

公司代码：688658

公司简称：悦康药业

悦康药业集团股份有限公司

2021 年第一季度报告

目录

一、	重要提示	3
二、	公司基本情况	3
三、	重要事项	6
四、	附录	9

一、重要提示

- 1.1 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 1.2 公司全体董事出席董事会审议季度报告。
- 1.3 公司负责人于伟仕、主管会计工作负责人刘燕及会计机构负责人（会计主管人员）冯洁保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。
- 1.4 本公司第一季度报告未经审计。

二、公司基本情况

2.1 主要财务数据

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产	5,216,886,446.80	5,456,996,871.58	-4.40
归属于上市公司股东的净资产	3,651,116,658.26	3,580,924,323.01	1.96
	年初至报告期末	年初至上年报告期末	比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	-7,797,646.28	52,057,480.29	-114.98
	年初至报告期末	年初至上年报告期末	比上年同期增减(%)
营业收入	879,074,205.93	737,328,516.12	19.22
归属于上市公司股东的净利润	70,192,335.25	36,273,173.52	93.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	67,015,520.31	29,887,716.31	124.22
加权平均净资产收益率(%)	1.94	3.18	减少 1.24 个百分点
基本每股收益(元/股)	0.16	0.10	60.00
稀释每股收益(元/股)	0.16	0.10	60.00
研发投入占营业收入的比例(%)	4.17	3.79	增加 0.38 个百分点

非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	8,479.99	

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,259,059.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	233,579.98	
少数股东权益影响额（税后）	-2,682.33	
所得税影响额	-321,621.92	
合计	3,176,814.94	

2.2 截止报告期末的股东总数、前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数（户）		30,826					
前十名股东持股情况							
股东名称（全称）	期末持股数量	比例（%）	持有有限售条件股份数量	包含转融通借出股份的限售股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
阜阳京悦永顺信息咨询有限公司	180,240,120	40.05	180,240,120	180,240,120	无	0	境内非国有法人
宁波惟精昀泮股权投资合伙企业（有限合伙）	30,600,000	6.80	30,600,000	30,600,000	无	0	境内非国有法人
霍尔果斯三荣股权投资管理合伙企业（有限合伙）	14,400,000	3.20	14,400,000	14,400,000	无	0	境内非国有法人
霍尔果斯德峰股权投资管理合伙企业（有限合伙）	12,780,000	2.84	12,780,000	12,780,000	无	0	境内非国有法人
霍尔果斯锦然股权投资管理合伙企业（有限合伙）	12,780,000	2.84	12,780,000	12,780,000	无	0	境内非国有法人

中信证券投资有限公司	12,756,480	2.83	12,756,480	14,699,880	无	0	境内非国有法人
北京厚德成长投资有限公司	9,000,000	2.00	9,000,000	9,000,000	无	0	境内非国有法人
宁波鹏力股权投资合伙企业(有限合伙)	8,399,880	1.87	8,399,880	8,399,880	无	0	境内非国有法人
宁波梅山保税港区厚扬天弘股权投资中心(有限合伙)	7,799,760	1.73	7,799,760	7,799,760	无	0	境内非国有法人
霍尔果斯德仁股权投资管理合伙企业(有限合伙)	7,200,000	1.60	7,200,000	7,200,000	无	0	境内非国有法人

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
张静	2,543,196	人民币普通股	2,543,196
党金社	1,862,416	人民币普通股	1,862,416
王勤剑	865,944	人民币普通股	865,944
蒋剑龙	426,990	人民币普通股	426,990
罗宜贤	400,000	人民币普通股	400,000
高卫	394,211	人民币普通股	394,211
上海玖鹏资产管理中心(有限合伙)－玖鹏－渤海量化对冲1号私募证券投资基金	390,000	人民币普通股	390,000
陆霓	388,702	人民币普通股	388,702
上海从容投资管理有限公司－从容金龙打新私募证券投资基金	350,000	人民币普通股	350,000
张晓东	325,000	人民币普通股	325,000

上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、阜阳京悦永顺信息咨询有限公司、霍尔果斯德仁股权投资管理合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人委派代表为于伟仕，于伟仕分别持有两家公司 90%、90%的财产份额。</p> <p>2、霍尔果斯三荣股权投资管理合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人委派代表为于剑铭，系于伟仕之孙；霍尔果斯德峰股权投资管理合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人委派代表为于晓慧系于伟仕孙女；霍尔果斯锦然股权投资管理合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人委派代表为张梦雨系于伟仕外孙女。</p> <p>3、中信证券投资有限公司为中信证券股份有限公司的全资子公司。</p> <p>4、除此之外，公司未接到其他股东有存在关联关系或一致行动人协议的声明，未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动协议。</p>
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

