

公司代码：600774

公司简称：汉商集团

汉商集团股份有限公司

2021 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

四、公司负责人阎志、主管会计工作负责人刘传致及会计机构负责人（会计主管人员）张琳声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2021年度利润分配预案为：拟以2021年12月31日总股本295,032,402股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币1.00元（含税），共分配红利人民币29,503,240.20元（含税），现金分红总金额占当年归属于上市公司股东的净利润比率为34.43%。

2021年度不以公积金转增股本。

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成本公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

报告期内，不存在对公司持续经营产生影响的重大风险。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	33
第五节	环境与社会责任.....	43
第六节	重要事项.....	47
第七节	股份变动及股东情况.....	56
第八节	优先股相关情况.....	62
第九节	债券相关情况.....	62
第十节	财务报告.....	63

备查文件目录	载有法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司或本公司、本集团	指	汉商集团股份有限公司
迪康药业	指	成都迪康药业股份有限公司
汉商大健康	指	汉商大健康产业有限公司
迪康中科	指	成都迪康中科生物医学材料有限公司
芳侯科技	指	上海融公社芳侯科技有限公司
迪康长江	指	重庆迪康长江制药有限公司
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
本年度	指	2021 年度

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	汉商集团股份有限公司
公司的中文简称	汉商集团
公司的外文名称	HANSHANG GROUP CO., LTD.
公司的外文名称缩写	HSGC
公司的法定代表人	阎志

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡舒文	曾宪钢
联系地址	湖北省武汉市汉阳大道 134 号	湖北省武汉市汉阳大道 134 号
电话	027-68849191	027-84843197
传真	027-84842384	027-84842384
电子信箱	hsjt600774@126.com	hshsd@126.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	湖北省武汉市汉阳大道134号
公司注册地址的历史变更情况	未变更
公司办公地址	湖北省武汉市汉阳大道134号
公司办公地址的邮政编码	430050
公司网址	http://www.whhsg.com
电子信箱	hsjt@public.wh.hb.cn

四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、上海证券报、证券时报
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	汉商集团	600774	

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	武昌区东湖路169号知音集团办公区3号楼
	签字会计师姓名	吴杰 周晗
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信建投证券股份有限公司
	办公地址	上海市浦东新区浦东南路528号上海证券大厦北塔2203室
	签字的保荐代表人姓名	鄢让 俞康泽
	持续督导的期间	自2021年本次非公开发行股票上市之日起至2022年度
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	中信建投证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区安立路66号4号楼
	签字的财务顾问主办人姓名	贺承达 孟婧
	持续督导的期间	自2020年本次重大资产重组实施完毕之日起至2021年度

七、 近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年	本期比上年同期增减 (%)	2019年
营业收入	1,475,250,374.49	495,200,411.33	197.91	1,157,303,262.34
归属于上市公司股东的净利润	85,679,135.85	45,486,168.42	88.36	29,870,980.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	55,235,107.87	-30,403,093.74		19,925,867.75
经营活动产生的现金流量净额	332,997,567.15	52,378,354.04	535.75	50,242,284.94
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	1,647,013,976.29	662,462,196.77	148.62	620,726,028.35
总资产	3,250,183,574.06	3,247,673,152.04	0.08	1,684,962,150.68

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增 减(%)	2019年
基本每股收益(元/股)	0.3472	0.2004	73.25	0.1316
稀释每股收益(元/股)	0.3472	0.2004	73.25	0.1316
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.2238	-0.134		0.0878
加权平均净资产收益率(%)	8.86	7.07	增加1.79个百分点	4.90
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.71	-4.72		3.27

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、2021 年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	368,401,232.29	369,885,747.13	371,431,434.41	365,531,960.66
归属于上市公司股东的净利润	22,337,135.20	19,666,670.85	16,095,649.84	27,579,679.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,293,864.59	17,641,802.72	6,308,217.44	8,991,223.12
经营活动产生的现金流量净额	37,189,788.78	83,762,351.25	93,894,844.85	118,150,582.27

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2021 年金额	附注 (如适用)	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	14,379,271.90		53,405,401.38	-2,531,642.56
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	189,021.98		14,804,225.49	16,247,112.65
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	25,779,138.46		16,738,992.13	13,883.96
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	601,282.00			
债务重组损益			25,985,710.74	18,744,731.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-232,425.40		168,126.71	-11,645,963.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减:所得税影响额	7,371,704.66		15,994,042.12	332,950.87
少数股东权益影响额(税后)	2,900,556.30		19,219,152.17	10,550,058.56
合计	30,444,027.98		75,889,262.16	9,945,112.81

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

适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2021 年,面对新冠疫情此起彼伏和经营环境的不断变化,公司继续坚定“大健康+大商业”双主业发展战略,不断筑牢大健康产业发展根基,持续夯实化药、中成药、医疗器械业务基础,同步拓展辅助生殖、生物医学材料、医疗服务等业务布局,并将商业与医药产业结合,不断推动公司健康产业和商业运营高质量发展,稳步进入战略转型的发展年。

公司 2020 年 10 月完成迪康药业重大资产购买,相关股份交割完成。2021 年度内,迪康药业实现的按《业绩承诺补偿协议》口径计算的归母净利润(即扣除非经常性损益并加上通过财政补贴、税收返还等政府补贴的归母净利润)为 12,552.77 万元,已完成第二年 9,000 万元的业绩承诺。

报告期内,公司实现营业收入 147,525.04 万元,比去年同期增加 98,005.00 万元,同比增加 197.91%;实现归属于上市公司股东净利润 8,567.91 万元,比去年同期增加 4,019.30 万元,同比增加 88.36%。报告期内公司各项主要工作开展情况如下:

1. 坚定转型,夯实医药产业基础

报告期内，公司坚定以迪康药业为产业基础，将其打造成为公司高质量医药产业发展根基。2021 年度内，医药业务坚定实施以销售实现为龙头、以安全生产为根本、以合规管理为保障的经营策略，推动迪康药业经营业绩达历史最佳，实现营业收入 113,819.97 万元，净利润 12,263.53 万元，经营性现金净流入 20,332.76 万元，有效保障公司业绩增长。在严峻的医药竞争环境中，公司不仅积极应对药品集中采购的市场变化，同时不断增强零售板块的销售能力，报告期内，公司主要产品雷贝拉唑钠肠溶片销售 1,550.65 万盒、通窍鼻炎颗粒销售 942.45 万盒，产品的销售实现能力成为公司医药业务发展的动力源泉。

2. 布局发展，拓展医疗细分领域

报告期内，在夯实产业基础的同时，公司加速对医药产业发展板块的布局。在辅助生殖领域，公司以武汉同济生殖医学专科医院为核心，推进生殖医学全产业链布局，依托临床经验丰富的专家团队，新建现代化诊疗院区，致力于提供高效且优质的辅助生殖服务。报告期内，公司完成武汉同济生殖医学专科医院 31% 出资份额变更，公司及一致行动人合计持有 80% 出资人大会表决权，对同济生殖医院重大事项具有控制权。

在生物医学材料领域，依托现有的可吸收医用材料技术优势和成熟的医疗器械研发转化团队，公司投资设立汉商生物技术（成都）有限公司，基于可降解注射类聚乳酸填充物专利技术，推进公司可吸收填充类医疗器械产品的研发和产业转化。

此外，公司与上海联影智慧医疗投资管理有限公司共同设立合资公司，致力于为患者提供专业、便捷的医学诊断服务；公司成立尚上（武汉）饮品有限公司，并推出的“上上清饮”植物饮料、含硒天然山泉水“上上泉饮”等健康饮品；公司增资入股深圳市茵冠生物科技有限公司，探索与辅助生殖相关的干细胞产品研发。

3. 经营提效，推动产业融合升级

报告期内，公司加速提升传统商业经营效率，不仅通过重构人、货、场关系，重塑“场景化、数字化、社交化、智能化”购物环境，实现“低成本、轻运营、高效率”的经验发展模式；同时将自有物业的区位优势和在医疗大健康产业的资源优势进行融合，打造现代化医疗服务综合体和辅助生殖医学园区，提升自有物业的运营效率及资产收益率，促进产业融合升级，高质量发展。

二、报告期内公司所处行业情况

（一）医药业务

在疫情防控常态化形势下，医药制造行业的刚性需求特征更为显著，叠加国内人口老龄化加剧、居民收入水平提高、医保制度逐步完善等因素影响，居民对疾病及保健用药的需求将保持稳健增长。根据国家统计局统计数据，2021 年我国规模以上医药制造业企业营业收入达到 29,288.5 亿元，同比增长 20.1%；利润总额达 6,271.4 亿元，同比增长 77.9%。在不断深化的医疗改革政策推动下，我国医药制造行业加速转型升级。从研发端来看，医药制造企业近年来不断加大研发投入，但整体创新能力还需经验和时间的积累与沉淀；从销售端来看，在药品集中带量采购、医保目录谈判等工作常态化的背景下，药品价格呈下降趋势，医药制造企业的成本管控能力成为“以价换量”的市场竞争中的核心能力；此外，医药市场的结构调整，零售市场的不断成熟扩张，也要求行业竞争者积极适应药品市场新生态。医药制造行业转型升级，使得行业竞争加剧。

（二）医疗器械业务

近年来，我国医疗器械行业规模不断扩大。根据国家药品监督管理局南方医药经济研究所分析数据显示，2020 年我国医疗器械产业营业收入为 10,392.08 亿元，产业规模首次突破万亿元，预计 2021 年营业收入将超过 1.15 万亿元。从部分细分领域来看，我国防粘连产品市场规模由 2018 年的 26.67 亿元增长至 2020 年的 33.53 亿元，市场保持增长（数据来源：《2021-2026 年国内防粘连产品行业发展现状及投资前景研究报告》）。医疗器械行业发展对政策环境依赖程度较高。2021 年，在国家医保局推动高值医用耗材集中带量采购改革深化的同时，国务院发布政策，鼓励创新研发，对创新医疗器械予以优先审评审批，为具备价格优势和研发能力的国内企业提供一个实现产品销售份额迅速增长的良机，以加速提高医疗器械国产替代进程。

（三）商业运营业务

2021 年，疫情常态化防控更加精准有效，国民经济整体向好，加之促消费扩内需政策密集出台并逐步落地显效，国内消费市场保持恢复态势，线下实体业态持续复苏。根据国家统计局数据

显示，2021 年社会消费品零售总额 440,823 亿元，比上年增长 12.5%，比 2019 年增长 8%，两年平均增速为 3.9%。分零售业态，2021 年限额以上零售业单位中的超市、便利店、百货店、专业店和专卖店零售额比上年分别增长 6.0%、16.9%、11.7%、12.8%和 12.0%。但电商在疫情催化下加速渗透，仍对实体零售百货行业造成竞争压力。

零售商业行业的经营情况与宏观经济环境密切相关，与国内市场经济周期性变化相符。

（四）会展运营业务

我国展览业总体发展态势趋缓，且整体会展服务质量有待提高。2020 年会展业遭受新冠疫情重创，国内外众多大型展会及会议被取消或推迟，我国展览业总体发展受限。据中国会展经济研究会发布的数据显示，2020 年全国展览总数为 5,408 场，展览总面积为 7,726.61 万平方米，较 2019 年分别减少 50.98%和 48.05%，全年净减展览 5,625 场、展览总面积 7,147.77 万平方米。武汉作为华中主要城市，随着疫情防控态势转好后，线下展览逐步恢复举办。2020 年，因疫情封城的武汉市举办展览 88 场，展览总面积 150 万平方米，较 2019 年减少 179 场和 132 万平方米，全国城市排名第 15 的位次（数据来源：中国会展经济研究会）。

会展行业发展及市场景气度与宏观经济具有较高的相关性，与国内市场经济周期性变动相符。

三、报告期内公司从事的业务情况

（一）医药业务

1. 主营业务及产品

公司医药业务主要为药品的研发、生产和销售。公司医药产品在售药品 80 种，主要围绕消化系统、呼吸系统、抗感染等领域布局。核心产品为雷贝拉唑钠肠溶片、通窍鼻炎颗粒、阿莫西林胶囊、盐酸吡格列酮片、酒石酸托特罗定片、人工牛黄甲硝唑胶囊、氨咖黄敏胶囊等。其中，雷贝拉唑钠肠溶片为新一代质子泵抑制剂，主要用于治疗活动性十二指肠溃疡、良性活动性胃溃疡、食管反流症及幽门螺旋杆菌症状等多种消化道系统症状；通窍鼻炎颗粒是一种用于治疗慢性鼻炎、过敏性鼻炎及鼻塞的现代中成药颗粒；阿莫西林胶囊是一种关键化合物为阿莫西林的胶囊化学药品，主要用于治疗各种因敏感菌株引发的感染。

2. 经营模式

公司医药产品以自产自销为主。公司采购方面整体执行“以产定购”的采购模式，通过建立严格的供应商筛选和管理体系，对供应商进行筛选检查，确保其符合相关监管要求，同时严格遵循 GMP 管理规范下的质量标准，确保对原材料的质量控制；生产方面，整体执行“以销定产”的生产模式，根据市场需求和产品库存情况制定生产计划并根据 GMP 标准、国家食品药品监督管理局颁布的相关质量标准建立公司质量控制政策，严格按照操作规范组织生产，严格执行产品生产各环节的质量控制，保证药品生产各阶段的安全性和有效性；销售方面，根据产品类别和特点的不同采用不同的销售模式，主要通过推广服务商组织各类专业化学术推广，以及自有零售、流通渠道销售团队拓展市场，以完成专业化药品销售。

3. 公司市场地位

公司全资子公司迪康药业是集研发、制造和营销于一体的医药高新技术企业。迪康药业产品包括大量医保目录内药品，涵盖消化系统、呼吸系统、抗感染等众多领域。核心产品雷贝拉唑钠肠溶片、通窍鼻炎颗粒等具有较强的市场竞争力，在细分领域市场占有率位居行业前列。根据米内网数据，公司产品雷贝拉唑钠肠溶片 2020 年销售额在中国城市零售药店渠道和重点省市公立医院渠道雷贝拉唑口服制剂市场中分别排名第三和第五；公司产品通窍鼻炎颗粒 2020 年销售额在城市公立医院渠道内服鼻炎用药中成药市场中排名第四；根据中国非处方药物协会发布的《2021 年度中国非处方药产品综合统计排名（中成药）》，公司产品通窍鼻炎颗粒销售额在口腔与耳鼻喉科类产品中排名第二。

（二）医疗器械业务

1. 主营业务及产品

公司医疗器械业务主要为医疗器械的研发、生产与销售业务，拥有以可吸收生物医学材料为主，生物活性创面修复、微创及介入治疗器械为补充的产品体系。主要包括以聚乳酸材料制备的可吸收医用膜、可吸收骨折内固定螺钉，该等产品适用于骨科、妇科、产科、普外、生殖、心胸外科等手术治疗过程，可在手术后随身体恢复过程自然代谢，不对患者进行二次手术伤害，具有较强的市场竞争力。此外公司还拥有包括医用冷敷贴、一次性止血夹、功能性敷料（贴敷剂）、

功能性敷料（凝胶剂）在内的多种医疗器械产品，以及聚乳酸材料（PDLLA 及 PLLA）和生物活性玻璃等原材料销售。

2. 经营模式

公司医疗器械业务采用“以研助产”、“以销定产”的经营模式。在研发方面，公司以自有研发团队为核心，以技术突破和专利储备为目标，围绕着可吸收材料进行多种填充类产品研发，不断强化公司医疗器械产品管线。在销售方面，公司以市场为导向、以客户需求为依据，通过广泛的学术推广，辅以直销模式进行产品销售。其中，公司主要通过学术推广，将产品精准推广至目标群体，再由配送商提供配送服务，建立起一套专业、规范、有序的销售体系。当前医疗器械销售业务主要覆盖骨科、妇科、产科、普外、生殖、心胸外科、泌尿、不孕不育、肛肠科等细分领域。

3. 公司市场地位

公司医疗器械业务主要由孙公司迪康中科经营，迪康中科是国家生物医学材料、新型医疗器械、药物控制释放等研发、产业化基地及学术推广中心，成功实施了国家“863”高技术项目，致力于可吸收医用材料的产品研发、生产制备和工艺优化，为国内可规模化生产医用级聚乳酸材料的龙头生产商。根据国家药品监督管理局南方医药经济研究所的临床用药监测报告，2021 年公司主要产品可吸收医用膜营业收入在国内所有防粘连产品中排名第二，在国内固体可吸收防粘连产品中排名第一；公司产品可吸收骨折内固定螺钉营业收入在国产可吸收螺钉市场中排名第三位，继续引领着可吸收医用器械的技术发展和迭代革新。

（三）商业运营业务

1. 主要业务及产品

公司商业板块主要从事购物中心及专业市场的商业运营管理业务，即在集合了众多零售店铺和服务设施的建筑物内或区域内，向品牌商、租赁商户、消费者等多类客户提供综合服务。目前公司主要运营项目包括汉商银座购物中心、21 世纪购物中心、武展购物中心、武汉婚纱照材城。

2. 经营模式

公司商业运营业务以购物中心业态为主，经营模式包括联营、租赁、品牌代理等。门店位置均集中在城市或区域商业中心，经营品类包括时尚类商品、各种专业店、专卖店、食品店、杂品店以及各种文化教育和服务娱乐设施等。此外，公司基于医疗产业基础和商业物业区位优势，逐步将传统商业转型为与医疗产业相关的经营性物业，充分利用和挖掘潜在商业物业价值，将医疗产业价值赋能商业运营业务。

3. 公司市场地位

公司是湖北省内规模较大的百货零售商业运营商，在武汉市核心地段拥有多处优质商业物业。2021 年多点散发的新冠疫情对实体零售业的冲击较大，但由于公司商业门店均为自有物业，在后疫情时代下，公司具有较强的抵御风险能力，在促消费扩内需畅通国内大循环的战略背景下，能够实现稳步发展。

（四）会展运营业务

1. 主要业务及产品

公司会展运营业务主要依托于自持的武汉国际会展中心，向客户提供会展运营及配套服务，包括会展活动的组织、策划、宣传推广和招商，以及展位搭建、展场广告宣传、广场活动组织、会议服务、展具租赁、停车等服务。公司主要举办与市民生活接近的轻工商贸、展销类会展，迄今为止已成功举办“第 51 届国际医博会”、“中国国际机电产品博览会”、“中国食博会”、“中国中部投资博览会”等诸多影响重大的展览，培育了食博会、华中汽车展、农博会、婚博会、房交会等一大批武汉本土优质展览项目，并且积极拓展承接其他场馆的会展运营业务。此外，公司基于医疗产业优势，逐步将会展物业与医疗产业相结合，打造新型医疗型综合体业务，提升会展物业运营效率。

2. 公司经营模式

公司是会展运营商和会展配套服务提供商，主要作为展会活动的主办方或承办方，向客户提供展览工程服务、管理咨询等会展配套服务，通过收取展厅使用费、配套服务费等费用取得收入。公司还推进自办展业务，通过自招、自管实现高于其他业务形式的利润，未来计划进一步扩大自办展规模提高会展业务毛利率。此外，公司旗下汉商国际会展有限公司自 2021 年起受托管理控股

股东旗下中国（武汉）文化博览中心会展场馆资产及租赁业务，这使得公司会展运营业务进一步向轻资产模式延伸。

3. 公司市场地位

公司是湖北地区具有展会活动主办、承办能力的区域型专业会展运营商，是中国展览馆行业协会副会长、武汉市会展行业协会创会会长。旗下会展场馆武汉国际会展中心，兴建于新中国最早四家展馆之一的武汉展览馆原址，是一家坐落于武汉繁华的航空路商圈中心点的现代化专业展览场馆，周边配套服务设施齐全。作为武汉市标志性建筑之一、武汉市举办各类展会的重要场所之一，武汉国际会展中心被称为武汉的名片和“城市会客厅”。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1. 核心产品突出，产品组合多元化

公司的核心产品主要包括消化领域产品雷贝拉唑钠肠溶片（安斯菲），呼吸道领域产品通窍鼻炎颗粒，以及医疗器械可吸收医用膜等，该等产品在其细分领域市场占有率位居行业前列。根据米内网数据，公司产品雷贝拉唑钠肠溶片 2020 年销售额在中国城市零售药店渠道和重点省市公立医院渠道雷贝拉唑口服制剂市场中分别排名第三和第五；公司产品通窍鼻炎颗粒 2020 年销售额在城市公立医院渠道内服鼻炎用药中成药市场中排名第四；根据国家药品监督管理局南方医药经济研究所的临床用药监测报告，2021 年公司主要产品可吸收医用膜营业收入在国内固体可吸收防粘连产品中排名第一。其中，雷贝拉唑钠肠溶片为新一代质子泵抑制剂，主要用于治疗幽门螺旋杆菌、活动性十二指肠溃疡、良性活动性胃溃疡及食管反流症等多种消化道系统症状，在临床中常作为幽门螺旋杆菌“四联疗法”中主要药物进行应用。通窍鼻炎颗粒是一种现代中成药颗粒剂，曾评为中药保护品种，以防风、黄芪、白术组成的玉屏风散和苍耳散共同制成，益气固本的同时宣通鼻窍，主要用于治疗慢性鼻炎、过敏性鼻炎及鼻塞等呼吸道系统症状。公司在消化道、呼吸道、抗感染等多个领域，形成多种化药、中成药及医疗器械在内的多元化组合，拥有应对市场竞争、分散市场风险的能力。此外，公司还可以根据市场情况，适时调整各类产品的供应，多元化产品为公司产品供应的调整提供了选择。

2. 销售渠道多样，客户资源充裕

在医疗板块，公司坚持打造销售实现能力，拥有超 400 余人的全自营高执行力销售团队。目前销售网络已覆盖 31 个省、市、自治区，通过区域内深耕挖掘，建立特有的渠道优势。公司拥有覆盖医院、连锁药房、零售药店、基层医疗机构、诊所、电商平台等不同渠道的销售能力。在医院端，通过专业性强的学术网络，实现全国范围超 1 万家公立及民营医院产品覆盖。在零售连锁、基层医疗机构等渠道上积极开拓，提前布局，通过与国内百强连锁药店合作，实现连锁药店门店覆盖超 10 万家，三终端渠道实现超 2 万家的诊所产品在售，形成了公司特有的多终端、多层次的销售渠道优势。公司现有销售网络不仅可以有效承接医院渠道销售业务，同时伴随着零售端业务的巩固发展，逐渐建立产品知名度和市场声誉，在市场竞争中发挥多渠道齐头并进的竞争优势，为公司业绩增长以及未来新增药品和医疗器械产品销售奠定良好基础。

3. 技术优势明显，研发团队成熟

公司在生物医学材料研发和药品研发方面同时发力。生物医学材料研发方面，我司自有研发团队在可降解聚乳酸材料及产品开发方面具有明显优势，公司已成功推出包括可吸收医用膜、可吸收内固定骨折螺钉等多个三类医疗器械产品，并不断探索结构上的调整方式，以满足临床需求，包括改型微型钉、胸骨钉等新规格产品，完成试产与检测后将正式投入市场。此外基于可降解注射类聚乳酸材料其制备方法专利技术，公司将进一步对三类面部填充类医疗器械进行研究开发，增强医疗器械产品组合多维度市场竞争能力。在药品研发方面，公司拥有创新药研发平台和药品自有研发平台。公司拥有全球 1 类创新药完整自主知识产权 DDCI-01 项目，现已初步完成 I 期临床试验，正在启动罕见病肺动脉高压（PAH）的 II 期临床试验。同时自有的专业研发团队，凭借丰富的研发和产品转换经验，保障公司研发项目研发、注册、申报、转化工作的高效推进。

4. 生产运营高效，质量控制严格

公司拥有高效的生产能力。在成渝两地拥有两大生产园区、三个现代化生产基地、29 条产品线，占地面积 540 余亩，均获得 GMP 标准认证及生产许可证，涉及化学原料药、化学药制剂、中药制剂、生物医学材料等领域产品的生产制造。公司已就聚乳酸及其衍生材料、可吸收医疗器械

和功能性辅料分别取得 ISO13485 和 ISO9001 认证证书，并成为国内最大的医用级聚乳酸材料生产商。公司坚持质量控制是生产运营中最重要的一环，严格遵守国家相关法律法规和行业政策规定，建立质量监管制度，形成了完善的质量管理体系，做到生产安全、品质保障。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 147,525.03 万元，比去年同期增加 98,005.00 万元，同比增长 197.91%。药品类业务实现营业收入 105,601.24 万元，同比增长 354.22%，医疗器械业务实现营业收入 7,935.61 万元，同比增长 226.51%。主要变动原因为公司本期合并了子公司迪康药业全年财务报表，上年同期公司自 2020 年 10 月完成重大资产收购后，仅将迪康药业 2020 年 11 月、12 月财务报表纳入合并报表范围。商业运营业务实现营业收入 23,845.89 万元，同比增长 37.02%；会展业务实现营业收入 7,478.91 万元，同比增长 75.78%。主要变动原因为新冠疫情对经营影响减少，消费及商务活动逐渐恢复。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,475,250,374.49	495,200,411.33	197.91
营业成本	548,738,320.38	147,040,062.28	273.19
销售费用	433,525,791.42	144,729,234.71	199.54
管理费用	281,190,902.94	196,910,283.62	42.80
财务费用	68,726,585.36	66,446,555.04	3.43
研发费用	49,036,765.43	13,872,361.26	253.49
经营活动产生的现金流量净额	332,997,567.15	52,378,354.04	535.75
投资活动产生的现金流量净额	-605,537,680.44	-330,220,588.48	
筹资活动产生的现金流量净额	215,345,275.53	491,015,504.73	-56.14

营业收入变动原因说明：集团新增子公司迪康药业及疫情后市场恢复

营业成本变动原因说明：集团新增子公司迪康药业及疫情后市场恢复

销售费用变动原因说明：主要系报告期内收购迪康药业，企业合并后费用增加

管理费用变动原因说明：主要系职工薪酬支出的增加

研发费用变动原因说明：主要系控股子公司迪康药业研发费用的增加

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内公司合并所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内集团公司新增投资及上期处置联营公司股权收回投资款所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内集团偿还银行借款

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

□适用 √不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
药品	1,056,012,391.46	481,245,896.54	54.43			
医疗器械	79,356,095.26	9,267,833.99	88.32			
商业运营	238,458,898.17	44,722,040.24	81.25	37.02	3.32	增加 6.12 个百分点
会展业务	74,789,059.65	4,335,872.44	94.20	75.78	-4.16	增加 4.83 个百分点
其他	26,633,929.95	9,166,677.17	65.58	22.02	79.62	减少 11.4 个百分点
合计	1,475,250,374.49	548,738,320.38	62.80			
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
中药	230,766,998.02	69,848,460.91	69.73			
化药	825,245,393.44	411,397,435.63	50.15			
医疗器械	79,356,095.26	9,267,833.99	88.32			
购物中心	238,458,898.17	44,722,040.24	81.25	37.02	3.32	增加 6.12 个百分点
会展运营及配套服务	75,066,269.81	4,335,872.44	94.22	76.43	-4.16	增加 4.85 个百分点
其他	26,356,719.79	9,166,677.17	65.22	20.75	79.62	减少 11.4 个百分点
合计	1,475,250,374.49	548,738,320.38	62.8			
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华东地区	160,117,417.21	23,680,890.30	85.21			
华南地区	174,935,717.44	60,784,391.45	65.25			
华西地区	372,229,126.30	173,824,171.50	53.30			
华北地区	278,490,803.45	164,695,897.45	40.86			
华中地区	489,477,310.09	125,752,969.68	74.31			
合计	1,475,250,374.49	548,738,320.38	62.80			
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)

