



启迪药业集团股份公司

2021 年年度报告

2022 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人焦祺森、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	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理.....	30
第五节 环境和社会责任	46
第六节 重要事项.....	49
第七节 股份变动及股东情况	59
第八节 优先股相关情况	66
第九节 债券相关情况	67
第十节 财务报告.....	67

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。
- 四、载有董事长签名的年度报告文本，公司备查文件完整存放于公司证券事务部。

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
制药公司	指	紫光古汉集团衡阳制药有限公司
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	报告期 指 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	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 年成立，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	湖南省衡阳市高新区杨柳路 33 号		
办公地址的邮政编码	421001		
公司网址	http://www.guhan.com		
电子信箱	Webmaster@guhan.com		

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	湖南省衡阳市高新区杨柳路 33 号	湖南省衡阳市高新区杨柳路 33 号
电话	0734-8239335	0734-8239335
传真	0734-8239335	0734-8239335
电子信箱	stocks@guhan.com	stocks@guhan.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《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

组织机构代码	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 41062639 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(占本公司总股本的 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%。启迪科服仍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、秦玉霞

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	300,774,612.76	275,090,121.33	9.34%	315,034,457.50
归属于上市公司股东的净利润（元）	35,438,603.68	22,722,397.35	55.96%	42,442,308.86
归属于上市公司股东的扣除非	22,350,567.85	18,568,057.63	20.37%	22,304,902.15

经常性损益的净利润（元）				
经营活动产生的现金流量净额（元）	25,196,296.92	51,480,579.81	-51.06%	29,208,436.19
基本每股收益（元/股）	0.1480	0.0949	55.95%	0.1772
稀释每股收益（元/股）	0.1480	0.0949	55.95%	0.1772
加权平均净资产收益率	5.35%	3.59%	1.76%	7.06%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	967,825,750.64	892,157,636.28	8.48%	846,744,431.69
归属于上市公司股东的净资产（元）	680,322,069.07	644,883,465.39	5.50%	622,161,068.04

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	76,738,641.22	71,774,531.41	67,896,908.56	84,364,531.57
归属于上市公司股东的净利润	20,462,099.92	8,737,424.64	9,866,441.56	-3,627,362.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	15,555,451.00	7,951,514.08	7,717,656.80	-8,874,054.03
经营活动产生的现金流量净额	3,802,179.07	27,702,529.06	-1,649,593.90	-4,658,817.31

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	511,991.30	73,178.59	21,352,759.46	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,708,765.36	4,324,362.81	1,385,117.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,502,384.27			
委托他人投资或管理资产的损益		380,165.59		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			1,485,518.89	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,327,614.57			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-517,458.96	-142,919.59	-144,092.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	98,044.58	18,926.21		
减：所得税影响额	1,543,305.29	499,373.89	3,941,896.48	
合计	13,088,035.83	4,154,339.72	20,137,406.71	--

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、报告期内公司所处的行业情况

1、行业基本情况及发展阶段

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，对保护和增进人民健康、提高生活质量、促进经济发展和社会进步具有十分重要的作用。随着人民生活水平的提高、老龄化加速，医疗保健需求不断增长，在国民经济中占据着越来越重要的位置。2021年，随着后疫情时代的到来，新冠疫情局部反弹现象时有发生，给国民经济的发展带来不小的压力。《“十四五”全民医疗保障规划》发布为医疗保障发展提出了的总体蓝图，医保控费、控药占比、带量采购等改革多项政策继续纵深推进，互联网医疗、医药电商等领域迅速发展，医药行业传统格局正在被打破，行业集中度提升，国内制药企业竞争加剧，医药行业面临着更多的机遇和挑战。

中医中药有着几千年文化的传承，具备深厚的社会文化基础，凭借其在治疗领域的独特优势，受众人群众广泛。国家对中医药发展高度重视，随着促进中医药发展政策落地及中医药在疫情防治中的重要作用，中医药振兴发展迎来新的格局。李克强总理在2022年《政府工作报告》指出要“坚持中西医并重，实施中医药振兴发展重大工程”，这是“中医药”连续第十年被写入政府报告，党中央和国务院再次加大对中医药产业链发展的支持力度。2021年12月，国家发改委等5部委联合发文，批复同意湖南省建设国家中医药综合改革示范区，对我省实施中医药强省，推动中医药高质量发展意义深远。

2、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。

3、公司所处的行业地位

公司所处的行业为医药制造业。作为传统中、西药生产与销售的企业，品牌与品种优势突出，是湖南省主要的医药企业之一。公司具有现代化的生产设备，产品“古汉养生精”因其独特配方，曾被评为国家秘密技术项目品种和国家中药保护品种，产品质量被市场及客户高度认可，树立了较好的市场口碑。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务、产品及市场地位

公司所处的行业为医药制造业。作为传统中、西药生产与销售的企业，品牌与品种优势突出，是湖南省主要的医药企业之一。公司主要致力于研究、开发中国中药传统秘方、验方和西药制剂，生产古汉养生精（口服液、片剂）、养心定悸颗粒、健肾壮腰丸等中成药以及大容量注射剂、原料药、多维赖氨酸口服溶液等西药制剂。主要产品和服务广泛应用于治疗以及医疗保健的各个领域。公司生产的核心产品为古汉养生精，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，因其独特配方曾被评为国家秘密技术项目品种和国家中药保护品种，产品质量被市场及客户高度认可，树立了较好的市场口碑。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）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两种销售模式。

（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。直供、控销模式有助于减少销售环节，提高利润空间。

（三）报告期内业绩驱动因素

2021年，公司经营管理层积极把握后疫情时代机会，调整公司战略规划，积极推进大健康产业布局，创新工作思路，深化企业改革，优化公司治理结构，提升企业核心竞争力。不断加强内部管理，优化管理流程，强化成本费用控制，调整营销结构，积极布局医药电商，加强立体营销网络建设，加大产品宣传力度，以市场为导向，完善奖惩考核机制，充分激发员工的积极性和创造力。

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，公司产品技术实力及服务质量得到市场及客户的高度认可，树立了较好的市场口碑，公司产品古汉养生精在湖南省内已持续销售三十年以上，积累了一定的销售基础和消费群体。企业品牌信誉是公司重要的竞争优势，是公司未来发展的重要保障。

（二）技术优势

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。公司依据湖南马王堆出土养生方开发的产品古汉养生精（口服液、片剂），因其独特配方，曾被评为国家秘密技术项目品种和国家中药保护品种。公司目前已拥有与核心中药产品有关的核心技术及制备工艺，并形成多项专利。

（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）制度》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。经过多年的培养和发展，公司拥有一批优秀的技术骨干，建立了高素质管理团队和营销队伍。这些雄厚的人才资源为公司快速发展奠定了良好的基础。

四、主营业务分析

1、概述

2021年，面对新冠疫情下新变化与医药经济发展的新形势，公司管理层正确把握行业发展动态和政策信息，坚持聚集主业，加强企业内部管理，加大市场拓展力度，立足创新，大力推进公司的改革，为公司持续发展奠定了良好的基础。公司实现营业收入300,774,612.76元，较上年同期增长9.34%；实现归属于上市公司股东的净利润35,438,603.68元，较上年同期增长55.96%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润22,350,567.85元，较上年同期增长20.37%。

报告期内，公司主要工作如下：

1、企业管理工作

为提高上市公司治理水平，公司高度重视上市公司治理专项行动，通过此次专项行动强化了公司治理内生动力、完善了公司治理制度，进一步健全了各司其职、各负其责、协调运作、有效制衡的上市公司治理结构，夯实了上市公司高质量发展的基础。为适应公司发展需要，实施了公司职能部门调整及人员优化方案，明晰了各部门岗位职责，优化了销售团队、外部经销体系和发展模式，进一步强化了绩效管理，通过上述改革方案的实施，提升人力资源的优化配置，促进公司管理效能的提升。

2、营销管理工作

公司围绕年度经营目标，不断夯实基础工作，加强与经销商深度合作，积极开展各项营销工作，在经营理念、品牌宣传、动销模式、激励机制等方面展开了一系列的调整，实现了业绩收入逆势增长、渠道整合成效显著、品牌实力不断增强、学术赋能公益助力、电商发力崭露头角、开源节流降本增效、团队激励效益提升。

3、生产管理工作

受市场影响，原药材、纸包材等大宗物资价格持续上涨。公司一方面通过对有涨价预期的重要原材料进行市场分析，在价格低位进行战略储备，或采取以量换价的方式签订年度合同，锁定采购成本；另一方面，规范现场管理、细化生产调度、强化工艺技术管控、成本考核，提高生产效率等方式有效降低物价上涨对生产成本的影响。通过上述措施为实现全年成本控制目标打下坚实基础。

4、产品研发工作

公司积极探索中医药传承与创新之路，经典名方开发项目已完成物质基准研究、复方制剂工艺研究工作，并对6种药材进行了产地资源调查评估。保健食品丹参红花口服液（原名：心脑血管泰口服液），国家药监局已完成注册审评全部工作，即将下发注册批件。完成了多个药食同源普通食品（营养素类、植物类饮料等）的研制、企业标准备案，以及相应类别的食品经营许可备案、生产许可认证。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	300,774,612.76	100%	275,090,121.33	100%	9.34%
分行业					
医药制造业	298,486,587.10	99.24%	273,787,176.29	99.53%	9.02%
其他	2,288,025.66	0.76%	1,302,945.04	0.47%	75.60%
分产品					
中药及保健品生产与销售	284,861,503.17	94.71%	253,527,003.00	92.16%	12.36%
西药类生产与销售	13,625,083.93	4.53%	20,260,173.29	7.36%	-32.75%
其他	2,288,025.66	0.76%	1,302,945.04	0.47%	75.60%
分地区					
省内	255,737,318.91	85.03%	242,347,740.96	88.10%	5.52%
省外	45,037,293.85	14.97%	32,742,380.37	11.90%	37.55%
分销售模式					
代理经销	267,447,399.83	88.92%	234,065,749.56	85.09%	14.26%
直供、控销	33,327,212.93	11.08%	41,024,371.77	14.91%	-18.76%

(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	298,486,587.10	133,488,746.15	55.28%	9.02%	10.42%	-0.57%
分产品						
中药及保健品生产与销售	284,861,503.17	130,020,679.55	54.36%	12.36%	16.26%	-1.53%
西药类生产与销售	13,625,083.93	3,468,066.60	74.55%	-32.75%	-61.72%	19.26%

分地区						
省内	253,449,293.25	113,888,202.71	55.06%	5.52%	4.66%	0.39%
省外	45,037,293.85	19,600,543.44	56.48%	37.55%	63.80%	-6.98%
分销售模式						
代理经销	265,159,374.17	120,252,387.74	54.65%	14.26%	20.30%	-2.28%
直供、控销	33,327,212.93	13,236,358.41	60.28%	-18.76%	-36.97%	11.47%

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	2021 年	2020 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				

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	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
中药及保健品	直接材料	91,743,961.25	70.56%	78,361,897.57	70.07%	17.08%
中药及保健品	直接工资	13,195,356.99	10.15%	12,512,549.32	11.19%	5.46%
中药及保健品	制造费用	14,962,206.52	11.51%	12,616,288.87	11.28%	18.59%
中药及保健品	燃料及动力	8,679,463.49	6.68%	7,133,567.70	6.38%	21.67%
中药及保健品	运输费	1,439,691.29	1.11%	1,208,011.45	1.08%	19.18%
小计		130,020,679.55		111,832,314.91		16.26%

西药类	直接材料	482,327.30	13.91%	1,531,960.45	16.91%	-68.52%
西药类	直接工资	1,154,072.09	33.28%	3,320,674.04	36.66%	-65.25%
西药类	制造费用	784,409.10	22.62%	1,683,817.30	18.59%	-53.41%
西药类	燃料及动力	1,030,340.20	29.71%	2,182,401.75	24.09%	-52.79%
西药类	运输费	16,917.90	0.49%	340,042.00	3.75%	-95.02%
小计		3,468,066.60		9,058,895.54		-61.72%
其他	营业成本	1,026,275.77	100.00%	919,704.16	100.00%	11.59%
合计		134,515,021.92		121,810,914.61		10.43%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

报告期内，注销2家子公司：衡阳启迪古汉产业园开发有限公司、湖南古汉生物科技有限公司，不再纳入公司合并财务报表范围；设立1家子公司：湖南启迪药业生物有限公司，纳入公司合并财务报表范围；对公司财务状况无重大影响。

(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）	222,773,957.76
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	74.07%
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	74,525,440.74	24.78%
2	客户二	50,113,069.11	16.66%
3	客户三	48,940,131.03	16.27%
4	客户四	35,212,344.29	11.71%
5	客户五	13,982,972.59	4.65%

合计	--	222,773,957.76	74.07%
----	----	----------------	--------

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）	59,263,856.47
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	48.38%
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	21,865,755.94	17.85%
2	供应商二	11,733,954.84	9.58%
3	供应商三	11,223,712.14	9.16%
4	供应商四	7,337,651.29	5.99%
5	供应商五	7,102,782.26	5.80%
合计	--	59,263,856.47	48.38%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	46,157,039.90	38,293,793.68	20.53%	
管理费用	79,571,354.56	79,592,520.16	-0.03%	
财务费用	-6,279,633.96	-6,901,016.71	-9.00%	
研发费用	8,289,522.63	9,594,178.50	-13.60%	

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
二个经典名方的研究	根据《中医药法》，积极开展来源于古代经典名方的中药复方制剂的研究，丰富公司的产品结构。	物质基准研究、复方制剂工艺研究工作已基本完成，完成了 6 种药材产地资源调查评估。	取得二个经典名方的注册生产批件。	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。

五维赖氨酸口服溶液质量标准提高	按照国家药品质量标准提高要求开展相关研究工作。	基本完成了相关研究工作，拟提高的药品质量标准正在辽宁省检验检测认证中心药检院进行复核。	完成产品质量标准提高研究，取得新的注册生产批件。	拓展公司儿科用药的生产销售，增加新的经济增长点。
保健食品心脑血管葆泰口服液（已更名为：丹参红花口服液）的研制	利用公司心血管类保健食品心脑血管葆泰口服液，研制出辅助降血脂的保健食品。	国家市场监督管理总局已完成丹参红花口服液的全部注册审批工作。	取得保健食品的产品注册批件。	增加公司保健食品生产销售，创造新的经济增长点。

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	55	60	-8.33%
研发人员数量占比	4.53%	4.78%	-0.25%
研发人员学历结构	——	——	——
本科	26	28	-7.14%
硕士	9	8	12.50%
研发人员年龄构成	——	——	——
30 岁以下	15	16	-6.25%
30~40 岁	22	23	-4.35%
40 岁以上	18	21	-14.29%

公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	8,289,522.63	9,594,178.50	-13.60%
研发投入占营业收入比例	2.76%	3.49%	-0.73%
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	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	360,947,431.78	310,668,508.53	16.18%
经营活动现金流出小计	335,751,134.86	259,187,928.72	29.54%
经营活动产生的现金流量净额	25,196,296.92	51,480,579.81	-51.06%
投资活动现金流入小计	1,006,545,163.62	66,180,365.59	1,420.91%
投资活动现金流出小计	1,122,525,569.78	93,905,509.45	1,095.38%
投资活动产生的现金流量净额	-115,980,406.16	-27,725,143.86	318.32%
筹资活动现金流入小计	2,050,000.00	5,000,000.00	-59.00%
筹资活动现金流出小计	7,857,499.11	139,444.45	5,534.86%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,807,499.11	4,860,555.55	-219.48%
现金及现金等价物净增加额	-96,591,608.35	28,615,991.50	-437.54%

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51.06%，主要为购买商品支付的现金较上期增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流入及流出增长，主要为本期购买理财产品及理财产品赎回所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比下降，主要为本期偿还银行借款及上年同期取得银行借款。