2.3 截止报告期末的优先股股东总数、前十名优先股股东、前十名优先股无限售条件股东持股情况表

适用 不适用

三、重要事项

3.1 公司主要会计报表项目、财务指标重大变动的情况及原因

适用 不适用

资产负债表项目	期末余额	期初余额	变化幅度 (%)	变化原因
交易性金融资产	160,000,000.00	-	不适用	主要系公司利用闲置资金购买结构性存款所致。
应收款项融资	16,635,948.98	46,236,527.46	-64.02	主要系公司票据结算方式减少所致。
预付款项	23,035,507.71	14,659,670.74	57.14	主要系公司预付原料款增加所致。
其他应收款	8,835,050.69	6,113,870.03	44.51	主要系公司出口业务出口退税增加所致。
使用权资产	15,324,298.64	-	不适用	主要系公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对所有租入资产(选择简化处理的短期租赁和低价

				值资产租赁除外))按照未来应付租金的最低租赁付款额现值确认使用权资产及租赁负债。
开发支出	119,118,157.84	82,968,809.52	43.57	主要系公司于本报告期收购杭州天龙药业有限公司100%股权,根据中水致远资产评估有限公司出具的中水致远评报字[2021]第020064号《评估报告》确认“抗肿瘤核酸药物CT102”药物开发支出3,600万元所致。
商誉	9,599,340.70	-	不适用	主要系公司于本报告期收购杭州天龙药业有限公司100%股权,合并对价高于被收购公司经评估后净资产金额的部分确认为商誉所致。
其他非流动资产	27,486,616.69	20,609,515.90	33.37	主要系公司预付设备款等增加所致。
短期借款	107,128,577.78	160,240,356.94	-33.15	主要系本期资金较为充裕,偿还借款较多所致。
应交税费	47,303,987.60	74,169,514.98	-36.22	主要系2020年第四季度销售收入比本报告期销售收入高,相应的2020年末应缴纳的增值税余额较大所致。
一年内到期的非流动负债	20,991,590.34	41,367,425.35	-49.26	主要系公司将于一年内到期的长期应付款金额下降较多所致。
租赁负债	15,412,647.00	-	不适用	主要系公司于2021年1月1日执行新租赁准则,对所有租入资产(选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外))按照未来应付租金的最低租赁付款额现值确认使用权资产及租赁负债。
递延所得税负债	6,250,000.00	-	不适用	主要系公司于本报告期收购杭州天龙药业有限公司100%股权,就“抗肿瘤核酸药物CT102”药物的评估增值部分在合并

				报表中确认递延所得税负债所致。
--	--	--	--	-----------------

利润表项目	本期金额	上期金额	变化幅度 (%)	变化原因
税金及附加	10,443,761.78	7,397,868.89	41.17	主要系本报告期内收入增加,相应增值税附加税增加所致。
销售费用	391,028,556.61	277,416,520.82	40.95	主要系本报告期内公司加大产品市场推广,相应推广费用增加所致。
管理费用	51,071,431.55	38,515,065.15	32.60	主要系本报告期内企业宣传费及咨询服务费增加所致。
研发费用	32,487,090.30	23,807,981.81	36.45	主要系本报告期内公司加大研发投入所致。
财务费用	-6,010,780.12	5,169,962.95	-216.26	主要系公司偿还了部分贷款,利息费用下降,以及募集资金到账利息收入大幅增加所致。
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	7,847,130.33	4,490,208.95	74.76	主要系本期应收账款回款较好,应收款余额下降所致。
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-11,760,923.31	-8,406,339.47	39.91	主要系受抗生素类原料成本增加,同时由于期初库存较低,为应对疫情缓解可能导致的销量上升适当增加备货导致生产量及库存量上升,导致存货跌价准备计提增加较多所致。
资产处置收益	8,479.99	-	不适用	主要系公司处置固定资产所致。
所得税费用	8,064,856.30	4,770,700.02	69.05	主要系本期利润总额增加,相应计提所得税费用增加所致。

现金流量表项目	本期金额	上期金额	变化幅度 (%)	变化原因
经营活动产生的现金流量净额	-7,797,646.28	52,057,480.29	-114.98	主要系报告期内支付市场推广费及广告费较多所致。
投资活动产生的现金流量净额	-187,838,756.74	-21,337,308.42	不适用	主要系公司利用闲置资金购买结构性