医院处方渠道	480,424,455.80	61,289,597.02	87.24			
医药零售流通渠道及其他	651,119,734.80	429,224,133.51	34.08			
商业零售服务	238,458,898.17	44,722,040.24	81.25	37.02	3.32	6.12
会展业务	74,789,059.65	4,335,872.44	94.20	75.78	-4.16	4.83
其他	26,633,929.95	9,166,677.17	65.58	22.02	79.62	-11.04
合计	1,475,250,374.49	548,738,320.38	62.80			

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

本期合并报表合并范围与上年同期不具有可比性。公司本期合并了子公司迪康药业全年财务报表；上年同期公司自2020年10月完成重大资产收购后，仅将迪康药业2020年11月、12月财务报表纳入合并报表范围。

占公司营业收入或营业利润10%以上的业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况——药品
单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
药品	1,056,012,391.46	481,245,896.54	54.43			
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
中药	230,766,998.02	69,848,460.91	69.73			
化药	825,245,393.44	411,397,435.63	50.15			
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华东地区	132,512,214.92	20,957,870.24	84.18			
华南地区	165,701,535.36	59,769,796.57	63.93			
华西地区	366,046,674.00	172,350,906.79	52.92			
华北地区	259,896,017.12	162,638,170.44	37.42			
华中地区	131,855,950.06	65,529,152.50	50.30			
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医院处方渠道	406,723,727.57	52,805,305.27	87.02			
零售流通	649,288,663.89	428,440,591.27	34.01			

渠道及其他						
-------	--	--	--	--	--	--

注 1：本期合并报表合并范围与上年同期不具有可比性。公司本期合并了子公司迪康药业全年财务报表；上年同期公司自 2020 年 10 月完成重大资产收购后，仅将迪康药业 2020 年 11 月、12 月财务报表纳入合并报表范围。

占公司营业收入或营业利润 10%以上的业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况——商业运营

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
商业运营	238,458,898.17	44,722,040.24	81.25	37.02	3.32	6.12
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
购物中心	238,458,898.17	44,722,040.24	81.25	37.02	3.32	6.12
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华中地区	238,458,898.17	44,722,040.24	81.25	37.02	3.32	6.12
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
商业零售服务	238,458,898.17	44,722,040.24	81.25	37.02	3.32	6.12

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
雷贝拉唑钠肠溶片	万盒	1,598.91	1,550.65	197.39			
通窍鼻炎颗粒	万盒	1,085.18	942.45	193.33			
富马酸替诺福	万盒	712.50	712.38	1.43			

韦二吡呋酯片							
阿莫西林胶囊	万盒	3,371.61	3,059.41	497.79			
可吸收医用膜	万张	45.06	42.15	6.97			
盐酸吡格列酮片	万盒	203.46	193.86	45.02			
人工牛黄甲硝唑胶囊	万盒	1,265.11	902.18	445.06			
氨咖黄敏胶囊	万板	4,951.89	4,215.93	860.81			

产销量情况说明

本期合并报表合并范围与上年同期不具有可比性。公司本期合并了子公司迪康药业全年财务报表；上年同期公司自2020年10月完成重大资产收购后，仅将迪康药业2020年11月、12月财务报表纳入合并报表范围。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元 币种：人民币

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
药品	直接材料	412,155,453.46	75.11	72,019,106.41	50.37		
药品	直接人工	18,684,996.73	3.41	2,432,832.19	1.7		
药品	制造费用	50,405,446.35	9.19	9,307,042.06	6.51		
医疗器械	直接材料	1,475,275.36	0.27	4,774,382.57	3.34		
医疗器械	直接人工	4,091,537.88	0.75	746,374.07	0.52		
医疗器械	制造费用	3,701,020.75	0.67	780,355.74	0.55		
商业运营	主营业务成本	44,722,040.24	8.15	43,284,837.45	30.27	3.32	
会展业务	主营业务成本	4,335,872.44	0.79	4,524,063.89	3.16	-4.16	
其他	主营业务成本	9,166,677.17	1.67	5,103,484.49	3.57	79.62	
合计		548,738,320.39	100.00	142,972,478.88	100.00		
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
中药	直接材料	47,952,747.84	8.74	8,053,594.97	5.63		
中药	直接人工	5,368,183.42	0.98	1,086,941.29	0.76		
中药	制造费用	16,527,529.65	3.01	2,996,885.91	2.1		
化药	直接材料	364,202,705.62	66.37	63,965,511.44	44.74		
化药	直接人工	13,316,813.31	2.43	1,345,890.91	0.94		
化药	制造费用	33,877,916.70	6.17	6,310,156.15	4.41		
医疗器械	直接材料	1,475,275.36	0.27	4,774,382.57	3.34		

医疗器械	直接人工	4,091,537.88	0.75	746,374.07	0.52		
医疗器械	制造费用	3,701,020.75	0.67	780,355.74	0.55		
购物中心	主营业务成本	44,722,040.24	8.15	43,284,837.45	30.27	3.32	
会展运营及配套服务	主营业务成本	4,335,872.44	0.79	4,524,063.89	3.16	-4.16	
其他	主营业务成本	9,166,677.17	1.67	5,103,484.49	3.57	79.62	
合计		548,738,320.38	100.00	142,972,478.87	100.00		

成本分析其他情况说明

本期合并报表合并范围与上年同期不具有可比性。公司本期合并了子公司迪康药业全年财务报表；上年同期公司自 2020 年 10 月完成重大资产收购后，仅将迪康药业 2020 年 11 月、12 月财务报表纳入合并报表范围

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

报告期内，公司出售子公司上海融公社芳侯科技有限公司 65% 的股权，获得投资收益 1,553 万元，出售完成后，公司不再持有芳侯科技股权。公司退出医疗器械产业互联网及供应链管理服务领域。2021 年芳侯科技营收 1,054 万元，占公司 2021 年总营业收入的 0.71%。

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 18,065.92 万元，占年度销售总额 12.25%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

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

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 21,152.10 万元，占该类业务年度采购总额 41.22%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

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

适用 不适用

3. 费用

适用 不适用

序号	科目	本期数	上年同期数	变动比率 (%)
1	管理费用	281,190,902.94	196,910,283.62	42.80
2	销售费用	433,525,791.42	144,729,234.71	199.54
3	研发费用	49,036,765.43	13,872,361.26	253.49
4	财务费用	68,726,585.36	66,446,555.04	3.43

5	所得税费用	19,212,898.23	3,453,538.29	456.33
---	-------	---------------	--------------	--------

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	49,036,765.43
本期资本化研发投入	12,633,832.32
研发投入合计	61,670,597.75
研发投入总额占营业收入比例 (%)	4.18
研发投入资本化的比重 (%)	20.49

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	95
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	4.16
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	2
硕士研究生	8
本科	60
专科	25
高中及以下	0
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	23
30-40岁(含30岁,不含40岁)	52
40-50岁(含40岁,不含50岁)	10
50-60岁(含50岁,不含60岁)	10
60岁及以上	0

(3). 情况说明

√适用 □不适用

① 医药业务研发项目

报告期内, 在创新药方面, 公司拥有全球 1 类创新药完整自主知识产权的 DDCI-01 项目已初步完成 I 期临床试验, 正在启动罕见病肺动脉高压 (PAH) 的 II 期临床试验。一致性评价方面, 雷贝拉唑钠肠溶片一致性评价项目完成国家药品监督管理局食品药品审核查验中心组织的药学研制和生产现场核查, 并按《补充资料通知》要求完成相关研究; 阿莫西林胶囊一致性评价项目通过 CDE 审评, 获得一致性评价补充申请批准通知书; 注射用艾司奥美拉唑钠一致性评价项目完成分析方法学及工艺验证; 对乙酰氨基酚片一致性评价项目完成分析方法学及工艺验证, 批量放大。仿制药研发方面, 琥珀酸普芦卡必利片化学仿制药研发项目获得药品注册证书。具体药品研发情况详见“第三节 管理层讨论与分析”之“五、报告期内主要经营情况”之“(四) 行业经营性信息分析”之“医药制造行业经营性信息分析”之“2. 公司药(产)品研发情况”。

② 医疗器械业务研发项目

报告期内, 在医疗器械业务方面, 公司共有在研项目 8 项, 其中自主研发项目 5 项, 承担的市级以上政府科技项目 3 项。其中, 2021 年 4 月获得由四川省药品监督管理局签发的 II 类医疗器械“一次性使用子宫输卵管造影导管”产品注册证; 2021 年 11 月获得国家药品监督管理局签发

的Ⅲ类医疗器械产品注册证“一次性使用非吸收性闭合夹”产品注册批件；2021年3月向四川省药监局提交Ⅱ类体外诊断试剂“胃幽门螺杆菌（HP）检测试纸（化学反应法）”注册申请1项；注射类可降解聚乳酸微球项目进入注册检验阶段；可吸收复合螺钉项目处于临床试验过程中。在产品改型方面，改型微型钉、胸骨钉等新规格产品，待完成试产与检测后正式投入市场。

医疗器械业务主要研发项目基本情况如下：

项目名称	注册分类	适应症或功能主治	研发（注册）所处阶段
注射类可降解聚乳酸微球	Ⅲ类器械	用于注射到真皮层和/或皮下组织，以填充增加组织容积	注册检验
可吸收复合螺钉	Ⅲ类器械	适用于各种非承重部位的骨折内固定术、截骨术、关节融合术	临床试验
胃幽门螺杆菌（HP）检测试纸（化学反应法）	Ⅱ类诊断器械	适用于牙垢样本中幽门螺杆菌的体外定性检测	注册申报

此外，迪康中科 2021 年获得发明专利授权 4 项，基本情况如下：

序号	专利名称	类别	专利号	专利权人	专利有效期
1	具有抑制肿瘤作用的纳米羟基磷灰石复合材料及制备方法	发明专利	ZL201910291250.8	迪康中科	2021.03.10-2033.10.10
2	一种可降解注射类聚乳酸填充物及其制备方法	发明专利	ZL201910895424.1	迪康中科	2021.03.22-2034.04.10
3	一种淀粉基止血微球及其制备方法	发明专利	ZL202011204610.5	迪康中科	2021.09.29-2034.09.20
4	一种自固定的整形美容提拉线	发明专利	ZL201910291250.8	迪康中科	2021.11.23-2035.11.01

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

5. 现金流

适用 不适用

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,537,704,319.57	1,027,285,039.82	147.03%
经营活动现金流出小计	2,204,708,330.11	974,906,685.78	126.15%
经营活动产生的现金流量净额	332,997,567.15	52,378,354.04	533.75%
投资活动现金流入小计	23,714,607.08	70,695,825.98	-66.46%
投资活动现金流出小计	629,252,287.52	400,916,414.46	56.95%
投资活动产生的现金流量净额	-605,537,680.44	-330,220,588.48	83.37%
筹资活动现金流入小计	1,722,073,143.67	961,135,296.00	79.17%
筹资活动现金流出小计	1,506,727,868.14	470,119,791.27	220.50%
筹资活动产生的现金流量净额	215,345,275.53	491,015,504.73	-56.14%
现金及现金等价物净增加额	-57,194,837.76	213,173,230.02	-126.83%

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

项目	金额(元)	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	15,529,253.41	公司处置股权	不可持续
营业外收入	9,803,372.10	主要系子公司武汉国际会展中心股份有限公司取得的税收减免;	不可持续
营业外支出	4,188,082.52	主要系集团对外捐赠支出	不可持续
其他收益	20,097,830.08	主要系公司取得的政府补助;	不可持续

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	272,206,292.90	8.38	329,401,130.66	10.14	-17.36	
应收票据	38,209,083.89	1.18	88,978,114.84	2.74	-57.06	
应收账款	144,454,754.30	4.44	276,124,192.43	8.5	-47.68	
应收款项融资	3,052,179.18	0.09	13,937,715.49	0.43	-78.1	
预付款项	45,331,282.58	1.39	115,359,236.73	3.55	-60.7	
其他应收款	56,337,682.55	1.73	43,309,731.24	1.33	30.08	
存货	156,964,455.83	4.83	118,582,223.67	3.65	32.37	
其他流动资产	2,300,087.98	0.07	2,664,177.26	0.08	-13.67	
在建工程	24,794,944.83	0.76	26,846,831.45	0.83	-7.64	
使用权资产	130,261,663.76	4.01				
无形资产	268,757,209.46	8.27	225,052,101.58	6.93	19.42	
开发支出	12,783,246.72	0.39	32,766,307.69	1.01	-60.99	
商誉	289,876,763.61	8.92	289,876,763.61	8.93		
长期待摊费用	30,783,883.19	0.95	39,045,707.96	1.20	-21.16	
递延所得税资产	8,261,674.05	0.25	6,925,836.66	0.21	19.29	
其他非流动资产	163,840,567.20	5.04	5,785,394.98	0.18	2731.97	
短期借款	408,548,507.58	12.57	662,000,000.00	20.38	-38.29	
应付账款	184,070,357.16	5.66	248,786,615.44	7.66	-26.01	
合同负债	13,641,923.25	0.42	12,600,453.53	0.39	8.27	
应付职工薪酬	52,128,366.78	1.6	37,012,318.72	1.14	40.84	
其他应付款	300,035,311.48	9.23	759,243,616.89	23.38	-60.48	
一年内到期的非流动负债	191,195,395.60	5.88	135,127,318.61	4.16	41.49	
其他流动负债	1,995,339.53	0.06	1,592,128.89	0.05	25.33	

长期借款	69,790,000.00	2.15	441,400,000.00	13.59	-84.19	
租赁负债	114,491,626.44	3.52				
长期应付款	5,711,762.76	0.18	6,750,359.61	0.21	-15.39	
递延所得税负债	23,467,874.22	0.72	24,885,826.18	0.77	-5.7	
其他非流动负债	11,111.21		77,777.87		-85.71	

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见“第十节 财务报告”之“六、合并财务报表项目注释”之“81. 所有权或使用权受到限制的资产”。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引》分类，公司属于零售、医药制造行业。公司根据《上市公司行业信息披露指引第一号——一般规定》、《上市公司行业信息披露指引第五号——零售》和《上市公司行业信息披露指引第七号——医药制造》等相关规定披露行业经营性信息。

医药制造行业经营性信息分析

1. 行业和主要药(产)品基本情况

(1). 行业基本情况

适用 不适用

①基本发展情况

医药制造行业与居民健康息息相关，具有刚性需求的特点。在疫情防控常态化形势下，随着国内人口老龄化加剧、居民收入水平提高、医保制度的逐步完善以及医疗卫生改革的不断深化，居民对疾病用药及医疗保健的需求保持稳健增长。根据国家统计局统计数据显示，2021 年我国规模以上医药制造业企业营业收入达到 29,288.5 亿元，同比增长 20.1%；利润总额达 6,271.4 亿元，同比增长 77.9%。

同时，我国医药制造行业正在加速转型升级。医药制造行业属于知识密集型行业，近年来医药制造企业不断加大研发投入，但整体创新能力还需经验和时间的积累与沉淀。从销售端来看，在药品集中带量采购、医保目录谈判等工作常态化的背景下，药品价格呈下降趋势，医药制造企业的成本管控能力，成为集采竞争“以价换量”的核心竞争能力。此外，医药市场结构调整，零售市场的不断成熟扩张，也要求行业竞争者积极适应药品市场新生态。医药制造行业进入了加速转型期后，既要追求“高速度”前进，又要保证“高质量”发展。

②行业政策情况

2021 年，医药、医保、医疗“三医联动”改革进一步深化，药监局、医保局、卫健委等不同监管机构的职责更为明晰，从不同视角分别制定了行业新规则，并加强严格执法，共同推动医药行业回归本质。

i. 医疗保险政策

2021年8月，国家卫健委、国家医保局联合出台的《长期处方管理规范（试行）》，鼓励医疗机构开具的长期处方，优先选择国家基本药物、国家组织集中采购中选药品以及国家医保目录药品。2021年12月，国家医保局会同人力资源社会保障部印发《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2021年）》，纳入品种数量持续增加，且保障目录内药品价格合理。国家通过持续调控药品品种和价格的方式，优化药品目录结构化，提高基本医保药品保障能力和水平，助力解决人民群众看病就医的民生问题。目前公司核心产品“盐酸吡格列酮片”为国家基本药物、国家医保药物，是临床用于治疗Ⅱ型糖尿病的常用药物，符合长期处方鼓励选用的标准，有利于实现产品销售潜力更大化。

ii. 医药评审注册政策

2021年1月，国家药品监督管理局发布《药品上市后变更管理办法（试行）》，对药品变更受理审查提出明确要求；12月，国家药品监督管理局药品审评中心发布《药品注册核查检验启动工作程序（试行）》，进一步规范了国内新药注册审批。在药品注册审批流程采用“并联程序”后，药品审批节奏大幅提升，2021年共有91个新品种获批，比上年增加22个品种，在提升药品研发效率的同时，有利于提高企业从事药品研发的积极性。目前迪康药业也在继续推进新药研发项目、一致性评价项目，对在研品种持续投入，规范研发流程，提升研发效率和研发质量，争取早日为市场带来新药。

iii. 医药采购政策

2021年2月，国务院办公厅发布《关于推动药品集中带量采购工作常态化制度化开展的意见》（国办发〔2021〕2号）（以下简称《意见》），标志着正式将带量采购制度化、常态化。《意见》进一步明确要将基本医保药品目录内用量大、采购金额高的药品纳入采购范围，所有公立医疗机构均应参与集中采购，同时要加强药品集中采购平台规范化建设，健全集中采购运行机制。在政策推动下，药品集中采购的过评品种数和企业数量越来越多，药品价格逐步趋于合理，行业的竞争也将由成本型向价值型转变。目前迪康药业尚未有产品进入国家带量采购，未来部分产品进入国家集采后也会积极参加。

iv. 药品流通政策

2021年4月，国务院办公厅发布《关于服务“六稳”“六保”进一步做好“放管服”改革有关工作的意见》，明确依据可靠来源的电子处方可以网络购买除国家实行特殊管理的药品以外的处方药。5月，国家医保局会同国家卫生健康委印发《关于建立完善国家医保谈判药品“双通道”管理机制的指导意见》，拟将定点零售药店纳入医保谈判药品供应保障范围，形成谈判药品报销的“双通道”。10月，国家商务部发布《关于“十四五”时期促进药品流通行业高质量发展的指导意见》，明确提出到2025年，培育形成5-10家超500亿药品零售连锁企业；药品零售百强企业年销售额占药品零售市场总额65%以上；药品零售连锁率接近70%。随着线上技术平台上线，医院信息、医保结算信息和药店零售信息的逐步对接，叠加“双通道”支付标准统一的影响，医院处方外流进程加快，零售药店、基层医疗机构、网络销售的市场将快速发展成长。目前，公司在医院、零售药店、基层医疗机构、互联网销售平台上均有布局，未来将更加积极进行多渠道开拓。

③行业竞争情况

近年来，国内不断深化的医疗改革促进了医药制造行业的竞争分化，优胜劣汰，行业集中度不断提高。根据中国医药工业信息中心发布的《2020年中国医药工业经济运行报告》，2019年医药工业百强企业主营业务收入达到9,296.4亿元，同比增长10.7%，超过医药化工业整体增速2.7个百分点；主营业务收入超100亿元的企业达到27家，达到历史新高，其中有3家企业主营业务收入超过400亿元。百强医药企业对行业产值的贡献度逐年提升，行业格局进一步集中。不过总体来看，我国医药制造行业仍存在企业规模小、数量多、占比分散的结构性问题。

在利润空间缩小和行业竞争加剧的趋势下，医药制造企业既需要通过成本控制，以价换量，稳定市场份额；也需要通过研发或者收并购形式，拓展产品和自身实力，建立产品线“护城河”，力求实现由成本型竞争向价值型竞争的转变。未来医药制造行业的竞争将继续围绕着质量保障、成本控制、产品创新展开，进入新一轮的企业及行业整合、提升的阶段。

(2). 主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

按细分行业、治疗领域划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

细分行业	主要治疗领域	药（产）品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种（如涉及）	发明专利起止期限（如适用）	是否属于报告期内推出的新药（产）品	是否纳入国家基药目录	是否纳入国家医保目录	是否纳入省级医保目录
医药	消化道	雷贝拉唑钠肠溶片	原化药2类	活动性十二指肠溃疡；良性活动性胃溃疡；伴有临床症状的侵蚀性溃疡症的胃-食管返流症（GERD）；与适当的抗生素合用，可根治幽门螺旋杆菌阳性的十二指肠溃疡；侵蚀性或溃疡性胃-食管返流症的维持治疗。	是	否	雷贝拉唑钠肠溶制剂及其制备方法	否	否	是	是
医药	呼吸道	通窍鼻炎颗粒	原中药4类	风热蕴肺、表虚不固所致的鼻塞时轻时重、鼻涕清涕或浊涕、前额头痛；慢性鼻炎、过敏性鼻炎、鼻窦炎见上述证候者。	否	否	无	否	否	是	是
医药	呼吸道	氨咖黄敏胶囊	原化药6类	适用于缓解普通感冒及流行性感冒引起的发热、头痛、四肢酸痛、打喷嚏、流鼻涕、鼻塞、咽痛等症状。	否	否	无	否	否	否	是
医药	抗感染	阿莫西林胶囊	原化药6类	适用于敏感菌(不产β内酰胺酶菌株)所致的下列感染：溶血链球菌、肺炎链球菌、葡萄球菌或流感嗜血杆菌所致中耳炎、鼻窦炎、咽炎、扁桃体炎等上呼吸道感染；大肠埃希菌、奇异变形杆菌或粪肠球菌所致的泌尿生殖道感染；溶血链球菌、葡萄球菌或大肠埃希菌所致的皮肤软组织感染；溶血链球菌、肺炎链球菌、葡萄球菌或流感嗜血杆菌所致急性支气管炎、肺炎等下呼吸道感染；急性单纯性淋病；本品尚可用于治疗伤寒、伤寒带菌者及钩端螺旋体病；阿莫西林亦可与克拉霉素、兰索拉唑三联用药根除胃、十二指肠幽门螺杆菌，降低消化道溃疡复发率。	是	否	无	否	是	是	是
医药	抗感染	富马酸替诺福韦二吡呋酯片	化药4类	适用于与其他抗逆转录病毒药物联用，治疗成人HIV-1感染，适用于治疗慢性乙肝成人和≥12岁的儿童患者。	是	否	无	否	是	是	是
医药	抗感染	人工牛黄甲硝唑胶囊	原化药6类	急性智齿冠周炎、局部牙槽脓肿、牙髓炎、根尖周炎等。	是	否	无	否	否	否	是

医药	糖尿病	盐酸吡格列酮片	原化药 1 类	2 型糖尿病。	是	否	无	否	是	是	是
医药	消化道和代谢方面的药物	琥珀酸普芦卡必利片	化学 4 类	用于治疗成年女性患者中通过轻泻剂难以充分缓解的慢性便秘症状。	是	否	无	是	否	是	是

报告期内主要药品新进入和退出基药目录、医保目录的情况

√适用 □不适用

① 报告期内公司主要药品新进入国家级、省级《基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》的情况：

项目	品种	省份	适应症或功能主治
国家医保品种	琥珀酸普芦卡必利片	/	用于治疗成年女性患者中通过轻泻剂难以充分缓解的慢性便秘症状。
省级医保品种	琥珀酸普芦卡必利片	所有省份	用于治疗成年女性患者中通过轻泻剂难以充分缓解的慢性便秘症状。

② 报告期内公司主要药品退出国家级、省级《基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》的情况：

项目	品种	省份	适应症或功能主治
国家级医保品种	无	无	无
省级医保品种	氨咖黄敏胶囊	山东、陕西、广东省、山西省、陕西省、广西、内蒙古、天津、四川、上海、江苏	适用于缓解普通感冒及流行性感引起的发热、头痛、四肢酸痛、打喷嚏、流鼻涕、鼻塞、咽痛等症状。
省级医保品种	人工牛黄甲硝唑胶囊	山东菏泽市、云南	急性智齿冠周炎、局部牙槽脓肿、牙髓炎、根尖周炎等。

③ 报告期内公司无主要药品新进入或退出《国家基本药物目录》。

报告期内主要药品在药品集中招标采购中的中标情况

√适用 □不适用

价格单位：元 采购量单位：盒

主要药品名称	中标价格区间	医疗机构的合计实际采购量
雷贝拉唑钠肠溶片	20mg*7 片：8.49~36.12 20mg*10 片：11.97~51.6 20mg*14 片：16.56~72.24 20mg*21 片：68.00~86.10	11,917,441
通窍鼻炎颗粒	2g*12 袋：20.63~25.20 2g*15 袋：25.78~26.15 2g*18 袋：30.94~37.8	3,974,432
盐酸吡格列酮片	20mg*7 片：11.76 20mg*14 片：14.19 20mg*30 片：19.47~25.29	1,456,514
富马酸替诺福韦二吡呋酯片	0.3g*30 片：10.89~198.00	93,839
阿莫西林胶囊	0.25g*50 粒：12.84~9.80	476,225
人工牛黄甲硝唑胶囊	205mg*24 粒：4.30	795,621
氨咖黄敏胶囊	复方*10 粒：1.84	119,044

情况说明

√适用 □不适用

中标价格区间为上述主要产品在 2021 年中标省份执行的最低价与最高价区间。

按治疗领域或主要药（产）品等分类划分的经营数据情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)	同行业同领域产品毛利率情况
消化道	33,011.69	3,689.82	88.82				
呼吸道	18,679.17	5,629.21	69.86				
抗感染	29,115.57	24,778.48	14.90				
其他	24,794.80	14,027.08	43.43				

情况说明

√适用 □不适用

本期合并报表合并范围与上年同期不具有可比性。公司本期合并了子公司迪康药业全年财务报表；上年同期公司自 2020 年 10 月完成重大资产收购后，仅将迪康药业 2020 年 11 月、12 月财务报表纳入合并报表范围。

因行业内公司治疗领域分类口径不尽相同，产品差异较大，与同行业同领域产品毛利率不具有可比性。

2. 公司药（产）品研发情况

(1). 研发总体情况

√适用 □不适用

报告期内，在创新药方面，公司拥有全球 1 类创新药完整自主知识产权的 DDCI-01 项目已初步完成 I 期临床试验，正在启动罕见病肺动脉高压（PAH）的 II 期临床试验。一致性评价方面，雷贝拉唑钠肠溶片一致性评价项目完成国家药品监督管理局食品药品审核查验中心组织的药学研制和生产现场核查，并按《补充资料通知》要求完成相关研究；阿莫西林胶囊一致性评价项目通过 CDE 审评，获得一致性评价补充申请批准通知书；注射用艾司奥美拉唑钠一致性评价项目完成分析方法学及工艺验证；对乙酰氨基酚片一致性评价项目完成分析方法学及工艺验证，批量放大。仿制药研发方面，琥珀酸普芦卡必利片化学仿制药获得药品注册证书。

公司研发的会计政策详见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“29. 无形资产”。报告期内，公司药品研发投入合计 5,624.16 万元，其中费用化研发支出 4,617.69 万元；资本化研发支出 1,006.46 万元。