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	3,181,620.28	7.60%	结构性存款投资收益	否
公允价值变动损益	145,994.29	0.35%	交易性金融资产公允价值变动	否
资产减值	-1,962,559.95	-4.69%	主要为固定资产减值损失	否
营业外收入	38,732.84	0.09%	主要无法支付的应付款	否
营业外支出	556,191.80	1.33%	主要为对外捐赠及非流动资产毁损报废损失	否
其他收益	8,806,809.94	21.05%	主要为政府补助	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	250,681,302.32	25.90%	342,952,888.97	38.06%	-12.16%	
应收账款	228,644.91	0.02%	1,944,571.83	0.22%	-0.20%	
存货	86,592,655.37	8.95%	50,822,182.76	5.64%	3.31%	
投资性房地产	13,290,780.77	1.37%	13,911,282.29		1.37%	
固定资产	228,489,640.55	23.61%	145,288,371.58	16.12%	7.49%	
在建工程	4,175,267.31	0.43%	79,443,129.51	8.82%	-8.39%	
使用权资产	8,223,665.47	0.85%	9,220,182.13	1.02%	-0.17%	
短期借款		0.00%	5,000,000.00	0.55%	-0.55%	
合同负债	53,419,813.92	5.52%	26,345,691.95	2.92%	2.60%	
租赁负债	5,585,081.21	0.58%	8,886,848.79	0.99%	-0.41%	

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（不含衍生金融工具）		145,994.29			1,077,650,000.00	1,002,650,000.00		75,145,994.29

融资产)								
4.其他权益 工具投资					19,000,000. 00			19,000,00 0.00
金融资产 小计		145,994.29			1,096,650,0 00.00			94,145,99 4.29
上述合计	0.00	145,994.29			1,096,650,0 00.00	1,002,650,0 00.00		94,145,99 4.29
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	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,320,021.70	银行承兑汇票保证金
应收票据	4,000,000.00	质押开具应付票据
合计	8,320,021.70	

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
49,349,982.34	35,689,240.75	38.28%

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）
古汉中药	古汉养生	增资	26,000,000	100.00%	募集资金	不适用	不适用	不适用	完成	0.00	0.00	否	2021年11	登载于巨

有限公司	精等 中成药 生产与 销售		.00										月 19 日	潮 资 讯 网 (公 告 编 号: 2021- 040)
湖南 启迪 药业 生物 有限 公司	医疗 器械 经营 等	新设	3,500 .000. 00	70.00 %	自有 资金	宁波 医多 多电 子商 务有 限公 司	不适 用	不适 用	完成	0.00	0.00	否	2021 年 12 月 11 日	登 载 于 巨 潮 资 讯 网 (公 告 编 号: 2021- 041)
合计	--	--	29,50 0,000 .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 液技 改项 目	自建	是	医药 制造	1,945, 663.07	103,33 8,078. 58	募股 资金、 金融 机构 贷款、 自有 资金	57.78 %	0.00	55,364 ,287.7 9	不适 用	2015 年 10 月 09 日	登 载 于 巨 潮 资 讯 网
4 亿支 口服 液配 套工	自建	是	医药 制造	8,063, 115.46	30,150 ,100.0 4	募股 资金、 自有	33.71 %	0.00		不适 用	2015 年 10 月 09 日	登 载 于 巨 潮 资

程						资金					日	讯网
固体制剂生产线技改项目	自建	是	医药制造	9,841,203.81	39,487,859.75	募股资金、自有资金	45.30%	0.00	1,433,644.20	注	2015年10月09日	登载于巨潮资讯网
合计	--	--	--	19,849,982.34	172,976,038.37	--	--	0.00	56,797,931.99	--	--	--

注：该项目已取得生产许可证，首批丸剂、颗粒剂生产线已于 2021 年 3 月投产。由于目前投产的生产线只是设计产能的 50%，加之疫情对市场影响等原因导致 2021 年度未达到预计效益。

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017	非公开发行股票	27,869.64	2,829.75	17,245.86	0	0	0.00%	10,623.78	募集资金专户	0

合计	--	27,869.64	2,829.75	17,245.86	0	0	0.00%	10,623.78	--	0
募集资金总体使用情况说明										
截至 2021 年 12 月 31 日，本公司累计使用募集资金人民币 172,458,600.37 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，本报告期内使用 28,297,499.45 元，均投入募集资金项目。										
截至 2021 年 12 月 31 日，本公司累计使用募集资金人民币 172,458,600.37 元，募集资金专户余额为人民币 127,327,485.03 元与截止 2021 年 12 月 31 日剩余实际募集资金净额人民币 106,237,799.63 元的差异为人民币 21,089,685.4 元，系募集资金累计利息收入、理财产品收益等扣除银行手续费支出后的净额。										

(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										
1.年产 4 亿支古汉养生精口服液技改工程项目	否	10,000	10,000	842.79	9,974.81	99.75%	注 1	5,536.43	是	否
2.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	1,269.93	3,163.36	38.67%	注 2		不适用	否
3.固体制剂生产线技改项目	否	6,784	6,784	717.03	4,047.46	59.66%	注 3	143.36	否	否
4.中药饮片生产线技改项目	是	2,904.71	60.23		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	2,829.75	17,245.86	--	--	5,679.79	--	--
超募资金投向										
公司无超募资金情形										
合计	--	27,869.64	25,025.16	2,829.75	17,245.86	--	--	5,679.79	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和	公司对年产 4 亿支古汉养生精口服液技改工程项目、年产 4 亿支古汉养生精口服液技改配套工程项目、固体制剂生产线技改项目整体达到预定可使用状态日期进行了调整，详见注 1、注 2、注 3。									

原因（分具体项目）	
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况	不适用
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	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金用于购买保本型理财产品及存放于专项账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司已按《深圳证券交易所上市公司规范运行指引（2020 年修订）》和公司《募集资金管理办法》的相关规定及时、真实、准确、完整地披露了 2021 年度募集资金的存放和使用情况。

注 1：年产 4 亿支古汉养生精口服液技改项目（以下简称“4 亿支项目”）4 亿支技改项目制剂车间、成品仓库、配电工程、锅炉房及废水处理站已按预定计划建成投入使用，完成其中制剂车间年产 2.5 亿支产能生产线相关设备的安装，并于 2017 年 12 月通过湖南省市场监督管理局 GMP 认证，已建成的部分生产线于 2018 年第二季度开始正式投产。剩余 1.5 亿支产能生产线相关设备尚未采购和安装，未来将根据古汉养生精口服液销售情况逐步实施，直至达到年产 4 亿支的产能。由于提取车间设计时间较早，所需设备迭代更新较快，公司在积极推进 4 亿支项目建设的同时，需对 4 亿支项目进行工艺自动化、智能化的提升，相关设备的选型、采购、安装调试的周期有所延长。2020 年度新冠肺炎疫情的发生对项目整体进度造成一定的不利影响，结合 4 亿支项目提取车间目前的实施进度、实际建设周期、设备调试验证、GMP 认证审批以及下游市场销售等预计情况，公司决定将 4 亿支项目整体达到预定可使用状态日期调整为 2022 年 12 月。上述项目延期事项已经公司 2020 年 6 月 29 日召开的第九届董事会临时会议及第九届监事会临时会议审议通过。截至 2021 年 12 月 31 日，项目提取车间已完成土建施工、净化工程施工及满足 2.5 亿支产能的设备采购、安装和调试验证，并取得生产许可证投产。

注 2：年产 4 亿支古汉养生精口服液技改配套工程项目（以下简称“配套工程项目”）配套工程项目拟建设原料仓库、辅料仓库、包材库、综合仓库、立体成品库等 5 个仓库及科研质检楼、成果转化楼、技术交流中心等 3 栋研发楼，为生产服

务，以确保产品周转和市场营销的需要，确保环保达标排放，并逐步形成新的医药研发中心，建设高水平的技术研发平台，进一步提高本公司生产技术及新药研发创新能力。由于配套工程项目前期调研、报批、落地建设等时间超出公司预计时间，以及对该投资项目科研质检楼软硬件进行了调整和提升，根据工程建设周期及取得生产许可证审批预计情况，为确保配套工程项目的实施质量，发挥募集资金作用，确保逐步实现公司研发技术能力以及仓储容量与公司发展需要匹配，公司决定将配套工程项目达到预定可使用状态日期调整为 2022 年 12 月。上述延期事项已经公司 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审议通过。配套工程项目中的科研质检楼、辅料仓库原计划 2020 年 6 月 30 日前完成，2020 年受新冠肺炎疫情影响，公司将建设计划调整至 2021 年 3 月 31 日前完成建设投入使用，后续仓储建设将根据 4 亿支项目的产能及销售情况逐步实施。经 2020 年 6 月 29 日召开的第九届董事会临时会议及第九届监事会临时会议审议，本次延期是对配套工程项目部分工程建设时间的调整，不涉及对该项目整体预计完成时间的调整。截至 2021 年 12 月 31 日，配套工程项目中的科研质检楼和辅料仓库已完成土建施工和室内装修工程施工，按达到预定可使用状态日期（2021 年 3 月）投入使用。配套工程项目中的成果转化楼已完成施工图设计和初步设计审批。

注 3：固体制剂生产线技改项目（以下简称“固体制剂项目”）公司在积极推进固体制剂项目建设的同时，对固体制剂项目进行了工艺自动化、智能化的提升，对相关设备的选型、采购、安装调试的周期有所延长。2020 年度新冠肺炎疫情的发生对项目整体进度造成一定的不利影响，结合目前固体制剂项目的实施进度、实际建设周期、设备调试验证及取得生产许可证审批预计情况，公司决定将固体制剂项目达到预定可使用状态日期调整为 2021 年 3 月。上述项目延期事项已经公司 2020 年 6 月 29 日召开的第九届董事会临时会议及第九届监事会临时会议审议通过。截至 2021 年 12 月 31 日，固体制剂生产线技改项目已完成土建施工、净化工程施工、首批设备采购和安装及调试验证。该项目已取得生产许可证，首批丸剂、颗粒剂生产线已于 2021 年 3 月投产。由于目前投产的生产线只是设计产能的 50%，加之疫情对市场影响等原因导致 2021 年度未达到预计效益。2022 年公司对销售渠道进行了整合优化，结合公司丸剂、颗粒剂的预期销售增长情况，公司将继续按计划建设丸剂、颗粒剂生产线，预计固体制剂生产线技改项目于 2022 年 12 月完成建设。

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，若继续实施该募投项目，预计很难达到预期的效益。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，2019 年 4 月 18 日，公司第八届董事会第三次会议及第八届监事会第三次会议审议通过了《关于终止实施部分募集资金投资项目的议案》，2019 年 6 月 26 日经公司 2018 年度股东大会审议通过，公司终止中药饮片生产线技改项目。

（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	128,000,000	681,451,250.96	454,823,272.13	284,861,503.17	57,134,034.18	50,516,042.95
紫光古汉集团衡阳制药有限公司	子公司	医药制造	10,000,000	44,369,316.48	-459,023,917.39	13,625,083.93	-12,352,661.15	-12,345,735.45

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
衡阳启迪古汉产业园开发有限公司	注销	
湖南古汉生物科技有限公司	注销	
湖南启迪药业生物有限公司	设立	

主要控股参股公司情况说明

1、报告期内，通过加大市场拓展力度，扩大品牌宣传，销售渠道整合，中药公司中成药产品营业收入较上年同期增长12.36%，净利润同比增长56.76%。

2、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，生产线开工不足，人员负担过重等内外部因素影响，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）行业发展趋势和竞争格局

医药行业作为关系国计民生的重要行业，虽短期因政策调整和疫情影响增速放缓，但长期来看仍有巨大的增长空间，中医药在抗疫过程中发挥了重要作用，重新彰显了中医药的独特价值，中医药行业在分化中蕴藏着新的机会。2021年，国家在医疗医药领域继续加大改革力度，医疗保障法、医疗保障待遇清单制度、医保目录调整、医疗服务价格改革试点、医保支付改革从试点转为全面铺开、国采、国谈等多项重大政策对医药行业产生深远影响的。继续加大医疗医药领域的合规检查力度，在药品制造、流通领域的执法力度的不断加强，企业的合规压力日益加大，合规成本增加显著。新冠肺炎疫情的影响仍在，疫情也带来

了新的挑战，疫情零散、多发、地方政府的严格防疫措施，影响线下生产、营销持续开展。近年来，受供求关系、宏观经济环境及国际关系影响，中药材价格、包材价格、能源价格均大幅上涨，但药品价格无法实现同步、同幅度提升，制造成本增加导致经营压力骤增。

（二）公司发展战略

为实现公司的超越发展，公司将聚焦主业，立足湖南市场，传承精华，守正创新，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；主动拥抱新兴业态、新平台，创新工作思路，提高经济运行质量；择优选择项目，做大做优做强，在大健康领域进行专业化、全产业链的经营；强化竞争意识和风险防范，确保公司平稳健康发展；深化改革，创新管理思路，以市场为导向，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民族力量。

（三）2022年经营计划

2022年，公司将继续围绕既定战略目标，聚焦能力提升，持续推动内部改革，深入推动精细化管理，降本增效，不断延伸在大健康领域产业链，保证2022年度主要经营目标的实现。

重点做好以下工作：

1、继续深化精细化管理，提升管理效率。

进一步完善总部职能部门职责及业务流程，增强总部职能部门服务生产经营的意识，消除公司管理中的薄弱环节，加强公司内控管理，创造高效的管理格局。推进精细化管理，建立业绩与薪酬双对标的薪酬激励体系，完善公司激励机制，考核导向坚持绩效优先，多元化激励机制，最大化激发员工工作积极性。同时加强员工培训，引进高素质人才，建设一支精简高效的管理团队。构建开放、平等、公平、进取的企业文化，增强公司核心凝聚力和市场竞争力。

2、持续调整优化公司营销体系，拓展新渠道

持续规范渠道管理，加强与经销商深度合作，以“直供+控销”的销售模式进行全省覆盖，严控价格体系。布局营销新渠道、新赛道，借助新电商、新零售发展优势走出湖南区域市场，加大力度布局终端，规范基础工作、创新动销模式，围绕消费者需求提升产品覆盖率与认知度；以市场活动为抓手，创造新的销售点，通过学术背书，构建精气神中医理论，以专业、清晰的语言对话年轻的中生代人群，触发消费者对品类的认知，以拓展古汉养生精新消费人群。

3、推进数字信息化建设，加强生产管理

继续推进公司在中药公司实施口服液车间MES系统和设备管理的数字信息化项目试点，同进将财务信息化建设工作与中药公司工业信息耦合，加快生产、采购、财务及人力资源等现有信息化系统的融合，打通断点，集约优化，全面提速数字化转型步伐，建立企业数字信息化管理平台。继续加强质量管控力度和措施，防范质量风险，提升装备质量检测控制水平，保障产品质量，完善药品质量保证体系。加强生产过程中成本控制意识，控制好采购、生产成本，推行精益化管理，集中开展挖潜增效活动，确保公司2022年经营建目标的完成。

4、深挖经典名方，聚焦中药大健康产品研发

推进启迪药业大健康产业研究院实质运营工作，根据国家政策要求加快经典名方开发及产品工艺技术改进等项目实现；紧跟市场需求拓展药食同源大健康食品研发，建立多渠道的产品销售模式；有效整合企业内外科研、医疗、政府等资源优势，加大对外学术交流及产学研合作力度，拓展优势品种的临床价值应用研究、上市后评价等科研对外合作。

（四）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

“古汉养生精”系列产品在公司生产销售中占比高，产品结构较为单一，目前依然受限于省内销售为主；随着国家医疗体制改不断深入推进，国家新版医保目录对很多药品限制使用，多地亦陆续出台辅助用药监管目录，受医药行业政策，市场波动及公司产品销售、质量等因素的影响大，风险集中度高。

