

启迪药业集团股份有限公司

2023 年年度报告



启迪药业
TUS-PHARMA

【2024 年 3 月 28 日】

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人焦祺森、主管会计工作负责人唐婷及会计机构负责人（会计主管人员）朱倩声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及未来计划等前瞻性的陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司已在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”章节中，对公司经营中可能面临的风险及对策进行了描述，敬请广大投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	3
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 公司治理	29
第五节 环境和社会责任	43
第六节 重要事项	46
第七节 股份变动及股东情况	54
第八节 优先股相关情况	61
第九节 债券相关情况	62
第十节 财务报告	63

备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、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。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
湖南监管局	指	中国证券监督管理委员会湖南监管局
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《股票上市规则》	指	《深圳证券交易所股票上市规则》
《公司章程》	指	《启迪药业集团股份有限公司章程》
本公司、公司或启迪药业	指	启迪药业集团股份有限公司
控股股东、启迪科服	指	启迪科技服务有限公司
市国资委	指	衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会
中药公司	指	古汉中药有限公司
广东先通	指	广东先通药业有限公司
制药公司	指	紫光古汉集团衡阳制药有限公司
营销公司	指	湖南启迪药业营销有限公司
古汉文化	指	衡阳古汉文化传播有限公司
古汉健康咨询	指	衡阳古汉健康产业咨询有限公司
启药科技	指	湖南启迪药业科技有限公司
启迪生物	指	湖南启迪药业生物有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	启迪药业	股票代码	000590
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	启迪药业集团股份有限公司		
公司的中文简称	启迪药业		
公司的外文名称（如有）	TUS- PHARMACEUTICAL GROUP CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	TUS- PHARMA		
公司的法定代表人	焦祺森		
注册地址	湖南省衡阳市高新区杨柳路 33 号		
注册地址的邮政编码	421001		
公司注册地址历史变更情况	公司成立于 1993 年，注册地址为衡阳市罗金桥 1 号。因公司办公迁址，1999 年公司注册地变更为衡阳市先锋路 54 号；2007 年公司注册地变更为衡阳市蒸湘区白云路 42 号；2012 年公司注册地变更为衡阳市高新区杨柳路 33 号。		
办公地址	湖南省衡阳市雁峰区罗金桥 1 号（雁峰区工业项目集聚区）总部办公楼		
办公地址的邮政编码	421001		
公司网址	http://www.tuspharma.cn		
电子信箱	qddy0008@tuspharma.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曹定兴	颜立军
联系地址	湖南省衡阳市雁峰区罗金桥 1 号（雁峰区工业项目集聚区）总部办公楼	湖南省衡阳市雁峰区罗金桥 1 号（雁峰区工业项目集聚区）总部办公楼
电话	0734-8239335	0734-8239335
传真	0734-8239335	0734-8239335
电子信箱	qddy0008@tuspharma.cn	qddy0008@tuspharma.cn

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	启迪药业证券事务部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91430400185034724L
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司上市以来主营业务无重大变化。
历次控股股东的变更情况（如有）	1、1993 年，衡阳市国资局（后更名为衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会）为公司第一大股东。2、2000 年

	8 月, 清华紫光(集团) 总公司(后更名为紫光集团有限公司)通过协议受让衡阳市国资局 4352.4 万股入主本公司, 占总股本 21.44%, 成为本公司第一大股东。3、经过股改、送股、增持后, 紫光集团有限公司(下称: 紫光集团)持有 4,156.18 万股, 占公司总股本 18.61%。4、2015 年 1 月 20 日, 紫光集团与启迪科服签署了《股份转让协议》, 紫光集团将其持有的本公司 4,156.18 万股(占公司总股本的 18.61%)转让给启迪科服, 并于 2015 年 4 月 15 日办理完成过户登记手续。5、2017 年 5 月, 启迪科服认购本公司非公开发行股票 538 万股, 持有本公司股份至 4,694.18 万股, 占本公司总股本的 19.60%。6、自 2017 年 5 月至 2018 年 2 月启迪科服以集中竞价方式增持本公司股份 23,491,104 股, 至此, 启迪科服持有本公司 70,432,904 股股份, 占本公司总股本的 29.41%。启迪科服为本公司第一大股东。
--	--

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
签字会计师姓名	权计伟、陈钊

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增减 调整后	2021 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入(元)	404,647,908.22	350,528,110.13	350,528,110.13	15.44%	300,774,612.76	300,774,612.76
归属于上市公司股东的净利润(元)	25,246,778.76	18,145,855.14	18,109,854.35	39.41%	35,438,603.68	35,438,603.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-4,650,453.75	11,599,403.81	11,563,403.02	-140.22%	22,350,567.85	22,350,567.85
经营活动产生的现金流量净额(元)	-29,389,216.42	54,473,687.13	54,473,687.13	-153.95%	25,196,296.92	25,196,296.92

基本每股收益 (元/股)	0.1054	0.0758	0.0756	39.42%	0.1480	0.1480
稀释每股收益 (元/股)	0.1054	0.0758	0.0756	39.42%	0.1480	0.1480
加权平均净资产 收益率	3.55%	2.63%	2.63%	0.92%	5.35%	5.35%
	2023 年末	2022 年末		本年末 比上年 末增减 调整后	2021 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产 (元)	1,151,120,901.66	1,166,753,854.92	1,167,023,507.76	-1.36%	967,825,750.64	967,825,750.64
归属于上市公司 股东的净资产 (元)	723,717,642.30	698,468,419.98	698,470,863.54	3.61%	680,322,069.07	680,322,069.07

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。详见：第六节“重要事项”六“与上年度相比，重要会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明”。

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

是 否

扣除非经常性损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入 (元)	404,647,908.22	不适用	
营业收入扣除金额 (元)	6,121,490.34	不适用	
营业收入扣除后金额 (元)	398,526,417.88	不适用	

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	101,199,883.45	88,850,817.19	84,579,135.01	130,018,072.57
归属于上市公司股东的净利润	6,584,800.39	-202,259.55	47,608.94	18,816,628.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	4,982,651.04	-1,433,463.15	-540,861.35	-7,658,780.29
经营活动产生的现金流量净额	-71,412,078.80	31,382,505.81	18,990,356.25	-8,349,999.68

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	13,328,503.04	-655,461.53	511,991.30	详见财务报表附注七、（六）其他应收款（1）按款项性质分类情况。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,487,153.67	4,082,183.71	8,708,765.36	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,785,859.93	2,771,253.82	3,327,614.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	229,744.65	1,401,795.86	2,502,384.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-182,444.61	-122,893.02	-517,458.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	61,952.37	44,651.02	98,044.58	
业绩承诺补偿收入	9,701,984.94			详见财务报告十五、（一）重要承诺事项。
减：所得税影响额	1,519,542.66	974,373.11	1,543,305.29	

少数股东权益影响额（税后）	-4,021.18	705.42		
合计	29,897,232.51	6,546,451.33	13,088,035.83	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

公司不存在将《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的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

（一）行业基本情况及发展阶段

国家高度重视中医药产业发展，陆续出台了《“十四五”中医药发展规划》《“十四五”全民医疗保障规划》《中医药振兴发展重大工程实施方案》等多项支持中医药发展的政策，中医药产业迎来新的发展机遇。在非处方中药领域（OTC），随着主销渠道的竞争加剧，品牌成为零售终端竞争的壁垒，在行业集中度进一步提升的背景下，品牌价值日益突显，非处方中药头部品牌有望步入高质量发展的轨道。在处方中药领域，国家大力支持中医药传承创新，目前的中成药集采制度和基药目录调整等措施均有益于中药品种入院推广，进一步提升市场占有率。随着我国中药评审审批制度的不断健全和完善，中药创新药迎来发展良机。大健康产业在人口老龄化加深叠加人民健康意识觉醒、社会健康需求增加、技术创新和深化医疗改革等背景下，行业潜力加速释放。医药板块在上述社会健康需求增加及政策预期向好的刺激下呈现良好的发展势头。

2023 年，面对经济下行压力加大，消费相关行业增速放缓，消费者更加趋于理性。中药材价格上涨进一步压缩了药品生产企业的利润空间。电商渠道与传统线下渠道竞争格局进一步加剧了市场竞争。加之医药带量采购范围持续扩大，药品审评体系不断健全与优化，国家医保药品目录调整常态化等行业政策变化及其他外部环境等因素的影响，导致中医药行业也面临诸多挑战。

（二）周期性特点

医药行业与其他行业相比，关系国计民生，药品消费支出与国民经济发展水平、人民生活质量存在较强的相关性，行业周期性特征不明显。随着人口老龄化的加速、国民收入水平的提高及健康意识的增强，居民对医药产品的需求将推动医药行业未来持续发展。

（三）公司所处的行业地位

公司所处的行业为医药制造业。公司始终致力于医药大健康领域的拓展深耕，产品涵盖中药、化药、保健食品三大板块。品牌与品种优势突出，是湖南省主要的医药企业之一。公司拥有国家级绿色工厂及国内领先水平的智能制造生产线和检验检测设备。公司独家中药大品种“古汉养生精”，源自长沙马王堆汉墓古方《养生方》，为运用中药现代化技术生产的纯中药制剂，因其独特配方，曾被评为国家秘密技术品种和国家中药保护品种，古汉养生精连续多年进入湖南药品零售市场 TOP10 品种榜，产品质量被用户高度认可，树立了良好的市场口碑；公司“古汉”商标为中国驰名商标，“古汉”品牌为“中华老字号”，在中药领域有较高的知名度。经过三十多年的发展，在湖南省内市场取得了良好的业绩和市场占有率，近年来公司正在努力拓展和培育全国市场。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务及产品

公司主要产品分为补益养生类、心脑血管类、儿童营养类、感冒类、清热解毒类等处方及非处方药品，拥有药品品种 140 多个，各类专利 30 多项。拥有古汉养生精、丹枣口服液、丹黄颗粒、养心定悸颗粒、消糖灵片等 7 个独家品种；国家 685 基药益心舒片；国家医保产品心脑血管胶囊、抗骨增生片、通关腾片等品种；原料药、五维赖氨酸口服溶液等西药制剂，30 多个品种的药食同源大健康食品和保健食品。其中，独家中药大品种“古汉养生精”，是根据长沙马王堆汉墓出土的竹简医书《养生方》，精选地道中药材，运用现代科技研制而成的纯中药制剂，具有治疗兼保健功能的“准”字号药品，主要功效为补气、滋肾、益精，其制作技艺被入选湖南省非物质文化遗产代表性名录。心血管类产品“益心舒片”来源于中医经典名方生脉散，主要功效为益气复脉，活血化瘀，养阴生津。

（二）公司经营模式

1、采购模式

为确保生产经营工作正常进行，采购部门严格按照采购管理制度管理要求选择采购方式。公司大宗物资、包装材料和药材主要以招投标及询价比选采购方式进行采购。

2、生产模式

根据市场需求、公司销售情况、生产能力、安全库存等因素综合考虑制订生产计划，按生产计划组织生产。所有产品均严格按照《中华人民共和国药典》《药品生产质量管理规范》标准要求和产品工艺规程生产，确保产品质量。

3、销售模式

公司主要采取了以下销售模式：

（1）代理经销模式：根据不同产品的市场属性和需求，通过选择有较强资金实力和营销网络覆盖和动销能力的经销商作为代理商，以省级代理或全国代理模式合作，实现市场拓展和营销网络建设。经销模式有助于公司迅速拓展市场，构筑稳定的营销网络，提升品牌价值。

（2）直供、控销、直营模式：对大、中型连锁机构采取直供销售，连锁只对其自有系统终端供货，不得对任何商业公司及系统外终端供货销售。对未直供的中小连锁及单体药店，进货渠道归拢到指定的经销商进行管理，严控货物进出流向。医保产品主要采用直营方式，以医院销售为终端。

（3）积极探索新的营销模式，加速公司在新零售、电商行业的布局，全力推进新产品、新市场拓展。

（三）报告期内业绩驱动因素

公司管理层紧紧围绕大健康产业发展战略，不断加强渠道建设，丰富产品结构，聚焦重点板块和关键环节；调整企业内部组织结构，加强内部管理，优化管理流程；加强员工培养，全面提升管理能力与专业素养；强化成本费用控制，努力降低原材料价格上涨的压力；调整市场运营模式，构建多元化营销体系，全渠道多品类齐绽放；积极贯彻落实各项经营计划，准确把握行业发展机会，力争公司持续发展。

三、核心竞争力分析

（一）品牌优势

公司是湖南省主要的中药企业之一，产品古汉养生精源自马王堆汉墓《养生方》，是马王堆医学现代化应用成果之一。由于良好的疗效、独特的配方和制作技艺，古汉养生精热销近 40 年，被列入湖南省非物质文化遗产名录。公司产品和技术实力及服务质量得到市场及客户的高度认可，“古汉”品牌树立了较好的市场口碑，被评为“中华老字号”，通过不断完善品牌管理机制，提升品牌价值，加速公司在新零售、电商行业的布局，全力推进新产品、新市场拓展。

（二）技术优势

公司以强化科技创新推动企业高质量发展。中药公司建有省级企业技术中心、湖南省中药液体制剂工程技术中心等研发平台，通过自主研发和合作开发等多种方式不断培养和提升公司的技术创新能力和科研水平。坚持走产学研相结合的创新发展道路，依托湖南省中药液体制剂工程技术研究中心等 3 个省级科研平台，加强与清华大学、湖南中医药大学、湖南省药品检验研究院等科研院所的技术交流与合作，开展古汉养生精等中药优势品种质量标准提升、药效物质基础与作用机制、临床循证医学等研究，共建共享科研创新平台。近年来，公司围绕中药液体制剂新药开发、制剂关键技术与质量控制、制剂自动化等开展项目 50 余项，其中承担国家级项目 1 个，省级项目 10 余项。获评国家火炬计划产业化示范项目实施单位、湖南省科技进步二、三等奖、湖南中医药科技进步二等奖、衡阳市市长质量奖、湖南省省长质量奖等多个奖项。广东先通公司为广东省高新技术企业、专精特新中小型企业、中山市工程技术研究中心。

（三）质量优势

公司拥有严密的质量管理体系，以《药品生产质量管理规范》（GMP）为基准，建立了严格的《产品质量管理制度》《产品质量分析制度》《三级质量考核细则》《产品、物料、生产过程监控标准》《偏差管理规程》等质量管理体系和内控制度，对原材料购进、生产过程、产品放行、市场反馈等各个环节都进行了严格控制。对产品生产过程中质量进行严格监管，确保了产品一直以来稳定的质量。

（四）人才优势

公司集中了一批具有丰富经验和较高技术水平的研发队伍，核心管理团队长年从事医药生产、销售和投资相关行业的管理工作，在公司业务运营和财务管理领域拥有丰富的经验，对行业的发展有着深刻的认识。公司将进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司核心团队的积极性，有效提升核心团队凝聚力和企业核心竞争力。

四、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司实现营业收入 404,647,908.22 元，较上年同期增长 15.44%；实现归属于上市公司股东的净利润 25,246,778.76 元，较上年同期增长 39.41%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-4,650,453.75 元，较上年同期下降。归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长主要源于非经常性损益，主要包括：公司确认因公共基础设施建设被政府占用土地补偿收益、子公司广东先通药业有限公司原股东未完成业绩承诺需向公司支付补偿、确认政府补助收益形成的非经常性损益增加等。报告期内，公司主要工作如下：

（一）调整组织结构，提高管理效率

为适应产业与市场变化，结合公司发展战略、文化理念与管理要求，公司对集团职能部门设置进行了优化调整和投资设立营销子公司，不断提升集团公司的整体管理水平，强化与各单位的协调、监管、服务及资源共享，实现总部与下属机构的业务管理融合，加强风险管控与合规运作，解决管理工作中的问题与薄弱点，提升工作效率；加强公司营销工作的统一规划管理，推动内外部资源梳理整合，开发新的业务资源及业务渠道，扩大销售区域范围，努力实现公司产品销售拓展目标，助力公司战略发展与产业目标的实现，实现集团总体价值最大化。

（二）优化营销管理，促进产品销售

面对复杂的经济和市场形势，营销公司紧跟集团战略发展方向，不断加强渠道建设，丰富产品结构，聚焦重点版块和关键环节，在业务布局、品牌攻坚、市场拓展、营销创新等方面取得新的突破。报告期内，完成省内销售商业体系的布局和优化，进一步巩固全渠道多品类优势，扩展小品种的市场影响力，进一步加快电商板块布局，紧抓电商发展契机，强根基、补短板，更好地满足消费者多样化需求；整合渠道资源，终端建设提质升级，宣销联动多措并举，以市场导向、消费者培育为核心，聚焦消费者需求，集中力量做好终端动销和消费者培育工作，独创主题促销活动模式，根据地区特色开展多元化宣销活动，利用核心门店、社群版块公域流量，培育潜在消费群体；通过“重塑产品+学术赋能”双轮驱动，推动品牌建设，多维度提升品牌价值，进一步提升市场占有率。

（三）完善生产管理，降低采购成本

不断完善安全责任管理体系、落实主体责任和加强安全管控措施，开展常态化安全排查和问题整治；持续深化质量合规管控，构筑数字化质量合规管理体系，完善车间质量管控体系和奖惩机制，深入开展药品生产质量安全风险隐患自查自纠，制定药品安全应急预案，全方位保障药品质量。因资本涌入、极端天气等多方面因素造成中药原材料持续普涨，面对持续增加的成本压力，公司通过战略性采购储备，制定关键药材物资战略采购计划，提前采储部分药材，避开

药材异常普涨暴涨行情，节约药材采购成本；原辅包材采购通过引进新供应商、在包材原料低迷期签订年度合同集中采购等措施，节约采购成本；以及通过蒸汽冷凝水回收等精益化生产、技术改造、强化考核多措并举，有效实现降本增效目标。

(四) 加大科研技术投入，提高研发实力

报告期内，公司持续推进重点合作项目及科研平台建设。与省药检院联合申报古汉养生精和养生定悸颗粒国家药典标准提升项目已获药监委立项。同湖南中医药大学、湖南省中医药研究院合作 2 个临床研究项目。持续推进工艺改进，成功立项省级“中药液体制剂区域技术创新中心”。开展人工栽培淫羊藿质量评价研究和医院制剂工艺技术研究，积极拓展中药材种植和种苗培育项目，布局上游产业链，加快推进大健康产品开发与合作，与南岳寿岳乡“天下寿岳”黄精产业合作，开发了代用茶、饮料类、糕点类等六大类型 40 余款新产品。

(五) 加强人力资源管理，创新人才选育培训机制

创新人才选育培训机制，全面推进人才工程。制订一系列人才培养激励机制，将人才培养纳入高管绩效考核指标；创新薪酬机制，建立管理、技术、技能三个晋职晋级通道，构建跨部门联合攻关科研模式及揭榜挂帅项目负责人领衔模式，多角度引领、培养、锻炼创新型人才梯队。科研人才 3 人分别获评省拔尖人才、荷尖人才、最美药师，2 人分别获评市卓越工程师，市小荷人才；人才引、育、培成效显著。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	404,647,908.22	100%	350,528,110.13	100%	15.44%
分行业					
医药制造业	384,663,435.70	95.06%	346,525,339.20	98.86%	11.01%
其他	19,984,472.52	4.94%	4,002,770.93	1.14%	399.27%
分产品					
中药公司产品	300,858,310.71	74.35%	295,016,014.20	84.16%	1.98%
广东先通公司产品	73,389,704.63	18.14%	34,592,634.71	9.87%	112.15%
制药公司产品	10,415,420.36	2.57%	16,916,690.29	4.83%	-38.43%
其他	19,984,472.52	4.94%	4,002,770.93	1.14%	399.27%
分地区					
省内	276,705,331.13	68.38%	271,858,405.76	77.56%	1.78%
省外	127,942,577.09	31.62%	78,669,704.37	22.44%	62.63%
分销售模式					
代理经销	322,455,661.69	79.69%	311,415,826.28	88.84%	3.55%
直供、控销、直营	82,192,246.53	20.31%	39,112,283.85	11.16%	110.14%