				存款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-97,801,893.31	-81,109,894.67	不适用	主要系本期支付公司上市中介费所致。

3.2 重要事项进展情况及其影响和解决方案的分析说明

适用 不适用

3.3 报告期内超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

3.4 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生重大变动的警

示及原因说明

适用 不适用

公司名称	悦康药业集团股份有限公司
法定代表人	于伟仕
日期	2021年4月28日

四、附录

4.1 财务报表

合并资产负债表

2021年3月31日

编制单位:悦康药业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
流动资产:		
货币资金	2,241,426,166.51	2,534,922,501.23
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	160,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	38,854,391.85	49,760,445.87
应收账款	421,044,656.14	564,700,261.92
应收款项融资	16,635,948.98	46,236,527.46
预付款项	23,035,507.71	14,659,670.74

应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,835,050.69	6,113,870.03
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	636,674,516.03	626,601,669.21
合同资产	8,648,491.78	8,733,151.73
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	14,869,214.40	14,545,630.17
其他流动资产	28,543,747.80	25,834,976.62
流动资产合计	3,598,567,691.89	3,892,108,704.98
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	1,194,818,467.82	1,206,262,636.53
在建工程	102,495,287.37	107,765,610.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	15,324,298.64	
无形资产	137,409,734.66	134,044,145.12
开发支出	119,118,157.84	82,968,809.52
商誉	9,599,340.70	-
长期待摊费用	3,516,729.30	4,283,278.34
递延所得税资产	8,550,121.89	8,954,170.35
其他非流动资产	27,486,616.69	20,609,515.90
非流动资产合计	1,618,318,754.91	1,564,888,166.60
资产总计	5,216,886,446.80	5,456,996,871.58
流动负债：		
短期借款	107,128,577.78	160,240,356.94
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	288,639,827.52	257,389,793.50

应付账款	423,960,634.71	523,580,839.27
预收款项	541,245.48	772,193.25
合同负债	62,033,871.53	62,785,802.38
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	34,579,288.04	47,916,798.86
应交税费	47,303,987.60	74,169,514.98
其他应付款	451,699,656.83	602,850,267.63
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	20,991,590.34	41,367,425.35
其他流动负债	7,919,090.68	8,095,648.79
流动负债合计	1,444,797,770.51	1,779,168,640.95
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	15,412,647.00	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	94,254,527.06	91,933,722.34
递延所得税负债	6,250,000.00	
其他非流动负债		
非流动负债合计	115,917,174.06	91,933,722.34
负债合计	1,560,714,944.57	1,871,102,363.29
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	450,000,000.00	450,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,645,177,299.84	2,645,177,299.84
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	47,022,263.21	47,022,263.21
一般风险准备		
未分配利润	508,917,095.21	438,724,759.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	3,651,116,658.26	3,580,924,323.01
少数股东权益	5,054,843.97	4,970,185.28
所有者权益（或股东权益）合计	3,656,171,502.23	3,585,894,508.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,216,886,446.80	5,456,996,871.58

公司负责人：于伟仕

主管会计工作负责人：刘燕

会计机构负责人：冯洁

母公司资产负债表

2021 年 3 月 31 日

编制单位：悦康药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,026,831,331.24	2,337,846,231.61
交易性金融资产	160,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	16,671,773.35	26,835,303.53
应收账款	319,842,082.93	476,083,914.84
应收款项融资	10,549,311.83	32,856,176.97
预付款项	11,269,909.33	5,958,852.99
其他应收款	1,582,412,205.11	1,144,355,168.74
其中：应收利息		
应收股利		
存货	407,767,615.84	374,289,302.45
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	14,869,214.40	14,545,630.17
其他流动资产	102,226.11	102,226.11
流动资产合计	4,550,315,670.14	4,412,872,807.41
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	345,708,323.77	321,939,253.77
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	368,371,725.93	370,705,793.62
在建工程	59,282,199.87	60,575,027.18
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	15,324,298.64	
无形资产	23,469,293.52	17,965,035.74
开发支出	101,483,125.01	101,610,204.29
商誉		
长期待摊费用	890,554.44	1,202,390.51
递延所得税资产	5,716,193.01	6,410,125.39
其他非流动资产	9,833,527.24	5,512,478.20
非流动资产合计	930,079,241.43	885,920,308.70
资产总计	5,480,394,911.57	5,298,793,116.11
流动负债：		
短期借款	80,119,915.28	88,161,067.57
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	306,639,827.52	275,389,793.50
应付账款	493,675,131.39	443,403,165.67
预收款项		
合同负债	42,778,800.09	33,812,322.73
应付职工薪酬	24,838,258.69	35,052,424.04
应交税费	27,812,723.02	57,266,260.61
其他应付款	784,414,208.95	680,425,773.26
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	20,991,590.34	41,367,425.35
其他流动负债	5,561,244.01	4,395,601.95
流动负债合计	1,786,831,699.29	1,659,273,834.68
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	15,412,647.00	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	70,302,050.96	72,293,171.27
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计	85,714,697.96	72,293,171.27
负债合计	1,872,546,397.25	1,731,567,005.95
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	450,000,000.00	450,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,603,875,802.99	2,603,875,802.99
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	42,030,636.92	42,030,636.92
未分配利润	511,942,074.41	471,319,670.25
所有者权益（或股东权益）合计	3,607,848,514.32	3,567,226,110.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,480,394,911.57	5,298,793,116.11