应对措施：公司继续维持湖南省内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，严格监管产品质量；同时不断加大研发投入，寻找高临床价值、低经济成本的产品，通过研发和并购，不断丰富产品线，以获取更多的新产品，调整优化产品结构，分散产品单一可能带来的风险，同时加快公司产业链的延伸，布局大健康医药养生产业。

(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) 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，生产线开工不足、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，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，引入竞争机制，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
2021年01月19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
2021年03月25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
2021年04月09日	“约调研”线上交流平台	其他	其他	投资者	2020年业绩说明	详见公司于2021年4月13日登载于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上的《启迪

						药业集团股份有限公司投资者关系活动记录表》
2021年06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
2021年09月24日	全景·路演天下”网站 (http://rs.p5w.net)	其他	其他	投资者	公司生产经营情况，未提供资料	全景·路演天下”网站(http://rs.p5w.net)
2021年11月10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

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司一直严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》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，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制制度，提升公司治理水平。

报告期内，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
2020 年度股东大会	年度股东大会	40.53%	2021 年 05 月 28 日	2021 年 05 月 29 日	《2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-024）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	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
焦祺	董事	现任	男	40	2020	2023	0	0	0		0	

森	长				年 10 月 26 日	年 05 月 21 日						
陈风 华	副董 事长、 党委 书记	现任	男	53	2014 年 06 月 12 日	2023 年 05 月 21 日	0	0	0		0	
冯雪	董事、 总裁	现任	男	31	2020 年 05 月 21 日	2023 年 05 月 21 日	0	0			0	
唐婷	董事、 副总 裁、财 务总 监	现任	女	43	2016 年 12 月 12 日	2023 年 05 月 21 日	0	0	0		0	
马运 弢	独立 董事	现任	男	41	2020 年 05 月 21 日	2023 年 05 月 21 日	0	0	0		0	
黄正 明	独立 董事	现任	男	74	2020 年 12 月 10 日	2023 年 05 月 21 日	0	0	0		0	
龙小 明	独立 董事	现任	男	56	2020 年 05 月 21 日	2023 年 05 月 21 日	0	0	0		0	
颜克 标	监事 长	现任	男	55	2017 年 06 月 08 日	2023 年 05 月 21 日	0	0	0		0	
孙京 伟	监事	现任	男	36	2020 年 12 月 10 日	2023 年 05 月 21 日	0	0	0		0	
谢卫 华	职工 监事	现任	女	50	2008 年 06 月 11 日	2023 年 05 月 21 日	0	0	0		0	
曹定	董事	现任	男	55	2002	2023	0	0	0		0	

兴	会秘书、副总裁				年 07 月 05 日	年 05 月 21 日						
刘炳成	副总裁	现任	男	61	2017 年 06 月 08 日	2023 年 05 月 21 日	0	0	0		0	
合计	--	--	--	--	--	--	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

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，中共党员，博士学位，历任中国化工新材料有限公司董事长，长春中天能源股份有限公司董事。现任中国森田企业集团有限公司董事长，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、陈风华 1968年12月出生，男，中共党员，工商管理硕士（MBA）。历任衡阳纺织印染厂技术员，衡阳市制帽厂副厂长、总支书记，衡阳市毛巾厂厂长、总支书记，衡阳针织制衣总厂厂长、党委书记，衡阳弘湘国有资产经营有限责任公司副总经理、党组书记，衡阳弘信投资公司董事长，衡阳市第一建筑有限公司董事长，衡阳船山英文学校董事长，衡阳市一商行管办主任、党委书记。现任启迪古汉集团湖南医药有限公司董事，启迪药业集团股份有限公司副董事长、党委书记。

3、冯雪 1990年2月出生，男，中共党员，中国人民大学学士。历任启迪控股股份有限公司总裁秘书、董事长秘书，启迪汇智科技发展（武汉）有限公司董事、总经理，启迪网安和众科技发展（武汉）有限公司董事长，启迪（湖北）科技投资有限公司董事、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，工商管理硕士（MBA），高级会计师；1998年5月参加工作，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；现任启迪古汉集团湖南医药有限公司监事长，启迪药业集团股份有限公司董事、副总裁、财务总监。

5、马运弢 1980年3月出生，男，北京大学法学专业本科，执业律师。曾在北京市嘉源律师事务所、北京市通商律师事务所执业律师。现为正商实业有限公司独立董事、山东威玛装备科技股份有限公司独立董事、北京市天元律师事务所合伙人、执业律师，启迪药业集团股份有限公司独立董事。

6、黄正明 1947年2月出生，男，中共党员，毕业于中国人民解放军第一军医大学本科，中国人民解放军军事医学科学院医学硕士研究生。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。现任解放军总医院第五医学中心药学部临床药理研究室主任、教授、博士生导师，中国医药教育协会会长，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。

7、龙小明 1965年6月出生，男，中共党员，硕士研究生，高级会计师。历任湖南衡阳钢管（集团）

有限公司Φ100分厂成本核算员，湖南衡阳钢管（集团）有限公司财务部成本核算员、成本科长、会计科长、经理助理、副经理、经理，湖南华菱钢管控投有限公司筹备小组副组长（正职），湖南华菱钢管控投有限公司财务部部长，湖南衡阳钢管（集团）有限公司财务部副组长（正职），江苏华菱锡钢特钢有限公司财务部副总会计师兼财务部长，江苏华菱锡钢特钢有限公司副总经理、总会计师兼财务部长；现任湖南衡阳钢管（集团）有限公司管财务部副总会计师兼财务经理，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，中共党员，中山大学法律系法学本科；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监事长。

2、孙京伟 1985年7月出生,男，中共党员、北方工业大学会计学本科；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，中共党员，大学本科，政工师，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。现任古汉中药有限公司党委书记，启迪药业集团股份有限公司工会主席、职工监事。

(三) 高管简历

1、冯雪 公司总裁，简历参见本节（一）董事简历部分的相关内容。

2、唐婷 公司副总裁、财务总监，简历参见本节（一）董事简历部分的相关内容。

3、曹定兴 1966年1月出生，男，中共党员，大学本科，MBA，会计师、注册会计师。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、刘炳成 1960年10月出生，男，中共党员，研究生，副主任药师。历任南岳制药厂车间主任、团委书记、纪委书记、副厂长、厂长，紫光古汉集团股份有限公司董事、副总经理、常务副总经理、副总裁，启迪古汉集团股份有限公司董事、副总裁。古汉中药有限公司执行董事；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
冯雪	启迪汇智科技发展（武汉）有限公司	董事、总经理	2019年06月28日	2021年04月30日	否
冯雪	启迪网安和众科技发展（武汉）有限公司	董事长	2019年11月13日	2021年03月25日	否
冯雪	启迪（湖北）科技投资有限公司	董事、总裁	2018年08月14日	2021年06月29日	否
孙京伟	启迪科技服务（河南）有限公司	投资总监	2020年11月		是

			12 日		
--	--	--	------	--	--

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	中国森田企业集团有限公司	董事长	2016 年 01 月 19 日		是
焦祺森	中国京安有限公司	执行董事	2017 年 09 月 05 日		否
马运弢	正商实业有限公司	独立董事	2015 年 07 月 01 日		是
马运弢	北京市嘉源律师事务所	所合伙人、执业律师	2010 年 04 月 01 日	2021 年 12 月 01 日	是
马运弢	山东威玛装备科技股份有限公司	独立董事	2020 年 08 月 26 日		是
马运弢	北京市天元律师事务所	合伙人、执业律师	2021 年 12 月 01 日		是
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、教授、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
黄正明	山东鲁抗医药股份有限公司	独立董事	2018 年 05 月 16 日	2021 年 05 月 15 日	是
龙小明	湖南衡阳钢管（集团）有限公司	管财务部 副总会计师兼财务经理	2016 年 09 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	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
焦祺森	董事长	男	40	现任	42	否
陈风华	副董事长、党委书记	男	53	现任	42	否
冯雪	董事、总裁	男	31	现任	42	否
唐婷	董事、副总裁、财务总监	女	43	现任	37	否
马运弢	独立董事	男	41	现任	12	否
黄正明	独立董事	男	74	现任	12	否
龙小明	独立董事	男	56	现任	12	否
颜克标	监事长	男	55	现任	37	否
孙京伟	监事	男	36	现任	6	是
谢卫华	职工监事	女	50	现任	25.6	否
曹定兴	董事会秘书、副总裁	男	55	现任	37	否
刘炳成	副总裁	男	61	现任	37	否
合计	--	--	--	--	341.6	--

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
第九届董事会第三次会议	2021年03月28日	2021年03月30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：2021-006）。
第九届董事会临时会议	2021年04月28日	2021年04月30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：2021-017）。
第九届董事会第四次会议	2021年08月26日	2021年08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：2021-027）。
第九届董事会临时会议	2021 年 10 月 27 日	2021 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：2021-036）。
第九届董事会临时会议	2021 年 12 月 17 日	2021 年 12 月 18 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：2021-043）。

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	5	1	4	0	0	否	1
陈风华	5	1	4	0	0	否	1
冯雪	5	1	4	0	0	否	1
唐婷	5	1	4	0	0	否	1
马运弢	5	0	5	0	0	否	1
黄正明	5	1	4	0	0	否	0
龙小明	5	1	4	0	0	否	1

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	全体战略委员会成员： 董事焦祺森、陈风华、冯雪；：独立董事马运弢、黄正明；主任委员：焦祺森	4	2021年03月28日	(1) 通过《2020年度募集资金存放和使用情况专项报告》；(2) 通过《关于部分闲置募集资金购买保本型理财产品的议案》。			
			2021年08月26日	通过《关于拟注销部分全资子公司的议案》			
			2021年10月27日	通过《关于使用募集资金继续增资全资子公司实施募投项目的议案》			
			2021年12月17日	通过《关于公司受让观然医疗3.7789%股权的议案》			
董事会审计委员会	审计委员会成员：独立董事龙小明、马运弢、董事冯雪；主任委员：	5	2021年03月28日	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）会计师与公司独立董事、审计委员会委			

	龙小明			员沟通 2020 年年报初步审计情况			
			2021 年 03 月 28 日	(1) 通过《公司 2020 年年度报告》全文及摘要；(2) 通过《公司 2020 年度财务决算报告》；(3) 通过天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《公司 2020 年度审计报告》；(4) 通过《公司 2020 年度内部控制评价报告》；(5) 通过《2021 年度日常关联交易预计额度的议案》。			
			2021 年 04 月 28 日	(1) 通过《公司 2021 年第一季度报告》全文及摘要；(2) 通过《关于变更会计师事务所的议案》。			
			2021 年 08 月 26 日	(1) 通过《公司 2021 年半年度报告》全文及摘要；(2) 通过《关于			

				公司会计政策变更的议案》。			
			2021年10月27日	通过《公司2021年三季度报告》全文及摘要。			
董事会薪酬与考核委员会	全体薪酬与考核委员会成员：独立董事马运弢、黄正明、龙小明；主任委员：马运弢	1	2021年03月28日	(1) 审核公司董事、监事和高级管理人员薪酬发放情况：公司于2020年度报告中所披露的董事、监事和高级管理人员薪酬真实、准确。			

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）	74
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,140
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,214
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,214
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	1,213
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	294
销售人员	159
技术人员	55

财务人员	25
行政人员	173
其他人员	508
合计	1,214
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士以上	11
本科	194
大专	349
中专	145
高中以下	515
合计	1,214

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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

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、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 03 月 31 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 2021 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		91.50%
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		99.80%
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.具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：

	<p>1.1 董事、监事和高级管理人员舞弊；</p> <p>1.2 对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；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>1.1 公司缺乏民主决策程序；</p> <p>1.2 公司决策程序导致重大失误；</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>
<p>定量标准</p>	<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：</p> <p>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</p>	<p>直接财产损失金额：</p> <p>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%；</p> <p>重大缺陷：损失≥利润总额的 10%。</p>

	<p>的 10%；重大缺陷：错报\geq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%\leq错报$<$资产总额的 1%；重大缺陷：错报\geq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%\leq错报$<$经营收入的 5%；重大缺陷：错报\geq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%\leq错报$<$所有者权益的 5%；重大缺陷：错报\geq所有者权益的 5%。</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 2021 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	2022 年 03 月 31 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

为了贯彻落实国务院《关于进一步提高上市公司质量的意见》、中国证券监督管理委员会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》及中国证券监督管理委员会湖南监管局《关于开展上市公司专项治理行动的通知》等文件精神，公司董事会及高管层高度重视，成立了公司治理行动专项小组，并按相关要求积极开展自查工作，对自查中发现的问题及时制定整改计划和整改措施方案，并对存在的问题进行了整改，自查问题及整改情况如下：

1、公司未弥补亏损金额超过实收股本总额三分之一，未按《公司法》规定在出现特定情形后的两个月内召开临时股东大会。

整改情况：2021年5月28日，公司召开2020年年度股东大会审议通过《关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》，针对弥补亏损事项分析原因，并提出了应对措施。目前该问题已经整改完成。

2、前期由于疫情原因，公司独立董事现场办公时间少于10个工作日。

整改情况：公司已积极制定整改计划并开始实施，在新冠疫情防控允许的情况下，尽量召集独立董事参加股东大会、董事会现场会议，并组织独立董事现场检查、指导公司日常经营和规范运作，确保独立董事履职符合规定要求。

3、自查前，公司存在一名高管人员在控股股东的关联单位兼职的情形。

整改情况：目前，该高管已辞去在控股股东的关联单位全部兼职且工商登记手续已经办理完成，公司已不存高级管理人员在控股股东单位兼职的情况。

公司治理的不断规范和治理水平的不断提高，是提高公司运行质量、保障公司持续发展的关键。公司将继续完善上市公司治理结构，规范上市公司运作，确保公司持续稳定健康发展。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
古汉中药有限公司	化学需氧量	纳管	1	厂区东北角邻二环南路	19.38mg/L	《中药类制药工业水污染物排放标准》（GB21906-2008），化学需氧量≤100mg/L	1.55 吨	30.5 吨/年	未超标
古汉中药有限公司	氨氮	纳管	1	厂区东北角邻二环南路	0.18mg/L	《中药类制药工业水污染物排放标准》（GB21906-2008），氨氮≤8mg/L	0.013 吨	1.5 吨/年	未超标
古汉中药有限公司	悬浮物	纳管	1	厂区东北角邻二环南路	14mg/L	《中药类制药工业水污染物排放标准》（GB21906-2008），悬浮物≤50mg/L	1.12 吨	10.2 吨/年	未超标

防治污染设施的建设和运行情况

为贯彻落实《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》等环保方面的法律法规，2014年，中药公司启动了环保设备设施更新改造。2015年8月，中药公司投资近千万元新建设计能力为1000吨/天的废水处理站投入运行，公司实际生产废水量为300吨/天，实际处理效果更优于设计效果。2017年10月，中药公司投资90万元建设的雨污分流、清污分流项目由公司自行完成维修及改造工作，项目实施后，实现雨污分流、清污分流，有效减少了废水产生量。2018年中药公司对废水处理站管道进行了不锈钢化改造、新增一台叠螺式污泥脱水机及工作环境改善共计投入资金约70万元。公司废水总排口安装了在线监测设备，能实时监测流量、PH、氨氮、COD的数据变化，并每日联网及时公布监测数据。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司严格执行《中华人民共和国环境影响评价法》，落实环境影响评价制度。各项工程建设始终坚持环保“三同时”原则，按期完成项目的环保竣工验收。严格按照排污许可证管理办法的相关要求，依法持有排污许可证，我公司严格遵守排污许可的要求排污。

突发环境事件应急预案

公司编制了突发环境事件应急预案，以预防突发环境事件为重点，不断完善处置突发环境事件的预警、处置及善后工作机制，建立了防范有力、指挥有序、快速高效和统一协调的突发环境事件应急处置体系。

