工作、生活、学习中充分践行企业价值观，帮助新员工通过实践更有效的认识公司的价值观，也进一步加深了老员工对企业价值观的认同。在公司内部形成了良好的“互相学习、互相帮助”的氛围。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	725,459,075.46	100%	602,619,263.55	100%	20.38%
分行业					
心血管类	332,312,173.43	45.81%	253,443,333.34	42.06%	31.12%
糖尿病类	190,065,053.82	26.20%	149,415,468.45	24.79%	27.21%
妇科类	105,986,219.62	14.61%	124,211,681.72	20.61%	-14.67%
其他	97,095,628.59	13.38%	75,548,780.04	12.54%	28.52%
分产品					
瓜蒌皮注射液	332,312,173.43	45.81%	253,443,333.34	42.06%	31.12%
卡贝缩宫素注射液	64,981,132.26	8.96%	87,405,377.66	14.50%	-25.66%
米格列醇片	190,065,053.82	26.20%	149,415,468.45	24.79%	27.21%
盐酸纳美芬注射液	30,747,138.37	4.24%	38,174,810.58	6.33%	-19.46%
红金消结片	41,005,087.36	5.65%	36,806,304.06	6.11%	11.41%
其他	66,348,490.22	9.15%	37,373,969.46	6.20%	77.53%
分地区					
华北大区	139,941,812.64	19.29%	88,316,634.14	14.66%	58.45%
华东大区	202,505,775.01	27.91%	158,819,501.27	26.35%	27.51%
西北大区	73,013,701.42	10.06%	53,177,652.91	8.82%	37.30%
西南大区	158,045,229.18	21.79%	143,667,264.86	23.84%	10.01%
东北大区	151,952,557.21	20.95%	158,638,210.37	26.32%	-4.21%
分销售模式					
经销	321,907,648.54	44.37%	239,580,041.15	39.76%	34.36%

推广	401,512,518.07	55.35%	361,627,318.75	60.01%	11.03%
其他	2,038,908.85	0.28%	1,411,903.65	0.23%	44.41%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
心血管类	332,312,173.43	304,792,625.44	8.28%	31.12%	32.01%	-0.62%
糖尿病类	190,065,053.82	19,875,366.97	89.54%	27.21%	13.16%	1.30%
妇科类	105,986,219.62	71,160,780.42	32.86%	-14.67%	-14.65%	-0.02%
其他	97,095,628.59	69,126,256.59	28.81%	28.52%	27.85%	0.37%
分产品						
瓜蒌皮注射液	332,312,173.43	304,792,625.44	8.28%	31.12%	32.01%	-0.62%
卡贝缩宫素注射液	64,981,132.26	58,919,013.54	9.33%	-25.66%	-17.56%	-8.90%
米格列醇片	190,065,053.82	19,875,366.97	89.54%	27.21%	13.16%	1.30%
分地区						
华北大区	139,941,812.64	94,059,171.49	32.79%	58.45%	67.16%	-3.50%
华东大区	202,505,775.01	123,424,381.64	39.05%	27.51%	17.85%	4.99%
西北大区	73,013,701.42	50,941,103.26	30.23%	37.30%	29.77%	4.05%
西南大区	158,045,229.18	64,627,490.19	59.11%	10.01%	16.45%	-2.26%
东北大区	151,952,557.21	131,902,882.84	13.19%	-4.21%	1.35%	-4.77%
分销售模式						
经销	321,907,648.54	80,743,022.37	74.92%	34.36%	45.91%	-1.98%
推广	401,512,518.07	384,196,018.83	4.31%	11.03%	16.37%	-4.39%
其他	2,038,908.85	15,988.22	99.22%	44.41%	-95.96%	27.24%

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

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

□ 是 √ 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
心血管类	主营业务成本	304,792,625.44	65.55%	230,886,353.16	59.83%	32.01%
糖尿病类	主营业务成本	19,875,366.97	4.27%	17,564,009.75	4.55%	13.16%
妇科类	主营业务成本	71,160,780.42	15.30%	83,376,207.34	21.61%	-14.65%
其他	主营业务成本、其他业务成本	69,126,256.59	14.87%	54,067,954.60	14.01%	27.85%

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
瓜蒌皮注射液	主营业务成本	304,792,625.44	65.55%	230,886,353.16	59.83%	32.01%
卡贝缩宫素注射液	主营业务成本	58,919,013.54	12.67%	71,470,266.27	18.52%	-17.56%
米格列醇片	主营业务成本	19,875,366.97	4.27%	17,564,009.75	4.55%	13.16%
盐酸纳美芬注射液	主营业务成本	29,457,360.89	6.34%	33,758,260.91	8.75%	-12.74%
红金消结片	主营业务成本	12,241,766.88	2.63%	11,905,941.07	3.09%	2.82%
其他	主营业务成本、其他业务成本	39,668,895.70	8.53%	20,309,693.69	5.26%	95.32%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

除“第十节财务报告”之“八、合并范围的变更”中所述新纳入合并范围的子公司外，公司合并范围未发生其他变更。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	461,594,771.16
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	56.56%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 A	319,158,703.94	39.11%
2	客户 B	69,880,000.00	8.56%
3	客户 C	36,701,067.22	4.50%
4	客户 D	18,055,000.00	2.21%
5	客户 E	17,800,000.00	2.18%
合计	--	461,594,771.16	56.56%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	186,676,505.97
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	27.43%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 A	51,293,269.00	7.54%
2	供应商 B	50,467,786.97	7.41%
3	供应商 C	35,619,250.00	5.23%
4	供应商 D	27,906,200.00	4.10%
5	供应商 E	21,390,000.00	3.14%
合计	--	186,676,505.97	27.43%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	172,566,114.53	142,871,330.84	20.78%	主要系拳头产品瓜蒌皮注射液、米格列醇片等市场持续投入以及营销团队建设支出增长所致；
管理费用	45,910,459.83	35,371,517.16	29.79%	主要系维奥制药蒙脱石原料药、制剂生产线及配套仓库建设项目完工转为固定资产后注册批件取得过程中未生产月份的折旧计费用以及企业信息化建设投入增长所致；
财务费用	-1,107,407.63	663,376.11	-266.94%	财务费用较上年同期减少 177.08 万元，主要系本期公司提高资金利用效率，拓展与银行的合作，提高利息收入所致；
研发费用	11,390,280.90	6,847,908.92	66.33%	研发费用较上年同期增加 454.24 万元，主要系公司按研发规划，有序推进研发工作所致；

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
赖氨洛芬原料及制剂项目	增加新品种，丰富公司产品线。	已提交上市注册申请	获得生产批件	产品上市后，将进一步丰富公司产品线，提高公司的核心竞争力。
蒙脱石原料药开发项目	增加新品种，丰富公司产品线。	已获得上市批准	获得上市批准	1.拓展、丰富公司产品结构、产品线布局，提高公司核心竞争力；2.为自有制剂提供原料供应，进一步增加制剂质量的可控性。
蒙脱石散项目	仿制药质量和疗效一致性评价。	已获得药品补充申请批件（通过一致性评价），进入《中国上市药品目录集》。	通过仿制药质量和疗效一致性评价。	有利于产品参与集采的投标，提升产品的市场竞争力，扩大产品的市场份额。

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	50	51	-1.96%
研发人员数量占比	11.63%	11.59%	0.04%
研发人员学历结构	---	---	---
本科	36	36	0.00%
硕士	2	2	0.00%
大专及以下	12	13	-7.69%
研发人员年龄构成	---	---	---
30 岁以下	15	15	0.00%
30~40 岁	23	23	0.00%
40~50 岁	5	5	0.00%
50 岁以上	7	8	-12.50%

公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	9,313,942.01	9,521,061.03	-2.18%
研发投入占营业收入比例	1.28%	1.58%	-0.30%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	2,673,152.11	-100.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	28.08%	-28.08%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

公司通过评估外部环境及项目可行性，决定于 2021 年停止对市场竞争趋于白热化、市场潜力下降的研发项目投入，对公司研发项目做出调整，目前在进行的研发项目投入尚未达到资本化条件。

5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	923,918,208.06	766,738,008.28	20.50%
经营活动现金流出小计	814,395,997.66	665,002,318.78	22.47%

经营活动产生的现金流量净额	109,522,210.40	101,735,689.50	7.65%
投资活动现金流入小计	240,963,607.10	120,581,567.48	99.83%
投资活动现金流出小计	294,641,525.15	128,429,041.66	129.42%
投资活动产生的现金流量净额	-53,677,918.05	-7,847,474.18	584.02%
筹资活动现金流入小计		110,000,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	59,202,810.01	156,781,223.88	-62.24%
筹资活动产生的现金流量净额	-59,202,810.01	-46,781,223.88	26.55%
现金及现金等价物净增加额	-3,376,990.95	47,028,988.21	-107.18%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量

经营活动产生的现金流量净额10,952.22万元，主要系公司本期业绩增长与加强应收账款管理所致；具体可参阅“第十节 财务报告 二、财务报表5、合并现金流量表和 七、合并财务报表项目注释 78、现金流量表项目 及79、现金流量表补充资料”

(2) 投资活动产生的现金流量

2021年度投资活动现金流出主要为购买短期理财产品24,000.00万元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产2,519.53万元，收购博斯泰51%股权所支付的现金净额2,944.62万元。2020年度投资活动现金流出主要为购买短期理财产品9,000.00万元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产3,842.90万元。

2020-2021年公司投资活动现金流入主要为收回短期理财产品的投资和取得的投资收益。

(3) 筹资活动产生的现金流量

2021年度无筹资活动现金流入。2020年度筹资活动现金流入为取得银行借款11,000.00万元（累计发生额）。

2021年度筹资活动现金流出主要为：分配利润1,529.52万元，归还银行借款4,000.00万元和支付银行利息87.07万元。2020年度筹资活动现金流出主要为：分配利润767.08万元，归还银行借款14,000.00万元（累计发生额）和支付银行利息161.73万元。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销等对公司净利润有影响，对经营活动现金流量无影响。参见本报告第十节财务报告 七、合并财务报表项目注释 79、现金流量表补充资料。

五、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	906,933.96	1.81%	保本理财产品收益	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	0.00	0.00%		
营业外收入	3,078,705.54	6.16%	主要为收到的政府补贴	否

营业外支出	1,702,582.30	3.40%	主要为本期公司向洪涝受灾地区捐赠药品和西藏对点帮扶支出	否
其他收益	22,465,804.42	44.92%	主要为公司收到的拉萨经济技术开发区转型升级创新发展产业扶持专项资金	公司收到的拉萨经济技术开发区转型升级创新发展产业扶持专项资金长期稳定，具有可持续性。其他政府补贴不具有可持续性
信用减值损失	3,995,722.52	7.99%	冲回计提的应收款项减值准备	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	182,725,241.42	22.16%	205,321,751.59	22.61%	-0.45%	参阅第三节第四“主营业务分析”中主要财务数据同比变动情况；经营活动、投资活动和筹资活动产生的现金流量净额变动原因；
应收账款	36,622,988.75	4.44%	57,891,594.11	6.38%	-1.94%	主要系公司加强了应收账款管理；
存货	33,608,165.62	4.08%	20,699,278.48	2.28%	1.80%	主要系公司产品米格列醇片 2021 年 6 月进入国家药品集中采购，销量提升对应原辅料、在产品 & 产成品备货增加所致；
固定资产	376,552,859.78	45.67%	359,441,489.68	39.58%	6.09%	主要系本期维奥制药新建原料药车间及生产线配套项目完工，由在建工程转为固定资产所致；
在建工程	2,407,879.78	0.29%	36,704,450.88	4.04%	-3.75%	主要系本期维奥制药新建原料药车间及生产线配套项目完工，由在建工程转为固定资产及长期待摊费用所致；
使用权资产			247,613.02	0.03%	-0.03%	主要系本期林芝土地租赁合同解除，使用权资产终止确认所致；
短期借款			40,000,000.00	4.40%	-4.40%	主要系本期合理安排营运资金，偿还前期银行短期借款所致；

合同负债	9,235,953.92	1.12%	47,383,091.42	5.22%	-4.10%	主要系上期末尚未达到收入确认条件的销售预收款项，本期确认收入所致；
租赁负债			168,874.64	0.02%	-0.02%	主要系本期林芝土地租赁合同解除，租赁负债终止确认所致；
其他应收款	93,167,292.47	11.30%	135,332,477.23	14.90%	-3.60%	主要系本期收回向第三方合作厂家支付的保证金所致；
商誉	36,472,534.89	4.42%	7,667,186.44	0.84%	3.58%	主要系本期公司收购博斯泰形成商誉 2,880.53 万元；
应付票据	1,527,559.08	0.19%	22,360,080.92	2.46%	-2.27%	主要系到期兑付前期购建固定资产支付的应付票据所致；

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
其他	0.00				240,000,000.00	240,000,000.00		0.00
上述合计	0.00				240,000,000.00	240,000,000.00		0.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截止到2021年12月31日受限货币资金为754,431.99元，受限应收票据1,000,000.00元，主要系公司为提高资金使用效率，开具银行承兑汇票支付工程款、设备款及货款等向银行支付的汇票保证金。

项目	期末账面价值
其他货币资金-银行承兑汇票保证金	754,431.99
应收票据	1,000,000.00
合计	1,754,431.99

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
25,195,329.17	38,429,041.66	-34.44%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
内蒙古博斯泰企业管理服务有限公司	市场推广服务；商务咨询服务等	收购	30,600,000.00	51.00%	自有资金	无	长期	股权投资	完成		1,037,506.62	否	2021年08月14日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《关于公司收购内蒙古博斯泰企业管理服务有限公司51%股权的公告》(公号编号:2021-055)
合计	--	--	30,600,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	1,037,506.62	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
蒙脱石原料药、制剂生产线及配套仓库建设项目	自建	是	医药行业	1,080,414.00	168,881,208.65	募集资金、自有资金	125.10%	0.00	0.00	不适用		

青稞茶系列健康产品建设项目	自建	是	医药行业	907,319.69	31,859,580.98	募集资金、自有资金	101.21%	0.00	-3,359,821.54	不适用		
维奥新建原料药车间及生产线配套项目	自建	是	医药行业	953,713.91	39,792,095.27	自有资金	99.65%	0.00	0.00	不适用		
合计	--	--	--	2,941,447.60	240,532,884.90	--	--	0.00	-3,359,821.54	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2016	公开发行A股	25,182.58	115.73	26,009.43	0	17,117.78	67.97%	0	无	0
合计	--	25,182.58	115.73	26,009.43	0	17,117.78	67.97%	0	--	0
募集资金总体使用情况说明										
募集资金总额为 251,825,765.07 元，募投项目累计使用募集资金 260,140,322.31 元（含永久补充流动资金 22,545,210.00 元，销户转出 50,491.29 元），银行手续费 33,124.65 元，理财收益及利息 8,347,681.89 元，尚未使用募集资金总额为 0.00 元。										

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
小容量注射剂生产线及配套仓库和研发中心项目	是	17,054.58	1,088.93	0	1,088.93	100.00%			不适用	是
青稞茶系列健康产品新建项目	否	3,148	3,148	90.73	3,153.7	100.18%	2019年06月30日	-102.56	否	否
营销网络整合及建设项目	否	4,980	3,827.87	25	3,826.27	99.96%	2019年12月31日		不适用	否
蒙脱石原料药、制剂生产线及配套仓库建设项目	是	0	15,686.01	0	15,685.56	99.99%	2020年11月30日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	25,182.58	23,750.81	115.73	23,754.46	--	--	-102.56	--	--
超募资金投向										
无										
补充流动资金(如有)	--		2,254.52		2,254.52	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--		2,254.52		2,254.52	--	--		--	--
合计	--	25,182.58	26,005.33	115.73	26,008.98	--	--	-102.56	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况	1、根据青稞茶系列健康产品新建项目的可行性研究报告，该项目第三年度预计实现收益为 258 万元，本年度实现收益-102.56 万元，未达到预期收益。 2、蒙脱石原料药、制剂生产线及配套仓库建设项目截至报告期末，实际投资进度 99.99%，蒙脱石原料									

和原因（分具体项目）	药、制剂生产线及配套仓库建设项目于 2020 年 11 月完工。截止 2021 年 12 月 31 日，公司蒙脱石原料药备案申请已于 2021 年通过国家药品监督管理局药品审评中心技术审评；蒙脱石散所用原料药从外购变为自产的申请，于 2022 年 3 月取得补充批件。故相关设备 2021 年仍在运行调试中，未正式投入使用。
项目可行性发生重大变化的情况说明	小容量注射剂生产线及配套仓库和研发中心项目：由于近年医药市场政策环境发生变化，要求对已经批准上市的仿制药，按与原研药品质量和疗效一致的原则，进行一致性评价，导致合作或收购仿制药产品将存在无法通过一致性评价试验的重大不确定性。目前公司尚未收购仿制药小容量注射剂品种以补充该生产线的产能，如果继续投入该募投项目，将带来潜在的风险和不确定性。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>2020 年 4 月 26 日，公司召开 2020 年第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第十二次会议，审议通过《关于部分募集资金投资项目结项并将结余募集资金转入其他募投项目的议案》。同意公司将募投项目“营销网络整合及建设项目”结余募集资金 1,152.13 万元用于募投项目“蒙脱石原料药、制剂生产线及配套仓库建设项目”。</p> <p>2020 年 8 月 24 日，公司召开 2020 年第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十四次会议，审议通过《关于将募集资金利息收入及募投项目结余募集资金用于其他募投项目的议案》。公司拟将募集资金项目“小容量注射剂生产线及配套仓库和研发中心项目”的《配套综合仓库和研发中心工程施工合同》结余预付款 211.13 万元用于募投项目“蒙脱石原料药、制剂生产线及配套仓库建设项目”。</p> <p>截止 2021 年 12 月 31 日，公司结余募集资金 5.05 万元已全部转入自有资金账户用于永久性补充流动资金。根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》及其他相关法规关于募集资金管理的规定，单个或者全部募投项目完成后，使用节余募集资金（包括利息收入）低于五百万元或者低于项目募集资金净额 1%的，可以豁免履行审批程序。</p>

尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
蒙脱石原料药、制剂生产线及配套仓库及研发中心项目	小容量注射剂生产线及配套仓库和研发中心项目	15,686.01	0	15,685.56	99.99%	2020年11月30日		不适用	否
补充流动资金	无	2,254.52	0	2,254.52	100.00%			不适用	否
合计	--	17,940.53	0	17,940.08	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>2019年2月15日,公司召开2019年第一次临时股东大会,审议通过《关于变更部分募集资金投资项目的议案》。同意公司将小容量注射剂生产线及配套仓库和研发中心项目剩余的募投资金15,813.81万元用途变更为“蒙脱石原料药、制剂生产线及配套仓库建设项目”以及永久补充流动资金。变更后的项目投资总额为13,500.00万元,全部计划使用募集资金投入,剩余募集资金2,313.81万元(实际金额以资金转出当日余额为准)永久补充流动资金,实际转出2,254.52万元用于永久补充流动资金。</p> <p>2020年4月26日,公司召开2020年第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第十二次会议,审议通过《关于部分募集资金投资项目结项并将结余募集资金转入其他募投项目的议案》。同意公司将募投项目“营销网络整合及建设项目”结余募集资金1,152.13万元用于募投项目“蒙脱石原料药、制剂生产线及配套仓库建设项目”。</p> <p>2020年8月24日,公司召开2020年第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十四次会议,审议通过《关于将募集资金利息收入及募投项目结余募集资金用于其他募投项目的议案》。公司拟将募集资金项目“小容量注射剂生产线及配套仓库和研发中心项目”的《配套综合仓库和研发中心工程施工合同》结余预付款211.13</p>								

	万元用于募投项目“蒙脱石原料药、制剂生产线及配套仓库建设项目”。 综上所述，公司募集资金投资项目中，小容量注射剂生产线及配套仓库和研发中心项目合计变更投资金额 15,965.65 万元，占前次募集资金总额 63.39%，营销网络整合及建设项目变更投资金额 1,152.13 万元，占前次募集资金总额 4.58%。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京康元	子公司	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务； 经济贸易咨询	5,000,000.00	1,288,550.35	-15,093,548.49	2,075,471.64	-1,306,160.07	-1,324,330.97
易明海众	子公司	投资管理、资产管理、企业管理；经济贸易咨 询；技术服务、技术咨询	15,000,000.00	39,766,822.50	14,154,135.51		-3,587.14	-3,587.14
维奥制药	子公司	药品生产；进出口业	26,000,000.00	411,705,361.69	194,880,943.59	211,184,184.85	40,081,036.57	37,673,189.09
成都康元	子公司	药品研发；医疗器械、消毒用品、化妆品的研 发、咨询和技术服务；市场营销策划；市场调 研；展览展示服务；会务服务等	2,000,000.00	1,748,217.46	1,665,797.56		-337,394.37	-337,394.37
拉萨康元	子公司	药品研发、医疗器械、化妆品的研发、咨询和 技术服务等	2,000,000.00	2,001,689.36	2,001,689.36		-1,548.52	-1,548.52
TAPI Healthcare Inc.	子公司	投资管理、资产管理、投资咨询、技术咨询、 技术服务等	3,438,550.00	641,133.63	630,861.80		-331,212.33	-336,372.57
博斯泰	子公司	企业管理咨询；企业形象策划；企业营销策 划；医药咨询服务；医学研究与试验发展；市 场营销策划；市场推广服务；商务咨询服务 (不含金融、保险、证券、期货、讨债等须经 审批项目)；医药领域内的技术研发与技术服务； 广告业；商务代理代办服务；创意服务； 会议及展览展示服务	2,000,000.00	9,835,340.28	5,553,448.40	11,922,156.62	2,729,627.03	2,034,326.71

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
内蒙古博斯泰企业管理服务有限公司	收购	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

1、公司全资子公司北京易明康元医药科技有限公司，注册资本500万元，成立于2004年2月10日，经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；经济贸易咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。截止2021年12月31日，该公司总资产1,288,550.35元，净资产-15,093,548.49元。

2、公司全资子公司北京易明海众投资管理有限公司，注册资本1,500万元，成立于2011年12月27日，经营范围：投资管理、资产管理、企业管理、经济贸易咨询、技术服务、技术咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。截止2021年12月31日，该公司总资产39,766,822.50元，净资产14,154,135.51元。

3、公司二级子公司四川维奥制药有限公司，注册资本2,600万元，成立于1998年1月8日，经营范围：药品生产、进出口业（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截止2021年12月31日，该公司总资产411,705,361.69元，净资产194,880,943.59元。

4、公司全资子公司成都易明康元医药科技有限公司，注册资本200万元，成立于2018年4月24日，经营范围：药品研发；医疗器械、消毒用品（不含危险化学品）、化妆品的研发、咨询和技术服务；社会经济咨询（不含证券、期货、金融类及投资咨询）；市场营销策划；市场调研；展览展示服务；会务服务；组织策划文化艺术交流活动；大型活动组织策划；企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截止到2021年12月31日，该公司总资产1,748,217.46元，净资产1,665,797.56元。