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

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药制造业	384,663,435.70	182,656,114.10	52.52%	11.01%	8.35%	1.17%
分产品						
中药公司产品	300,858,310.71	149,512,466.65	50.30%	1.98%	1.19%	0.38%
广东先通公司产品	73,389,704.63	30,942,896.25	57.84%	112.15%	86.99%	5.68%
制药公司产品	10,415,420.36	2,200,751.20	78.87%	38.43%	-48.59%	4.18%
分地区						
省内	260,058,609.32	139,349,411.29	46.42%	-2.91%	1.83%	-2.49%
省外	124,604,826.38	43,306,702.81	65.24%	58.39%	36.46%	5.58%
分销售模式						
代理经销	321,630,716.58	163,330,550.16	49.22%	18.31%	17.01%	0.57%
直供、控销、直营	63,032,719.12	19,325,563.94	69.34%	-15.58%	-33.35%	8.17%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
因公司各产品计量单位不同，无法将其产销量折成统一数量进行比较	销售量				
	生产量				
	库存量				

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
中药公司产品	直接材料	104,985,145.68	70.22%	106,400,621.12	72.01%	-1.33%
中药公司产品	直接工资	14,375,391.49	9.61%	12,747,640.95	8.63%	12.77%
中药公司产品	制造费用	18,453,292.42	12.34%	17,568,155.90	11.89%	5.04%
中药公司产品	燃料及动力	10,407,808.66	6.96%	9,904,840.00	6.70%	5.08%
中药公司产品	运输费	1,290,828.39	0.86%	1,134,775.36	0.77%	13.75%
小计		149,512,466.65	100.00%	147,756,033.34	100.00%	1.19%
广东先通公司产品	直接材料	20,631,187.63	66.68%	11,339,997.06	68.53%	81.93%
广东先通公司产品	直接工资	2,256,075.02	7.29%	1,105,570.52	6.68%	104.06%

广东先通公司产品	制造费用	5,472,161.06	17.68%	2,550,878.28	15.42%	114.52%
广东先通公司产品	燃料及动力	2,184,944.17	7.06%	1,367,821.03	8.27%	59.74%
广东先通公司产品	运输费	398,528.37	1.29%	183,724.76	1.11%	116.92%
小计		30,942,896.25	100.00%	16,547,991.66	100.00%	86.99%
制药公司产品	直接材料	365,981.79	16.63%	919,132.56	21.47%	-60.18%
制药公司产品	直接工资	1,134,613.98	51.56%	1,948,084.03	45.51%	-41.76%
制药公司产品	制造费用	258,652.77	11.75%	600,793.15	14.03%	-56.95%
制药公司产品	燃料及动力	415,573.05	18.88%	771,467.69	18.02%	-46.13%
制药公司产品	运输费	25,929.60	1.18%	41,553.70	0.97%	-37.60%
小计		2,200,751.20	100.00%	4,281,031.14	100.00%	-48.59%
其他	营业成本	9,872,966.39	100.00%	2,741,459.30	100.00%	260.14%
合计		192,529,080.49		171,326,515.44		12.38%

说明

2022年8月31日，公司以自有资金收购广东先通公司100%股权，纳入公司合并财务报表范围，无法取得其同口径数据，广东先通公司上年数据为2022年9-12月份数据。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

1、其他原因的合并范围变动

本期公司新设全资子公司启迪药业集团四川青草桥生物科技有限公司、湖南启迪药业营销有限公司；公司子公司古汉中药有限公司与乳源瑶族自治县精润生态农业有限公司共同设立湖南古汉中药材开发有限公司，投资持股62.26%。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	237,045,370.18
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	61.62%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前5大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	93,499,832.20	24.31%
2	客户二	48,969,954.81	12.73%
3	客户三	40,998,863.79	10.66%
4	客户四	39,290,860.08	10.21%
5	客户五	14,285,859.30	3.71%
合计	--	237,045,370.18	61.62%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	56,238,665.58
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	35.74%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	18,421,084.87	11.71%
2	供应商二	12,340,509.79	7.84%
3	供应商三	11,259,947.12	7.16%
4	供应商四	7,842,078.04	4.98%
5	供应商五	6,375,045.76	4.05%
合计	--	56,238,665.58	35.74%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	89,815,553.42	64,728,933.36	38.76%	主要为广东先通合并周期影响（上年 9 月开始纳入合并范围）及产品宣传费增加所致
管理费用	86,815,799.74	81,249,059.88	6.85%	
财务费用	2,105,868.79	-3,603,992.40	158.43%	主要为利息支出增加和利息收入减少所致
研发费用	12,819,682.61	13,103,555.45	-2.17%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
保健食品丹参红花口服液和药食同源养生食品开发	利用国家推进“健康中国”建设，大力扶持大健康产业发展的政策，积极研发药食同源大健康食品和保健食品	1、已获取保健食品丹参红花口服液批件。 2、开发了黄精系列、养生膏类、代用茶类等一系列大健康产品，并实现产品上市销售	取得保健食品的产品注册批件；形成具有古汉特色药食同源多品类的产品体系	丰富公司产品结构，有利于大健康食品市场拓展
经典名方开发	按照《古代经典名方中药复方制剂简化注册审批管理规定》相关条款，结合公司实际情况，遴选两个经典名方进行开发	1、研究提升了两个经典名方物质基准标准；2、优化了两个经典名方复方制剂小试工艺	获批两个经典名方生产批文	利用国家产业政策，缩短公司新产品研发上市时间，丰富产品品种结构，稳步增长公司经济效益
基于整体系统生物学的古汉养生精物质基础与作用机理研究	揭示古汉养生精的药效物质基础，阐明古汉养生精在改善老年痴呆等老年退行性疾病等方面的作用机制	1、已完成古汉养生精血清化学物质组学研究；2、基本完成了古汉养生精质量标准提高研究，建立了古汉	明确古汉养生精在防治老年痴呆等老年退行性疾病方面的药效及作用机制	以学术价值赋能市场营销

		养生精口服液指纹图谱等		
中药液体制剂区域技术创新中心建设	建设全新的现代化中药液体制剂区域创新平台，有效整合省内外科研院所及企业资源，开展更广泛的产学研合作，全面提升工程中心的技术创新能力与对外服务能力	1、已建成 3000 平米的科研成果转化楼（研发中心）并投入使用，新增科研及中试仪器设备 100 余台，获批湖南省科技成果转化中试示范基地。 2、依托平台与湖南省中医院研究院、湖南中医药大学、南华大学等单位积极开展产学研合作，正在推进古汉养生精耐缺氧、养心定悸颗粒临床评价等项目研究	建成国内领先的中药科研创新平台，通过外引内培组建高层次的科研团队	打造国家级科研平台，提升企业中药科技创新综合实力

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	82	72	13.89%
研发人员数量占比	6.60%	5.50%	1.10%
研发人员学历结构			
本科	47	40	17.50%
硕士	9	9	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	30	25	20.00%
30~40 岁	22	20	10.00%
40 岁以上	30	27	11.11%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	12,819,682.61	13,103,555.45	-2.17%
研发投入占营业收入比例	3.17%	3.74%	-0.57%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	420,467,762.43	603,348,143.78	-30.31%
经营活动现金流出小计	449,856,978.85	548,874,456.65	-18.04%
经营活动产生的现金流量净额	-29,389,216.42	54,473,687.13	-153.95%
投资活动现金流入小计	418,095,310.50	882,160,234.30	-52.61%
投资活动现金流出小计	413,942,281.58	1,059,702,177.83	-60.94%
投资活动产生的现金流量净额	4,153,028.92	-177,541,943.53	102.34%
筹资活动现金流入小计	21,000,000.00	132,796,268.42	-84.19%
筹资活动现金流出小计	52,513,351.52	21,276,067.95	146.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-31,513,351.52	111,520,200.47	-128.26%
现金及现金等价物净增加额	-56,749,539.02	-11,548,055.93	-391.42%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比下降，主要为销售商品收到的现金较上期减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比增长，主要为上年收购广东先通公司支付现金所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比下降，主要为本年取得银行借款较上年减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	885,859.93	2.98%		
公允价值变动损益	1,900,000.00	6.40%		
资产减值	-6,381,356.61	-21.50%	计提商誉减值准备 5,499,144.58 元。	否
营业外收入	9,723,282.20	32.76%	广东先通未完成 2022 年 4 月至 2023 年 12 月的业绩承诺，原股东需进行补偿 9,701,984.94 元。	否
营业外支出	203,741.87	0.69%		
资产处置收益	13,328,503.04	44.91%	市高新区管委会下属单位高新控股集团根据省市要求修建湘江防洪堤占用公司部分土地，形成土地处置收益 13,045,618.52 元。	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	189,769,846.04	16.49%	235,421,368.70	20.17%	-3.68%	
应收账款	21,548,146.15	1.87%	24,369,559.97	2.09%	-0.22%	
存货	130,086,662.21	11.30%	118,222,841.95	10.13%	1.17%	
投资性房地产	18,661,173.35	1.62%	17,149,222.89	1.47%	0.15%	
固定资产	264,685,128.32	22.99%	266,946,315.33	22.87%	0.12%	
在建工程	23,834,157.21	2.07%	15,208,735.68	1.30%	0.77%	
使用权资产	5,291,894.52	0.46%	7,590,084.41	0.65%	-0.19%	
短期借款			25,824,572.29	2.21%	-2.21%	
合同负债	50,121,780.03	4.35%	56,133,949.26	4.81%	-0.46%	
长期借款	80,000,000.00	6.95%	90,000,000.00	7.71%	-0.76%	
租赁负债	3,070,298.75	0.27%	5,176,149.31	0.44%	-0.17%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	25,108,638.89				391,900,000.00	418,997,636.53		
5. 其他非流动金融资产	19,000,000.00	1,900,000.00						20,900,000.00
金融资产小计	44,108,638.89	2,894,498.82			391,900,000.00	418,997,636.53		20,900,000.00
上述合计	44,108,638.89	2,894,498.82			391,900,000.00	418,997,636.53		20,900,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,706,160.37	11,706,160.37	银行承兑汇票保证金	无法随意使用
应收票据	26,840,000.00	26,840,000.00	票据池开具应收票据	无法随意使用
应收票据	2,300,000.00	2,300,000.00	未终止确认的应收票据	无法随意使用
合计	40,846,160.37	40,846,160.37		

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
湖南启迪药业营销有限公司	药品批发、药品零售、食品销售、食品互联网销售等	新设	2,000,000.00	100.00%	自有资金	不适用	不适用	不适用	初始投资	0.00	0.00	否	2023年05月19日	刊载于巨潮资讯网（2023-35）
合计	--	--	2,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
4 亿支口服液配套工程	自建	是	医药制造	17,943,116.61	98,327,398.60	募股资金、自有资金	106.64%	0.00	0.00	不适用	2015 年 10 月 09 日	登载于巨潮资讯网
合计	--	--	--	17,943,116.61	98,327,398.60	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金去向	闲置两年以上募集资金金额
2017	非公开发行股票	28,664.64	27,869.64	974.69	20,093.35	0	2,844.48	9.92%	5,604.96	转入自有资金账户	0
合计	--	28,664.64	27,869.64	974.69	20,093.35	0	2,844.48	9.92%	5,604.96	--	0

募集资金总体使用情况说明

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司累计使用募集资金人民币 200,933,482.31 元，（含置换金额 30,456,400.00 元），其中：2017 年度使用 13,163,914.11 元，2018 年度使用 21,917,339.21 元，2019 年度使用 46,943,788.67 元，2020 年度使用 31,679,658.93 元，2021 年度使用 28,297,499.45 元，2022 年度使用 18,727,958.64 元，2023 年度使用 9,746,923.3 元，均投入募集资金项目。

截至 2023 年 8 月，公司募集资金账户已全部销户，公司累计使用募集资金永久补充流动资金 77,762,917.69 元。募集资金账户累计产生的利息收入、理财产品收益并扣除银行手续费支出后的净额 23,584,450.80 元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投资进度（3）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 4 亿支古汉养生精口服液技改工程项目	否	10,000	10,000	0	9,999.39	99.99%	注 1	2,848.9	否	否
年产 4 亿支古汉养生精口服液技改配套工程项目	否	8,180.93	8,180.93	783.36	5,173.54	63.24%	注 2		不适用	否
固体制	否	6,784	6,784	191.33	4,860.19	71.64%	注 3	602.1	否	否

剂生产线技改项目										
中药饮片生产线技改项目	是	2,904.71	60.23	0	60.23		已终止, 详见注 4		不适用	是
承诺投资项目小计	--	27,869.64	25,025.16	974.69	20,093.35	--	--	3,451	--	--
超募资金投向										
公司无超募资金情形										
合计	--	27,869.64	25,025.16	974.69	20,093.35	--	--	3,451	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	详见注 1、注 2、注 3。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	公司终止了中药饮片生产线技改项目实施, 详见注 4。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情	不适用									

况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2017 年 6 月 8 日召开第八届董事会第一次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 3,045.64 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。上述募集资金置换事项已实施完毕。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2022 年 3 月 29 日公司第九届董事会第五次会议和第九届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意在确保不影响募集资金投资项目建设进度的前提下，使用不超过人民币 5,200 万元闲置募集资金暂时补充流动资金。公司实际使用闲置募集资金暂时补充流动资金金额为 5,200 万元。截至 2023 年 3 月 9 日，上述用于暂时补充流动资金的闲置募集资金已全部归还至募集资金专用账户，使用期限未超过 12 个月。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 1、固体制剂生产线技改项目募集资金节余金额为 1,684.07 万元，节余的主要原因如下： 公司在募集资金投资项目的实施过程中，严格遵守募集资金使用的有关规定，从项目的实际情况出发，结合募投项目新增产能与市场需求变化情况，以及产能利用率及产销率情况，对募投项目进行优化。通过内部结构优化，固体制剂生产线技改项目共用了年产 4 亿支古汉养生精口服液技改工程项目的成品仓库，节省了固体制剂生产线技改项目配套成品仓库的建设；同时，公司对项目相关产品的生产工艺技术进行优化调整，提高了新设备的效率，减少了新设备购置数量或调整了设备品种，有效的降低了设备支出。在不影响募集资金投资项目能够顺利实施完成的前提下，本着公司和全体股东利益最大化的目标和原则，合理、节约、高效地使用募集资金。 2、年产 4 亿支古汉养生精口服液技改配套工程项目募集资金节余金额为 1,327.68 万元，节余的主要原因如下： 公司在项目实施过程中，本着谨慎投资原则，在不影响募集资金投资项目能够顺利实施完成的前提下，本着公司和全体股东利益最大化的目标和原则，合理、节约、高效地使用募集资金，从实际情况出发充分利用现有仓储资源，公司现有原料仓库、综合仓库及成品仓库已满足公司现有产能及市场情况下的仓储需求，未来将结合市场增长情况再以自有资金实施建设。
尚未使用的募集资金用途及去向	2023 年 8 月，公司已完成全部募集资金专户的注销手续，并将节余募集资金转入自有资金账户，用于永久性补充流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注 1：年产 4 亿支古汉养生精口服液技改项目已经按照计划完成提取车间、制剂车间、成品仓库、配电工程、锅炉房及废水处理站的工程建设并投入使用，其中提取车间及制剂车间按照年产 2.5 亿支产能完成生产线相关设备安装并投入运营。项目总投资 19,587 万元，其中拟以募集资金投入 10,000 万元，本项目募集资金已与 2022 年度基本使用完毕。公司于 2022 年 12 月 30 日召开第九届董事会临时会议，审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意对该项目结项，并经 2022 年度股东大会审议通过。报告期内，公司为了拓展销售市场，加大营销力度，销售费用同比有所增加，加之原材料价格上涨等原因导致本报告期该项目实现的效益下滑。

注 2：年产 4 亿支古汉养生精口服液技改配套工程项目包含原料仓库、辅料仓库、包材库、综合仓库、立体成品库等分类仓库、研发楼和道路、绿化及其他等子项目。在项目实施过程中，公司本着谨慎投资原则，从实际情况出发、充分利用现有仓储资源，分步实施。公司于 2022 年 12 月 30 日公司第九届董事会临时会议，审议通过了《关于部分

募投资项目延期的议案》，根据工程量测算同意对“年产 4 亿支古汉养生精口服液技改配套工程项目”达到预定可使用状态时间延长至 2023 年 6 月 30 日。截至 2023 年 6 月 30 日，公司将“年产 4 亿支古汉养生精口服液技改配套工程项目”进行结项。公司于 2023 年 7 月 6 日召开了第十届董事会临时会议及第十届监事会临时会议，审议通过了《关于募投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，并经 2023 年 7 月 24 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过。

注 3：经公司 2022 年 12 月 30 日召开的第九届董事会临时会议、监事会临时会议、2022 年度股东大会审议，公司对固体制剂生产线技改项目完成结项，并将结项后的节余募集资金永久补充公司流动资金。报告期内，片剂及颗粒的市场开发没有达到预期，产能没能完全释放，实现收益 602.1 万元，未达到预计效益。

注 4：考虑国内中药饮片行业发展趋势及竞争格局，结合中药饮片生产线技改项目建设的实际投资情况，本着谨慎使用募集资金的原则，为维护公司和全体股东利益，降低募集资金的投资风险，提高募集资金的使用效率，经公司 2019 年 4 月 18 日召开的第八届董事会第三次会议及第八届监事会第三次会议、2019 年 6 月 26 日召开的公司 2018 年度股东大会审议，公司终止中药饮片生产线技改项目。2022 年 6 月 30 日经公司 2021 年度股东大会审议通过了《关于使用部分募集资金用于永久补充流动资金的议案》。同意将已终止的“中药饮片生产线技改项目”中的部分募集资金 2,844.48 万元，占募集资金总额的 9.92%，用于永久补充流动资金。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
古汉中药有限公司	子公司	医药制造	135,000,000.00	675,353,111.80	437,720,412.92	301,683,255.82	29,243,506.11	26,663,713.43

广东先通药业有限公司	子公司	医药制造	21,080,000.00	92,312,264.42	69,490,888.02	76,647,629.58	19,088,461.87	16,832,235.81
紫光古汉集团衡阳制药有限公司	子公司	医药制造	10,000,000.00	41,457,456.27	-483,058,514.61	10,421,420.36	-12,496,429.90	-12,490,183.90

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
启迪药业集团四川青草桥生物科技有限公司	设立与投资	无重大影响
湖南启迪药业营销有限公司	设立与投资	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

1、中药公司主要从事中药及保健品生产与销售业务。报告期内，中药公司营业收入较上年同期增长 1.54%，因期间费用增加，净利润同比下降 19.32%。

2、广东先通药业有限公司主要从事中成药产品生产与销售业务。公司于 2022 年 8 月 31 日以购买方式取得 100% 股权，报告期内，实现营业收入 7,664.76 万元，净利润 1,683.22 万元。

3、制药公司主要从事西药生产与销售业务。由于近年来大输液市场萎缩，行业竞争激烈，制药公司产品结构老化，产品毛利率低下，西药制剂生产线已停产，人员负担过重等内外部因素的影响，公司处于亏损状态。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司发展战略

为实现公司的持续发展，公司将聚焦主业、立足湖南、辐射全国市场，传承精华，守正创新，实施“以品牌中成药为主体，以特色原料药和健康消费品为两翼”的战略规划；紧紧抓住“大健康”产业的发展机遇，加速企业产业升级和市场拓展，整合营销资源，构建“资源整合，协同互通”的共享发展模式，逐步形成全渠道销售模式的经营架构；积极拥抱新兴业态、新平台，创新工作思路，提高经济运行质量；强化竞争意识和风险防范，在大健康领域进行专业化、全产业链的经营，确保公司平稳健康发展；以市场为导向，深化改革，创新管理思路，优化公司治理结构，提升企业核心竞争力，完善奖惩考核机制，充分激发员工的积极性和创造力，使公司成为中医药现代化产业的核心力量。

（二）2024 年经营计划

2024 年，为完成公司确定的战略目标，公司将进一步加大对“大健康”产业的布局，延伸在“大健康”领域产业链，加不断强内部管理，通过强化生产过程管控，推进精细化管理，加快公司智能制造、绿色制造转型升级，降低产品成本，加强品牌宣传推广力度与营销体系及营销队伍建设，向销售网络、品牌知名度和美誉度全国化迈进。

重点做好以下工作：

1、规范内部管理，提高管理质量

进一步提升公司科学化管理水平，结合公司组织架构和内控管理要求，适应公司“小总部、强一线”管理模式，不断强化监管服务职能，修订完善公司内部制度、流程、职责、业务授权表等，加快公司信息化建设，提升公司办公信息化程度，实现总部机关从管理型机构向服务型机构转变，促进管理与生产的有机融合。持续创新和完善品牌管理机制，加强品牌在数字营销和社交媒体中的运用，增强品牌的社会影响力和公信力。加强已投项目的投后管理与资源整合，继续加大大健康产品开发创新业务。强化公司内部风险控制，加强日常行为风控，突出重点事项风控。编制、完善人才库建设工作实施方案，做好经营管理人才及其他专题培训工作，优化绩效考核办法，完善绩效管理。