环境自行监测方案

公司依据环境自行监测指南的要求，制定自行监测方案，并严格按照国家环境监测技术规范和环境监测管理规定的要求开展自行监测，所采用的自动监测设备已通过环保部门验收，定期进行数据比对监测，并及时将环境监测结果上传至污染源监测数据发布平台，进行环境信息公开。同时也委托了衡阳职安环保科技有限公司作为第三方专业检测机构按新版排污许可证自行监测要求对公司进行总排口废水，车间有机废气排放口，锅炉废气排放口，厂界环境噪声，厂界臭气等污染因子进行监测，各项污染因子的排放浓度均优于国家排放标准。

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
无	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

公司环保设施运行正常，确保废水、废气、危险废物处理等的浓度和总量均符合环保要求，未发生与国家环境保护法律、法规相违背的情况，未受到国家环保部门的处罚。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

作为一家医药类上市公司，关注人类健康事业是公司矢志不渝的追求，关爱弱势群体是公司责无旁贷责任和义务。2021年开展“一日捐”向衡阳市慈善总会捐款1.77万元；向老干部、劳模、困难职工发放慰问金7.7万元；向河南新乡市慈善总会捐赠防洪救灾物品食用油2000桶、大米1400袋，价值16.8万元。

公司目前把打造成“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，造福人类健康”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

为深入贯彻落实中央、湖南省委扶贫工作精神，按照衡阳市委、市政府工作部署，公司持续开展联村帮扶工作，巩固脱贫攻坚成果，对公司资助扶贫点常宁市洋泉镇香湖村建设的中药种植基地进村开展技术支持工作，走访慰问帮扶对象，采购茶叶等扶贫物资，充分履行地方龙头医药企业的社会责任。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	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得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</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

			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。			
	启迪科技服务有限公司	关联交易	(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	2017 年 05 月 31 日		正常履行中

			<p>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；</p> <p>（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>			
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	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

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

公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	董事会审批	其他流动资产	-333,333.34	
		使用权资产	9,220,182.13	
		租赁负债	8,886,848.79	

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

1、本报告期内注销2家子公司：衡阳启迪古汉产业园开发有限公司、湖南古汉生物科技有限公司。不再纳入公司合并财务报表范围。

2、2021年公司与宁波医多多电子商务有限公司共同出资设立湖南启迪药业生物有限公司，湖南启迪药业生物有限公司注册资本为500万元人民币，其中，公司以自有资金出资人民币350万元，持股70%；宁波医多多出资人民币150万元，持股30%。本报告期纳入公司合并财务报表范围。

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	1 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	权计伟、秦玉霞
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 1 年、秦玉霞 1 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司原审计机构为天职国际会计师事务所（特殊普通合伙），已连续为公司提供审计服务多年，在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责。

考虑公司业务发展情况和整体审计的需要，更换公司年度审计服务的会计师事务所，聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年度财务会计报告审计机构。

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

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

公司及控股股东诚信状况良好，不是失信执行人，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
启迪古汉集团湖南医药有限公司	受同一母公司控制	销售商品	中药公司向古汉医药销售特定品规的古汉养生精片剂等产品，并授权古汉医	中药公司按成本加成法并参照双方构成关联交易前业务往来中相关协议所	协议价格、第三方经销商同等价格	347.76	1.22%	2,000	否	详见《关于2021年度日常关联交易预计公告》	347.76	2021年03月30日	登载于巨潮资讯网（公告编号：2021-013）

			药在约定区域内代理经销。	约定的结算价格作为与古汉医药协议定价依据和原则,古汉医药非独家代理销售的产品按照中药公司给予其他第三方经销商同等的结算价格和销售政策执行。										
合计					--	--	347.76	--	2,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无										
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				实际发生总金额占预计总金额 17.39%, 未超过预计总金额。										
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				交易价格与市场参考价格不存在较大差异。										

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

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

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	14,392.19	9,970.01	0	0
合计		14,392.19	9,970.01	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%

股份变动的原因

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	17,016	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	16,369	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
启迪科技服务有限公司	境内非国有法人	29.41%	70,432,904	0.00		70,432,904		
衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会	国有法人	10.84%	25,962,268	-11973563		25,962,268		
衡阳弘湘国有	境内非国有法人	5.90%	14,123,	119735		14,123,		

投资（控股）集团有限公司	人		563	63		563		
稷定资产管理（嘉兴）有限公司—稷定健康私募证券投资基金	其他	3.22%	7,707,717	7707717		7,707,717		
陈霆	境内自然人	1.57%	3,768,800	-1131200		3,768,800		
顾会良	境内自然人	0.63%	1,500,200	0.00		1,500,200		
张蕴	境内自然人	0.58%	1,380,000	30000		1,380,000		
张良	境内自然人	0.50%	1,200,100	52000		1,200,100		
北京翔博科技股份有限公司	境内非国有法人	0.41%	981,801	0.00		981,801		
王从花	境内自然人	0.39%	930,000	-26727		930,000		
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							
衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会	25,962,268							
衡阳弘湘国有投资（控股）集团有限公司	14,123,563							
稷定资产管理（嘉兴）有限公司—	7,707,717							

稷定健康私募证券投资基金			
陈霆		3,768,800	
顾会良		1,500,200	
张蕴		1,380,000	
张良		1,200,100	
北京翔博科技股份有限公司		981,801	
王从花		930,000	
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		

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。（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。）
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 16.56%的股权及绿盟科技集团股份有限公司 5.33%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（以下简称“清华控股”）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（清华控股有限公司、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。

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

最终控制层面持股情况

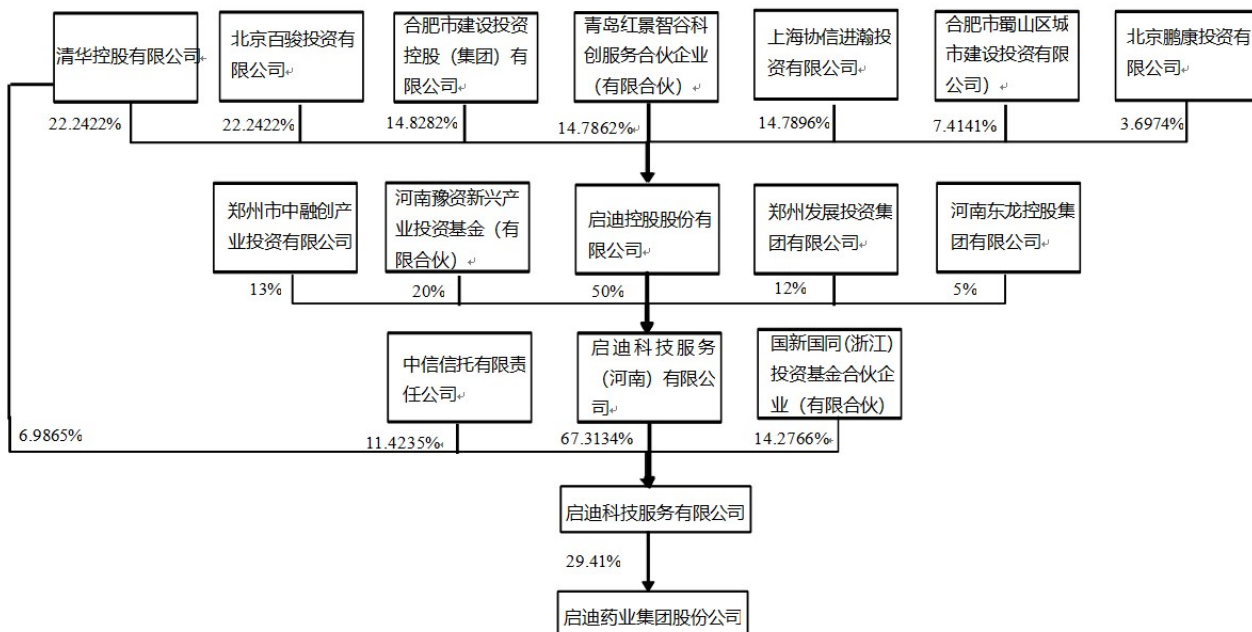
最终控制层面股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
启迪控股股份有限公司	王济武	2000 年 07 月 24 日	91110108722611575Q	物业管理；建设工程项目管理；投资管理；资产管理；经济贸易咨询；企业管理咨询；企业管理；市场调查；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；设计、制作、代理、发布广告；出租办公用房；从事房地产经纪业务；房地产咨询；规划管理。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）
最终控制层面股东报告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
衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会	白润民	2005年01月07日		代表衡阳市人民政府履行出资职责，监管企业国有资产，确保企业国有资产保值增值。

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022年03月29日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2022]第 ZB10131 号
注册会计师姓名	权计伟、秦玉霞

审计报告正文

启迪药业集团股份有限公司全体股东：

一、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2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于启迪药业，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。

三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）中药产品销售收入的确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）中药产品销售收入的确认	
如附注三、（二十八）及附注五、（三十六）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。2021年度启迪药业营业收入300,774,612.76元，其中中药产品销售收入占全部营业收入的94.69%。由于中药产品销售收入占启迪药业营业收入	针对中药产品销售收入的确认，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； （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

<p>入的绝大部分，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>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、订单、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>
---	---

四、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2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就

可能导致对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)

中国注册会计师：权计伟
(项目合伙人)

中国注册会计师：秦玉霞

中国·上海

2022年3月29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：启迪药业集团股份公司

2021年12月31日

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	250,681,302.32	342,952,888.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	75,145,994.29	
衍生金融资产		
应收票据	124,585,295.10	109,277,212.17

应收账款	228,644.91	1,944,571.83
应收款项融资		
预付款项	10,637,330.32	1,179,124.26
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,002,910.68	1,820,735.70
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	86,592,655.37	50,822,182.76
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	10,692.27	619,120.94
流动资产合计	553,884,825.26	508,615,836.63
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	19,000,000.00	
投资性房地产	13,290,780.77	13,911,282.29
固定资产	228,489,640.55	145,288,371.58
在建工程	4,175,267.31	79,443,129.51
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,223,665.47	
无形资产	133,694,063.39	138,160,955.07
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,816,181.58	1,838,670.08
递延所得税资产	4,973,526.31	4,558,591.12
其他非流动资产	277,800.00	340,800.00
非流动资产合计	413,940,925.38	383,541,799.65
资产总计	967,825,750.64	892,157,636.28
流动负债：		
短期借款		5,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	10,122,854.34	6,775,526.13
应付账款	31,544,286.40	31,849,336.75
预收款项		
合同负债	53,419,813.92	26,345,691.95
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	36,336,165.78	30,016,787.65
应交税费	8,000,571.24	7,359,485.36
其他应付款	34,976,230.24	51,849,591.49
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	2,999,619.63	
其他流动负债	9,584,356.59	1,819,791.05
流动负债合计	186,983,898.14	161,016,210.38
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,585,081.21	
长期应付款		
长期应付职工薪酬	46,624,528.04	44,691,433.93
预计负债		
递延收益	46,289,008.64	41,566,526.58
递延所得税负债	21,899.14	
其他非流动负债		
非流动负债合计	98,520,517.03	86,257,960.51
负债合计	285,504,415.17	247,274,170.89
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	474,063,796.79	474,063,796.79
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	-79,111,522.08	-114,550,125.76
归属于母公司所有者权益合计	680,322,069.07	644,883,465.39
少数股东权益	1,999,266.40	
所有者权益合计	682,321,335.47	644,883,465.39
负债和所有者权益总计	967,825,750.64	892,157,636.28

法定代表人：焦祺森
 机构负责人：朱倩

主管会计工作负责人：唐婷

会计机

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	108,689,525.03	126,099,948.73
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	1,164,416.00	
其他应收款	24,629,583.26	58,751,187.13
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		
流动资产合计	134,483,524.29	184,851,135.86
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	424,507,470.09	423,908,787.48
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	19,000,000.00	
投资性房地产	13,290,780.77	13,911,282.29
固定资产	22,324,286.80	22,129,757.19
在建工程		
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产	1,274,954.64	
无形资产	6,488,268.50	6,715,053.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	940,703.68	
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	487,826,464.48	466,664,880.70
资产总计	622,309,988.77	651,516,016.56
流动负债：		
短期借款		5,000,000.00
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	5,838,709.74	3,287,361.10
应交税费	189,325.81	975,049.83
其他应付款	29,559,293.90	51,885,992.76
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	661,442.49	
其他流动负债		
流动负债合计	37,701,328.13	62,600,959.88
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	752,848.11	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		47,176.11
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	752,848.11	47,176.11
负债合计	38,454,176.24	62,648,135.99
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	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	-116,968,388.58	-111,956,320.54
所有者权益合计	583,855,812.53	588,867,880.57
负债和所有者权益总计	622,309,988.77	651,516,016.56

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	300,774,612.76	275,090,121.33
其中：营业收入	300,774,612.76	275,090,121.33
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	269,203,286.90	250,037,776.45
其中：营业成本	134,515,021.92	121,810,914.61
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	6,949,981.85	7,647,386.21
销售费用	46,157,039.90	38,293,793.68
管理费用	79,571,354.56	79,592,520.16
研发费用	8,289,522.63	9,594,178.50
财务费用	-6,279,633.96	-6,901,016.71
其中：利息费用	471,695.62	13,320.56
利息收入	4,345,279.09	4,465,106.09
加：其他收益	8,806,809.94	4,253,507.33
投资收益（损失以“-”号填列）	3,181,620.28	380,165.59
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）	145,994.29	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	98,178.66	1,040,938.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,962,559.95	-3,014,895.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	511,991.30	73,178.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	42,353,360.38	27,785,239.39
加：营业外收入	38,732.84	97,989.64
减：营业外支出	556,191.80	240,909.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41,835,901.42	27,642,319.80
减：所得税费用	6,398,031.34	4,919,922.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	35,437,870.08	22,722,397.35
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	35,437,870.08	22,722,397.35
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	35,438,603.68	22,722,397.35
2.少数股东损益	-733.60	
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	35,437,870.08	22,722,397.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	35,438,603.68	22,722,397.35
归属于少数股东的综合收益总额	-733.60	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1480	0.0949
（二）稀释每股收益	0.1480	0.0949

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	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	18,003,167.84	14,892,814.37
减：营业成本	620,501.52	618,187.76
税金及附加	748,591.68	713,064.08
销售费用		
管理费用	20,617,004.98	13,132,327.38
研发费用		
财务费用	-2,365,468.01	-2,402,198.57
其中：利息费用	81,285.64	13,320.56
利息收入	2,460,545.32	2,427,334.53
加：其他收益	68,487.24	86,002.63
投资收益（损失以“-”号填列）	11,540,626.38	100,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-14,833,246.06	-39,240,846.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	144,482.24	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-4,697,112.53	63,676,590.04
加：营业外收入		83,222.86
减：营业外支出	314,955.51	7,529.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-5,012,068.04	63,752,283.10
减：所得税费用		758,976.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,012,068.04	62,993,306.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,012,068.04	62,993,306.27
（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	-5,012,068.04	62,993,306.27
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益		
------------	--	--

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	342,260,338.82	291,680,129.82
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	18,687,092.96	18,988,378.71
经营活动现金流入小计	360,947,431.78	310,668,508.53
购买商品、接受劳务支付的现金	144,482,089.07	86,102,154.89
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	110,738,400.44	92,633,342.21
支付的各项税费	32,776,163.58	43,458,596.39
支付其他与经营活动有关的现金	47,754,481.77	36,993,835.23
经营活动现金流出小计	335,751,134.86	259,187,928.72
经营活动产生的现金流量净额	25,196,296.92	51,480,579.81
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	1,002,650,000.00	60,380,165.59
取得投资收益收到的现金	3,181,620.28	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	713,543.34	200,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		5,600,000.00
投资活动现金流入小计	1,006,545,163.62	66,180,365.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,875,569.78	33,905,509.45
投资支付的现金	1,096,650,000.00	60,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,122,525,569.78	93,905,509.45
投资活动产生的现金流量净额	-115,980,406.16	-27,725,143.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,000,000.00	
取得借款收到的现金	50,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,050,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	5,050,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	62,792.09	139,444.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,744,707.02	
筹资活动现金流出小计	7,857,499.11	139,444.45
筹资活动产生的现金流量净额	-5,807,499.11	4,860,555.55
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	-96,591,608.35	28,615,991.50
加：期初现金及现金等价物余额	342,952,888.97	314,336,897.47
六、期末现金及现金等价物余额	246,361,280.62	342,952,888.97