5、公司全资子公司拉萨易明康元医药科技有限公司，注册资本200万元，成立于2019年6月5日，经营范围：药品研发；医疗器械、消毒用品（不含危险化学品）、化妆品的研发、咨询和技术服务；社会经济咨询（不含证券、期货、金融类及投资咨询）；市场营销策划；市场调研（不含国家机密和个人隐私）；市场推广；商务信息服务；企业管理服务（不含投资管理和投资咨询业务）；会议会展服务。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截止到2021年12月31日，该公司总资产2,001,689.36元，净资产2,001,689.36元。

6、公司二级子公司TAPI Healthcare Inc.，注册资本343.86万元，2019年4月29日在美国特拉华州注册成立，经营范围：投资管理、资产管理、投资咨询、技术咨询、技术服务等。截止到2021年12月31日，该公司总资产641,133.63元，净资产630,861.80元。

7、公司控股子公司内蒙古博斯泰企业管理服务有限公司，注册资本200万元，成立于2021年3月9日，经营范围：企业管理咨询；企业形象策划；企业营销策划；医药咨询服务；医学研究与试验发展；市场营销策划；市场推广服务；商务咨询服务（不含金融、保险、证券、期货、讨债等须经审批项目）；医药领域内的技术研发与技术服务；广告业；商务代理代办服务；创意服务；会议及展览展示服务。截止到2021年12月31日，该公司总资产9,835,340.28元，净资产5,553,448.40元。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）2022年度经营计划

《中共中央关于党的百年奋斗重大成就和历史经验的决议》强调，实现高质量发展是我国经济社会发展历史、实践和理论统一，是开启全面建设社会主义现代化国家新征程、实现第二个百年奋斗目标根本路径。富有竞争力的企业是高质量发展的微观基础，民营企业要向“专精特新”方向发展。公司作为一家民营上市公司，充分利用自身优势，找到适合自身的成长机会和空间，才可在未来做强做大。2022年，公司将重点做好以下几个方面的工作：

1、结合公司位处制造业中小企业的特性，探索转型升级，走“专精特新”的发展道路。

（1）坚持产品为核心的企业战略，完善产品体系，持续发掘在品质及临床中有医学价值和商业价值，在细分行业里有特色的产品。短期内继续推进在研产品（如赖氨洛芬原料药、注射液项目）的审批工作，长期积极立项在细分市场，具有差异化的产品项目。寻求与国内外生产、研发企业合作，通过购买生产批件、药品上市许可持有人资格、经营权或临床批件等形式，引入具有临床价值的产品，或较为成熟的二期、三期临床药品项目。

（2）提高在医药流通推广领域竞争力，“补链强链”。发挥公司的供应链经验，精细化，提供更稳定、安全的服务，提高竞争力。民营企业大多规模小，人力、财力和物力资源相对有限，在生产规模、产品技术、产品的多样化等方面都无法与大企业竞争，但民营企业天生机制灵活，服务意识强，市场适应性好，尤其是在做服务、做内容、做创新方面有先天的优势。因此，公司要开启专业化服务战略，上至上游厂家、下至各级推广商、配送商、终端客户，集中资源打通渠道且保持渠道畅通，全链条的提供专业化精细化的服务，形成稳固的战略合作关系。

（3）打造以成本控制为特点的核心竞争力。进一步加强现有工艺技术升级创新，努力开发新技术，不断优化生产工艺，调产能、优库存、降能耗、补短板，打造新形势下以成本控制为特点的战略优势。

（4）继续深入开展数字化转型，推动公司高质量发展。

2、营销举措

（1）继续尝试与成熟的、有多年合作经验、历史业绩良好且推广其他企业优势品种的渠道商合作，通过投资控股等方式，吸纳优秀行业经验及产品。

（2）公司集中资源，扩大优势品种的推广区域，逐步取得全国推广权，待时机成熟，进一步购买药品品种所有权或与药品上市许可持有人展开合作，使之成为公司新的利润贡献来源。

（3）积极布局国家药品集中采购。2022年，公司将积极部署已通过或进行中的一致性评价产品，进入国家药品集中采购目录的准备，目前这些产品正处于成长期，进入国家药品集中采购目录，有助于短期内增长放量，占领更大的市场份额。

（4）建设OTC销售团队，加强基层诊所等第三终端的开发，增大市场份额。

3、加强人才培养，完善梯队建设

根据公司发展战略，通过人才引进、内部培育等方式吸引优秀人才，结合岗位性质完善考核机制、采用股权激励等方式留住人才，做好管理、研发、营销、生产等各方面人才的储备和补充工作，推动公司可持续发展。

4、坚持上市公司社会责任

企业社会责任对上市公司的重要性日益突出。不拘泥于传统的“股东利益唯一论”，而是要“为利益相关者创造最大价值，为人类健康做贡献”，要求公司在考虑股东利益的同时，也要兼顾其他利益相关者的利

益，促进共同富裕，充分关注国家利益、社会公共利益，促进社会、环境及生态、经济可持续发展等方面的责任与义务。

5、用最佳实践方式，开展党建工作

做好党建工作不仅是坚持和加强党的领导在民营上市公司中的重要体现，也是自身做大做强的必然选择。通过积极践行公司党支部工作职责，牢固树立“党建为民、党建助企”工作思想，在企业生产、员工生活等多方面同步发力，将成为助推公司行稳致远的重要政治保障，也有利于公司更好地把握党建面临的新形势，得到启发、获取经验，把党的组织优势转化为公司的发展优势，引领公司实现高质量发展。

（二）可能面临的风险因素

1、瓜蒌皮注射液业务依赖风险

公司通过扩大自产产品的生产销售规模和竞争力，研发新品等方式降低对单一产品的依赖度，近年来，瓜蒌皮注射液业务收入占公司营业收入比例呈下降趋势。本报告期瓜蒌皮注射液业务收入占公司营业收入比例为45.81%，主要自产产品奥恬苹果格列醇片、维动啉多潘立酮片、美消丹红金消结片等同比销售均有所增长。

2、医药行业政策风险

医药行业是一个受宏观经济形势变化影响较小的行业，但是我国医药行业的监管较为严格，且监管架构、规定及执行惯例措施将会不断改变。随着医药行业的供给端、需求端及支付端大量政策出台，医疗、医保、医药“三医联动”；原料药产业政策的出台、原辅包与药品制剂关联审评制度进一步完善，仿制药一致性评价也从口服固体剂剂逐渐过度到注射剂领域，药品国家集采全面推进，DRG付费改革在32个城市深入试点，行业竞争加剧，对公司规范运营、成本控制提出更高的要求。

公司将密切关注行业政策动态，强化运营管理，合规生产经营，积极参与国家集采，根据市场和行业规律，对公司的经营方法进行合理的调整和布局。

3、高速成长的管理风险

随着公司经营规模的不断扩张，公司的资产规模逐步增加，将会增加公司的管理难度，如果公司的管理水平跟不上扩张后的资产规模要求，将有可能降低公司的运行效率，导致公司未来盈利不能达到预期目标。因此，存在着公司未能同步建立起相适应的管理体系、形成完善的约束机制、保证公司运营安全有效的风险。

公司将建立健全完善的法人治理和公司治理结构，提高管理水平，持续培养、储备充足的专业人才，保障公司的稳健运行。

4、药品质量安全风险

药品作为一种特殊商品，药品本身的质量直接关系社会公众的生命健康。药品生产流程长、工艺复杂、流通及使用有严格要求等特殊性质使其质量受较多因素影响。原材料采购、产品生产、存储、运输及使用等过程中若出现差错，可能使产品发生物理、化学等变化，从而影响产品质量，甚至导致医疗事故。若未来公司产品发生质量问题，将对公司的品牌及经营造成重大影响，进而对公司的经营业绩产生不利影响。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法规，建立了股东大会、董事会、监事会和各级经营管理机构组成的治理结构。董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会等四个专门委员会，各专门委员会成员全部由董事组成。其中审计委员会、提名委员会、战略委员会中独立董事占大多数，均为两名。公司设有内部审计部门，对审计委员会负责并报告工作。

报告期内，股东大会、董事会和监事会运作规范，独立董事、董事会各专门委员会各司其职。公司整体运营合规，独立性强，信息披露规范，公司治理实际情况与中国证监会有关规范性文件要求不存在差异，公司未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件。

（一）关于股东和股东大会

报告期内，公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》和《投资者关系管理制度》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，平等的对待所有股东，尽可能为股东参加股东大会提供便利（如提供网络投票等），确保股东特别是中小股东能充分行使其股东权利。同时，公司还开展了电话、邮件、投资者关系管理网络平台、网上交流会等多种形式的互动沟通活动，加强了与股东的信息交流与沟通。

（二）关于公司与控股股东、实际控制人

公司拥有独立的业务和自主经营的能力，在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于控股股东、实际控制人，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。公司控股股东、实际控制人出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与公司构成同业竞争的业务。公司能够自主制定产品营销策略，具有面向市场独立开展业务的能力，不存在其它需要依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营活动的情况。

（三）关于董事和董事会

报告期内，公司第二届董事会任期届满，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等规定和要求选举董事，于2021年9月13日完成换届。公司董事会的人数及人员构成均符合法律、法规和《公司章程》的要求，拥有独立董事三名，达到全体董事的三分之一以上。公司按照《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等相关法规召集、召开董事会，全体董事合规出席董事会和股东大会，充分了解议案内容并审慎表决，以诚信、勤勉、尽责的态度认真履行董事职责。董事会下设的四个专门委员会也都能各尽其责，大大地提高了董事会的决策效率。报告期内，全体董事积极参加培训，学习有关法律法规，不断提高履职能力，切实保护公司和投资者的权益。

（四）关于监事和监事会

报告期内，公司第二届监事会任期届满，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《监事会议事规则》等规定，完成监事会换届。公司监事会设有监事3人，其中职工监事1人，监事会的人数及人员构成均符合有关法律、法规的要求。报告期内，监事会严格按照法规的规定，召集、召开监事会，履行表决程序。全体监事认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

（五）关于经理层

报告期内，董事会、监事会换届完成后，公司聘请了总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、内部审计负责人等管理人员。公司总经理及其他高级管理人员职责清晰、责任明确，并能够严格按照《公司章程》、《总经理工作细则》等各项管理制度的规定，勤勉、尽责地履行职责，切实贯彻执行董事会决议。

（六）关于信息披露

公司严格按照中国证监会及深圳证券交易所的相关法律、法规和《公司章程》、《信息披露管理制度》等的要求，认真履行信息披露义务。报告期内，公司指定《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，共披露了89份公告，真实、准确、及时、完整地披露了公司重大信息，确保所有股东有公平的机会获知公司相关情况。同时，公司指定董事会秘书为投资者关系管理负责人，负责公司的信息披露与投资者关系管理，接待股东的来访和咨询。

（七）内部审计制度

公司已经建立健全了内部审计制度，设置内部审计部门，聘任了内部审计部门负责人。报告期内，内审部对公司内控制度的完整性、合理性及其实施的有效性进行监督和评估，对公司财务信息的真实性和完整性进行检查和监督，对公司日常经营活动的合法性和合规性等进行审计。在审计工作中，未发现舞弊行为，也未收到舞弊相关投诉。每季度，内审部将审计计划的执行情况和审计过程中发现的问题向审计委员会汇报。

（八）关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，以回馈股东、员工、社会为使命，积极与相关利益者沟通与交流，并主动承担更多的社会责任，努力实现各方利益的均衡，共同推动公司持续、稳健发展。

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

是 否

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

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

公司自设立以来，按照《公司法》和《公司章程》的有关规定规范运作，建立、健全了公司法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人，公司具有完整的业务体系以及面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立情况

公司已经建立了符合现代企业法规要求的法人治理结构和内部组织机构，在生产经营管理上独立运作。公司独立对外签订合同，开展业务，形成了独立的供应、生产、销售系统，具备独立的自主运营能力。公司与控股股东、实际控制人不存在同业竞争或者显失公平的重大关联交易。

（二）财务独立情况

公司设有独立的财务会计部门，配备专职财务人员，财务人员未在其他企业兼职。公司根据现行会计制度及相关法规、条例，结合公司实际情况制定了公司及其下属子公司的财务会计管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，独立做出财务决策。公司及其下属子公司独立在银行开户，不存在与控股股东及其他企业共用银行账户的情况。公司及其下属子公司独立办理纳税登记、依法独立纳税。公司不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为股东及其关联企业提供担保的情况。

（三）人员独立情况

公司的董事、监事以及高级管理人员，按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规选举和聘任。公司高级管理人员不存在在其他企业、业务相同或相近的其他单位担任除董事、监事以外的职务和领取薪酬的情况。公司员工、薪酬、社会保障等独立管理，具有完善的管理制度和体系。

（四）资产独立情况

公司与控股股东、实际控制人以及其他重要股东之间产权关系明确，公司股东投入资产足额到位。公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司对所拥有的资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东及其控制的其他企业占用的情况。

（五）机构独立情况

公司建立了股东大会、董事会、监事会等完备的治理结构，根据经营发展的需要，建立健全了符合公司实际情况的独立经营管理机构。该等机构依照《公司章程》和内部管理制度独立行使职权。公司自设立以来，生产经营和办公机构完全独立，不存在与控股股东及其他企业之间机构混同、合署办公的情形。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	48.26%	2021 年 05 月 18 日	2021 年 05 月 19 日	见《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)，公告编号：2021-039
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	43.24%	2021 年 09 月 13 日	2021 年 09 月 14 日	见《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)，公告编号：2021-067
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	42.69%	2021 年 12 月 03 日	2021 年 12 月 04 日	见《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)，公告编号：2021-087

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的的原因
彭辉	董事长	现任	男	57	2021年09月13日		2,872,340	0	20,000	0	2,852,340	个人资金需求
周战	董事	现任	男	52	2014年12月12日		14,361,702	0	0	0	14,361,702	
周战	副董事长	现任	男	52	2018年08月14日							
许可	董事、总经理	现任	男	43	2021年09月13日		1,473,447	0	0	-129,000	1,344,447	公司回购股权激励未解锁部分12.9万股
许可	财务总监	现任	男	43	2021年04月06日							
张宇	董事	现任	男	41	2021年09月13日		30,000			352,500	382,500	1、西藏易家团将持有的公司股份非交易过户36万股；2、公司回购股权激励未解锁部分7500股
张宇	副总经理	现任	男	41	2020年10月27日							

胡明	独立董事	现任	女	50	2021年09月13日							
肖兴刚	独立董事	现任	男	47	2021年09月13日							
冯岚	独立董事	现任	女	43	2021年09月13日							
李玲	监事	现任	女	52	2021年09月13日		9,000			447,750	456,750	1、西藏易家团将持有的公司股份非交易过户45万股；2、公司回购股权激励股未解锁部分2250股
王忠斌	监事	现任	男	39	2021年09月13日							
张海林	监事	现任	女	38	2021年09月13日		6,000			-1,500	4,500	公司回购股权激励股未解锁部分1500股
李前进	董事会秘书、副总经理	现任	女	44	2021年09月13日		6,000			178,500	184,500	1、西藏易水将持有的公司股份非交易过户18万股；2、公司回购股权激励股未解锁部分1500股
刘航	副总经理	现任	男	36	2021年09月13日		100			90,000	90,100	西藏易水将持有的公司股份非交易过户9万股
张麟	副总经理	现任	男	36	2021年09月13日							
高帆	董事长	离任	男	53	2014年12月12日	2021年09月13日	50,744,682			226,800	50,971,482	西藏易家团、西藏易水将持有的

													公司股份非交易过户共 226800 股
高帆	总经理	离任	男	53	2016 年 12 月 16 日	2021 年 09 月 13 日							
庞国强	董事、副总经理	离任	男	55	2014 年 12 月 12 日	2021 年 09 月 13 日	6,307,081	0		-270,000	6,037,081		公司回购股权激励未解锁部分 27 万股
王强	董事	离任	男	50	2015 年 07 月 31 日	2021 年 09 月 13 日	0	0	0	0	0		
王强	财务总监	离任	男	50	2015 年 08 月 03 日	2021 年 04 月 06 日	0	0	0	0	0		
宋瑞霖	独立董事	离任	男	59	2015 年 07 月 31 日	2021 年 09 月 13 日	0	0	0	0	0		
郑斌	独立董事	离任	男	65	2015 年 07 月 31 日	2021 年 09 月 13 日	0	0	0	0	0		
温泉	独立董事	离任	男	49	2015 年 07 月 31 日	2021 年 09 月 13 日	0	0	0	0	0		
邓昊	监事	离任	男	35	2018 年 08 月 14 日	2021 年 09 月 13 日	0	0	0	0	0		
合计	--	--	--	--	--	--	75,810,352	0	20,000	895,050	76,685,402	--	

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
高帆	董事长、总经理	任期满离任	2021年09月13日	任期届满，换届
庞国强	董事、副总经理	任期满离任	2021年09月13日	任期届满，换届
王强	董事	任期满离任	2021年09月13日	任期届满，换届
王强	财务总监	解聘	2021年04月06日	主动辞职
宋瑞霖	独立董事	任期满离任	2021年09月13日	任期届满，换届
郑斌	独立董事	任期满离任	2021年09月13日	任期届满，换届
温泉	独立董事	任期满离任	2021年09月13日	任期届满，换届
彭辉	监事	任期满离任	2021年09月13日	任期届满，换届
邓昊	监事	任期满离任	2021年09月13日	任期届满，换届
刘航	监事	任期满离任	2021年09月13日	任期届满，换届
许可	董事会秘书	任期满离任	2021年09月13日	任期届满，换届

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）公司董事任职情况如下：

1、彭辉先生，1964年2月出生，中国国籍，无境外居留权，EMBA。曾任海南三亚经济文化公司总经理、北海佳利实业公司总经理、西藏诺迪康药业股份有限公司董事及副总经理、西藏华西药业集团有限公司董事、西藏诺迪康医药有限公司总经理。2014年12月至2018年8月任公司监事，2018年8月至2021年9月任监事会主席。2021年9月至今任公司董事长。

2、周战先生，1969年10月出生，中国国籍，无境外居留权，北京大学EMBA。曾任职于成都恩威药业有限公司、西藏诺迪康药业股份有限公司等。易明医药创始人，历任北京易明康元医药科技有限公司总经理、西藏易明西雅生物医药科技有限公司总经理、副总经理，2014年12月至2018年8月任公司副总经理，2018年8月至今任公司副董事长。

3、许可先生，1978年7月出生，中国国籍，无境外居留权，江西财经大学金融学学士，英国雷丁大学金融学硕士。曾就职于普华永道中天会计师事务所有限公司审计部、渣打银行深圳分行大企业客户部。2010年至今先后担任公司内审部经理、行政人事总监、董事会秘书、副总经理、财务总监等职务。2021年9月至今任公司总经理。

4、张宇先生，1980年6月出生，中国国籍，无境外居留权，北京大学医学部EMBA。2005年起任职于易明医药，先后担任省区经理、大区经理、商务总监、营销中心总经理、总经理助理等职务。2021年9月至今任公司副总经理。

5、胡明女士，1971年6月出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历，毕业于对外经贸大学管理学专业。2005年9月至2016年3月，历任华谊兄弟传媒股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书、首席财务官、互联网娱乐事业群首席执行官等；2015年5月至2016年2月，任北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司董事长兼首席执行官；2015年11月至今，任北京速途网络科技有限公司董事；2016年4月至今，任天津中润慧明文化传媒有限公司执行董事、经理，天津天马映像影业有限公司董事；2016年6月至今，任广州达咖信息科技有限公司董事；2016年7月至今，任北京漫美文化传媒有限公司董事；2017年1月至今，任以渔科技（天津）有限公司董事，天津孚惠资产管理有限公司监事。2016年9月至今，任朴新教育科技集团有限公司（纽交所，NEW 朴新教育）的独立董事。2021年9月至今任公司独立董事。

6、肖兴刚先生，1974年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，毕业于西南大学审计学专业，经济学学士学位。拥有中国注册会计师、税务师、基金从业资格。1998年7月至2004年5月，担任四川君和会计事务所（现信永中和会计师事务所）项目经理；2004年6月至2007年11月，担任西藏天路股份有限公司财务总监；2007年12月至2011年2月，担任新希望集团财务高级经理；2011年3月至2011年12月，担任四川立华税务师事务所合伙人/副总经理；2012年1月至2016年12月，担任成都焊研威达股份有限公司、成都博昱新能源有限公司财务总监、董事会秘书；2017年1月至今，担任信达风投资管理有限公司、成都三新投资管理有限公司业务总监、风控总监。2007年9月至2013年9月任宜宾天原集团股份有限公司（股票代码：002386）独立董事；2016年1月至2022年1月，任万方城镇投资发展股份有限公司（股票代码：000638）独立董事。2021年9月至今任公司独立董事。

7、冯岚女士，1978年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，毕业于北京大学光华管理学院，高级管理人员工商管理硕士；吉林大学白求恩医学部（原白求恩医科大学），信息（医药）医学学士；国家食品药品监督管理局信息中心工程师。2001年7月至2008年7月，担任国家食品药品监督管理局信息中心副主编；2008年8月至2009年5月，担任中国药学会医药政策研究中心部门主任；2012年12月至今，担任中国医药创新促进会秘书长；2019年至今，兼任中国罕见病联盟副秘书长；2016年至今，兼任北京大学光华管理学院健康协会副秘书长。2021年9月至今任公司独立董事。

（二）公司监事任职情况如下：

1、李玲女士，1969年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，四川大学工商管理学院毕业，本科学历。2011年3月起任职于四川维奥、易明医药，先后担任客服部经理、销管部副总监、销管部总监等职务。2020年10月至今任易明医药销管部总监；2021年9月至今任公司监事会主席。

2、王忠斌先生，1982年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2008年毕业于天津科技大学，获医学硕士学位，2020年，获得南开大学工商管理硕士学位。2008年5月至2010年5月，担任天津海达创业投资管理有限公司投资经理；2010年6月至2014年7月，担任北京鼎新联合投资管理有限公司投资部副总经理；2014年8月至今，于天士力控股集团有限公司工作，历任天津天士力中药资源科技发展有限公司项目总监、天津天士力健康产业投资管理合伙企业(有限合伙)医药投资部副总经理，现任天津天士力健康产业投资管理合伙企业(有限合伙)客户增值部执行董事；2021年9月至今任公司监事。

3、张海林女士，1983年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2004年毕业于兰州大学，获人力资源管理本科学士学位，2010年取得高级人力资源管理师证书。2004年5月至2018年6月先后任职于华润置地成都公司、伟业顾问成都公司、万达商业地产四川公司人力行政高级经理、副总监等职位；2018年6月至今任易明医药人力行政总监；2021年9月至今任公司职工代表监事。