2、加强生产管理系统信息化，推进精细化管理

强化生产过程管控，以系统信息化数据分析为基础，推进数字化管理，实现降本增效。推行现场管理，严格质量过程控制，通过信息化管控规范质量控制体系，依托科研工艺技术持续创新改进产品质量，降低质量风险，优化质量培训评价、考核体系，持续开展质量突发状况应急演练。在保证产品质量的前提下，严控原辅包材及各类费用开支，确保管理费用、生产成本控制在年度考核目标内。创新薪酬分配机制，鼓励岗位创新，提升技术装备水平，提高生产效率。继续自研开发符合企业实际的个性化工业 APP 和软件系统，完善企业数字信息化体系，推进公司智能制造、绿色制造转型升级，实现劳动生产率增长，产值能耗下降。持续深化安全生产，强化安全培训，推进设备维保改革，开展安全评价、风险评估，落实隐患整改。

3、加大创新改革力度，完善营销体系建设

创新市场开发模式、加快全域市场布局，对省内市场主销区以打造黄金单品为主，薄弱区域实行梯次开发，有序推进，由区域性品牌向全国性品牌迈进，省外市场采用区域招商、全国总代模式，累积局部优势，尽快扩大区域销售，同时，积极探索新的营销模式，借助新零售赋能，打造新赛道。丰富品类结构，持续拓宽产品线，在现有产品基础上，加强新品培育，逐步实现多品类产品线布局。整合集团旗下产品及业务团队，强化管理提升效能，形成以医疗、OTC、第三终端、大健康板块协同发展为主，向医药流通和医疗服务业务延伸的综合性营销平台，从高度聚焦 OTC 单品销售区域市场，发展成为品类多元化，涵盖线下分销、线上零售、招商代理全渠道销售模式的经营架构。不断加强内部管理，健全和完善各类营销人才的引进、培训机制，明确业绩考评目标，以业绩为导向，优化绩效考核，打造一支能吃苦、懂技术、会管理、敢创新的营销团队。

4、加快科研平台建设，服务企业生产经营

依托启迪药业大健康产业研究院，重点在中药工艺研究、临床价值研究，医院制剂三大方向突破，创建省级中试基地等省级科研创新平台和科研服务平台，为企业发展蓄能。新增药品工艺与质量立项项目，突破工艺技术改进瓶颈，助推产品质量升级。加强临床价值研究产学研合作，继续开展优势品种上市后评价、新增功效临床价值研究。围绕新产

品、药品工艺改进、新包装设计等加大知识产权投入。开展药材种苗培育和种植技术项目研究，拓展对外科研服务业务，提升科研团队技术能力。积极营造科研创新良好生态环境，探索技术、市场、产品相融合的科技市场结合新模式，促进技术、信息、人才、科研设施等资源要素整合，建立起比较好的科研组织和管理模式。

（三）影响公司未来发展的风险因素及应对措施

1、产品结构单一的风险

公司对主导产品依赖较高，“古汉养生精”系列产品在生产销售中占比较大。随着国家医疗体制改革不断深入推进，受医药行业政策，市场波动及公司产品销售、质量等因素的影响，风险集中度高。

应对措施：公司继续维持古汉养生精市场的稳定和增长，加大省外市场投入和扩展力度，创新销售模式，严格监管产品质量；加大新产品研发投入，调整优化产品结构，加快公司产业链的延伸，积极布局大健康食品、中医馆、工业旅游等医药养生产业链。

2、原材料价格波动的风险

公司生产所需的主要原材料为中药材，由于中药材多为自然生长、季节采集，产地分布具有明显的地域性，自然灾害、经济动荡、市场供求关系等多因素变化影响原材料的供应，其价格存在波动的可能，导致本公司产品成本发生变化，从而一定程度上影响公司正常盈利水平。

应对措施：为合理控制成本，公司一方面加强市场价格监控及分析，通过产地调研等手段，加强对市场情况的掌控与预测，合理安排库存及采购周期，对重点原辅料，积极开展战略储备采购，降低采购成本。另一方面，公司积极推行成本管理，加强生产规划，通过内部资源整合，搭建大宗原材料采购平台，实现部分原辅材料及包装材料集中采购；通过提高生产预测准确性，优化资源，以降低产业链整体成本。

3、商誉减值风险

公司因收购广东先通形成商誉，随着市场环境及政策环境不断变化，其市场潜力、潜在价值和盈利能力可能与公司预期出现偏差。如果广东先通未来经营状况出现波动，则可能存在商誉减值的风险，从而对公司当期损益造成不利影响。

应对措施：公司将进一步加强对被收购公司的管控，建立完善被收购公司经营管理制度，扩大业务规模，控制成本费用，提升效益及盈利能力，充分地利用上市公司资源，发挥与广东先通的协同性，实现预期回报。

4、制药公司经营风险

公司全资子公司衡阳制药公司主要从事西药制剂产品生产和销售，受困于产品结构老化，产销价格倒挂，西药制剂生产线已停产、人员负担过重等因素影响处于亏损状态。

应对措施：加快产品结构调整速度，积极推进市场前景好的化学原料药和医药中间体项目建设，努力培育新的利润增长点，提升企业盈利能力。同时，对现有存量资产进行有效处置，加强公司治理，优化组织结构，合理统筹安排人力资源，调动员工的积极性，多项措施并举助力制药公司走出困境。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年03月01日	公司证券事务部	电话沟通	个人	投资者	公司生产经营情况, 未提供资料	无
2023年03月08日	公司证券事务部	电话沟通	个人	投资者	公司生产经营情况, 未提供资料	无
2023年04月03日	公司证券事务部	电话沟通	个人	投资者	公司生产经营情况, 未提供资料	无
2023年04月11日	公司证券事务部	电话沟通	个人	投资者	公司生产经营情况, 未提供资料	无
2023年04月14日	“启迪药业投资者关系”小程序	其他	其他	投资者	2022年度网上业绩说明会	微信小程序“启迪药业投资者关系”
2023年05月09日	公司证券事务部	电话沟通	个人	投资者	公司生产经营情况, 未提供资料	无
2023年06月16日	公司证券事务部	电话沟通	个人	投资者	公司生产经营情况, 未提供资料	无
2023年08月21日	公司证券事务部	电话沟通	个人	投资者	公司生产经营情况, 未提供资料	无
2023年11月02日	微信公众号: 全景财经	其他	其他	投资者	湖南辖区上市公司投资者网上集体接待日	“全景路演”网站 (https://rs.p5w.net)
2023年11月28日	公司证券事务部	电话沟通	个人	投资者	公司生产经营情况, 未提供资料	无
2023年12月29日	公司证券事务部	电话沟通	个人	投资者	公司生产经营情况, 未提供资料	无

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》以及中国证监会、深交所发布的其他与上市公司治理相关的规范性文件要求，不断建立和完善公司法人治理结构，根据相关管理部门出台和修订的各项法律、法规条文，制订并修订了公司的各项相关制度，继续不断完善公司治理机构，建立健全内部管理和控制制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

公司股东大会、董事会、监事会等决策、监督机构均能严格按照规范性运作规则和内部制度的规定进行管理决策和实施监督，公司“三会”运作规范有效。公司经营管理层形成高效、合规的决策机制，充分发挥经营管理职能，有效保障了公司经营目标的实现。

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

是 否

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

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

1、业务独立性

公司拥有独立、完整的业务体系，自主经营，业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在业务开展依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

2、资产独立性

公司及其子公司独立拥有与生产经营有关的土地、房产、生产经营设备、商标等资产的所有权或者使用权，公司的控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情形。公司与控股股东、实际控制人及其他关联方的产权关系明确，资产界定清晰。

3、人员独立性

公司的现任高级管理人员专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了完善的人事聘用和任免制度及考核、奖惩制度，以及独立的工资管理、福利与社会保障体系。公司的董事、监事及高级管理人员在任职资格、选举程序及职责履行方面符合相关规定。

4、财务独立性

公司具有独立的财务核算体系，具有规范的财务会计制度和财务管理制度；公司实行独立核算，控股股东及实际控制人依照《公司法》《公司章程》等规定行使股东权利，不存在越过“三会”等公司合法表决程序干涉公司正常财务管理与会计核算的情形；公司财务机构独立，财务负责人和财务人员由公司独立聘用和管理；公司独立开设银行账户，不与控股股东、实际控制人共用银行账户；公司独立办理纳税登记，独立申报纳税。

5、机构独立性

公司拥有独立的生产经营和办公机构场所，不存在与控股股东、实际控制人及其他关联方混合经营、合署办公的情形。公司建立健全有效的股东大会、董事会、监事会等机构并制定了相应的议事规则，各机构依照《公司法》及《公司章程》规定在各自职责范围内独立决策。公司建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构的职能，独立开展生产经营活动。公司及其职能部门与控股股东、实际控制人及其他关联方的职能部门之间不存在上下级关系，不存在控股股东、实际控制人干预公司机构设置、生产经营活动的情况。

公司在业务、资产、人员、财务、机构等各方面均遵从了上市公司规范运作的要求，具有独立完整的业务和自主经营能力。公司能够按照有关法律、法规、证券监管机构的要求规范运作。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	46.27%	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 19 日	《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-032）刊登在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯网上。
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	46.16%	2023 年 07 月 24 日	2023 年 07 月 25 日	《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-041）刊登在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯网上。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
焦祺森	男	42	董事长	现任	2020年10月26日	2026年05月17日						
倪小桥	男	49	副董事长、党委书记	现任	2023年05月18日	2026年05月17日						
冯雪	男	33	董事、总裁	现任	2020年05月21日	2026年05月17日						
唐婷	女	45	董事、副总裁、财务总监	现任	2016年12月12日	2026年05月17日						
黄正明	男	76	独立董事	现任	2020年12月10日	2026年05月17日						
黄文表	男	54	独立董事	现任	2023年05月18日	2026年05月18日						
雷振华	男	54	独立董事	现任	2023年05月18日	2026年05月17日						
颜克标	男	57	监事长、纪委书记	现任	2017年06月08日	2026年05月17日						
孙京伟	男	38	监事	现任	2020年12月10日	2026年05月17日						
谢卫华	女	52	职工监事	现任	2008年06月11日	2026年05月17日						
曹定兴	男	57	副总裁、董事会秘书	现任	2002年07月05日	2026年05月17日						
文戈	男	50	副总裁	现任	2022年08月29日	2026年05月17日						
蔡军	男	41	副总裁	现任	2023年04月24日	2026年05月17日						
陈风华	男	55	原副董事长、党委书记	离任	2014年06月12日	2023年05月18日						
马运弢	男	43	原独立董事	离任	2020年05月21日	2023年05月18日						
龙小明	男	58	原独立董事	离任	2020年05月21日	2023年05月18日						
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
焦祺森	董事长	被选举	2023 年 05 月 18 日	2022 年度股东大会被选举为第十届董事会董事，第十届董事会第一次会议被选举为董事长
倪小桥	副董事长、党委书记	被选举	2023 年 05 月 18 日	2022 年度股东大会被选举为第十届董事会董事，第十届董事会第一次会议被选举为副董事长
冯雪	董事、总裁	被选举	2023 年 05 月 18 日	2022 年度股东大会被选举为第十届董事会董事，第十届董事会第一次会议被聘任为总裁
唐婷	董事、副总裁、财务总监	被选举	2023 年 05 月 18 日	2022 年度股东大会被选举为第十届董事会董事，第十届董事会第一次会议被聘任为副总裁、财务总监
黄正明	独立董事	被选举	2023 年 05 月 18 日	2022 年度股东大会被选举为第十届董事会独立董事
黄文表	独立董事	被选举	2023 年 05 月 18 日	2022 年度股东大会被选举为第十届董事会独立董事
雷振华	独立董事	被选举	2023 年 05 月 18 日	2022 年度股东大会被选举为第十届董事会独立董事
颜克标	监事长、纪委书记	被选举	2023 年 05 月 18 日	2022 年度股东大会被选举为第十届监事会监事，第十届监事会第一次会议被选举为监事长
孙京伟	监事	被选举	2023 年 05 月 18 日	2022 年度股东大会被选举为第十届监事会监事
谢卫华	职工监事	被选举	2023 年 05 月 18 日	公司工会委员会选举为职工代表监事
曹定兴	副总裁、董事会秘书	聘任	2023 年 05 月 18 日	第十届董事会第一次会议被聘任为副总裁、董事会秘书
文戈	副总裁	聘任	2023 年 05 月 18 日	第十届董事会第一次会议被聘任为副总裁
蔡军	副总裁	聘任	2023 年 05 月 18 日	第十届董事会第一次会议被聘任为副总裁
陈风华	原副董事长、党委书记	任期满 离任	2023 年 05 月 18 日	任期满离任
马运弢	原独立董事	任期满 离任	2023 年 05 月 18 日	任期满离任
龙小明	原独立董事	任期满 离任	2023 年 05 月 18 日	任期满离任

2、任职情况

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

（一）董事简历

1、焦祺森 1981 年 8 月出生，男，满族，中共党员，博士学位，应用经济学博士后，中国国籍，无境外永久居留权。历任中国化工新材料有限公司董事长，中央国家机关青联第四、五届委员。现任第十四届全国人大代表，中国京安有限公司执行董事，启迪药业集团股份有限公司董事长。

2、倪小桥 1974 年 3 月出生，男，汉族，中共党员，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1993 年 12 月入伍，先后历任青海省 68060 部队机关参谋、秘书、科长、处长，甘肃省 68065 部队队长，衡阳市国资委党委委员、副主任。现任启迪药业集团股份有限公司党委书记，副董事长。

3、冯雪 1990 年 2 月出生，男，汉族，中共党员，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。曾任启迪（湖北）科技投资有限公司总裁。现任启迪药业集团股份有限公司董事、总裁。

4、唐婷 1978 年 2 月出生，女，苗族，硕士学历，高级会计师，中国国籍，无境外永久居留权。历任衡阳市电子器材公司会计，衡阳市珠晖区审计局科员、副局长，衡阳市国资委审计科主任科员、科长。现任启迪药业集团股份有限公司董事、副总裁、财务总监。

5、黄正明 1947 年 2 月出生，男，汉族，中共党员，硕士研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权。曾任解放军北京军医学院药理学教研室主任、教授、博士生导师、学院科研首席专家，山东鲁抗医药股份有限公司独立董事。现任中国医药教育协会终身荣誉会长，联合国国际生态生命安全科学院院士，北京卫健基业生物技术研究所所长等职务，启迪药业集团股份有限公司独立董事。

6、黄文表 1969 年 1 月出生，男，汉族，中共党员，法学学士，中国国籍，无境外永久居留权。历任厦门市人民政府办公厅科员、科长。现任广东华商律师事务所高级合伙人、律师，启迪药业集团股份有限公司独立董事。

7、雷振华 1969 年 12 月出生，男，汉族，中共党员，硕士生导师，中国注册会计师，中国国籍，无境外永久居留权。现为南华大学经济管理与法学学院教授，MBA 学位点负责人，启迪药业集团股份有限公司独立董事。

（二）监事简历

1、颜克标 1966 年 5 月出生，男，汉族，中共党员，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。历任衡阳市中级人民法院书记员、助理审判员、审判员、全市经济审判指导组组长，衡阳市蒸湘区人民法院副院长（挂职），衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会政策法规科科长。现任启迪药业集团股份有限公司纪委书记、监事长。

2、孙京伟 1985 年 7 月出生，男，汉族，中共党员、本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。曾任郑州宇通客车股份有限公司海外财务部主管，北京中交慧联信息科技有限公司财务总监，赛一投资管理（杭州）有限公司副总经理，河南启迪厚德基金管理有限公司副总经理。现任启迪科技服务（河南）有限公司投资总监，启迪药业集团股份有限公司监事。

3、谢卫华 1971 年 4 月出生，女，汉族，中共党员，本科学历，政工师，中国国籍，无境外永久居留权。历任衡阳中药厂人事部副部长、古汉集团政工部部长、团委书记、衡阳中药厂党委书记。现任启迪药业集团股份有限公司工会主席、职工监事，兼任古汉中药有限公司党委书记。

（三）高级管理人员简历

1、冯雪 公司总裁，简历参见本节（一）董事简历部分相关内容。

2、唐婷 公司副总裁、财务总监，简历参见本节（一）董事简历部分相关内容。

3、曹定兴 1966 年 1 月出生，男，汉族，中共党员，本科学历，会计师、注册会计师，中国国籍，无境外永久居留权。曾任湖南古汉集团股份有限公司监事、证券事务代表，清华紫光古汉生物制药股份有限公司投资规划部副部长、部长、董事会秘书、总经理助理。现任启迪药业集团股份有限公司副总裁、董事会秘书。

4、文戈 1973 年 1 月出生，男，汉族，中共党员，本科学历，副主任中药师，中国国籍，无境外永久居留权。历任衡阳中药厂成丸车间第一副主任，口服液车间主任，厂办公室主任、纪委书记，紫光古汉集团衡阳中药有限公司监事、纪委书记、工会主席、副总经理、董事会秘书、常务副总经理，启迪古汉集团衡阳中药有限公司董事会秘书、总经理。现任启迪药业集团股份有限公司副总裁兼任古汉中药有限公司执行董事、总经理。

5、蔡军 1982 年 8 月出生，男，汉族，中共党员，硕士学历，中国国籍，无境外永久居留权；曾在广东省农业科学院、迪信通商贸科技股份有限公司、三生制药（3SBI0）、中钰资本、清科集团等任职，启迪药业集团股份有限公司高级副总裁。现任启迪药业集团股份有限公司副总裁。

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	在股东单位是否领取报酬津贴
孙京伟	启迪科技服务（河南）有限公司	投资总监	2020 年 11 月 12 日		是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
焦祺森	中国京安有限公司	执行董事	2017 年 09 月 05 日		否
黄正明	解放军总医院第五医学中心药学部临床药理研究室	主任、博士生导师	2004 年 10 月 01 日		否
黄正明	中国医药教育协会	会长	2011 年 12 月 01 日		是
黄正明	北京卫健基业生物技术研究所	所长	2014 年 01 月 01 日		否
黄文表	广东华商律师事务所	高级合伙人	2002 年 05 月 01 日		是
雷振华	南华大学经济管理与法学学院	MBA 学位点负责人	2018 年 01 月 01 日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事薪酬的标准及津贴，参照同行业、同地区上市公司薪酬水平，结合本公司实际情况，由股东大会批准后实施。

高级管理人员薪酬的标准及津贴，根据高级管理人员的职位价值、责任、能力、市场薪资平均水平等因素，由公司董事会确定，按公司薪酬管理制度相关规定考核发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
焦祺森	男	42	董事长	现任	42	否
倪小桥	男	49	副董事长、党委书记	现任	30.5	否
冯雪	男	33	董事、总裁	现任	42	否
唐婷	女	45	董事、副总裁、财务总监	现任	37	否
黄正明	男	76	独立董事	现任	12	否
黄文表	男	54	独立董事	现任	7	否
雷振华	男	54	独立董事	现任	7	否
颜克标	男	57	监事长、纪委书记	现任	37	否
孙京伟	男	38	监事	现任	6	是
谢卫华	女	52	职工监事	现任	29.6	否
曹定兴	男	57	副总裁、董事会秘书	现任	37	否
文戈	男	50	副总裁	现任	37	否
蔡军	男	41	副总裁	现任	34.5	否
陈风华	男	55	原副董事长、党委书记	离任	14.5	否
马运弢	男	43	原独立董事	离任	5	否
龙小明	男	58	原独立董事	离任	5	否
合计	--	--	--	--	383.1	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第九届董事会第七次会议	2023年03月25日	2023年03月28日	刊登在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯网上（公告编号：2023-008）。
第九届董事会第八次会议	2023年04月24日	2023年04月26日	刊登在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯网上（公告编号：2023-019）。
第十届董事会第一次会议	2023年05月18日	2023年05月19日	刊登在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯网上（公告编号：2023-033）。
第十届董事会临时会议	2023年07月06日	2023年07月08日	刊登在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯网上（公告编号：2023-036）。
第十届董事会第二次会议	2023年08月21日	2023年08月23日	刊登在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯网上（公告编号：2023-044）。
第十届董事会第三次会议	2023年10月26日	2023年10月28日	刊登在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯网上（公告编号：2023-050）。