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
----	---------	---------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	17,158,035.70	15,186,518.38
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	95,754,978.27	47,089,471.99
经营活动现金流入小计	112,913,013.97	62,275,990.37
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	11,113,373.59	6,957,449.57
支付的各项税费	2,372,833.18	3,177,825.76
支付其他与经营活动有关的现金	60,420,129.05	63,861,905.52
经营活动现金流出小计	73,906,335.82	73,997,180.85
经营活动产生的现金流量净额	39,006,678.15	-11,721,190.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	79,800,000.00	
取得投资收益收到的现金	217,171.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	222,664.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	80,239,835.10	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,680,148.84	237,699.89
投资支付的现金	128,300,000.00	
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	130,980,148.84	237,699.89
投资活动产生的现金流量净额	-50,740,313.74	-237,699.89
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	50,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	5,050,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	62,792.09	139,444.45
支付其他与筹资活动有关的现金	613,996.02	

筹资活动现金流出小计	5,726,788.11	139,444.45
筹资活动产生的现金流量净额	-5,676,788.11	4,860,555.55
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	-17,410,423.70	-7,098,334.82
加：期初现金及现金等价物余额	126,099,948.73	133,198,283.55
六、期末现金及现金等价物余额	108,689,525.03	126,099,948.73

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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		-114,550,125.76		644,883,465.39		644,883,465.39
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	239,471,267.00				474,063,796.79				45,898,527.36		-114,550,125.76		644,883,465.39		644,883,465.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											35,438,603.68		35,438,603.68	1,999,266.40	37,437,870.08
（一）综合收益总额											35,438,603.68		35,438,603.68	-733.60	35,437,870.08
（二）所有者投入和减少资本														2,000,000.00	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															
(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				474,063,796.79				45,898,527.36		-79,111,522.08		680,322,069.07	1,999,266.40	682,321,335.47

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度			
	归属于母公司所有者权益			少数

	股本	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	股东 权益	者权 益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末 余额	239 ,47 1,2 67. 00				474, 063, 796. 79				45,8 98,5 27.3 6		-137 ,272, 523. 11		622, 161, 068. 04		622,1 61,06 8.04
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下企 业合并															
其他															
二、本年期初 余额	239 ,47 1,2 67. 00				474, 063, 796. 79				45,8 98,5 27.3 6		-137 ,272, 523. 11		622, 161, 068. 04		622,1 61,06 8.04
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)											22,7 22,3 97.3 5		22,7 22,3 97.3 5		22,72 2,397 .35
(一)综合收 益总额											22,7 22,3 97.3 5		22,7 22,3 97.3 5		22,72 2,397 .35
(二)所有者 投入和减少 资本															
1. 所有者投 入的普通股															
2. 其他权益 工具持有者 投入资本															
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分 配															
1. 提取盈余 公积															
2. 提取一般 风险准备															
3. 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 ,47 1,2 67. 00				474, 063, 796. 79				45,8 98,5 27.3 6			-114, 550, 125. 76		644, 883, 465. 39		644,8 83,46 5.39

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末 余额	239,4 71,26 7.00				415,45 4,406. 75				45,898 ,527.3 6	-111, 956, 320. 54		588,867, 880.57
加：会计 政策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初 余额	239,4 71,26 7.00				415,45 4,406. 75				45,898 ,527.3 6	-111, 956, 320. 54		588,867, 880.57

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-5,012,068.04		-5,012,068.04
（一）综合收益总额										-5,012,068.04		-5,012,068.04
（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	239,471.26				415,454,406.				45,898,527.3	-116,968,		583,855,812.53

	7.00				75				6	388.58	
--	------	--	--	--	----	--	--	--	---	--------	--

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	239,471,267.00				415,454,406.75				45,898,527.36	-174,949,626.81		525,874,574.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	239,471,267.00				415,454,406.75				45,898,527.36	-174,949,626.81		525,874,574.30
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										62,993,306.27		62,993,306.27
(一)综合收益总额										62,993,306.27		62,993,306.27
(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				415,4 54,40 6.75				45,89 8,527 .36	-111,95 6,320.5 4		588,867, 880.57

财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

启迪药业集团股份公司(原湖南古汉集团股份有限公司, 以下简称“公司”或“本公司”)于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, 通过历年送红股、公积金转增股本及配股, 截至2000年6月28日公司股本总额为人民币203,028,425.00元, 已经长沙致信有限责任会计师事务所(2000)179号验资报告予以验证。

2000年9月29日公司更名为清华紫光古汉生物制药股份有限公司, 2007年7月11日更名为紫光古汉集团股份有限公司, 2016年3月28日更名为启迪古汉集团股份有限公司, 2020年12月18日再次更名为启迪药业集团股份公司。

2006年8月, 本公司相关股东会议审议通过了《清华紫光古汉生物制药股份有限公司股权分置改革方案》, 并根据此方案实施股权分置改革。本公司非流通股股东以支付股份的形式, 向方案实施股权变更登记日登记在册的全体流通股股东实施对价安排, 流通股股东持有的每10股流通股获得3.5股的股份, 对价支付股份总额为2,224.39万股。2012年9月, 根据公司2012年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定, 按每10股派发股票红利1股的比例由未分配利润转增股本2,030.28万股, 转增基准日期为2012年9月3日, 变更后的注册资本为人民币223,331,267.00元, 已经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)天职湘QJ[2012]T72号验资报告予以验证。截至2016年12月31日, 本公司总股本22,333.13万股, 其中: 有限售条件的流通股为9.50万股, 占总股本的0.04%; 无限售条件的流通股为22,323.63万股, 占总股本的99.96%。

根据公司第七届董事会第四次会议决议、2016年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准启迪古汉集团股份有限公司非公开发行股票的批复》

(证监许可[2017]87号)核准, 2017年5月, 公司非公开发行普通股股票1,614.00万股, 总股本增至23,947.1267万股。其中: 有限售条件的流通股为1,623.50万股, 占总股本的6.78%; 无限售条件的流通股为22,323.63万股, 占总股本的93.22%。2020年5月, 公司在2017年非公开发行的股份限售承诺到期, 解除1,614.00万份限售流通股份, 占公司股本总数的6.7398%, 本次解除限售后, 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%。截至2021年12月31日, 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%。本公司的统一社会信用代码号为 91430400185034724L；法定代表人：焦祺森。注册地：湖南省衡阳市；总部地址：湖南省衡阳市高新区杨柳路 33 号。

公司所处医药制造行业，所提供的主要产品为古汉养生精系列产品、中西成药、保健药品等。公司的经营范围：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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司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 2022 年 3 月 29 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

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“三、（十九）固定资产”、“三、（二十八）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

金流量。

(二) 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。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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

投资收益。

②分步处置子公司

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

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

各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产, 以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债, 以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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。

(九) 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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

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

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

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。

(十一) 应收票据

本公司对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，均采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

确定组合的依据	
银行承兑汇票	对于划分为组合的银行承兑汇票，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(十二) 应收账款

本公司对于应收款项，无论是否包含重大融资成分，均采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式

对应收账款预期信用损失进行估计。

1、单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。
---------------	---

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄分析法组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，确定应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(十三) 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见“附注三、（十）金融工具进行处理”。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计。

当单项金融资产可以以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司选择单项计算信用损失，当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(十四) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在原材料、库存商品、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、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其

可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十五) 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本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十六) 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、职工薪酬形成的资产）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。

(十七) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确

定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十八) 投资性房地产

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－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。

(十九) 固定资产

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

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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 无形资产

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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产,在持有期间内不予摊销,但在每个会计期间进行减值测试。

4、 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。

5、 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。

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

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

本公司进行商誉减值测试, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按

照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十七) 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。

(二十八) 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。

(二十九) 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。

(三十) 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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据实际补助对象划分。

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

本公司政府补助采用总额法。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本

公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

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。

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期

收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(三十二) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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。但是，对本公司作为承租人的房屋租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

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“三、(二十三)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，并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。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损

益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 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 and 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“三、（十）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“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十八）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额，2021年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直

线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(三十三) 分部报告

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。

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

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

- 本公司作为承租人

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

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

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

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

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、(二十七) 预计负债”

评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.75%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	10,056,863.32
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	8,886,848.78
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	8,886,848.78
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

● 本公司作为出租人

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

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

● 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	董事会审批	其他流动资产	-333,333.34	
		使用权资产	9,220,182.13	
		租赁负债	8,886,848.79	

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕

1号，以下简称“解释第14号”），自公布之日起施行。2021年1月1日至施行日新增的有关业务，根据解释第14号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第14号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的PPP项目合同，对于2020年12月31日前开始实施且至施行日尚未完成的有关PPP项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第14号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020年12月31日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

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

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

（财会〔2020〕10号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

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

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

知进行调整。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会(2021)35 号, 以下简称“解释第 15 号”), “关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行, 可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他流动资产	619,120.94		-333,333.34		-333,333.34
使用权资产		9,220,182.13		9,220,182.13	9,220,182.13
租赁负债		9,220,182.13	-333,333.34	9,220,182.13	8,886,848.79

母公司资产负债表

首次执行新租赁准则对首次执行当年年初母公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种和税率

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%
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%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%; 20%; 25%

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%
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%

(二) 税收优惠

本公司之全资子公司古汉中药有限公司于 2020 年 9 月 11 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 GR202043000326，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，古汉中药有限公司于 2020 年 9 月 11 日至 2023 年 9 月 11 日享受 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以及孙公司衡阳古汉养生科技发展有限公司、湖南杏林古汉健康科技发展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实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），于 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业的年应纳税所得额不超过 100 万元（含 100 万元）的部分，其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	58,109.57	131,668.46
银行存款	246,303,171.05	342,821,220.51
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	4,320,021.70	
合计	250,681,302.32	342,952,888.97
其中：存放在境外的款项总额		

受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	4,320,021.70	
合计	4,320,021.70	

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	75,145,994.29	
其中：结构性存款	75,145,994.29	
合计	75,145,994.29	

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	124,585,295.10	109,277,212.17
合计	124,585,295.10	109,277,212.17

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	4,000,000.00
合计	4,000,000.00

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

财务报表附注

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,161,844.36	4,276,220.20
合计	9,161,844.36	4,276,220.20

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	228,988.39	1,865,308.19
1 至 2 年		279,424.28
2 至 3 年		78,122.33
3 年以上	92,867,087.17	93,335,100.01
小计	93,096,075.56	95,557,954.81
减：坏账准备	92,867,430.65	93,613,382.98
合计	228,644.91	1,944,571.83

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	93,096,075.56	100.00	92,867,430.65	99.75	228,644.91	95,557,954.81	100.00	93,613,382.98	97.97	1,944,571.83
其中：										
账龄组合	93,096,075.56	100.00	92,867,430.65	99.75	228,644.91	95,557,954.81	100.00	93,613,382.98	97.97	1,944,571.83
合计	93,096,075.56	100.00	92,867,430.65		228,644.91	95,557,954.81	100.00	93,613,382.98		1,944,571.83

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	228,988.39	343.48	0.30
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	92,867,087.17	92,867,087.17	100.00
合计	93,096,075.56	92,867,430.65	99.75

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	93,613,382.98	343.48	746,295.81		92,867,430.65
合计	93,613,382.98	343.48	746,295.81		92,867,430.65

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 20,401,238.38 元，占应收账款期末余额合计数的比例 21.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 20,401,238.38 元。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,073,466.16	94.69	1,052,159.32	89.23
1 至 2 年	500,672.00	4.71	125,234.86	10.62
2 至 3 年	61,462.16	0.58	1,730.08	0.15
3 年以上	1,730.00	0.02		
合计	10,637,330.32	100.00	1,179,124.26	100.00

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 9,540,586.38 元，占预付款项期末余额合计数的比例 89.69 %。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	6,002,910.68	1,820,735.70
合计	6,002,910.68	1,820,735.70

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,100,349.25	1,143,686.79
1 至 2 年	62,957.35	440,868.36
2 至 3 年	348,631.32	746,828.39
3 年以上	18,341,066.25	17,716,878.98
小计	24,853,004.17	20,048,262.52
减：坏账准备	18,850,093.49	18,227,526.82
合计	6,002,910.68	1,820,735.70

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	24,853,004.17	100.00	18,850,093.49	75.85	6,002,910.68	20,048,262.52	100.00	18,227,526.82	90.92	1,820,735.70
其中：										
账龄组合	24,853,004.17	100.00	18,850,093.49	75.85	6,002,910.68	20,048,262.52	100.00	18,227,526.82	90.92	1,820,735.70
合计	24,853,004.17	100.00	18,850,093.49		6,002,910.68	20,048,262.52		18,227,526.82		1,820,735.70

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,100,349.25	378,831.69	6.21
1 至 2 年	62,957.35	16,123.38	25.61
2 至 3 年	348,631.32	114,072.17	32.72
3 年以上	18,341,066.25	18,341,066.25	100.00
合计	24,853,004.17	18,850,093.49	75.85

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	510,647.84	17,716,878.98		18,227,526.82
上年年末余额在本期	-309,601.02	-17,716,878.98	18,026,480.00	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-309,601.02	-17,716,878.98	18,026,480.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	307,980.42		339,793.25	647,773.67
本期转回				
本期转销				
本期核销			25,207.00	25,207.00
其他变动				
期末余额	509,027.24		18,341,066.25	18,850,093.49

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	2,331,383.54	17,716,878.98		20,048,262.52
上年年末余额在本期	-746,828.39	-17,716,878.98	18,463,707.37	
--转入第二阶段				

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)	
--转入第三阶段	-746,828.39	-17,716,878.98	18,463,707.37	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	4,927,382.77			4,927,382.77
本期终止确认			122,641.12	122,641.12
其他变动				
期末余额	6,511,937.92		18,341,066.25	24,853,004.17

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	18,227,526.82	647,773.67		25,207.00	18,850,093.49
合计	18,227,526.82	647,773.67		25,207.00	18,850,093.49

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	25,207.00

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	22,573,385.45	17,821,299.02
保证金	700,000.00	700,500.00
个人借支	1,579,618.72	1,526,463.50
合计	24,853,004.17	20,048,262.52

(7) 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 9,623,728.78 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 38.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,934,228.78 元。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	51,820,313.14		51,820,313.14	28,041,150.81		28,041,150.81
在产品	13,429,846.28		13,429,846.28	6,279,970.70		6,279,970.70
库存商品	22,982,244.61	3,233,891.09	19,748,353.52	18,626,700.87	3,433,134.73	15,193,566.14
低值易耗品	148,008.28		148,008.28	199,892.01		199,892.01
包装物	1,034,433.10		1,034,433.10	700,149.56		700,149.56
燃料	23,197.54		23,197.54	13,463.62		13,463.62
修理用备件	388,503.51		388,503.51	393,989.92		393,989.92
委托加工物资						
合同履约成本						
合计	89,826,546.46	3,233,891.09	86,592,655.37	54,255,317.49	3,433,134.73	50,822,182.76

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,433,134.73	169,426.75		368,670.39		3,233,891.09
合计	3,433,134.73	169,426.75		368,670.39		3,233,891.09

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	10,630.74	52,029.75
预付房租		567,091.19
预缴税款	61.53	
合计	10,692.27	619,120.94

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
启迪古汉集团湖南医药有限公司											
合计											

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本报告“附注七、在其他主体中的权益”。

(十) 其他权益工具投资**1、 其他权益工具投资情况**

项目	期末余额	上年年末余额
深圳市龙江生猪批发市场有限公司		
古汉湘南戒毒康复中心		
古汉沅江市中华鳖养殖有限公司		
合计		

注：上述投资期末确认账面价值为 0。

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
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。