（三）公司高级管理人员任职情况如下：

1、许可先生、张宇先生任职情况，参见本节（一）公司董事任职情况；

2、张麟先生，1985年6月出生，中国国籍，无境外居留权，河北化药学院分析化学专业。2014年至2020

年任职于山东步长制药股份有限公司、海思科医药集团股份有限公司，先后担任大区经理、销售副总监、销售总监、事业部总经理等职务。2020年4月起任职于易明医药，担任销售总监，2020年9月至今担任营销中心总经理；2021年9月至今，任公司副总经理。

3、李前进女士，1977年10月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，美国注册管理会计师，具有董事会秘书资格、基金从业资格等证书。2004年起任职于易明医药，2004年6月至2015年6月先后任公司财务经理、内审经理等职务，2015年8月至2018年8月任易明医药职工监事，2015年7月至今任证券事务代表等职务；2021年9月至今，任公司副总经理、董事会秘书。

4、刘航先生，1985年5月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，工学学士，制药工程师。曾任康龙化成（北京）新药技术有限公司助理研究员、广东华卫药业有限公司技术主管。2010年11月至今任职四川维奥制药有限公司，历任车间主任、生产副经理、生产经理等职务，2021年7月至今担任生产总监；2018年8月至2021年9月担任易明医药第二届监事会职工监事；2021年9月至今，任公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
胡明	天津中润慧明文化传媒有限公司	执行董事、经理			否
胡明	北京速途网络科技股份有限公司	董事			否
胡明	天津天马映像影业有限公司	董事			否
胡明	广州达咖信息科技有限公司	董事			否
胡明	北京漫美文化传媒有限公司	董事			否
胡明	以渔科技（天津）有限公司	董事			否
胡明	天津孚惠资产管理有限公司	监事			否
胡明	朴新教育科技集团有限公司	独立董事			否
胡明	北京你我他互学数据科技股份有限公司	董事			否
胡明	北京九州慧明企业管理顾问有限公司	执行董事、经理			否
肖兴刚	信达风投资管理有限公司	业务总监			是
肖兴刚	成都三新达康投资管理有限公司	风控总监			是
肖兴刚	浙江绿康医养集团股份有限公司	董事			否
肖兴刚	重庆道本医疗投资管理有限公司	监事			否
肖兴刚	广东颐寿医疗养老有限公司	监事			否
肖兴刚	苏州福星医疗养老产业集团有限公司	监事			否
冯岚	中国医药创新促进会	秘书长			是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案。薪酬与考核委员会提出公司董事的薪酬计划，须报经董事会同意，提交股东大会审议通过后方可实施；公司高级管理人员的薪酬分配方案须报董事会批准，决策程序符合《董事会议事规则》和《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等相关规定。在公司任职的董事、监事和高级管理人员按其职务，参考经营业绩和个人绩效领取报酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
彭辉	董事长	男	57	现任	30.03	
周战	董事、副董事长	男	52	现任	30.12	
许可	董事、总经理、财务总监	男	43	现任	43.45	
张宇	董事、副总经理	男	41	现任	30.12	
胡明	独立董事	女	50	现任	6.15	
肖兴刚	独立董事	男	47	现任	6.15	
冯岚	独立董事	女	43	现任	6.15	
李玲	监事	女	52	现任	49.17	
王忠斌	监事	男	39	现任	0	
张海林	监事	女	38	现任	38.9	
李前进	副总经理、董事会秘书、证券事务代表	女	44	现任	29.63	
张麟	副总经理	男	36	现任	90.73	
刘航	副总经理	男	36	现任	24.52	
高帆	董事长、总经理	男	53	离任	52.62	
庞国强	董事、副总经理	男	55	离任	30.95	
王强	董事、财务总监	男	50	离任	22.59	
宋瑞霖	独立董事	男	59	离任	15	
郑斌	独立董事	男	65	离任	15	
温泉	独立董事	男	49	离任	15	
邓昊	监事	男	35	离任	0	
合计	--	--	--	--	536.28	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第二届董事会第十八次会议	2021年04月06日	2021年04月07日	见《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn),公告编号:2021-006
第二届董事会第十九次会议	2021年04月26日	2021年04月28日	见《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn),公告编号:2021-023
第二届董事会第二十次会议	2021年08月13日	2021年08月14日	见《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn),公告编号:2021-053
第二届董事会第二十一次会议	2021年08月24日	2021年08月26日	见《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn),公告编号:2021-057
第三届董事会第一次会议	2021年09月13日	2021年09月14日	见《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn),公告编号:2021-068
第三届董事会第二次会议	2021年10月21日	2021年10月25日	见《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn),公告编号:2021-073
第三届董事会第三次会议	2021年11月15日	2021年11月17日	见《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn),公告编号:2021-076

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
彭辉	3	2	1	0	0	否	3
周战	7	4	3	0	0	否	2
许可	3	2	1	0	0	否	3
张宇	3	1	2	0	0	否	2
胡明	3	1	2	0	0	否	2
肖兴刚	3	2	1	0	0	否	2

冯岚	3	1	1	1	0	否	2
高帆	4	2	2	0	0	否	2
庞国强	4	4	0	0	0	否	3
王强	4	4	0	0	0	否	2
宋瑞霖	4	0	4	0	0	否	2
郑斌	4	2	2	0	0	否	2
温泉	4	2	2	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，各位董事勤勉尽责，严格按照相关法规及《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》开展工作，积极深入了解公司的生产、经营和财务状况，审阅公司提供的定期报告、临时报告，及时获取公司重大事项的进展情况，并持续关注外部环境变化对公司生产经营的影响。报告期内对公司的发展战略、内部控制体系建设、投资并购、利润分配、员工股权激励、董事会监事会换届、聘任高管等事项提出了建设性意见，独立董事依法发表了独立意见，全体董事维护了公司和全体投资者的合法权益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第二届审计委员会	温泉、庞国强、郑斌	5	2021 年 02 月 18 日	审议 2020 年年度报告审计工作安排	与审计师一起就审计工作重点、审计计划、风险判断等达成一致		
			2021 年 03 月 04 日	与年报审计会计师事务所就审计意见进行沟通	和审计师沟通审计过程中的问题		
			2021 年 04 月 06 日	1、《关于公司 2021 年度非公开发行股票涉及关联交易的议案》2、《关于聘任内部审计负责人的议案》	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过全部议案。		
			2021 年 04 月 26 日	1、《关于公司 2020 年年度报告及其摘要的议案》2、《关于公司 2020 年度审计报告的议案》3、《关于公司 2020 年度财务决算报告的议案》4、《关于公司 2020 年度募集资金存放与使用情况专项报告、会计师鉴证报告的议案》5、《关于公司 2020 年度关联方资金占用和对外担保专项审计报告的议案》6、《关于公司 2020 年度内部控制评价报告的议案》7、《关于公司 2020 年度利润分配预案的议案》8、《关于续聘会计师事务所的议案》9、《关于使用自有资金进行现金管理的议案》10、《关于公司 2021 年第一季度报告的议案》11、《关于审议内审部 2021 年工作计划的议案》12、	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过全部议案。		

				《关于审议<信息系统审计制度>的议案》		
			2021 年 08 月 24 日	1、《关于公司 2021 年半年度报告及摘要的议案》2、《关于公司 2021 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》3、《关于审议<物资采购审计制度>的议案》	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过全部议案。	
第三届审计委员会	肖兴刚、彭辉、胡明	1	2021 年 10 月 21 日	1、《关于公司 2021 年第三季度报告的议案》	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过全部议案。	
第二届提名委员会	宋瑞霖、高帆、郑斌	3	2021 年 04 月 06 日	1、《关于聘任内部审计负责人的议案》2、《关于聘任财务总监的议案》	提名委员会审查候选人的个人简历等有关资料，认为其具备履行相关职责的经验和能力，能够胜任所聘岗位的职责要求，未发现不符合《公司法》和《公司章程》规定不得担任相关职务的情形，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。一致通过并同意议案提交公司董事会审议。	
			2021 年 08 月 24 日	1、《关于提名公司第三届董事会董事候选人的议案》	提名委员会审查候选人的个人简历等有关资料，认为其具备履行相关职责的经验和能力，能够胜任所聘岗位的职责要求，未发现不符合《公司法》和《公司章程》规定不得担任相关职务的情形，未受过	

					中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。一致通过并同意议案提交公司董事会审议。		
			2021 年 09 月 13 日	1、《关于提名公司第三届董事会高级管理人员候选人的议案》2、《关于聘任内部审计负责人的议案》	提名委员会审查候选人的个人简历等有关资料，认为其具备履行相关职责的经验和能力，能够胜任所聘岗位的职责要求，未发现不符合《公司法》和《公司章程》规定不得担任相关职务的情形，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。一致通过并同意议案提交公司董事会审议。		
第二届薪酬与考核委员会	郑斌、高帆、温泉	1	2021 年 04 月 26 日	1、《关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划限制性股票的议案》	薪酬与考核委员会审阅股权激励计划及其他相关资料，一致认为，回购事项符合股权激励计划草案及相关法规的规定，同意回购并提交董事会审议。		
第三届薪酬与考核委员会	胡明、彭辉、肖兴刚	1	2021 年 11 月 15 日	1、《关于 2019 年限制性股票激励计划第二个解除限售期部分限制性股票解除限售的议案》	薪酬与考核委员会审阅股权激励计划及其他相关资料，一致认为，解限事项符合股权激励计划草案及相关法规的规定，同意解限并提交董事会审议。		
第二届战略委员会	高帆、宋瑞霖、庞国强	3	2021 年 04 月 06 日	1、《关于公司 2021 年度非公开发行股票方案的议案》2、《关于全资子公司参与认购私募基金份额的议案》	战略委员会认真审阅议案的相关资料，一致认为，此两项议案符合公司发展战略及相关法规，战略委员会同意并提交董		

					事会审议。		
			2021 年 04 月 26 日	1、《关于公司 2020 年度总经理工作报告的议案》2、《关于公司 2020 年度董事会工作报告的议案》3、《关于公司 2020 年年度报告及其摘要的议案》4、《关于公司 2020 年度财务决算报告的议案》5、《关于公司 2020 年度利润分配预案的议案》	战略委员会认真审阅议案的相关资料，一致认为，此五项议案真实完整的表达了公司 2020 年度的经营情况、财务状况；提出的利润分配方案是结合公司实际状况和发展战略提出的，符合相关法规，战略委员会同意并提交董事会审议。		
			2021 年 08 月 13 日	1、《关于公司收购内蒙古博斯泰企业管理服务有限公司 51%股权的议案》2、《关于取消非公开发行股票事项的议案》	战略委员会认真审阅议案的相关资料，一致认为，此两项议案，是公司结合实际经营情况、财务状况及市场环境等因素提出的，符合公司发展战略，维护了全体投资者的权益，战略委员会同意并提交董事会审议。		

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	183
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	247
报告期末在职员工的数量合计（人）	430
当期领取薪酬员工总人数（人）	430
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	9
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	128
销售人员	119
技术人员	45
财务人员	21
行政人员	45
其他	72
合计	430
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	8
本科	140
专科	110
专科以下	172
合计	430

2、薪酬政策

公司薪酬政策结合市场、岗位评估结果与员工能力等因素，并依据绩效考核结果，从而使薪酬福利体系同绩效管理及岗位评估联系起来，使薪酬体系达到“外有竞争力，内有公平性”的良好状态，通过科学有效的薪酬激励机制能够让员工发挥出最佳的潜能，为企业创造出更大的价值。

公司员工薪酬主要由基本工资、绩效工资、奖金、补贴和福利几部分组成，按期进行绩效考核。

（1）薪酬包括三个部分：

第一，基本工资，不针对绩效和成果而变化；

第二，绩效工资，直接随绩效和成果水平的变化而变化；

第三，补贴，各地根据实际情况执行：

(2)福利是指企业为员工的保障支出。包括：社会保险、住房公积金等，其中社会保险包括养老保险、医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险等五险。

3、培训计划

根据公司战略规划、员工能力评估结果及各业务单元的培训需求调研，人力资源部每年策划和组织系列培训，结合公司实际情况，组织线上、线下培训，包括：

(1)中高层管理能力培训：旨在为公司中高层管理人员提供综合的培训发展机会，以帮助其提升管理能力，为公司未来业务发展所需储备合格的、具有公司核心文化标识的高层管理人员；

(2)GSP、GMP等相关培训：包括《药品经营质量管理规范》、《药品生产质量管理规范》相关规章制度及药品知识等；

(3)新员工入职培训：包括公司文化、制度、政策、流程等，帮助新员工快速融入公司，增加归属感。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.00
分配预案的股本基数（股）	190,682,250
现金分红金额（元）（含税）	19,068,225.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	19,068,225.00
可分配利润（元）	41,844,592.02
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	45.57%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2022]第 ZA11093 号审计报告，公司 2021 年度实现归属上市公司股东净利润 42,476,491.18 元，提取法定盈余公积金 631,899.16 元后，加上年初未分配利润 249,773,306.00 元，减去 2021 年实施的 2020 年度现金分红金额 15,295,230.00 元，加上公司股权激励计划第一个考核期（2019 年度）未达到公司层面业绩考核规定，公司回购注销 578,625 股限制性股票所对应的可撤销现金股利 23,145.00 元，至本期末累计未分配的利润为 276,345,813.02 元，资本公积余额 234,490,075.50 元。根据《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》以及本公司的章程规定，2021 年度利润分配预案为：公司以截至 2021 年 12 月 31 日总股本 191,190,375 股，扣除上述回购的 508,125 股，余 190,682,250 股为基数，每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共派发现金红利 19,068,225.00 元，剩余未分配利润结转下一年度，本年度不进行红股派送和资本公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

1、股权激励

1、2021年4月26日，公司召开第二届董事会第十九次会议和第二届监事会第十八次会议，审议通过《关于回购注销2019年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》《关于调整2019年限制性股票激励计划回购价格的议案》及《关于公司变更注册资本并修订<公司章程>的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见。董事会认为：根据《2019年限制性股票激励计划（草案修订稿）》对第二个解除限售期公司层面业绩的考核目标，公司2020年度营业收入达到50%解除当期限售股份的规定，未达到公司层面业绩考核规定的部分需公司回购注销，回购注销限制性股票的数量为490,125股；另由于原14名激励对象因个人原因离职，已不符合公司限制性股票激励计划中有关激励对象的规定，董事会决定取消该等激励对象资格并回购注销其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票88,500股。

2、2021年7月1日，公司完成限制性股票回购注销事项，公司总股本由 191,769,000股减至 191,190,375股。

3、2021年11月15日，公司召开第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议审议通过了《关于2019年限制性股票激励计划第二个解除限售期部分限制性股票解除限售的议案》。董事会审议时，关联董事许可、张宇回避表决。公司独立董事对本次解除限售相关事宜发表独立意见，同意本次解除限售。本次符合解除限售条件的激励对象共计52人，解除限售的限制性股票数量为485,625股，占公司当前总股本191,190,375股的0.2540%。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
许可	董事、总经理、财务总监								516,000	129,000	0	5.20	258,000
庞国强	董事、副总经理（已于2021年9月13日任期届满后离任）								1,080,000	270,000	0	5.2	540,000
张宇	董事、副总经理								30,000	7,500		5.2	15,000
李前进	副总经理、董事会秘书								6,000	1,500	0	5.2	3,000
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	1,632,000	408,000	0	--	816,000
备注（如有）	公司于2021年5月回购许可先生限制性股票12.9万股，回购庞国强先生限制性股票27万股，回购张宇先生限制性股票7500股，回购李前进女士限制性股票1500股。												

高级管理人员的考评机制及激励情况

薪酬与考核委员会是公司薪酬考核的领导机构，由人力行政中心具体实施。根据已经建立的高级管理人员绩效考核方案和薪酬制度，按照公司年度经营计划和高级管理人员分管工作内容，与高管人员确定年度经济指标和管理指标。人力行政中心根据指标完成情况、工作能力及履职情况进行年度考评，并将考评结果报告薪酬与考核委员会审核，形成年度薪酬的最终发放依据，以及确定高管激励对象的解除限售资格和解除限售数量。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司已建立起一套从公司治理层面到各业务流程层面较为完整且持续有效运行的内控体系，在各关键业务循环设计并实施内控措施，为公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实完整提供合理保障。由公司审计委员会组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。报告期内，公司的内部控制范围能够涵盖公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏；纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏；公司内部控制体系设计健全、合理，内部控制执行基本有效，不存在重大遗漏。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
内蒙古博斯泰企业管理服务有限公司	收购内蒙古博斯泰企业管理服务有限公司（以下简称：博斯泰）股东王键泽持有的该公司 51% 的股权。本次股权转让完成后，易明医药持有 51%，王键泽持有 49%。修订博斯泰章程，设立董事会，由三名董事组成，不设监事会，设一名监事，聘任经理一名；易明医药推荐两名董事、经理及监事人选，其中一名董事担任董事长及法定代表人；王键泽推荐一名董事；博斯泰按照易明医药的管理规范进行生产经营，接受易明医药指导，制定其人员、业务、财务等方面的内控制度，优化内部职能部门设置，规范经营管理。	已完成	无	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 22 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《西藏易明西雅医药科技股份有限公司 2021 年度内部控制自我评价报告》刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>一、重大缺陷：1、公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成重要损失和不利影响；2、发现以前年度存在重大会计差错，对已披露的财务报告进行更正；3、注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，但公司内部控制运行中未能发现该错报；4、审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。</p> <p>二、重要缺陷：1、未依照公认会计准则选择和应用会计政策；2、未建立反舞弊程序和控制措施或无效；3、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立或实施相应的控制机制，且没有相应的补偿性控制；4、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>三、一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告内部控制缺陷。</p>	<p>一、重大缺陷：1、重大事项违反决策程序出现重大失误；2、违反国家法律、法规，受到政府部门处罚或证券交易所公开谴责，且对公司定期报告披露造成重大负面影响；3、高级管理人员和高级技术人员流失严重；4、媒体负面新闻频现，情况属实，造成重大社会影响；5、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效,造成按定量标准认定的重大损失；6、已经发现并报告给管理层的非财务报告内部控制重大缺陷在合理的时间内未得到整改；7、出现重大安全生产、环保、产品质量或服务事故。</p> <p>二、重要缺陷：1、民主决策程序存在但不够完善或决策程序出现失误；2、违反国家法律、法规，受到政府部门处罚或证券交易所通报批评，但未对公司定期报告披露造成负面影响；3、重要业务制度执行中存在较大缺陷；4、关键岗位业务人员流失严重；5、媒体出现负面新闻，波及局部区域，影响较大；6、已经发现并报告给管理层的非财务报告内部控制重要缺陷在合理的时间内未得到整改。</p> <p>三、一般缺陷：1、公司决策程序效率不高，影响公司生产经营；2、公</p>

		司员工违反内部规章，给公司造成一般损失；3、媒体出现负面新闻，但影响不大；4、公司一般业务制度或系统存在缺陷；5、公司一般缺陷未得到整改。6、除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷
定量标准	<p>一、重大缺陷：错报\geq利润总额的 5%；错报\geq资产总额的 1%；错报\geq经营收入总额的 1%；错报\geq所有者权益总额的 2%。</p> <p>二、重要缺陷：利润总额的 3%\leq错报$<$利润总额的 5%；资产总额的 0.5%\leq错报$<$资产总额的 1%；经营收入总额的 0.5%\leq错报$<$经营收入总额的 1%；所有者权益的 1%\leq错报$<$所有者权益总额的 2%。</p> <p>三、一般缺陷：错报$<$利润总额的 3%；错报$<$资产总额的 0.5%；错报$<$经营收入总额的 0.5%；错报$<$所有者权益的 1%。</p>	<p>定量标准主要根据缺陷可能造成直接财产损失的绝对金额确定。</p> <p>一、重大缺陷：损失\geq利润总额的 5%；</p> <p>二、重要缺陷：利润总额的 3%\leq损失$<$利润总额的 5%；</p> <p>三、一般缺陷：损失$<$利润总额的 3%。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，易明医药于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》的相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 04 月 22 日
内部控制审计报告全文披露索引	《西藏易明西雅医药科技股份有限公司 2021 年度内部控制鉴证报告》刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

√ 是 □ 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据中国证券监督管理委员会开展上市公司治理专项行动的要求，公司本着实事求是的原则，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、行政法规，以及《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及专门委员会议事规则等内部规章制度，对照专项活动的自查事项进行了自查，一共涉及七大方面共计119个问答，公司认真梳理填报，于2021年3月完成专项自查工作。通过本次自查，发现公司独立董事宋瑞霖先生兼任独立董事公司数量为8家，不符合《深圳证券交易所独立董事备案办法》第十条：“独立董事候选人最多在五家上市公司（含本次拟任职上市公司、深沪证券交易所上市公司、境外证券交易所上市公司）兼任独立董事”的规定。具体情况如下：

1、公司于2018年8月14日召开股东会，聘任宋瑞霖先生为公司独立董事。聘任前，公司对宋瑞霖先生的任职资格进行了审查，其中宋瑞霖兼职情况为：兼任A股上市公司独立董事为4家（包括本公司），兼任境外上市公司1家，共5家，兼职情况符合《深圳证券交易所独立董事备案办法》等相关法规。

2、宋瑞霖先生受聘公司第二届董事会后，先后于2019年11月受聘先声药业集团有限公司独立董事；2020年12月受聘加科思药业集团有限公司和麦迪卫康健康医疗服务科技有限公司独立董事。截至2020年12月31日，独立董事宋瑞霖先生兼任其他上市公司独立董事的情况为：兼任A股上市公司独立董事共4家（包括本公司），兼任港股上市公司独立董事共4家。

整改情况如下：

在本公司任职期间，宋瑞霖先生按《上市公司独立董事履职指引》、公司《独立董事工作制度》等规定，诚信、勤勉、忠实的履行了独立董事职责，维护了公司利益和股东合法权益，发挥了独立董事的作用。公司发现问题后，及时通知了宋瑞霖先生，告知兼职情况不符合深交所相关法规的情况。由于上交所和港交所对独立董事的兼职规定与深交所规定有所不同，上交所规定，担任境内上市公司独立董事不得超过5家；港交所对独立非执行董事兼职家数无具体数量限制，基于这些规定，进行了如下改进：

1、宋瑞霖于2021年2月2日辞去博雅生物制药集团股份有限公司（A股，深交所）的独立董事职务；于2021年8月16日辞去山西振东制药股份有限公司（A股，深交所）的独立董事职务；

2、本公司第二届董事会任期届满，于2021年9月13日换届完成，公司不再聘任宋瑞霖先生担任独立董事。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
四川维奥制药有限公司	VOCs	直接排放	4	厂区各生产车间	10mg/m ³	60mg/m ³	0.326 吨/年	0.774 吨/年	无
四川维奥制药有限公司	颗粒物	直接排放	5	制剂车间	6mg/m ³	120mg/m ³	--	--	--
四川维奥制药有限公司	氮氧化物	直接排放	1	锅炉房	20mg/m ³	30mg/m ³	--	--	--
四川维奥制药有限公司	COD	间接排放	1	污水站	30mg/m ³	300mg/m ³	--	--	--
四川维奥制药有限公司	氨氮	间接排放	1	污水站	5mg/m ³	25mg/m ³	--	--	--
四川维奥制药有限公司	BOD	间接排放	1	污水站	20mg/m ³	180mg/m ³	--	--	--
四川维奥制药有限公司	悬浮物	间接排放	1	污水站	10mg/m ³	180mg/m ³	--	--	--