(2). 主要研发项目基本情况

√适用 □不适用

研发项目（含一致性评价项目）	药（产）品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种（如涉及）	研发（注册）所处阶段
新药研发	DDCI-01 胶囊	化学药品第 1 类	肺动脉高压（PAH）、勃起功能障碍（ED）	否	否	I 期临床
一致性评价	雷贝拉唑钠肠溶片	原化药 2 类	活动性十二指肠溃疡；良性活动性胃溃疡；伴有临床症状的侵蚀性或溃疡性的胃-食管返流征（GORD）	是	否	注册申报
一致性评价	阿莫西林胶囊	原化药 6 类	用于敏感菌（不产 β 内酰胺酶菌株）所致的感染	是	否	已获批
一致性评价	注射用艾司奥美拉唑钠	原化药 6 类	作为当口服疗法不适用时，胃食管反流病的替代疗法；用于口服疗法不适用的急性胃或十二指肠溃疡出血的低危患者（胃镜下 Forrest 分级 IIc-III）	是	否	药学研究
一致性评价	对乙酰氨基酚片	原化药 6 类	用于普通感冒或流行性感引起的发热，也用于缓解轻至中度疼痛如头痛、关节痛、偏头痛、牙痛、肌肉痛、神经痛、痛经	是	否	药学研究
化学仿制药研发	琥珀酸普芦卡必利片	化药 4 类	用于治疗成年女性患者中通过轻泻剂难以充分缓解的慢性便秘症状	是	否	已获批

(3). 报告期内呈交监管部门审批、通过审批的药（产）品情况

√适用 □不适用

报告期内，子公司迪康药业雷贝拉唑钠肠溶片一致性评价项目完成国家药品监督管理局食品药品审核查验中心组织的药学研制和生产现场核查，并按《补充资料通知》要求完成相关研究；阿莫西林胶囊一致性评价项目通过 CDE 审评，获得一致性评价补充申请批准通知书；琥珀酸普芦卡必利片化学仿制药研发项目按《补充资料通知》要求完成相关研究，通过 CDE 审评，获得药品注册证书。

(4). 报告期内主要研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

适用 不适用

(5). 研发会计政策

适用 不适用

详见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“29.无形资产”之(2). 内部研究开发支出会计政策。

(6). 研发投入情况

同行业比较情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例 (%)	研发投入占净资产比例 (%)	研发投入资本化比重 (%)
济川药业	26,348.96	4.27	3.39	7.49
润都股份	10,246.57	8.18	9.87	0.00
昂利康	4,387.71	3.40	3.18	0.00
罗欣药业	46,302.01	7.60	10.64	21.98
海辰药业	5,114.27	7.24	7.53	37.67
同行业平均研发投入金额	18,479.90			
公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)	4.18			
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)	3.44			
公司报告期内研发投入资本化比重 (%)	20.49			

注 1：同行业可比公司 2021 年年报尚未全部披露，以上同行业可比公司数据来源于同行业公司 2020 年年报；

注 2：同行业平均研发投入为五家同行业公司的算术平均数；

注 3：同行业可比公司的选取主要考虑公司业务模式、产品类型及治疗领域等因素。

研发投入发生重大变化以及研发投入比重、资本化比重合理性的说明

适用 不适用

报告期内，公司药品研发投入合计 5,624.16 万元，其中费用化研发支出 4,617.69 万元；资本化研发支出 1,006.46 万元。公司始终高度重视研发工作，通过自主研发和合作研发等方式获取更多的品种，保证研发效率，进一步丰富公司的产品线，夯实公司持续发展的基础。

主要研发项目投入情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
DDCI-01 胶囊	1,175.46	1,175.46	0.00	0.80		
雷贝拉唑钠肠溶片	397.15	397.15	0.00	0.27		
阿莫西林胶囊	268.62	268.62	0.00	0.18		

注射用艾司奥美拉唑钠	436.28	436.28	0.00	0.30		
对乙酰氨基酚片	353.08	353.08	0.00	0.24		
琥珀酸普芦卡必利片	968.58	0.00	968.58	0.66		

注 1：本期合并报表合并范围与上年同期不具有可比性。公司本期合并了子公司迪康药业全年财务报表；上年同期公司自 2020 年 10 月完成重大资产收购后，仅将迪康药业 2020 年 11 月、12 月财务报表纳入合并报表范围。

3. 公司药（产）品销售情况

(1). 主要销售模式分析

√适用 □不适用

目前，公司药品业务主要由迪康药业经营。迪康药业针对不同类别和不同特点的产品，采用差异化销售模式，其中以专业化学术推广模式为主导，同时逐步扩大经销商模式规模。

在专业化学术推广模式下，迪康药业每年会根据以往年度经营经验和市场销售情况，编制年度推广计划，并委托推广服务商组织包括专业学术拜访、技术服务、市场调研等推广活动，更准确地向市场及医疗机构介绍药品的药理学基础研究、临床疗效的研究成果、药品不良反应、药物禁忌、临床应用的经验、药品的特点等专业知识，提高对药品的认知程度，为一线医疗工作者安全、精准用药提供支持。迪康药业参与各地区药品集中采购或招标采购，并与配送经销商签订销售合同，将药品以买断方式销售给配送经销商，配送经销商完成向终端医院的销售。在零售流通渠道，迪康药业以自有的 OTC 销售团队为核心，针对性的开展终端市场的开发拓展，包括负责规划和指导公司产品在 OTC 门店的品种陈列、店员产品介绍、推广活动及开展终端动销等，目前公司自建的 OTC 销售团队覆盖全国各省，为自身产品的推广和各级经销商网络的拓展和管理提供了良好的基础。

迪康药业前五大客户销售收入 18,065.92 万元，占公司营业收入的 12.25%。客户类型、分布情况如下表所示：

单位：万元 币种：人民币

序号	所在省份	客户类型	销售金额	占营业收入比 (%)
1	北京市	医药商业	7,931.33	5.38
2	广西省	医药商业	3,513.72	2.38
3	辽宁省	医药商业	2,672.52	1.81
4	上海市	医药商业	2,136.34	1.45
5	重庆市	医药商业	1,812.01	1.23

迪康药业参与各地区药品集中采购或招标采购，并与配送经销商签订销售合同，将药品以买断方式销售给配送经销商，配送经销商完成向终端医院的销售。

(2). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例 (%)
开发推广费	26,359.13	75.30
职工薪酬	7,162.26	20.46
交通运输费	73.25	0.21
招投标费	55.36	0.16

差旅费	366.12	1.05
业务招待费	178.65	0.51
其他	810.56	2.32
合计	35,005.33	100.00

注：销售费用及占比口径为医药业务销售费用。

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例 (%)
济川药业	300,964.50	48.82
润都股份	44,098.95	35.21
昂利康	69,088.98	53.57
罗欣药业	200,253.80	32.85
海辰药业	38,543.16	54.57
公司报告期内销售费用总额		35,005.33
公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%)		23.73

注 1：同行业可比公司 2021 年年报尚未全部披露，以上同行业可比公司数据来源于同行业公司 2020 年年报；

注 2：同行业可比公司的选取主要考虑公司业务模式、产品类型及治疗领域等因素，上述销售费用统计口径为医药业务销售费用。

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

√适用 □不适用

报告期公司销售费用支出为 43,352.58 万元，其中医药业务销售费用 35,005.33 万元，占营业收入比例为 23.73%，占药品营业收入比例为 33.1%，药品销售费用率处于同行业企业较低水平，主要系公司自有零售销售团队贡献药品销售收入，降低销售费用率。未来，公司将继续深化营销管理，优化销售渠道，强化费用管理，提高公司的盈利能力。

4. 其他说明

√适用 □不适用

公司主要中药产品按照主要治疗领域原材料占比情况分析：

治疗领域	主要中药产品	中药材品种	采购模式
呼吸道	通窍鼻炎颗粒	黄芪、苍耳子、防风、白芷、辛夷、白术、薄荷	招标采购

公司主要中药产品涉及的中药材品种均从合格供应商处进行招标采购。相关药材品种产量市场价格会有所波动，会对公司相关产品的生产成本造成影响。公司将密切关注政策导向，结合市场情况，及时调整采购策略，实施对重点供应商的战略合作采购，降低药材价格波动对生产成本的影响。

零售行业经营性信息分析

1. 报告期末已开业门店分布情况

√适用 □不适用

地区	经营业态	自有物业门店	
		门店数量	建筑面积 (万平方米)
武汉	购物中心	3	32.32
武汉	专业店	1	2.38

门店信息

门店名称	经营业态	地址	开业或并入时间	物业类型
21 世纪购物中心	购物中心	武汉市汉阳区汉阳大道 577 号	1990 年	自有物业
汉商银座购物中心	购物中心	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号	1958 年	自有物业
武展购物中心	购物中心	武汉市江汉区解放大道 374 号	2001 年 9 月	自有物业
武汉婚纱照材城	专业店	武汉市江岸区胜利街 6 号	1996 年 2 月	自有物业

(五) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

2. 重大的非股权投资

□适用 √不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

报告期内,公司出售子公司上海融公社芳侯科技有限公司 65%的股权,获得投资收益 1,552.93 万元,出售完成后,公司不再持有芳侯科技股权。

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

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
成都迪康药业股份有限公司	子公司	医药及医疗器械研发、生产、销售	12,000	129,983	67,491	113,820	14,060	12,264

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

1. 医药行业

我国医药制造行业进入快速分化、结构升级、淘汰落后产能的阶段，行业高质量发展将成为未来主旋律。国家通过一致性评价、医药集采政策、医保控费等手段，推动医药产品结构调整，让不同技术属性的产品各归其位，为质量更高、产品竞争力强、技术更新的产品腾出更大的发展空间。同时，《中国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提出：坚持中西医并重和优势互补，大力发展中医药事业，并出台了一系列政策推动我国特色的中药药品高质量发展。此外，伴随医院和零售“双通道”支付标准一致的政策落地，未来处方外流形成趋势，国内制药企业也将迎来发展机遇。未来医药企业将围绕着质量保障、成本控制、产品创新、渠道建设开展能力打造，进入新一轮企业的发展、提升阶段。

2. 医疗器械行业

医疗器械行业在自身规模增长的同时，伴随着科学技术的不断进步，以及高新技术在医疗器械领域的广泛应用，医疗器械的发展进入了一个新的阶段。在鼓励医疗器械创新发展方面，国家药品监督管理局全面落实注册人制度、科学设置评价要求、鼓励创新发展。同时，国家一如既往地推动医疗器械国产化。我国医疗器械市场将迎来长期扩容。在此背景下，拥有高技术壁垒、高应用价值产品的国内优质企业将逐步形成竞争优势，推动行业高质量发展。

3. 商业运营行业

随着国家“加快构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局”战略的推行，国内经济逐渐从疫情的阴影中走出并呈现回升趋势，这将为我国零售市场带来新的机遇。作为集体验、品质服务、社交属性为一体的线下重要消费实体场景，加速线上线下融合，提升线下场景消费体验，创新开辟实体商业发展道路，是商业运营在差异化竞争中转型升级、形成长期竞争优势的重要方向。

4. 会展运营行业

我国会展行业呈现“以政府机构为主体，民营企业、中外合资企业多元参与”的格局。伴随着中国商业的发展，未来国内及国际博览会展将起到重要的平台作用。会展行业发展需要在不断完善协调机制，提升区域性展会平台，打造高水平、专业性、市场化品牌展会的同时，发展线上线下融合的展会模式，加强展览业行业体系标准化建设。未来，会展的业务形式多样化、信息化、资源共享化将会是会展业主要趋势。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

紧扣“效益”和“发展”两大主题，继续推进“大健康+大商业”双主业发展模式，在医药、医疗器械、医疗服务、辅助生殖、健康饮品等多个领域寻求新突破。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

1. 推进医药板块快速增长

2022 年，公司将坚持内部培育和外部并购的战略举措，以市场为导向，补充中药产品体系，同时扩大对药品零售渠道销售市场的覆盖，优化渠道终端市场布局。通过对研发创新和投资并购加大投入，重点在中药领域等方向持续引进具有市场潜力的新产品，保持公司产品在市场竞争中的竞争优势，扩大盈利空间。另外，随着国家大力引导处方药外流，公司将在稳定医院市场份额的基础上，积极布局院外零售渠道市场。通过一系列销售策略的落地，线下强化 OTC 和普药板块与全国大型连锁零售药店的合作，并把产品销售下沉至基层诊所市场，扩大对定点零售药店和院外定点医疗机构渠道的覆盖范围，线上加强与全国大型医药电商平台的合作，拓展医药零售新渠道。

2. 布局辅助生殖全产业链

辅助生殖行业是医疗产业中市场化程度与成熟度相对较低但具有很大潜在需求的垂直细分领域。为此，公司将以同济生殖医院为依托，充分发挥上市公司资源整合能力，通过投资并购等方

式，加快向辅助生殖医学产业链中上游延伸，统筹推进辅助生殖全产业链布局，以增强对产业链重要环节的掌控，形成产业协同效应，构建辅助生殖产业生态圈。同时将持续推进在辅助生殖板块的技术研发与科技应用，进一步强化自身技术优势，优化医院环境，提高医疗服务水平，提升在辅助生殖板块的市场化运营能力和经营效率。

3. 拓展医疗器械产品体系

通过自主研发、合作研发、技术引进等多种形式，不断延伸以可吸收生物医用耗材为主的医疗器械产品管线，积极开拓医疗器械中其他细分领域产品，持续丰富自有医疗器械产品体系，构建高质量产品体系。充分利用在聚乳酸材料领域的核心专利及技术，联合国内大专院校及科研机构进行新产品开发，积极创新高分子材料在医疗器械方面的技术运用，加快原有产品改型重新投放市场，提高产品附加值，增强产品市场竞争力。重点围绕再生领域布局可吸收医疗器械产品，持续推进可降解聚乳酸微球等在研项目，加强医疗器械产品组合市场竞争力。

4. 提升商业板块经营效益

以提升公司商业板块经营效益最大化为目标，加快商业项目重塑和提档升级。通过品牌提升、内部动线及环境改造、外部形象整体升级等措施，重构人、货、场关系，线上线下融合，打造“场景化、数字化、社交化、智能化”商业购物体验场景；加快购物中心调整及改造，与商圈新建商业项目形成差异化竞争，通过休闲、社交、体验性业态引进，实现提升客流量和经营效益；进一步做强会展品牌影响力，通过优化资源配置，加强自办展及高品质展览业务和高质量展览客户培育，提升市场运营能力，向高端化、精品化、专业化发展，进一步巩固区域领先优势。此外，借助公司已形成的医疗产业基础和物业区位优势，充分利用和挖掘商业物业价值，全方位提升物业经营效益。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1. 政策风险

国内医药及医疗器械行业与民生问题息息相关，对政策环境依赖程度较高，易受到医疗卫生政策变化的影响。伴随着医药卫生体制改革的持续推进，预计未来国内医药行业管理体制和运行机制、医药监管、医疗卫生保障体制等都将不断更新和完善。若未能有效应对该等未来变动，可能会导致纠正不合规事宜而发生的合规成本增加，或使日常运营受到影响，继而对迪康药业的业务、财务状况及经营业绩造成不利影响。

公司将密切关注并积极应对国家政策变化，加强对政策及行业准则的把握理解，及时根据政策及法规要求调整业务，在保证安全合规经营的同时，从产品创新、生产质量和成本管控等方面提升核心竞争力。

2. 产品降价风险

伴随着国务院办公厅《关于推动药品集中带量采购工作常态化制度化开展的意见》（国办发〔2021〕2号）的发布，标志着正式将药品的带量采购制度化、常态化。随着药品集中采购涉及品种数量、参加及中标企业数量逐步扩大，以及医保目录谈判节奏每年推进，药品进入集中采购范围或价格下降的风险将加剧。同时医疗器械行业也面临着一定的降价压力。若公司无法充分适应“集中带量采购”或“医保目录谈判”带来的产品价格变化，或未能有效参与“集中带量采购”提升产品销量或未能在某些地区中标，则存在对公司收入和利润产生不利影响的风险。此外，若公司产品价格的降低幅度较大，也可能影响公司未来的盈利能力。

公司将积极推动成本控制，在保证产品质量及临床有效性的同时提升产品竞争力及经济性，此外继续做好产品招投标的战略布局，同时增强零售市场的销售能力，以充分应对带量采购带来的产品降价风险。

3. 研发风险

医药行业研发具有高风险高收益的特征。在创新药领域，研发工作周期长、投入大，且不确定性高、成功率低。创新药研发通常需要前期市场研究、产品研制、临床试验等一系列复杂流程，其每一个流程环节都有着严格的审核标准，这使得创新药从立项到上市的周期格外长，研发投入增加，而且即使产品成功上市销售，也不能保证取得良好的市场反馈和经济回报。仿制药研发及一致性评价工作也会存在一定的失败风险和研发周期延长的风险。医疗器械作为多学科交叉的高技术产业，同样面临研发周期长、跨度大、难度高等特性。

公司重视高层次研发人才引入以及内部核心研究人员培养，通过组建专业的研发团队，积极开展研发工作，包括创新药和仿制药研发、主要产品的一致性评价工作，以及医疗器械研发等，并在研发过程中强化对技术风险、管理风险、设备风险、外部风险等研发风险的控制。

4. 新冠疫情反复给业务经营带来的不确定性风险

由于新冠疫情在国内小规模反复扩散，以及国外疫情防控形势较为严峻，国内宏观经济环境仍存在一定的不确定性，这给与国民经济密切相关的商业及会展业务板块带来较大挑战。疫情反复会使得居民出行减少，对实体零售商业的需求骤减，若公司没能做好成本管控，且融资渠道受阻，业务经营将可能陷入困境。此外，当疫情反复时，若公司出现无法按需协调供应或无法保障物流网络畅通等情况，公司业务开展同样会受到一定程度的影响。

在后疫情时代，公司将持续推进防疫常态化工作，不放松警惕，做好疫情防控应急预案，在疫情稳定时节约成本开支，大力推动经营业务创收，提高风险抵抗能力。

(五)其他

适用 不适用

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

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规和相关规定的要求，结合本公司的实际情况，努力完善公司法人治理结构和内部管理制度，并根据上述制度规范公司日常决策、管理、经营等活动，提升规范运作水平。公司董事会认为公司治理结构的实际情况基本符合《上市公司治理准则》的要求。

公司治理情况具体如下：

(1)关于股东与股东大会：公司能够按照规定召集、召开股东大会，制定了《股东大会议事规则》，确保所有股东，特别是中小股东享有平等的地位，能够充分行使自己的权利。

(2)关于控股股东与上市公司的关系：公司制定了《控股股东行为规范》，控股股东能够按照法律、法规及公司章程的规定行使其享有的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，没有占用公司资金或要求为其担保或为他人担保，在人员、资产、财务、机构和业务方面与公司做到了明确分开。

(3)关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》的规定聘任和变更董事。公司现有董事 9 人，其中非独立董事 6 人，独立董事 3 人，董事人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司董事会能够不断完善董事会议事规则，董事会会议的召集、召开及表决程序合法有效。董事会下设了战略与发展、提名、审计、薪酬与考核等 4 个专业委员会。董事会成员能勤勉尽责，认真履行职权，对促进公司的健康发展、维护公司中小股东的利益起到了积极作用。

(4)关于监事和监事会：监事会能够不断完善监事会议事规则；监事能够认真履行职责，对公司财务以及公司董事会、经理和其他高级管理人员履行责任的合法合规性进行了监督。

(5)关于利益相关者：公司能够充分尊重和维持债权人、股东、员工、客户等其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康的发展。

(6)关于绩效评价与激励约束机制：公司结合自身的实际情况，逐渐形成了一套公正、透明的绩效评价与激励约束制度。

(7)信息披露及透明度：报告期，公司严格按照有关法律、法规、《公司章程》和《信息披露管理制度》的规定，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有股东有平等机会获得信息。

(8)同业竞争和关联交易情况：限期解决同业竞争和关联交易，详见本报告第五节第二项“承诺事项履行情况”。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司控股股东卓尔控股有限公司下属企业武汉卓尔城投资发展有限公司（以下简称“卓尔城”）从事“武汉客厅”文化产业综合体项目的开发业务，及拥有中国（武汉）文化博览中心的会展场馆。为有效避免控股股东与公司形成同业竞争或潜在的同业竞争，公司全资子公司汉商国际会展有限公司与卓尔城签订了《委托管理合同》，由汉商国际会展有限公司受托管理卓尔城的会展场馆资产及会展场馆租赁业务。双方同意，委托经营管理的期限为自合同生效之日起至卓尔城终止从事会展场馆租赁业务，或公司或其子公司不再从事会展相关业务，或卓尔城以资产重组、股权转让或其他合法方式将委托资产和业务注入公司或转让给与卓尔城无关联关系的第三方之日止。

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020 年 度 股 东 大 会	2021 年 4 月 20 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2021 年 4 月 21 日	1、审议通过了 2020 年年度报告及摘要；2、审议通过了董事会 2020 年度工作报告；3、审议通过了 2020 年度财务决算报告；4、审议通过了监事会 2020 年度工作报告；5、审议通过了独立董事 2020 年度述职报告；6、关于 2020 年度公司利润分配及资本公积金转增股本议案未获得出席股东大会有效表决权的三分之二以上通过；7、审议通过了关于续聘会计师事务所的议案。
2021 年 第 一 次 临 时 股 东 大 会	2021 年 7 月 26 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2021 年 7 月 27 日	1、审议通过了关于 2020 年度公司利润分配及资本公积金转增股本议案；2、审议通过了关于制定《关联交易管理制度》的议案。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
阎志	董事长	男	49	2019-03-15	2022-03-14	44,254,715	44,254,715				是
杜书伟	副董事长	男	54	2020-03-13	2022-03-14					56.04	否
方黎	董事	男	48	2019-03-15	2022-03-14						否
吴奇凌	董事	男	40	2019-03-15	2022-03-14						是
杨芳	董事、总裁	女	54	2019-03-15	2022-03-14					50.83	否
冯振宇	董事	男	49	2019-03-15	2022-03-14						是
蔡学恩	独立董事	男	57	2019-03-15	2022-03-14					6	否
胡迎法	独立董事	男	56	2019-03-15	2022-03-14					6	否
戴小喆	独立董事	女	43	2020-03-13	2022-03-14					6	否
严悌文	监事会主席	男	56	2019-03-15	2022-03-14						否
夏禹	监事	男	61	2020-12-28	2022-03-14						是

刘明波	监事	女	52	2019-03-13	2022-03-12					23.62	否
魏泽清	常务副总裁	男	55	2019-04-04	2022-03-14					40.41	否
冯帆	副总裁	女	49	2019-04-04	2022-03-14					39.70	否
张燕萍	副总裁	女	53	2019-04-04	2022-03-14					39.00	否
肖萍	副总裁	女	54	2019-04-04	2022-03-14					40.23	否
刘传致	总会计师、副总裁	男	59	2019-04-04	2022-03-14					42.66	否
李邹强	副总裁	男	56	2019-04-04	2022-03-14					39.92	否
胡舒文	董事会秘书、副总裁	男	39	2020-09-23	2022-03-14		73,900			42.35	否
合计	/	/	/	/	/	44,254,715	44,328,615		/	432.76	/

姓名	主要工作经历
阎志	汉商集团董事长、卓尔控股有限公司董事长。
杜书伟	汉商集团副董事长。
方黎	汉商集团董事、常务副总裁，卓尔控股董事，卓尔文旅集团有限公司副董事长。
吴奇凌	汉商集团董事、卓尔控股有限公司副总裁、卓尔文旅集团党委书记、常务副总裁、卓尔通用航空有限公司董事长。
杨芳	汉商集团董事、总裁、党委副书记。
冯振宇	汉商集团董事、武汉市汉阳控股集团有限公司副总经理、武汉市汉阳投资发展集团有限公司董事长兼总经理
蔡学恩	汉商集团独立董事、湖北得伟君尚律师事务所首席执行合伙人律师。
胡迎法	汉商集团独立董事、湖北诚明律师事务所党支部书记、首席合伙人。
戴小喆	汉商集团独立董事、华中科技大学同济医学院附属同济医院财务处副处长。
严悌文	汉商集团监事会主席，武汉市汉阳区市政建设工程总公司党委书记，兼任武汉市汉阳市政建设集团有限公司党委书记、董事长。
夏禹	汉商集团监事、卓尔控股有限公司法定代表人、副董事长、总经理。
刘明波	汉商集团监事、21世纪购物中心副总经理、后勤科室党支部书记。
魏泽清	汉商集团常务副总裁、21世纪购物中心总经理。
冯帆	汉商集团副总裁。
张燕萍	汉商集团副总裁、武汉国际会展中心股份有限公司总经理、党委委员。
肖萍	汉商集团副总裁、汉商银座购物中心总经理、党委委员。
刘传致	汉商集团总会计师、副总裁。
胡舒文	汉商集团副总裁、董事会秘书。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1. 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
阎志	卓尔控股有限公司	董事长		
方黎	卓尔控股有限公司	董事		
冯振宇	武汉市汉阳投资发展集团有限公司	董事长、总经理		
吴奇凌	卓尔控股有限公司	董事		
夏禹	卓尔控股有限公司	董事、总经理		
在股东单位任职情况的说明				

2. 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
严悌文	武汉市汉阳区市政建设工程总公司；武汉市汉阳市政建设集团有限公司	党委书记；党委书记、董事长		
蔡学恩	湖北得伟君尚律师事务所	首席执行合伙人律师		
胡迎法	湖北诚明律师事务所	党支部书记、首席合伙人		

戴小喆	华中科技大学同济医学院附属同济医院	财务处副处长		
在其他单位任职情况的说明				

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司劳动人事薪酬管理制度和股东大会决议
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	薪酬管理与绩效评价标准相结合
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	根据考核按时全额支付
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	432.76 万元

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
方黎	常务副总经理	离任	辞职

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

√适用 □不适用

因公司未及时披露控股子公司武汉国际会展中心的税收滞纳金，2019 年 10 月 25 日，公司收到上海证券交易所《关于对武汉市汉商集团股份有限公司及有关责任人予以监管关注的决定》（上证公监函〔2019〕0075 号）对公司、时任总会计师刘传致及时任董事会秘书兼副总经理冯振宇予以监管关注。

2019 年 12 月收到中国证券监督管理委员会湖北监管局行政监管措施决定书(2019 年 39 号)，《关于对武汉市汉商集团股份有限公司采取出具警示函措施的决定》。

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
十届 23 次	2021 年 3 月 2 日	审议通过了关于全资子公司与关联方签订<委托管理合同>暨关联交易的议案。
十届 24 次	2021 年 3 月 30 日	审议通过如下事项：1、2020 年年度报告及摘要；2、董事会 2020 年度工作报告；3、独立董事 2020 年度述职报告；4、2020 年度财务决算报告；5、2020 年度利润分配及资本公积金转增股本预案；6、2020 年度内部控制评价报告；7、关于续聘会计师事务所的议案；8、关于召开 2020 年度股东大会的议案。
十届 25 次	2021 年 4 月 12 日	审议通过了关于向银行申请并购借款的议案。
十届 26 次	2021 年 4 月 29 日	审议通过了以下议案：1、2021 年第一季度报告及正文；2、关于制定《董事会秘书工作制度》的议案；3、关于制定《关联交易管理制度》的议案。

十届 27 次	2021 年 7 月 5 日	审议通过了以下议案：1、关于转让控股孙公司股权的议案；2、关于 2020 年度利润分配及资本公积金转增股本预案；3、关于召开 2021 年度第一次临时股东大会的议案。
十届 28 次	2021 年 8 月 10 日	审议通过了以下议案：1、关于开立募集资金专户的议案；2、关于投资设立基金管理公司的议案。
十届 29 次	2021 年 8 月 30 日	审议通过了如下事项：1、2021 年半年度报告及摘要；2、关于向关联方汉商人信购买商业用房的议案。
十届 30 次	2021 年 9 月 18 日	审议通过了如下事项：1、关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案；2、关于修订《公司章程》部分条款的议案。
十届 31 次	2021 年 10 月 29 日	审议通过了 2021 年三季度报告。