公司负责人：于伟仕

主管会计工作负责人：刘燕

会计机构负责人：冯洁

合并利润表

2021 年 1—3 月

编制单位：悦康药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2021 年第一季度	2020 年第一季度
一、营业总收入	879,074,205.93	737,328,516.12
其中：营业收入	879,074,205.93	737,328,516.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	800,319,681.90	695,352,587.41
其中：营业成本	321,299,621.78	343,045,187.79
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,443,761.78	7,397,868.89
销售费用	391,028,556.61	277,416,520.82

管理费用	51,071,431.55	38,515,065.15
研发费用	32,487,090.30	23,807,981.81
财务费用	-6,010,780.12	5,169,962.95
其中：利息费用	2,326,538.32	4,106,622.75
利息收入	4,615,676.50	600,042.26
加：其他收益	3,249,889.74	2,564,406.14
投资收益（损失以“-”号填列）		
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）	7,847,130.33	4,490,208.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,760,923.31	-8,406,339.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8,479.99	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	78,099,100.78	40,624,204.33
加：营业外收入	325,718.09	337,765.82
减：营业外支出	82,968.63	82,762.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	78,341,850.24	40,879,207.56
减：所得税费用	8,064,856.30	4,770,700.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	70,276,993.94	36,108,507.54
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	70,276,993.94	36,108,507.54
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	70,192,335.25	36,273,173.52
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	84,658.69	-164,665.98
六、其他综合收益的税后净额		
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		

(3) 其他权益工具投资公允价值变动		
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		
2. 将重分类进损益的其他综合收益		
(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		
(二) 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	70,276,993.94	36,108,507.54
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	70,192,335.25	36,273,173.52
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	84,658.69	-164,665.98
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益(元/股)	0.16	0.10
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.16	0.10

公司负责人：于伟仕

主管会计工作负责人：刘燕

会计机构负责人：冯洁

母公司利润表

2021年1—3月

编制单位：悦康药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2021年第一季度	2020年第一季度
一、营业收入	658,134,194.91	490,357,040.12
减：营业成本	255,543,549.19	239,552,688.45
税金及附加	8,150,304.60	3,408,446.91
销售费用	284,535,450.43	177,521,446.05
管理费用	37,068,242.17	22,075,807.30
研发费用	28,255,474.24	20,031,730.87
财务费用	-2,632,961.16	5,549,500.11
其中：利息费用	1,803,677.78	5,572,363.97
利息收入	4,571,541.56	506,419.10
加：其他收益	1,991,120.31	2,059,314.75
投资收益（损失以“-”号填列）		
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		
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）	7,594,160.28	4,045,887.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,952,867.05	-8,202,648.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	44,846,548.98	20,119,974.53
加：营业外收入	121,547.45	
减：营业外支出	55,809.29	3,353,715.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44,912,287.14	16,766,258.73
减：所得税费用	4,289,882.98	1,266,080.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	40,622,404.16	15,500,178.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	40,622,404.16	15,500,178.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	40,622,404.16	15,500,178.11
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