(一) 防治污染设施的建设和运行情况

报告期内，公司严格遵守国家环保标准，未发生过重大环境问题，也未发生重大环境污染事故。公司各生产车间均根据污染因子配套建设污染治理设施，保证废水、废气等达标排放。报告期内，各项设施均正常运行。

1、锅炉和锅炉废气处理系统：公司使用1台6吨天然气燃气锅炉为生产车间提供蒸汽热能，锅炉于2019年8月改造为低氮燃烧方式，有效控制氮氧化合物的排放量，并根据国家法规及地方法规要求定期开展尾气排放检测工作，经检测尾气排放均为达标排放。

2、污水处理系统：公司污水站设计日处理能力450吨/日，采用成熟的IC厌氧和好氧组合处理工艺，设计处理前污水COD浓度为2500mg/L左右，处理后COD浓度为30mg/L左右远低于标准300mg/L，现阶段日排水量约200吨/天。处理后的污水进入园区市政管网，再进入北控排水有限公司进一步处置，有效保障了污水处理达标排放。

3、挥发性有机物处理：挥发性有机物主要来源于产品质量检验溶剂挥发，污水处理过程中的挥发收集，涉及挥发性有机物的工序。公司集中收集，采用两级喷淋+活性炭吸附的处理工艺进行处理后达标排放。

4、颗粒物处理系统：颗粒物主要来源于提取车间破碎和粉碎工序、制剂车间制粒、干燥、充填、压片工序和其他产尘工序，通过设备自带的除尘器处置后，再进入车间尾气处理系统处置，达标后通过15米高排气口排放。

5、食堂油烟：食堂灶台能源选用天然气，食堂油烟经静电式油烟净化器处理后排放。

6、固废处理：

(1)危险废弃物处理：危险废弃物公司均委托于《四川省固废系统》中备案联网的资质单位进行处理，每年按期进行固废处理申报和下年度管理计划备案。2021年与南充嘉源环保科技有限公司签订处置协议，采用焚烧方式进行处置。

(2)一般固废：一般固废处置公司废弃包装材料由第三方进行回收利用。药渣委托于具备处理资质的单位综合利用处理。如生活垃圾交由城市管理局进行处理。

(二)建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

环境影响评价情况：

《新建原料药车间及生产线配套项目》于2019年取得环评报告并经四川省生态环境厅审核批复【川环审批2019.18号】，2021年2月建设完成，2021年10月完成自主验收字号【宏茂环保2021 第1201号】。《蒙脱石原料药、制剂生产线及配套库房建设项目》于2019年取得环评报告和环评批复文件【彭环承审2019.8号】，2020年12月通过自主验收并经专家现场评审取得自主验收检测报告【宏茂检字2020 第110201号】，并于全国建设项目环境影响评价管理信息平台<http://114.251.10.205>公示。

排污许可管理：根据国家关于医药行业办理排污许可证的通知，公司于2020年7月公司已申领国家排污许可证，排放许可证编号91510000620854656KP001，可登陆全国排污许可证管理信息平台permit.mee.gov.cn查询。

(三)突发环境事件应急预案

2021年公司编制含盖全厂生产范围的《突发环境事件应急预案》、《突发环境事件风险评估》、《突发环境事件应急资源调查》，并经专家评审和地方生态环境局备案【510182-2021-167-M】。经评定公司环境风险等级为较大，备案后公司内对应急预案进行签署发布。

(四)环境自行监测方案

公司根据《排污许可证》报告要求编制公司污染物排放自行监测方案，并委托于具备检测资质社会化环保检测机构（谱尼检测）进行废水、废气和噪声的监测：

1、废水监测项目为化学需氧量、氨氮、总氮和总磷等；目前已经对COD、氨氮、总氮、总磷采用在线监测。

2、废气监测项目为生产废气中的挥发性有机物和颗粒物；

3、噪声监测项目为厂界噪声；

4、监测频次：废水一年四次；一般废气排放口一年两次，主要废气排放口VOCs、氮氧化合物每月一次；地下水监测半年1次；噪声一季度一次。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

(五) 其他应当公开的环境信息

2021年公司依法对相关环保信息进行公开，公开方式采用网络公开和展栏公开两种方式；网络公开主要在环境信用评价网站上进行公开，日常环保检测信息在公司网站上公开。展栏公开方式为公司设立环保信息公示栏中对相关环保信息、检测信息、生产情况进行公开。报告期内，维奥制药被四川省成都市生态环境局评为环境保护诚信企业。

信用评价网站：<http://xn--vuq43svxa101emrcyyc479g.com/WebForm/Head>

公司网站：www.scweiao.com

成都市生态环境局官网：<http://sthj.chengdu.gov.cn/>

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

2021年，公司积极适应医药环境变化和政策变化，继续秉承注重经济效益与社会效益紧密结合的基本原则，承担起企业应尽的社会责任，与股东、客户、供应商、员工共享发展成果。

1、不断完善内部制度，规范运作

加强公司内控管理、严格执行公司制度。报告期内，公司完善制度体系，严格按照各项制度规范运行，没有出现违规事件，没有受到监管部门及政府相关部门的处罚，维护了公司和股东的合法权益。

2、合法召开股东大会，维护股东权益

保障股东特别是中小股东的权益，是公司最基本的社会责任。报告期内，公司共召开了3次股东大会，严格按照相关法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，严格履行股东大会的召集、召开、表决程序；公司秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者，在召开股东大会前，真实准确完整的披露所审议事项信息，提供网络投票方式，确保全体股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。

3、投资者关系管理

公司注重与投资者沟通交流，制定了《投资者关系管理制度》。公司董事会办公室设有投资者热线、公开邮箱，以及深圳证券交易所互动易平台等方式加强与投资者的沟通和交流，并由专人负责投资者咨询，切实加强了与中小投资者之间的沟通。

4、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息。指定《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)作为公司指定信息披露媒体。报告期内，公司共发布临时性公告89份及4期定期报告。信息披露内容涵盖了公司所有的重大事项，使投资者更充分的了解公司发展状况，维护广大投资者的利益。

5、制定了长期稳定的利润分配政策，积极回报股东

公司注重对股东的投资回报，《公司章程》明确规定实行持续、稳定的利润分配政策，且严格实施公司上市后三年回报规划的承诺，上市后，一直优先采用现金分红方式回馈股东。报告期内，公司积极响应现金分红相关监管规则，为股东创造价值，让股东分享公司的经营成果，进行了2020年度的现金分红，金额为1,529.52万元。

6、环境保护与可持续发展

公司秉承公众公司社会责任，结合国家环保相关法律法规要求，切实履行企业环保社会责任和公众责任担当，将防污降耗、节能减排作为可持续发展战略的重要内容常抓不懈，树立公司良好的社会形象，为当地员工及百姓提供良好的生产生活环境。

报告期内，公司加强环境保护的精细化管理，进行改造工艺技术、优化升级设备设施、投入资金进行污染物的监测鉴定等预防和治理相结合的方法，实现节能减排、防污降耗的目标。报告期内，维奥制药被四川省成都市生态环境局评为环保诚信企业。

7、促进员工发展成长，努力保护员工权益

人才是公司最核心的宝贵财产。公司以人为本，把人才战略作为企业发展的重点，公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《妇女权益保护法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益；积极实施员工股权激励计划，将企业的发展成果惠及员工，达到长效激励的目的。同时切实关注员工健康、安全和满意度，积极安排员工休假，为员工提供必要的劳动条件和劳动保护，在工艺、设备上对职业病危害因素采取积极措施，组织丰富的员工活动等；公司重视人才培养，提供各种培训机会，促进员工不断成长，实现员工和企业的共同成长，构建和谐稳定的劳资关系。

8、公司诚信经营，追求合作共赢

药品直接关系人民的身体健康和生命安全，公司严格按照药品生产质量管理相关的法规，充分保证药品质量，为客户和医患提供安全可靠的药品。公司一直积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，充分利用各种线上平台，与客户建立起高效、快捷的业务沟通渠道，共同构筑信任与合作的平台。公司会不定期邀请供应商和客户到公司座谈，充分沟通合作中遇到的问题，共同探讨行业政策、行业发展方向等，公司与供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护。

9、践行企业社会责任，巩固脱贫攻坚成果

为深入贯彻落实国家巩固脱贫攻坚成果，助力乡村振兴的方针政策，公司坚持精准帮扶，与西藏多个贫困县签订扶贫框架协议，以支付助学金、生活补助费用等方式开展点对点的帮扶行动；根据岗位需求主动对接建档立卡贫困户，尽力安置当地贫困人口的就地就业；对西藏其他高海拔、高寒、自然条件恶劣的地区，定期组织捐赠活动，如常用药品、农用生产物资、生活必需品等；定期开展公益活动，组织去福利院看望老人、去学校给孩子们捐助学习用品、给贫困社区进行现金捐助、在高考期间提供物资助力高考等。2021年，通过江苏妇女儿童基金会和北京新阳光慈善基金会，向河南洪涝灾区捐赠药品等，持续践行一家药企的社会责任。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司坚持精准帮扶，发掘自身优势，在西藏拉萨地区进行生产基地建设；与西藏多个贫困县签订扶贫框架协议，以支付助学金、生活补助费用等方式开展点对点的帮扶行动；积极参与政府组织的扶贫活动，投放扶贫资金，助力贫困户购买农用生产物资；不定期安排捐助药品；安排贫困人员就业等方式，巩固拓展脱贫攻坚成果，助力乡村振兴。同时，热心支持并参与公益事业，鼓励全体员工主动回馈社会，积极组织、参与各种形式的捐资、助教等扶贫活动，扶持弱势群体。

报告期内，公司发挥药企优势，给西藏的那曲索县、谢通门县、申扎县捐赠药品，缓解当地群众的用药困难；通过江苏妇女儿童基金会和北京新阳光慈善基金会，向河南洪涝灾区捐赠药品蒙脱石散，一定程度上缓解了灾区胃肠类药品紧缺的问题。

西藏是全国贫困发生率最高，脱贫难度最大的地区，作为一家西藏上市公司，一直践行企业社会责任，多次捐赠现金，帮助偏远村庄贫困户购买农用生产工具，生活物资等；持续开展点对点帮扶行动，签订扶贫协议，支付助学金、生活补助费用等，切实解决当地藏民的学习和生活困难。

报告期内，公司继续开展助力高考活动，搭建休息站点供考生休息，给考生提供饮用水等。

公司拉萨总部除指派管理人员外，根据公司的岗位需求就近招聘员工，尽力安置当地贫困人口的就业。截至报告期末，累计解决就业人员28人，其中藏族7人。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	高帆	股份减持承诺	1、公司股票上市后 36 个月内不减持公司股票。在锁定期满后 24 个月内若减持公司股票，本人将在遵守法律法规、证券交易所上市规则等相关规定的前提下，每年减持数量不超过本人直接或间接持有公司股票总数的 20%。减持价格不低于发行价（若公司股份在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整）。2、本人将采用集中竞价、大宗交易、协议转让等法律、法规允许的方式转让公司股票并于减持前三个交易日予以公告。若本人违反锁定期满后 24 个月内股票减持意向的承诺，本人同意将实际减持股票所获收益归公司所有。3、本人计划通过证券交易所集中竞价交易减持股份的，将在首次卖出的十五个交易日前预先披露减持计划，在任意连续三个月内通过证券交易所集中竞价交易减持股份的总数，不得超过公司股份总数的 1%；本人通过协议转让方式减持股份并导致本人所持公司股份低于 5%的，本人将在减持后 6 个月内继续遵守上述承诺。本人通过协议转让方式减持股份的，单个受让方的受让比例不得低于	2016 年 11 月 21 日	长期有效	严格履行

			5%。本人在减持公司 A 股时，减持比例中的股份总数按照发行股份的总股本计算。4、若本人因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证监会立案调查或者被司法机关立案侦查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满六个月的；因违反证券交易所自律规则，被证券交易所公开谴责未满三个月等触发法律、法规、规范性文件、中国证监会、证券交易所规定的不得减持股份的情形的，本人不得进行股份减持。			
	易明医药	其他承诺	发行人承诺并保证若因本公司本次发行并上市的招股说明书及其摘要有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。在证券监督管理部门作出上述认定后，本公司将本着主动沟通、尽快赔偿、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者沟通赔偿，通过设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。	2016 年 11 月 21 日	长期有效	严格履行
	高帆	其他承诺	发行人控股股东、实际控制人承诺并保证若因公司本次发行并上市的招股说明书及其摘要有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在证券监督管理部门作出上述认定后，将督促公司依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格不低于公司股票发行价加算股票发行后至回购时相关期间银行同期存款利息。同时，本人将购回已转让的原限售股份，购回价格不低于公司股票发行价加算股票发行后至回购时相关期间银行同期存款利息。（如公司上市后利润分配或送配股份等除权、除息行为，上述发行价为除权除息后的价格）	2016 年 11 月 21 日	长期有效	严格履行
	高帆;金小平;庞国强;彭辉;尚磊;宋瑞霖;王晨;王强;温泉;许可;郑	其他承诺	发行人董事、监事、高级管理人员承诺并保证若因公司本次发行并上市的招股说明书及其摘要有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。在证券监督管理部门作出上述认定后，将本着主动沟通、尽快赔偿、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者沟通赔偿，通过设立投资者赔偿基金等方	2016 年 11 月 21 日	长期有效	严格履行

	斌;周战;李前进		式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。			
	华西证券股份有限公司	其他承诺	保荐机构承诺：本机构为发行人首次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将先行赔偿投资者损失。	2016年11月21日	长期有效	严格履行
	北京国枫律师事务所; 立信会计师事务所(特殊普通合伙); 上海立信资产评估有限公司	其他承诺	发行人律师、发行人会计师、发行人评估师承诺：本机构为本项目制作、出具的申请文件真实、准确、完整、及时，无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；若因本机构未能勤勉尽责，为本项目制作、出具的申请文件有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，给投资者造成损失的，本所将依法赔偿投资者损失。	2016年11月21日	长期有效	严格履行
	易明医药	其他承诺	关于发行人未履行承诺的约束措施发行人承诺并保证：1、如本公司非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕： （1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉；（2）不得进行公开再融资；（3）对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴；（4）不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请，但可以进行职务变更； （5）给投资者造成损失的，本公司将向投资者依法承担赔偿责任。 2、如本公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉；（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可			

			能地保护本公司投资者利益。			
	高帆	其他承诺	<p>关于控股股东、实际控制人未履行承诺的约束措施发行人控股股东、实际控制人高帆先生承诺并保证：1、如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉；（2）不得转让公司股份。因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；（3）暂不领取公司分配利润中归属于本人的部分；（4）可以职务变更但不得主动要求离职；（5）主动申请调减或停发薪酬或津贴；（6）如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的5个工作日内将所获收益支付到公司指定账户；（7）本人未履行公开承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；（8）公司未履行公开承诺事项，给投资者造成损失的，本人依法承担连带赔偿责任。2、如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉；（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护公司投资者利益。</p>			
	高帆;金小平;李前进;庞国强;彭辉;尚磊;宋瑞霖;王晨;王强;温泉;许可;郑斌;周战	其他承诺	<p>关于董事、监事和高级管理人员未履行承诺的约束措施发行人董事、监事和高级管理人员承诺并保证：1、如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉；（2）不得转让公司股份。因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；（3）暂不领取公司分配利润中归属于本人的部分；（4）可以职务变更但不得主动要求离职；（5）主动申请调减或停发薪酬或津贴；（6）如</p>			

			<p>果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的 5 个工作日内将所获收益支付到公司指定账户；（7）本人未履行公开承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；</p> <p>（8）公司未履行公开承诺事项，给投资者造成损失的，本人依法承担连带赔偿责任。2、如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护公司投资者利益。</p>			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
博斯泰	2021年04月01日	2024年12月31日	450	355.33	报告期内，1、内蒙古出现两次阶段性疫情；2、内蒙古医药采购中心对挂网药品价格和采购方式调整；3、内蒙古兴安盟地区出台对西医中成药处方权的约束和管控的文件。上述三方面给博斯泰的销售带来了重大影响，全年净利润未达承诺的业绩。	2021年08月14日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于公司收购内蒙古博斯泰企业管理服务有限公司51%股权的公告》 (2021-055)

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

适用 不适用

根据公司和交易对手方王键泽签订的《股权转让协议》，约定的业绩承诺如下：（1）预测标的公司2021年、2022年、2023年和2024年合并口径预测归属于母公司所有者的年度净利润分别为人民币600.00万元、人民币690.00万元、人民币793.50万元及人民币912.525万元。鉴于标的公司成立于2021年3月19日，甲乙双方确认，标的公司于2021年4月至12月期间实现的利润应当不低于人民币450.00万元[计算方式：2021年全年承诺净利润（2021年全年模拟净利润）600.00万元/12月*实际存续月数（2021年4月至12月）]；甲方承诺，标的公司合并报表口径下2021年、2022年、2023年和2024年四年期间累计实现归属于母公司净利润应当不低于人民币2,846.025万元。本协议所述“净利润”均指扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润。2021年、2022年、2023年和2024年四年为业绩承诺期。（2）甲乙双方同意乙方于盈利承诺期届满当年的年度报告中披露盈利承诺期标的公司累计实际合并口径净利润数与甲方的累计净利润承诺数的差异情况，并由合格审计机构出具专项审核意见。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

报告期内，因内蒙古疫情及行业政策影响，博斯泰2021年度经审计净利润为355.33万元，未实现业绩承诺。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

具体可参阅“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 44、重要会计政策和会计估计的变更”。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

本报告期，因收购博斯泰51%股权，合并报表范围增加了控股子公司“内蒙古博斯泰企业管理服务有限公司”。

子公司名称	设立日期	注册资本	报告期间
内蒙古博斯泰企业管理服务有限公司	2021年3月19日	200万元人民币	2021年3月19日至2021年12月31日

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	65
境内会计师事务所审计服务的连续年限	9
境内会计师事务所注册会计师姓名	林雯英、凌亦超
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	林雯英 1，凌亦超 2

当期是否改聘会计师事务所

□ 是 √ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

√ 适用 □ 不适用

公司聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为2021年度内部控制审计机构，聘期一年，报告期内支付内部控制鉴证费用20万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

□ 适用 √ 不适用

十、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼标准已结案诉讼	339	否	已结案	截止本报告期末，已结案。公司向对方支付215万元技术转让费，无重大影响。	已执行		

未达到重大诉讼标准已结案诉讼	20	否	已结案	截止本报告期末，已结案。公司扣除对方 15 万元保证金，无重大影响。	已执行		
----------------	----	---	-----	------------------------------------	-----	--	--

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

出租方	承租方	租赁期限	交易价格（元）	用途	租赁地址
林芝市巴宜区八一镇章麦村村民委员会	易明医药	2018.11.09-2023.11.08	共租赁87.65亩，每年租金87,650.00元，合同总额438,250.00元	中藏药材种植	林芝市巴宜区八一镇章麦村

2021年11月7日，公司与林芝市巴宜区八一镇章麦村村民委员会签订了《土地退租协议》，上述租赁协议于2021年11月8日起终止。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	自有资金	15,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	8,000	0	0	0
其他类	自有资金	1,000	0	0	0
合计		24,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
银河证券	证券	收益凭证	5,000	自有资金	2021年01月15日	2021年03月29日	其他	按收益率	3.20%	30.6	30.6	30.60	0	是	是	
银河证券	证券	收益凭证	5,000	自有资金	2021年04月06日	2021年05月18日	其他	按收益率	3.10%	17.23	17.23	17.23	0	是	是	
银河证券	证券	收益凭证	3,000	自有资金	2021年05月20日	2021年06月28日	其他	按收益率	2.85%	8.93	8.93	8.93	0	是	是	
成都银行	银行	结构性存款	5,000	自有资金	2021年05月21日	2021年06月21日	其他	按收益率	3.05%	12.22	12.39	12.39	0	是	是	
成都银行	银行	结构性存款	3,000	自有资金	2021年07月12日	2021年08月12日	其他	按收益率	3.05%	7.33	7.43	7.43	0	是	是	
成都银行	银行	柜台流通债券	1,000	自有资金	2021年10月21日	2021年12月23日	债权类资产	按收益率	2.75%	4.76	3.78	3.78	0	是	是	
银河证券	证券	收益凭证	2,000	自有资金	2021年10月21日	2021年12月27日	其他	按收益率	2.80%	9.7	9.72	9.72	0	是	是	
工商银行	银行	基金		自有资金			其他	按收益率	0.00%		0.61	0.61	0	是	否	
合计			24,000	--	--	--	--	--	--	90.77	90.69	--	0	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
易明医药	上海信谊医药有限公司	瓜蒌皮注射液(4ml)	2015年12月09日			无		市场		否	无	本公司取得瓜蒌皮注射液的区域经销权(除上海、浙江、湖南、青海、西藏的中国境内),本合同有效期2018年1月1日至2022年12月31日,合同期满,本公司可优先续签后续合同。该项合同正常		

												履行。			
易明医药	日照援康药业有限公司	瓜蒌皮原料	2016年06月17日			无			市场		否	无	我公司提供筛选、培育的种子免费独家供应给日照援康药业有限公司，日照援康药业有限公司种植种子后生产出的瓜蒌皮原料独家供应给我公司。合同有效期2015年1月1日至2022年12月31日。该项合同正常履行。		
易明医药	西安利君制药有限公司	盐酸纳美芬注射液代理权	2012年09月07日			无			市场		否	无	我公司取得盐酸纳美芬注射液的全国总经销权，自西安利君制药有限公司获得生产批件且生产出第一批合格产品之日起开始计算12年，该项合同正常履行。		
易明医药 维奥制药	西安利君制药有限公司	盐酸纳美芬生产技术转让	2014年04月01日			无			市场		否	无	西安利君制药有限公司将持有的盐酸纳美芬新药证书和盐酸纳美芬注射液新药证书所涉及的生产技术，在维奥制药具备药品		

												技术转让申报条件后向国家药监部门申请取得上述药品的生产批准文件。西安利君制药有限责任公司将该产品的全套生产技术转让给维奥制药，并停止该产品的生产经营活动。该项合同正常履行。			
易明医药	成都圣诺生物制药有限公司	卡贝缩宫素注射液总经销权	2012 年 11 月 28 日			无			市场		否	无	我公司获得卡贝缩宫素注射液全国总经销权，合同有效期自成都圣诺生物制药有限公司取得生产批件之日起 20 年。该项合同正常履行。		
维奥制药	武汉汇海医药有限公司	多潘立酮片全国独家代理服务	2019 年 11 月 22 日			无			市场		否	无	代理期限五年，自 2020 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。签订协议之日起至 2019 年 12 月 31 日为销售准备期。该合同正常履行。		