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
阎志	否	9	9	9			否	2
杜书伟	否	9	9	7			否	2
方黎	否	9	9	9			否	2
吴奇凌	否	9	9	9			否	2
杨芳	否	9	9	7			否	2
冯振宇	否	9	9	7			否	1
蔡学恩	是	9	8	8		1	否	
胡迎法	是	9	9	9			否	1
戴小喆	是	9	9	8			否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	2

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	戴小喆、蔡学恩、胡迎法
提名委员会	蔡学恩、杜书伟、胡迎法
薪酬与考核委员会	胡迎法、蔡学恩、戴小喆
战略委员会	阎志、杜书伟、方黎、蔡学恩、杨芳

(2). 报告期内审计委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 1 月 28 日	审计委员会听取了公司 2020 年经营情况、重大事项进展情况,并审阅了公司的财务报告,与公司内部审计部门、年审注册会计师进行了充分沟通。		
2021 年 3 月 26 日	会计师事务所年度审计工作情况;关于续聘会计师事务所的报告。		
2021 年 8 月 30 日	审议并通过了公司 2021 年半年度报告。		
2021 年 10 月 29 日	公司 2021 年三季度经营情况;同意将 2021 年三季度报告提交董事会审议。		

(3). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	839
主要子公司在职员工的数量	1,444
在职员工的数量合计	2,283
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	644
销售人员	751
技术人员	357
财务人员	84
行政人员	447
合计	2,283
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科及以上学历	572
大专	690
大专以下	1,021
合计	2,283

(二) 薪酬政策√适用 不适用

公司实施岗位职级工资制与业务提成工资制相结合的薪酬体系，销售与生产员工实行业务提成工资制，其他人员实行岗位职级工资制，同时建立以达成公司经营目标为目的、工作业绩为导向的绩效激励体系。薪酬向高能力、高素质、高产出的岗位和人才倾斜，充分发挥薪酬的激励作用，为公司发展提供人才资源保障。

(三) 培训计划√适用 不适用

公司以业务需求为基础，以岗位赋能为导向，采取“外联+内训”的模式，针对不同层级、不同岗位的员工实施对应的培训计划，为后续人才的储备与发展奠定了坚实的基础。同时，公司充分发挥成熟员工的优势，以“成熟带新进”，为人才后续供给提供了有力保障。

(四) 劳务外包情况√适用 不适用

工时单位：小时 报酬单位：元

劳务外包的工时总数	482,139
劳务外包支付的报酬总额	7,512,653

十、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**√适用 不适用

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的相关规定，公司于2012年9月27日召开董事会七届十二次会议，修订了公司章程中现金或者股票方式分配股利的相关条款。详见公司2012年9月29日在上海证券交易所和中国证券报、上海证券报刊登的《第七届董事会第十二次会议决议公告》（编号2012-015）。公司2020年3月13日召开的2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，对利润分配政策进行了调整。主要变动为：公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%；（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%；（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。重大资金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备、建筑物等的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的20%，且绝对值达到5,000万元。

2021年度利润分配情况详见本报告“重要提示五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案”。

(二) 现金分红政策的专项说明√适用 不适用

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

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

适用 不适用

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司 2021 年 12 月 31 日的内部控制有效性进行了评价。

公司披露的《2021 年度内部控制评价报告》全文详见上海证券交易所网站。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司确定整体战略目标，将经营计划分解至各子公司，加强对各子公司经营情况、重要岗位人员的选用、任免进行考核和管理；建立《子公司重大事项报告制度》，并通过 OA 系统等，加强对子公司内部管理控制与协同。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司披露的《2021 年度内部控制审计报告》全文详见上海证券交易所网站。

是否披露内部控制审计报告：是
内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司根据中国证券监督管理委员会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》（证监会公告[2020]69号）和中国证券监督管理委员会湖北监管局《关于开展辖区上市公司治理专项行动的通知》（鄂证监发[2021]1号）等相关文件的精神，对照《公司法》、《证券法》等有关法律、行政法规以及《公司章程》等内部规章制度的要求，于2021年5月对公司治理情况进行了自查。2021年8月，公司针对这次自查情况，提出了整改措施，形成了《整改报告》。2021年12月，向湖北监管局提交了《关于公司治理整改完成情况的报告》。

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

公司孙公司重庆迪康长江制药有限公司为水环境重点排污单位，2020年7月30日获得国家排污许可证，主要污染为：废水、废气、噪声。

项目	主要污染物及污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	超标排放情况
废水	总磷	进入城市污水处理站	1	污水处理站	0.18 mg/L	0.5mg/L	无总量要求	未超标
	总氮				8.57 mg/L	20mg/L	无总量要求	未超标
	化学需氧量				31 mg/L	60mg/L	15.00t	未超标
	氨氮				0.694 mg/L	10mg/L	3.36t	未超标
	总有机碳				5.4 mg/L	15mg/L	无总量要求	未超标
	pH 值				7.3	6-9	无总量要求	未超标
	急性毒性				0.00129 mg/L	0.07mg/L	无总量要求	未超标
	悬浮物				20 mg/L	30mg/L	无总量要求	未超标
废气	氮氧化物	直接排放	1	燃气锅炉房烟囱	20 mg/m ³	30mg/m ³	无总量要求	未超标
	格林曼黑度				无监测要求	1mg/m ³	无总量要求	未超标
	颗粒物				14.4 mg/m ³	20mg/m ³	无总量要求	未超标
	二氧化硫				4 mg/m ³	50mg/m ³	无总量要求	未超标
噪声					46 dB	60dB	无总量要求	未超标

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

迪康长江废水依托厂内污水处理站处理，废水治理采用“高浓水调节-混凝气浮-水解酸化-二级接触氧化-活性污泥-接触氧化-絮凝沉淀-人工湿地”，符合《排污许可证申请与核发技术规范制药工业——化学药品制剂制造》（HJ1063-2019）表3和附录1要求。污水处理工艺可对废水污染物进行有效处理，生产产生的废水经污水处理站处理后可达标排放。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

迪康长江继续依据《中华人民共和国环境影响评价法》、《中华人民共和国环境保护法》、《建设项目环境保护管理条例》及有关法律法规要求，在建设项目实施前均进行了环境影响评价，在建设项目完成后均办理了项目环保竣工验收手续，完全执行了环评及“三同时”有关规定。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

迪康长江编制有《突发环境事故风险评估报告》、《突发环境事件应急预案》，经专家评审于2020年6月29日通过重庆市万州区生态环境局备案，有效期3年。2021年公司各车间部门严格按报告内容执行。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

迪康长江制定了自行监测方案并通过审核。污水总排口安装了在线监测设备。2021年通过在线监测与委托有资质的第三方监测相结合的方式，定期对排放的污染物进行监测，全年污染物排放均在合格范围内。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

7. 其他应当公开的环境信息

√适用 □不适用

除上述环保措施以外，迪康长江还从以下三个方面加强对员工环保意识及行为的培养：

① 进一步完善环境管理体系，通过目标考核，将环保管理纳入日常生产工作中，全员环保意识得到了极大地提升；

② 加强对现有废水、废气、固废等污染治理，通过规范标识标牌，确保废水、废气达标排放，固废规范处置；

③ 重视环保法律法规的宣传和贯彻工作，通过对环境保护法、环境影响评价法、水污染防治法、大气污染防治法和固体废物污染环境防治法等法律法规进行学习和宣贯，强化守法意识。

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

√适用 □不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

√适用 □不适用

公司迪康药业生产基地主要分为成都园区及重庆万州园区，成都园区包括成都迪康药业股份有限公司（以下简称“迪康成都”）和成都迪康中科生物医学材料有限公司（以下简称“迪康中科”），两家公司均为非重点排污单位，重庆万州园区主要包括重点排污单位迪康长江。公司及其子公司在环境保护工作上也一直积极投入，力争做“资源节约型、环境友好型”企业，明确企业经济的发展不以破坏环境，高耗能、高污染为代价。迪康成都和迪康中科的环保情况说明如下：

① 废水处理：迪康成都设有污水处理设施，迪康中科污水经管线输送至迪康成都的污水处理设施统一进行处理排放，污水处理系统的运行情况为连续运行，处理能力完全满足生产需求。

② 废气处理：迪康成都设有配套的工艺废气处理系统（碱洗+光催化），并配备有活性炭吸附和布袋除尘系统，各种处理设施正常运行；迪康中科按照环评要求设有活性炭处理设施，满足环保要求。

③ 锅炉处理：迪康成都使用燃气锅炉，进行了低氮改造，通过环保局验收，每月对锅炉废气进行自行监测，监测结果全部合格。

④ 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况：

2021 年，迪康成都、迪康中科依据《中华人民共和国环境影响评价法》、《中华人民共和国环境保护法》、《建设项目环境保护管理条例》及有关法律法规要求，在建设项目实施前均进行了环境影响评价，在建设项目完成后均办理了项目环保竣工验收手续，完全执行了环评及“三同时”有关规定。迪康成都取得新版排污许可证，实行简化管理，迪康中科完成了排污登记，实行登记管理。

⑤ 突发环境事件应急预案：

迪康成都、迪康中科均依据环保法规要求建有完善的环境污染事故应急处理机制，编制有《突发环境事件应急预案》，经专家评审通过后在当地环境保护部门备案；配备了相应的应急处理物资；持续组织员工定期开展突发环境事故应急演练，提高对突发环境事故的应急处理能力。

⑥ 环境自行监测方案：

2021 年，迪康成都按照排污许可要求邀请第三方检测机构开展自行环境监测，监测数据全部合格。

⑦ 其他相关环保信息：

截至 2021 年 12 月 31 日，迪康成都已连续 2 年获得四川省“环保良好企业”称号；2021 年 8 月迪康药业组织开展了 ISO14001 环境管理体系认证，迪康成都制造中心顺利通过专家组审核，并于 2022 年 1 月 19 日取得认证证书。

迪康成都和迪康中科重视员工环保意识及行为的培养，进一步完善了环境管理体系，通过目标考核，将环保管理纳入日常生产工作中，全员环保意识得到了极大地提升；加强对现有废水、废气、固废等污染治理，通过规范标识标牌，确保废水、废气达标排放，固废规范处置；重视环保法律法规的宣传和贯彻工作，通过对环境保护法、环境影响评价法、水污染防治法、大气污染防治法和固体废物污染环境防治法等法律法规进行学习和宣贯，强化守法意识。

3. 未披露其他环境信息的原因

□适用 √不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

√适用 □不适用

为保护生态、防治污染以及履行环境责任，公司采取了以下措施：

① 实行封闭生产，最大程度废气收集，统一进入尾气处理系统，达标排放；

② 对危废、固废进行分类管理，寻找有资质的第三方单位来处理危废、固废；

③ 制定自行监测计划，邀请有资质的单位开展环境自行监测，对出现问题的节点及时进行维护，确保达标排放；

④ 积极开展 ISO14001 环境管理体系认证并顺利通过认证工作，更高标准执行环境管理体系；

⑤ 开展环境信用评价，连续多年被评为四川省“环保良好企业”。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，公司改造了一台低碳锅炉，新购了一台低碳锅炉；从生产环节和办公方面均制定了节水节电措施，减少用能；改进生产工艺，减少了单耗损失，提高了用能效率，减少碳排放。

二、社会责任工作情况

适用 不适用

公司积极投身社会公益事业，主动承担企业社会责任。2021 年，子公司迪康药业向重庆文理学院捐赠 10 万元作为“迪康药业奖”，以此激励重庆文理学院药学院（创新靶向药物国际研究院）的优秀师生，支持重庆文理学院的教育事业发展。此外，2021 年迪康药业还向四川大学国家生物医学材料工程技术研究中心的“迪康生物医学工程奖助学金”捐赠了 38 万元。其中，共有 34 名研究生、52 名创新班本科生和 1 个创新团队获得 2021 年度迪康生物医学工程奖助学金；5 名同学获得本科-研究生升学奖学金；“腱倍特—全球首款诱导性腱骨愈合注射剂”团队获得特别贡献奖。截止 2021 年底，迪康药业共向四川大学教育基金会捐赠 148 万元。“迪康生物医学工程奖助学金”的设立，旨在通过对本专业学生所取得的重要科研成果、重大技术突破、高水平学术论文、产业化重大进展予以表彰，帮助凝聚和塑造行业英才，推动科技成果转化，推进学科和产业的可持续长足发展。

在环境保护与可持续发展方面，公司生产基地实施了低碳锅炉改造，以降低碳排放；迪康药业邀请周边企业、街道办、居民代表、环保局、应急局等人员开展环保知识交流，讲解厂区污水、废气、废渣产生工艺及处理方式，印刷宣传手册，组织参观交流。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	蓝光发展和蓝迪共享	交易对方承诺，标的公司迪康药业 2020 年、2021 年、2022 年实现的合并报表口径下经审计的扣除非经常性损益加上通过财政补贴、税收返还等政府补贴获得的归属于母公司所有者的净利润分别不低于 7,000 万元、9,000 万元、11,000 万元。	2020 年 7 月	是	是		
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	阎志、卓尔控股有限公司	1、在上市公司或其下属子公司从事会展业务期间，本公司/本人承诺将本公司/本人及所控制的下属企业从事的会展场所租赁业务和拥有的会展场所资产委托给上市公司或其下属公司管理。如上市公司或无关联关系的第三方愿意购买前述会展场所租赁业务和资产，本公司/本人同意促使下属企业按照市场公允价格转让给上市公司或无关联关系的第三方。2、本承诺函自承诺之日起生效，在上市公司合法有效存续且本公司/本人拥有上市公司的控制权期间持续有效。3、若因本公司/本人或本公司/本人控制的下属企业违反本承诺函项下承诺内容而导致上	2020 年 12 月	是	是		

		市公司受到损失，本公司/本人将依法承担相应赔偿责任。					
解决同业竞争	公司	1、考虑到酒店业务为本公司的非主营业务且本公司拥有的两家酒店（望鹤酒店武展店、望鹤酒店王家湾店）近年来经营情况欠佳，为专注主业发展，提升本公司盈利能力和综合竞争力，本公司将在 2021 年 12 月 31 日前停止经营酒店业务。2、本公司下属的咸宁市沸波旅业有限公司自 2012 年以来未实际经营，考虑到本公司及下属企业未实际从事旅游业务，为专注主业发展，提升公司盈利能力和资产使用效率，本公司将根据法律法规及公司章程的约定，在 2021 年 12 月 31 日前履行相应的决策程序后转让旅游业务相关资产。		是	是	两家酒店已停止经营酒店业务；咸宁市沸波旅业有限公司于 2021 年 03 月 19 日变更为咸宁市沸波咨询服务有限公司，经营范围不再涉及旅游业务。	将在合适的时机对咸宁市沸波咨询服务有限公司相关资产进行处置。
解决关联交易	阎志、卓尔控股有限公司	1、本公司/本人承诺不会利用控股股东地位谋求汉商集团在业务经营等方面给予本公司/本人及本公司/本人下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业（以下简称“下属企业”）优于独立第三方的条件或利益，损害汉商集团和其他股东的合法权益。2、在不对汉商集团及其全体股东的利益构成不利影响的前提下，本公司/本人及下属企业将尽量减少并规范与汉商集团之间的关联交易；对于与汉商集团经营活动相关的无法避免的关联交易，本公司/本人及下属企业将严格遵循有关关联交易的法律法规及规范性文件以及汉商集团内部管理制度履行关联交易决策程序，确保定价公允，并依法履行信息披露义务，不利用该等交易从事任何损害汉商集团及汉商集团其他股东的合法权益的行为。本承诺函在本公司/本人作为汉商集团控股股东及实际控制人期间持续有效。若因本公司/本人或本公司/本人下属企业违反本承诺函项下承诺内容而导致汉商集团受到损失，本公司/本人将依法承担相应赔偿责任。		否	是		

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

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

根据公司及汉商大健康 2020 年 7 月 28 日与迪康药业原股东四川蓝光发展股份有限公司、成都蓝迪共享企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“业绩承诺方”）签订的《关于成都迪康药业有限公司之股份转让协议》及补充协议、《关于成都迪康药业有限公司之业绩承诺补偿协议》及补充协议，业绩承诺方承诺，迪康药业公司 2020 年、2021 年、2022 年经审计的扣除非经常性损益加上通过财政补贴、税收返还等政府补贴获得的归属于母公司所有者的净利润达到 7,000 万元、9,000 万元及 11,000 万元。

各方同意，若迪康药业公司业绩承诺期内未能实现累积承诺净利润，则业绩承诺方应向公司以及汉商大健康予以现金补偿。

2021 年度迪康药业公司业绩承诺实现情况：

单位：万元 币种：人民币

项目	2021 年度
业绩承诺金额	9,000.00
实现金额	12,552.77
差额	3,552.77
实现率（%）	139.48

对上表中“实现金额”计算口径的说明：

单位：万元 币种：人民币

项目	2021 年度
归属于母公司股东的净利润	12,572.88
减：本年非经常性损益	1,745.93
加：财政补贴、税收返还等政府补贴	1,725.82
业绩承诺实现金额	12,552.77

2021 年度已完成承诺业绩，经具有证券从业资质的资产评估师评估，不存在商誉减值情况。对商誉减值测试的影响详见本报告“第十节 财务报告”“七、合并财务报表项目注释”“28. 商誉”部分内容。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第十届董事会第三十六次会议于 2022 年 3 月 30 日决议通过，本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

A、本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人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；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本集团按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- a、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；
- b、使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- c、存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团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；
- d、首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、本集团作为出租人

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，本集团作为转租出租人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和分类。重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

C、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本集团承租房屋建筑物，租赁期为 3-20 年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 142,110,960.89 元，租赁负债 124,105,114.28 元，一年内到期的非流动负债 8,843,038.95 元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预付款项	115,359,236.73		106,196,429.07	
使用权资产			142,110,960.89	26,931,929.97
一年内到期的非流动负债	135,127,318.61	134,200,000.00	143,970,357.56	138,837,641.79
租赁负债			124,105,114.28	22,294,288.18

本集团于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.83%。

本集团 2020 年度财务报表中披露的 2020 年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项 目	合并报表	公司报表
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	189,915,060.38	30,407,346.68
减：采用简化处理的租赁付款额		

项 目	合并报表	公司报表
其中：短期租赁		
低价值资产租赁		
调整后 2021 年 1 月 1 日重大经营租赁最低付款额	189,915,060.38	30,407,346.68
增量借款利率加权平均值	4.83%	4.80%
2021 年 1 月 1 日租赁负债中由原准则下经营租赁形成的部分	132,948,153.23	26,931,929.97
加：原准则下“长期应付款——应付融资租赁款”账面价值（已扣减未确认融资费用，含一年内到期部分）		
2021 年 1 月 1 日租赁负债余额	132,948,153.23	26,931,929.97
其中：一年内到期的租赁负债	8,843,038.95	4,637,641.79

②《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。本集团自 2021 年 12 月 31 日起执行准则解释 15 号，本集团执行准则解释 15 号对本集团财务报表无重大影响。

③其他会计政策变更

2021 年 11 月 2 日，财政部发布了企业会计准则相关实施问答，针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本，将其自销售费用全部重分类至营业成本。本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行变更后的会计政策，针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本的会计处理，对上年同期数进行追溯调整。

上述会计政策变更对 2020 年财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年（变更前）金额		2021 年（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
营业成本	142,972,478.87		147,040,062.28	
销售费用	148,796,818.12		144,729,234.71	

（二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

（四）其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	700,000
境内会计师事务所审计年限	19

名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 400,000

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十二、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司全资子公司汉商国际会展有限公司与卓尔城签订《委托管理合同》，由汉商国际会展有限公司受托管理卓尔城的会展场馆资产及会展场馆租赁业务。	2021年3月3日在上海证券交易所网站发布的《关于全资子公司与关联方签订〈委托管理合同〉暨关联交易的公告》。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司以自有资金约 2,525.6 万元购买合营公司武汉汉商人信置业有限公司在汉商银座 F 座的商业用房	2021 年 8 月 31 日在上海证券交易所网站发布的《关于购买商业用房暨关联交易公告》

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司全资子公司汉商大健康产业有限公司与武汉云中私募基金管理有限公司共同出资设立基金管理公司汉商大健康私募基金管理（武汉）有限公司，注册资本 1,000 万元。汉商大健康以自有资金出资 400 万元，占基金管理公司 40% 股权。	2021 年 8 月 12 日在上海证券交易所网站发布的《关于投资设立基金管理公司暨关联交易的公告》。

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
武汉众邦银行股份有限公司	控股股东所参股的企业			10,012,191.18		9,998,007.05	14,184.13
合计	/	/	/	10,012,191.18		9,998,007.05	14,184.13

2. 贷款业务

□适用 √不适用

3. 授信业务或其他金融业务

□适用 √不适用

4. 其他说明

□适用 √不适用

(六)其他

□适用 √不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

□适用 √不适用

2、 承包情况

□适用 √不适用

3、 租赁情况

□适用 √不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司及其子公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	-14,100
报告期末对子公司担保余额合计（B）	24,800
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	24,800
担保总额占公司净资产的比例（%）	15.06
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	对子公司担保明细详见本报告“第十节财务报告”“十一、关联方及关联交易”“5、（4）关联担保情况”。

（三）委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

（1）委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

（2）单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

（3）委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

（1）委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托贷款减值准备

□适用 √不适用

3. 其他情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

□适用 √不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	190,271	0.08	68,084,400				68,084,400	68,274,671	23.14
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	190,271	0.08	68,084,400				68,084,400	68,274,671	23.14
其中：境内非国有法人持股	190,271	0.08	60,575,107				60,575,107	60,765,378	20.60
境内自然人持股			7,509,293				7,509,293	7,509,293	2.54
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	226,757,731	99.92						226,757,731	76.86
1、人民币普通股	226,757,731	99.92						226,757,731	76.86

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	226,948,002	100	68,084,400				68,084,400	295,032,402	100

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

公司非公开发行 A 股股票新增股份已于 2021 年 9 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续，并于 2021 年 9 月 17 日收到证券变更登记证明。本次新增股份为有限售条件流通股。

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

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
丰顺县物资贸易中心	76,877			76,877	股权分置改革时，未支付对价	偿还原汉阳国资代垫股份后解除
武汉市洪山区珞科新技术研究所	65,346			65,346		
上海奉康贸易有限公司	48,048			48,048		
南昌腾邦投资发展集团有限公司			2,230,483	2,230,483	非公开发行认购股份 6 个月内不得转让	2022 年 3 月 16 日
上海华泓资产管理有限公司—华泓格致精一私募投资基金			8,178,438	8,178,438		
北京银网信联投资管理有限公司			2,676,579	2,676,579		
圆信永丰基金—青岛中钜投资有限公司—圆信永丰金水木阳 1 号单一资产管理计划			4,416,356	4,416,356		
上海驰泰资产管理有限公司—淄博驰泰诚证证券投资合伙企业（有限合伙）			7,434,944	7,434,944		
新天科技股份有限公司			2,230,483	2,230,483		
上海驰泰资产管理有限公司—驰泰卓越二号私募证券投资基金			7,434,944	7,434,944		
上海驰泰资产管理有限公司—驰泰量化价值一号私募证券投资基金			3,717,472	3,717,472		
青岛华资汇金投资合伙企业（有限合伙）			2,230,483	2,230,483		
诺德基金管理有限公司			2,602,230	2,602,230		
上海拓牌资产管理有限公司—拓牌兴丰 8 号私募证券投资基金			7,434,943	7,434,943		
芜湖瑞麻天宇投资有限公司			2,552,808	2,552,808		
周升俊			7,509,293	7,509,293		
宇业资产管理有限公司			7,434,944	7,434,944		

合计	190,271		68,084,400	68,274,671	/	/
----	---------	--	------------	------------	---	---

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
人民币普通股	2021年9月16日	13.45	68,084,400	2021年9月17日	68,084,400	

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

√适用 □不适用

报告期内公司非公开发行 A 股股票，经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）2021 年 9 月 9 日出具《验资报告》（众环验字（2021）0100072 号），截至 2021 年 9 月 9 日，本次发行募集资金总额为人民币 915,735,180.00 元，扣除各项发行费用人民币 16,637,761.98 元（不含增值税），实际募集资金净额人民币 899,097,418.02 元，其中转入“股本”人民币 68,084,400 元，余额人民币 831,013,018.02 元转入“资本公积”，各投资者全部以货币出资。新增股份 68,084,400 股已于 2021 年 9 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续，并于 2021 年 9 月 17 日收到证券变更登记证明。

本次发行前，公司股份总数为 226,948,002 股，阎志先生及其一致行动人卓尔控股合计持有公司 39.50% 的股份，为汉商集团的控股股东，阎志先生为公司实际控制人。

本次发行完成之后，阎志先生及其一致行动人卓尔控股持有汉商集团股权比例为 30.38%，阎志先生及其一致行动人卓尔控股仍为汉商集团控股股东，阎志先生仍为公司实际控制人。因此，本次发行未导致公司控制权发生变化，公司股权结构未发生重大变化。

(三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	6,935
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	7,540
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
武汉市汉阳投资发展集团有限公司		79,444,603	26.93		无		国有法人

卓尔控股有限公司		45,389,595	15.38		质押	45,389,594	境内非 国有法 人
阎志		44,254,715	15.00		无		境内自 然人
上海华法资产管理有限公司—华法格致精一私募投资基金	8,178,438	8,178,438	2.77	8,178,438	无		其他
周升俊	7,509,293	7,509,293	2.55	7,509,293	无		境内自 然人
上海驰泰资产管理有限公司—驰泰卓越二号私募证券投资基金	7,434,944	7,434,944	2.52	7,434,944	无		其他
上海驰泰资产管理有限公司—淄博驰泰诚证证券投资合伙企业（有限合伙）	7,434,944	7,434,944	2.52	7,434,944	无		其他
宇业资产管理有限公司	7,434,944	7,434,944	2.52	7,434,944	质押	4,150,000	境内非 国有法 人
上海拓牌资产管理有限公司—拓牌兴丰8号私募证券投资基金	7,434,943	7,434,943	2.52	7,434,943	无		其他
圆信永丰基金—青岛中钜投资有限公司—圆信永丰金水木阳1号单一资产管理计划	4,416,356	4,416,356	1.50	4,416,356	无		其他
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		
武汉市汉阳投资发展集团有限公司		79,444,603		人民币普通股		79,444,603	
卓尔控股有限公司		45,389,595		人民币普通股		45,389,595	
阎志		44,254,715		人民币普通股		44,254,715	
上海阿杏投资管理有限公司—阿杏世纪私募证券投资基金		3,859,643		人民币普通股		3,859,643	
马洁		2,000,000		人民币普通股		2,000,000	
中国五环工程有限公司		1,521,840		人民币普通股		1,521,840	
刘芸		1,436,000		人民币普通股		1,436,000	
金洪民		1,117,514		人民币普通股		1,117,514	
费占军		1,080,000		人民币普通股		1,080,000	
贺瑞斌		992,205		人民币普通股		992,205	
前十名股东中回购专户情况说明		不适用					
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明		不适用					
上述股东关联关系或一致行动的说明		卓尔控股有限公司和阎志为一致行动人					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明		不适用					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	上海华法资产管理有限公司—华法格致精一私募投资基金	8,178,438	2022年3月16日	8,178,438	非公开发行认购股份6个月内不得转让
2	周升俊	7,509,293	2022年3月16日	7,509,293	
3	上海驰泰资产管理有限公司—驰泰卓越二号私募证券投资基金	7,434,944	2022年3月16日	7,434,944	
4	上海驰泰资产管理有限公司—淄博驰泰诚证证券投资合伙企业（有限合伙）	7,434,944	2022年3月16日	7,434,944	
5	宇业资产管理有限公司	7,434,944	2022年3月16日	7,434,944	
6	上海拓牌资产管理有限公司—拓牌兴丰8号私募证券投资基金	7,434,943	2022年3月16日	7,434,943	