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
焦祺森	6	2	4	0	0	否	2
倪小桥	4	2	2	0	0	否	2
冯雪	6	2	4	0	0	否	2
唐婷	6	3	3	0	0	否	2
黄正明	6	0	6	0	0	否	0
黄文表	4	1	3	0	0	否	2
雷振华	4	2	2	0	0	否	2
陈风华	2	1	1	0	0	否	0
马运波	2	1	1	0	0	否	0
龙小明	2	1	1	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

无连续两次未亲自出席董事会的情况。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》《上市公司治理准则》《公司章程》及有关制度的要求，积极出席董事会和股东大会，认真审核了董事会各项议题，诚信勤勉地履行职责，关注公司的经营情况、财务状况及法人治理结构，与董事、监事、管理层和内审机构等保持良好的沟通，及时掌握公司的生产经营情况，对公司的发展决策提出了建设性的意见或建议，有效保证了公司董事会决策的公正性和客观性，维护了公司整体利益和广大中小股东的合法权益，为公司的规范运作和健康发展发挥了积极作用。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
董事会战略委员会	2023年5月18日换届前(委员:焦祺森、陈风华、冯雪、马运)	4	2023年03月25日	通过《2022年度募集资金存放和使用情况专项报告》			
			2023年05月	通过《关于对外投资设立			

	<p>弢、黄正明。主任委员:焦祺森)</p> <p>换届后(委员:焦祺森、倪小桥、冯雪、黄文表、黄正明。主任委员:焦祺森)</p>		<p>月 18 日</p> <p>2023 年 07 月 06 日</p> <p>2023 年 10 月 26 日</p>	<p>全资子公司的议案》</p> <p>通过《关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》</p> <p>通过《关于全资子公司投资建设原药材仓库项目的议案》</p>			
董事会审计委员会	<p>2023 年 5 月 18 日换届前(委员:龙小明、马运弢、冯雪。主任委员:龙小明)</p> <p>换届后(委员:雷振华、黄文表、冯雪。主任委员:雷振华)</p>	5	<p>2023 年 03 月 25 日</p> <p>2023 年 03 月 25 日</p> <p>2023 年 04 月 24 日</p> <p>2023 年 08 月 21 日</p> <p>2023 年 10 月 26 日</p>	<p>立信会计师事务所(特殊普通合伙)会计师与公司管理层、审计委员会委员沟通 2022 年年报初步审计情况</p> <p>(1) 通过《公司 2022 年年度报告》全文及摘要; (2) 通过《公司 2022 年度财务决算报告》; (3) 通过立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《公司 2022 年度审计报告》; (4) 通过《公司 2022 年度内部控制评价报告》; (5) 通过《关于聘任公司 2023 年度审计机构的议案》; (6) 通过《关于股权收购业绩承诺实现情况的议案》</p> <p>通过《公司 2023 年第一季度报告》全文及摘要</p> <p>通过《公司 2023 年半年度报告》全文及摘要</p> <p>通过《公司 2023 年三季度报告》</p>			
董事会薪酬与考核委员会	<p>2023 年 5 月 18 日换届前(委员:龙小明、马运弢、黄正明。主任委员:马运弢)</p> <p>换届后(委员:雷振华、黄文表、黄正明。主任委员:黄文表)</p>	1	2023 年 03 月 25 日	审核通过公司董事、监事和高级管理人员薪酬发放情况			
董事会提名委员会	<p>2023 年 5 月 18 日换届前(委员:龙小明、马运弢、黄正明。主任委员:黄正明)</p> <p>换届后(委员:雷振华、黄文表、黄正明。主任委员:黄正明)</p>	2	<p>2023 年 04 月 24 日</p> <p>2023 年 05 月 18 日</p>	<p>(1) 通过《关于公司董事会换届选举的议案》; (2) 通过《关于聘任公司高级管理人员的议案》</p> <p>通过《关于聘任公司高级管理人员的议案》</p>			

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	90
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,147
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,237
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,237
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	298
销售人员	189
技术人员	82
财务人员	33
行政人员	211
其他人员	424
合计	1,237
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士以上	14
本科	254
大专	409
中专	178
高中以下	382
合计	1,237

2、薪酬政策

公司薪酬政策符合国家相关法律规定。员工薪酬水平综合考虑了外部市场竞争力和公司内部公平性，并在取决于岗位价值、工作绩效和个人能力的基础上予以确定，公司员工薪酬制度经广泛征求意见后对所有员工公布。为了体现薪酬的激励性，员工薪酬构成分为基本薪酬和绩效薪酬两部分，绩效薪酬受公司业绩和个人工作绩效影响，以此充分调动员工的积极性和能动性，达到促进公司持续发展目标。

3、培训计划

公司具备完整的培训体系，并在报告期制定和实施了完善的培训计划，具体包括新员工入职培训、专业知识和专业技术培训、管理培训等。通过培训，使员工从知识、技能、工作方法等方面得到提高，从而发挥出更大的潜力，更好地服务企业发展。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

2022年3月29日，公司第九届董事会第五次会议审议通过《关于〈启迪药业集团股份有限公司2022年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及相关事项。截止报告期末，公司股票激励计划（草案）尚未提交股东大会审议，股票激励计划未实施。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司制定了高级管理人员薪酬方案，具体薪酬结合公司业绩及其个人所处岗位工作业绩等方面综合确定。董事会薪酬和考核委员会负责审核高级管理人员薪酬方案，不断完善高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，体现责权利对等的原则，薪酬与岗位重要性、工作量、承担责任相符，保持公司薪酬的吸引力及在市场上的竞争力。报告期内，公司高级管理人员能够依法依规履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，认真履行了分管工作职责。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，结合内外部环境、内部机构及管理要求的改变对内部控制体系进行适时的更新和完善，全面梳理、修订公司各部门、各业务板块日常工作业务流程和内控制度，建立了一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系。

公司的内部控制能够涵盖公司经营管理的各个方面，不存在重大遗漏；纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的各个方面，不存在重大遗漏；公司内部控制设计健全、合理，内部控制执行基本有效，不存在重大遗漏。公司根据通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024年03月28日	
内部控制评价报告全文披露索引	《启迪药业集团股份有限公司2023年度内部控制评价报告》登载网站：巨潮资讯网（ http://cninfo.com.cn ）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	90.90%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	99.50%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	1. 具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷： 1.1 董事、监事和高级管理人员舞弊； 1.2 对已经公告的财务报告出现的重大差错进	1. 具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷： 1.1 公司缺乏民主决策程序； 1.2 公司决策程序导致重大失误；

	<p>行错报更正；1.3 当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>1.4 审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。</p> <p>2. 具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：</p> <p>2.1 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>2.2 未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>2.3 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>2.4 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>3. 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>1.3 公司违反国家法律法规并受到 500,000 元以上处罚；</p> <p>1.4 公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重；1.5 公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；</p> <p>1.6 公司内部控制重大缺陷未得到整改。</p> <p>2. 具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：</p> <p>2.1 公司民主决策程序存在但不够完善；</p> <p>2.2 公司决策程序导致出现一般失误；</p> <p>2.3 公司违反企业内部规章，形成损失；</p> <p>2.4 公司关键岗位业务人员流失严重；</p> <p>2.5 公司重要业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>2.6 公司内部控制重要缺陷未得到整改。</p> <p>3. 具有以下特征的缺陷，认定为一般缺陷：</p> <p>3.1 公司决策程序效率不高；</p> <p>3.2 公司违反内部规章，但未形成损失；</p> <p>3.3 公司一般岗位业务人员流失严重；</p> <p>3.4 媒体出现负面新闻，但影响不大；</p> <p>3.5 公司一般业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>3.6 公司一般缺陷未得到整改；</p> <p>3.7 公司存在其他缺陷。</p>
定量标准	<p>公司本着是否直接影响财务报告的原则，确定的财务报表错报重要程度可参考的定量标准如下：</p> <p>1、利润总额潜在错报： 一般缺陷：错报<利润总额的 5% ；重要缺陷：利润总额的 5%≤错报<利润总额的 10%；重大缺陷：错报≥利润总额的 10%。</p> <p>2、资产总额潜在错报：一般缺陷：错报<资产总额的 0.6%；重要缺陷：资产总额的 0.6%≤错报<资产总额的 1%；重大缺陷：错报≥资产总额的 1%。</p> <p>3、经营收入潜在错报：一般缺陷：错报<经营收入的 2%；重要缺陷：经营收入的 2%≤错报<经营收入的 5%；重大缺陷：错报≥经营收入的 5%。</p> <p>4、所有者权益潜在错报：一般缺陷：错报<所有者权益的 2%；重要缺陷：所有者权益的 2%≤错报<所有者权益的 5% ；重大缺陷：错报≥所有者权益的 5%。</p>	<p>直接财产损失金额： 一般缺陷：损失<利润总额的 5%； 重要缺陷：利润总额的 5%≤损失<利润总额的 10%； 重大缺陷：损失≥利润总额的 10%。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
立信会计师事务所（特殊普通合伙）认为：启迪药业于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 03 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（ http://cninfo.com.cn ）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司在生产经营过程中主要遵守以下环境保护相关的法律法规和行业标准：

《大气污染物综合排放标准》 DB 50/418—2016；

《制药工业大气污染物排放标准》 GB37823—2019；

《恶臭污染物排放标准》 GB 14554-93；

《锅炉大气污染物排放标准》 DB 50/658—2016；

《中药类制药工业水污染排放标准》 GB 21906-2008；

《中华人民共和国环境保护法》；

《中华人民共和国环境影响评价法》；

《中华人民共和国水法》；

《中华人民共和国土地法》；

《中华人民共和国水土保持法》；

《中华人民共和国水污染防治法》；

《中华人民共和国大气污染防治法》；

《中华人民共和国清洁生产促进法》；

《中华人民共和国安全生产法》；

《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》；

国家环境保护局、国家经济贸易委员会、对外贸易经济合作部、公安部发布的《国家危险废物名录》；

国家环保总局、国家经济贸易委员会、科学技术部发布的《危险废物污染防治技术政策》；

国家环保总局《危险废物转移联单管理办法》。

环境保护行政许可情况

古汉中药有限公司排污许可证有效期为 2023 年 5 月 28 日至 2028 年 5 月 27 日。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
古汉中药有限公司	化学需氧量	化学需氧量	纳管	1	厂区东北角邻二环南路	≤100mg/L	《中药类制药工业水污染物	2.695 吨	30.5 吨/年	未超标

							排放标准》 (GB21906-2008) , 化学需氧量 ≤100mg/L			
古汉中药有限公司	氨氮	氨氮	纳管	1	厂区东北角邻二环南路	≤8 mg/L	《中药类制药工业水污染物排放标准》 (GB21906-2008) , 氨氮 ≤8 mg/L	0.03 吨	1.5 吨/年	未超标
古汉中药有限公司	悬浮物	悬浮物	纳管	1	厂区东北角邻二环南路	≤50mg/L	《中药类制药工业水污染物排放标准》 (GB21906-2008) , 悬浮物 ≤50mg/L	1.075 吨	10.2 吨/年	未超标

对污染物的处理

古汉中药有限公司建设并拥有一套 1000m³/d 的污水处理系统，运用 IC 厌氧和好氧生物处理工艺，去除效率达 98%；2 套有机废气处理装置，运用冷凝回收+活性炭吸附工艺，废气污染物去除效率达 90%。废水废气均实现全年 100%达标排放。环保设施设备全年正常运行并建立运行维护台账。

环境自行监测方案

环境自行监测方案按规定备案实施，严格按自行监测方案对外公布数据。2023 年按要求公布了全部自行监测数据。
突发环境事件应急预案

《古汉中药有限公司突发环境事件应急预案》于 2022 年 6 月 17 日在衡阳市生态环境局雁峰分局备案登记，备案编号 430406-2022-014-L。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

- 1、2023 年环保设施运行费用：41.92 万元；
- 2、2023 年缴纳环保税：1.93 万元。

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

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

作为一家医药类上市公司，“造福人民健康”是公司矢志不渝的追求，热心公益事业是公司责无旁贷的担当。

2023 年公司依照国家乡村振兴战略和衡阳市委、市政府的有关部署，持续加强与乡村振兴联村帮扶对象衡阳县渣江镇周冲村的工作对接，拨付专项帮扶资金 5 万元，同时公司帮扶采购当地农特产品共计 13.2 万元；持续提供原联村帮扶对象常宁市阳泉镇香湖村中药材种植基地原料检验和技术支持；全面发动开展慈善一日捐活动，共募集 1.73 万元善款；公司投入帮扶资金 36.74 万元用于为职工群众纾难解困；公司全力支持大众体育运动，冠名了衡阳市马拉松赛、“博雅之星”青少年网球积分赛，共投入资金 62.6 万元；推动民族工作，成功创建市级“民族团结进步示范单位”；公司组织超 400 余人次的“衡阳群众”志愿者参加了全市“创文巩固”系列社会志愿服务活动。很好地诠释了企业“为客户创造价值、为社会创造财富、为员工创造未来”的核心价值观。

公司把打造成“中国养生专家第一品牌”为追求；公司以“建设成全国一流现代化医药企业集团”为目标；公司以“光大民族药业，造福人民健康”为使命；公司以“责任、成长、共享”为核心价值观。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

2023 年公司依照国家乡村振兴战略和衡阳市委、市政府的有关部署，持续加强与乡村振兴联村帮扶对象衡阳县渣江镇周冲村的工作对接，拨付专项帮扶资金 5 万元；公司工会消费帮扶采购当地农特产品共计 13.2 万元；持续提供原联村帮扶对象常宁市阳泉镇香湖村中药材种植基地原料检验和技术支持。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	启迪科技服务有限公司	同业竞争	<p>(一) 启迪科服及启迪科服除本公司外的其他附属企业不以任何形式直接或间接从事或参与、或协助从事或参与任何与本公司及其附属企业的主营业务构成或可能构成实质性竞争的任何业务。</p> <p>(二) 启迪科服及启迪科服除本公司外的其他附属企业将来也不以任何形式直接或间接从事或参与、或协助从事或参与任何与本公司及其附属企业的主营业务构成或可能构成实质性竞争的任何业务。(三) 如启迪科服或启迪科服除本公司外的其他附属企业发现任何与本公司主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会, 将立即书面通知本公司, 并保证本公司或其附属企业对该业务机会的优先交易及选择权。若上述承诺被证明是不真实的或未被遵守, 则启迪科服向本公司赔偿一切直接和间接损失; 本承诺持续有效, 直至启迪科服不再作为启迪古汉的控股股东为止。</p>	2017年05月31日	直至启迪科服不再作为本公司的控股股东为止	正常履行中
	启迪科技服务有限公司	关联交易	<p>(一) 启迪科服将尽量减少和避免与本公司之间的关联交易; (二) 在进行确有必要且无法规避的关联交易时, 继续按市场化原则和公允价格进行公平操作, 并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务, 保证不通过关联交易损害本公司及其他股东的合法权益; (三) 启迪科服和本公司就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排, 均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。</p>	2017年05月31日		正常履行中
承诺是否按时履行	是					

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

适用 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
广东先通药业有限公司	2022 年 04 月 01 日	2025 年 12 月 31 日	2,000	1,681.91	详见本章节内容	2022 年 08 月 03 日	登载于巨潮资讯网（公告编号：2022-030）

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

适用 不适用

一、收购资产业绩承诺事项

公司与北京先通源及李银强于 2022 年 8 月 2 日签订的《股权收购协议》，本次股权转让业绩承诺期间为 2022 年 4-12 月、2023 年、2024 年、2025 年（详见公司于 2022 年 8 月 3 日、刊载在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》和巨潮资讯（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于收购广东先通药业有限公司 100%股权的公告》（公告编号：2022-030））。

二、收购资产业绩实现情况

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《启迪药业集团股份有限公司关于广东先通药业有限公司业绩承诺完成情况审核报告》信会师报字[2024]第 ZB10079 号（以下简称“业绩承诺完成情况审核报告”），广东先通本期承诺净利润完成情况如下所示：

（单位：万元）

项目	完成净利润	承诺净利润	占比承诺净利润(%)
2023 年度	1,681.91	2,000.00	84.10

累计承诺净利润完成情况如下所示：

（单位：万元）

项目	累计完成净利润	累计承诺净利润	占比累计承诺净利润总额(%)
2022 年 4 月至 2023 年 12 月	3,186.18	3,550.00	89.75

广东先通 2023 年度归属于母公司的净利润为 1,683.22 万元，扣除非经常性损益的影响 1.31 万元（税后），实际完成数 1,681.91 万元。未能实现 2022 年 4 月至 2023 年 12 月的业绩承诺，广东先通原股东需进行补偿金额为 970.20 万元。

三、业绩承诺未实现的主要原因及拟采取的措施

2023 年，面对国内经济下行压力加大，社会购买力有所下降，以及受国家医药政策改革和集中带量采购影响，药品价格和用量持续下降，公司全资子公司广东先通主导产品益心舒片、消糖灵片的销量同比有所下滑，其他产品的推广

计划未及预期，加之部分中药材价格上涨进一步压缩了药品生产企业的利润空间。上述因素导致 2023 年度广东先通实现净利润数未达到承诺的净利润数。

(一) 公司拟采取的后续措施

1、督促承诺义务人履行业绩补偿义务

2023 年度广东先通实现净利润数未达到承诺的净利润数，为维护公司权益，保护股东利益，根据《股权收购协议》约定的业绩补偿责任：“在业绩承诺期届满后，广东先通累计实现的实际净利润数低于承诺净利润总额的 90%时，广东先通原股东应以现金方式承担补偿责任。”公司将书面致函业绩承诺方，要求承诺义务人按照《权收购协议》约定，积极履行 2023 年度业绩补偿义务，将补偿款汇入公司账户。

2、督促广东先通管理团队积极完成未来的业绩承诺

(1) 继续加强销售工作

分析研究市场存在的问题，重点解决集采报量不足的问题；在稳定现有的市场和渠道基础上，加强多品种、多渠道开发，探索新产品（心脑血管胶囊、抗骨增生片等）销售模式，持续推进产品销售的多元化，培养新的利润增长点。

(2) 加强品牌建设和完善激励机制

加快广东先通与启迪药业的品牌融合，达成优势品牌在并购双方共享目标，使品牌更具吸引力。积极探索改进激励机制，完善薪酬体系，绩效管理，通过内部培养和人才引进方式加强人才队伍建设，增强公司团队凝聚力及创造性，不断提升团队运营效率和运营能力，积极兑现未来年度业绩承诺。

(二) 公司目前销售模式和渠道、核心业务人员均维持稳定，对未来的经营目标和业绩承诺维持不变。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

2023 年度广东先通实现净利润数未达到承诺的净利润数，经北京中天华资产评估有限责任公司出具的《启迪药业集团股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的广东先通药业有限公司相关资产组组合可收回金额资产评估报告》中天华资评报字[2024]第 10206 号，包含商誉的广东先通公司资产组的账面价值为 203,929,144.58 元，资产组组合的可收回金额不低于 19,843.00 万元。本期计提商誉减值准备 5,499,144.58 元。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

1、重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

受影响的报表项目	对 2023 年 1 月 1 日/2022 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
递延所得税资产	269,652.84	
递延所得税负债	267,209.28	
未分配利润	2,443.56	
所得税费用	36,000.79	

2、重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

（一）其他原因的合并范围变动

本期公司新设全资子公司启迪药业集团四川青草桥生物科技有限公司、湖南启迪药业营销有限公司；公司子公司古汉中药有限公司与乳源瑶族自治县精润生态农业有限公司共同设立湖南古汉中药材开发有限公司，投资持股 62.26%。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	权计伟、陈钊
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	权计伟 3 年、陈钊 2 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司因内部控制审计需要，聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度内部控制审计会计师事务所，期间共支付审计费用 15 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	2,000	0	0	0
合计		2,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	95,040	0.04%						95,040	0.04%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	95,040	0.04%						95,040	0.04%
其中：境内法人持股	95,040	0.04%						95,040	0.04%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	239,376,227	99.96%						239,376,227	99.96%
1、人民币普通股	239,376,227	99.96%						239,376,227	99.96%
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	239,471,267	100.00%						239,471,267	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	18,798	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	21,408	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
启迪科技服务有限公司	境内非国有法人	29.41%	70,432,904.00	0	0	70,432,904.00	冻结	70,432,904.00
衡阳弘湘国有投资（控股）集团有限公司	国有法人	10.90%	26,097,126.00	11,973,563.00	0	26,097,126.00	不适用	0
衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会	国有法人	5.84%	13,988,705.00	-11,973,563.00	0	13,988,705.00	不适用	0
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	境外法人	0.69%	1,645,846.00	1,645,846.00	0	1,645,846.00	不适用	0
中国国际金融股份有限公司	国有法人	0.62%	1,485,463.00	825,683	0	1,485,463.00	不适用	0
国信证券股份有限公司	国有法人	0.61%	1,450,711.00	1,450,711.00	0	1,450,711.00	不适用	0
中国光大银行股份有限公司	其他	0.60%	1,443,700.00	1,443,700.00	0	1,443,700.00	不适用	0