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	57,851,438	30.17%				14,055,866	14,055,866	71,907,304	37.61%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	57,851,438	30.17%				14,055,866	14,055,866	71,907,304	37.61%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	57,851,438	30.17%				14,055,866	14,055,866	71,907,304	37.61%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	133,917,562	69.83%				-14,634,491	-14,634,491	119,283,071	62.39%
1、人民币普通股	133,917,562	69.83%				-14,634,491	-14,634,491	119,283,071	62.39%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	191,769,000	100.00%				-578,625	-578,625	191,190,375	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、根据《2019年限制性股票激励计划（草案修订稿）》对第二个解除限售期公司层面业绩的考核目标，公司2020年度营业收入达到50%解除当期限售股份的规定，未达到公司层面业绩考核规定的部分需公司回购注销，回购注销限制性股票的数量为490,125股；另由于原14名激励对象因个人原因离职，已不符合公司限制性股票激励计划中有关激励对象的规定，董事会决定取消该等激励对象资格并回购注销其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票88,500股，本次共计回购注销578,625股。详见《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2021-050）

2、公司股东西藏易水投资合伙企业（有限合伙）（以下简称：西藏易水）、西藏易家团投资合伙企业（有限合伙）（以下简称：西藏易家团）解散清算，其持有的公司首次公开发行前股份共729万股（其中西藏易水持有324万股股份，占公司总股本1.69%；西藏易家团持有405万股股份，占公司总股本2.11%）通过非交易过户的方式登记至西藏易水、西藏易家团合伙人名下，相关手续已办理完毕，并于2021年6月25日取得中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》。前述证券过户方中，公司控股股东、实际控制人高帆先生，职工监事刘航先生，高级管理人员张宇先生在公司的持股比例发生变动，其中高帆持股增加226,800股，其中限制性股票增加170,100股；刘航持股增加90,000股，其中限制性股票增加67,500股；张宇持股增加360,000股，其中限制性股票增加262,500股。限售股共计增加500,100股。详见《关于股东完成非交易过户的公告》（公告编号：2021-046）

3、公司于2021年9月13日召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了公司董事会、监事会换届选举等相关议案，详见《关于董事会、监事会换届完成并聘任高级管理人员及其他人员的公告》（公告编号：2021-070）。高帆先生、庞国强先生任期届满，不再担任公司第三届董事会董事、高管等职务，根据相关法规“离职后半年内，不得转让其所持本公司股份”，其持有的股份全部锁定，其中高帆先生增加锁定12,742,871股，庞国强先生增加锁定1,126,770股，共计增加锁定13,869,641股。另外，李玲女士2021年9月13日被选举为第三届监事会监事，所持股份增加锁定337,500股；李前进女士被第三届董事会聘为副总经理、董事会秘书，所持股份增加锁定133,875股。前述事项共计增加14,341,016股。

4、2021年11月15日，公司召开第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议审议通过了《关于2019年限制性股票激励计划第二个解除限售期部分限制性股票解除限售的议案》，解除股权激励限制性股票485,625股。详见《关于2019年限制性股票激励计划第二个解除限售期部分限制性股票解除限售的公告》（公告编号：2021-078）。由于激励对象庞国强先生董事离任半年内，解限的27万股全部锁定；张宇先生增加高管股锁定7500股，李前进女士增加高管股1,500股，共计增加279,000股的高管锁定股。

综上，限售股增加14,055,866股，无限售股减少14,634,491股，累计减少股份578,625股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、2021年4月26日，公司召开第二届董事会第十九次会议和第二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于回购注销2019年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，本次共计回购注销578,625股。详见《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2021-050）

2、公司于2021年9月13日召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了公司董事会、监事会换届选举等相关议案，高帆先生、庞国强先生任期届满，不再担任公司第三届董事会董事、高管等职务，根据相关法规“离职后半年内，不得转让其所持本公司股份”，其持有的股份全部锁定转为限售股，共计限售股增加57,008,563股。详见《关于董事会、监事会换届完成并聘任高级管理人员及其他人员的公告》（公告编号：2021-070）

3、2021年11月15日，公司召开第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议审议通过了《关于2019年限制性股票激励计划第二个解除限售期部分限制性股票解除限售的议案》，解除股权激励限制性股票485,625股。详见《关于2019年限制性股票激励计划第二个解除限售期部分限制性股票解除限售的公告》（公告编号：2021-078）

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

1、2021年4月26日，公司召开第二届董事会第十九次会议和第二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于回购注销2019年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，本次共计回购注销578,625股。2021年7月1日，公司完成限制性股票回购注销事项，公司总股本由191,769,000股减至191,190,375股。详见《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2021-050）

2、公司股东西藏易水投资合伙企业（有限合伙）（以下简称：西藏易水）、西藏易家团投资合伙企业（有限合伙）（以下简称：西藏易家团）的通知，因西藏易水、西藏易家团解散清算，其持有的公司首次公开发行前股份共729万股（其中西藏易水持有324万股股份，占公司总股本1.69%；西藏易家团持有405万股股份，占公司总股本2.11%）已通过非交易过户的方式登记至西藏易水、西藏易家团合伙人名下，相关手续已办理完毕，并于2021年6月25日取得中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》。前述证券过入方中，公司控股股东、实际控制人高帆先生，职工监事刘航先生，高级管理人员张宇先生在公司的持股比例发生变动，其中高帆持股增加226,800股，其中限制性股票增加170,100股；刘航持股增加90,000股，其中限制性股票增加67,500股；张宇持股增加360,000股，其中限制性股票增加262,500股。相关手续已办理完毕，并于2021年6月25日取得中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》。详见《关于股东完成非交易过户的公告》（公告编号：2021-046）

3、2021年11月15日，公司召开第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议审议通过了《关于2019年限制性股票激励计划第二个解除限售期部分限制性股票解除限售的议案》，解除股权激励限制性股票485,625股。本次解除限售股份的上市流通日期为2021年11月26日。详见《关于2019年限制性股票激励计划第二个解除限售期限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2021-082）

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

√ 适用 □ 不适用

2021年各指标	股份变动前	股份变动后
基本每股收益（元/股）	0.22	0.22
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.22
归属于公司普通股股东的每股净资产	3.78	3.77

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
高帆	38,058,511	12,912,971		50,971,482	1、公司股东西藏易水投资合伙企业（有限合伙）、西藏易家团投资合伙企业（有限合伙）解散清算，其持有的公司首次公开发行前股份通过非交易过户的方式登	1、2021年6月25日；2、2021年9

					记至西藏易水、西藏易家团合伙人名下，前述证券过入方中，公司控股股东、实际控制人高帆先生持股增加 226,800 股，其中限售股增加 170,100 股。2、高帆先生任期届满，不再担任公司董事、高管等职务，根据相关法规“离职后半年内，不得转让其所持本公司股份”，其持有的股份全部锁定，高帆先生增加锁定 12,742,871 股。	月 13 日
庞国强	5,180,311	1,396,770	540,000	6,037,081	1、根据《2019 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》对第二个解除限售期公司层面业绩的考核目标，公司 2020 年度营业收入达到 50%解除当期限售股份的规定，未达到公司层面业绩考核规定的部分需公司回购注销。所以，回购注销庞国强先生持有的股权激励股 27 万股。2、庞国强先生任期届满，不再担任公司董事、高管等职务，根据相关法规“离职后半年内，不得转让其所持本公司股份”，其持有的股份全部锁定，庞国强先生增加锁定 1,126,770 股。3、根据《2019 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》对第二个解除限售期公司层面业绩的考核目标，公司 2020 年度营业收入达到 50%解除当期限售股份的规定，庞国强先生解限 27 万股，同时因在离任董事半年内，所以，解限的 27 万转为锁定股；	1、2021 年 7 月 1 日； 2、2021 年 9 月 13 日； 3、2021 年 11 月 26 日
许可	1,234,085		258,000	976,085	1、根据《2019 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》对第二个解除限售期公司层面业绩的考核目标，公司 2020 年度营业收入达到 50%解除当期限售股份的规定，未达到公司层面业绩考核规定的部分需公司回购注销。所以，回购注销许可先生持有的股权激励股 12.90 万股。2、根据《2019 年限制性股票激励计划（草案修订	1、2021 年 7 月 1 日； 2、2021 年 11 月 26 日

					稿》对第二个解除限售期公司层面业绩的考核目标，公司 2020 年度营业收入达到 50%解除当期限售股份的规定，许可先生解限 12.9 万股。	
张宇	30,000	270,000	15,000	285,000	1、根据《2019 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》对第二个解除限售期公司层面业绩的考核目标，公司 2020 年度营业收入达到 50%解除当期限售股份的规定，未达到公司层面业绩考核规定的部分需公司回购注销。所以，回购注销张宇先生持有的股权激励股 7500 股；2、公司股东西藏易家团投资合伙企业（有限合伙）解散清算，其持有的公司首次公开发行前股份通过非交易过户的方式登记至西藏易家团合伙人名下，前述证券过入方中，高级管理人员张宇持股增加 360,000 股，其中限售股增加 262,500 股。3、根据《2019 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》对第二个解除限售期公司层面业绩的考核目标，公司 2020 年度营业收入达到 50%解除当期限售股份的规定，张宇先生解限 7500 股，由于解限数量大于其可转让股份剩余额度，因此 7500 股全转为高管锁定股。	1、2021 年 7 月 1 日 2、2021 年 6 月 25 日； 3、2021 年 11 月 26 日
刘航	0	67,500		67,500	公司股东西藏易水投资合伙企业（有限合伙）解散清算，其持有的公司首次公开发行前股份通过非交易过户的方式登记至西藏易水合伙人名下，前述证券过入方中，职工监事刘航持股增加 90,000 股，其中限售股增加 67,500 股。	2021 年 6 月 25 日
李玲	9,000	337,500	2,250	344,250	1、根据《2019 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》对第二个解除限售期公司层面业绩的考核目标，公司 2020 年度营业收入达到 50%解除当期限售股份的规定，	1、2021 年 7 月 1 日； 2、2021 年 9 月 13 日

					未达到公司层面业绩考核规定的部分需公司回购注销，回购李玲女士 2250 股；2、李玲女士 2021 年 9 月 13 日被选举为第三届监事会监事，所持股份增加锁定 337,500 股	
李前进	6,000	135,375	3,000	138,375	1、根据《2019 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》对第二个解除限售期公司层面业绩的考核目标，公司 2020 年度营业收入达到 50%解除当期限售股份的规定，未达到公司层面业绩考核规定的部分需公司回购注销，回购李前进女士 1500 股；2、李玲女士 2021 年 9 月 13 日被聘为公司副总经理、董事会秘书，所持股份增加锁定 133,875 股；3、根据《2019 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》对第二个解除限售期公司层面业绩的考核目标，公司 2020 年度营业收入达到 50%解除当期限售股份的规定，李前进解限 1500 股，由于解限数量大于其可转让股份剩余额度，因此 1500 股全转为高管锁定股。	1、2021 年 7 月 1 日； 2、2021 年 9 月 13 日； 3、2021 年 11 月 26 日
其他 48 名股权激励对象	408,000		246,000	162,000	1、（1）根据《2019 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》对第二个解除限售期公司层面业绩的考核目标，公司 2020 年度营业收入达到 50%解除当期限售股份的规定，未达到公司层面业绩考核规定的部分需公司回购注销；（2）14 名激励对象因个人原因离职，董事会取消激励对象资格而回购注销。上述两项原因共计回购 168,375 股；2、根据《2019 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》对第二个解除限售期公司层面业绩的考核目标，公司 2020 年度营业收入达到 50%解除当期限售股份的规定，共计解限 77,625 股。	1、2021 年 7 月 1 日； 2、2021 年 11 月 26 日
合计	44,925,907	15,120,116	1,064,250	58,981,773	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

1、根据《2019年限制性股票激励计划（草案修订稿）》对第二个解除限售期公司层面业绩的考核目标，公司2020年度营业收入达到50%解除当期限售股份的规定，未达到公司层面业绩考核规定的部分需公司回购注销，回购注销限制性股票的数量为490,125股；另由于原14名激励对象因个人原因离职，已不符合公司限制性股票激励计划中有关激励对象的规定，董事会决定取消该等激励对象资格并回购注销其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票88,500股，本次共计回购注销578,625股。注销完成后，公司总股本由191,769,000股减至191,190,375股。详见《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2021-050）

2、公司股东西藏易水投资合伙企业（有限合伙）（以下简称：西藏易水）、西藏易家团投资合伙企业（有限合伙）（以下简称：西藏易家团）解散清算，其持有的公司首次公开发行前股份共729万股（其中西藏易水持有324万股股份，占公司总股本1.69%；西藏易家团持有405万股股份，占公司总股本2.11%）通过非交易过户的方式登记至西藏易水、西藏易家团合伙人名下，相关手续已办理完毕，并于2021年6月25日取得中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》。详见《关于股东完成非交易过户的公告》（公告编号：2021-046）

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	18,548	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	16,982	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

高帆	境内自然人	26.66%	50,971,482		50,971,482	0	质押	20,486,000
周战	境内自然人	7.51%	14,361,702		10,771,276	3,590,426	质押	10,430,000
庞国强	境内自然人	3.16%	6,037,081		6,037,081	0	质押	4,049,900
西藏华金天马股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.95%	5,644,362		0	5,644,362		
金小平	境内自然人	1.51%	2,894,557		0	2,894,557		
彭辉	境内自然人	1.49%	2,852,340		2,154,255	698,085	质押	1,520,000
常文光	境内自然人	1.25%	2,383,900		0	2,383,900		
何星龙	境内自然人	1.15%	2,203,007		0	2,203,007		
尚磊	境内自然人	1.03%	1,960,021		0	1,960,021		
周宏伟	境内自然人	0.88%	1,681,840		0	1,681,840		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述 10 名股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
西藏华金天马股权投资合伙企业（有限合伙）	5,644,362	人民币普通股	5,644,362					
周战	3,590,426	人民币普通股	3,590,426					
金小平	2,894,557	人民币普通股	2,894,557					
常文光	2,383,900	人民币普通股	2,383,900					

何星龙	2,203,007	人民币普通股	2,203,007
尚磊	1,960,021	人民币普通股	1,960,021
周宏伟	1,681,840	人民币普通股	1,681,840
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO.LLC	1,501,300	人民币普通股	1,501,300
马红燕	1,338,500	人民币普通股	1,338,500
朱学家	970,100	人民币普通股	970,100
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述 10 名股东是否存在其他关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
高帆	中国	是
主要职业及职务	高帆先生，1968 年 9 月出生，中国国籍，拥有美国居留权，北京大学 EMBA。曾任职于郑州大学第一附属医院。易明医药创始人，历任北京易明康元医药科技有限公司董事长，西藏易明西雅生物医药科技有限公司董事长、西藏易明西雅医药科技股份有限公司董事长及总经理；2015 年 11 月至 2020 年 12 月任西藏易水投资合伙企业(有限合伙)、西藏易家团投资合伙企	

	业(有限合伙)的普通合伙人及执行事务合伙人；目前，在子公司任职。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

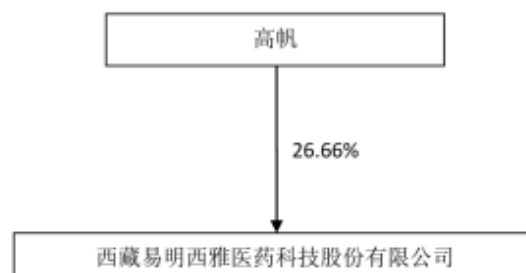
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
高帆	本人	中国	是
主要职业及职务	高帆先生，1968年9月出生，中国国籍，拥有美国居留权，北京大学EMBA。曾任职于郑州大学第一附属医院。易明医药创始人，历任北京易明康元医药科技有限公司董事长，西藏易明西雅生物医药科技有限公司董事长、西藏易明西雅医药科技股份有限公司董事长及总经理；2015年11月至2020年12月任西藏易水投资合伙企业(有限合伙)、西藏易家团投资合伙企业(有限合伙)的普通合伙人及执行事务合伙人；目前，在子公司任职。		
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



注：高帆先生截至报告期末直接持有公司 50,971,482 股股票，占公司总股本 191,190,375 股的 26.66%，为公司控股股东、实际控制人。

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 20 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2022]第 ZA11093 号
注册会计师姓名	林雯英、凌亦超

审计报告正文

审计报告

信会师报字[2022]第ZA11093号

西藏易明西雅医药科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了西藏易明西雅医药科技股份有限公司（以下简称易明医药）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 药品销售及药品市场推广服务收入确认	
<p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(二十)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(三十三)</p> <p>易明医药主要从事药品、保健品的生产、销售及药品销售市场推广服务。</p> <p>2021年度,易明医药的主营业务收入为72,436.36万元,其中销售药品及药品市场推广服务确认的主营业务收入为72,333.56万元,较上期上升20.32%,全部为国内销售药品及药品市场推广服务产生的收入。</p> <p>由于收入是易明医药的关键业绩指标之一,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;</p> <p>2) 选取样本检查药品销售合同,识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件,评价贵公司的药品销售收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;选取样本检查市场推广服务合同,识别与市场推广服务收入确认相关的合同条款与条件,评价贵公司的市场推广服务收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;</p> <p>3) 结合产品类型对药品销售收入以及药品销售毛利情况执行分析,判断本期药品销售收入金额是否出现异常波动的情况;</p> <p>4) 对当年记录的药品销售收入交易选取样本,核对发票、销售合同及出库单,评价相关药品销售收入确认是否符合易明医药药品销售收入确认的会计政策;</p> <p>5) 对当年记录的市场推广服务收入交易选取样本,实施函证程序以获取客户单位实现药品销售收入的相关审计证据,并将函证结果与管理层用以确认市场推广服务收入的输入值进行核对;</p> <p>6) 就资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对出库单及其他支持性文件,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估易明医药的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督易明医药的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就易明医药中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：西藏易明西雅医药科技股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	182,725,241.42	205,321,751.59
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		

应收票据	7,612,508.00	25,395,469.59
应收账款	36,622,988.75	57,891,594.11
应收款项融资		
预付款项	4,452,167.75	5,325,518.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	93,167,292.47	135,332,477.23
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	33,608,165.62	20,699,278.48
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	3,985,362.06	286,424.70
流动资产合计	362,173,726.07	450,252,514.19
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	376,552,859.78	359,441,489.68
在建工程	2,407,879.78	36,704,450.88
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	37,248,054.56	41,533,887.92
开发支出		2,076,338.89
商誉	36,472,534.89	7,667,186.44

长期待摊费用	3,568,897.71	
递延所得税资产	2,127,788.03	5,680,701.53
其他非流动资产	3,921,540.29	4,730,857.23
非流动资产合计	462,299,555.04	457,834,912.57
资产总计	824,473,281.11	908,087,426.76
流动负债：		
短期借款		40,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,527,559.08	22,360,080.92
应付账款	15,673,440.26	16,835,548.34
预收款项		
合同负债	9,235,953.92	47,383,091.42
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	11,157,896.21	9,182,486.13
应交税费	8,989,171.94	19,441,754.25
其他应付款	51,562,158.06	56,964,415.61
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,200,674.03	6,103,339.62
流动负债合计	99,346,853.50	218,270,716.29
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,015,658.55	2,670,221.57
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,015,658.55	2,670,221.57
负债合计	104,362,512.05	220,940,937.86
所有者权益：		
股本	191,190,375.00	191,769,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	234,490,075.50	236,388,212.95
减：库存股	5,120,700.00	10,654,800.00
其他综合收益	-65,225.72	-46,572.43
专项储备	61,413.00	61,413.00
盈余公积	20,487,828.54	19,855,929.38
一般风险准备		
未分配利润	276,345,813.02	249,773,306.00
归属于母公司所有者权益合计	717,389,579.34	687,146,488.90
少数股东权益	2,721,189.72	
所有者权益合计	720,110,769.06	687,146,488.90
负债和所有者权益总计	824,473,281.11	908,087,426.76

法定代表人：彭辉

主管会计工作负责人：许可

会计机构负责人：周敏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	152,536,831.14	152,532,736.20
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,373,488.00	18,563,805.20
应收账款	34,907,847.68	92,080,330.12
应收款项融资		
预付款项	2,570,509.94	201,523.05
其他应收款	299,549,438.21	319,948,334.03
其中：应收利息		
应收股利		
存货	4,154,879.19	4,759,633.82
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	3,582,626.23	3.92
流动资产合计	502,675,620.39	588,086,366.34
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	62,009,953.12	31,273,906.50
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	76,420,594.88	79,388,156.97
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	4,075,122.56	4,549,260.66

开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	918,703.02	4,761,714.76
其他非流动资产		23,762.38
非流动资产合计	143,424,373.58	119,996,801.27
资产总计	646,099,993.97	708,083,167.61
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	10,833,440.38	16,336,688.19
预收款项		
合同负债	5,905,000.88	37,467,490.10
应付职工薪酬	5,645,016.66	5,367,376.60
应交税费	4,800,920.15	12,416,537.71
其他应付款	42,047,949.81	49,628,626.05
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	767,650.12	4,870,773.71
流动负债合计	69,999,978.00	126,087,492.36
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		

递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	69,999,978.00	126,087,492.36
所有者权益：		
股本	191,190,375.00	191,769,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	242,771,154.66	244,669,195.54
减：库存股	5,120,700.00	10,654,800.00
其他综合收益		
专项储备	61,413.00	61,413.00
盈余公积	20,487,828.54	19,855,929.38
未分配利润	126,709,944.77	136,294,937.33
所有者权益合计	576,100,015.97	581,995,675.25
负债和所有者权益总计	646,099,993.97	708,083,167.61

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	725,459,075.46	602,619,263.55
其中：营业收入	725,459,075.46	602,619,263.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	704,221,136.84	579,705,692.36
其中：营业成本	464,955,029.42	385,894,524.85
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		

分保费用		
税金及附加	10,506,659.79	8,057,034.48
销售费用	172,566,114.53	142,871,330.84
管理费用	45,910,459.83	35,371,517.16
研发费用	11,390,280.90	6,847,908.92
财务费用	-1,107,407.63	663,376.11
其中：利息费用	843,136.63	1,617,263.88
利息收入	2,013,926.53	1,007,274.83
加：其他收益	22,465,804.42	21,527,311.70
投资收益（损失以“-”号填列）	906,933.96	546,567.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,995,722.52	-1,616,293.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-123,181.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	30,369.28	-121,614.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	48,636,768.80	43,126,360.57
加：营业外收入	3,078,705.54	5,820,577.32
减：营业外支出	1,702,582.30	1,598,519.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	50,012,892.04	47,348,417.98
减：所得税费用	6,539,580.77	6,257,253.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43,473,311.27	41,091,164.30
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	43,473,311.27	41,091,164.30
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	42,476,491.18	41,091,164.30
2.少数股东损益	996,820.09	
六、其他综合收益的税后净额	-18,653.29	-79,155.72
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-18,653.29	-79,155.72
（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	-18,653.29	-79,155.72
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-18,653.29	-79,155.72
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	43,454,657.98	41,012,008.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	42,457,837.89	41,012,008.58
归属于少数股东的综合收益总额	996,820.09	
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.22	0.22
(二) 稀释每股收益	0.22	0.22