7	圆信永丰基金—青岛中钜投资有限公司—圆信永丰金水木阳1号单一资产管理计划	4,416,356	2022年3月16日	4,416,356	
8	上海驰泰资产管理有限公司—驰泰量化价值一号私募证券投资基金	3,717,472	2022年3月16日	3,717,472	
9	北京银网信联投资管理有限公司—银网汉商定增1号私募证券投资基金	2,676,579	2022年3月16日	2,676,579	
10	芜湖瑞麻天宇投资有限公司	2,552,808	2022年3月16日	2,552,808	
上述股东关联关系或一致行动的说明		未知上述股东是否存在关联或一致行动关系			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	卓尔控股有限公司
单位负责人或法定代表人	夏禹
成立日期	2007年09月29日
主要经营业务	一般项目：以自有资金从事实业投资、产业投资、项目投资、创业投资、股权投资；旅游、文化、康养项目投资；对商业、工业、建筑业、科技业、服务业、基础设施的投资及管理

2 自然人

适用 不适用

姓名	阎志
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	卓尔控股有限公司董事长、武汉市工商业联合会主席。

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

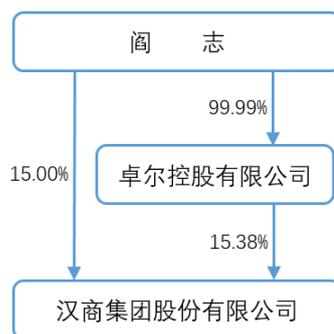
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	阎志
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	卓尔控股有限公司董事长、武汉市工商业联合会主席。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	卓尔智联 (02098.HK), 直接与间接持股比例 59.21%; 中国通商集团 (01719.HK), 间接持股比例 74.81%; 兰亭集势 (NYSE:LITB), 间接持股比例 24.64%; 华中数控 (300161.SZ), 直接与间接持股比例 32.18%。

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

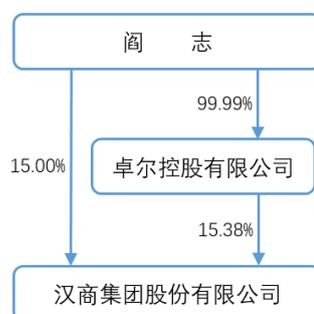
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
武汉市汉阳投资发展集团有限公司	冯振宇	2020 年 11 月 06 日	91420105MA49LKRC1Q	150,000	根据出资人授权，履行授权范围内国有资产经营、管理；股权投资、产（股）权转让和受让；企业（资产）并购与重组；企业和资产托管；实业投资；权益性投资；财务顾问；投资咨询；企业管理咨询服务；企业策划

七、股份限制减持情况说明

□适用 √不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

□适用 √不适用

第八节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第九节 债券相关情况**一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具**

□适用 √不适用

二、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

众环审字(2022)0110747号

汉商集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务报表附注六(40)所述，汉商集团2021年度实现营业收入1,475,250,374.49元，由于收入是汉商集团的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将收入识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性； 2、复核收入确认政策是否符合企业会计准则的要求并且一贯应用； 3、选取销售收入样本进行测试、核对发票、销售合同、出库单、客户签收记录等支持性文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 4、对本年记录的收入交易选取样本，执行独立函证程序，以确认收入的真实性； 5、结合本年的销售收入和收款情况，选取主要销售客户向其发送询证函，询证2021年度销售额以及截至2021年12月31日的应收账款余额； 6、通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确保主要客户正常经营且经营范围符合公司下游客户的性质； 7、对收入实施分析程序，包括分析主要产品年度及月度收入、主要客户的变化及销售价格、主要产品的毛利率变动，分析本年收入、毛利率变动的合理性； 8、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、客户签收记录及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 商誉减值测试

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务报表附注（六）17 所述，2020 年汉商集团收购了成都迪康药业股份有限公司（以下简称“迪康药业”）100% 股权形成商誉 289,876,763.61 元，汉商集团管理层在年度终了聘请独立评估师对迪康药业的公允价值进行了评估，以协助管理层对商誉进行减值测试。减值评估涉及确定折现率、未来期间销售增长率、毛利率等评估参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设，包括未来若干年的销售增长率和毛利率等。因为商誉对财务报表影响重大，且商誉减值测试中的关键假设涉及管理层重大判断及估计，因此我们将商誉减值测试识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价与商誉减值相关的内部控制设计和运行的有效性； 2、评估管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性； 3、了解管理层的发展规划、以及行业的发展趋势，分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值时采用的关键假设和方法，检查相关假设和方法的合理性； 4、对减值测试中采用的折现率、营业收入增长率预测执行敏感性分析，考虑这些参数和假设在合理变动时对减值测试结果的潜在影响； 5、复核商誉减值测试计算的准确性； 6、检查与商誉相关的信息是否已在财务报表中做出恰当的列报和披露。

四、 其他信息

汉商集团管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 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

汉商集团管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，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，管理层负责评估汉商集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算汉商集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汉商集团的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
（项目合伙人）：

吴杰

中国注册会计师：

周晗

中国·武汉 2022 年 3 月 30 日

二、财务报表

合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：汉商集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	272,206,292.90	329,401,130.66
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	六、4	38,209,083.89	88,978,114.84
应收账款	六、5	144,454,754.30	276,124,192.43
应收款项融资	六、6	3,052,179.18	13,937,715.49
预付款项	六、7	45,331,282.58	115,359,236.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、8	56,337,682.55	43,309,731.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、9	156,964,455.83	118,582,223.67
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	六、13	2,300,087.98	2,664,177.26
流动资产合计		718,855,819.21	988,356,522.32
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	六、15	72,022,469.76	71,451,341.01
其他权益工具投资	六、18	10,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、20	249,051,612.63	262,663,950.16
固定资产	六、21	1,270,893,719.64	1,298,902,394.62
在建工程	六、22	24,794,944.83	26,846,831.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、25	130,261,663.76	
无形资产	六、26	268,757,209.46	225,052,101.58
开发支出	六、27	12,783,246.72	32,766,307.69

商誉	六、28	289,876,763.61	289,876,763.61
长期待摊费用	六、29	30,783,883.19	39,045,707.96
递延所得税资产	六、30	8,261,674.05	6,925,836.66
其他非流动资产	六、31	163,840,567.20	5,785,394.98
非流动资产合计		2,531,327,754.85	2,259,316,629.72
资产总计		3,250,183,574.06	3,247,673,152.04
流动负债：			
短期借款	六、32	408,548,507.58	662,000,000.00
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			
应付账款	六、36	184,070,357.16	248,786,615.44
预收款项	六、37	18,543,466.54	19,460,537.58
合同负债	六、38	13,641,923.25	12,600,453.53
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	六、39	52,128,366.78	37,012,318.72
应交税费	六、40	50,344,147.42	38,995,915.30
其他应付款	六、41	300,035,311.48	759,243,616.89
其中：应付利息			1,681,131.28
应付股利	六、41	213,880.00	213,880.00
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	六、43	191,195,395.60	135,127,318.61
其他流动负债	六、44	1,995,339.53	1,592,128.89
流动负债合计		1,220,502,815.34	1,914,818,904.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、45	69,790,000.00	441,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、47	114,491,626.44	
长期应付款	六、48	5,711,762.76	6,750,359.61
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、51	22,835,728.59	24,994,095.93
递延所得税负债		23,467,874.22	24,885,826.18
其他非流动负债	六、52	11,111.21	77,777.87
非流动负债合计		236,308,103.22	498,108,059.59
负债合计		1,456,810,918.56	2,412,926,964.55
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、53	295,032,402.00	226,948,002.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、55	959,548,712.91	128,760,469.24
减：库存股			
其他综合收益	六、57	512,419.97	512,419.97
专项储备			
盈余公积	六、59	78,895,913.40	78,895,913.40
一般风险准备			
未分配利润	六、60	313,024,528.01	227,345,392.16
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,647,013,976.29	662,462,196.77
少数股东权益		146,358,679.21	172,283,990.72
所有者权益（或股东权益）合计		1,793,372,655.50	834,746,187.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,250,183,574.06	3,247,673,152.04

公司负责人：阎志

主管会计工作负责人：刘传致

会计机构负责人：张琳

母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位:汉商集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		175,973,290.15	195,263,976.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	1,665,584.92	471,908.73
应收款项融资			
预付款项		3,738,000.64	2,251,626.05
其他应收款	十六、2	422,033,167.47	478,121,151.62
其中: 应收利息			
应收股利			7,740,305.14
存货		8,244,623.48	6,172,377.83
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			7,955.07
流动资产合计		611,654,666.66	682,288,996.04
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	十六、3	1,134,099,861.97	1,087,077,016.82
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		249,051,612.63	262,663,950.16
固定资产		251,493,030.11	265,326,937.53
在建工程		17,809,736.07	20,404,931.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		21,545,543.97	
无形资产		14,747,496.93	15,767,084.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		88,466.00	160,161.43
递延所得税资产		3,628,810.72	3,639,311.36
其他非流动资产		70,802,519.30	
非流动资产合计		1,763,267,077.70	1,655,039,393.49
资产总计		2,374,921,744.36	2,337,328,389.53
流动负债:			
短期借款		208,297,249.21	284,000,000.00
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		71,605,725.97	80,280,340.82
预收款项		11,362,011.20	9,756,569.68
合同负债		1,287,665.13	
应付职工薪酬		13,906,970.25	9,203,479.96
应交税费		17,351,465.58	13,182,220.24
其他应付款		325,320,979.96	780,394,844.13
其中：应付利息			1,180,897.94
应付股利		213,880.00	213,880.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		135,870,601.28	134,200,000.00
其他流动负债		407,073.03	
流动负债合计		785,409,741.61	1,311,017,454.83
非流动负债：			
长期借款		69,790,000.00	385,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		17,270,997.81	
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		11,111.21	77,777.87
非流动负债合计		87,072,109.02	385,477,777.87
负债合计		872,481,850.63	1,696,495,232.70
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		295,032,402.00	226,948,002.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		960,188,485.91	129,400,242.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		78,921,698.92	78,921,698.92
未分配利润		168,297,306.90	205,563,213.67
所有者权益（或股东权益）合计		1,502,439,893.73	640,833,156.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,374,921,744.36	2,337,328,389.53

公司负责人：阎志

主管会计工作负责人：刘传致

会计机构负责人：张琳

合并利润表

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	六、61	1,475,250,374.49	495,200,411.33
其中:营业收入		1,475,250,374.49	495,200,411.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、61	1,417,906,092.93	578,353,406.27
其中:营业成本		548,738,320.38	147,040,062.28
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	六、62	36,687,727.40	9,354,909.36
销售费用	六、63	433,525,791.42	144,729,234.71
管理费用	六、64	281,190,902.94	196,910,283.62
研发费用	六、65	49,036,765.43	13,872,361.26
财务费用	六、66	68,726,585.36	66,446,555.04
其中:利息费用		67,573,686.88	65,283,490.39
利息收入		2,059,164.45	1,074,343.43
加:其他收益	六、67	20,288,785.22	16,542,789.35
投资收益(损失以“-”号填列)	六、68	16,100,382.16	65,589,257.45
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		571,128.75	39,603,546.71
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)	六、71	2,141,201.02	-1,373,500.71
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、72	-201,840.09	502,480.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、73	-588,977.75	25,116,079.53
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		95,083,832.12	23,224,110.68
加:营业外收入	六、74	9,803,372.10	24,169,262.67
减:营业外支出	六、75	5,192,918.30	269,574.21
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		99,694,285.92	47,123,799.14
减:所得税费用	六、76	19,212,898.23	3,453,538.29
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		80,481,387.69	43,670,260.85
(一)按经营持续性分类			

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		88,773,679.09	43,455,994.33
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,292,291.40	214,266.52
（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）		85,679,135.85	45,486,168.42
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,197,748.16	-1,815,907.57
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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		80,481,387.69	43,670,260.85
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-5,197,748.16	-1,815,907.57
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.3472	0.2004
（二）稀释每股收益(元/股)		0.3472	0.2004

公司负责人：阎志

主管会计工作负责人：刘传致

会计机构负责人：张琳

母公司利润表
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	十六、4	236,858,926.01	184,680,663.06
减: 营业成本	十六、4	44,722,040.24	42,855,389.16
税金及附加		14,722,623.51	2,753,477.93
销售费用		31,910,875.94	29,898,277.74
管理费用		129,333,226.55	128,592,184.10
研发费用			
财务费用		49,083,504.78	33,074,755.76
其中: 利息费用		61,545,244.55	31,683,214.24
利息收入		15,544,594.76	762,563.44
加: 其他收益		1,119,933.00	2,376,551.23
投资收益 (损失以“-”号填列)	十六、5	22,845.15	28,811,648.03
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		22,845.15	28,811,648.03
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)		42,002.54	234,639.12
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-396,190.99	25,115,629.60
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-32,124,755.31	4,045,046.35
加: 营业外收入		528,029.85	17,940.60
减: 营业外支出		5,511,374.73	195,246.08
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-37,108,100.19	3,867,740.87
减: 所得税费用		157,806.58	129,683.62
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-37,265,906.77	3,738,057.25
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-37,265,906.77	3,738,057.25
(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			
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：阎志

主管会计工作负责人：刘传致

会计机构负责人：张琳

合并现金流量表
2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,461,526,540.50	994,650,158.99
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、78（1）	76,177,779.07	32,634,880.83
经营活动现金流入小计		2,537,704,319.57	1,027,285,039.82
购买商品、接受劳务支付的现金		1,299,166,388.18	629,698,794.27
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		305,391,004.89	139,369,852.34
支付的各项税费		145,591,060.67	36,479,963.40
支付其他与经营活动有关的现金	六、78（2）	454,558,298.68	169,358,075.77
经营活动现金流出小计		2,204,706,752.42	974,906,685.78
经营活动产生的现金流量净额		332,997,567.15	52,378,354.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			45,250,000.00
取得投资收益收到的现金		3,266,710.84	240,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		239,705.43	25,205,825.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		20,208,190.81	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		23,714,607.08	70,695,825.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		111,382,287.52	24,114,716.45
投资支付的现金		517,870,000.00	9,000,000.00
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			367,801,698.01
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		629,252,287.52	400,916,414.46
投资活动产生的现金流量净额		-605,537,680.44	-330,220,588.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		903,873,143.67	735,296.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			735,296.00
取得借款收到的现金		818,200,000.00	660,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、78（5）		300,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,722,073,143.67	961,135,296.00
偿还债务支付的现金		1,400,160,000.00	377,527,530.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		93,201,587.09	62,592,261.27
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	六、78（6）	13,366,281.05	30,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,506,727,868.14	470,119,791.27
筹资活动产生的现金流量净额		215,345,275.53	491,015,504.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-40.27
五、现金及现金等价物净增加额		-57,194,837.76	213,173,230.02
加：期初现金及现金等价物余额		329,401,130.66	116,227,900.64
六、期末现金及现金等价物余额		272,206,292.90	329,401,130.66

公司负责人：阎志

主管会计工作负责人：刘传致

会计机构负责人：张琳

母公司现金流量表

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		913,599,233.60	638,338,333.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		102,562,647.73	73,666,638.09
经营活动现金流入小计		1,016,161,881.33	712,004,971.42
购买商品、接受劳务支付的现金		701,568,463.94	482,958,105.84
支付给职工及为职工支付的现金		93,680,227.42	85,642,051.80
支付的各项税费		21,962,931.98	12,108,981.59
支付其他与经营活动有关的现金		116,197,403.64	229,220,894.35
经营活动现金流出小计		933,409,026.98	809,930,033.58
经营活动产生的现金流量净额		82,752,854.35	-97,925,062.16
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			45,250,000.00
取得投资收益收到的现金		3,266,710.84	240,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		181,752.43	25,191,887.78
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		228,000,000.00	
投资活动现金流入小计		231,448,463.27	70,681,887.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,405,100.28	17,160,646.97
投资支付的现金		505,170,000.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			450,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		248,000,000.00	
投资活动现金流出小计		770,575,100.28	470,160,646.97
投资活动产生的现金流量净额		-539,126,637.01	-399,478,759.19
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		898,872,643.67	
取得借款收到的现金		618,200,000.00	660,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			300,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,517,072,643.67	960,400,000.00

偿还债务支付的现金		1,014,160,000.00	259,527,530.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,996,408.23	35,022,402.25
支付其他与筹资活动有关的现金		4,833,139.37	80,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,079,989,547.60	374,549,932.25
筹资活动产生的现金流量净额		437,083,096.07	585,850,067.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-40.27
五、现金及现金等价物净增加额		-19,290,686.59	88,446,206.13
加：期初现金及现金等价物余额		195,263,976.74	106,817,770.61
六、期末现金及现金等价物余额		175,973,290.15	195,263,976.74

公司负责人：阎志

主管会计工作负责人：刘传致

会计机构负责人：张琳

合并所有者权益变动表
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	226,948,002.00				128,760,469.24		512,419.97		78,895,913.40		227,345,392.16		662,462,196.77	172,283,990.72	834,746,187.49
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	226,948,002.00				128,760,469.24		512,419.97		78,895,913.40		227,345,392.16		662,462,196.77	172,283,990.72	834,746,187.49
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	68,084,400.00				830,788,243.67						85,679,135.85		984,551,779.52	-25,925,311.51	958,626,468.01
(一)综合收益总额											85,679,135.85		85,679,135.85	-5,197,748.16	80,481,387.69
(二)所有者投入和减少资本	68,084,400.00				830,788,243.67								898,872,643.67	-20,727,563.35	878,145,080.32
1.所有者投入的普通股	68,084,400.00				830,788,243.67								898,872,643.67		898,872,643.67
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															

项目	2020 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	226,948,002.00				128,760,469.24		4,262,419.97		78,522,107.67		182,233,029.47		620,726,028.35	128,330,588.85	749,056,617.20
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	226,948,002.00				128,760,469.24		4,262,419.97		78,522,107.67		182,233,029.47		620,726,028.35	128,330,588.85	749,056,617.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-3,750,000.00		373,805.73		45,112,362.69		41,736,168.42	43,953,401.87	85,689,570.29
（一）综合收益总额											45,486,168.42		45,486,168.42	-1,815,907.57	43,670,260.85
（二）所有者投入和减少资本														45,769,309.44	45,769,309.44
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他														45,769,309.44	45,769,309.44
（三）利润分配							-3,750,000.00		373,805.73		-373,805.73		-3,750,000.00		-3,750,000.00
1. 提取盈余公积									373,805.73		-373,805.73				

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他						-3,750,000.00						-3,750,000.00		-3,750,000.00	
(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	226,948,002.00				128,760,469.24		512,419.97		78,895,913.40		227,345,392.16		662,462,196.77	172,283,990.72	834,746,187.49

公司负责人：阎志

主管会计工作负责人：刘传致

会计机构负责人：张琳

母公司所有者权益变动表
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	226,948,002.00				129,400,242.24				78,921,698.92	205,563,213.67	640,833,156.83
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	226,948,002.00				129,400,242.24				78,921,698.92	205,563,213.67	640,833,156.83
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	68,084,400.00				830,788,243.67					-37,265,906.77	861,606,736.90
(一) 综合收益总额										-37,265,906.77	-37,265,906.77
(二) 所有者投入和减少资本	68,084,400.00				830,788,243.67						898,872,643.67
1. 所有者投入的普通股	68,084,400.00				830,788,243.67						898,872,643.67
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	295,032,402.00				960,188,485.91				78,921,698.92	168,297,306.90	1,502,439,893.73

2021 年年度报告

项目	2020 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	226,948,002.00				129,400,242.24		3,750,000.00		78,547,893.19	202,198,962.15	640,845,099.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	226,948,002.00				129,400,242.24		3,750,000.00		78,547,893.19	202,198,962.15	640,845,099.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-		373,805.73	3,364,251.52	-11,942.75
（一）综合收益总额							3,750,000.00				
（二）所有者投入和减少资本										3,738,057.25	3,738,057.25
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							-		373,805.73	-373,805.73	-3,750,000.00
1. 提取盈余公积							3,750,000.00		373,805.73	-373,805.73	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他							-				-3,750,000.00
（四）所有者权益内部结转							3,750,000.00				
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	226,948,002.00				129,400,242.24				78,921,698.92	205,563,213.67	640,833,156.83

公司负责人：阎志

主管会计工作负责人：刘传致

会计机构负责人：张琳

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

汉商集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是 1990 年经武汉市经济体制改革委员会武体改[1990]7 号文批准，由武汉市汉阳百货商场和交通银行武汉分行共同发起，以募集方式设立的股份有限公司。公司于 1990 年 4 月 20 日在武汉市工商行政管理局注册登记，总股本为 2761 万元。1992 年公司增资扩股，募集法人股 1441 万股，总股本变更为 4202 万元。1993 年武汉市汉阳区国有资产管理局以土地使用权折股 819 万股，总股本变更为 5021 万元。

1996 年 10 月 28 日经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]297 号文和上海证券交易所上证上字[1996]097 号文批准，公司于 1996 年 11 月 8 日在上海证券交易所挂牌交易，总股本为 5021 万股，注册资本 5021 万元。

1997 年 4 月 3 日经武汉市证券管理办公室武证办（1997）35 号文批准，公司以 1996 年末总股本 5021 万元为基数，以期末未分配利润向全体股东按每 10 股送 6 股的比例派红股，派股后总股本为 8033.60 万股，注册资本 8033.60 万元。

1998 年 4 月 30 日经中国证券监督管理委员会证监上字[1998]34 号文及武汉市证券管理办公室武证办（1998）28 号文批准，公司以 1997 年末总股本 8033.6 万股为基数，按每 10 股配 3 股的比例向全体股东实施配股，实际配售股份 614.4 万股（均为流通股），配股后公司总股本为 8648 万股，注册资本 8648 万元。

2000 年 12 月 28 日经中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]248 号文批准，公司以 2000 年末总股本 8648 万股为基数，按每 10 股配 3 股的比例向全体股东进行配售，实际配售股份 798.72 万股（均为流通股），实施配股后公司总股本为 9446.72 万股，注册资本 9446.72 万元。

2002 年公司以 2001 年末总股本 9446.72 万股为基数，按每 10 股送 0.5 股的比例送红股，送股后总股本为 9919.056 万股。

2003 年 4 月 25 日经本公司 2002 年度股东大会决议（汉商董字[2003]3 号文）以总股本 9919.056 万股为基数，以资本公积向全体股东按每 10 股转增 1 股。此次转增后，总股本为 10910.9616 万股。

2006 年 4 月，公司股权分置改革相关股东会议审议通过了股权分置改革方案，流通股股东每 10 股获得对价股份 3.6 股，由公司非流通股股东武汉市汉阳区国有资产监督管理委员会等五十一家股东向流通股股东支付对价。该方案于 2006 年 5 月 23 日实施完毕。股权分置改革后，公司股权结构为：国家股 2926.6154 万股、法人股 2547.6189 万股、社会公众股 5436.7273 万股。

2006 年 8 月 15 日，根据 2006 年度第一次临时股东大会审议通过的 2006 年半年度资本公积金转增股本方案，公司以总股本 10910.9616 万股为基数，按照每 10 股转增 6 股的比例进行资本公积金转增股本，转增后公司股份总额为 17457.5386 万股，其中：国家股 4682.5846 万股、法人股 4076.1903 万股、社会公众股 8698.7637 万股。

2018 年 5 月 15 日，本公司召开 2017 年度股东大会，审议通过了《关于 2017 年度公司利润分配及资本公积金转增股本议案》，同意公司以截止 2017 年 12 月 31 日公司总股本 17,457.5386 万股为基数，按每 10 股送 3 股、派发现金红利 0.3 元（含税），本次送股合计 5,237.2616 万股（每股面值 1 元），送股完成后，公司总股本变更为 22,694.8002 万股。

2021 年 3 月 29 日，本公司取得中国证券监督管理委员会《关于核准汉商集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]929 号），核准本公司非公开发行不超过 6,808.44 万股新股，并已于 2021 年 9 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续，非公开发行新股完成后，公司总股本变更为 29,503.2402 万股。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 295,032,402.00 元，股本为人民币 295,032,402.00 元。统一信用代码：914201001779184151。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：湖北省武汉市汉阳大道 134 号

本公司总部办公地址：湖北省武汉市汉阳大道 134 号

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司（统称“本集团”）所处的行业为商贸零售业、药品和医疗器械生产和销售，同时涉足展览及展销、物业管理、酒店住宿等产业。零售业包含了百货商场、购物中心和专卖店等业态，经营模式主要为联营、租赁及品牌代理的相互结合，现拥有零售行业 4 家门店。

本公司经营范围：许可项目：保健食品销售；食品经营（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：百货、针纺织品、五金交电、劳保用品、化工原料（不含危险化学品）、通讯器材（不含无线电发射装置）、建筑装饰材料、工艺美术品、日用杂品、家俱、照相器材、照相感光材料、婚纱、礼服零售批发；办公用品、电子产品、展览道具销售；金银首饰、玉器零售；家电维修服务；儿童游乐及电秤服务；摄影；企业信息咨询服务；广告设计、制作、发布；服装加工；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；游泳健身、保龄球、攀登、射击；展览、展示；数码冲印；物业管理；公司自有产权闲置房屋的出租与销售；停车场业务；汽车及零配件销售；散装食品、预包装食品批发兼零售；普通货运（有效期与许可证件核定的期限一致）；其他食品、副食品、图书报刊零售批发；副食品加工；住宿、餐饮服务；数码影像制作；婚纱、礼服、饰品租赁及婚庆礼仪服务（仅供持证的分支机构经营）；卷烟、雪茄烟零售；酒类零售；研发、生产、销售医疗器械和医用耗材；研发、生产、销售卫生用品类；药品的经营（凭许可证经营）；医院管理服务；机构养老服务（仅限分支机构）；农副产品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2022 年 3 月 30 日经公司第十届第三十六次董事会批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 26 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 4 户，减少 7 户，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

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、38“收入”；附注五、29“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本报告第六节重要事项之五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

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

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业

控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存

在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司是指被本集团控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、21“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、21“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、21“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综

合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融

负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了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：

项目	确定组合的依据
组合 1-账龄分析组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2-关联方组合	本组合为关联方相关的应收款项。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本节五、重要会计政策及会计估计之 10. 金融工具。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本集团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。除了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：

项目	确定组合的依据
组合 1-账龄分析组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2-关联方组合	本组合为关联方相关的应收款项。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、低值易耗品、包装物、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法√适用 不适用

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10、金融资产减值。

17. 持有待售资产√适用 不适用

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

18. 债权投资**(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法** 适用 不适用**19. 其他债权投资****(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法** 适用 不适用**20. 长期应收款****(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法** 适用 不适用**21. 长期股权投资**√适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6“合并财务报表编制的方法”

(2)中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合

收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

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

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

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

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

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

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

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

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

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-60	3.40-4.60	4.83-1.59
机器设备	年限平均法	10-12	3.52-4.00	9.6-8.00
运输设备	年限平均法	10	4.00	9.60
办公设备及其他	年限平均法	6-10	3.40-4.60	15.9-9.54

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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