(十一) 其他非流动金融资产

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

(十二) 投资性房地产**1、 采用成本计量模式的投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	19,262,739.32	19,262,739.32
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	19,262,739.32	19,262,739.32
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	5,351,457.03	5,351,457.03
(2) 本期增加金额	620,501.52	620,501.52
—计提或摊销	620,501.52	620,501.52
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	5,971,958.55	5,971,958.55
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	13,290,780.77	13,290,780.77
(2) 上年年末账面价值	13,911,282.29	13,911,282.29

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	228,489,640.55	145,288,371.58
固定资产清理		
合计	228,489,640.55	145,288,371.58

2、 固定资产情况

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
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	153,452,421.11	125,576,369.23	11,278,691.06	11,780,861.74	302,088,343.14
(2) 本期增加金额	53,004,322.47	41,613,009.85	2,140,938.03	1,937,799.35	98,696,069.70
—购置	404,997.34	200,610.62	2,140,938.03	831,679.17	3,578,225.16
—在建工程转入	52,599,325.13	41,412,399.23		1,106,120.18	95,117,844.54
(3) 本期减少金额	128,310.63	1,336,454.39	4,323,155.24	1,260,015.65	7,047,935.91
—处置或报废	128,310.63	1,336,454.39	4,323,155.24	1,260,015.65	7,047,935.91
(4) 期末余额	206,328,432.95	165,852,924.69	9,096,473.85	12,458,645.44	393,736,476.93
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	57,042,415.99	63,514,327.24	10,118,758.27	7,859,963.93	138,535,465.43
(2) 本期增加金额	4,331,794.61	7,243,101.62	246,926.86	1,185,040.39	13,006,863.48
—计提	4,331,794.61	7,243,101.62	246,926.86	1,185,040.39	13,006,863.48
(3) 本期减少金额	32,172.67	1,204,780.15	3,838,862.23	1,195,723.07	6,271,538.12
—处置或报废	32,172.67	1,204,780.15	3,838,862.23	1,195,723.07	6,271,538.12
(4) 期末余额	61,342,037.93	69,552,648.71	6,526,822.90	7,849,281.25	145,270,790.79
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	7,515,120.79	10,600,611.41		148,773.93	18,264,506.13
(2) 本期增加金额		1,793,133.20			1,793,133.20
—计提		1,793,133.20			1,793,133.20
(3) 本期减少金额		80,228.27		1,365.47	81,593.74
—处置或报废		80,228.27		1,365.47	81,593.74
(4) 期末余额	7,515,120.79	12,313,516.34		147,408.46	19,976,045.59

财务报表附注

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
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	137,471,274.23	83,986,759.64	2,569,650.95	4,461,955.73	228,489,640.55
(2) 上年年末账面价值	88,894,884.33	51,461,430.58	1,159,932.79	3,772,123.88	145,288,371.58

3、 暂时闲置的固定资产

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	17,941,211.96	12,302,504.34	1,635,681.72	
合计	31,879,398.02	17,941,211.96	12,302,504.34	1,635,681.72	

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
综合提取车间	14,062,133.08	办理中
科研质检楼	13,422,381.73	办理中
固体制剂车间	12,062,249.37	办理中
口服液制剂车间	7,327,116.26	办理中
辅料仓库	5,239,360.70	办理中
成品仓库	4,007,600.59	办理中
合计	56,120,841.73	

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	4,175,267.31	79,443,129.51
工程物资		
合计	4,175,267.31	79,443,129.51

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	2,544,876.89		2,544,876.89	35,220,542.10		35,220,542.10
4亿支口服液配套工程	496,294.35		496,294.35	18,894,634.10		18,894,634.10
固体制剂生产线技改项目	1,134,096.07		1,134,096.07	25,327,953.31		25,327,953.31
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	
合计	5,953,523.93	1,778,256.62	4,175,267.31	81,221,386.13	1,778,256.62	79,443,129.51

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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 亿支口服液技改项目	195,870,000.00	35,220,542.10	1,945,663.07	34,621,328.28		2,544,876.89	57.78	提取车间主体、车间净化工程主体已完工	708,224.70			募股资金、金融机构贷款、自有资金
4 亿支口服液配套工程	98,000,000.00	18,894,634.10	8,063,115.46	26,461,455.21		496,294.35	33.71	科研楼、辅料仓库已完工				募股资金、自有资金
固体制剂生产线技改项目	97,000,000.00	25,327,953.31	9,841,203.81	34,035,061.05		1,134,096.07	45.30	制剂车间主体、制剂车间净化工程主体已完工				募股资金、自有资金
合计		79,443,129.51	19,849,982.34	95,117,844.54		4,175,267.31			708,224.70			

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	9,220,182.13	9,220,182.13
(2) 本期增加金额	1,765,321.84	1,765,321.84
—新增租赁	1,765,321.84	1,765,321.84
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
(4) 期末余额	10,985,503.97	10,985,503.97
2. 累计折旧		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	2,761,838.50	2,761,838.50
—计提	2,761,838.50	2,761,838.50
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
(4) 期末余额	2,761,838.50	2,761,838.50
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	8,223,665.47	8,223,665.47
(2) 年初账面价值	9,220,182.13	9,220,182.13

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	164,629,612.21	6,359,670.81	1,061,745.98	172,051,029.00
(2) 本期增加金额		118,800.00		118,800.00
—购置		118,800.00		118,800.00
(3) 本期减少金额	1,492,079.20			1,492,079.20
其他	1,492,079.20			1,492,079.20
(4) 期末余额	163,137,533.01	6,478,470.81	1,061,745.98	170,677,749.80
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	26,502,113.79	6,359,670.81	728,289.33	33,590,073.93
(2) 本期增加金额	3,012,060.12	8,250.00	73,302.36	3,093,612.48

财务报表附注

项目	土地使用权	专利权	商标权	合计
—计提	3,012,060.12	8,250.00	73,302.36	3,093,612.48
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	29,514,173.91	6,367,920.81	801,591.69	36,683,686.41
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额	300,000.00			300,000.00
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	300,000.00			300,000.00
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	133,323,359.10	110,550.00	260,154.29	133,694,063.39
(2) 上年年末账面价值	137,827,498.42		333,456.65	138,160,955.07

说明：截止 2021 年末闲置土地的账面价值为 65,698,367.33 元。

(十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	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	1,479,342.09	1,035,617.33	823,569.61		1,691,389.81
外勤系统技术服务费	9,433.98	140,943.39	52,499.97		97,877.40
租赁的原料车间改扩建费用	349,894.01		322,979.64		26,914.37
合计	1,838,670.08	1,176,560.72	1,199,049.22		1,816,181.58

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
辞退福利	32,624,624.24	4,893,693.63	30,390,607.47	4,558,591.12
资产减值准备	263,467.85	39,520.18		
递延收益	268,750.00	40,312.50		
合计	33,156,842.09	4,973,526.31	30,390,607.47	4,558,591.12

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动	145,994.29	21,899.14		
合计	145,994.29	21,899.14		

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	165,449,721.84	164,037,883.54
可抵扣亏损	108,326,370.44	125,395,407.48
合计	273,776,092.28	289,433,291.02

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021 年		27,676,883.32	
2022 年	25,847,778.50	29,557,267.38	
2023 年	28,494,136.98	29,168,145.60	
2024 年	25,861,778.23	26,600,907.67	
2025 年	12,392,134.91	12,392,203.51	
2026 年	15,730,541.82		
合计	108,326,370.44	125,395,407.48	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	277,800.00		277,800.00	340,800.00		340,800.00
合计	277,800.00		277,800.00	340,800.00		340,800.00

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	10,122,854.34	6,775,526.13
合计	10,122,854.34	6,775,526.13

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	31,544,286.40	31,849,336.75
合计	31,544,286.40	31,849,336.75

2、 账龄超过一年的重要应付账款

期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	53,419,813.92	26,345,691.95
合计	53,419,813.92	26,345,691.95

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	19,923,750.63	98,693,123.62	92,975,064.14	25,641,810.11
离职后福利-设定提存计划	21,000.00	7,466,781.52	7,452,781.52	35,000.00
辞退福利	10,072,037.02	10,919,845.27	10,332,526.62	10,659,355.67
合计	30,016,787.65	117,079,750.41	110,760,372.28	36,336,165.78

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	19,025,165.66	84,496,582.24	78,811,269.85	24,710,478.05

财务报表附注

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 职工福利费	204,750.90	5,834,727.51	5,895,718.41	143,760.00
(3) 社会保险费		4,450,810.31	4,450,810.31	
其中：医疗保险费		4,078,626.66	4,078,626.66	
工伤保险费		372,183.65	372,183.65	
生育保险费				
(4) 住房公积金		2,625,702.00	2,625,702.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	693,834.07	1,285,301.56	1,191,563.57	787,572.06
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	19,923,750.63	98,693,123.62	92,975,064.14	25,641,810.11

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	21,000.00	7,164,527.20	7,150,527.20	35,000.00
失业保险费		302,254.32	302,254.32	
合计	21,000.00	7,466,781.52	7,452,781.52	35,000.00

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	3,850,812.08	3,989,717.71
增值税	3,410,735.65	2,907,298.38
城市维护建设税	236,971.64	201,520.03
教育费附加及地方教育费附加	169,220.18	143,913.92
个人所得税	115,861.75	93,828.38
其他	216,969.94	23,206.94
合计	8,000,571.24	7,359,485.36

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	34,976,230.24	51,849,591.49
合计	34,976,230.24	51,849,591.49

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	896,413.52	492,356.40
工程款及设备款	6,653,995.50	16,548,182.95
其他往来款	27,425,821.22	34,809,052.14
合计	34,976,230.24	51,849,591.49

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

账龄超过一年的重要其他应付款项汇总金额为 5,525,500.00 元。

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	2,999,619.63	
合计	2,999,619.63	

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	5,308,136.39	1,819,791.05
未终止确认银行承兑汇票	4,276,220.20	
合计	9,584,356.59	1,819,791.05

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额
租赁办公场所	5,585,081.21
合计	5,585,081.21

(三十) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
辞退福利	46,624,528.04	44,691,433.93
合计	46,624,528.04	44,691,433.93

(三十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	41,566,526.58	5,744,454.00	1,021,971.94	46,289,008.64	政府拨款
合计	41,566,526.58	5,744,454.00	1,021,971.94	46,289,008.64	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
财政贴息	47,176.11			-47,176.11		与收益相关
财政企业发展资金（衡财非税[2015]201号）	12,040,601.70		268,563.60		11,772,038.10	与资产相关
衡阳市财政局预算存款户2014年企业技改贴息资金（衡财企指[2015]618号）	237,449.97		7,937.04		229,512.93	与资产相关
衡阳市财政局年产四亿支口服液生产线技术改造项目款（衡财企指[2014]306号）	1,251,387.24		141,667.20		1,109,720.04	与资产相关
财政局拨衡阳白沙洲工业园中药公司1万平方米标准厂房工程建设资金（衡发改投[2015]112号）	363,808.82		11,428.80		352,380.02	与资产相关
财政局拨衡阳白沙洲工业园中药公司1万平方米标准厂房工程建设资金（衡财建指[2016]498号）	363,808.82		11,428.80		352,380.02	与资产相关
衡阳市财政局2015年中小企业发展专项基金（衡财企指[2015]619号）	220,833.46		24,999.96		195,833.50	与资产相关
衡阳市财政局2016年中小企业发展专项基金（衡财企指[2016]428号）	368,055.64		41,666.64		326,389.00	与资产相关
衡阳市财政局拨付的产业振兴和技术改造项目款（衡发改工[2012]16号）	13,494,000.00		220,666.67		13,273,333.33	与资产相关
衡阳市财政局预算存款户四亿支工程企业发展资金（财企A153号）	1,182,657.22		26,428.08		1,156,229.14	与资产相关
衡阳市财政局2016年企业技术改造示范项目资金（衡财企指[2016]565号）	1,400,000.00		9,722.22		1,390,277.78	与资产相关
衡阳市财政局2017年第四批制造强省专项资金（衡财企指[2017]519号）	2,200,000.00		5,238.10		2,194,761.90	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
衡阳市白沙洲工业园区财政局关于调整前期“135”工程奖补资金（衡发改投[2017]31号）	177,371.52		5,485.68		171,885.84	与资产相关
衡阳市白沙洲工业园区财政局关于调整前期“135”工程1万平方米标准厂房奖补资金（衡发改投[2018]9号）	370,476.22		11,428.56		359,047.66	与资产相关
衡阳市白沙洲工业园区财政局关于调整前期“135”工程0.24万平方米标准厂房奖补资金（衡发改投[2018]9号）	88,914.33		2,742.84		86,171.49	与资产相关
衡阳市财政局2018年度现代服务业发展专项资金（衡财外指[2018]219号）	3,000,000.00		20,833.33		2,979,166.67	与资产相关
衡阳市财政局2018年企业研发技改和平台项目补助资金衡财企指[2018]88号	150,000.00		1,041.67		148,958.33	与资产相关
湖南省财政厅湖南省工业和信息化厅2019年湖南省第三批制造强省专项资金（传统产业转型和真抓实干成效明显地区奖励）湘财企指[2019]50号	293,750.00		24,999.96		268,750.04	与资产相关
衡阳市财政局2019年中央水污染防治资金（衡财建指[2019]461号）	273,913.04		39,130.44		234,782.60	与资产相关
衡阳市白沙洲工业园区财政局预算存款户“135”工程升级版第一批标准厂房项目奖补资金（衡发改投[2020]6号）	1,260,000.00		3,000.00		1,257,000.00	与资产相关
衡阳市财政局2020年湖南省第三批制造强省专项资金（衡财企指[2020]164号）	400,000.00		2,777.78		397,222.22	与资产相关
衡阳市财政局2020年衡阳市流通领域现代供应链体系建设试点项目奖补资金（衡财外指[2020]428号）	1,910,100.00		13,264.58		1,896,835.42	与资产相关
大输液技改工程项目政府补助（衡企指[2016]565号）	472,222.49		66,666.60		405,555.89	与资产相关
衡阳市发展和改革委员会“135”工程升级版第二批标准厂房项目奖补资金（衡发改投[2020]24号）		787,000.00	1,873.81		785,126.19	与资产相关
衡阳市财政局2020年湖南省第三批制造强省专项资金智能制造示范车间奖励（衡财企指[2020]443号）		80,000.00	190.48		79,809.52	与资产相关

财务报表附注

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
衡阳市发展和改革委员会“135”工程升级版第二批标准厂房项目奖补资金（衡发改投[2020]24号）		473,000.00	1,126.19		471,873.81	与资产相关
衡阳市雁峰区内环南路建设协调领导小组征拆土地补偿置换四亿支土地入账款（衡中药字[2015]第20号）		4,404,454.00	10,486.80		4,393,967.20	与资产相关
合计	41,566,526.58	5,744,454.00	974,795.83	-47,176.11	46,289,008.64	

(三十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	239,471,267.00						239,471,267.00

(三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	377,366,942.41			377,366,942.41
其他资本公积	96,696,854.38			96,696,854.38
合计	474,063,796.79			474,063,796.79

(三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	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			44,093,507.24
任意盈余公积	1,805,020.12	1,805,020.12			1,805,020.12
合计	45,898,527.36	45,898,527.36			45,898,527.36

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-114,550,125.76	-137,272,523.11
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-114,550,125.76	-137,272,523.11
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	35,438,603.68	22,722,397.35
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-79,111,522.08	-114,550,125.76

(三十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

财务报表附注

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	297,282,392.35	132,731,873.74	272,328,557.16	120,040,137.57
其他业务	3,492,220.41	1,783,148.18	2,761,564.17	1,770,777.04
合计	300,774,612.76	134,515,021.92	275,090,121.33	121,810,914.61