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

法定代表人：彭辉

主管会计工作负责人：许可

会计机构负责人：周敏

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	619,090,118.95	502,868,086.83
减：营业成本	435,156,098.58	348,297,573.75
税金及附加	5,741,584.60	5,303,781.33
销售费用	168,140,789.11	138,134,708.67
管理费用	28,154,623.80	22,207,513.01
研发费用	202,979.61	124,373.21
财务费用	-1,786,006.42	50,756.17
其中：利息费用	-27,571.71	747,708.32
利息收入	1,796,681.90	728,821.04
加：其他收益	20,562,117.20	15,530,717.13
投资收益（损失以“-”号填列）	906,933.96	546,567.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,596,754.45	-1,685,112.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	30,369.28	-10,014.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,576,224.56	3,131,538.33
加：营业外收入	313,349.84	3,663,615.22
减：营业外支出	1,712,335.96	1,476,262.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,177,238.44	5,318,890.94
减：所得税费用	858,246.84	673,871.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,318,991.60	4,645,019.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	6,318,991.60	4,645,019.65

(二) 终止经营净利润 (净亏损以“－”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	6,318,991.60	4,645,019.65
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.03	0.02
(二) 稀释每股收益	0.03	0.02

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	810,576,588.37	715,679,036.33
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		835,927.25
收到其他与经营活动有关的现金	113,341,619.69	50,223,044.70
经营活动现金流入小计	923,918,208.06	766,738,008.28
购买商品、接受劳务支付的现金	465,715,299.69	373,067,367.66
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	59,511,674.33	40,547,323.31
支付的各项税费	86,950,604.67	55,622,128.39
支付其他与经营活动有关的现金	202,218,418.97	195,765,499.42
经营活动现金流出小计	814,395,997.66	665,002,318.78
经营活动产生的现金流量净额	109,522,210.40	101,735,689.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	240,000,000.00	120,000,000.00
取得投资收益收到的现金	906,933.96	546,567.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产	56,673.14	35,000.00

收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	240,963,607.10	120,581,567.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,195,329.17	38,429,041.66
投资支付的现金	240,000,000.00	90,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	29,446,195.98	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	294,641,525.15	128,429,041.66
投资活动产生的现金流量净额	-53,677,918.05	-7,847,474.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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		110,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		110,000,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	140,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,103,460.01	9,288,023.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,099,350.00	7,493,200.00
筹资活动现金流出小计	59,202,810.01	156,781,223.88
筹资活动产生的现金流量净额	-59,202,810.01	-46,781,223.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-18,473.29	-78,003.23
五、现金及现金等价物净增加额	-3,376,990.95	47,028,988.21
加：期初现金及现金等价物余额	185,347,800.38	138,318,812.17
六、期末现金及现金等价物余额	181,970,809.43	185,347,800.38

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	723,557,589.20	561,474,176.92
收到的税费返还		835,927.25
收到其他与经营活动有关的现金	79,405,233.45	149,383,420.33
经营活动现金流入小计	802,962,822.65	711,693,524.50
购买商品、接受劳务支付的现金	454,852,692.72	360,122,553.05
支付给职工以及为职工支付的现金	31,303,085.40	21,875,313.61
支付的各项税费	56,202,232.70	41,569,214.37
支付其他与经营活动有关的现金	212,453,721.37	177,688,440.08
经营活动现金流出小计	754,811,732.19	601,255,521.11
经营活动产生的现金流量净额	48,151,090.46	110,438,003.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	240,000,000.00	120,000,000.00
取得投资收益收到的现金	906,933.96	546,567.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	45,053.14	87,047.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	240,951,987.10	120,633,614.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	166,880.95	154,887.43
投资支付的现金	270,600,000.00	90,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	270,766,880.95	90,154,887.43
投资活动产生的现金流量净额	-29,814,893.85	30,478,727.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计		70,000,000.00
偿还债务支付的现金		140,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,232,751.67	8,418,468.32
支付其他与筹资活动有关的现金	3,099,350.00	7,493,200.00
筹资活动现金流出小计	18,332,101.67	155,911,668.32
筹资活动产生的现金流量净额	-18,332,101.67	-85,911,668.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	4,094.94	55,005,062.13
加：期初现金及现金等价物余额	152,532,736.20	97,527,674.07
六、期末现金及现金等价物余额	152,536,831.14	152,532,736.20

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	191,769,000.00				236,388,212.95	10,654,800.00	-46,572.43	61,413.00	19,855,929.38		249,773,306.00		687,146,488.90		687,146,488.90
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	191,769,000.00				236,388,212.95	10,654,800.00	-46,572.43	61,413.00	19,855,929.38		249,773,306.00		687,146,488.90		687,146,488.90

期初余额										0				
三、本期 增减变动 金额（减 少以 “－”号 填列）	-578,625.00			-1,898,137.45	-5,534,100.00	-18,653.29		631,899.16		26,572,507.02		30,243,090.44	2,721,189.72	32,964,280.16
（一）综 合收益总 额						-18,653.29				42,476,491.18		42,457,837.89	996,820.09	43,454,657.98
（二）所 有者投入 和减少资 本	-578,625.00			-1,898,137.45	-5,534,100.00							3,057,337.55	1,724,369.63	4,781,707.18
1. 所有者 投入的普 通股	-578,625.00			-133,218.75	-5,534,100.00							4,822,256.25	1,724,273.06	6,546,529.31
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				-1,764,918.70								-1,764,918.70	96.57	-1,764,822.13
4. 其他														
（三）利								631,899.16		-		-15,272,085.00		-15,272,085.00

利润分配										15,903,984.16			
1. 提取盈余公积								631,899.16		-631,899.16			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-		-15,272,085.00	-15,272,085.00
4. 其他										15,272,085.00			
（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	191,190,375.00			234,490,075.50	5,120,700.00	-65,225.72	61,413.00	20,487,828.54		276,345,813.0 2		717,389,579.34	2,721,189.72	720,110,769.06

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	193,210,000.00				240,801,231.45	18,148,000.00	32,583.29	64,348.00	19,391,427.41		216,817,403.67		652,168,993.82		652,168,993.82
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	193,210,000.00				240,801,231.45	18,148,000.00	32,583.29	64,348.00	19,391,427.41		216,817,403.67		652,168,993.82		652,168,993.82
三、本期	-1,441,000.00				-4,413,018.50	-7,493,200.00	-79,155.72	-2,935.00	464,501.97		32,955,902.33		34,977,495.08		34,977,495.08

增减变动 金额（减 少以 “－”号 填列）														
（一）综 合收益总 额							-79,155.72				41,091,164.30		41,012,008.58	41,012,008.58
（二）所 有者投入 和减少资 本	-1,441,000.00				-4,413,018.50	-7,493,200.00							1,639,181.50	1,639,181.50
1. 所有 者投入的 普通股	-1,441,000.00				-6,052,200.00	-7,493,200.00								
2. 其他 权益工具 持有者投 入资本														
3. 股份 支付计入 所有者权 益的金额					1,639,181.50								1,639,181.50	1,639,181.50
4. 其他														
（三）利 润分配									464,501.97	-8,135,261.97		-7,670,760.00		-7,670,760.00
1. 提取									464,501.97	-464,501.97				

盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-7,670,760.00		-7,670,760.00		-7,670,760.00
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							-2,935.00					-2,935.00		-2,935.00
1. 本期提取														
2. 本期使用							2,935.00					2,935.00		2,935.00
(六) 其他														
四、本期期末余额	191,769,000.00			236,388,212.95	10,654,800.00	-46,572.43	61,413.00	19,855,929.38		249,773,306.00		687,146,488.90		687,146,488.90

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	191,769,000.00				244,669,195.54	10,654,800.00		61,413.00	19,855,929.38	136,294,937.33		581,995,675.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	191,769,000.00				244,669,195.54	10,654,800.00		61,413.00	19,855,929.38	136,294,937.33		581,995,675.25
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-578,625.00				-1,898,040.88	-5,534,100.00			631,899.16	-9,584,992.56		-5,895,659.28
(一) 综合收益总额										6,318,991.60		6,318,991.60
(二) 所有者投入和减少资本	-578,625.00				-1,898,040.88	-5,534,100.00						3,057,434.12
1. 所有者投入的普通股	-578,625.00				-2,430,225.00	-5,534,100.00						2,525,250.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					532,184.12							532,184.12

4. 其他												
（三）利润分配									631,899.16	-15,903,984.16		-15,272,085.00
1. 提取盈余公积									631,899.16	-631,899.16		
2. 对所有者（或股东）的分配										-15,272,085.00		-15,272,085.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	191,190,375.00				242,771,154.66	5,120,700.00		61,413.00	20,487,828.54	126,709,944.77		576,100,015.97

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	193,210,000.00				249,082,214.04	18,148,000.00		64,348.00	19,391,427.41	139,785,179.65		583,385,169.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	193,210,000.00				249,082,214.04	18,148,000.00		64,348.00	19,391,427.41	139,785,179.65		583,385,169.10
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-1,441,000.00				-4,413,018.50	-7,493,200.00		-2,935.00	464,501.97	-3,490,242.32		-1,389,493.85
(一) 综合收益总额										4,645,019.65		4,645,019.65
(二) 所有者投入和减少资本	-1,441,000.00				-4,413,018.50	-7,493,200.00						1,639,181.50
1. 所有者投入的普通股	-1,441,000.00				-6,052,200.00	-7,493,200.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,639,181.50							1,639,181.50
4. 其他												
(三) 利润分配								464,501.97		-8,135,261.97		-7,670,760.00
1. 提取盈余公积								464,501.97		-464,501.97		

2. 对所有者（或股东）的分配										-7,670,760.00		-7,670,760.00
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								-2,935.00				-2,935.00
1. 本期提取												
2. 本期使用								2,935.00				2,935.00
（六）其他												
四、本期期末余额	191,769,000.00				244,669,195.54	10,654,800.00		61,413.00	19,855,929.38	136,294,937.33		581,995,675.25

三、公司基本情况

1、公司概况

西藏易明西雅医药科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为西藏易明西雅医药科技有限公司（以下简称“易明有限”），于2007年12月29日经西藏自治区工商行政管理局批准，由西藏诺迪康药业股份有限公司、西藏康达药业有限公司、成都诺迪康生物制药有限公司共同出资设立。

2014年12月，公司整体变更为股份有限公司。根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字（2014）第114528号《审计报告》，公司截止2014年6月30日的净资产为151,184,748.97元，按1: 0.8929的比例折算成股本，共折合13,500万股（每股面值1.00元），转入资本公积16,184,748.97元。本次变更已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字（2014）第151585号验资报告验证，并在西藏拉萨经济技术开发区工商行政管理局办理了工商变更登记。

2015年12月，根据公司股东会决议及修改后公司章程规定，公司申请增加注册资本729万元，由西藏易水投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“西藏易水”）、西藏易家团投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“西藏易家团”）以货币出资。本次增资已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字（2015）第115822号验资报告验证，并在西藏拉萨经济技术开发区工商行政管理局办理了工商变更登记。

2016年11月，经中国证券监督管理委员会证监许可（2016）2624号文核准，公司向社会发行新股4,743.00万股，每股价格6.06元，发行后总股本18,972万股。本次注册资本变更已在西藏拉萨经济技术开发区工商行政管理局办理了工商变更登记。

2019年7月，公司向72名股权激励对象授予349万股限制性股票，授予价格每股为5.20元，增加股本349万元、资本公积1,465.80万元。本次变更已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2019]第ZA15628号验资报告验证，变更后总股本为19,321万股。

2020年5月，公司对原激励对象72人中已离职的3名员工已获授但尚未解除限售的全部限制性股票7.50万股以及对第一个解除限售期所涉及的已授予但未满足解除限售条件的总计136.60万股限制性股票进行回购注销。回购价格每股5.20元，减少股本144.10万元、资本公积605.22万元，同时减少库存股749.32万元。本次变更已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2020]第ZA14676号验资报告验证，变更后总股本为19,176.90万股。

2021年6月，公司对原激励对象72人中已离职的14名员工已获授但尚未解除限售的全部限制性股票8.85万股以及对第二个解除限售期所涉及的已授予但未满足解除限售条件的总计49.01万股限制性股票进行回购注销。回购注销限制性股票共计57.86万股，回购价格每股5.20元（扣除已支付2019年分配的可撤销现金股利0.04元/股，本次实际支付回购价格5.16元/股），减少股本57.86万元、资本公积243.0225万元，同时减少库存股300.8850万元。本次变更已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2021]第ZA14927号验资报告验证，变更后总股本为19,119.0375万股。

截至2021年12月31日止，公司注册资本为19,119.0375万元。企业统一社会信用代码：915400917835344626。注册地址：拉萨经济技术开发区林琼岗路6号。法定代表人：彭辉。

公司经营范围：中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、化学原料药、抗生素原料药（药品经营许可证有效期至2024年02月14日）的销售；批发Ⅲ类；注射穿刺器械；医用核磁共振设备；医用高能射线设备；介入器材；Ⅱ类、Ⅲ类；手术器械；医用电子仪器设备、医用光学器具、仪器及内窥镜设备（除角膜接触镜）、医用超声仪器及有关设备、医用激光仪器设备、医用高频仪器设备、物理治疗及康复设备、医用X射线设备、医用核素设备、临床检验分析仪器、体外循环及血液处理设备、植入材料、手术室、急救室、诊疗室设备及器具医用冷疗、低温、冷藏设备及器具，口腔科材料，医用卫生材料及敷料，医用缝合材料及粘合剂，医用高分子材料及制品；Ⅱ类：医用X射线附属设备及部件，中医器械，医用化验和基础设备器具，口腔科设备及器具，病房护理设备及器具，消毒和灭菌设备及器具（医疗器械经营企业许可证有效期至2024年4月11日）；药材研发及技术成果转让；营销策划；市场调研、推广、开发（不含国家机密及个人隐私）；健康咨询；房屋租赁；食品的生产、加工及销售；冬虫夏草的收购、加工及销售；

土特产品的收购、加工及销售；中药材、藏药材种植。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营该项目】

本财务报表业经公司董事会于2022年4月20日批准报出。

2. 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本财务报表附注参考格式是假设企业已自2021年1月1日起执行新租赁准则，并选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整前期比较财务报表数据。因此“重要会计政策及会计估计”保留了2021年1月1日前适用的租赁相关会计政策。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，TAPI Healthcare Inc.（以下简称“易明健康”）的记账本位币为美元。本财务报表以人民币列示。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率近似的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，

但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

各类金融资产信用损失的确定方法：

1) 应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合1	银行承兑汇票
应收票据组合2	商业承兑汇票

2) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合1	应收外部客户款项
应收账款组合2	合并范围内关联方款项

3) 其他应收款

公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合1	保证金押金组合
其他应收款组合2	备用金组合
其他应收款组合3	政府补助组合
其他应收款组合4	合并范围内关联方款项
其他应收款组合5	其他

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

11、应收票据

比照本附注“五、重要会计政策及会计估计第10项金融工具（6）、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

12、应收账款

比照本附注“五、重要会计政策及会计估计第10项金融工具（6）、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

13、应收款项融资

比照本附注“五、重要会计政策及会计估计第10项金融工具（6）、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

比照本附注“五、重要会计政策及会计估计第10项金融工具（6）、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

15、存货

（1）存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

16、合同资产

无

17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

18、持有待售资产

无

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5%	2.38%-9.50%
通用设备	年限平均法	5	5%	19.00%
专用设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

26、借款费用

(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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

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

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

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按

照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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；

本公司发生的初始直接费用；

本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

30、无形资产

（一）计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产的计价方法

（a）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（b）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	240-600个月	直线法	无残值	土地使用权证
非专利技术	60-120个月	直线法	无残值	预计技术更新换代期间
专利技术	60-120个月	直线法	无残值	预计技术更新换代期间
财务及管理软件	60个月	直线法	无残值	预计软件更新升级期间

（二）内部研究开发支出会计政策

（1）划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（2）开发阶段支出资本化的具体条件

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

不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司具体认定标准：

针对上市后的药品研究项目，包括增加新适应症、通过安全性再评价、医保审核、仿制药品质量和疗效一致性评价等，公司于项目进入开发阶段时予以资本化，确认为开发支出；于取得相关药品的《药品补充申请批件》时确认为无形资产。

31、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
绿化工程	受益期平均摊销	预计受益期限

33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

36、预计负债

无

37、股份支付

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

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条

款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

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

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

(2) 具体原则

药品销售收入：属于在某一时点履行的履约义务，公司在履行了合同中的履约义务，客户取得相关产品的控制权时确认收入的实现。具体的，本公司于客户收到货物并签收后确认收入。

提供市场推广服务收入：属于在某一时点履行的履约义务，公司在履行了合同中的履约义务，客户取得相关服务成果的控制权时确认收入的实现。具体的，本公司在完成合同约定的市场推广服务后，于客户

实现销售药品收入时，确认为市场推广服务收入的实现。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部分发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开案例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

(3) 会计处理

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；

- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

(2) 融资租赁的会计处理方法

无

43、其他重要的会计政策和会计估计

回购本公司股份

公司授予激励对象的限制性股票适用不同的限售期，均自授予日起计，且授予日与首次解除限售日之间的间隔不得少于12个月。在限售期内，激励对象持有的限制性股票不得转让、不得用于担保或偿还债务。

在解除限售条件成就后，公司按照相关规定为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票均不得解除限售或递延至下期解除限售，由公司按授予价格回购注销。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。		本次调整对公司财务状况、经营成果和现金流量不产生重大影响。

(1) 执行《企业会计准则第21号——租赁》（2018年修订）

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

1、本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则

进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用2021年1月1日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

2020年12月31日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	285,900.00
减：采用简化处理的租赁付款额	
其中：短期租赁	
剩余租赁期少于12个月的租赁	9,000.00
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值租赁费用	5,400.00
按2021年1月1日本公司增量借款利率折现的现值	247,613.02
2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债	247,613.02

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本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。

2、本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额	
		合并	母公司
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	247,613.02	247,613.02
	租赁负债	168,874.64	168,874.64
	一年到期的非流动负债	78,738.38	78,738.38

(2) 执行《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于2021年5月26日发布了《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会〔2021〕9号），自2021年5月26日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对2021年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	205,321,751.59	205,321,751.59	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	25,395,469.59	25,395,469.59	
应收账款	57,891,594.11	57,891,594.11	
应收款项融资			
预付款项	5,325,518.49	5,325,518.49	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	135,332,477.23	135,332,477.23	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	20,699,278.48	20,699,278.48	
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	286,424.70	286,424.70	
流动资产合计	450,252,514.19	450,252,514.19	

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	359,441,489.68	359,441,489.68	
在建工程	36,704,450.88	36,704,450.88	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		247,613.02	247,613.02
无形资产	41,533,887.92	41,533,887.92	
开发支出	2,076,338.89	2,076,338.89	
商誉	7,667,186.44	7,667,186.44	
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,680,701.53	5,680,701.53	
其他非流动资产	4,730,857.23	4,730,857.23	
非流动资产合计	457,834,912.57	458,082,525.59	247,613.02
资产总计	908,087,426.76	908,335,039.78	247,613.02
流动负债：			
短期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	22,360,080.92	22,360,080.92	
应付账款	16,835,548.34	16,835,548.34	
预收款项			
合同负债	47,383,091.42	47,383,091.42	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	9,182,486.13	9,182,486.13	
应交税费	19,441,754.25	19,441,754.25	
其他应付款	56,964,415.61	56,964,415.61	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		78,738.38	78,738.38
其他流动负债	6,103,339.62	6,103,339.62	
流动负债合计	218,270,716.29	218,349,454.67	78,738.38
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		168,874.64	168,874.64
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,670,221.57	2,670,221.57	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,670,221.57	2,839,096.21	168,874.64
负债合计	220,940,937.86	221,188,550.88	247,613.02
所有者权益：			
股本	191,769,000.00	191,769,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	236,388,212.95	236,388,212.95	
减：库存股	10,654,800.00	10,654,800.00	
其他综合收益	-46,572.43	-46,572.43	
专项储备	61,413.00	61,413.00	
盈余公积	19,855,929.38	19,855,929.38	
一般风险准备			
未分配利润	249,773,306.00	249,773,306.00	
归属于母公司所有者权益合计	687,146,488.90	687,146,488.90	
少数股东权益			
所有者权益合计	687,146,488.90	687,146,488.90	
负债和所有者权益总计	908,087,426.76	908,335,039.78	247,613.02

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	152,532,736.20	152,532,736.20	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	18,563,805.20	18,563,805.20	
应收账款	92,080,330.12	92,080,330.12	
应收款项融资			
预付款项	201,523.05	201,523.05	
其他应收款	319,948,334.03	319,948,334.03	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	4,759,633.82	4,759,633.82	
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	3.92	3.92	
流动资产合计	588,086,366.34	588,086,366.34	
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	31,273,906.50	31,273,906.50	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	79,388,156.97	79,388,156.97	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		247,613.02	247,613.02
无形资产	4,549,260.66	4,549,260.66	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,761,714.76	4,761,714.76	
其他非流动资产	23,762.38	23,762.38	
非流动资产合计	119,996,801.27	120,244,414.29	247,613.02
资产总计	708,083,167.61	708,330,780.63	247,613.02
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	16,336,688.19	16,336,688.19	
预收款项			
合同负债	37,467,490.10	37,467,490.10	
应付职工薪酬	5,367,376.60	5,367,376.60	
应交税费	12,416,537.71	12,416,537.71	
其他应付款	49,628,626.05	49,628,626.05	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		78,738.38	78,738.38
其他流动负债	4,870,773.71	4,870,773.71	
流动负债合计	126,087,492.36	126,166,230.74	78,738.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		168,874.64	168,874.64
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		168,874.64	168,874.64
负债合计	126,087,492.36	126,335,105.38	247,613.02
所有者权益：			
股本	191,769,000.00	191,769,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	244,669,195.54	244,669,195.54	
减：库存股	10,654,800.00	10,654,800.00	
其他综合收益			
专项储备	61,413.00	61,413.00	
盈余公积	19,855,929.38	19,855,929.38	
未分配利润	136,294,937.33	136,294,937.33	
所有者权益合计	581,995,675.25	581,995,675.25	
负债和所有者权益总计	708,083,167.61	708,330,780.63	247,613.02

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

2、税收优惠

纳税主体名称	所得税税率
本公司	9%
四川维奥制药有限公司（以下简称“维奥制药”）	15%
北京易明康元医药科技有限公司（以下简称“北京康元”）	15%

（1）本公司

根据财政部、国家税务总局及国家发展改革委共同出具的财税[2020]23号文件“关于延续西部大开发企业所得税政策的公告”的规定：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。

根据西藏自治区人民政府印[2021]9号“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”第四条规定“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%以上的，执行西部大开发15%的企业所得税税率”以及第六条规定“自2021年1月1日至2030年12月31日止，免征企业所得税地方分享部分”。故公司2021年度实际减按9%税率缴纳企业所得税。