24. 在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

25. 借款费用

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

26. 生物资产

□适用 √不适用

27. 油气资产

□适用 √不适用

28. 使用权资产

√适用 □不适用

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

(a) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

具体摊销年限及摊销方法如下：

项 目	摊销年限	摊销方法
土地使用权	40-50	直线法
专利权	10-20	直线法
非专利技术	10	直线法
商标权	10	直线法
软件	10	直线法

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

(b) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

(c) 研发支出资本化、费用化划分原则

本集团的研发支出项目包括药物类研发支出、器械及材料类研发支出。

①自行及委托开发的研发支出

自行及委托开发的研发支出在评估项目成果对企业未来现金流量现值或可变现价值高于账面价值时，方可按下列规则判定是否满足资本化条件，否则作为费用化的研发支出。

A、材料研发支出均作为费用化支出核算。

B、一、二类新药研发以Ⅱ期临床试验阶段开始作为资本化的起点。

C、三、四类化学仿制药按有无临床试验阶段分为以下两类情况来划分资本化的起点：

a、若三、四类化学仿制药无临床阶段，以注册申报阶段取得“受理通知书”作为资本化的起点。

b、若三、四类化学仿制药有临床阶段，临床审批结论不需要临床试验的，以生物等效性（BE）试验阶段开始作为资本化起点；临床审批结论需要进行临床试验的，以Ⅱ期临床试验阶段开始作为资本化起点，若无Ⅱ期临床试验阶段则按Ⅰ期作为资本化起点。

D、医疗器械研发按有无临床试验阶段分为以下两类情况来划分资本化起点：

a、医疗器械研发若无临床试验阶段，以注册申报阶段取得“受理通知书”或“医疗器械备案信息表”作为资本化的起点；

b、医疗器械研发若有临床试验阶段，以取得医疗机构的伦理批件同意开始临床实验作为资本化的起点。

c、委托外部单位进行新药研发、医疗器械研发的应在合同中明确研发阶段、各阶段费用额、各阶段权利义务及风险承担。委托外部单位研发支出的资本化起点按照同类产品自研的资本化起点执行，对于受托方保证我方取得“药品注册批件”、“医疗器械注册证”的项目，应以签订委托研发合同作为资本化起点。

d、研发项目在后期因特殊原因确定不能取得国家食品药品监督管理总局批准的“药品注册批件”、“医疗器械注册证”的，其相关支出计入费用化支出。

②技术转让的研发支出

A、技术转让的研发支出在合同结束并取得国家食品药品监督管理总局批准的“药品注册批件”、“医疗器械注册证”后资本化。与技术转让标的直接相关的试生产、工艺验证等研发支出，在发生时按项目分明细计入研发支出——资本化支出。

B、技术转让项目在后期因特殊原因确定不能取得国家食品药品监督管理总局批准的“药品注册批件”、“医疗器械注册证”的，其相关支出计入费用化支出。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括营业柜台装修支出、固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

计入当期损益（辞退福利）。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

34. 租赁负债

√适用 □不适用

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

35. 预计负债

√适用 □不适用

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

36. 股份支付

√适用 □不适用

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况

的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。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门发文确认，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《政府信息公开条例》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）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、17“持有待售资产和处置组”相关描述。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
执行新租赁准则导致的会计政策变更等	经公司第十届董事会 36 次会议及第十届监事会 20 次会议审议通过	详见本报告第六节重要事项之五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	329,401,130.66	329,401,130.66	
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	88,978,114.84	88,978,114.84	
应收账款	276,124,192.43	276,124,192.43	
应收款项融资	13,937,715.49	13,937,715.49	
预付款项	115,359,236.73	106,196,429.07	-9,162,807.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	43,309,731.24	43,309,731.24	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	118,582,223.67	118,582,223.67	
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	2,664,177.26	2,664,177.26	
流动资产合计	988,356,522.32	979,193,714.66	-9,162,807.66
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	71,451,341.01	71,451,341.01	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	262,663,950.16	262,663,950.16	
固定资产	1,298,902,394.62	1,298,902,394.62	
在建工程	26,846,831.45	26,846,831.45	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		142,110,960.89	142,110,960.89
无形资产	225,052,101.58	225,052,101.58	
开发支出	32,766,307.69	32,766,307.69	
商誉	289,876,763.61	289,876,763.61	
长期待摊费用	39,045,707.96	39,045,707.96	
递延所得税资产	6,925,836.66	6,925,836.66	
其他非流动资产	5,785,394.98	5,785,394.98	
非流动资产合计	2,259,316,629.72	2,401,427,590.61	142,110,960.89

资产总计	3,247,673,152.04	3,380,621,305.27	132,948,153.23
流动负债：			
短期借款	662,000,000.00	662,000,000.00	
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			
应付账款	248,786,615.44	248,786,615.44	
预收款项	19,460,537.58	19,460,537.58	
合同负债	12,600,453.53	12,600,453.53	
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	37,012,318.72	37,012,318.72	
应交税费	38,995,915.30	38,995,915.30	
其他应付款	759,243,616.89	759,243,616.89	
其中：应付利息	1,681,131.28	1,681,131.28	
应付股利	213,880.00	213,880.00	
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	135,127,318.61	143,970,357.56	8,843,038.95
其他流动负债	1,592,128.89	1,592,128.89	
流动负债合计	1,914,818,904.96	1,923,661,943.91	8,843,038.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	441,400,000.00	441,400,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		124,105,114.28	124,105,114.28
长期应付款	6,750,359.61	6,750,359.61	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	24,994,095.93	24,994,095.93	
递延所得税负债	24,885,826.18	24,885,826.18	
其他非流动负债	77,777.87	77,777.87	
非流动负债合计	498,108,059.59	622,213,173.87	124,105,114.28
负债合计	2,412,926,964.55	2,545,875,117.78	132,948,153.23
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	226,948,002.00	226,948,002.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	128,760,469.24	128,760,469.24	
减：库存股			
其他综合收益	512,419.97	512,419.97	

专项储备			
盈余公积	78,895,913.40	78,895,913.40	
一般风险准备			
未分配利润	227,345,392.16	227,345,392.16	
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	662,462,196.77	662,462,196.77	
少数股东权益	172,283,990.72	172,283,990.72	
所有者权益(或股东权益) 合计	834,746,187.49	834,746,187.49	
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计	3,247,673,152.04	3,380,621,305.27	132,948,153.23

各项目调整情况的说明:

适用 不适用

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	195,263,976.74	195,263,976.74	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	471,908.73	471,908.73	
应收款项融资			
预付款项	2,251,626.05	2,251,626.05	
其他应收款	478,121,151.62	478,121,151.62	
其中: 应收利息			
应收股利	7,740,305.14	7,740,305.14	
存货	6,172,377.83	6,172,377.83	
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	7,955.07	7,955.07	
流动资产合计	682,288,996.04	682,288,996.04	
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,087,077,016.82	1,087,077,016.82	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	262,663,950.16	262,663,950.16	
固定资产	265,326,937.53	265,326,937.53	
在建工程	20,404,931.35	20,404,931.35	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		26,931,929.97	26,931,929.97
无形资产	15,767,084.84	15,767,084.84	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	160,161.43	160,161.43	
递延所得税资产	3,639,311.36	3,639,311.36	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,655,039,393.49	1,681,971,323.46	26,931,929.97
资产总计	2,337,328,389.53	2,364,260,319.50	26,931,929.97
流动负债：			
短期借款	284,000,000.00	284,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	80,280,340.82	80,280,340.82	
预收款项	9,756,569.68	9,756,569.68	
合同负债			
应付职工薪酬	9,203,479.96	9,203,479.96	
应交税费	13,182,220.24	13,182,220.24	
其他应付款	780,394,844.13	780,394,844.13	
其中：应付利息	1,180,897.94	1,180,897.94	
应付股利	213,880.00	213,880.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	134,200,000.00	138,837,641.79	4,637,641.79
其他流动负债			
流动负债合计	1,311,017,454.83	1,315,655,096.62	4,637,641.79
非流动负债：			
长期借款	385,400,000.00	385,400,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		22,294,288.18	22,294,288.18
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	77,777.87	77,777.87	
非流动负债合计	385,477,777.87	407,772,066.05	22,294,288.18
负债合计	1,696,495,232.70	1,723,427,162.67	26,931,929.97
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	226,948,002.00	226,948,002.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	129,400,242.24	129,400,242.24	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	78,921,698.92	78,921,698.92	
未分配利润	205,563,213.67	205,563,213.67	

所有者权益（或股东权益）合计	640,833,156.83	640,833,156.83	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,337,328,389.53	2,364,260,319.50	26,931,929.97

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

五.1 税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 3%、5%、6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	3%、5%、6%、9%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳流转税额的 7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴	25%
地方教育费附加	应纳流转税额的 1.5%、2%	1.5%、2%
教育费附加	应纳流转税额的 3%	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

六、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,256,446.60	1,479,718.31
银行存款	270,914,393.09	327,912,884.14

其他货币资金	35,453.21	8,528.21
合计	272,206,292.90	329,401,130.66
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

于2021年12月31日，本公司的使用权受到限制的货币资金为人民币1,577.69元（上年末：人民币0元），系子公司汉商国际展管理有限公司完成注销登记，未注销的银行账户被止付所致。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	38,209,083.89	88,978,114.84
商业承兑票据		
合计	38,209,083.89	88,978,114.84

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	90,705,167.69	
商业承兑票据		
合计	90,705,167.69	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	149,358,616.66
1 年以内小计	149,358,616.66
1 至 2 年	2,359,218.94
2 至 3 年	154,000.00
3 年以上	12,094,757.76
合计	163,966,593.36

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,687,452.61	1.64	2,687,452.61	100.00		2,687,452.61	0.89	2,687,452.61	100.00	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,687,452.61	1.64	2,687,452.61	100.00		2,687,452.61	0.89	2,687,452.61	100.00	
按组合计提坏账准备	161,279,140.75	98.36	16,824,386.45	10.43	144,454,754.30	297,659,383.04	99.11	21,535,190.61	7.23	276,124,192.43
其中：										
组合 1-账龄分析组合	161,148,893.59	98.28	16,824,386.45	10.44	144,324,507.14	297,659,383.04	99.11	21,535,190.61	7.23	276,124,192.43
组合 2-关联方组合	130,247.16	0.08			130,247.16					
合计	163,966,593.36		19,511,839.06		144,454,754.30	300,346,835.65	/	24,222,643.22	/	276,124,192.43

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市宝安区石岩恒杰五金制品厂	618,980.02	618,980.02	100.00	账龄较长, 预计无法收回
铭群科技(深圳)有限公司	411,170.62	411,170.62	100.00	公司已注销
河北宁纺集团诚瑞织造有限公司	366,750.63	366,750.63	100.00	账龄较长, 预计无法收回
台湾世铭公司贸易有限公司	125,845.00	125,845.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
四川省华纬医药有限公司	156,865.60	156,865.60	100.00	账龄较长, 预计无法收回
建始县华康药业有限责任公司	144,502.86	144,502.86	100.00	账龄较长, 预计无法收回
万州区中药材站	110,109.53	110,109.53	100.00	账龄较长, 预计无法收回
其他往来单位	753,228.35	753,228.35	100.00	账龄较长, 预计无法收回
合计	2,687,452.61	2,687,452.61	100.00	

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 组合 1-账龄分析组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	149,295,088.20	7,207,124.33	4.83
1 年至 2 年 (含 2 年)	2,255,200.94	232,617.67	10.31
2 年至 3 年 (含 3 年)	154,000.00	15,400.00	10.00
3 年以上	9,444,604.45	9,369,244.45	99.20
合计	161,148,893.59	16,824,386.45	10.44

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		企业合并增加	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	2,687,452.61	1,164,706.34					3,852,158.95
组合计提	21,535,190.61	20,224,979.94	-26,062,476.64		38,013.80		15,659,680.11
合计	24,222,643.22	21,389,686.28	-26,062,476.64		38,013.80		19,511,839.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	14,820.00

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

□适用 √不适用

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 22,198,436.71 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 13.54%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,109,921.83 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,052,179.18	13,937,715.49
合计	3,052,179.18	13,937,715.49

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	31,974,224.90	70.53	29,178,324.70	27.48
1至2年	1,052,952.93	2.32	55,146,224.02	51.93
2至3年	596,842.32	1.32	1,745,086.32	1.64
3年以上	11,707,262.43	25.83	20,126,794.03	18.95
合计	45,331,282.58	100.00	106,196,429.07	100

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：

不适用

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京百奥药业有限责任公司	6,714,790.00	14.81
山东百诺医药股份有限公司	6,650,000.00	14.67
南京海纳医药科技股份有限公司	4,800,000.00	10.59
四川联成迅康医药股份有限公司	3,712,826.10	8.19
武汉武药制药有限公司	3,700,000.00	8.16
合计	25,577,616.10	56.42

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	56,337,682.55	43,309,731.24
合计	56,337,682.55	43,309,731.24

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	53,278,930.89
1 年以内小计	53,278,930.89
1 至 2 年	5,272,807.41
2 至 3 年	1,139,623.54
3 年以上	11,327,619.62
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	71,018,981.46

(8). 按款项性质分类情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	11,705,651.65	321,914.15
备用金借支	56,000.00	66,066.12
对其他关联方应收款项		3,058,600.00
应收政府补助款	7,000,000.00	
对其他公司的应收款项	52,123,235.48	9,393,157.54
其他及个人往来	134,094.33	187,988.50
合计	71,018,981.46	13,027,726.31

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	4,268,402.86		7,820,813.61	12,089,216.47
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,592,082.44			2,592,082.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	6,860,485.30		7,820,813.61	14,681,298.91

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		企业合并增加	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	4,268,402.86		2,592,082.44				6,860,485.30
第二阶段							
第三阶段	7,820,813.61						7,820,813.61
合计	12,089,216.47		2,592,082.44				14,681,298.91

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
共青城芳侯一号投资合伙企业(有限合伙)	股权转让款	35,550,000.00	1年以内	50.06	1,777,500.00
西藏拉萨经济技术开发区管理委员会	政府补助	7,000,000.00	1年以内	9.86	350,000.00
武汉深装装饰工程有限公司	对非关联公司的应收款项	5,906,180.95	3年以上	8.32	5,906,180.95
石家庄龙泽制药股份有限公司	押金及保证金	5,000,000.00	1-2年	7.04	500,000.00
重庆东方药业股份有限公司管理人	押金及保证金	5,000,000.00	1年以内	7.04	250,000.00
合计	——	58,456,180.95	——	82.32	8,783,680.95

(13). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
西藏拉萨经济技术开发区管理委员会	专项奖励金	7,000,000.00	1年以内	预计2022年收取7,000,000.00元；依据：拉经开发字（2022）107号
合计		7,000,000.00		

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	39,300,188.43		39,300,188.43	34,831,576.58		34,831,576.58
在产品	15,384,865.93		15,384,865.93	16,845,805.82		16,845,805.82
库存商品	84,705,068.46	1,631,937.49	83,073,130.97	52,443,492.33	1,430,097.40	51,013,394.93
自制半成品	7,230,383.63		7,230,383.63	6,934,971.47		6,934,971.47
包装物	8,262,178.51	6,288.49	8,255,890.02	5,498,750.81	6,288.49	5,492,462.32
低值易耗品	3,205,000.84		3,205,000.84	3,376,829.67		3,376,829.67
委托加工物资	514,996.01		514,996.01	40,853.92		40,853.92
其他				46,328.96		46,328.96
合计	158,602,681.81	1,638,225.98	156,964,455.83	120,018,609.56	1,436,385.89	118,582,223.67

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	1,430,097.40	296,331.15		94,491.06		1,631,937.49

周转材料					
消耗性生物资产					
合同履约成本					
包装物	6,288.49				6,288.49
合计	1,436,385.89	296,331.15		94,491.06	1,638,225.98

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

10、 合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、 持有待售资产

适用 不适用

12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

13、 其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣增值税	1,593,325.61	1,647,377.70
预交企业所得税	676,093.65	978,550.44
其他	30,668.72	38,249.12
合计	2,300,087.98	2,664,177.26

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

17、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
武汉汉商人信置业有限公司	71,451,341.01			571,128.75						72,022,469.76	
小计	71,451,341.01			571,128.75						72,022,469.76	
二、联营企业											
影和汉商（武汉）医学影像诊断有限公司											
合计	71,451,341.01			571,128.75						72,022,469.76	

其他说明

联营企业影和汉商（武汉）医学影像诊断有限公司于2021年11月16日成立，注册资本5,000.00万元，截至2021年12月31日，本公司未实际出资；联营企业汉商大健康私募基金管理（武汉）有限公司于2021年12月21日成立，注册资本1,000.00万元，截至2021年12月31日，本公司未实际出资。

18、 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
深圳茵冠生物科技	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、 其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、 投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	392,886,292.21	45,417,274.60		438,303,566.81
2. 本期增加金额	9,073,240.90			9,073,240.90
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	9,073,240.90			9,073,240.90
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	401,959,533.11	45,417,274.60		447,376,807.71
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	156,905,888.73	18,733,727.92		175,639,616.65
2. 本期增加金额	21,707,144.28	978,434.15		22,685,578.43
(1) 计提或摊销	21,516,148.53	978,434.15		22,494,582.68
(2) 固定资产转入	190,995.75			190,995.75
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	178,613,033.01	19,712,162.07		198,325,195.08
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	223,346,500.10	25,705,112.53		249,051,612.63
2. 期初账面价值	235,980,403.48	26,683,546.68		262,663,950.16

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,270,893,719.64	1,298,902,394.62
固定资产清理		
合计	1,270,893,719.64	1,298,902,394.62

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,663,191,102.68	260,301,199.32	7,907,941.48	74,590,308.82	2,005,990,552.30
2. 本期增加金额	7,860,026.26	21,529,475.97	5,355,970.28	15,425,147.80	50,170,620.31
(1) 购置	4,002,150.80	21,315,772.84	5,355,970.28	1,090,973.10	31,764,867.02
(2) 在建工程转入	3,857,875.46	213,703.13		14,334,174.70	18,405,753.29
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	4,538,124.12	4,680,533.15	5,810,398.20	1,078,632.13	16,107,687.60
(1) 处置或报废	4,538,124.12	2,790,667.59	5,810,398.20	911,087.53	14,050,277.44
(2) 转出至投资性房地产		1,889,865.56			1,889,865.56
(3) 处置子公司减少				167,544.60	167,544.60
4. 期末余额	1,666,513,004.82	277,150,142.14	7,453,513.56	88,936,824.49	2,040,053,485.01
二、累计折旧					
1. 期初余额	508,228,427.51	154,313,494.77	4,683,660.85	39,862,574.55	707,088,157.68
2. 本期增加金额	40,758,640.17	14,224,500.76	619,444.49	13,622,059.25	69,224,644.67
(1) 计提	40,758,640.17	14,224,500.76	619,444.49	13,622,059.25	69,224,644.67
3. 本期减少金额	3,802,978.64	579,106.96	2,419,487.71	351,463.67	7,153,036.98
(1) 处置或报废	3,802,978.64	388,111.21	2,419,487.71	283,297.26	6,893,874.82

(2) 转出至投资 性房地产		190,995.75			190,995.75
(3) 处置子公司 减少				68,166.41	68,166.41
4. 期末 余额	545,184,089.04	167,958,888.57	2,883,617.63	53,133,170.13	769,159,765.37
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) 处置或报废					
4. 期末 余额					
四、账面价值					
1. 期末 账面价值	1,121,328,915.78	109,191,253.57	4,569,895.93	35,803,654.36	1,270,893,719.64
2. 期初 账面价值	1,154,962,675.17	105,987,704.55	3,224,280.63	34,727,734.27	1,298,902,394.62

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
武汉国际会展中心展馆	947,242,205.09	正在办理之中
21世纪购物中心	51,182,402.79	正在办理之中
燃气锅炉房	1,479,222.79	正在办理之中

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、 在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	24,794,944.83	26,846,831.45
工程物资		
合计	24,794,944.83	26,846,831.45

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
会展中心改造工程	2,898,167.12		2,898,167.12	3,839,414.85		3,839,414.85
银座购物中心改造工程	17,809,736.07		17,809,736.07	19,365,297.77		19,365,297.77
21世纪购物中心扩建工程				59,688.36		59,688.36
汉口婚纱摄影城改造工程				979,945.22		979,945.22
咸宁温泉山庄装修工程	2,496,950.50		2,496,950.50	2,175,918.50		2,175,918.50
长江注射剂车间技改项目				392,766.75		392,766.75
中科危化品库改造				33,800.00		33,800.00
中科一楼改造工程	936,300.00		936,300.00			
长江固体一车间改造项目	645,040.61		645,040.61			
迪康制剂车间含漱液配置灌装机安装改造工程	8,750.53		8,750.53			
合计	24,794,944.83		24,794,944.83	26,846,831.45		26,846,831.45

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
银座购物中心改造工程	32,745,690.96	19,365,297.77	5,214,398.56	6,580,841.02	189,119.24	17,809,736.07						
21世纪扩建工程	48,694,673.92	59,688.36	7,696,900.26	7,756,588.62								
汉口婚纱摄影城维修工程	17,840,896.11	979,945.22	6,203,430.12	7,183,375.34								
合计	99,281,260.99	20,404,931.35	19,114,728.94	21,520,804.98	189,119.24	17,809,736.07	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

(4). 工程物资情况

□适用 √不适用

23、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、 油气资产

□适用 √不适用

25、 使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	142,110,960.89	142,110,960.89
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	142,110,960.89	142,110,960.89
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	11,849,297.13	11,849,297.13
(1) 计提	11,849,297.13	11,849,297.13
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	11,849,297.13	11,849,297.13
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	130,261,663.76	130,261,663.76
2. 期初账面价值	142,110,960.89	142,110,960.89

26、 无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	140,540,889.38	19,946,295.66	74,879,251.24	9,805,225.98	25,325,700.00	270,497,362.26
2. 本期增加金额			62,379,025.27	3,717,797.93	401,353.42	66,498,176.62
(1) 购置			38,000,000.00	3,717,797.93	401,353.42	42,119,151.35
(2) 内部研发			24,379,025.27			24,379,025.27
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额				3,036,153.08		3,036,153.08
(1) 处置				2,942,099.16		2,942,099.16
(2) 失效且终止确认的部分				94,053.92		94,053.92
4. 期末余额	140,540,889.38	19,946,295.66	137,258,276.51	10,486,870.83	25,727,053.42	333,959,385.80
二、累计摊销						
1. 期初余额	40,871,021.03	333,713.11	2,021,323.45	1,797,108.09	422,095.00	45,445,260.68
2. 本期增加金额	3,875,273.98	2,002,278.66	9,837,847.49	1,724,766.18	2,544,205.54	19,984,371.85
(1) 计提	3,875,273.98	2,002,278.66	9,837,847.49	1,724,766.18	2,544,205.54	19,984,371.85
3. 本期减少金额				227,456.19		227,456.19
(1) 处置				134,910.85		134,910.85
(2) 失效且终止确认的部分				92,545.34		92,545.34
4. 期末余额	44,746,295.01	2,335,991.77	11,859,170.94	3,294,418.08	2,966,300.54	65,202,176.34
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						

1. 期末账面价值	95,794,594.37	17,610,303.89	125,399,105.57	7,192,452.75	22,760,752.88	268,757,209.46
2. 期初账面价值	99,669,868.35	19,612,582.55	72,857,927.79	8,008,117.89	24,903,605.00	225,052,101.58

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

27、 开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额			期末 余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
琥珀酸普芦卡必利片	12,481,376.72	9,685,820.70		22,167,197.42			
阿考替胺片	8,172,289.32	1,813.67			8,172,248.25	1,854.74	
薄荷脑口服液	4,619,849.74	8,316.61					4,628,166.35
富马酸沃诺拉赞原料及片	1,321,247.34	292,187.76					1,613,435.10
可吸收复合钉系列产品项目	3,707,025.82	1,427,373.23					5,134,399.05
替格瑞洛片	182,625.31	76,509.99					259,135.30
一次性使用组织结扎夹项目	774,412.41	463,928.92		1,230,954.33	7,387.00		
一次性使用输卵管造影导管项目	315,781.65	173,972.68		489,754.33			
发热贴项目	513,262.95	34,234.27		491,119.19		56,378.03	
幽门螺杆菌试纸项目	678,436.43	448,831.48					1,127,267.91
医用退热贴		20,843.01					20,843.01
合计	32,766,307.69	12,633,832.32		24,379,025.27	8,179,635.25	58,232.77	12,783,246.72

28、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
成都迪康药业股份有限公司	289,876,763.61			289,876,763.61
合计	289,876,763.61			289,876,763.61

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

商誉所在资产组系成都迪康药业股份有限公司，形成商誉的资产组与购买日所确定的资产组一致，评估范围包括组成资产组的固定资产、无形资产（不含期初营运资本、溢余资产、非经营性资产及有息负债）。

成都迪康药业股份有限公司资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了湖北众联资产评估有限公司出具的众联评报字（2022）第1056号《汉商集团股份有限公司商誉减值测试所涉及的成都迪康药业股份有限公司资产组预计未来现金流量现值》的评估结果。

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

√适用 □不适用

1) 重要假设及依据

①假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

②假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化,国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

③假设被评估单位经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善，能随着经济的发展，进行适时调整和创新；

④假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

⑤假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

2) 收益法评估采用的关键参数

①收入综合增长率

收入综合增长率	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	稳定期增长率
成都迪康药业股份有限公司	-12.54%	3.48%	2.65%	2.08%	1.88%	0.00%

②预测期综合毛利率

预测期综合毛利率	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	稳定期毛利率
成都迪康药业股份有限公司	59.08%	59.27%	59.32%	59.50%	59.49%	59.08%

① 折现系数说明

采用收益法评估成都迪康药业股份有限公司的折现系数为14.48%。折现系数计算方法采用资

本资产定价模型的基本公式，关键的参数依据：无风险报酬率为3.20%（距评估基准日10年以上到期的国债的平均到期收益率），无财务杠杆的 β 系数0.7013（参照16家上市公司的平均值），市场风险溢价为6.48%。

经测试，成都迪康药业股份有限公司非同一控制下企业合并形成的商誉截至报告日不存在减值迹象。

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

29、 长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
维修改造项目	39,045,707.96	1,796,773.25	10,058,598.02		30,783,883.19
合计	39,045,707.96	1,796,773.25	10,058,598.02		30,783,883.19

30、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,025,051.36	4,280,414.83	20,683,414.46	4,217,279.19
内部交易未实现利润	7,275,227.62	1,676,717.77	1,791,837.47	392,272.63
可抵扣亏损				
未支付的工会经费及职工教育经费	4,840,111.04	1,210,023.18	4,840,092.69	1,210,023.18
政府补助	7,296,788.51	1,094,518.27	7,375,077.75	1,106,261.66
合计	39,437,178.53	8,261,674.05	34,690,422.37	6,925,836.66

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	127,718,365.73	19,157,754.86	136,116,391.27	20,417,458.69
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
内部交易未实现利润	17,240,477.44	4,310,119.36	17,873,469.96	4,468,367.49

合计	144,958,843.17	23,467,874.22	153,989,861.23	24,885,826.18
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	128,273,959.55	110,025,233.05
资产减值准备	16,931,312.59	18,298,361.26
未支付工会经费及职工教育经费	8,888,151.18	6,089,780.48
政府补助	15,538,940.08	17,619,018.18
合计	169,632,363.40	152,032,392.97