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	298,890,425.34	274,512,913.38
租赁收入	1,884,187.42	577,207.95
合计	300,774,612.76	275,090,121.33

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	合计
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	298,348,582.62
在某一时段内确认	541,842.72
合计	298,890,425.34

(三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,374,256.29	1,522,800.28
教育费附加	980,608.88	1,087,327.31
房产税	1,555,320.61	1,626,383.93
土地使用税	2,661,995.92	2,640,597.73
印花税	103,462.44	347,917.91
其他	274,337.71	422,359.05
合计	6,949,981.85	7,647,386.21

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资、福利费及社会保险费	27,195,823.70	20,018,749.75
运输装卸包装费	175,082.44	204,372.40

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
广告、宣传费	10,134,245.97	10,513,045.14
差旅费	2,576,104.39	2,494,088.80
折旧摊销费	752,182.70	643,212.58
会务费	109,498.11	171,514.31
其他	5,214,102.59	4,248,810.70
其他	46,157,039.90	38,293,793.68

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资、福利费及社会保险费等	50,246,519.79	42,614,750.19
折旧、摊销等	7,411,323.82	7,232,038.96
差旅费	1,781,689.17	1,705,052.69
办公费	1,758,681.30	1,193,296.67
聘请中介费	1,434,937.13	1,457,155.76
辞退福利	12,766,939.38	21,268,213.51
其他	4,171,263.97	4,122,012.38
合计	79,571,354.56	79,592,520.16

(四十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资、福利费及社会保险费等	6,736,836.12	6,451,025.98
材料投入	940,135.06	1,983,691.41
折旧、摊销费等	235,564.68	250,927.46
委外研发费		56,603.77
其他	376,986.77	851,929.88
合计	8,289,522.63	9,594,178.50

(四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	471,695.62	13,320.56
其中：租赁负债利息费用	454,670.16	
减：利息收入	4,345,279.09	4,465,106.09
手续费	96,333.78	100,493.18
其他	-2,502,384.27	-2,549,724.36
合计	-6,279,633.96	-6,901,016.71

(四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	8,708,765.36	4,198,238.92
进项税加计抵减	69,958.44	36,342.20
个税手续费返还	23,674.97	18,926.21
直接减免的增值税	4,411.17	
合计	8,806,809.94	4,253,507.33

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
中央工业企业结构调整专项奖补稳就业资金		740,000.00	与收益相关
稳岗补贴	3,802,269.53	534,676.84	与收益相关
衡阳市财政局 2020 年企业高校及科研院所研发奖补资金（衡财教指[2020]61 号）		438,400.00	与收益相关
衡阳市财政局 2020 年第一批科技计划项目专项资金（衡财教指[2020]67 号）		300,000.00	与收益相关
衡东经济开发区管理委员会企业发展基金		290,000.00	与收益相关
财政企业发展资金（衡财非税[2015]201 号）	268,563.60	268,563.60	与资产相关
衡阳市财政局拨付的产业振兴和技术改造项目款（衡发改工[2012]16 号）	220,666.67	204,000.00	与资产相关
衡阳市财政局其他科技技术资金（衡财教指[2019]426 号）		200,000.00	与收益相关
衡阳市财政局 2020 年中小企业发展专项资金（衡财企指[2020]68 号）		150,000.00	与收益相关
衡阳市财政局年产四亿支口服液生产线技术改造项目款（衡财企指[2014]306 号）	141,667.20	141,667.20	与资产相关
雁峰区科技和工业信息化局 2020 年湖南省“100”个重大新产品创新项目奖补资金（雁发[2019]4 号）		100,000.00	与收益相关
大输液技改工程项目政府补助（衡企指[2016]565 号）	66,666.60	66,666.60	与资产相关
中央工业企业结构调整节能专项奖补资金		50,000.00	与收益相关
湖南省科技厅黄精系统研究与全产业链开发与示范项目	50,000.00	50,000.00	与收益相关
湖南省财政厅湖南省科学技术厅 2020 年第四批创新型省份建设专项资金（湘财教指[2020]34 号）		50,000.00	与收益相关
衡阳市雁峰区财政局 2019 年度科学技术奖励专项经费（衡财企指[2020]228 号）		50,000.00	与收益相关
衡阳市财政局 2016 年中小企业发展专项基金（衡财企指[2016]428 号）	41,666.64	41,666.64	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
衡阳市财政局专项资金招用高校毕业生享受社会保险补贴和一次性岗位补贴		37,600.00	与收益相关
衡阳市财政局预算存款户四亿支工程企业发展资金（财企 A153 号）	26,428.08	26,428.08	与资产相关
衡阳市财政局 2019 年中央水污染防治资金（衡财建指[2019]461 号）	39,130.44	26,086.96	与资产相关
衡阳市财政局 2015 年中小企业发展专项基金（衡财企指[2015]619 号）	24,999.96	24,999.96	与资产相关
衡阳市财政局大学生就业补贴		13,100.00	与收益相关
财政局拨衡阳白沙洲工业园中药公司 1 万平方米标准厂房工程建设资金（衡发改投[2015]112 号）	11,428.80	11,428.80	与资产相关
财政局拨衡阳白沙洲工业园中药公司 1 万平方米标准厂房工程建设资金（衡财建指[2016]498 号）	11,428.80	11,428.80	与资产相关
衡阳市白沙洲工业园区财政局关于调整前期“135”工程 1 万平方米标准厂房奖补资金（衡发改投[2018]9 号）	11,428.56	11,428.56	与资产相关
衡阳市财政局预算存款户 2014 年企业技改贴息资金（衡财企指[2015]618 号）	7,937.04	7,937.04	与资产相关
湖南省财政厅湖南省工业和信息化厅 2019 年湖南省第三批制造强省专项资金（传统产业转型和真抓实干成效明显地区奖励）湘财企指[2019]50 号	24,999.96	6,250.00	与资产相关
衡阳市白沙洲工业园区财政局关于调整前期“135”工程奖补资金（衡发改投[2017]31 号）	5,485.68	5,485.68	与资产相关
衡阳市白沙洲工业园区财政局关于调整前期“135”工程 0.24 万平方米标准厂房奖补资金（衡发改投[2018]9 号）	2,742.84	2,742.84	与资产相关
衡阳市市场监督管理局款		1,500.00	与收益相关
衡阳市财政局 2016 年企业技术改造示范项目资金(衡财企指[2016]565 号)	9,722.22		与资产相关
衡阳市财政局 2017 年第四批制造强省专项资金（衡财企指[2017]519 号）	5,238.10		与资产相关
衡阳市财政局 2018 年度现代服务业发展专项资金（衡财外指[2018]219 号）	20,833.33		与资产相关
衡阳市财政局 2018 年企业研发技改和平台项目补助资金衡财企指[2018]88 号	1,041.67		与资产相关
衡阳市白沙洲工业园区财政局预算存款户“135”工程升级版第一批标准厂房项目奖补资金（衡发改投[2020]6 号）	3,000.00		与资产相关
衡阳市财政局 2020 年湖南省第三批制造强省专项资金（衡财企指[2020]164 号）	2,777.78		与资产相关
衡阳市财政局 2020 年衡阳市流通领域现代供应链体系建设试点项目奖补资金（衡财外指[2020]428 号）	13,264.58		与资产相关
衡阳市发展和改革委员会“135”工程升级版第二批标准厂房项目奖补资金（衡发改投	1,873.81		与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
[2020]24号)			
衡阳市财政局 2020 年湖南省第三批制造强省专项资金智能制造示范车间奖励（衡财企指[2020]443号）	190.48		与资产相关
衡阳市发展和改革委员会“135”工程升级版第二批标准厂房项目奖补资金（衡发改投[2020]24号）	1,126.19		与资产相关
衡阳市雁峰区内环南路建设协调领导小组征拆土地补偿置换四亿支土地入账款（衡中药字[2015]第 20 号）	10,486.80		与资产相关
湖南省财政厅湖南省科学技术厅 2020 年第八批创新型省份建设专项资金-古汉养生精二次开发关键技术的研究成果转化项目（湘财教指[2020]74号）	500,000.00		与收益相关
湖南省财政厅湖南省科学技术厅 2020 年第八批创新型省份建设专项资金-五维赖氨酸口服溶液制剂工艺与质量标准提升关键技术的研究（湘财教指[2020]74号）	500,000.00		与收益相关
衡阳市财政局预算存款户科技成果转化与扩散奖（衡财教指[2021]56号）	101,000.00		与收益相关
雁峰区科技和工业信息化局科技创新先进单位奖（雁委[2021]14号）	50,000.00		与收益相关
衡阳市财政局预算存款户科技成果转化与扩散奖（湘财教指[2021]14号）	500,000.00		与收益相关
衡阳市财政局财政零余额账户 2021 年度第九批创新型省份建设专项资金（衡财教指[2021]299号）	100,000.00		与收益相关
雁峰区科技和工业信息化局 2020 年度衡阳市高新技术企业认定奖励（衡财教指[2021]247号）	50,000.00		与收益相关
衡阳市财政局 2021 年湖南省第三批制造强省专项资金【100 个重大产品创新项目验收奖励-古汉养生精片工艺改进研究及产业化】（衡财企指[2021]298号）	1,300,000.00		与收益相关
衡阳市财政局 2020 年度湖南省工业企业技术改造税收增量奖补资金（衡财企指[2021]399号）	401,100.00		与收益相关
雁峰区科技和工业信息化局产学研经费	100,000.00		与收益相关
衡阳市人力资源和社会保障局以工代训补贴（衡人社函[2021]53号）	15,000.00		与收益相关
土地使用税、房产税退税	264,600.00	336,181.32	与收益相关
合计	8,708,765.36	4,198,238.92	

(四十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,181,620.28	380,165.59

项目	本期金额	上期金额
合计	3,181,620.28	380,165.59

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	145,994.29	
合计	145,994.29	

(四十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-745,952.33	-1,251,079.01
其他应收款坏账损失	647,773.67	210,140.58
合计	-98,178.66	-1,040,938.43

(四十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	169,426.75	439,484.53
固定资产减值损失	1,793,133.20	2,575,410.90
合计	1,962,559.95	3,014,895.43

(四十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	511,991.30	73,178.59	511,991.30
合计	511,991.30	73,178.59	511,991.30

(四十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	38,732.84	97,989.64	38,732.84
合计	38,732.84	97,989.64	38,732.84

(四十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	170,355.00	8,404.62	170,355.00
盘亏损失	27,596.90		27,596.90
非流动资产毁损报废损失	197,782.90	24,866.05	197,782.90
滞纳金、罚金及罚款	5,498.40	203,276.06	5,498.40
赔偿金、违约金	151,598.60		151,598.60
其他	3,360.00	4,362.50	3,360.00
合计	556,191.80	240,909.23	556,191.80

(五十) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,791,067.39	7,362,274.08
递延所得税费用	-393,036.05	-2,442,351.63
合计	6,398,031.34	4,919,922.45

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	41,835,901.42
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	10,458,975.36
子公司适用不同税率的影响	-5,691,694.04
调整以前期间所得税的影响	-268,492.92
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	101,052.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-175,374.75
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	4,010,592.93
研发费用加计扣除	-2,037,027.78
所得税费用	6,398,031.34

(五十一) 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	35,438,603.68	22,722,397.35

项目	本期金额	上期金额
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	0.1480	0.0949
其中：持续经营基本每股收益	0.1480	0.0949
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）	35,438,603.68	22,722,397.35
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	0.1480	0.0949
其中：持续经营稀释每股收益	0.1480	0.0949
终止经营稀释每股收益		

(五十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到政府补助	9,133,776.88	7,184,858.16
收其他单位往来款	3,368,890.64	6,588,285.58
银行存款利息收入	4,345,279.09	4,465,106.09
收到租金收入	1,807,851.14	614,836.22
其他	31,295.21	135,292.66
合计	18,687,092.96	18,988,378.71

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	25,560,526.69	17,407,787.43
管理费用	8,657,773.63	8,644,703.77
研发费用	1,317,121.83	2,892,225.06
银行手续费	96,333.78	100,493.18
付其他单位往来款	11,791,913.84	7,740,987.23
滞纳金、罚款及其他	330,812.00	207,638.56
合计	47,754,481.77	36,993,835.23

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回土地保证金		5,600,000.00
合计		5,600,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还租赁负债	2,744,707.02	
合计	2,744,707.02	

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	35,437,870.08	22,722,397.35
加：信用减值损失	-98,178.66	-1,040,938.43
资产减值准备	1,962,559.95	3,014,895.43
固定资产折旧	13,627,365.00	11,152,851.06
油气资产折耗		
使用权资产折旧	2,761,838.50	
无形资产摊销	3,093,612.48	3,022,609.24
长期待摊费用摊销	1,199,049.22	1,108,239.36
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)	-511,991.30	-73,178.59
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	225,379.80	24,866.05
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-145,994.29	
财务费用(收益以“-”号填列)	-2,030,688.65	-448,373.10
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,181,620.28	-380,165.59
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-414,935.19	-2,442,351.63
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	21,899.14	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-35,571,228.97	-379,312.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-26,834,056.06	-485,610.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	35,655,416.15	15,684,651.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,196,296.92	51,480,579.81
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
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	246,361,280.62	342,952,888.97
减：现金的期初余额	342,952,888.97	314,336,897.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-96,591,608.35	28,615,991.50

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	246,361,280.62	342,952,888.97
其中：库存现金	58,109.57	131,668.46
可随时用于支付的银行存款	246,303,171.05	342,821,220.51
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	246,361,280.62	342,952,888.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,320,021.70	银行承兑汇票保证金
应收票据	4,000,000.00	质押开具应付票据
合计	8,320,021.70	

(五十五) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
财政企业发展资金（衡财非税[2015]201号）	13,405,800.00	递延收益	268,563.60	268,563.60	其他收益
衡阳市财政局预算存款户 2014 年企业技改贴息资金（衡财企指[2015]618号）	270,000.00	递延收益	7,937.04	7,937.04	其他收益
衡阳市财政局年产四亿支口服液生产线技术改造项目款（衡财企指[2014]306号）	1,700,000.00	递延收益	141,667.20	141,667.20	其他收益
财政局拨衡阳白沙洲工业园中药公司 1 万平方米标准厂房工程建设资金（衡发改投[2015]112号）	400,000.00	递延收益	11,428.80	11,428.80	其他收益
财政局拨衡阳白沙洲工业园中药公司 1 万平方米标准厂房工程建设资金（衡财建指[2016]498号）	400,000.00	递延收益	11,428.80	11,428.80	其他收益
衡阳市财政局 2015 年中小企业发展专项基金（衡财企指[2015]619号）	300,000.00	递延收益	24,999.96	24,999.96	其他收益
衡阳市财政局 2016 年中小企业发展专项基金（衡财企指[2016]428号）	500,000.00	递延收益	41,666.64	41,666.64	其他收益
衡阳市财政局拨付的产业振兴和技术改造项目款（衡发改工[2012]16号）	14,140,000.00	递延收益	220,666.67	204,000.00	其他收益
衡阳市财政局预算存款户四亿支工程企业发展资金（财企 A153 号）	1,317,000.00	递延收益	26,428.08	26,428.08	其他收益
衡阳市财政局 2016 年企业技术改造示范项目资金(衡财企指[2016]565号)	1,400,000.00	递延收益	9,722.22		其他收益
衡阳市财政局 2017 年第四批制造强省专项资金（衡财企指[2017]519号）	2,200,000.00	递延收益	5,238.10		其他收益
衡阳市白沙洲工业园区财政局关于调整前期“135”工程奖补资金（衡发改投[2017]31号）	192,000.00	递延收益	5,485.68	5,485.68	其他收益
衡阳市白沙洲工业园区财政局关于调整前期“135”工程 1 万平方米标准厂房奖补资金（衡发改投[2018]9号）	400,000.00	递延收益	11,428.56	11,428.56	其他收益
衡阳市白沙洲工业园区财政局关于调整前期“135”工程 0.24 万平方米标准厂房奖补资金（衡发改投[2018]9号）	96,000.00	递延收益	2,742.84	2,742.84	其他收益