（2）维奥制药

根据四川省科学技术厅2020年9月颁发的编号为GR202051000955号《高新技术企业证书》，维奥制药自2020年起被继续认定为高新技术企业，有效期三年，故维奥制药2021年度减按15%税率缴纳企业所得税。

（3）北京康元

北京康元持有北京市认证的《高新技术企业证书》，证书号:GR201911002935，有效期自2019年10月15日至2022年10月15日，故北京康元2021年度减按15%税率缴纳企业所得税。

3、其他

易明健康执行美国企业所得税率如下：

美国企业所得税

联邦所得税

联邦所得税税率按应纳税所得额21%计缴；

州所得税

TAPI Healthcare Inc.所处特拉华州按应纳税所得额8.84%计缴；

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	181,970,809.43	185,347,800.38
其他货币资金	754,431.99	19,973,951.21
合计	182,725,241.42	205,321,751.59
其中：存放在境外的款项总额	629,565.24	970,315.53

其他说明

其中受到限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	754,431.99	19,973,951.21

2、交易性金融资产

无

3、衍生金融资产

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,612,508.00	25,395,469.59
合计	7,612,508.00	25,395,469.59

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：无

确定该组合依据的说明：详见第十节第五项《重要会计政策及会计估计》第 11 项应收票据

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

相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：无

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	1,000,000.00
合计	1,000,000.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	38,602,123.58	100.00%	1,979,134.83	5.13%	36,622,988.75	61,030,761.63	100.00%	3,139,167.52	5.14%	57,891,594.11
其中：										
应收外部客户款项	38,602,123.58	100.00%	1,979,134.83	5.13%	36,622,988.75	61,030,761.63	100.00%	3,139,167.52	5.14%	57,891,594.11
合计	38,602,123.58	100.00%	1,979,134.83		36,622,988.75	61,030,761.63	100.00%	3,139,167.52		57,891,594.11

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：应收外部客户款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收外部客户款项	38,602,123.58	1,979,134.83	5.13%

确定该组合依据的说明：

详见第十节、财务报告第五项（10）

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	38,194,346.98
1 至 2 年	327,973.00
2 至 3 年	61,690.60
3 年以上	18,113.00
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	18,113.00
5 年以上	0.00
合计	38,602,123.58

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收外部客户款项	3,139,167.52	-1,129,382.24		30,650.45		1,979,134.83
合计	3,139,167.52	-1,129,382.24		30,650.45		1,979,134.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	30,650.45

其中重要的应收账款核销情况：无

应收账款核销说明：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	15,500,487.93	40.15%	775,024.40
第二名	6,103,000.00	15.81%	305,150.00
第三名	4,196,012.01	10.87%	209,800.60

第四名	1,517,559.40	3.93%	75,877.97
第五名	1,512,117.94	3.92%	75,605.90
合计	28,829,177.28	74.68%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

6、应收款项融资

无

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,215,570.41	94.69%	5,130,625.71	96.34%
1 至 2 年	166,312.75	3.74%	35,243.88	0.66%
2 至 3 年	2,414.37	0.05%	112,648.90	2.12%
3 年以上	67,870.22	1.52%	47,000.00	0.88%
合计	4,452,167.75	--	5,325,518.49	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	2,420,517.17	54.37
第二名	560,000.00	12.58
第三名	405,000.00	9.10
第四名	297,365.68	6.68
第五名	189,714.60	4.26
合计	3,872,597.45	86.99

其他说明：无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	93,167,292.47	135,332,477.23
合计	93,167,292.47	135,332,477.23

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

无

2) 重要逾期利息

无

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

无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款项	93,167,292.47	135,332,477.23
合计	93,167,292.47	135,332,477.23

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	8,733,689.15			8,733,689.15
2021 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	-2,866,340.28			-2,866,340.28
其他变动	-47.31			-47.31
2021 年 12 月 31 日余额	5,867,301.56			5,867,301.56

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	95,150,818.55
1 至 2 年	3,074,270.00
2 至 3 年	10,245.48
3 年以上	799,260.00
3 至 4 年	242,336.00
4 至 5 年	38,154.00
5 年以上	518,770.00
合计	99,034,594.03

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	8,733,689.15	-2,866,340.28			-47.31	5,867,301.56
合计	8,733,689.15	-2,866,340.28			-47.31	5,867,301.56

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金押金	72,996,999.81	1 年以内	73.71%	3,649,849.99
第二名	政府补助	19,090,000.00	1 年以内	19.28%	954,500.00
第三名	保证金押金	3,070,270.00	1-2 年	3.10%	307,027.00
第四名	保证金押金	1,000,000.00	1 年以内	1.01%	50,000.00
第五名	保证金押金	722,336.00	3 年以上	0.73%	722,336.00
合计	--	96,879,605.81	--	97.83%	5,683,712.99

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
拉萨经济技术开发区经济发展局	拉萨经济技术开发区转型升级创新发展产业扶持专项资金	19,090,000.00	1 年以内	根据补助文件，预计于 2022 年全额收回

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	6,152,513.90		6,152,513.90	5,137,375.71		5,137,375.71
在产品	16,663,636.75		16,663,636.75	6,788,549.18		6,788,549.18
库存商品	7,964,229.92		7,964,229.92	4,644,623.07	123,256.23	4,521,366.84
周转材料	2,827,785.05		2,827,785.05	4,251,986.75		4,251,986.75
合计	33,608,165.62		33,608,165.62	20,822,534.71	123,256.23	20,699,278.48

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	123,256.23			123,256.23		
合计	123,256.23			123,256.23		

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

无

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	692,050.20	286,403.57
预缴税金	3,293,311.86	21.13
合计	3,985,362.06	286,424.70

其他说明：

无

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

无

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

17、长期股权投资

无

18、其他权益工具投资

无

19、其他非流动金融资产

无

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	376,552,859.78	359,441,489.68
合计	376,552,859.78	359,441,489.68

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	334,355,240.35	4,488,434.37	66,952,209.08	6,188,426.11	411,984,309.91
2.本期增加金额	15,823,047.73	339,932.94	17,217,468.08	366,805.31	33,747,254.06
(1) 购置		328,120.04	1,192,876.39	366,805.31	1,887,801.74
(2) 在建工程转入	15,823,047.73	12,013.24	16,024,591.69		31,859,652.66
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差额		-200.34			-200.34
3.本期减少金额		692,921.23	67,200.00	572,119.23	1,332,240.46
(1) 处置或报废		692,921.23	67,200.00	572,119.23	1,332,240.46
4.期末余额	350,178,288.08	4,135,446.08	84,102,477.16	5,983,112.19	444,399,323.51
二、累计折旧					
1.期初余额	20,573,020.22	3,352,051.78	22,165,395.48	4,837,954.58	50,928,422.06
2.本期增加金额	8,242,969.45	453,495.93	7,088,775.63	747,688.88	16,532,929.89
(1) 计提	8,242,969.45	453,572.06	7,088,775.63	747,688.88	16,533,006.02

(2) 外币报表折算差额		-76.13			-76.13
3.本期减少金额		620,256.88	60,772.69	543,513.27	1,224,542.84
(1) 处置或报废		620,256.88	60,772.69	543,513.27	1,224,542.84
4.期末余额	28,815,989.67	3,185,290.83	29,193,398.42	5,042,130.19	66,236,809.11
三、减值准备					
1.期初余额		46,775.08	1,567,623.09		1,614,398.17
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		1,514.80	3,228.75		4,743.55
(1) 处置或报废		1,514.80	3,228.75		4,743.55
4.期末余额		45,260.28	1,564,394.34		1,609,654.62
四、账面价值					
1.期末账面价值	321,362,298.41	904,894.97	53,344,684.40	940,982.00	376,552,859.78
2.期初账面价值	313,782,220.13	1,089,607.51	43,219,190.51	1,350,471.53	359,441,489.68

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(5) 固定资产清理

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,407,879.78	36,704,450.88
合计	2,407,879.78	36,704,450.88

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建原料药车间及生产线配套项目				35,620,279.92		35,620,279.92
原料药车间安全改造工程	1,712,044.07		1,712,044.07	1,084,170.96		1,084,170.96
零星工程	695,835.71		695,835.71			
合计	2,407,879.78		2,407,879.78	36,704,450.88		36,704,450.88

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新建原料药车间及生产线配套项目	41,091,800.00	35,620,279.92	2,012,484.95	31,859,652.66	5,773,112.21		91.58%	100.00%				其他
原料药车间安全改造工程	2,040,000.00	1,084,170.96	627,873.11			1,712,044.07	83.92%	83.92%				其他
合计	43,131,800.00	36,704,450.88	2,640,358.06	31,859,652.66	5,773,112.21	1,712,044.07	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 工程物资

无

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

单位：元

项目	土地使用权	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	247,613.02	247,613.02
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	247,613.02	247,613.02
(1) 处置	247,613.02	247,613.02
4.期末余额		
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	80,110.09	80,110.09
(1) 计提	80,110.09	80,110.09
3.本期减少金额	80,110.09	80,110.09
(1) 处置	80,110.09	80,110.09
4.期末余额		
三、减值准备		

1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	247,613.02	247,613.02

其他说明：无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务及管理软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	24,960,367.15	3,686,792.40	27,977,070.09	1,511,090.42	58,135,320.06
2.本期增加金额			2,150,000.01	692,033.08	2,842,033.09
(1) 购置			2,150,000.01	692,033.08	2,842,033.09
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	24,960,367.15	3,686,792.40	30,127,070.10	2,203,123.50	60,977,353.15
二、累计摊销					
1.期初余额	2,963,290.71	2,396,430.66	10,101,754.94	1,139,955.83	16,601,432.14
2.本期增加金额	614,584.74	368,674.80	5,854,003.11	290,603.80	7,127,866.45
(1) 计提	614,584.74	368,674.80	5,854,003.11	290,603.80	7,127,866.45
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,577,875.45	2,765,105.46	15,955,758.05	1,430,559.63	23,729,298.59
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	21,382,491.70	921,686.94	14,171,312.05	772,563.87	37,248,054.56
2.期初账面价值	21,997,076.44	1,290,361.74	17,875,315.15	371,134.59	41,533,887.92

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 36.24%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
氯雷他定片	644,794.68					644,794.68		
卡托普利片	359,950.54	570,387.81				930,338.35		
盐酸二甲双胍片	1,071,593.67	303,111.93				1,374,705.60		
合计	2,076,338.89	873,499.74				2,949,838.63		

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
维奥制药	7,667,186.44					7,667,186.44
内蒙古博斯泰企业管理服务有限责任公司（以下简称“博斯泰”）		28,805,348.45				28,805,348.45
合计	7,667,186.44	28,805,348.45				36,472,534.89

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
维奥制药	0.00	0.00		0.00		0.00
博斯泰	0.00	0.00		0.00		0.00
合计	0.00	0.00		0.00		0.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

维奥制药：维奥制药于评估基准日商誉所在资产组系与维奥制药生产经营相关的全部经营性固定资产、无形资产等，该资产组系能够从企业合并的协同效应中受益的资产组。

博斯泰：博斯泰于评估基准日商誉所在资产组系与博斯泰生产经营相关的全部经营性固定资产、无形资产等，该资产组系能够从企业合并的协同效应中受益的资产组。

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

资产负债表日，公司对上述非同一控制下的企业并购形成的商誉进行了减值测试，在预计可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组来预测其未来现金流量现值。公司管理层根据最近一期的财务预算来编制未来5年（预算期）的现金流量预测，并推算之后年度的现金流量，并假定超过5年财务预算之后年份的现金流量保持稳定。在预计未来现金流量时，根据该资产组未来的战略目标、业务发展及经营规划，通过结合历史年度的销售数据和预计市场需求变化、产品预期价格变化等诸因素进行测算确定。在确定可回收金额所采用的折现率时，公司考虑了该资产组的行业资产回报率、预期外部资金风险利率的变化等因素，通过对选取的可比公司相关数据进行分析后调整确定。

1) 重要假设及依据

①资产组运营的现有和未来经营者是负责的，能稳步推进业务发展计划，尽力实现预计的经营态势；

②资产组在评估目的实现后，仍将按照现有的经营模式持续经营，继续经营原有产品或类似产品，供销模式、与关联企业的利益分配等运营状况均保持不变；

③资产组以目前的规模或目前资产决定的融资能力可达到的规模，按持续经营原则继续经营原有产品或类似产品，不考虑新增资本规模带来的收益；

④资产组所处行业保持稳定发展态势，所遵循的国家和地方的现行法律、法规、制度及社会政治和经济政策与现时无重大变化；

⑤资产组所在国家现行的有关贷款利率、汇率、税赋基准及税率，以及政策性收费等不发生重大变化；

⑥维奥制药于2020年9月通过了高新技术企业认证，取得高新技术企业证书，证书编号：GR202051000995，有效期三年，根据国家对高新技术企业的税收优惠政策，维奥制药适用15%的企业所得税优惠税率。

2) 重要参数

单位	关键参数				
	预测期	预测期 增长率	稳定期 增长率	利润率	折现率（加权平均资本成本 WACC）（税前）
维奥制药	2022年-2026年 （后续为稳定期）	注1	持平	根据预测的收入、成本、费用 等计算	14.35%
博斯泰	2022年-2026年 （后续为稳定期）	注2	持平	根据预测的收入、成本、费用 等计算	16.35%

注1：维奥制药根据历史年度的经营情况、未来的战略规划、市场营销计划及对预测期经营业绩的预算等资料对维奥制药预测期内的各类收入进行了预测，综合考虑了商誉涉及的资产组综合产能及维奥制药未来对市场的整体分析，预计2022年至2026年之间，维奥制药销售收入增长率分别为16.84%、11.01%、10.66%、10.98%、11.31%。

注2：博斯泰根据本年度的经营情况、未来的战略规划、市场营销计划及对预测期经营业绩的预算等资料对博斯泰预测期内的各类收入进行了预测，综合考虑了商誉涉及的资产组综合产能及博斯泰未来对市场的整体分析，预计2022年至2026年之间，博斯泰销售收入增长率分别为31.93%、35.17%、28.57%、25.39%、27.66%。

商誉减值测试的影响

经测试，因收购上述子公司形成的商誉本期末未发生减值。

其他说明

2021年9月，公司收购博斯泰51.00%股权，本次收购的合并成本为30,600,000.00元，取得博斯泰在合并日的可辨认净资产公允价值为1,794,651.55元，故公司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28,805,348.45元在合并报表中确认为商誉。具体详见“第十节财务报告 八、合并范围的变更 1、非同一控制下企业合并”。

形成商誉时的并购重组相关方，博斯泰合并报表口径下2021年、2022年、2023年和2024年四年期间累计实现归属于母公司净利润应当不低于人民币2,846.025万元。

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化工程		5,353,346.57	1,784,448.86		3,568,897.71
合计		5,353,346.57	1,784,448.86		3,568,897.71

其他说明：无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项账面价值与计税基础差异	7,842,542.50	817,750.70	11,871,158.02	1,174,047.48
固定资产账面价值与计税基础差异	1,609,654.62	241,448.19	1,614,398.17	242,159.73
存货账面价值与计税基础差异	1,276.20	114.86	39,621,585.62	3,573,338.09
收入（预收款项）			806,603.77	120,990.57
股份支付所产生的暂时性差异	4,172,549.79	404,163.72	3,651,087.00	349,712.55
递延收益	3,896,908.69	584,536.30	1,300,471.67	195,070.75

内部交易抵销产生的暂时性差异	886,380.67	79,774.26	282,026.21	25,382.36
合计	18,409,312.47	2,127,788.03	59,147,330.46	5,680,701.53

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		2,127,788.03		5,680,701.53

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,444,873.74	1,944,814.43
合计	5,444,873.74	1,944,814.43

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		221,196.47	
2022 年	221,182.88	221,182.88	
2023 年	606,608.31	606,608.31	
2024 年	2,378,609.05	2,378,609.05	
2025 年	1,455,412.78	1,455,412.78	
2026 年	38,233,238.65	2,579,254.19	
2027 年	1,116,170.10	1,116,170.10	
2028 年	1,076,699.15	1,076,699.15	
2029 年	2,226,794.28	2,226,794.28	
2030 年	773,959.97	773,959.97	
2031 年	1,945,989.23		
合计	50,034,664.40	12,655,887.18	--

其他说明：无

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产类款项	3,921,540.29		3,921,540.29	4,730,857.23		4,730,857.23
合计	3,921,540.29		3,921,540.29	4,730,857.23		4,730,857.23

其他说明：无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

短期借款分类的说明：无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

33、交易性金融负债

无

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,527,559.08	22,360,080.92
合计	1,527,559.08	22,360,080.92

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	4,103,034.30	6,269,869.62
工程及设备款	1,605,741.07	2,552,036.99
市场推广费	9,137,826.64	7,983,228.73
其他	826,838.25	30,413.00
合计	15,673,440.26	16,835,548.34

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

37、预收款项

(1) 预收款项列示

无

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,235,953.92	46,576,487.65
预收技术转让款		806,603.77
合计	9,235,953.92	47,383,091.42

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,182,486.13	57,481,985.23	55,527,912.95	11,136,558.41
二、离职后福利-设定提存计划		3,758,487.19	3,737,149.39	21,337.80
三、辞退福利		432,640.36	432,640.36	
合计	9,182,486.13	61,673,112.78	59,697,702.70	11,157,896.21

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,803,096.44	51,501,739.74	49,512,590.58	8,792,245.60
2、职工福利费		2,148,563.22	2,148,563.22	
3、社会保险费	12,026.88	1,909,715.77	1,908,552.01	13,190.64
其中：医疗保险费	11,136.00	1,734,220.75	1,733,717.95	11,638.80
工伤保险费		89,405.22	88,887.94	517.28
生育保险费	890.88	86,089.80	85,946.12	1,034.56
4、住房公积金		1,574,420.31	1,574,420.31	
5、工会经费和职工教育经费	2,367,362.81	347,546.19	383,786.83	2,331,122.17
合计	9,182,486.13	57,481,985.23	55,527,912.95	11,136,558.41

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,627,695.06	3,607,003.86	20,691.20
2、失业保险费		130,792.13	130,145.53	646.60
合计		3,758,487.19	3,737,149.39	21,337.80

其他说明：无

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,387,765.17	8,542,785.07
企业所得税	1,403,650.21	9,642,096.12

个人所得税	375,401.16	63,772.95
城市维护建设税	452,453.00	598,039.55
教育费附加	323,180.72	426,227.57
房产税		120,119.61
印花税	38,946.10	48,559.80
环境保护税	202.40	153.58
其他	7,573.18	
合计	8,989,171.94	19,441,754.25

其他说明：无

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	51,562,158.06	56,964,415.61
合计	51,562,158.06	56,964,415.61

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	45,722,003.80	45,659,371.01
限制性股票回购义务	5,120,700.00	10,654,800.00
应付报销费用	196,978.58	88,804.12
其他	522,475.68	561,440.48
合计	51,562,158.06	56,964,415.61

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保证金	20,518,787.73	货物及市场保证金
限制性股票回购义务	5,120,700.00	限制性股票回购义务
合计	25,639,487.73	--

其他说明：无

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		78,738.38
合计		78,738.38

其他说明：无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,200,674.03	6,103,339.62
合计	1,200,674.03	6,103,339.62

短期应付债券的增减变动：无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

无

46、应付债券

(1) 应付债券

无

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

无

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债		247,613.02
减：一年内到期的租赁负债		78,738.38
合计		168,874.64

其他说明：无

48、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

无

(2) 专项应付款

无

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

无

(2) 设定受益计划变动情况

无

50、预计负债

无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,670,221.57	2,907,700.00	562,263.02	5,015,658.55	与资产相关的政府补助
合计	2,670,221.57	2,907,700.00	562,263.02	5,015,658.55	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
药品生产线异地技术改造项目	849,999.90			170,000.04			679,999.86	与资产相关
成都市中小企业发展专项资金成长工程项目	519,750.00			81,000.00			438,750.00	与资产相关
成都市经济和信息化局2019年市级工业发展资金-新增投资建设补助项目	1,300,471.67			131,139.96			1,169,331.71	与资产相关
成都市经济和信息化局2021年市级工业发展资金-新增投资建设补助项目		2,907,700.00		180,123.02			2,727,576.98	与资产相关

其他说明：无

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	191,769,000.00				-578,625.00	-578,625.00	191,190,375.00

其他说明：本期增减变动详见“附注一（一）公司概况”。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积（股本溢价）	232,715,131.45	2,297,006.25	2,430,225.00	232,581,912.70
（1）投资者投入的资本	240,996,114.04	2,297,006.25	2,430,225.00	240,862,895.29
（2）购买子公司少数股权的影响	-8,280,982.59			-8,280,982.59
其他资本公积	3,673,081.50	532,087.55	2,297,006.25	1,908,162.80
合计	236,388,212.95	2,829,093.80	4,727,231.25	234,490,075.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、股本溢价本期增减变动详见“附注一（一）公司概况”。

2、其他资本公积本期增加：根据公司2019年限制性股票激励计划，本期计提的股权激励费用532,087.55元。

3、2021年11月，根据公司第三届董事会第三次会议决议，公司及激励对象的各项考核指标已部分满足2019年度授予的限制性股票激励计划中规定的第二期解锁条件，公司同意为52名激励对象办理第二期解除限售安排中485,625股限制性股票的解锁。故公司将限制性股票激励计划中第二期解除限售安排对应的已累计计入资本公积（其他资本公积）的股权激励费用2,297,006.25元转入资本公积（股本溢价）。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	10,654,800.00		5,534,100.00	5,120,700.00
合计	10,654,800.00		5,534,100.00	5,120,700.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年度库存股因限制性股票回购注销、解除限售等原因减少553.41万元，具体详见“第十节 财务报告十三、股份支付”。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-46,572.43	-18,653.29				-18,653.29		-65,225.72
外币财务报表折算差额	-46,572.43	-18,653.29				-18,653.29		-65,225.72
其他综合收益合计	-46,572.43	-18,653.29				-18,653.29		-65,225.72

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	61,413.00			61,413.00
合计	61,413.00			61,413.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,855,929.38	631,899.16		20,487,828.54
合计	19,855,929.38	631,899.16		20,487,828.54

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	249,773,306.00	216,817,403.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,476,491.18	41,091,164.30
减：提取法定盈余公积	631,899.16	464,501.97
应付普通股股利	15,272,085.00	7,670,760.00
期末未分配利润	276,345,813.02	249,773,306.00

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	724,363,562.81	464,939,041.20	602,150,756.10	385,498,910.84
其他业务	1,095,512.65	15,988.22	468,507.45	395,614.01
合计	725,459,075.46	464,955,029.42	602,619,263.55	385,894,524.85

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

与履约义务相关的信息：不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：无

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,127,075.59	3,293,716.72
教育费附加	2,951,722.37	2,349,786.79
房产税	2,130,793.47	1,228,145.84
土地使用税	839,774.59	839,638.16
车船使用税	11,663.33	10,370.00
印花税	434,819.68	334,522.33
其他	10,810.76	854.64
合计	10,506,659.79	8,057,034.48