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		16,095,072.01	
2022 年	7,611,102.37	7,611,102.37	
2023 年	10,560,105.82	15,488,607.00	
2024 年	36,428,036.62	44,494,051.16	
2025 年	19,176,283.03	26,336,400.51	
2026 年	54,498,431.71		
合计	128,273,959.55	110,025,233.05	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款/设备款	10,838,047.90		10,838,047.90	5,785,394.98		5,785,394.98
预付购房款	59,632,519.30		59,632,519.30			
出资份额转让款	64,170,000.00		64,170,000.00			

预付药品批件款	29,200,000.00		29,200,000.00			
合计	163,840,567.20		163,840,567.20	5,785,394.98		5,785,394.98

其他说明：

注：本公司 2021 年向华中科技大学同济医学院生殖医学中心(武汉同济生殖医学专科医院)（以下简称“同济生殖医院”）部分出资人购买同济生殖医院 31% 出资份额，并完成了出资人变更手续。《出资份额转让协议》约定出资份额转让价款为人民币 7130 万元，本公司已支付 6417 万元，剩余 713 万元待同济生殖医院由非营利单位转变为营利单位后支付。

32、 短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	216,301,771.43	392,000,000.00
保证借款	192,246,736.15	225,000,000.00
信用借款		45,000,000.00
合计	408,548,507.58	662,000,000.00

短期借款分类的说明：

注：1、2021 年 9 月 6 日，成都迪康药业股份有限公司与成都银行股份有限公司郫都支行签订编号为 H601001210906040 的《借款合同》，合同借款金额为 6250 万元，期限自 2021 年 9 月 8 日至 2022 年 9 月 5 日，利率为固定利率 4.92%，同时汉商集团股份有限公司与成都银行股份有限公司郫都支行签订合同编号为 D601030210906923 的《保证合同》，保证金额为 6250 万元，担保方式为连带责任保证。

2、2021 年 4 月 28 日，成都迪康药业股份有限公司与兴业银行股份有限公司武汉分行签订编号为兴银鄂流贷字 2104 第 R003 号的《流动资金借款合同》，合同借款金额为 5000 万元，期限自 2021 年 4 月 28 日至 2022 年 4 月 27 日，利率为固定利率 5%；2021 年 4 月 28 日，成都迪康药业股份有限公司与兴业银行股份有限公司武汉分行签订编号为兴银鄂流贷字 2104 第 R005 号的《流动资金借款合同》，合同借款金额为 5000 万元，期限自 2021 年 4 月 28 日至 2022 年 4 月 27 日，利率为固定利率 5%；同时汉商集团股份有限公司与兴业银行股份有限公司武汉分行签订合同编号为兴银鄂保证字 2104 第 R002 号的《最高额保证合同》，保证金额为 1 亿元，担保方式为连带责任保证。

3、2021 年 1 月 19 日，重庆迪康长江制药有限公司与重庆农商行江北支行签订编号为《江北支行 2021 年公流贷字第 0200002021206408 号》的《流动资金借款合同》，合同借款金额为 1450 万元，其中 400.92 万元期限自 2020 年 3 月 3 日至 2022 年 2 月 21 日，1049.08 万元期限自 2021 年 3 月 12 日至 2022 年 2 月 21 日，利率为固定利率 5.65%；2021 年 1 月 19 日，重庆迪康长江制药有限公司与重庆农商行江北支行签订编号为《江北支行 2021 年公流贷字第 0200002021247436 号》的《流动资金借款合同》，合同借款金额为 1500 万元，期限自 2021 年 2 月 2 日至 2022 年 1 月 24 日，利率为固定利率 5.65%，同时成都迪康药业股份有限公司、汉商集团股份有限公司与重庆农商行江北支行签订合同编号为《江北支行 2021 年高保字第 2021011500047436 号》的《最高额保证合同》，保证金额为 2950 万元，担保方式为连带责任保证。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

33、 交易性金融负债

适用 不适用

34、 衍生金融负债

适用 不适用

35、 应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

36、 应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	48,531,625.79	68,704,912.60
应付货款	124,137,071.37	179,828,702.84
应付研发款	11,400,000.00	
应付其他款项	1,660.00	253,000.00
合计	184,070,357.16	248,786,615.44

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北星辰装饰工程有限公司	8,295,138.88	会展中心历史遗留债务
中国迅达电梯有限公司	5,800,000.00	会展中心历史遗留债务
中国电子系统工程第三建设有限公司	3,598,292.74	结算过程中
清华同方(火灾报警)	3,432,006.00	会展中心历史遗留债务
清华同方(蓄能工程)	3,393,242.75	会展中心历史遗留债务
清华同方(楼宇自控)	3,135,176.09	会展中心历史遗留债务
凌云建筑装饰工程公司	2,686,440.25	会展中心历史遗留债务
武汉市协和祥计算机系统工程公司	1,498,803.00	会展中心历史遗留债务
四川万方空气净化设备有限公司	646,495.73	结算过程中
合计	32,485,595.44	/

其他说明

适用 不适用

37、 预收款项

(1). 预收账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收其他货款	18,543,466.54	19,460,537.58
合计	18,543,466.54	19,460,537.58

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

38、 合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品销售款	13,641,923.25	12,600,453.53
合计	13,641,923.25	12,600,453.53

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、 应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	37,006,517.11	296,096,113.24	280,977,858.71	52,124,771.64
二、离职后福利-设定提存计划	5,801.61	26,333,601.39	26,335,807.86	3,595.14
三、辞退福利		76,050.48	76,050.48	
四、一年内到期的其他福利				
合计	37,012,318.72	322,505,765.11	307,389,717.05	52,128,366.78

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	24,837,167.90	257,413,411.05	243,877,510.85	38,373,068.10
二、职工福利费		11,660,532.82	11,660,532.82	
三、社会保险费	20,425.44	15,293,482.41	15,294,666.53	19,241.32
其中：医疗保险费	11,385.10	13,749,634.86	13,750,751.62	10,268.34
工伤保险费	7,205.18	546,914.49	546,929.45	7,190.22

生育保险费	1,835.16	996,933.06	996,985.46	1,782.76
四、住房公积金		8,176,825.44	8,172,625.44	4,200.00
五、工会经费和职工教育经费	12,148,923.77	3,551,861.52	1,972,523.07	13,728,262.22
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	37,006,517.11	296,096,113.24	280,977,858.71	52,124,771.64

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,689.41	25,245,550.20	25,247,644.47	3,595.14
2、失业保险费	112.20	1,088,051.19	1,088,163.39	
3、企业年金缴费				
合计	5,801.61	26,333,601.39	26,335,807.86	3,595.14

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,218,753.53	12,659,432.12
消费税	19,946.18	113.36
营业税		
企业所得税	16,020,562.58	11,002,658.99
个人所得税	2,833,131.02	1,711,417.88
城市维护建设税	1,073,287.06	1,217,853.15
教育费附加	483,162.40	538,328.88
地方教育附加	249,368.09	282,476.80
房产税	18,743,527.39	9,813,605.81
土地使用税	1,831,380.16	1,272,046.88
印花税	871,029.01	497,981.43
合计	50,344,147.42	38,995,915.30

41、 其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		1,681,131.28
应付股利	213,880.00	213,880.00
其他应付款	299,821,431.48	757,348,605.61

合计	300,035,311.48	759,243,616.89
----	----------------	----------------

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		857,534.93
企业债券利息		
短期借款应付利息		823,596.35
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		1,681,131.28

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

(2). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	213,880.00	213,880.00
合计	213,880.00	213,880.00

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金、定金、押金	58,866,179.39	48,525,553.98
应付股权转让款		441,000,000.00
会展中心房产证办证费用	60,423,020.46	60,423,020.46
财政拨款	2,150,000.00	2,150,000.00
其他资金往来	178,382,231.63	205,250,031.17
合计	299,821,431.48	757,348,605.61

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
会展中心房产证办证费用等	60,423,020.46	房产证尚在办理过程中

合计	60,423,020.46	/
----	---------------	---

其他说明：

适用 不适用

42、 持有待售负债

适用 不适用

43、 1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	177,850,000.00	134,200,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	2,734,596.85	927,318.61
1年内到期的租赁负债	10,610,798.75	8,843,038.95
合计	191,195,395.60	143,970,357.56

其他说明：

注：一年内到期的长期借款系平安银行汉阳支行抵押借款 39,250,000.00 元；汉口银行江汉支行抵押借款 90,600,000.00 元；汉口银行总行营业部保证借款 48,000,000.00 元。抵押借款抵押物明细见“本财务报表附注 六、57 所有权或使用权受限制的资产（6）-（7）”。

44、 其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	1,698,662.97	1,592,128.89
长期借款利息	296,676.56	
合计	1,995,339.53	1,592,128.89

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、 长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	69,790,000.00	385,400,000.00
保证借款		56,000,000.00
信用借款		
合计	69,790,000.00	441,400,000.00

长期借款分类的说明：

注 1：抵押借款分别系汉口银行江汉支行借款 51,040,000.00 元；平安银行汉阳支行借款 18,750,000.00 元。抵押借款抵押物明细见“本财务报表附注六、57 所有权或使用权受限制的资产 (6) - (7)”。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、 应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、 租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	175,690,541.93	189,915,060.38
未确认融资费用	-50,588,116.74	-56,966,907.15
一年内到期的租赁负债（附注六、28）	-10,610,798.75	-8,843,038.95
合计	114,491,626.44	124,105,114.28

48、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	5,711,762.76	6,750,359.61
专项应付款		
合计	5,711,762.76	6,750,359.61

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
01 项目产品分红款	10,712,000.00	10,712,000.00
未确认融资费用	-3,034,321.78	-2,265,640.39
一年内到期部分（附注六、28）	-927,318.61	-2,734,596.85
合计	6,750,359.61	5,711,762.76

其他说明：

注：2012年9月成都迪康药业股份有限公司（以下简称“迪康药业”）与西安新通药物研究有限公司（以下简称“西安新通”）签订《埃索美拉唑钠（冻干粉针、肠溶片）产品合作合同》，合同约定产品获批后十年内双方共同拥有产品的《药品注册批件》，产品上市后十年内按双方协议进行分红。2019年4月，迪康药业获国家药品监督管理局签发的注射用艾司奥美拉唑钠40mg药品批件，批件号：2019S00302，药品批准文号：国药准字H20193100。根据分红条款约定针剂上市后前5年，西安新通得固定分红848万元，其中第一年15%、第二至第四年各20%，第五年25%，第六至第十年固定分红104万元，合计1368万元。2020年3月20日，迪康药业与西安新通签订《产品合作合同书及补充协议》，因产品市场开发周期等因素，西安新通豁免迪康药业第一年（2019/4/9-2020/4/8）产品分红义务，即迪康药业第一年无需支付西安新通127.2万元，剩余分红1240.8万元按协议约定支付。截止到2021年12月31日，迪康药业剩余分红金额为1071.20万元，未确认融资费用为226.56万元，上述长期应付款折现率为12%。

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

49、 长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、 预计负债

□适用 √不适用

51、 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	24,994,095.93	860,000.00	3,018,367.34	22,835,728.59	与资产相关
合计	24,994,095.93	860,000.00	3,018,367.34	22,835,728.59	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
雷贝拉唑钠肠溶片成果转化项目	466,666.67			58,333.33		408,333.34	与资产相关
三类新药雷贝拉唑钠肠溶片等产品的规模建设	3,115,200.00			283,200.00		2,832,000.00	与资产相关
ERP 项目	400,000.00			80,000.00		320,000.00	与资产相关
雷贝拉唑钠肠溶片产业化项目	2,600,000.00			200,000.00		2,400,000.00	与资产相关
艾司奥美拉唑钠研究开发项目	200,000.00			10,752.69		189,247.31	与资产相关
中小企业成长工程项目（2020 年）		560,000.00		90,322.58		469,677.42	与资产相关
非 PVC 膜软袋大输液技术升级改造项目	700,000.00			100,000.00		600,000.00	与资产相关
注射液 GMP 再认证技术改造项目	355,555.55			66,666.67		288,888.88	与资产相关
生产质量控制信息化建设升级改造项目	106,666.67			20,000.00		86,666.67	与资产相关
节能改造专项资金	145,777.79			27,333.33		118,444.46	与资产相关
2011 年工业中小企业技术改造项目	437,333.33			82,000.00		355,333.33	与资产相关
市民营经济发展专项资金(注射剂 GMP 认证及软袋大输液技改项目)	342,222.21			46,666.67		295,555.54	与资产相关

年产 2 亿片龙七胃康片	853,333.32			106,666.67		746,666.65	与资产相关
冻干制剂新版 GMP 再认证及检测中心技术改造项目	512,000.00			60,000.00		452,000.00	与资产相关
2013 年度节能专项资金	293,333.32			26,666.67		266,666.65	与资产相关
中小企业发展专项资金	500,000.00			60,000.00		440,000.00	与资产相关
2014 年第二批民营经济发展专项资金（年产 25 亿片片剂新版 GMP 技术改造项目）	754,581.64			80,000.00		674,581.64	与资产相关
2015 年第一批民营经济发展专项资金（年产 25 亿粒胶囊新版 GMP 技术改造项目）	568,888.90			53,333.33		515,555.57	与资产相关
1 亿袋阿卡酚散技术改造项目	231,388.90			23,333.33		208,055.57	与资产相关
重庆工业振兴资金（提取车间）	416,666.67			40,000.00		376,666.67	与资产相关
2016 年度万州区工业发展专项资金（青霉素车间）	436,666.67			40,000.00		396,666.67	与资产相关
固体制剂及配套工程技术改造项目	421,055.56			35,333.33		385,722.23	与资产相关
锅炉房及配套项目财政补贴	104,000.00			8,000.00		96,000.00	与资产相关
万州区环保局清洁能源改造专项资金	121,333.34			9,333.33		112,000.01	与资产相关
注射剂灯检智能化改造项目	584,500.00			42,000.00		542,500.00	与资产相关
注射剂智能化升级改造项目	1,809,888.89			121,333.33		1,688,555.56	与资产相关
综合固体制剂智能化升级改造项目	924,833.33			62,000.00		862,833.33	与资产相关
区级科技创新项目		200,000.00				200,000.00	与资产相关
贷款利息补贴	21,125.42				-21,125.42		与收益相关
万州企业新型学徒制培训基金拨款	596,000.00			596,000.00			与收益相关
可吸收聚乳酸生物医学材料及系列制品产业化示范工程项目	644,444.41			266,666.66		377,777.75	与资产相关
椎间融合器	71,666.67			20,000.00		51,666.67	与资产相关
生物活性材料	66,666.67			25,000.00		41,666.67	与资产相关
863 项目（材料墨汁打印及内皮化人工血管的移植研究）	4,116,000.00					4,116,000.00	与资产相关
ZKYF1701C 颌面 3D 打印项目	800,000.00					800,000.00	与资产相关
ZKYF1702C（专项）抗肿瘤材料项目	1,020,000.00					1,020,000.00	与资产相关
ZKYF1903C 四川省科技项目（抗肿瘤材料）		100,000.00				100,000.00	与资产相关
进出口银行贷款贴息	256,300.00				-256,300.00		与收益相关
合 计	24,994,095.93	860,000.00		2,740,941.92	-277,425.42	22,835,728.59	

其他说明：

适用 不适用

52、 其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
百胜餐饮（武汉）有限公司	11,111.21	77,777.87
合计	11,111.21	77,777.87

53、 股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	226,948,002.00	68,084,400.00				68,084,400.00	295,032,402.00

其他说明：

注：2021年3月29日，本公司取得中国证券监督管理委员会《关于核准汉商集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]929号），核准本公司非公开发行不超过6,808.44万股新股，并已于2021年9月16日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续，非公开发行新股完成后，公司总股本变更为29,503.2402万股。中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对本次新增注册资本进行了验资，并出具了《验资报告》（众环验字（2021）0100071号）。

54、 其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、 资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	128,760,469.24	830,788,243.67		959,548,712.91
其他资本公积				
合计	128,760,469.24	830,788,243.67		959,548,712.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：2021年3月29日，本公司取得中国证券监督管理委员会《关于核准汉商集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]929号），核准本公司非公开发行不超过6,808.44万股新股。实际募集资金净额人民币899,097,418.02元，扣除新增资本所计提的印花税224,774.35元后，其中转入“股本”68,084,400元，余额830,788,243.67元转入“资本公积-股本溢价”。

56、 库存股

□适用 √不适用

57、 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	512,419.97							512,419.97
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	512,419.97							512,419.97
其他综合收益合计	512,419.97							512,419.97

58、 专项储备

□适用 √不适用

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	66,530,016.90			66,530,016.90
任意盈余公积	12,365,896.50			12,365,896.50

储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	78,895,913.40			78,895,913.40

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	227,345,392.16	182,233,029.47
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	227,345,392.16	182,233,029.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	85,679,135.85	45,486,168.42
减：提取法定盈余公积		373,805.73
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	313,024,528.01	227,345,392.16

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务				
药品	1,056,012,391.46	481,245,896.54	232,490,832.45	87,777,698.47
医疗器械	79,356,095.26	9,267,833.99	24,304,219.99	6,349,977.98
商业运营	238,458,898.17	44,722,040.24	174,030,063.70	43,284,837.45
会展业务	74,789,059.65	4,335,872.44	42,547,647.39	4,524,063.89
其他	26,633,929.95	9,166,677.17	21,827,647.80	5,103,484.49
合计	1,475,250,374.49	548,738,320.38	495,200,411.33	147,040,062.28

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

62、 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	376,340.08	124,235.48
营业税		
城市维护建设税	6,890,390.61	1,843,015.81
教育费附加	2,953,968.42	790,135.69
资源税		
房产税	21,292,460.80	4,582,813.32
土地使用税	1,795,990.43	561,462.08
车船使用税	16,320.00	8,940.00
印花税	1,385,420.53	947,188.82
地方教育费附加	1,965,240.80	497,118.16
环境保护税	11,595.73	
合计	36,687,727.40	9,354,909.36

63、 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	117,510,809.38	51,077,260.73
开发推广费	289,970,045.45	77,650,266.99
折旧和摊销费用	2,570,101.61	2,256,852.40
业务招待费	2,323,777.36	792,406.44
水电费	794,661.80	1,469,014.48
办公费	995,134.48	267,858.65
差旅费	4,056,116.35	1,031,710.32
修理费	399,248.32	515,976.37
广告宣传费	5,375,274.88	2,756,847.33
交通运输费	549,962.17	684,139.59
保洁费	2,386,038.48	1,448,942.66
保险费	343,811.44	444,120.39
招投标费	553,618.78	1,017,927.57
其他	5,697,190.92	3,315,910.79
合计	433,525,791.42	144,729,234.71

64、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	145,293,198.99	85,489,115.62
折旧和摊销费用	82,059,988.33	54,644,049.32
办公费	3,321,746.12	1,427,607.44
差旅费	2,847,769.89	1,534,722.61
业务招待费	4,444,129.82	2,029,530.69
修理费	5,396,437.22	5,970,836.94
水电费	10,289,548.09	7,104,081.49
交通运输费	1,962,168.07	696,517.99
保险费	262,498.07	205,242.24
保洁费	5,661,142.35	4,947,358.79
租赁费	1,486,115.66	6,414,491.90
聘请中介机构费	1,976,938.67	16,461,657.70
存货盘亏	506,290.39	1,534,486.61
咨询服务费	1,681,717.69	295,917.13
检测检验费	2,775,249.20	1,511,580.18
安全环保费	907,672.74	216,263.94
其他	10,318,291.64	6,426,823.03
合计	281,190,902.94	196,910,283.62

65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,021,232.56	2,062,484.42
委托外部研究开发费用	17,274,917.18	9,948,703.71
折旧和摊销费用	3,042,315.55	260,079.45
材料费	3,595,956.03	989,904.13
实验费	2,350,352.69	66,407.87
检测费	904,911.83	142,864.64
差旅费	460,958.97	123,911.70
专利、注册费	149,863.43	135,495.07
租赁费		142,510.27
办公费	202,750.83	
其他	1,033,506.36	
合计	49,036,765.43	13,872,361.26

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	67,573,686.88	65,283,490.39
利息收入	-2,059,164.45	-1,074,343.43
汇兑收益		
手续费及其他	3,212,062.93	2,237,408.08
合计	68,726,585.36	66,446,555.04

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
进项税加计扣除	189,021.98	702,301.80
政府补助	20,097,830.08	15,840,126.79
其他	1,933.16	360.76
合计	20,288,785.22	16,542,789.35

68、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	571,128.75	11,241,561.12
处置长期股权投资产生的投资收益	15,529,253.41	28,361,985.59
债务重组收益		25,985,710.74
合计	16,100,382.16	65,589,257.45

69、 净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、 公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	4,733,283.46	-1,067,323.43
其他应收款坏账损失	-2,592,082.44	-306,177.28
合计	2,141,201.02	-1,373,500.71

72、 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-201,840.09	502,480.00
合计	-201,840.09	502,480.00

73、 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-588,977.75	25,116,079.53
合计	-588,977.75	25,116,079.53

74、 营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	45,231.10	12,000.00	45,231.10
其中：固定资产处置利得	45,231.10	12,000.00	45,231.10
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	5,403,882.96	23,804,225.49	5,403,882.96
其他	4,354,258.04	353,037.18	4,354,258.04
合计	9,803,372.10	24,169,262.67	9,803,372.10

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
江汉方舱医院政府补贴	5,403,882.96		与收益相关
2018年专精特新奖励	-250,000.00		与收益相关
递延收益转入	2,740,941.92		与资产相关
拉萨经济技术开发区专项资金	7,740,633.24		与收益相关
支持企业加大研发投入资金补助	1,968,000.00		与收益相关
生物产业政策资金补助	2,000,000.00		与收益相关
财政专项资金-以工代训补贴	450,000.00		与收益相关
高新技术产业开发区科技和人才工作局奖励款	165,000.00		与收益相关
两化融合管理体系贯标补助	200,000.00		与收益相关
成都高新技术产业开发区社会发展治理和社会保障局困难企业培训补贴	175,200.00		与收益相关
成都高新技术产业开发区社会发展治理和社会保障局以工代训补贴	174,400.00		与收益相关
成都市第一批高新技术企业认定奖补项目资金补助	50,000.00		与收益相关
重庆市重大新产品研发成本补助	657,300.00		与收益相关
财政局扶持资金	150,000.00		与收益相关
万州财政局区级产业发展专项资金	819,300.00		与收益相关
其他补贴	19,200.00		与收益相关
稳定就业岗位补贴	3,037,854.92	449,800.00	与收益相关
银行贷款贴息	277,425.42	196,202.78	与收益相关

减免 2018-2019 年度房产税		14,804,225.49	与收益相关
方舱医院补贴款		9,000,000.00	与收益相关
再贷款贴息		134,581.25	与收益相关
汉阳区发改局疫情期间用电补贴		1,149,549.98	与收益相关
财政专项资金-以工代训补贴		504,500.00	与收益相关
汉阳区发展和改革局疫后恢复发展补助		130,000.00	与收益相关
市场检测信息企业补助		4,120.00	与收益相关
商贸流通样本企业补助		2,000.00	与收益相关
湖北省商务厅省级外经贸发展专项款		2,000.00	与收益相关
成都高新技术产业开发区生物产业发展局拨付“2020 年第一批生物产业政策资金”		16,000.00	与收益相关
成都市就业保险服务管理局稳岗返还代付过渡户拨付款项		170,397.79	与收益相关
摊销递延收益		103,588.89	与资产相关
2020 年拉萨企业扶持资金		10,800,000.00	与收益相关
成都市高新技术产业开发区科技和人才工作局专利资助		10,000.00	与收益相关
成都高新技术产业开发区生物产业发展局 20 年第一批生物产业政策资金		120,000.00	与收益相关
高新技术产业开发区合作街道办事处报表员补贴		900.00	与收益相关
高新技术产业开发区经济运行局专项资金		1,800.00	与收益相关
摊销递延收益		51,944.44	与资产相关
2020 年中小企业发展专项基金		250,000.00	与收益相关
2020 年度区级科技创新项目资金		200,000.00	与收益相关
万州财政局 2020 年度区级产业发展专项资金		1,260,000.00	与收益相关
摊销递延收益		478,944.44	与资产相关
合 计	25,779,138.46	39,840,555.06	

其他说明：

适用 不适用

75、 营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	606,234.86	84,663.74	606,234.86
其中：固定资产处置损失	606,234.86	84,663.74	606,234.86
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	4,188,082.52	93,129.48	4,188,082.52
非常损失	70,381.80	6,189.03	70,381.80
其他	328,186.49	85,591.96	328,186.49
盘亏损失	27.88		27.88

滞纳金、罚款损失	4.75		4.75
合计	5,192,918.30	269,574.21	5,192,918.30

76、 所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,966,687.58	3,721,068.31
递延所得税费用	-2,753,789.35	-267,530.02
所得税费用	19,212,898.23	3,453,538.29

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	99,694,285.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,923,571.48
子公司适用不同税率的影响	-13,456,215.91
调整以前期间所得税的影响	39,597.45
非应税收入的影响	-142,782.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,824,736.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,731,808.35
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	15,184,199.76
处置子公司形成的投资损益影响	-1,383,342.35
研发费用加计扣除	-4,045,058.33
所得税费用	19,212,898.23

其他说明：

□适用 √不适用

77、 其他综合收益

□适用 √不适用

78、 现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	27,867,463.36	16,751,649.02
利息收入	1,891,802.29	1,074,343.43
其他往来	46,418,513.42	14,808,888.38
合计	76,177,779.07	32,634,880.83

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用类	405,534,967.47	118,054,671.11
其他往来	49,023,331.21	51,303,404.66
合计	454,558,298.68	169,358,075.77

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到迪康药业借款		300,000,000.00
合计		300,000,000.00

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
归还金融控股借款		30,000,000.00
支付使用权资产租金	13,366,281.05	
合计	13,366,281.05	30,000,000.00

79、 现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	80,481,387.69	43,670,260.85
加：资产减值准备	201,840.09	-502,480.00
信用减值损失	-2,141,201.02	1,373,500.71

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,719,227.35	70,121,007.34
使用权资产摊销	11,849,297.13	
无形资产摊销	19,984,371.85	5,708,120.41
长期待摊费用摊销	10,045,712.17	2,030,674.23
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）	588,977.75	-25,116,079.53
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	561,003.76	72,663.74
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	67,573,686.88	65,283,490.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,473,077.15	-39,603,546.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,335,837.39	100,668.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,417,951.96	-368,198.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-38,584,072.25	-23,756,171.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	172,108,408.20	198,408,136.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-63,164,205.95	-245,043,692.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	332,997,567.15	52,378,354.04
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	272,206,292.90	329,401,130.66
减：现金的期初余额	329,401,130.66	116,227,900.64
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	-57,194,837.76	213,173,230.02

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	22,240,000.00
其中：上海融公社芳侯科技有限公司	22,240,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,031,809.19
其中：上海融公社芳侯科技有限公司	2,031,809.19
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	20,208,190.81

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	272,206,292.90	329,401,130.66

其中：库存现金	1,256,446.60	1,479,718.31
可随时用于支付的银行存款	270,914,393.09	327,912,884.14
可随时用于支付的其他货币资金	35,453.21	8,528.21
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	272,206,292.90	329,401,130.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、 所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

其他说明：

(1) 本公司以汉阳区汉阳大道 139 号第 2 栋 4-6 层、江汉区胜利街 6 号 4 层作为抵押物，向光大银行汉阳支行取得短期借款 7000 万元。

(2) 本公司以江岸区胜利街 6 号第 1 层、汉阳大道 139 号第 2 栋 1-3 层、汉阳大道 577 号 1 栋第 1 层、汉阳大道 577 号 3 栋 1-3 层作为抵押物、子公司迪康药业股份 5760 万股作为质押物，向汉口银行江汉支行取得短期借款 2000 万元。