公司负责人：于伟仕

主管会计工作负责人：刘燕

会计机构负责人：冯洁

合并现金流量表

2021 年 1—3 月

编制单位：悦康药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2021年第一季度	2020年第一季度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,091,062,823.15	867,356,543.41
收到的税费返还		4,328,216.80
收到其他与经营活动有关的现金	6,073,146.81	5,066,186.69
经营活动现金流入小计	1,097,135,969.96	876,750,946.90
购买商品、接受劳务支付的现金	338,915,801.30	266,340,485.30
支付给职工及为职工支付的现金	87,607,077.05	78,429,485.05
支付的各项税费	118,394,075.47	103,884,813.71
支付其他与经营活动有关的现金	560,016,662.42	376,038,682.55
经营活动现金流出小计	1,104,933,616.24	824,693,466.61
经营活动产生的现金流量净额	-7,797,646.28	52,057,480.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	18,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,926,035.74	21,337,308.42
投资支付的现金	160,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	4,930,721.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	187,856,756.74	21,337,308.42
投资活动产生的现金流量净额	-187,838,756.74	-21,337,308.42
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	9,000,000.00	81,030,846.04
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	9,000,000.00	81,030,846.04
偿还债务支付的现金	62,510,064.30	134,375,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,891,798.65	1,774,034.67

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	42,400,030.36	25,991,706.04
筹资活动现金流出小计	106,801,893.31	162,140,740.71
筹资活动产生的现金流量净额	-97,801,893.31	-81,109,894.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	581,166.46	-33,022.83
五、现金及现金等价物净增加额	-292,857,129.87	-50,422,745.63
加：期初现金及现金等价物余额	2,386,245,792.16	244,655,206.96
六、期末现金及现金等价物余额	2,093,388,662.29	194,232,461.33

公司负责人：于伟仕

主管会计工作负责人：刘燕

会计机构负责人：冯洁

母公司现金流量表

2021 年 1—3 月

编制单位：悦康药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2021年第一季度	2020年第一季度
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	861,733,865.00	661,653,585.75
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,455,148.28	844,184.92
经营活动现金流入小计	866,189,013.28	662,497,770.67
购买商品、接受劳务支付的现金	171,835,032.86	195,909,253.85
支付给职工及为职工支付的现金	64,597,119.73	56,700,804.33
支付的各项税费	82,174,221.13	93,501,353.00
支付其他与经营活动有关的现金	466,488,647.24	297,819,128.05
经营活动现金流出小计	785,095,020.96	643,930,539.23
经营活动产生的现金流量净额	81,093,992.32	18,567,231.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		42,098,523.87
投资活动现金流入小计		42,098,523.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,092,737.22	7,555,551.98
投资支付的现金	160,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的	4,930,721.00	16,812,666.37

现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	157,310,212.42	
投资活动现金流出小计	339,333,670.64	24,368,218.35
投资活动产生的现金流量净额	-339,333,670.64	17,730,305.52
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		27,030,846.04
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		27,030,846.04
偿还债务支付的现金	8,510,064.30	115,375,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,222,923.97	3,279,802.14
支付其他与筹资活动有关的现金	42,400,030.36	25,991,706.04
筹资活动现金流出小计	52,133,018.63	144,646,508.18
筹资活动产生的现金流量净额	-52,133,018.63	-117,615,662.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,998.57	16,780.05
五、现金及现金等价物净增加额	-310,375,695.52	-81,301,345.13
加：期初现金及现金等价物余额	2,189,169,522.54	149,913,103.38
六、期末现金及现金等价物余额	1,878,793,827.02	68,611,758.25