其他说明：无

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	142,797,382.25	119,713,621.47
职工薪酬	26,030,605.25	19,313,302.31
差旅费	1,292,096.81	1,226,562.63
业务招待费	785,204.14	784,016.61
通讯费	238,903.63	232,048.50
其他	1,421,922.45	1,601,779.32
合计	172,566,114.53	142,871,330.84

其他说明：无

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
摊销与折旧	11,419,538.52	6,650,195.59
职工薪酬	15,911,340.35	14,569,989.51
咨询服务费	7,281,624.72	1,806,197.26
业务招待费	3,891,473.51	2,316,880.11
房租物业及供暖费	750,245.55	2,305,144.48
差旅费	645,507.57	363,906.71

车辆费用	600,422.67	390,912.89
股份支付费用	532,184.12	1,634,924.50
其他	4,878,122.82	5,333,366.11
合计	45,910,459.83	35,371,517.16

其他说明：无

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委外研发费用	4,832,725.43	3,029,059.42
职工薪酬	3,197,688.23	1,683,160.07
摊销与折旧	1,734,219.62	545,682.64
仪器及耗材	526,708.22	774,482.46
办公费	422,660.26	140,026.01
咨询服务费	83,845.26	40,572.66
设备改造与租赁费		82,833.33
其他	592,433.88	552,092.33
合计	11,390,280.90	6,847,908.92

其他说明：无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	843,136.63	1,617,263.88
其中：租赁负债利息费用	11,761.62	
减：利息收入	2,013,926.53	1,007,274.83
汇兑损益	13.21	39.90
其他	63,369.06	53,347.16
合计	-1,107,407.63	663,376.11

其他说明：无

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
产业扶持资金	20,250,432.55	15,500,000.00
彭州市经济科技和信息化局技术投入补助	1,000,000.00	1,000,000.00
发明专利奖励资金	250,000.00	
成都市经济和信息化局 2021 年市级工业发展资金-新增投资建设补助项目	180,123.02	
药品生产线异地技术改造项目	170,000.04	170,000.04
成都市经济和信息化局 2019 年市级工业发展资金-新增投资建设补助项目	131,139.96	10,928.33
工业企业结构调整专项奖金补稳就业奖金	130,000.00	
成都市中小企业发展专项资金成长工程项目	81,000.00	81,000.00
社保岗位补贴	74,713.12	
稳岗补贴	44,107.99	113,623.98
一次性吸纳就业补贴	41,000.00	
彭州市经济科技和信息化局增收增效补助	30,000.00	90,000.00
彭州市经济科技和信息化局名优目录补助	10,000.00	10,000.00
高校就业补贴	4,756.28	
失业保险费返还	2,033.57	
印花税减免	500.00	
彭州工业开发区管委会财政扶持资金		2,000,000.00
高品质药用蒙脱石设备工艺研发及产业化项目		1,500,000.00
省级工业发展资金（研发增量补助）		1,030,000.00
进项税加计抵减	46,855.11	
代扣个人所得税手续费	19,142.78	21,759.35

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款、收益凭证及理财产品投资收益	906,933.96	546,567.48
合计	906,933.96	546,567.48

其他说明：无

69、净敞口套期收益

无

70、公允价值变动收益

无

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	2,866,340.28	-1,866,293.03
应收账款坏账损失	1,129,382.24	249,999.12
合计	3,995,722.52	-1,616,293.91

其他说明：无

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-123,181.43
合计		-123,181.43

其他说明：无

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	28,997.57	-121,614.46
使用权资产处置收益	1,371.71	

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	2,645,200.00	1,922,900.00	2,645,200.00
非流动资产报废收益	8,121.84		8,121.84
赔偿款		3,500,000.00	
其他	425,383.70	397,677.32	425,383.70
合计	3,078,705.54	5,820,577.32	3,078,705.54

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
多潘立酮片国内前三家通过一致性评价奖励资金	彭州市经济和信息化局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	1,600,000.00		与收益相关
多潘立酮片通过仿制药质量和疗效一致性评价奖励资金	彭州市发展和改革委员会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	1,000,000.00		与收益相关
以工代训补贴	彭州市就业服务管理局	补助		是	否	45,200.00	248,800.00	与收益相关
西藏拉萨经济技术开发区管理委员会职业技能提升行动专项资金	西藏拉萨经济技术开发区管理委员会	补助		是	否		22,500.00	与收益相关
专利资助收入	西藏自治区市场监督管理局、拉萨市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		16,000.00	与收益相关
蒙脱石散等一致性评价奖励资金	成都市财政局、成都市科学技术局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		1,500,000.00	与收益相关
彭州市疫情防疫补贴	彭州市人民政府	补助		是	否		100,000.00	与收益相关
彭州市就	成都市人	补助		是	否		26,400.00	与收益相

业服务管理局高校毕业生见习补贴	力资源和社会保障局							关
就业服务管理局职工培训补贴	成都市人力资源和社会保障局	补助		是	否		5,500.00	与收益相关
2020 年市级财政科技项目专项资金	成都市财政局、成都市科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		3,700.00	与收益相关

其他说明：无

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,054,739.38	627,909.19	1,054,739.38
非流动资产毁损报废损失	83,400.34	45,007.28	83,400.34
其他	564,442.58	925,603.44	564,442.58
合计	1,702,582.30	1,598,519.91	1,702,582.30

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,986,667.27	9,900,222.15
递延所得税费用	3,552,913.50	-3,642,968.47
合计	6,539,580.77	6,257,253.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	50,012,892.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,501,160.28
子公司适用不同税率的影响	2,934,018.86
调整以前期间所得税的影响	249,349.89
非应税收入的影响	-3,398.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	86,035.58
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	250,215.56
研发费用加计扣除的影响	-1,477,800.63
所得税费用	6,539,580.77

其他说明：无

77、其他综合收益

详见附注第十节财务报告第七项 57。

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,013,926.53	1,007,274.83
政府补助	23,818,097.44	30,327,909.97
营业外收入	426,872.55	3,897,677.32
其他往来	87,002,380.32	14,870,542.59
租金收入	80,342.85	119,639.99
合计	113,341,619.69	50,223,044.70

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	160,049,774.62	117,657,090.02
管理费用	17,500,103.49	11,218,170.66
研发费用	6,767,243.10	4,331,232.07
财务费用	63,369.06	53,347.16
其他往来	16,052,884.27	61,893,311.07
营业外支出	1,785,044.43	612,348.44
合计	202,218,418.97	195,765,499.42

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回股股份支付的现金	3,008,850.00	7,493,200.00
租赁支付的现金	90,500.00	
合计	3,099,350.00	7,493,200.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	43,473,311.27	41,091,164.30
加：资产减值准备	-3,995,722.52	1,739,475.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,533,006.02	11,335,735.70
使用权资产折旧	80,110.09	
无形资产摊销	7,127,866.45	5,408,141.54
长期待摊费用摊销	1,784,448.86	
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）	-30,369.28	121,614.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	75,278.50	45,007.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	843,149.84	1,617,303.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-906,933.96	-546,567.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,552,913.50	-3,642,968.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,517,912.96	8,778,322.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	86,187,430.46	-44,794,056.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-52,436,069.21	77,629,031.81
其他	19,751,703.34	2,953,485.84
经营活动产生的现金流量净额	109,522,210.40	101,735,689.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	181,970,809.43	185,347,800.38
减：现金的期初余额	185,347,800.38	138,318,812.17
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	-3,376,990.95	47,028,988.21

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	30,600,000.00
其中：	--
波斯泰	30,600,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,153,804.02
其中：	--
波斯泰	1,153,804.02
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	29,446,195.98

其他说明：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	181,970,809.43	185,347,800.38
可随时用于支付的银行存款	181,970,809.43	185,347,800.38
三、期末现金及现金等价物余额	181,970,809.43	185,347,800.38

其他说明：无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	754,431.99	银行承兑汇票保证金
应收票据	1,000,000.00	票据质押
合计	1,754,431.99	--

其他说明：无

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	630,129.11
其中：美元	98,832.93	6.3757	630,129.11
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			7,073.84
其中：美元	1,109.50	6.3757	7,073.84

其他说明：无

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

适用 不适用

83、套期

无

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
成都市经济和信息化局 2021 年市级工业发展资金-新增投资建设补助项目	2,907,700.00	其他收益	180,123.02
药品生产线异地技术改造项目	1,530,000.00	其他收益	170,000.04
成都市经济和信息化局 2019 年市级工业发展资金-新增投资建设补助项目	1,311,400.00	其他收益	131,139.96
成都市中小企业发展专项资金成长工程项目	810,000.00	其他收益	81,000.00
产业扶持专项资金	20,250,432.55	其他收益	20,250,432.55
多潘立酮片通过仿制药质量和疗效一致性评价奖励资金	2,600,000.00	营业外收入	2,600,000.00
彭州市经济和信息化局技术投入补助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
发明专利奖励资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
工业企业结构调整专项奖金补稳就业奖金	130,000.00	其他收益	130,000.00
社保岗位补贴	74,713.12	其他收益	74,713.12
以工代训补贴	45,200.00	营业外收入	45,200.00
稳岗补贴	44,107.99	其他收益	44,107.99
一次性吸纳就业补贴	41,000.00	其他收益	41,000.00
彭州市经济和信息化局增收增效补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
彭州市经济和信息化局名优目录补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
高校就业补贴	4,756.28	其他收益	4,756.28
失业保险费返还	2,033.57	其他收益	2,033.57
印花税减免	500.00	其他收益	500.00

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无

85、其他**租赁****作为承租人**

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	11,761.62
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	340,844.73
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除外)	5,346.52
与租赁相关的总现金流出	548,442.00

作为出租人**(1) 经营租赁**

项目	本期金额
经营租赁收入	80,342.85

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
博斯泰	2021年9月1日	30,600,000.00	51.00%	现金	2021年9月1日	支付对价款并完成工商变更	11,922,156.62	2,034,326.71

其他说明：无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	波斯泰
--现金	30,600,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	30,600,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,794,651.55
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	28,805,348.45

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

经华宇信德（北京）资产评估有限公司出具的华宇信德评字【2021】第R-1218号《内蒙古波斯泰企业管理服务有限责任公司拟股权转让涉及的股东全部权益价值资产评估报告书》所作出的评估确认，波斯泰的股东全部权益评估价值为6,302.44万元。

经过交易双方同意，标的公司的整体估值如下：

“标的公司整体估值=2021年全年模拟净利润人民币600万元×10倍=人民币6,000.00万元。”

公司收购波斯泰51%股权的合并成本为3,060.00万元。

大额商誉形成的主要原因：

2021年9月，公司收购波斯泰51.00%股权，本次收购的合并成本为30,600,000.00元，取得波斯泰在合并日的可辨认净资产公允价值为1,794,651.55元，故公司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28,805,348.45元在合并报表中确认为商誉。

其他说明：无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	波斯泰	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	5,483,632.19	5,483,632.19
货币资金	1,153,804.02	1,153,804.02
应收款项	33,756.47	33,756.47
存货		
固定资产		
无形资产		
预付款项	226,500.00	226,500.00

其他应收款	4,069,571.70	4,069,571.70
负债：	1,964,707.58	1,964,707.58
借款		
应付款项	394,100.05	394,100.05
递延所得税负债		
应付职工薪酬	60,596.00	60,596.00
应交税费	459,391.06	459,391.06
其他应付款	1,050,620.47	1,050,620.47
净资产	3,518,924.61	3,518,924.61
减：少数股东权益		
取得的净资产	3,518,924.61	3,518,924.61

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

博斯泰于购买日不存在实物资产，购买日可辨认资产、负债均为货币性项目，故公司以购买日博斯泰的可辨认资产、负债的账面价值作为公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无

其他说明：无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

 是 否**5、其他原因的合并范围变动**

无

6、其他

无

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京易明海众投资管理有限公司 (以下简称"易明海众")	北京	北京	投资管理	100.00%		设立
北京康元	北京	北京	四技服务	100.00%		同一控制下合并
维奥制药	四川彭州	四川彭州	中西药生产、销售		100.00%	非同一控制下合并
成都易明康元医药科技有限公司 (以下简称"成都康元")	四川成都	四川成都	药品研发	100.00%		设立

拉萨易明康元医药科技有限公司 (以下简称"拉萨康元")	西藏拉萨	西藏拉萨	药品研发	100.00%		设立
易明健康	美国特拉华州	美国特拉华州	投资管理		100.00%	设立
博斯泰	内蒙古	内蒙古	药品推广服务	51.00%		非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

其他说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：无

其他说明：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、市场风险（主要为利率风险和外汇风险）和流动性风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司面临的信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款和其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本集团应收银行承兑汇票一般由国有银行和其他大中型上市银行承兑，本集团亦认为其不存在重大信用风险。此外，对于应收账款、其他应收款和应收商业承兑汇票，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

（二）市场风险

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

（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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。截止2021年12月31日，本公司期末无长期借款以及应付债券。

（2）汇率风险

本集团的主要经营场所位于中国境内，主要业务以人民币结算，但少量出口业务以外币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本集团财务部门主要通过监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

于报告期末，本集团各类外币金融资产金额较小，故汇率变动对本集团的净利润影响较小。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

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

无

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是高帆。

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：无

出售商品/提供劳务情况表：无

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,207,985.39	2,741,392.60

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

无

(2) 应付项目

无

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	485,625.00
公司本期失效的各项权益工具总额	578,625.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	6 个月

其他说明：无

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用授予日市价减去授予价格的方法确定限制性股票的公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,205,169.05
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	532,087.55

其他说明：无

2019年7月25日，本公司2019年第二次临时股东大会审议并通过了《关于公司<2019年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2019年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2019 年限制性股票激励计划有关事项的议案》。2019年7月25日，本公司第二届董事会第九次会议和第二届监事会第九次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予 2019 年限制性股票的议案》。根据以上会议决议，董事会同意向符合授权条件的激励对象授予349万股限制性股票。本激励计划授予的激励对象总人数为72人，包括公司公告本激励计划时在公司（含分公司及控股子公司，下同）任职的公司董事、高级管理人员、核心业务人员、核心技术人员。本激励计划限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
首次授予的限制性股票第一个解除限售期	自首次授予股票登记完成之日起12个月后的首个交易日起至首次授予股票登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
首次授予的限制性股票第二个解除限售期	自首次授予股票登记完成之日起24个月后的首个交易日起至首次授予股票登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予的限制性股票第三个解除限售期	自首次授予股票登记完成之日起36个月后的首个交易日起至首次授予股票登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

2019年9月22日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）就公司新增注册资本的实收情况出具了信会师报字[2019]第ZA15628号验资报告。根据该验资报告，截至2019年9月20日止，公司已收到72名股权激励对象认购349万股缴纳的人民币1,814.80万元，其中新增注册资本（股本）合计人民币349万元。

2020年11月17日，本公司2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于修订2019年限制性股票激励计划公司层面业绩考核指标的议案》，对公司层面部分业绩考核目标进行了修订，修订后公司层面部分业绩考核目标如下：

限售期	解除限售安排及解除限售比例
第一个解除限售期	以2018年营业收入为基数，公司2019年营业收入增长率不低于30%
第二个解除限售期	以公司2018年营业收入为基数，按如下标准解除限售：
	1、2020年营业收入增长率不低于60%，100%解除当期限售股份；
	2、2020年营业收入增长率不低于40%，80%解除当期限售股份；
	3、2020年营业收入增长率不低于20%，50%解除当期限售股份。

第三个解除限售期	以公司2018年营业收入为基数，按如下标准解除限售：
	1、2021年营业收入增长率不低于90%，100%解除当期限售股份；
	2、2021年营业收入增长率不低于60%，80%解除当期限售股份；
	3、2021年营业收入增长率不低于30%，50%解除当期限售股份。

2020年5月，公司对原激励对象72人中已离职的3名员工已获授但尚未解除限售的全部限制性股票7.50万股以及对第一个解除限售期所涉及的已授予但未满足解除限售条件的总计136.60万股限制性股票进行回购注销。回购价格每股5.20元，减少股本144.10万元、资本公积605.22万元，同时减少库存股749.32万元。

2021年6月，公司对原激励对象72人中已离职的14名员工已获授但尚未解除限售的全部限制性股票8.85万股以及对第二个解除限售期所涉及的已授予但未满足解除限售条件的总计49.01万股限制性股票进行回购注销。回购注销限制性股票共计57.86万股，回购价格每股5.20元（扣除已支付2019年分配的可撤销现金股利0.04元/股，本次实际支付回购价格5.16元/股），减少股本57.86万元、资本公积243.0225万元，同时减少库存股300.8850万元。

2021年11月，根据公司第三届董事会第三次会议决议，公司及激励对象的各项考核指标已部分满足2019年度授予的限制性股票激励计划中规定的第二期解锁条件，公司同意为52名激励对象办理第二期解除限售安排中485,625股限制性股票的解锁。故公司将限制性股票激励计划中第二期解除限售安排对应的已累计计入资本公积（其他资本公积）的股权激励费用2,297,006.25元转入资本公积（股本溢价）。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

2020年11月17日，本公司2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于修订2019年限制性股票激励计划公司层面业绩考核指标的议案》。修订后公司层面部分业绩考核目标详见第十节财务报告第十三项2。

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司无需披露的承诺及或有事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司无需披露的承诺及或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

无

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	19,068,225.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	19,068,225.00

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项**1、前期会计差错更正****(1) 追溯重述法**

无

(2) 未来适用法

无

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

其他说明：无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

无

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

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	36,421,232.77	100.00%	1,513,385.09	4.16%	34,907,847.68	94,536,819.40	100.00%	2,456,489.28	2.60%	92,080,330.12
其中：										
应收外部客户款项	29,613,908.77	81.31%	1,513,385.09	5.11%	28,100,523.68	48,165,219.40	50.95%	2,456,489.28	5.10%	45,708,730.12
合并范围内关联方款项	6,807,324.00	18.69%			6,807,324.00	46,371,600.00	49.05%			46,371,600.00
合计	36,421,232.77	100.00%	1,513,385.09		34,907,847.68	94,536,819.40	100.00%	2,456,489.28		92,080,330.12

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：应收外部客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	29,532,912.17	1,476,645.61	5.00%
1 至 2 年	1,193.00	119.30	10.00%
2 至 3 年	61,690.60	18,507.18	30.00%
3 年以上	18,113.00	18,113.00	100.00%
合计	29,613,908.77	1,513,385.09	--

确定该组合依据的说明：

详见第十节、财务报告第五项（10）

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	36,340,236.17
1 至 2 年	1,193.00
2 至 3 年	61,690.60
3 年以上	18,113.00
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	18,113.00
5 年以上	0.00
合计	36,421,232.77

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收外部客户款项	2,456,489.28	-940,644.03		2,460.16		1,513,385.09
合计	2,456,489.28	-940,644.03		2,460.16		1,513,385.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,460.16

其中重要的应收账款核销情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	15,500,487.93	42.56%	775,024.40
第二名	6,800,000.00	18.67%	
第三名	6,103,000.00	16.76%	305,150.00
第四名	4,196,012.01	11.52%	209,800.60
第五名	1,517,559.40	4.17%	75,877.97
合计	34,117,059.34	93.68%	--

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	299,549,438.21	319,948,334.03
合计	299,549,438.21	319,948,334.03

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无

2) 重要逾期利息

无

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

其他说明：无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方款项	209,011,402.41	184,892,330.28
保证金押金	76,142,143.81	126,597,100.94
政府补助	19,090,000.00	15,500,000.00
备用金	52,000.00	53,400.00
其他	251,729.45	559,450.69
合计	304,547,275.67	327,602,281.91

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	7,653,947.88			7,653,947.88
2021 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	-2,656,110.42			-2,656,110.42
2021 年 12 月 31 日余额	4,997,837.46			4,997,837.46

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	269,238,736.19
1 至 2 年	3,074,688.00
2 至 3 年	7,156,130.00
3 年以上	25,077,721.48
3 至 4 年	2,188,540.97
4 至 5 年	1,552,773.52
5 年以上	21,336,406.99
合计	304,547,275.67

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	7,653,947.88	-2,656,110.42				4,997,837.46
合计	7,653,947.88	-2,656,110.42				4,997,837.46

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内关联方款项	173,946,182.39	1 年以内	57.12%	
第二名	保证金押金	72,996,999.81	1 年以内	23.97%	3,649,849.99
第三名	合并范围内关联方款项	25,612,686.99	2 年以上	8.41%	
第四名	政府补助	19,090,000.00	1 年以内	6.27%	954,500.00
第五名	合并范围内关联方款项	9,452,533.03	5 年以内	3.10%	
合计	--	301,098,402.22	--	98.87%	4,604,349.99

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
拉萨经济技术开发区经济发展局	拉萨经济技术开发区转型升级创新发展产业扶持专项资金	19,090,000.00	1 年以内	根据补助文件，预计于 2022 年全额收回

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	62,009,953.12		62,009,953.12	31,273,906.50		31,273,906.50
合计	62,009,953.12		62,009,953.12	31,273,906.50		31,273,906.50

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京康元	21,994.50	10,524.25				32,518.75	
易明海众	27,251,912.00	125,325.29				27,377,237.29	
成都康元	2,000,000.00					2,000,000.00	
拉萨康元	2,000,000.00					2,000,000.00	
博斯泰		30,600,197.08				30,600,197.08	
合计	31,273,906.50	30,736,046.62				62,009,953.12	

(2) 对联营、合营企业投资

无

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	618,920,549.78	435,059,455.56	502,399,579.38	347,929,686.05
其他业务	169,569.17	96,643.02	468,507.45	367,887.70
合计	619,090,118.95	435,156,098.58	502,868,086.83	348,297,573.75

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款、收益凭证及理财产品投资收益	906,933.96	546,567.48
合计	906,933.96	546,567.48

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-44,909.22	
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）	4,794,573.98	主要系本年收到多潘立酮片通过仿制药质量和疗效一致性评价奖励资金共 260.00 万元，收到彭州市经济科技和信息化局技术投入补助 100.00 万元，以及收到与资产相关的政府补助当期摊销共计 56.23 万元；
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、交易性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交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	906,933.96	理财产品获得的收益；
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,193,798.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	65,997.89	
减：所得税影响额	669,746.36	
少数股东权益影响额	17,219.25	
合计	3,841,832.74	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

√ 适用 □ 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目金额 65,997.89 元，主要为本年收到的个税手续费返还，及本年博斯泰享受的生产、生活性服务业纳税人进项税加计递减金额。

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

定为经常性损益项目的情况说明

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
产业扶持专项资金	20,250,432.55	根据 2009 年 4 月本公司与西藏拉萨经济技术开发区经济发展局签订拉开财驻字 2009-003 号《入驻企业财政优惠协议书》及 2014 年 10 月双方签订的补充协议。公司收到的企业发展金与企业业务密切相关、具有可持续性，因此公司将收到的企业发展金界定为经常性损益项目。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.06%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.51%	0.20	0.20

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

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

无

4、其他

无