(3) 2021 年本公司以江岸区胜利街 6 号第 2 层、平台 1 层作为抵押物，向农业银行汉阳支行取得短期借款 1800 万元。

(4) 2021 年本公司以汉阳区汉阳大道 577 号第 4 栋 1-2 层作为抵押物，向兴业银行武昌支行取得短期借款 1 亿元。

(5) 本公司以拉萨市金珠西路 158 号房产及土地使用权作为抵押物，向中国银行拉萨经济技术开发区支行取得短期借款 800 万元；

(6) 本公司以江岸区胜利街 6 号第 1 层、汉阳大道 139 号第 2 栋 1-3 层、汉阳大道 577 号 1 栋第 1 层、汉阳大道 577 号 3 栋 1-3 层作为抵押物、子公司迪康药业股份 5760 万股作为质押物向汉口银行江汉支行取得长期借款，其中 26460 万元并购贷款项已于 2021 年度提前结清，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司对汉口银行江汉支行长期借款余额为 14164 万元。因企业尚未申请解押程序，截至 2021 年 12 月 31 日该抵押物和质押物仍处于受限状态。

(7) 本公司以汉阳大道 139 号第 5 栋 1-3 层、第 6 栋 1-3 层作为抵押物向平安银行汉阳支行取得长期借款 5800 万元。

(8) 本公司以汉阳大道 577 号 2 栋 1-3 层作为抵押物、子公司迪康药业股份 6120 万股权作为质押物，于 2020 年向兴业银行武汉分行取得长期借款 27540 万元，该款项已于 2021 年度提前结清，因企业尚未申请解押程序，截至 2021 年 12 月 31 日该抵押物和质押物仍处于受限状态。

(9) 截至 2021 年 12 月 31 日，本公司的使用权受到限制的货币资金为人民币 1,577.69 元，系子公司汉商国际会展管理有限公司完成注销登记，未注销的汉口银行友谊支行的银行账户（101031000221518）被止付所致。

82、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	87.01	6.5249	567.73

(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

□适用 √不适用

84、 政府补助

(1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
递延收益转入	2,740,941.92	其他收益	2,740,941.92
拉萨经济技术开发区专项资金	7,740,633.24	其他收益	7,740,633.24
支持企业加大研发投入资金补助	1,968,000.00	其他收益	1,968,000.00
生物产业政策资金补助	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
高新技术产业开发区科技和人才工作局奖励款	165,000.00	其他收益	165,000.00
两化融合管理体系贯标补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
成都高新技术产业开发区社会发展治理和社会保障局困难企业培训补贴	175,200.00	其他收益	175,200.00
成都高新技术产业开发区社会发展治理和社会保障局以工代训补贴	174,400.00	其他收益	174,400.00
成都市第一批高新技术企业认定奖补项目资金补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
重庆市重大新产品研发成本补助	657,300.00	其他收益	657,300.00
财政局扶持资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
万州财政局区级产业发展专项资金	819,300.00	其他收益	819,300.00
江汉方舱医院政府补贴	5,403,882.96	营业外收入	5,403,882.96
减免 2020 年 7-12 月份从价房产税	3,250,177.62	营业外收入	3,250,177.62
财政专项资金-以工代训补贴	450,000.00	其他收益	450,000.00
其他补贴	19,200.00	其他收益	19,200.00
稳定就业岗位补贴	3,037,854.92	其他收益	3,037,854.92
银行贷款贴息	277,425.42	财务费用	277,425.42

(2). 政府补助退回情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	原因
2018年专精特新奖励	250,000.00	不符合申报要求退回

85、 其他

□适用 √不适用

七、合并范围的变更**1、 非同一控制下企业合并**

□适用 □不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

(2). 合并成本及商誉

□适用 √不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

□适用 √不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

(6). 其他说明

□适用 √不适用

2、 同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、 反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海融公社芳候科技有限公司	57,790,000.00	65	出售	2021/12/30	股权转让协议、收款凭证	15,529,253.41						

其他说明:

□适用 √不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

√适用 □不适用

(1) 2021年3月,子公司汉商大健康产业有限公司设立尚上(武汉)饮品有限公司,持股比例54%。

(2) 2021年7月,子公司汉商大健康产业有限公司设立汉商医疗管理(武汉)有限公司,持股比例100%。

(3) 2021年12月,子公司汉商大健康产业有限公司设立汉商生物技术(成都)有限公司,持股比例100%。

(4) 2021年11月,子公司四川迪康医药贸易有限公司设立海南迪乐健康管理有限公司,持股比例100%。

(5) 2021年10月,子公司武汉会汉商国际展管理有限公司完成注销登记。

(6) 2021年12月,子公司武汉汉商青年汇孵化管理有限公司完成注销登记。

6、 其他

□适用 √不适用

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉国际会展中心股份有限公司	武汉市	武汉市江汉区解放大道 372-374 号	主办会议、展览等	53.10		
武汉汉商会展国际运营管理有限公司	武汉市	武汉市江汉区解放大道 374 号	主办会议、展览等	100.00		
武汉市汉商集团旅业有限公司	武汉市	武汉市汉阳区汉阳大道 143 号	住宿、餐饮	100.00		
咸宁市沸波咨询服务有限公司	咸宁市	咸宁市温泉一号桥	住宿、餐饮	100.00		设立
武汉君信企业管理有限公司	武汉市	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号	房地产	90.91		设立
武汉汉元物业管理有限公司	武汉市	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号	物业管理	100.00		设立
武汉市汉商鑫瑞物业管理有限公司	武汉市	武汉市汉阳区龟北路 8 号 5 幢 1 层	物业管理、房屋租赁等	67.00		设立
武汉市汉商集团望鹤酒店有限公司	武汉市	武汉市汉阳区汉阳大道 577 号	住宿、餐饮	100.00		设立
武汉善客优商贸有限公司	武汉市	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号第 1 栋 6 楼	商品销售	100.00		设立
汉商优品网络科技有限公司	武汉市	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号第 1 栋 6 层 602 室	电子商务	100.00		设立
汉商传媒有限公司	武汉市	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号第 1 栋 6 层 601 室	广告传媒	100.00		设立
汉商国际会展有限公司	武汉市	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号第 1 栋 6 楼 603	主办会议、展览等	100.00		设立
成都迪康药业股份有限公司	成都市	成都高新区（西区）迪康大道一号	医药制造业	100.00		设立
重庆迪康长江制药有限公司	重庆	重庆市万州区龙井沟 1 号	医药制造业		100.00	设立
成都芝草堂中药材有限公司	成都	成都市郫都区新民场镇新民环路西南段 1 层 106、108 号	批发和零售业		100.00	设立
拉萨迪康医药科技有限公司	拉萨	拉萨经济技术开发区 B 区园区南路 5 号工业中心 5 号楼 4 层	医药销售业		100.00	非同一控制企业合并
拉萨迪康生物材料有限公司	拉萨	拉萨市拉萨经济技术开发区 B 区园区南路 5 号工业中心 5 号楼 4 层	医药制造业		100.00	非同一控制企业合并
四川迪康医药贸易有限公司	成都	成都高新区（西区）迪康大道一号 1 栋 101 室	医药销售业		100.00	非同一控制企业合并
成都迪康中科生物医学材料有限公司	成都	成都高新区西部园区迪康大道 1 号	医药制造业		100.00	非同一控制企业合并

石家庄迪康龙泽药业有限公司	石家庄	石家庄高新区湘江道 319 号天山科技园长江道壹号 B 座 8-1-804	医药制造业		51.00	非同一控制企业合并
重庆迪康尔乐制药有限公司	重庆	重庆市九龙坡区兴谷路 39 号 6 幢 3-4 号	医药制造业		70.00	非同一控制企业合并
海南迪乐健康管理有限公司	琼海市	海南省琼海市博鳌镇乐城国际医疗旅游先行区乐天路 001 号 2 楼 A10 室	医疗服务		100.00	非同一控制企业合并
汉商大健康产业有限公司	武汉市	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号第 1 栋 726 号	供应链管理	100.00		非同一控制企业合并
尚上（武汉）饮品有限公司	武汉市	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号第 1 栋 707	食品经营		54.00	非同一控制企业合并
汉商医疗管理（武汉）有限公司	武汉市	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号第 1 栋 8 层 810 室	医疗管理		100.00	设立
汉商生物技术（成都）有限公司	成都市	成都高新区迪康大道一号	医疗器械生产		100.00	设立

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉国际会展中心股份有限公司	46.90%	1,905,547.19		120,673,398.90
武汉君信企业管理有限公司	9.09%	57,395.72		9,889,892.49

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

注：根据武汉国际会展中心股份有限公司章程及本公司 2008-005 号公告，武汉国际会展中心股份有限公司少数股东武汉展览馆独享 6000 万资本公积。

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉国际会展中心股份有限公司	19,329,545.06	766,598,893.42	785,928,438.48	596,573,643.38		596,573,643.38	10,039,705.58	786,476,747.63	796,516,453.21	555,224,658.52	56,000,000.00	611,224,658.52
武汉君信企业管理有限公司	12,513,246.14	96,633,120.11	109,146,366.25	345,264.54		345,264.54	19,572,640.27	96,691,397.77	116,264,038.04	8,094,352.38		8,094,352.38

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉国际会展中心股份有限公司	78,112,160.74	4,063,000.41	4,063,000.41	51,053,818.49	26,495,817.90	-4,109,849.09	-4,109,849.09	74,520,701.18
武汉君信企业管理有限公司	94,822.91	631,416.05	631,416.05	9,823,132.17	48,929.60	11,490,147.58	11,490,147.58	2,143,811.58

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
武汉汉商人信置业有限公司	武汉市	武汉市汉阳大道 139 号	房地产开发	50		权益法
二、联营企业						
影和汉商（武汉）医学影像诊断有限公司	武汉市	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号第 1 栋 8 层 802 室	医疗器械销售		25	权益法
汉商大健康私募基金管理（武汉）有限公司	武汉市	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号人信汉商银座 D 座栋 1 层 003 室-37	投资基金管理		40	权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	武汉汉商人信置业有限公司	武汉汉商人信置业有限公司
流动资产	152,524,198.69	149,780,080.61
其中：现金和现金等价物	10,751,513.94	7,667,744.31
非流动资产	70,089,275.33	72,593,026.56
资产合计	222,613,474.02	222,373,107.17
流动负债	71,313,899.32	72,088,443.86

非流动负债	7,254,635.20	7,381,981.30
负债合计	78,568,534.52	79,470,425.16
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	144,044,939.50	142,902,682.01
按持股比例计算的净资产份额	72,022,469.76	71,451,341.01
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	72,022,469.76	71,451,341.01
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	26,396,717.70	22,464,256.48
财务费用	4,330,255.46	3,928,668.92
所得税费用	255,788.61	5,622,695.71
净利润	1,142,257.49	22,483,122.24
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,142,257.49	22,483,122.24
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3). 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

九、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

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

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的 2 个美元账户外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。

截止于本报告期末，本集团无汇率风险。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2021 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为 65,564 万元（上年末：123,760 万元），无以人民币计价的浮动利率合同。

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

其他价格风险敏感性分析：

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

截止于报告期末，本集团无其他价格风险。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2021 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、10。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、3 和附注六、6 的披露。

集团的信用风险主要集中在武汉地区。由于本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本集团没有重大的信用集中风险。

3. 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。

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

本集团将银行借款作为主要资金来源。2021 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 6,450 万元（上年末：26,350 万元）。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下（含利息）：

项 目	1 年内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	418,632,235.42				418,632,235.42
长期借款（含一年内到期长期借款）	186,705,436.63	70,586,330.00			257,291,766.63

项 目	1 年内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
租赁负债（含一年内到期租赁负债）	16,372,549.63	15,455,023.52	15,386,021.70	128,476,947.08	175,690,541.93

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			10,000,000.00	10,000,000.00
（四）投资性房地产				
（五）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			10,000,000.00	10,000,000.00
（六）交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资以被投资单位期末净资产作为评估其公允价值的重要参考依据。对于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行的单位，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自本年投资以来已发生重大变化，因此年末以原账面价值作为公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
卓尔控股有限公司	黄陂区盘龙城经济开发区楚天大道特1号5号楼	商务服务业	500,000	15.38	15.38

本企业的母公司情况的说明

截止 2021 年 12 月 31 日，阎志及其一致行动人卓尔控股有限公司合计持有本公司 30.38% 的股份，本公司实际控制人为阎志先生。

本企业最终控制方是阎志先生

2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益。

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖北卓尔团陂文化旅游开发有限公司	实际控制人所控制的企业
罗田县卓尔凤山栗香小镇开发有限公司	实际控制人所控制的企业
潜江客厅建设有限公司	实际控制人所控制的企业
武汉汉口北商贸市场投资有限公司	实际控制人所控制的企业
武汉长江之门开发建设有限公司	实际控制人所控制的企业
武汉众邦银行股份有限公司	控股股东所参股的企业
武汉卓尔职业足球俱乐部有限公司	实际控制人所控制的企业
正安实业（武汉）有限公司	实际控制人所控制的企业
卓尔发展（孝感）有限公司	实际控制人所控制的企业
卓尔控股有限公司	实际控制人所控制的企业
卓尔云商供应链（武汉）有限公司	实际控制人所控制的企业
卓尔智诚（随州）建设有限公司	实际控制人所控制的企业
卓尔智城（宣恩）发展有限公司	实际控制人所控制的企业
卓尔智城集团有限公司	实际控制人所控制的企业
卓尔智城投资（武汉）有限公司	实际控制人所控制的企业
卓尔智联集团有限公司	实际控制人所控制的企业
武汉卓尔万悦物业管理有限公司	实际控制人所控制的企业
卓尔发展（沈阳）有限公司	实际控制人所控制的企业
卓尔发展集团（武汉）有限公司	实际控制人所控制的企业
宁波海上鲜电子商务有限公司	实际控制人参股的企业
武汉汉口北市场管理有限公司	实际控制人所控制的企业
武汉卓尔城投资发展有限公司	实际控制人所控制的企业
湖南华数智能技术有限公司	实际控制人所控制的企业

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
正安实业（武汉）有限公司	媒体采购成本		1,751,239.59
正安实业（武汉）有限公司	租赁/维修成本	654,468.37	
武汉卓尔职业足球俱乐部有限公司	媒体采购成本		94,339.62

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北卓尔团陂文化旅游开发有限公司	销售收入		5,203.54
罗田县卓尔凤山栗香小镇开发有限公司	销售收入		8,152.21
潜江客厅建设有限公司	广告收入		188,679.25
武汉汉口北商贸市场投资有限公司	销售收入	3,185.84	6,913.27
武汉长江之门开发建设有限公司	销售收入		10,407.08

正安实业（武汉）有限公司	广告收入		24,528.30
卓尔发展（孝感）有限公司	广告收入		40,566.04
卓尔发展（孝感）有限公司	销售收入		1,300.88
卓尔控股有限公司	销售收入	1,387.61	36,684.96
卓尔云商供应链（武汉）有限公司	服务收入		185,433.60
卓尔智诚（随州）建设有限公司	广告收入		94,339.62
卓尔智城（宣恩）发展有限公司	销售收入		4,162.83
卓尔智城集团有限公司	销售收入		6,244.25
卓尔智城投资（武汉）有限公司	销售收入		3,469.03
卓尔智联集团有限公司	销售收入		4,311.50
武汉卓尔城投资发展有限公司	代理收入	454,164.49	
湖南华数智能技术有限公司	销售收入	4,778.76	
宁波海上鲜电子商务有限公司	销售收入	3,185.84	
武汉汉口北市场管理有限公司	销售收入	1,189.38	
卓尔发展集团（武汉）有限公司	销售收入	663.72	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
汉商集团股份有限公司	武汉国际会展中心股份有限公司	4,800.00	2021/9/8	2022/9/5	否
汉商集团股份有限公司、成都迪康药业股份有限公司	重庆迪康长江制药有限公司	2,950.00	2021/2/2	2022/2/21	否

成都迪康药业股份有限公司	拉萨迪康医药科技有限公司	800.00	2021/3/26	2025/3/25	否
汉商集团股份有限公司	成都迪康药业股份有限公司	10,000.00	2021/4/28	2022/4/27	否
汉商集团股份有限公司	成都迪康药业股份有限公司	6,250.00	2021/9/8	2022/9/5	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	432.76	280.27

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款	武汉众邦银行股份有限公司	14,184.13		10,012,191.18	
应收账款	卓尔发展（沈阳）有限公司			160,000.00	
应收账款	武汉汉口北商贸市场投资有限公司			4,900.00	
应收账款	正安实业（武汉）有限公司			26,000.00	
应收账款	卓尔控股有限公司	3,626.00		20,874.00	
应收账款	卓尔智诚（随州）建设有限公司	100,000.00		100,000.00	
应收账款	卓尔智联集团有限公司	1,960.00		1,960.00	
应收账款	武汉卓尔万悦物业管理有限公司	15,661.16			
应收账款	宁波海上鲜电子商务有限公司	3,600.00			

应收账款	湖南华数智能技术有限公司	5,400.00			
预付款项	武汉汉商人信置业有限公司			556,932.00	
预付款项	正安实业（武汉）有限公司	37,808.22			
其他应收款	武汉汉商人信置业有限公司			9,941,126.30	
其他应收款	正安实业（武汉）有限公司			49,929.12	
其他非流动资产	武汉汉商人信置业有限公司	6,632,519.30			

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	武汉汉商人信置业有限公司		3,000,000.00
应付账款	正安实业（武汉）有限公司		595,170.58

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十二、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 2018年4月11日, 武汉建工集团股份有限公司(甲方)、武汉国际会展中心股份有限公司(乙方)、武汉国际会展中心项目筹建处(丙方)共同签署《还款协议书》, 协议约定乙方及丙方同意按下列节点偿还甲方武汉国际会展中心项目工程款及利息费用共计 92,547,441.10 元, 其中工程款 82,390,944.77 元, 2014 年-2017 年工程欠款利息费用 10,156,496.33 元, 2014 年以前和 2018 年以后工程款不计算利息。

还款期	还款日期	还款金额
第1期	2018年5月31日前	15,000,000.00
第2期	2018年12月31日前	13,500,000.00
第3期	2019年3月31日前	7,125,000.00
第4期	2019年6月30日前	7,125,000.00
第5期	2019年9月30日前	7,125,000.00
第6期	2019年12月31日前	7,136,961.10
第7期	2020年6月30日前	8,883,870.00
第8期	2020年12月31日前	8,883,870.00
第9期	2021年6月30日前	8,883,870.00
第10期	2021年12月31日前	8,883,870.00
合计		92,547,441.10

注: 截止 2021 年 12 月 31 日, 已归还全部欠款, 总计 92,547,441.10 元。

(2) 根据本公司以及汉商大健康产业有限公司 2020 年 7 月 28 日与成都迪康药业股份有限公司原股东四川蓝光发展股份有限公司、成都蓝迪共享企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“业绩承诺方”)签订的《关于成都迪康药业有限公司之股份转让协议》及补充协议、《关于成都迪康药业有限公司之业绩承诺补偿协议》及补充协议, 业绩承诺方承诺, 迪康药业公司 2020 年、2021 年、2022 年经审计的扣除非经常性损益加上通过财政补贴、税收返还等政府补贴获得的归属于母公司所有者的净利润达到 7,000 万元、9,000 万元及 11,000 万元。迪康药业公司业绩承诺期内未能实现累积承诺净利润, 则业绩承诺方应向本公司以及汉商大健康予以现金补偿。

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明:

□适用 √不适用

3、 其他

□适用 √不适用

十四、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的

			原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资	重庆东方药业股份有限公司		重整预案
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	29,503,240.20
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

本公司及子公司成都迪康药业股份有限公司作为联合体拟参与重庆东方药业股份有限公司（以下简称“东方药业”）破产重整投资人公开招募，并向东方药业管理人提交《投资方案》。2022年1月25日本次参与公开招募事项已经公司第十届董事会第三十二次会议审议通过。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
处置上海融公社芳侯科技有限公司	10,543,688.69	18,641,683.74	-8,097,995.05	194,296.35	-8,292,291.40	-8,564,568.11

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为3个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了3个报告分部，分别商业运营、会展业务、药品及医疗器械。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	商业运营分部	会展业务分部	药品及医疗器械分部	其他分部	分部间抵销	合计
对外营业收入	238,458,898.17	74,789,059.65	1,135,368,486.72	26,633,929.95		1,475,250,374.49
分部间交易收入	4,765,184.69	3,304,553.45		4,390,121.90	12,459,860.04	
销售费用	35,817,377.05	10,782,066.40	378,784,572.19	9,558,719.73	1,416,943.95	433,525,791.42
利息收入	16,420,904.03	18,560.58	12,598,253.65	231,972.03	27,210,525.84	2,059,164.45
利息费用	61,545,244.55	16,554,720.12	17,425,692.09		27,951,969.88	67,573,686.88
对联营企业和合营企业的投资收益	22,845.15			548,283.60		571,128.75
信用减值损失	42,002.54	300.00	3,826,059.51	-1,727,161.03		2,141,201.02
折旧费和摊销费	59,700,966.90	21,289,892.64	51,723,316.14	442,436.07	-632,992.50	133,789,604.25
利润总额（亏损）	-37,282,447.07	3,824,452.04	131,870,749.24	2,332,482.18	1,050,950.47	99,694,285.92
资产总额	2,551,858,954.81	776,613,044.08	1,429,549,358.22	89,342,640.60	1,597,180,423.65	3,250,183,574.06
负债总额	918,582,676.35	601,077,100.74	644,081,596.88	13,292,653.57	720,223,108.98	1,456,810,918.56
折旧和摊销以外的非现金费用						
对联营企业和合营企业的长期股权投资	3,589,708.29			68,432,761.47		72,022,469.76
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	29,255,653.41	2,893,530.61	91,827,477.65	22,326.21		123,998,987.88

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

(1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、14、31。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	6,378,790.41
短期租赁费用（适用简化处理）	销售费用	749,663.64
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	管理费用	1,486,115.66
转租使用权资产取得的收入	营业收入	254,325.28

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在1个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	13,366,281.05
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	1,543,586.77
合 计	—	15,149,867.82

(2) 本集团作为出租人

①计入本年损益的情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	主营业务收入	102,871,634.73
合 计		102,871,634.73

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	1,701,352.36
1 年以内小计	1,701,352.36
1 至 2 年	9,350.10
2 至 3 年	

3 年以上	1,645,225.92
合计	3,355,928.38

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,522,746.27	45.37	1,522,746.27	100.00		1,522,746.27	71.44	1,522,746.27	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,833,182.11	54.63	167,597.19	9.14	1,665,584.92	608,738.48	28.56	136,829.75	22.48	471,908.73
其中：										
组合一	1,816,445.55	54.13	167,597.19	9.23	1,648,848.36	608,000.48	28.52	136,829.75	22.50	471,170.73
组合二	16,736.56	0.50			16,736.56	738.00	0.03			738.00
合计	3,355,928.38	—	1,690,343.46	—	1,665,584.92	2,131,484.75	—	1,659,576.02	—	471,908.73

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市宝安区石岩恒杰五金制品厂	618,980.02	618,980.02	100.00	账龄较长，预计无法收回
铭群科技（深圳）有限公司	411,170.62	411,170.62	100.00	公司已注销
河北宁纺集团诚瑞织造有限公司	366,750.63	366,750.63	100.00	账龄较长，预计无法收回
台湾世铭公司贸易有限公司	125,845.00	125,845.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
合计	1,522,746.27	1,522,746.27	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合一

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	1,684,615.80	35,767.44	2.21
1-2 年（含 2 年）	9,350.10	9,350.10	100.00
3 年以上	122,479.65	122,479.65	100.00

合计	1,816,445.55	167,597.19	9.23
----	--------------	------------	------

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	1,522,746.27					1,522,746.27
组合计提	136,829.75	30,767.44				167,597.19
合计	1,659,576.02	30,767.44				1,690,343.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,490,038.73 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 74.20%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,396,901.27 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		7,740,305.14
其他应收款	422,033,167.47	470,380,846.48
合计	422,033,167.47	478,121,151.62

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
武汉君信企业管理有限公司		7,740,305.14
合计		7,740,305.14

(5). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
	66,111,930.98
1年以内小计	66,111,930.98
1至2年	122,547,956.60

2 至 3 年	212,137,380.98
3 年以上	29,168,829.78
合计	429,966,098.34

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	126,588.00	145,944.62
对子公司的应收款项	421,707,331.93	462,481,149.24
对其他关联方的应收款项	7,947,888.48	7,532,194.30
对非关联公司的应收款项		8,051,669.24
个人往来	129,289.93	175,589.93
备用金借支	55,000.00	
合计	429,966,098.34	478,386,547.33

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	887,461.34		7,118,239.51	8,005,700.85
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-72,769.98			-72,769.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	814,691.36		7,118,239.51	7,932,930.87

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	887,461.34	-72,769.98				814,691.36
第二阶段						
第三阶段	7,118,239.51					7,118,239.51
合计	8,005,700.85	-72,769.98				7,932,930.87

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉国际会展中心股份有限公司	对子公司的应收款项	386,364,764.77	1-3年	89.86	
武汉市汉商集团旅业有限公司	对子公司的应收款项	17,589,185.34	3年以上	4.09	
武汉深装装饰工程有限公司	对非关联公司的应收款项	5,906,180.95	3年以上	1.37	5,906,180.95
汉商大健康产业有限公司	对子公司的应收款项	4,751,684.20	1年以内	1.11	
武汉市鑫瑞物业管理有限公司	对子公司的应收款项	4,020,000.00	3年以上	0.93	
合计	—	418,631,815.26	—	97.36	5,906,180.95

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,130,510,153.68		1,130,510,153.68	1,083,510,153.68		1,083,510,153.68
对联营、合营企业投资	3,589,708.29		3,589,708.29	3,566,863.14		3,566,863.14
合计	1,134,099,861.97		1,134,099,861.97	1,087,077,016.82		1,087,077,016.82

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉市汉商集团旅业有限公司	5,692,657.78			5,692,657.78		
武汉国际会展中心股份有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
武汉汉商会展国际运营管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
武汉君信企业管理有限公司	26,000,000.00			26,000,000.00		
武汉汉元物业管理有限公司	500,000.00			500,000.00		
咸宁市沸波咨询服务服务有限公司	20,317,495.90			20,317,495.90		
武汉善客优商贸有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
汉商传媒有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
汉商优品网络科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
成都迪康药业股份有限公司	891,000,000.00			891,000,000.00		
汉商大健康实业有限公司	3,000,000.00	47,000,000.00		50,000,000.00		
合计	1,083,510,153.68	47,000,000.00		1,130,510,153.68		

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
武汉汉商人信置业有限公司	3,566,863.14			22,845.15							3,589,708.29	
合计	3,566,863.14			22,845.15							3,589,708.29	

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	236,858,926.01	44,722,040.24	184,680,663.06	42,855,389.16
其他业务				
合计	236,858,926.01	44,722,040.24	184,680,663.06	42,855,389.16

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	22,845.15	449,662.44
处置长期股权投资产生的投资收益		28,361,985.59
合计	22,845.15	28,811,648.03

6、其他

□适用 √不适用

十七、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	14,379,271.90	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	189,021.98	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	25,779,138.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	601,282.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-232,425.40	
减：所得税影响额	7,371,704.66	
少数股东权益影响额	2,900,556.30	
合计	30,444,027.98	

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

□适用 √不适用

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.86	0.3472	0.3472
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.71	0.2238	0.2238

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：阎志

董事会批准报送日期：2022 年 3 月 31 日

修订信息

适用 不适用