一光大保德信量化核心证券投资基金								
中信证券股份有限公司	国有法人	0.55%	1,321,413.00	4,97,717.00	0	1,321,413.00	不适用	0
陈伦军	境内自然人	0.45%	1,069,200.00	1,069,200.00	0	1,069,200.00	不适用	0
广发证券股份有限公司	境内非国有法人	0.42%	1,014,802.00	955,202	0	1,014,802.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	报告期内，无战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前两名股东之间不存在关联关系，不是一致行动人。衡阳弘湘国有投资（控股）集团有限公司的实际控制人为公司第二大股东衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会，存在关联关系，是一致行动人。公司未知其它股东之间是否存在关联关系或一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
启迪科技服务有限公司	70,432,904.00	人民币普通股	70,432,904.00					
衡阳弘湘国有投资（控股）集团有限公司	26,097,126.00	人民币普通股	26,097,126.00					
衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会	13,988,705.00	人民币普通股	13,988,705.00					
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	1,645,846.00	人民币普通股	1,645,846.00					
中国国际金融股份有限公司	1,485,463.00	人民币普通股	1,485,463.00					
国信证券股份有限公司	1,450,711.00	人民币普通股	1,450,711.00					
中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资基金	1,443,700.00	人民币普通股	1,443,700.00					
中信证券股份有限公司	1,321,413.00	人民币普通股	1,321,413.00					
陈伦军	1,069,200.00	人民币普通股	1,069,200.00					
广发证券股份有限公司	1,014,802.00	人民币普通股	1,014,802.00					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述前两名无限售条件普通股股东之间无关联关系，不是一致行动人；衡阳弘湘国有投资（控股）集团有限公司的实际控制人为公司第二大股东衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会，存在关联关系，是一致行动人。上述公司前三名无限售条件普通股股东与其它无限售条件股东之间无关联关系，不是一致行动人。公司未知上述其它七名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动人，也未知与除前三名股东之外的其它七名普通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人。							

前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用
------------------------------------	-----

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
J.P.Morgan Securities PLC—自有资金	新增	0	0.00%	0	0.00%
中国国际金融股份有限公司	新增	0	0.00%	0	0.00%
国信证券股份有限公司	新增	0	0.00%	0	0.00%
中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资基金	新增	0	0.00%	0	0.00%
中信证券股份有限公司	新增	0	0.00%	0	0.00%
陈伦军	新增	0	0.00%	0	0.00%
广发证券股份有限公司	新增	0	0.00%	0	0.00%
UBS AG	退出	0	0.00%	0	0.00%
顾会良	退出	0	0.00%	0	0.00%
李小兵	退出	0	0.00%	0	0.00%
罗恺	退出	0	0.00%	0	0.00%
北京翔博科技股份有限公司	退出	0	0.00%	0	0.00%
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	退出	0	0.00%	0	0.00%
华泰证券股份有限公司	退出	0	0.00%	0	0.00%

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：控股主体性质不明确

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
启迪科技服务有限公司	王书贵	2014 年 09 月 30 日	911101083179580061	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；投资管理；资产管理；企业管理；项目投资；企业管理咨询；经济贸易咨询；出租办公用房。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期末，启迪科服除持有本公司股权外，还直接持有启迪环境科技发展股份有限公司 16.62%的股权、绿盟科技集团股份有限公司 5.321%的股权以及吉林省博大制药股份有限公司 4.1242%的股权。			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

2020 年 11 月，公司原实际控制人清华控股有限公司（现变更为“天府清源控股有限公司”）转让所持有的公司间接控股股东启迪控股股份有限公司（以下简称“启迪控股”）14.84%股份及启迪控股增资扩股后，启迪控股既不存在绝对控股的股东也不存在持股 30%以上的股东，且前三方（天府清源控股有限公司、北京百骏投资有限公司、合肥市建设投资控股（集团）有限公司及其一致行动人合肥市蜀山区城市建设投资有限责任公司）并列成为启迪控股第一大股东，持股比例相同，各股东之间应不存在一致行动关系（除上述一致行动人外）。启迪控股公司章程关于董事会构成的设计也能使各股东都无法决定董事会半数以上成员的选任，进而使任一股东都无法单独控制公司重大财务与经营决策。鉴于此，公司变更为无实际控制人状态。

2022 年 6 月 24 日，四川省国资委出具同意以清华控股有限公司（以下简称“清华控股”）100%股权对四川省能源投资集团有限责任公司（以下简称“四川能投”）增资批复，同意将清华控股 100%股权注入四川能投，四川能投相应增加注册资本金并最终持有清华控股 100%股权。2022 年 6 月 28 日，清华控股 100%股权划入四川省国资委的工商变更登记手续办理完毕，同时清华控股名称变更为“天府清源控股有限公司”。上述变更不影响公司为无实际控制人状态。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10%以上的股东情况

是 否

法人 自然人

最终控制层面持股情况

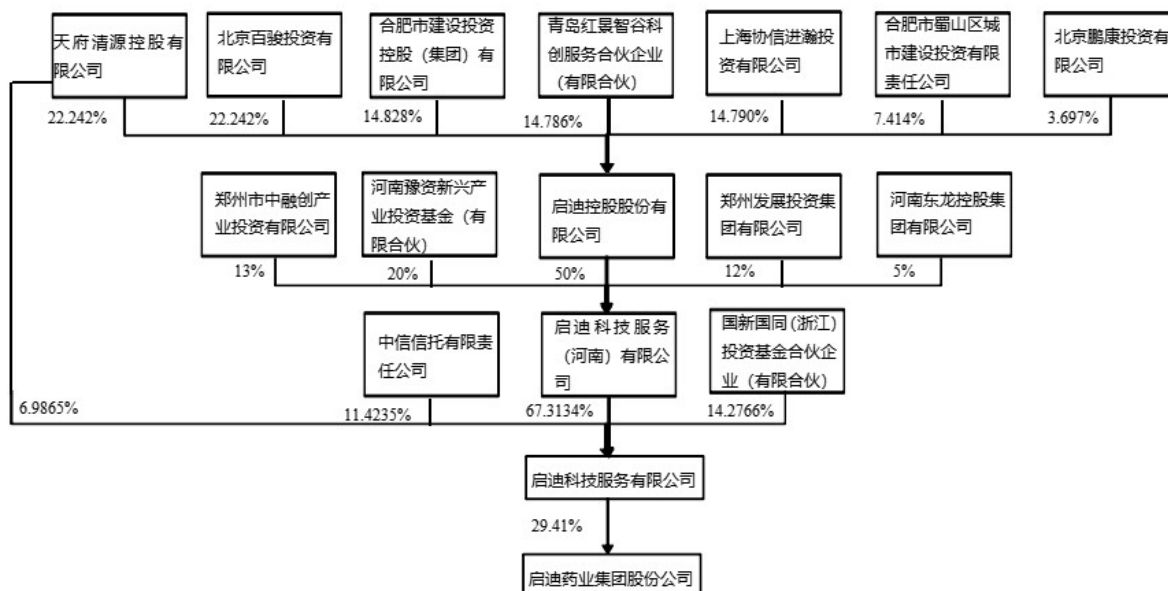
最终控制层面 股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
启迪控股股份 有限公司	王济武	2000 年 07 月 24 日	91110108722611575Q	物业管理；建设工程项目管理；投资管理；资产管理；经济贸易咨询；企业管理咨询；企业管理；市场调查；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；设计、制作、代理、发布广告；出租办公用房；从事房地产经纪业务；房地产咨询；规划管理。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
最终控制层面 股东报告期内 控制的其他境 内外上市公司 的股权情况	报告期末，启迪控股股份有限公司直接持有深城交（301091）7.5%股权。			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
衡阳弘湘国有 投资（控股） 集团有限公司	张雨民	2005 年 12 月 23 日	100000 万元人民币	一般项目：创业投资（限投资未上市企业）；以自有资金从事投资活动；土地整治服务；非居住房地产租赁；物业管理；停车场服务；创业空间服务；土地使用权租赁；企业管理；公共事业管理服务；商业综合体管理服务；供应链管理服务；非融资担保服务（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）。

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 03 月 26 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2024]第 ZB10078 号
注册会计师姓名	权计伟、陈钊

审计报告正文

启迪药业集团股份有限公司全体股东：

- **审计意见**

我们审计了启迪药业集团股份有限公司（以下简称启迪药业）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了启迪药业 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

- **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，我们独立于启迪药业，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。

- **关键审计事项**

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）中药产品销售收入确认	
如附注五、（二十四）及附注七、（四十三）所述，启迪药业中药销售在货物达到约定交货地点且客户签收后确认收入。2023 年度启迪药业营业收入 404,647,908.22 元，其	针对该关键审计事项，我们实施了以下主要审计程序： （1）了解和评价启迪药业销售与收款循环内部控制设计，并测试了销售与收款循环关键控制测试的有效性；

<p>中：中药产品销售收入占全部营业收入的 96.70%。</p> <p>由于中药产品销售收入占启迪药业营业收入的比例较高，且中药收入为启迪药业经常性利润的主要来源，对经常性利润影响重大，中药产品销售收入确认是否恰当可能存在潜在错报，我们将中药产品销售收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>(2) 通过抽样检查销售合同及对管理层访谈，对与中药产品销售收入确认有关的控制权转移时点进行了分析评估，复核启迪药业中药产品销售收入确认政策及具体方法的恰当性；</p> <p>(3) 检查中药产品销售收入确认金额与相关收入确认支持性文件的一致性，包括销售合同、销售发票、产品运输单、客户签收单等；</p> <p>(4) 向主要客户发函询证交易金额；</p> <p>(5) 针对资产负债表日前确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，评估销售收入是否在恰当的期间确认。结合期后事项审计检查资产负债表日后产成品的入库是否存在销售退回情况，评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p>
--	--

(二) 商誉减值	
<p>如附注七、(二十)所述，截止 2023 年 12 月 31 日，启迪药业合并财务报表中商誉账面价值为人民币 131,644,827.76 元，其中已计提的商誉减值准备为人民币 5,499,144.58 元。启迪药业每年对商誉进行减值测试，并聘请独立评估师对并购商誉主营业务经营性资产所形成的资产组在 2023 年 12 月 31 日的可收回价值进行评估。商誉减值的评估过程中管理层需要作出重大判断，并运用收入增长率、毛利率和折现率等关键假设。</p> <p>由于商誉对于财务报表整体的重要性和减值测试中涉及管理层主观判断和重大估计，我们将商誉减值准备的确认和计量确定为合并财务报表的关键审计事项。</p>	<p>针对该关键审计事项，我们实施了以下主要审计程序：</p> <p>(1) 评估及测试与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性；</p> <p>(2) 将现金流量预测时所使用的数据与历史数据和经审批的预算进行比较，评估所使用数据的合理性；</p> <p>(3) 将详细预测期的收入增长率与历史收入增长率进行比较，评估其合理性。了解管理层确定后续预测期收入增长率的依据，并评估其合理性；</p> <p>(4) 将详细预测期的毛利率与历史毛利率进行比较，分析详细预测期毛利率的合理性；</p> <p>(5) 评估商誉减值测试模型的方法和采用的关键假设，如折现率等假设的合理性；</p> <p>(6) 复核预计未来现金流量净现值的计算是否准确；</p> <p>(7) 了解第三方评估机构的情况，评估其独立性、专业素质和胜任能力；</p> <p>(8) 复核财务报表附注中有关商誉减值的披露充分性和完整性。</p>

• 其他信息

启迪药业管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括启迪药业 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

• 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督启迪药业的财务报告过程。

• 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对启迪药业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启迪药业不能持续经营。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·上海

中国注册会计师：权计伟
（项目合伙人）

中国注册会计师：陈钊

2024年3月26日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：启迪药业集团股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	189,769,846.04	235,421,368.70
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		25,108,638.89
衍生金融资产		
应收票据	60,312,490.20	38,868,988.75
应收账款	21,548,146.15	24,369,559.97
应收款项融资	70,392,273.84	53,920,546.58
预付款项	4,680,211.77	2,874,138.30
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	60,511,490.04	27,768,068.34
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	130,086,662.21	118,222,841.95
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	2,145,621.67	2,340,275.83
其他流动资产	105,201.33	215,456.93
流动资产合计	539,551,943.25	529,109,884.24
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	5,054,263.98	7,419,947.20
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	20,900,000.00	19,000,000.00
投资性房地产	18,661,173.35	17,149,222.89
固定资产	264,685,128.32	266,946,315.33
在建工程	23,834,157.21	15,208,735.68

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,291,894.52	7,590,084.41
无形资产	132,326,601.37	157,438,925.00
开发支出		
商誉	131,644,827.76	137,143,972.34
长期待摊费用	3,323,306.01	2,932,207.76
递延所得税资产	4,088,885.48	5,229,940.50
其他非流动资产	1,758,720.41	1,854,272.41
非流动资产合计	611,568,958.41	637,913,623.52
资产总计	1,151,120,901.66	1,167,023,507.76
流动负债：		
短期借款		25,824,572.29
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	35,964,675.87	13,583,518.00
应付账款	47,588,200.48	50,428,620.66
预收款项		
合同负债	50,121,780.03	56,133,949.26
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	40,100,682.74	37,595,652.20
应交税费	9,448,615.46	16,808,266.38
其他应付款	47,154,090.85	49,895,164.07
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	12,359,162.64	12,791,152.72
其他流动负债	6,032,942.22	8,356,834.03
流动负债合计	248,770,150.29	271,417,729.61
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	80,000,000.00	90,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债	3,070,298.75	5,176,149.31
长期应付款		
长期应付职工薪酬	42,203,361.46	45,384,352.61
预计负债		
递延收益	42,442,541.12	44,365,774.88
递延所得税负债	5,914,453.71	7,472,804.83
其他非流动负债	517,091.45	710,381.75
非流动负债合计	174,147,746.49	193,109,463.38
负债合计	422,917,896.78	464,527,192.99
所有者权益：		
股本	239,471,267.00	239,471,267.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	474,064,292.56	474,064,292.56
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	45,898,527.36	45,898,527.36
一般风险准备		
未分配利润	-35,716,444.62	-60,963,223.38
归属于母公司所有者权益合计	723,717,642.30	698,470,863.54
少数股东权益	4,485,362.58	4,025,451.23
所有者权益合计	728,203,004.88	702,496,314.77
负债和所有者权益总计	1,151,120,901.66	1,167,023,507.76

法定代表人：焦祺森 主管会计工作负责人：唐婷 会计机构负责人：朱倩

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	50,702,441.42	64,555,462.27
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	11,996.59	
其他应收款	15,195,082.08	15,777,850.81
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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		33,704.87

流动资产合计	65,909,520.09	80,367,017.95
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	696,007,470.09	690,007,470.09
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	20,900,000.00	19,000,000.00
投资性房地产	14,335,928.95	12,670,279.25
固定资产	18,164,093.76	21,953,281.66
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	98,073.36	686,514.00
无形资产	6,034,698.02	6,261,483.26
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	413,592.88	677,148.28
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	755,953,857.06	751,256,176.54
资产总计	821,863,377.15	831,623,194.49
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,452,556.19	1,452,556.19
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	5,924,437.10	5,807,242.92
应交税费	739,876.62	71,478.09
其他应付款	74,735,813.90	155,851,423.19
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,059,293.98	10,794,943.02
其他流动负债		
流动负债合计	92,911,977.79	173,977,643.41
非流动负债：		
长期借款	80,000,000.00	90,000,000.00
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债		59,293.98
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	80,000,000.00	90,059,293.98
负债合计	172,911,977.79	264,036,937.39
所有者权益：		
股本	239,471,267.00	239,471,267.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	415,454,406.75	415,454,406.75
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	45,898,527.36	45,898,527.36
未分配利润	-51,872,801.75	-133,237,944.01
所有者权益合计	648,951,399.36	567,586,257.10
负债和所有者权益总计	821,863,377.15	831,623,194.49

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	404,647,908.22	350,528,110.13
其中：营业收入	404,647,908.22	350,528,110.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	392,810,851.45	334,857,810.70
其中：营业成本	192,529,080.49	171,326,515.44
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,724,866.40	8,053,738.97
销售费用	89,815,553.42	64,728,933.36
管理费用	86,815,799.74	81,249,059.88

研发费用	12,819,682.61	13,103,555.45
财务费用	2,105,868.79	-3,603,992.40
其中：利息费用	4,462,326.52	1,154,490.89
利息收入	2,239,901.10	3,440,644.94
加：其他收益	6,547,295.15	4,126,834.73
投资收益（损失以“-”号填列）	885,859.93	2,662,614.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,900,000.00	108,638.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,957,658.62	976,261.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,381,356.61	-890,245.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	13,328,503.04	18,503.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	20,159,699.66	22,672,907.84
加：营业外收入	9,723,282.20	38,277.57
减：营业外支出	203,741.87	835,135.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,679,239.99	21,876,050.23
减：所得税费用	4,789,040.24	3,739,515.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	24,890,199.75	18,136,534.95
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	24,890,199.75	18,136,534.95
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	25,246,778.76	18,109,854.35
2.少数股东损益	-356,579.01	26,680.60
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	24,890,199.75	18,136,534.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,246,778.76	18,109,854.35
归属于少数股东的综合收益总额	-356,579.01	26,680.60
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.1054	0.0756
（二）稀释每股收益	0.1054	0.0756

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

法定代表人：焦祺森 主管会计工作负责人：唐婷 会计机构负责人：朱倩

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	18,920,262.42	17,597,117.30
减：营业成本	855,563.82	620,501.52
税金及附加	801,002.71	798,752.33
销售费用		
管理费用	24,871,808.33	23,447,771.49
研发费用		
财务费用	2,708,624.60	-1,347,836.81
其中：利息费用	3,518,477.77	225,263.02
利息收入	821,061.19	1,585,324.81
加：其他收益	93,572.19	56,144.20
投资收益（损失以“-”号填列）	100,119,157.54	531,907.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,900,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-20,135,945.37	-10,910,619.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	71,660,047.32	-16,244,639.43
加：营业外收入	9,706,114.94	5,164.00
减：营业外支出	1,020.00	30,080.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	81,365,142.26	-16,269,555.43
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	81,365,142.26	-16,269,555.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	81,365,142.26	-16,269,555.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		

六、综合收益总额	81,365,142.26	-16,269,555.43
七、每股收益		
（一）基本每股收益	0.3398	-0.0679
（二）稀释每股收益	0.3398	-0.0679

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	384,677,026.91	573,556,785.29
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	35,790,735.52	29,791,358.49
经营活动现金流入小计	420,467,762.43	603,348,143.78
购买商品、接受劳务支付的现金	171,200,687.16	327,860,964.97
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	136,105,585.38	122,216,958.91
支付的各项税费	52,073,701.27	32,683,342.06
支付其他与经营活动有关的现金	90,477,005.04	66,113,190.71
经营活动现金流出小计	449,856,978.85	548,874,456.65
经营活动产生的现金流量净额	-29,389,216.42	54,473,687.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	416,900,000.00	876,500,000.00
取得投资收益收到的现金	994,498.82	2,993,516.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	200,811.68	2,666,717.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	418,095,310.50	882,160,234.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,042,281.58	18,684,449.67
投资支付的现金	391,900,000.00	826,500,000.00
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		214,517,728.16
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	413,942,281.58	1,059,702,177.83