公司负责人：于伟仕

主管会计工作负责人：刘燕

会计机构负责人：冯洁

4.2 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,534,922,501.23	2,534,922,501.23	
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	49,760,445.87	49,760,445.87	
应收账款	564,700,261.92	564,700,261.92	
应收款项融资	46,236,527.46	46,236,527.46	
预付款项	14,659,670.74	14,659,670.74	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6,113,870.03	6,113,870.03	
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	626,601,669.21	626,601,669.21	
合同资产	8,733,151.73	8,733,151.73	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	14,545,630.17	14,545,630.17	
其他流动资产	25,834,976.62	25,834,976.62	
流动资产合计	3,892,108,704.98	3,892,108,704.98	
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	1,206,262,636.53	1,206,262,636.53	
在建工程	107,765,610.84	107,765,610.84	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		15,891,865.26	15,891,865.26
无形资产	134,044,145.12	134,044,145.12	
开发支出	82,968,809.52	82,968,809.52	
商誉	-	-	
长期待摊费用	4,283,278.34	4,283,278.34	
递延所得税资产	8,954,170.35	8,954,170.35	
其他非流动资产	20,609,515.90	20,609,515.90	
非流动资产合计	1,564,888,166.60	1,580,780,031.86	15,891,865.26
资产总计	5,456,996,871.58	5,472,888,736.84	15,891,865.26
流动负债：			
短期借款	160,240,356.94	160,240,356.94	
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	257,389,793.50	257,389,793.50	
应付账款	523,580,839.27	523,580,839.27	
预收款项	772,193.25	772,193.25	
合同负债	62,785,802.38	62,785,802.38	
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	47,916,798.86	47,916,798.86	
应交税费	74,169,514.98	74,169,514.98	
其他应付款	602,850,267.63	602,850,267.63	
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	41,367,425.35	41,367,425.35	
其他流动负债	8,095,648.79	8,095,648.79	
流动负债合计	1,779,168,640.95	1,779,168,640.95	
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		15,891,865.26	15,891,865.26
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	91,933,722.34	91,933,722.34	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	91,933,722.34	107,825,587.60	15,891,865.26
负债合计	1,871,102,363.29	1,886,994,228.55	15,891,865.26
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	450,000,000.00	450,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,645,177,299.84	2,645,177,299.84	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	47,022,263.21	47,022,263.21	
一般风险准备			
未分配利润	438,724,759.96	438,724,759.96	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	3,580,924,323.01	3,580,924,323.01	
少数股东权益	4,970,185.28	4,970,185.28	

所有者权益（或股东权益） 合计	3,585,894,508.29	3,585,894,508.29	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	5,456,996,871.58	5,472,888,736.84	15,891,865.26

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

根据财政部于 2018 年 12 月 7 日发布的《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号——租赁〉的通知》（财会〔2018〕35 号），对于修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），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。

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，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财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，使用权资产按照与租赁负债相等的金额进行必要调整。

因此，新租赁准则所致会计政策的变更，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,337,846,231.61	2,337,846,231.61	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	26,835,303.53	26,835,303.53	
应收账款	476,083,914.84	476,083,914.84	
应收款项融资	32,856,176.97	32,856,176.97	
预付款项	5,958,852.99	5,958,852.99	
其他应收款	1,144,355,168.74	1,144,355,168.74	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	374,289,302.45	374,289,302.45	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	14,545,630.17	14,545,630.17	
其他流动资产	102,226.11	102,226.11	
流动资产合计	4,412,872,807.41	4,412,872,807.41	
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	321,939,253.77	321,939,253.77	
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	370,705,793.62	370,705,793.62	
在建工程	60,575,027.18	60,575,027.18	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		15,891,865.26	15,891,865.26
无形资产	17,965,035.74	17,965,035.74	
开发支出	101,610,204.29	101,610,204.29	
商誉			
长期待摊费用	1,202,390.51	1,202,390.51	
递延所得税资产	6,410,125.39	6,410,125.39	
其他非流动资产	5,512,478.20	5,512,478.20	
非流动资产合计	885,920,308.70	901,812,173.96	15,891,865.26
资产总计	5,298,793,116.11	5,314,684,981.37	15,891,865.26
流动负债：			
短期借款	88,161,067.57	88,161,067.57	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	275,389,793.50	275,389,793.50	
应付账款	443,403,165.67	443,403,165.67	
预收款项			
合同负债	33,812,322.73	33,812,322.73	
应付职工薪酬	35,052,424.04	35,052,424.04	
应交税费	57,266,260.61	57,266,260.61	
其他应付款	680,425,773.26	680,425,773.26	
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	41,367,425.35	41,367,425.35	
其他流动负债	4,395,601.95	4,395,601.95	
流动负债合计	1,659,273,834.68	1,659,273,834.68	
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		15,891,865.26	15,891,865.26
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	72,293,171.27	72,293,171.27	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	72,293,171.27	88,185,036.53	15,891,865.26
负债合计	1,731,567,005.95	1,747,458,871.21	15,891,865.26
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	450,000,000.00	450,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,603,875,802.99	2,603,875,802.99	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	42,030,636.92	42,030,636.92	
未分配利润	471,319,670.25	471,319,670.25	
所有者权益（或股东权益）合计	3,567,226,110.16	3,567,226,110.16	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,298,793,116.11	5,314,684,981.37	15,891,865.26

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

根据财政部于 2018 年 12 月 7 日发布的《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号——租赁〉的通知》（财会〔2018〕35 号），对于修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），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。

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，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财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，使用权资产按照与租赁负债相等的金额进行必要调整。

因此，新租赁准则所致会计政策的变更，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

4.3 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

4.4 审计报告

适用 不适用