投资活动产生的现金流量净额	4,153,028.92	-177,541,943.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,000,000.00	2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,000,000.00	2,000,000.00
取得借款收到的现金	20,000,000.00	130,796,268.42
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	21,000,000.00	132,796,268.42
偿还债务支付的现金	45,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,378,780.46	338,402.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	183,509.64	
支付其他与筹资活动有关的现金	3,134,571.06	2,937,665.38
筹资活动现金流出小计	52,513,351.52	21,276,067.95
筹资活动产生的现金流量净额	-31,513,351.52	111,520,200.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-56,749,539.02	-11,548,055.93
加：期初现金及现金等价物余额	234,813,224.69	246,361,280.62
六、期末现金及现金等价物余额	178,063,685.67	234,813,224.69

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	18,914,078.27	17,816,480.37
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	81,704,193.43	208,762,443.27
经营活动现金流入小计	100,618,271.70	226,578,923.64
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	15,606,394.13	13,688,922.98
支付的各项税费	1,432,656.16	1,731,313.52
支付其他与经营活动有关的现金	80,200,171.41	89,532,703.52
经营活动现金流出小计	97,239,221.70	104,952,940.02
经营活动产生的现金流量净额	3,379,050.00	121,625,983.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	65,000,000.00	73,050,000.00
取得投资收益收到的现金	119,157.54	531,907.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	65,119,157.54	73,581,907.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,807.60	6,637.17
投资支付的现金	68,000,000.00	338,550,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	68,037,807.60	338,556,637.17
投资活动产生的现金流量净额	-2,918,650.06	-264,974,729.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,599,076.39	70,972.22
支付其他与筹资活动有关的现金	714,344.40	714,344.40
筹资活动现金流出小计	14,313,420.79	785,316.62

筹资活动产生的现金流量净额	-14,313,420.79	99,214,683.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-13,853,020.85	-44,134,062.76
加：期初现金及现金等价物余额	64,555,462.27	108,689,525.03
六、期末现金及现金等价物余额	50,702,441.42	64,555,462.27

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	239,471,267.00				474,064,292.56				45,898,527.36		-60,965,666.94		698,468,419.98	4,025,451.23	702,493,871.21
加：会计政策变更											2,443.56		2,443.56		2,443.56
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	239,471,267.00				474,064,292.56				45,898,527.36		-60,963,223.38		698,470,863.54	4,025,451.23	702,496,314.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											25,246,778.76		25,246,778.76	459,911.35	25,706,690.11
（一）综合收益总额											25,246,778.76		25,246,778.76	-356,579.01	24,890,199.75

(二)所有者投入和减少资本															1,000,000.00	1,000,000.00
1.所有者投入的普通股															1,000,000.00	1,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他																
(三)利润分配															-183,509.64	-183,509.64
1.提取盈余公积																
2.提取一般风险准备																
3.对所有者(或股东)的分配															-183,509.64	-183,509.64
4.其他																

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

使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	239,471,267.00				474,064,292.56				45,898,527.36			-35,716,444.62	723,717,642.30	4,485,362.58	728,203,004.88

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	239,471,267.00				474,063,796.79				45,898,527.36			-79,111,522.08	680,322,069.07	1,999,266.40	682,321,335.47
加：会计政策变更												38,444.35	38,444.35		38,444.35
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	239,471,267.00				474,063,796.79				45,898,527.36			-79,073,077.73	680,360,513.42	1,999,266.40	682,359,779.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					495.77							18,109,854.35	18,110,350.12	2,026,184.83	20,136,534.95
(一) 综合收益总额												18,109,854.35	18,109,854.35	26,680.60	18,136,534.95

(二)所有者投入和减少资本					495.77							495.77	1,999,504.23	2,000,000.00
1.所有者投入的普通股													2,000,000.00	2,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					495.77							495.77	-495.77	
(三)利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.														

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

本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	239,471,267.00				474,064,292.56			45,898,527.36		-60,963,223.38		698,470,863.54	4,025,451.23	702,496,314.77	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	239,471,267.00				415,454,406.75				45,898,527.36	-133,237,944.01		567,586,257.10
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	239,471,267.00				415,454,406.75				45,898,527.36	-133,237,944.01		567,586,257.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										81,365,142.26		81,365,142.26
（一）综合收益总额										81,365,142.26		81,365,142.26
（二）所有者投入和减少资本												

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 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	239,471,267.00				415,454,406.75				45,898,527.36	-51,872,801.75		648,951,399.36

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	239,471,267.00				415,454,406.75				45,898,527.36	-116,968,388.58		583,855,812.53
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	239,471,267.00				415,454,406.75				45,898,527.36	-116,968,388.58		583,855,812.53
三、本期增减变动										16,269,555.43		16,269,555.43

金额 (减少以 “-”号 填列)												
(一) 综合收 益总额										- 16,269 ,555.4 3		- 16,269 ,555.4 3
(二)所有者 投入和减少资本												
1.所有者 投入的普通 股												
2.其他权 益工具持有 者投入资本												
3.股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4.其他												
(三)利 润分配												
1.提取盈 余公积												
2.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	239,471,267.00				415,454,406.75				45,898,527.36	-133,237,944.01		567,586,257.10

三、公司基本情况

启迪药业集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 1993 年 11 月成立，1995 年 12 月 25 日经中国证监会证监字（1995）198 号文件批准，1996 年 1 月 19 日在深圳证券交易所挂牌上市。所属行业为医药制造类。

截至 2023 年 12 月 31 日止，公司有限售条件的流通股为 9.5040 万股，占总股本的 0.04%；无限售条件的流通股为 23,937.6227 万股，占总股本的 99.96%。

公司的统一社会信用代码：91430400185034724L。注册资本为 23,947.1267 万元，注册地：湖南省衡阳市高新区杨柳路 33 号。

本公司实际从事的主要经营活动为：销售医疗器械；生产、销售精细化工产品（不含危险品及监控化学品）并提供相关技术转让服务；经营法律法规允许的商品和技术的进出口业务；网络信息科技、系统集成；电子数码产品领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；生物技术推广服务；市场营销策划。

本公司的母公司为启迪科技服务有限公司，本公司无最终控制方。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 3 月 26 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司在编制和披露本财务报表时遵循重要性原则，并根据实际情况从性质和金额两方面判断披露事项的重要性。

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、（二十四）收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

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

2、 合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

9、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1. 金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6. 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款	账龄组合	按相关项目的实际入账时间计算账龄构成

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

10、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“报表附注（九）金融工具 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

11、存货

1. 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、在产品、低值易耗品、包装物、燃料及修理用备件等。

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

12、持有待售资产

1. 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）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；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

13、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2. 初始投资成本的确定

- （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

15、固定资产

(1) 确认条件

1、固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30年-35年	5%	3.17-2.71
机器设备	年限平均法	10年-12年	5%	9.50-7.92
电子设备及其他	年限平均法	5年-8年	5%	19.00-11.88
运输工具	年限平均法	6年-8年	5%	15.83-11.88

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

16、在建工程

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

17、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

2. 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

18、无形资产

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

(1). 无形资产的计价方法

① 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

② 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销，计入当期损益。公司的无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限的，按相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限两者之中较短的年限分期平均摊销。如果合同和法律没有明确规定有效使用年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬；

耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出主要指从事研发活动时所发生的直接相关材料的使用、设备对应的折旧费用及其他发生的费用。

(2) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(3) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期资产减值

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

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

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

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

20、长期待摊费用

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

长期待摊费用按实际发生额入账，本公司的长期待摊费用如有明显受益期限的，按受益期限平均摊销；无受益期限的，分 5 年平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、合同负债

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

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

23、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、收入

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

本公司主要收入确认的具体政策为：商品销售在货物到达约定交货地点客户签收后确认收入。

25、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

26、政府补助

1. 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3. 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

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

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

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

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

28、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“五、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

1. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

29、部分报告

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

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

30、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	余额超过 100 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%，或子公司净利润占集团净利润的 5%
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团总资产 \geq 5%

31、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始

确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

受影响的报表项目	对 2023 年 1 月 1 日/2022 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
递延所得税资产	269,652.84	
递延所得税负债	267,209.28	
未分配利润	2,443.56	
所得税费用	36,000.79	

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%；13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%；20%；25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%；12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
古汉中药有限公司	15%
广东先通药业有限公司	15%
衡阳古汉健康产业咨询有限公司	20%
衡阳古汉养生科技发展有限公司	20%
湖南杏林古汉健康科技发展有限公司	20%
湖南启迪药业科技有限公司	20%
湖南启迪药业生物有限公司	20%
启迪生物科技（厦门）有限公司	20%

启迪药业集团四川青草桥生物科技有限公司	20%
湖南启迪药业营销有限公司	20%
湖南古汉中药材开发有限公司	20%

2、税收优惠

本公司之全资子公司古汉中药有限公司于 2023 年 10 月 16 日取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202343001833，有效期 3 年。《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，认定合格的高新技术企业自认定批准的有效期限当年开始可申请享受企业所得税优惠，古汉中药有限公司本年度享受 15%的企业所得税税率。

本公司之全资子公司广东先通药业有限公司于 2021 年 12 月 20 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202144003025，有效期 3 年。《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，认定合格的高新技术企业自认定批准的有效期限当年开始可申请享受企业所得税优惠，广东先通药业有限公司本年度享受 15%的企业所得税税率。

本公司之子公司衡阳古汉健康产业咨询有限公司、湖南启迪药业科技有限公司、湖南启迪药业生物有限公司、湖南古汉堂企业运营管理有限公司、四川青草桥生物科技有限公司、湖南启迪药业营销有限公司以及孙公司衡阳古汉养生科技发展有限公司、启迪生物科技（厦门）有限公司、启迪药业集团湖南古汉中药材开发有限公司从事国家非限制和禁止行业，符合年度应纳税所得额不超过 300 万、从业人数不超过 300 人，资产总额不超过 5000 万的小型微利企业，根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），于 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	103,818.28	80,313.62
银行存款	177,959,867.39	234,732,911.07
其他货币资金	11,706,160.37	608,144.01
合计	189,769,846.04	235,421,368.70

其他说明：

其他货币资金 11,706,160.37 元为银行承兑汇票保证金，其使用受到限制。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		25,108,638.89
其中：		
结构性存款		25,108,638.89

其中：		
合计		25,108,638.89

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	60,312,490.20	38,868,988.75
合计	60,312,490.20	38,868,988.75

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	60,312,490.20	100.00%			60,312,490.20	38,868,988.75	100.00%			38,868,988.75
其中：										
银行承兑汇票	60,312,490.20	100.00%			60,312,490.20	38,868,988.75	100.00%			38,868,988.75
合计	60,312,490.20	100.00%			60,312,490.20	38,868,988.75	100.00%			38,868,988.75

按组合计提坏账准备：组合计提项目

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	60,312,490.20		
合计	60,312,490.20		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 期末公司因开展票据池业务使用受限的应收票据自定义章节

项目	期末受限金额
银行承兑汇票	26,840,000.00

项目	期末受限金额
合计	26,840,000.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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		2,300,000.00
合计		2,300,000.00

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	21,410,004.06	24,123,569.20
1 至 2 年	163,168.80	510,199.94
2 至 3 年	59,806.90	
3 年以上	63,358,994.27	63,420,746.58
3 至 4 年		1,752.31
4 至 5 年	12,385.11	12,385.11
5 年以上	63,346,609.16	63,406,609.16
合计	84,991,974.03	88,054,515.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	84,991,974.03	100.00%	63,443,827.88	74.65%	21,548,146.15	88,054,515.72	100.00%	63,684,955.75	72.32%	24,369,559.97
其中：										
账龄组合	84,991,974.03	100.00%	63,443,827.88	74.65%	21,548,146.15	88,054,515.72	100.00%	63,684,955.75	72.32%	24,369,559.97
合计	84,991,974.03	100.00%	63,443,827.88		21,548,146.15	88,054,515.72	100.00%	63,684,955.75		24,369,559.97

按组合计提坏账准备：账龄组合计提项目

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	21,410,004.06	51,384.01	0.24%
1 至 2 年	163,168.80	33,449.60	20.50%
2 至 3 年	59,806.90		
3 年以上	63,358,994.27	63,358,994.27	100.00%
合计	84,991,974.03	63,443,827.88	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	63,684,955.75	68,517.97		309,645.84		63,443,827.88
合计	63,684,955.75	68,517.97		309,645.84		63,443,827.88

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 27,906,587.90 元，占应收账款期末余额合计数的比例 32.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 13,653,361.86 元。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	70,392,273.84	53,920,546.58
合计	70,392,273.84	53,920,546.58

(2) 本期实际核销的应收款项融资情况

(3) 其他说明

公司本期不存在已质押的应收款项融资及已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	60,511,490.04	27,768,068.34
合计	60,511,490.04	27,768,068.34

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地处置款	32,320,000.00	
往来款	38,381,993.38	38,846,957.43
业绩补偿款	9,701,984.94	
保证金	346,849.12	1,132,895.12
个人借支	1,627,963.41	1,456,730.11
合计	82,378,790.85	41,436,582.66

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	44,039,063.91	27,913,743.84
1 至 2 年	25,346,823.39	304,022.67
2 至 3 年	202,738.62	66,107.35
3 年以上	12,790,164.93	13,152,708.80
3 至 4 年	20,663.00	193,910.43
4 至 5 年	861,614.72	717,814.00
5 年以上	11,907,887.21	12,240,984.37
合计	82,378,790.85	41,436,582.66

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	82,378,790.85	100.00%	21,867,300.81	26.54%	60,511,490.04	41,436,582.66	100.00%	13,668,514.32	32.99%	27,768,068.34
其中：										
账龄组合	82,378,790.85	100.00%	21,867,300.81	26.54%	60,511,490.04	41,436,582.66	100.00%	13,668,514.32	32.99%	27,768,068.34
合计	82,378,790.85	100.00%	21,867,300.81		60,511,490.04	41,436,582.66	100.00%	13,668,514.32		27,768,068.34

按组合计提坏账准备：账龄组合计提项目

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	44,039,063.91	3,360,180.57	7.63%
1 至 2 年	25,346,823.39	5,657,410.98	22.32%
2 至 3 年	202,738.62	59,544.33	29.37%
3 年以上	12,790,164.93	12,790,164.93	100.00%
合计	82,378,790.85	21,867,300.81	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	728,867.34		12,939,646.98	13,668,514.32
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	8,690,722.84		1,301.82	8,692,024.66
本期转销	490,791.99		2,446.18	493,238.17
2023 年 12 月 31 日余额	8,928,798.19		12,938,502.62	21,867,300.81

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	28,495,633.86		12,940,948.80	41,436,582.66
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	44,039,063.91			44,039,063.91
本期终止确认	3,096,855.72		2,446.18	3,099,301.90
其他变动				
期末余额	69,437,842.05		12,940,948.80	82,378,790.85

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	13,668,514.32	8,692,024.66		493,238.17		21,867,300.81
合计	13,668,514.32	8,692,024.66		493,238.17		21,867,300.81

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 67,727,131.08 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 82.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 9,639,602.20 元。

6) 其他说明

其他说明 1：公司子公司衡阳古汉文化传播有限公司账面存在无形资产—土地（位于衡阳市雁峰区白沙洲工业园茅叶路 1 号）。市高新区管委会下属单位高新控股集团根据省市要求修建湘江防洪堤占用该地段部分土地，形成其他应收款 32,320,000.00，土地处置收益 13,045,618.52 元。

其他说明 2：公司本期其他应收业绩补偿款 9,701,984.94 元，详见十五、（一）重要承诺事项。

7、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,621,533.85	98.75%	2,774,567.14	96.54%
1 至 2 年	606.76	0.01%	41,500.00	1.44%
3 年以上	58,071.16	1.24%	58,071.16	2.02%
合计	4,680,211.77		2,874,138.30	

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 4,223,208.25 元，占预付款项期末余额合计数的比例 90.24%。

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1）存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	72,354,468.66		72,354,468.66	63,820,244.68	11,410.77	63,808,833.91
在产品	18,940,977.92		18,940,977.92	19,259,962.23		19,259,962.23
库存商品	37,631,602.14	4,096,003.38	33,535,598.76	37,337,138.38	4,201,318.10	33,135,820.28
消耗性生物 资产	600,000.00		600,000.00			
发出商品	343,823.05		343,823.05			
低值易耗品	197,966.73		197,966.73	170,757.83		170,757.83
包装物	3,477,574.98		3,477,574.98	1,564,722.41	110,247.95	1,454,474.46
燃料	522,982.75		522,982.75	12,766.97		12,766.97
修理用备件	113,269.36		113,269.36	380,226.27		380,226.27
合计	134,182,665.59	4,096,003.38	130,086,662.21	122,545,818.77	4,322,976.82	118,222,841.95

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,410.77			11,410.77		
库存商品	4,201,318.10	1,006,752.87		1,112,067.59		4,096,003.38
包装物	110,247.95			110,247.95		
合计	4,322,976.82	1,006,752.87		1,233,726.31		4,096,003.38

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	2,145,621.67	2,340,275.83
合计	2,145,621.67	2,340,275.83

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	105,201.33	181,746.51
预缴税款		33,710.42

合计	105,201.33	215,456.93
----	------------	------------

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
深圳市龙江生猪批发市场有限公司						1,080,000.00		长期持有
古汉湘南戒毒康复中心						1,968,212.78		长期持有
古汉沅江市中华鳖养殖有限公司						1,000,000.00		长期持有
合计						4,048,212.78		

其他说明：

上述投资期末确认账面价值为 0 元。

上述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，原计入损益的累计减值在追溯调整时简化处理，未从留存收益转入其他综合收益。

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	7,199,885.65		7,199,885.65	9,760,223.03		9,760,223.03	
其中：未实现融资收益	1,025,028.60		1,025,028.60	1,490,511.43		1,490,511.43	
减：一年内到期部分	2,145,621.67		2,145,621.67	2,340,275.83		2,340,275.83	
合计	5,054,263.98		5,054,263.98	7,419,947.20		7,419,947.20	

13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	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												
二、联营企业												
启迪古汉集团湖南医药有限公司												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

其他说明：

公司持有联营企业启迪古汉集团湖南医药有限公司 20%的股权，按权益法核算。公司对启迪古汉集团湖南医药有限公司投资成本期末余额为 11,140,000.00 元，因启迪古汉集团湖南医药有限公司连续亏损，期末净资产为负数，公司期末对启迪古汉集团湖南医药有限公司的长期股权投资账面价值为 0 元。公司在联营企业中的权益详见八、(二)在合营安排或联营企业中的权益。

14、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资-上海观然医疗科技有限公司	20,900,000.00	19,000,000.00
合计	20,900,000.00	19,000,000.00

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

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	24,819,379.20			24,819,379.20
2. 本期增加金额	3,571,973.64			3,571,973.64
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	3,571,973.64			3,571,973.64

(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	28,391,352.84		28,391,352.84
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	7,670,156.31		7,670,156.31
2. 本期增加金额	2,060,023.18		2,060,023.18
(1) 计提或摊销	889,263.06		889,263.06
(2) 固定资产转入	1,170,760.12		1,170,760.12
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	9,730,179.49		9,730,179.49
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	18,661,173.35		18,661,173.35
2. 期初账面价值	17,149,222.89		17,149,222.89

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	264,685,128.32	266,946,315.33
固定资产清理		

合计	264,685,128.32	266,946,315.33
----	----------------	----------------

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	251,444,288.54	176,747,531.88	10,267,978.07	14,530,805.72	452,990,604.21
2. 本期增加金额	8,586,415.51	5,839,843.72		4,163,555.65	18,589,814.88
(1) 购置	195,794.59	1,269,811.32		849,798.52	2,315,404.43
(2) 在建工程转入	8,390,620.92	4,570,032.40		3,313,757.13	16,274,410.45
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	5,231,206.73	417,971.37	1,220,388.72	142,798.32	7,012,365.14
(1) 处置或报废	115,864.00	417,971.37	1,220,388.72	142,798.32	1,897,022.41
(2) 转入在建工程	1,543,369.09				1,543,369.09
(3) 转入投资性房地产	3,571,973.64				3,571,973.64
4. 期末余额	254,799,497.32	182,169,404.23	9,047,589.35	18,551,563.05	464,568,053.95
二、累计折旧					
1. 期初余额	75,686,936.92	73,758,653.35	6,787,377.95	9,835,275.07	166,068,243.29
2. 本期增加金额	6,550,660.85	9,746,998.24	555,205.80	1,264,652.47	18,117,517.36
(1) 计提	6,550,660.85	9,746,998.24	555,205.80	1,264,652.47	18,117,517.36
3. 本期减少金额	2,731,938.44	343,240.41	1,157,745.54	45,956.22	4,278,880.61
(1) 处置或报废	94,977.68	343,240.41	1,157,745.54	45,956.22	1,641,919.85
(2) 转入在建工程	1,466,200.64				1,466,200.64
(3) 转入投资性房地产	1,170,760.12				1,170,760.12
4. 期末余额	79,505,659.33	83,162,411.18	6,184,838.21	11,053,971.32	179,906,880.04
三、减值准备					
1. 期初余额	7,515,120.79	12,313,516.34		147,408.46	19,976,045.59
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	7,515,120.79	12,313,516.34		147,408.46	19,976,045.59
四、账面价值					
1. 期末账面价值	167,778,717.20	86,693,476.71	2,862,751.14	7,350,183.27	264,685,128.32
2. 期初账面价值	168,242,230.83	90,675,362.19	3,480,600.12	4,548,122.19	266,946,315.33

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
大输液资产组	31,879,398.02	18,076,330.72	12,302,504.34	1,500,562.96	
电子设备及其他	10,854.70	9,866.19		988.51	
合计	31,890,252.72	18,086,196.91	12,302,504.34	1,501,551.47	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
综合提取车间	13,298,760.04	办理中
科研质检楼	12,690,428.29	办理中
固体制剂车间	11,407,441.53	办理中
口服液制剂车间	6,879,569.78	办理中
辅料仓库	5,350,868.52	办理中
成品仓库	3,762,819.79	办理中
配电房	534,428.30	办理中

(4) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	23,834,157.21	15,208,735.68
合计	23,834,157.21	15,208,735.68

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
4 亿支口服液技改项目				667,548.15		667,548.15
4 亿支口服液配套工程	21,697,036.84		21,697,036.84	11,084,321.97		11,084,321.97
固体制剂生产线技改项目	493,232.67		493,232.67	718,303.56		718,303.56
糖浆车间项目	127,355.66	127,355.66		127,355.66	127,355.66	

第三期大输液项目	1,650,900.96	1,650,900.96		1,650,900.96	1,650,900.96	
南岳磨镜台 4 号楼提质改造施工工程				891,048.86		891,048.86
中药员工食堂改扩建工程				1,585,437.67		1,585,437.67
古汉化工（医药）科技园一期建设项目工程	868,097.01		868,097.01	262,075.47		262,075.47
大棚建设 1 期	225,000.00		225,000.00			
工业旅游景区项目	335,773.58		335,773.58			
仓库改建项目	196,523.30		196,523.30			
先通员工食堂改扩建工程	18,493.81		18,493.81			
合计	25,612,413.83	1,778,256.62	23,834,157.21	16,986,992.30	1,778,256.62	15,208,735.68

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
4 亿支口服液配套工程	98,000,000.00	11,084,321.97	17,943,116.61	6,992,889.65	337,512.09	21,697,036.84	106.64%	科研楼、辅料仓库已完工				募集资金、自有资金
中药员工食堂改扩建工程	4,253,800.00	1,585,437.67	2,561,691.88	4,147,129.55			106.27%	已完工				自有资金
合计	102,253,800.00	12,669,759.64	20,504,808.49	11,140,019.20	337,512.09	21,697,036.84						

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

18、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
----	--------	----

一、账面原值	12,381,074.21	12,381,074.21
1. 期初余额	2,032,939.59	2,032,939.59
2. 本期增加金额	2,032,939.59	2,032,939.59
— 新增租赁	2,206,675.62	2,206,675.62
3. 本期减少金额	2,206,675.62	2,206,675.62
— 处置	2,206,675.62	2,206,675.62
4. 期末余额	12,207,338.18	12,207,338.18
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,790,989.80	4,790,989.80
2. 本期增加金额	2,836,058.56	2,836,058.56
(1) 计提	2,836,058.56	2,836,058.56
3. 本期减少金额	711,604.70	711,604.70
(1) 处置	711,604.70	711,604.70
4. 期末余额	6,915,443.66	6,915,443.66
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,291,894.52	5,291,894.52
2. 期初账面价值	7,590,084.41	7,590,084.41

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

19、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	药品批文	商标	专有技术	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	173,853,499.66			1,061,745.98	9,830,000.00	9,070,000.00	6,359,670.81	200,174,916.45

2. 本期增加金额			337,512.09			23,113.21	360,625.30
（1）购置						23,113.21	23,113.21
（2）内部研发							
（3）企业合并增加							
一在建工程转入			337,512.09				337,512.09
3. 本期减少金额	25,179,596.46						25,179,596.46
（1）处置	25,179,596.46						25,179,596.46
4. 期末余额	148,673,903.20		1,399,258.07	9,830,000.00	9,070,000.00	6,382,784.02	175,355,945.29
二、累计摊销							
1. 期初余额	34,243,759.93		874,894.05	655,333.33	302,333.33	6,359,670.81	42,435,991.45
2. 本期增加金额	3,236,155.49		88,834.21	1,965,999.96	906,999.96	577.83	6,198,567.45
（1）计提	3,236,155.49		88,834.21	1,965,999.96	906,999.96	577.83	6,198,567.45
3. 本期减少金额	5,905,214.98						5,905,214.98
（1）处置	5,905,214.98						5,905,214.98
4. 期末余额	31,574,700.44		963,728.26	2,621,333.29	1,209,333.29	6,360,248.64	42,729,343.92
三、减值准备							
1. 期初余额	300,000.00						300,000.00
2. 本期增加金额							
（1）计提							
3. 本期减少金额							
（1）处置							
4. 期末余额	300,000.00						300,000.00
四、账面价值							
1. 期末账面价值	116,799,202.76		435,529.81	7,208,666.71	7,860,666.71	22,535.38	132,326,601.37
2. 期初账面价值	139,309,739.73		186,851.93	9,174,666.67	8,767,666.67		157,438,925.00

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

20、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
广东先通药业有限公司	137,143,972.34					137,143,972.34
合计	137,143,972.34					137,143,972.34

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
广东先通药业有限公司		5,499,144.58				5,499,144.58
合计		5,499,144.58				5,499,144.58

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
广东先通药业有限公司	包含在广东先通药业有限公司的相关资产、负债中	生产中药相关产品，所属中药保健生产及销售业务分部	是

其他说明

1、可收回金额的具体确定方法

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先确定含商誉资产组的账面值，然后计算含商誉资产组的可回收金额，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

重要假设及依据：

1. 国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。
2. 针对评估基准日资产的实际状况，假设企业持续经营。
3. 假设公司的经营者是负责的，并且公司管理层有能力担当其职务。
4. 假设公司未来将采取的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致。

5. 假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致。

关键参数：

2024 年-2028 年为预测期，后续稳定永续。折现率为 13.82%

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
广东先通药业有限公司	203,929,144.58	198,430,000.00	5,499,144.58	2024 年-2028 年	收入增长率为 7.38%-38.53%、利润 24.80%-25.52%税前折现率 13.88%	收入增长率为 0%、利润率 25.52%、税前折现率 13.88%	根据宏观经济形势、行业发展趋势、企业经营规划、历史年度经营情况确定关键参数
合计	203,929,144.58	198,430,000.00	5,499,144.58				

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

单位：元

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
广东先通药业有限公司	20,000,000.00	16,819,125.94	84.10%	15,500,000.00	15,042,629.71	97.05%	5,499,144.58	0.00

其他说明：

截止 2023 年 12 月 31 日，公司累计承诺业绩 35,500,000.00 元，累计实际业绩 31,861,755.65 元，累计完成率 89.75%。

详见十五、(一)重要承诺事项。

21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,816,040.58	1,331,415.83	941,514.52		3,205,941.89
外勤系统技术服务费	50,896.32		46,981.08		3,915.24
医药流向系统		163,366.33	49,917.45		113,448.88
其他	65,270.86		65,270.86		
合计	2,932,207.76	1,494,782.16	1,103,683.91		3,323,306.01

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,242,029.29	185,227.81	1,397,827.12	198,611.17
辞退福利	29,258,816.24	4,388,822.44	31,483,583.94	4,722,537.59
递延收益	218,750.12	32,812.52	243,750.08	36,562.51
可弥补亏损	1,900,000.00	475,000.00	10,305.56	2,576.39
租赁负债	1,887,647.11	348,204.57	1,797,685.60	269,652.84
合计	34,507,242.76	5,430,067.34	34,933,152.30	5,229,940.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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	38,478,304.80	5,771,745.72	42,274,152.07	6,341,122.81
交易性金融资产公允价值变动			108,638.89	17,326.39
加速折旧的固定资产	4,391,411.79	658,711.77	5,647,642.34	847,146.35
其他非流动金融资产公允价值变动	1,900,000.00	475,000.00		
使用权资产	1,900,803.84	350,178.08	1,781,395.20	267,209.28
合计	46,670,520.43	7,255,635.57	49,811,828.50	7,472,804.83

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,341,181.86	4,088,885.48		5,229,940.50
递延所得税负债	1,341,181.86	5,914,453.71		7,472,804.83

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣暂时性差异	138,408,609.00	130,912,472.61
可抵扣亏损	117,886,950.17	138,504,094.71
合计	256,295,559.17	269,416,567.32

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		28,475,832.07	
2024 年	23,205,249.33	25,859,110.33	
2025 年	10,730,717.91	12,388,961.26	
2026 年	12,807,239.39	15,530,357.22	
2027 年	53,500,993.96	56,249,833.83	
2028 年	17,642,749.58		
合计	117,886,950.17	138,504,094.71	

23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	1,758,720.41		1,758,720.41	1,854,272.41		1,854,272.41
合计	1,758,720.41		1,758,720.41	1,854,272.41		1,854,272.41

24、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,706,160.37	11,706,160.37	银行承兑汇票保证金	无法随意使用	608,144.01	608,144.01	银行承兑汇票保证金	无法随意使用
应收票据	26,840,000.00	26,840,000.00	票据池开具应收票据	无法随意使用	11,406,175.00	11,406,175.00	票据池开具应收票据	无法随意使用
固定资产					19,815,901.19	19,815,901.19	借款抵押	无法随意使用
无形资产					4,324,442.81	4,324,442.81	借款抵押	无法随意使用
应收票据	2,300,000.00	2,300,000.00	未终止确认的应收票据	无法随意使用	3,037,105.38	3,037,105.38	未终止确认的应收票据	无法随意使用
投资性房地产					2,051,354.72	2,051,354.72	借款抵押	无法随意使用
合计	40,846,160.37	40,846,160.37			41,243,123.11	41,243,123.11		

25、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		15,000,000.00
未终止确认的应收票据		10,824,572.29
合计		25,824,572.29

26、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	35,964,675.87	13,583,518.00
合计	35,964,675.87	13,583,518.00

27、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	47,588,200.48	50,428,620.66
合计	47,588,200.48	50,428,620.66

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

期末无账龄超过一年的重要应付账款。

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	47,154,090.85	49,895,164.07
合计	47,154,090.85	49,895,164.07

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	15,133,634.88	16,236,321.44
工程款及设备款	369,291.07	7,294,014.11
其他往来款	31,651,164.90	26,364,828.52
合计	47,154,090.85	49,895,164.07

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重要其他应付款项	5,525,500.00	尚未偿还
合计	5,525,500.00	

29、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	48,234,987.58	56,133,949.26
预收代理款	1,886,792.45	
合计	50,121,780.03	56,133,949.26

30、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,889,485.22	119,314,025.13	115,946,002.14	30,257,508.21
二、离职后福利-设定提存计划	75,597.80	9,879,764.14	9,883,249.93	72,112.01
三、辞退福利	10,630,569.18	9,848,806.72	10,708,313.38	9,771,062.52
合计	37,595,652.20	139,042,595.99	136,537,565.45	40,100,682.74

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,828,185.18	101,727,749.47	98,533,733.34	29,022,201.31
2、职工福利费	85,160.00	6,451,744.92	6,302,694.92	234,210.00
3、社会保险费	14,938.00	4,987,335.51	4,987,054.11	15,219.40
其中：医疗保险费	14,639.20	4,552,508.25	4,552,232.40	14,915.05
工伤保险费	298.80	434,827.26	434,821.71	304.35
4、住房公积金		4,159,631.00	4,159,631.00	
5、工会经费和职工教育经费	961,202.04	1,987,564.23	1,962,888.77	985,877.50
合计	26,889,485.22	119,314,025.13	115,946,002.14	30,257,508.21

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	74,850.80	9,454,892.00	9,458,391.76	71,351.04
2、失业保险费	747.00	424,872.14	424,858.17	760.97
合计	75,597.80	9,879,764.14	9,883,249.93	72,112.01

31、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,794,406.36	11,726,260.15
企业所得税	2,298,599.14	3,404,307.51
个人所得税	631,336.29	199,356.22
城市维护建设税	384,654.50	816,784.02
教育费附加及地方教育费附加	274,753.19	583,407.25
其他	64,865.98	78,151.23
合计	9,448,615.46	16,808,266.38

32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	10,101,388.89
一年内到期的租赁负债	2,359,162.64	2,689,763.83
合计	12,359,162.64	12,791,152.72

33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,732,942.22	5,319,728.65
未终止确认的应收票据	2,300,000.00	3,037,105.38
合计	6,032,942.22	8,356,834.03

34、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	80,000,000.00	90,000,000.00
合计	80,000,000.00	90,000,000.00

长期借款分类的说明：

公司与中信银行签订《并购借款合同》（2022 衡银并购字第 20220923157437 号），约定就收购广东先通药业有限公司事项自中信银行取得借款 1 亿元整，并签订《最高额权利质押合同》（2022 衡银最权质字第 20220923157437 号），以公司持有的广东先通药业有限公司 100%股权作为质押。

35、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁办公场所	3,070,298.75	5,176,149.31
合计	3,070,298.75	5,176,149.31

36、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
二、辞退福利	42,203,361.46	45,384,352.61
合计	42,203,361.46	45,384,352.61

37、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	44,365,774.88		1,923,233.76	42,442,541.12	政府拨款
合计	44,365,774.88		1,923,233.76	42,442,541.12	--

38、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期待转销项税	517,091.45	710,381.75
合计	517,091.45	710,381.75

39、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	239,471,267.00						239,471,267.00

40、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	377,367,438.18			377,367,438.18
其他资本公积	96,696,854.38			96,696,854.38
合计	474,064,292.56			474,064,292.56

41、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,093,507.24			44,093,507.24
任意盈余公积	1,805,020.12			1,805,020.12
合计	45,898,527.36			45,898,527.36

42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-60,965,666.94	-79,111,522.08
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	2,443.56	38,444.35
调整后期初未分配利润	-60,963,223.38	-79,073,077.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,246,778.76	18,109,854.35
期末未分配利润	-35,716,444.62	-60,963,223.38

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元。
- 2）、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 2,443.56 元，影响上期年初未分配利润 38,444.35 元。
- 3）、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5）、其他调整合计影响期初未分配利润元。

43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	398,526,417.88	186,856,324.29	346,525,339.20	168,585,056.14
其他业务	6,121,490.34	5,672,756.20	4,002,770.93	2,741,459.30
合计	404,647,908.22	192,529,080.49	350,528,110.13	171,326,515.44

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
----	-----	--------	-----	--------

营业收入金额	404,647,908.22	0	350,528,110.13	0
营业收入扣除项目合计金额	6,121,490.34	0	0.00	0
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	1.51%	0	0.00%	0
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	6,041,664.58		主要为服务费收入、出租收入及出售材料收入	
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	79,825.76			
与主营业务无关的业务收入小计	6,121,490.34	0	0.00	0
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	0	0.00	0
营业收入扣除后金额	398,526,417.88	0	350,528,110.13	0

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		中药保健生产及销售业务		西药生产及销售业务		其他业务		分部间抵销		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型														
其中：														
按经营地区分类														
其中：														
市场或客户类型														

其中:														
合同类型														
其中:														
按商品转让的时间分类														
其中:														
在某一时点确认					392,992,226.61	189,093,789.56	10,421,420.36	2,228,258.15	20,646,400.28	2,433,184.13	19,554,624.13	1,711,154.06	404,505,423.12	192,044,077.78
在某一时段内确认									142,485.10	485,002.71			142,485.10	485,002.71
按合同期限分类														
其中:														
按销售渠道分类														
其中:														
合计					392,992,226.61	189,093,789.56	10,421,420.36	2,228,258.15	20,788,885.38	2,918,186.84	19,554,624.13	1,711,154.06	404,647,908.22	192,529,080.49

与履约义务相关的信息:

适用 不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

适用 不适用

合同中可变对价相关信息:

适用 不适用

44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,080,790.59	1,825,181.35
教育费附加	1,485,886.59	1,303,610.06
房产税	2,642,314.40	2,183,466.17
土地使用税	2,130,836.92	2,448,181.17
印花税	212,302.42	129,938.71
其他	172,735.48	163,361.51
合计	8,724,866.40	8,053,738.97

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费及社会保险费等	56,271,508.03	50,708,585.75
折旧、摊销等	11,667,593.34	9,397,632.25
差旅费	2,560,093.04	1,943,793.70
办公费	3,084,999.31	2,459,901.53
聘请中介费	1,647,636.95	3,181,353.95
辞退福利	6,547,815.57	9,090,807.58
其他	5,036,153.50	4,466,985.12
合计	86,815,799.74	81,249,059.88

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费及社会保险费	36,011,691.43	27,973,407.87
运输装卸包装费	324,045.48	263,130.43
广告、宣传服务费	42,796,080.69	27,435,695.85
差旅费	3,444,943.97	2,743,472.84
折旧摊销费	1,073,505.13	689,290.11
会务费	815,295.45	438,299.36
其他	5,349,991.27	5,185,636.90
合计	89,815,553.42	64,728,933.36

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费及社会保险费等	9,450,263.35	8,880,360.43
材料投入	1,087,780.83	960,668.72
折旧、摊销费等	781,426.19	428,801.54
委外研发费	1,030,800.00	2,522,183.54
其他	469,412.24	311,541.22
合计	12,819,682.61	13,103,555.45

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,462,326.52	1,154,490.89
减：利息收入	2,239,901.10	3,440,644.94
手续费	113,188.02	83,957.51
其他	-229,744.65	-1,401,795.86
合计	2,105,868.79	-3,603,992.40

49、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,487,153.67	4,082,183.71
进项税加计抵减	998,189.11	
代扣个人所得税手续费	61,942.39	40,008.09
直接减免的增值税	9.98	4,642.93
合计	6,547,295.15	4,126,834.73

50、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		108,638.89
其他非流动金融资产	1,900,000.00	
合计	1,900,000.00	108,638.89

51、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置金融资产取得的投资收益	885,859.93	2,662,614.93
合计	885,859.93	2,662,614.93

52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	241,127.87	953,221.29
其他应收款坏账损失	-8,198,786.49	23,040.57
合计	-7,957,658.62	976,261.86

53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减	-882,212.03	-890,245.06

值损失		
十、商誉减值损失	-5,499,144.58	
合计	-6,381,356.61	-890,245.06

54、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
长期资产处置收益	13,328,503.04	18,503.06

55、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
业绩补偿收入	9,701,984.94		9,701,984.94
其他	21,297.26	38,277.57	21,297.26
合计	9,723,282.20	38,277.57	9,723,282.20

56、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		116,315.11	
非流动资产毁损报废损失	87,521.97	674,146.37	87,521.97
滞纳金、罚金及罚款	7,960.39	2,970.68	7,960.39
赔偿金、违约金	79,549.54		79,549.54
其他	28,709.97	41,703.02	28,709.97
合计	203,741.87	835,135.18	203,741.87

57、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,206,336.34	3,016,098.45
递延所得税费用	-417,296.10	723,416.83
合计	4,789,040.24	3,739,515.28

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	29,679,239.99

按法定/适用税率计算的所得税费用	7,419,810.00
子公司适用不同税率的影响	-3,162,071.06
调整以前期间所得税的影响	-76,587.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	90,505.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,812,622.98
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	5,853,684.76
技术研发加计扣除	-2,523,678.69
所得税费用	4,789,040.24

58、每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	25,246,778.76	18,109,854.35
本公司发行在外普通股的加权平均数	239,471,267.00	239,471,267.00
基本每股收益	0.1054	0.0756
其中：持续经营基本每股收益	0.1054	0.0756
终止经营基本每股收益		

2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	25,246,778.76	18,109,854.35
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	239,471,267.00	239,471,267.00
稀释每股收益	0.1054	0.0756
其中：持续经营稀释每股收益	0.1054	0.0756
终止经营稀释每股收益		

59、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	3,592,007.52	2,140,949.95
收其他单位往来款	23,371,402.41	21,074,466.82
银行存款利息收入	2,239,901.10	3,440,644.94
收到租金收入	6,493,641.86	3,077,820.50
其他	93,782.63	57,476.28
合计	35,790,735.52	29,791,358.49

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	55,905,814.50	34,634,895.36
管理费用	12,525,073.28	11,472,905.25
研发费用	1,879,103.31	3,302,916.12
银行手续费	113,188.02	83,957.51
付其他单位往来款	19,902,697.23	16,615,625.69
滞纳金、罚款及其他	151,128.70	2,890.78
合计	90,477,005.04	66,113,190.71

(2) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债	3,134,571.06	2,937,665.38
合计	3,134,571.06	2,937,665.38

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（包含一年内到期的租赁负债）	7,865,913.14		763,853.22	3,134,571.06	65,733.91	5,429,461.39
合计	7,865,913.14		763,853.22	3,134,571.06	65,733.91	5,429,461.39

60、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	24,890,199.75	18,136,534.95
加：资产减值准备	6,381,356.61	890,245.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	19,006,780.42	17,296,388.76

旧		
使用权资产折旧	2,836,058.56	2,948,567.14
无形资产摊销	6,198,567.45	4,114,595.89
长期待摊费用摊销	1,103,683.91	965,161.30
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)	-13,328,503.04	-18,503.06
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	87,521.97	673,964.49
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,900,000.00	-108,638.89
财务费用(收益以“-”号填列)	4,462,326.52	1,154,490.89
投资损失(收益以“-”号填列)	-885,859.93	-2,662,614.93
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-200,126.84	162,266.35
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-217,169.26	790,856.88
存货的减少(增加以“-”号填列)	-11,636,846.82	-7,325,940.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-45,828,439.09	2,917,355.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-28,316,425.25	15,515,218.74
其他	7,957,658.62	-976,261.86
经营活动产生的现金流量净额	-29,389,216.42	54,473,687.13
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		
减: 现金的期初余额		
加: 现金等价物的期末余额	178,063,685.67	234,813,224.69
减: 现金等价物的期初余额	234,813,224.69	246,361,280.62
现金及现金等价物净增加额	-56,749,539.02	-11,548,055.93

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其中: 库存现金	103,818.28	80,313.62
可随时用于支付的银行存款	177,959,867.39	234,732,911.07
二、现金等价物	178,063,685.67	234,813,224.69
三、期末现金及现金等价物余额	178,063,685.67	234,813,224.69

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	11,706,160.37	608,144.01	长期受限, 无法随意支取
合计	11,706,160.37	608,144.01	

61、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	331,847.99	333,711.93
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	539,853.47	298,916.85
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	513,921.00	229,856.53
与租赁相关的总现金流出	3,146,331.06	3,562,000.29

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	4,392,053.93	
合计	4,392,053.93	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费及社会保险费等	9,450,263.35	8,880,360.43
材料投入	1,087,780.83	960,668.72
折旧、摊销费等	781,426.19	428,801.54
委外研发费	1,030,800.00	2,522,183.54
其他	469,412.24	311,541.22
合计	12,819,682.61	13,103,555.45
其中：费用化研发支出	12,819,682.61	13,103,555.45

九、合并范围的变更

1、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：

本期公司新设全资子公司启迪药业集团四川青草桥生物科技有限公司、湖南启迪药业营销有限公司；公司子公司古汉中药有限公司与乳源瑶族自治县精润生态农业有限公司共同设立湖南古汉中药材开发有限公司，投资持股 62.26%。

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
古汉中药有限公司	135,000,000.00	衡阳市	衡阳市	医药制造	100.00%		设立与投资
古汉中药有限公司下属子公司：							古汉中药有限公司下属子公司：
衡阳古汉养生科技发展有限公司	3,000,000.00	衡阳市	衡阳市	营养健康咨询服务		100.00%	设立与投资
湖南古汉中药材开发有限公司	7,700,000.00	衡阳市	衡阳市	中草药种植		62.26%	设立与投资
启迪药业创新（宁波）有限公司	500,000.00	宁波市	宁波市	医学研究和试验发展		50.82%	设立与投资
紫光古汉集团衡阳制药有限公司	10,000,000.00	衡阳市	衡阳市	医药制造	100.00%		设立与投资
衡阳古汉文化传播有限公司	78,000,000.00	衡阳市	衡阳市	文化艺术交流策划	100.00%		设立与投资
衡阳古汉健康产业咨询有限公司	3,000,000.00	衡阳市	衡阳市	医药咨询	100.00%		设立与投资
湖南启迪药业科技有限公司	30,000,000.00	衡阳市	衡东县	化学原料和制品的生产及销售	100.00%		设立与投资
湖南启迪药业生物有限公司	30,000,000.00	衡阳市	衡阳市	互联网销售	90.00%		设立与投资
湖南启迪药业生物有限公司下属子公司：							湖南启迪药业生物有限公司下属子公司：
启迪生物科技（厦门）有限公司	5,000,000.00	厦门市	厦门市	互联网销售		81.00%	设立与投资
广东先通药业有限公司	21,080,000.00	中山市	中山市	医药制造	100.00%		非同一控制下企业合并

湖南古汉堂企业运营管理有限公司	3,000,000.00	长沙市	长沙市	技术推广、咨询代理服务	100.00%		设立与投资
湖南古汉堂企业运营管理有限公司下属合并单位：							湖南古汉堂企业运营管理有限公司下属合并单位：
湖南中医药大学杏林国医馆和湖南中医药大学医林药号		长沙市	长沙市	门诊服务、中药销售			协议取得
启迪药业集团四川青草桥生物科技有限公司	4,800,000.00	成都市	成都市	其他技术推广服务	100.00%		设立与投资
湖南启迪药业营销有限公司	10,000,000.00	衡阳市	衡阳市	药品批发与零售	100.00%		设立与投资

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-441,683.59	-365,300.26
--综合收益总额	-441,683.59	-365,300.26

(2) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
启迪古汉集团湖南医药有限公司	7,504,427.10	441,683.59	7,946,110.69

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	44,365,774.88			1,923,233.76		42,442,541.12	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
递延收益	1,923,233.76	1,923,233.76
其他收益	3,563,919.91	2,158,949.95

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

(1) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的目标为降低投资风险、提高资金运作效率、保护公司及股东的利益，同时制定了相关制度及程序以应对公司面临的风险。

① 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

② 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	1 年以内及实时偿还	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付票据	35,964,675.87				35,964,675.87	35,964,675.87
应付账款	47,588,200.48				47,588,200.48	47,588,200.48
其他应付款	47,154,090.85				47,154,090.85	47,154,090.85
一年内到期的非流动负债	15,690,063.50				15,690,063.50	12,359,162.64
长期借款（包含利息）		12,772,451.39	64,757,000.00	10,229,763.89	87,759,215.28	80,000,000.00
租赁负债		2,536,220.86	635,466.60		3,171,687.46	3,070,298.75
合计	146,397,030.70	15,308,672.25	65,392,466.60	10,229,763.89	237,327,933.44	226,136,428.59

项目	上年年末余额					
	1 年以内及实时偿还	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
银行短期借款（包含利息）	15,408,410.21				15,408,410.21	15,000,000.00
应付票据	13,583,518.00				13,583,518.00	13,583,518.00
应付账款	50,428,620.66				50,428,620.66	50,428,620.66
其他应付款	49,895,164.07				49,895,164.07	49,895,164.07
一年内到期的非流动负债	16,690,917.15				16,690,917.15	12,791,152.72
银行长期借款（包含利息）		13,132,381.94	56,663,645.83	31,095,569.44	100,891,597.22	90,000,000.00
租赁负债		2,509,092.14	2,956,329.71		5,465,421.85	5,176,149.31
合计	146,006,630.09	15,641,474.08	59,619,975.54	31,095,569.44	252,363,649.16	236,874,604.76

③ 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。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以固定利率计息的借款有关，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

(2) 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。

汇率风险对本公司影响较小。

(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。

其他价格风险对本公司影响较小。

十三、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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				
◆ 应收款项融资			70,392,273.84	70,392,273.84
◆ 其他权益工具投资				

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
◆ 其他非流动金融资产			20,900,000.00	20,900,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			20,900,000.00	20,900,000.00
(1) 权益工具投资			20,900,000.00	20,900,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			91,292,273.84	91,292,273.84

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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
启迪科技服务有限公司	北京市	资产管理、项目投资、技术咨询等	103,690.09 万元	29.41%	29.41%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是本公司无最终控制方。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“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“在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
启迪古汉集团湖南医药有限公司	联营企业

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
启迪古汉集团湖南医药有限公司	销售商品		220,884.95

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	383.10	372.59

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	启迪古汉集团湖南医药有限公司	182,294.68	348,362.83

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2022年8月，公司通过购买股权方式取得广东先通药业有限公司（以下简称“广东先通”）100%的股权。公司与北京先通源医药科技股份有限公司、李银强（以下同时简称“原股东”）达成相关承诺，在业绩承诺期间广东先通需实现审计机构审计后的扣除非经常性损益前（后）孰低的归属于母公司所有者的净利润数额分别不低于2022年4-12月1,550万元、2023年2,000万元、2024年2,300万元、2025年2,400万元。

在业绩承诺期内，截至当期期末，广东先通累计实现的净利润大于或等于截至当期期末的累计承诺净利润的90%时，原股东无需进行补偿，否则应以现金方式承担补偿责任。在业绩承诺期届满后，广东先通累计实现的实际净利润数低于承诺净利润总额的90%时，原股东应以现金方式承担补偿责任。

当期应补偿现金金额=[（截至当期期末累计承诺的净利润总数 - 截至当期期末累计实现的净利润总数） / 业绩承诺期内各年度承诺净利润总和] × 转让标的股权的交易对价总额 - 累计已补偿金额。在逐年发生现金补偿的情况下，各年计算的应补偿金额小于0时，按0取值，即已经补偿的金额不冲回。根据上述约定进行业绩补偿金额合计不超过6,000万元人民币。

同时，在业绩承诺期间每个会计年度结束后，如广东先通截至当期期末的累计实际净利润大于截至当期期末的累计承诺净利润，就超出截至当期期末的累计承诺净利润部分，由公司对原股东、广东先通管理团队实施超额业绩奖励。

超额业绩奖励金额=（截至当期期末的累计实际净利润 - 截至当期期末的累计承诺净利润）×50% - 公司已累计支付超额业绩奖励。在计算的当期奖励金额小于或等于0时，按0取值，即已经奖励的金额不冲回。

业绩奖励比例由公司、原股东商议确定，但奖励总额不应超过其超额业绩部分的50%，且不超过本次交易对价总额（22,000万元）的20%（即4,400万元），超过部分无需支付。

截至2023年12月31日，广东先通未完成2022年4月至2023年12月的业绩承诺，原股东需进行补偿9,701,984.94元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司无披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

2024年1月12日，公司发布《关于收购武汉名实药业股份有限公司55%股权的公告》，公司拟以现金人民币1.4135亿元的对价收购转让方持有的武汉名实药业股份有限公司55%股权。根据《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规则规定，本次交易不构成关联交易，也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。本次交易事项已经本公司第十届董事会临时会议审议通过，且于2024年1月29日第一次临时股东大会表决通过。

2024年2月20日，公司发布《关于控股股东部分股份被司法拍卖完成过户登记的公告》，本次被司法拍卖完成过户登记股份为本公司控股股东启迪科技服务有限公司（以下简称“启迪科服”）所持公司10,215,957股，占公司总股本的4.27%。

本次拍卖竞得人之一“北京华清投资有限公司”（系公司间接控股股东“启迪控股股份有限公司”的全资子公司）与启迪科服是一致行动人，拍得股份为4,544,451股，占公司总股本的1.90%。过户完成后，启迪科服及一致行动人合计持有公司股份比例为27.04%。本次权益变动不会导致公司控制权发生变更。

本次拍卖竞得人之一为公司持股5%以上股东衡阳弘湘国有投资(控股)集团有限公司，对公司持股比例从10.90%变更为13.27%，累计增加达到公司总股本的2.37%。

十七、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的财务信息

项目	中药保健生产及销售业务	西药生产及销售业务	其他业务	分部间抵销	合计
对外交易收入	391,281,072.55	10,421,420.36	2,945,415.31		404,647,908.22
分部间交易收入	1,711,154.06		17,843,470.07	19,554,624.13	
对联营和合营企业的投资收益					
信用减值损失	-395,853.93	-95,190.45	27,758,359.13	19,309,656.13	7,957,658.62
资产减值损失	6,287,293.62	94,062.99			6,381,356.61
折旧费和摊销费	23,062,666.47	1,478,076.23	4,604,347.64		29,145,090.34
利润总额（亏损总额）	39,749,387.65	-12,490,183.90	83,110,380.11	80,690,343.87	29,679,239.99
所得税费用	4,188,864.41		600,175.83		4,789,040.24
净利润（净亏损）	35,560,523.24	-12,490,183.90	82,510,204.28	80,690,343.87	24,890,199.75
资产总额	951,799,709.25	41,457,456.27	926,708,110.5	768,844,374.3	1,151,120,901.6

			2	8	6
负债总额	274,816,832.20	524,515,970.88	174,041,295.54	550,456,201.84	422,917,896.78
其他重要的非现金项目					
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	983,780.35	270,512.05	13,043,944.64		14,298,237.04
对联营和合营企业的长期股权投资					
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	3,265,291.28	-1,436,513.39	21,533,243.40	-	-19,704,465.51

(2) 执行《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（2023 年修订）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的要求披露有关财务信息，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3 年以上	31,551,753.80	31,551,753.80
5 年以上	31,551,753.80	31,551,753.80
合计	31,551,753.80	31,551,753.80

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	31,551,753.80	100.00%	31,551,753.80	100.00%		31,551,753.80	100.00%	31,551,753.80	100.00%	
其中：										
账龄组合	31,551,753.80	100.00%	31,551,753.80	100.00%		31,551,753.80	100.00%	31,551,753.80	100.00%	

合计	31,551,753.80	100.00%	31,551,753.80			31,551,753.80	100.00%	31,551,753.80		
----	---------------	---------	---------------	--	--	---------------	---------	---------------	--	--

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3年以上	31,551,753.80	31,551,753.80	100.00%
合计	31,551,753.80	31,551,753.80	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	31,551,753.80					31,551,753.80
合计	31,551,753.80					31,551,753.80

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 12,815,632.38 元，占应收账款期末余额合计数的比例 40.62%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 12,815,632.38 元。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,195,082.08	15,777,850.81
合计	15,195,082.08	15,777,850.81

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	484,831,059.69	474,976,941.99
保证金	197,295.12	197,295.12
个人借支	579,707.41	582,633.41
业绩承诺补偿款	9,701,984.94	
合计	495,310,047.16	475,756,870.52

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	19,727,524.64	7,130,121.36
1 至 2 年	7,024,521.36	3,825,611.12
2 至 3 年	3,760,611.12	4,274,128.00
3 年以上	464,797,390.04	460,527,010.04
3 至 4 年	4,274,128.00	23,925,256.84
4 至 5 年	23,923,506.84	48,304,557.20
5 年以上	436,599,755.20	388,297,196.00
合计	495,310,047.16	475,756,870.52

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	495,310,047.16	100.00%	480,114,965.08	96.93%	15,195,082.08	475,756,870.52	100.00%	459,979,019.71	96.68%	15,777,850.81
其中：										
账龄组合	12,840,751.82	2.59%	3,468,569.42	27.01%	9,372,182.40	3,019,611.18	0.63%	2,721,932.13	90.14%	297,679.05
关联方组合	482,469,295.34	97.41%	476,646,395.66	98.79%	5,822,899.68	472,737,259.34	99.37%	457,257,087.58	96.73%	15,480,171.76
合计	495,310,047.16	100.00%	480,114,965.08		15,195,082.08	475,756,870.52	100.00%	459,979,019.71		15,777,850.81

按组合计提坏账准备：组合计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合-1 年以内	9,995,488.60	762,655.78	7.63%
账龄组合-2 至 3 年	197,295.12	57,945.58	29.37%
账龄组合-3 年以上	2,647,968.06	2,647,968.06	100.00%
关联方组合	482,469,295.34	476,646,395.66	98.79%
合计	495,310,047.16	480,114,965.08	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	71,517.89		459,907,501.82	459,979,019.71
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	805,677.64		19,389,308.08	20,194,985.72
本期转销	56,594.17		2,446.18	59,040.35
2023 年 12 月 31 日余额	820,601.36		479,294,363.72	480,114,965.08

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	15,848,066.88		459,908,803.64	475,756,870.52
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	113,579,079.57		9,632,036.00	123,211,115.57
本期终止确认	103,655,492.75		2,446.18	103,657,938.93
其他变动				
期末余额	25,771,653.70		469,538,393.46	495,310,047.16

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	2,721,932.13	805,677.64		59,040.35		3,468,569.42
关联方组合	457,257,087.58	19,389,308.08				476,646,395.66
合计	459,979,019.71	20,194,985.72		59,040.35		480,114,965.08

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
按欠款方归集的期末余额前五名		493,617,681.58		99.66%	478,833,058.41
合计		493,617,681.58		99.66%	478,833,058.41

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	707,291,963.59	11,284,493.50	696,007,470.09	701,291,963.59	11,284,493.50	690,007,470.09
合计	707,291,963.59	11,284,493.50	696,007,470.09	701,291,963.59	11,284,493.50	690,007,470.09

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
紫光古汉集团衡阳制药有限公司	0.00	11,284,493.50					0.00	11,284,493.50
古汉中药有限公司	349,355,322.00						349,355,322.00	
湖南启迪药业科技有限公司	78,041,148.09						78,041,148.09	
衡阳古汉健康产业咨询有限公司	10,000.00						10,000.00	
湖南启迪古汉医药科技有限公司	15,601,000.00						15,601,000.00	
湖南启迪药业生物有限公司	27,000,000.00						27,000,000.00	
湖南古汉堂企业运营管理有限公司			3,000,000.00				3,000,000.00	
湖南启迪药业营销有限公司			2,000,000.00				2,000,000.00	

启迪药业集团四川青草桥生物科技有限公司			1,000,000.00				1,000,000.00	
广东先通药业有限公司	220,000.00						220,000.00	
合计	690,007,470.09	11,284,493.50	6,000,000.00				696,007,470.09	11,284,493.50

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	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												
二、联营企业												
启迪古汉集团湖南医药有限公司												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(3) 其他说明

公司持有的广东先通药业有限公司 100%股权已被质押，详见七、（三十四）长期借款。

联营企业相关信息详见七、（十三）长期股权投资。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	18,920,262.42	855,563.82	17,597,117.30	620,501.52

合计	18,920,262.42	855,563.82	17,597,117.30	620,501.52
----	---------------	------------	---------------	------------

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
其他			18,920,262.42	855,563.82			18,920,262.42	855,563.82
按经营地区分类								
其中：								
省内			18,920,262.42	855,563.82			18,920,262.42	855,563.82
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
客户合同产生的收入			17,843,470.07	110,000.00			17,843,470.07	110,000.00
租赁收入			1,076,792.35	745,563.82			1,076,792.35	745,563.82
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点内确认			18,920,262.42	855,563.82			18,920,262.42	855,563.82
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
直供、直营			18,920,262.42	855,563.82			18,920,262.42	855,563.82
合计			18,920,262.42	855,563.82			18,920,262.42	855,563.82

与履约义务相关的信息：

适用 不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

适用 不适用

5、投资收益

单位：元

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	100,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		531,907.41
处置交易性金融资产取得的投资收益	119,157.54	
合计	100,119,157.54	531,907.41

6、其他

其他说明：公司本期确认全资子公司古汉中药有限公司股利分配 100,000,000.00 元。

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	13,328,503.04	详见财务报表附注七、（六）其他应收款（1）按款项性质分类情况。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,487,153.67	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,785,859.93	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	229,744.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和	-182,444.61	

支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	61,952.37	
业绩承诺补偿收入	9,701,984.94	详见财务报表附注十五、（一）重要承诺事项。
减：所得税影响额	1,519,542.66	
少数股东权益影响额（税后）	-4,021.18	
合计	29,897,232.51	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.55%	0.1054	0.1054
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.65%	-0.0194	-0.0194

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

无

董事长：_____

焦祺森

启迪药业集团股份有限公司

2024 年 3 月 28 日