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
衡阳市财政局 2018 年度现代服务业发展专项资金(衡财外指[2018]219号)	3,000,000.00	递延收益	20,833.33		其他收益
衡阳市财政局 2018 年企业研发技改和平台项目补助资金衡财企指[2018]88 号	150,000.00	递延收益	1,041.67		其他收益
湖南省财政厅湖南省工业和信息化厅 2019 年湖南省第三批制造强省专项资金(传统产业转型和真抓实干成效明显地区奖励)湘财企指[2019]50 号	300,000.00	递延收益	24,999.96	6,250.00	其他收益
衡阳市财政局 2019 年中央水污染防治资金(衡财建指[2019]461 号)	300,000.00	递延收益	39,130.44	26,086.96	其他收益
衡阳市白沙洲工业园区财政局预算存款户“135”工程升级版第一批标准厂房项目奖补资金(衡发改投[2020]6 号)	1,260,000.00	递延收益	3,000.00		其他收益
衡阳市财政局 2020 年湖南省第三批制造强省专项资金(衡财企指[2020]164 号)	400,000.00	递延收益	2,777.78		其他收益
衡阳市财政局 2020 年衡阳市流通领域现代供应链体系建设试点项目奖补资金(衡财外指[2020]428 号)	1,910,100.00	递延收益	13,264.58		其他收益
衡阳市发展和改革委员会“135”工程升级版第二批标准厂房项目奖补资金(衡发改投[2020]24 号)	787,000.00	递延收益	1,873.81		其他收益
衡阳市财政局 2020 年湖南省第三批制造强省专项资金智能制造示范车间奖励(衡财企指[2020]443 号)	80,000.00	递延收益	190.48		其他收益
衡阳市发展和改革委员会“135”工程升级版第二批标准厂房项目奖补资金(衡发改投[2020]24 号)	473,000.00	递延收益	1,126.19		其他收益
衡阳市雁峰区内环南路建设协调领导小组征拆土地补偿置换四亿支土地入账款(衡中药字[2015]第 20 号)	4,404,454.00	递延收益	10,486.80		其他收益
大输液技改工程项目政府补助(衡企指[2016]565 号)	800,000.00	递延收益	66,666.60	66,666.60	其他收益
合计	50,585,354.00		974,795.83	856,780.76	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
财政贴息	173,300.00	47,176.11	126,123.89	财务费用
中央工业企业结构调整节能专项奖补资金	50,000.00		50,000.00	其他收益
稳岗补贴	28,903.34		28,903.34	其他收益
衡阳市财政局其他科技技术资金（衡财教指[2019]426号）	200,000.00		200,000.00	其他收益
湖南省科技厅黄精系统研究与全产业链开发与示范项目	100,000.00	50,000.00	50,000.00	其他收益
衡阳市财政局 2020 年第一批科技计划项目专项资金（衡财教指[2020]67号）	300,000.00		300,000.00	其他收益
衡阳市财政局 2020 年中小企业发展专项资金（衡财企指[2020]68号）	150,000.00		150,000.00	其他收益
湖南省财政厅湖南省科学技术厅 2020 年第四批创新型省份建设专项资金（湘财教指[2020]34号）	50,000.00		50,000.00	其他收益
衡阳市雁峰区财政局 2019 年度科学技术奖励专项经费（衡财企指[2020]228号）	50,000.00		50,000.00	其他收益
衡阳市市场监督管理局款	1,500.00		1,500.00	其他收益
衡阳市财政局 2020 年企业高校及科研院所研发奖补资金（衡财教指[2020]61号）	438,400.00		438,400.00	其他收益
雁峰区科技和工业信息化局 2020 年湖南省“100”个重大新产品创新项目奖补资金（雁发[2019]4号）	100,000.00		100,000.00	其他收益
稳岗补贴	346,518.42	38,279.78	308,238.64	其他收益
湖南省财政厅湖南省科学技术厅 2020 年第八批创新型省份建设专项资金-古汉养生精二次开发关键技术的研究成果转化项目（湘财教指[2020]74号）	500,000.00	500,000.00		其他收益
湖南省财政厅湖南省科学技术厅 2020 年第八批创新型省份建设专项资	500,000.00	500,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
金-五维赖氨酸口服溶液制剂工艺与质量标准提升关键技术的研究(湘财教指[2020]74号)				
衡阳市财政局预算存款户科技成果转化与扩散奖(衡财教指[2021]56号)	101,000.00	101,000.00		其他收益
雁峰区科技和工业信息化局科技创新先进单位奖(雁委[2021]14号)	50,000.00	50,000.00		其他收益
衡阳市财政局预算存款户科技成果转化与扩散奖(湘财教指[2021]14号)	500,000.00	500,000.00		其他收益
衡阳市财政局财政零余额账户 2021 年度第九批创新型省份建设专项资金(衡财教指[2021]299号)	100,000.00	100,000.00		其他收益
雁峰区科技和工业信息化局 2020 年度衡阳市高新技术企业认定奖励(衡财教指[2021]247号)	50,000.00	50,000.00		其他收益
衡阳市财政局 2021 年湖南省第三批制造强省专项资金【100 个重大产品创新项目验收奖励-古汉养生精片工艺改进研究及产业化】(衡财企指[2021]298号)	1,300,000.00	1,300,000.00		其他收益
衡阳市财政局 2020 年度湖南省工业企业技术改造税收增量奖补资金(衡财企指[2021]399号)	401,100.00	401,100.00		其他收益
雁峰区科技和工业信息化局产学研经费	100,000.00	100,000.00		其他收益
衡阳市人力资源和社会保障局以工代训补贴(衡人社函[2021]53号)	15,000.00	15,000.00		其他收益
衡阳市劳动就业服务处职工失业保险基金稳岗补贴	3,872,290.75	3,763,989.75	108,301.00	其他收益
中央工业企业结构调整专项奖补稳就业资金	740,000.00		740,000.00	其他收益
衡阳市财政局大学生就业补贴	13,100.00		13,100.00	其他收益
衡阳市就业服务中心稳岗补贴	34,153.86		34,153.86	其他收益
衡阳市财政局专项资金招用高校毕业生享受社会保险补贴和一次性岗位补贴	37,600.00		37,600.00	其他收益
长沙市失业保险管理服务局稳岗补贴	55,080.00		55,080.00	其他收益
衡东经济开发区管理委员会企业发展基金	290,000.00		290,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
土地使用税、房产税退税	600,781.32	264,600.00	336,181.32	其他收益
合计	11,248,727.69	7,781,145.64	3,467,582.05	

(五十六) 租赁**1、 作为承租人**

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	454,670.16
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	272,213.60
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）	657,009.22
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	3,648,657.91
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

2、 作为出租人**(1) 经营租赁**

	本期金额
经营租赁收入	1,884,187.42
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

3、 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》和《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》的影响

对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，本公司选择按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》采用简化方法进行会计处理。

本公司作为承租人采用上述简化方法处理相关租金减让冲减本期销售费用合计人民币 59,327.00 元。

六、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
衡阳启迪古汉产业园开发有限公司	0	100	注销	2021.10.11	工商注销日							
湖南古汉生物科技有限公司	0	100	注销	2021.10.11	工商注销日							

(二) 其他原因的合并范围变动

2021年公司与宁波医多多电子商务有限公司共同出资设立湖南启迪药业生物有限公司，湖南启迪药业生物有限公司注册资本为500万元人民币，其中，公司以自有资金出资人民币350万元，持股70%；宁波医多多出资人民币150万元，持股30%。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
古汉中药有限公司	衡阳市	衡阳市	医药制造	100		设立与投资
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	衡阳市	衡阳市	营养健康咨询服务		100	设立与投资
湖南杏林古汉健康科技发展有限公司	长沙市	长沙市	技术推广、咨询代理服务等		100	设立与投资
湖南杏林古汉健康科技发展有限公司 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
紫光古汉集团衡阳制药有限公司	衡阳市	衡阳市	医药制造	100		设立与投资
衡阳古汉文化传播有限公司	衡阳市	衡阳市	文化艺术交流策划	100		设立与投资
衡阳古汉健康产业咨询有限公司	衡阳市	衡阳市	医药咨询	100		设立与投资
湖南启迪药业科技有限公司	衡阳市	衡东县	化学原料和制品的生产及销售	100		设立与投资
湖南启迪药业生物有限公司	衡阳市	衡阳市	互联网销售	70		设立与投资

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
启迪古汉集团湖南医药有限公司	衡阳	衡阳	医药批发零售	20		权益法	

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	启迪古汉集团湖南医药有限公司	启迪古汉集团湖南医药有限公司
流动资产	2,269,651.03	8,235,012.70
其中：现金及现金等价物	708,054.72	2,823,462.34
非流动资产	1,595,145.84	2,060,415.12
资产合计	3,864,796.87	10,295,427.82
流动负债	46,072,429.45	51,101,885.52
非流动负债	3,843,678.31	4,091,782.49
负债合计	49,916,107.76	55,193,668.01
净资产	-46,051,310.89	-44,898,240.19
按持股比例计算的净资产份额	-9,210,262.18	-8,979,648.04
调整事项		
—商誉	2,071,135.34	2,071,135.34
—内部交易未实现利润		
—超额亏损	7,139,126.84	6,908,512.70
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	6,125,117.34	8,626,818.31
财务费用	1,539,163.15	1,725,706.23
净利润	-1,153,070.70	-7,963,610.46
其他综合收益		
综合收益总额	-1,153,070.70	-7,963,610.46
本期收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产，这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司具有多种因经营而产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应付账款等。

本公司金融工具导致的主要风险是：信用风险、流动性风险和市场风险。

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。

(一) 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、其他应收款、交易性金融资产、其他债权投资等。

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、应收账款和其他应收款等，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

公司金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

(二) 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。

本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是确保拥有足够的现金以偿还到期借款。流动性风险由本公司的财务部门集中控制，财务部门通过检测现金余额以及对未来 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足够的资金偿还债务。

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	10,122,854.34				
应付账款	23,200,501.87	751,812.27	128,209.90	7,463,762.36	31,544,286.40
其他应付款	11,073,184.99	2,860,254.55	760,526.08	20,282,264.62	34,976,230.24
合计	44,396,541.20	3,612,066.82	888,735.98	27,746,026.98	66,520,516.64

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	5,000,000.00				5,000,000.00
应付票据	6,775,526.13				6,775,526.13
应付账款	23,184,330.69	1,100,896.46	97,261.01	7,466,848.59	31,849,336.75
其他应付款	22,329,738.23	2,210,529.21	1,765,957.54	25,543,366.51	51,849,591.49
合计	57,289,595.05	3,311,425.67	1,863,218.55	33,010,215.10	95,474,454.37

(三) 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。

本公司其他价格风险主要产生于权益工具及交易性金融资产投资，存在权益工具及交易性金融资产的价格变动风险。

九、 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。

(一) 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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			75,145,994.29	75,145,994.29
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 结构性存款			75,145,994.29	75,145,994.29
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产			19,000,000.00	19,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 权益工具投资			19,000,000.00	19,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			94,145,994.29	94,145,994.29

(二) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆交易性金融资产				3,327,614.57		1,077,650,000.00			1,005,831,620.28	75,145,994.29	145,994.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				3,327,614.57		1,077,650,000.00			1,005,831,620.28	75,145,994.29	145,994.29
—结构性存款				3,327,614.57		1,077,650,000.00			1,005,831,620.28	75,145,994.29	145,994.29
◆其他权益工具投资											
◆其他非流动金融资产						19,000,000.00				19,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						19,000,000.00				19,000,000.00	
—权益工具投资						19,000,000.00				19,000,000.00	
合计				3,327,614.57		1,096,650,000.00			1,005,831,620.28	94,145,994.29	145,994.29
其中：与金融资产有关的损益				3,327,614.57							

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
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

本公司无最终控制方。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
启迪古汉集团湖南医药有限公司	联营企业

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
启迪古汉集团湖南医药有限公司	销售商品	3,477,633.20	6,594,157.47

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	341.60	342.52

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	启迪古汉集团湖南医药有限公司			1,334,242.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
合同负债			
	启迪古汉集团湖南医药有限公司	472,345.13	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司无披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

公司于 2022 年 1 月 18 日召开第九届董事会临时会议，决议通过：公司拟以现金人民币 2350 万元向子公司湖南启迪药业生物有限公司（以下简称“启迪生物”）进行增资，宁波医多多电子商务有限公司（以下简称“宁波医多多”）拟以现金人民币 150 万元向启迪生物进行增资。本次增资完成后，公司持有启迪生物 90% 的股权，宁波医多多持有启迪生物 10% 的股权。

十三、 其他重要事项

(一) 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	284,791,344.40	13,625,083.93	2,358,184.43		300,774,612.76
分部间交易收入	70,158.77		16,186,826.13	-16,256,984.90	
对联营和合营企业的投资收益					
信用减值损失	1,832,877.50	-837,559.04	14,833,304.93	-15,926,802.05	-98,178.66
资产减值损失	169,426.75	1,793,133.20			1,962,559.95
折旧费和摊销费	14,473,631.02	215,363.88	3,775,394.34		18,464,389.24
利润总额（亏损总额）	56,924,605.03	-13,162,216.50	-6,529,833.88	4,603,346.77	41,835,901.42
所得税费用	6,408,562.08		-10,530.74		6,398,031.34
净利润（净亏损）	50,516,042.95	-13,162,216.50	-6,519,303.14	4,603,346.77	35,437,870.08
资产总额	681,451,250.96	58,435,612.16	690,491,099.04	-462,552,211.52	967,825,750.64
负债总额	226,627,978.83	503,498,611.86	40,995,927.41	-485,618,102.93	285,504,415.17
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	-147,254.92	1,793,133.20	2,473.27		1,648,351.55
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	14,632,277.91	-4,133,819.94	19,485,732.57		29,984,190.54

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3 年以上	50,718,630.23	50,718,630.23
小计	50,718,630.23	50,718,630.23
减：坏账准备	50,718,630.23	50,718,630.23
合计		

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	50,718,630.23	100.00	50,718,630.23	100.00		50,718,630.23	100.00	50,718,630.23	100.00	
其中：										
账龄组合	50,718,630.23	100.00	50,718,630.23	100.00		50,718,630.23	100.00	50,718,630.23	100.00	
合计	50,718,630.23	100.00	50,718,630.23			50,718,630.23	100.00	50,718,630.23		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	50,718,630.23	50,718,630.23	100.00
合计	50,718,630.23	50,718,630.23	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	50,718,630.23				50,718,630.23
合计	50,718,630.23				50,718,630.23

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 15,384,274.91 元，占应收账款期末余额合计数的比例 30.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 15,384,274.91 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	24,629,583.26	58,751,187.13
合计	24,629,583.26	58,751,187.13

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,896,845.12	32,439,504.52
1 至 2 年	4,275,878.00	23,944,367.41
2 至 3 年	23,923,141.00	48,304,772.20

财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
3 年以上	439,793,548.59	391,489,126.39
小计	476,889,412.71	496,177,770.52
减：坏账准备	452,259,829.45	437,426,583.39
合计	24,629,583.26	58,751,187.13

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	476,889,412.71	100.00	452,259,829.45	94.84	24,629,583.26	496,177,770.52	100.00	437,426,583.39	88.16	58,751,187.13
其中：										
账龄组合	11,176,674.73	2.34	6,106,067.95	54.63	5,070,606.78	5,949,518.09	1.20	5,780,023.94	97.15	169,494.15
关联方组合	465,712,737.98	97.66	446,153,761.50	95.80	19,558,976.48	490,228,252.43	98.80	431,646,559.45	88.05	58,581,692.98
合计	476,889,412.71	100.00	452,259,829.45		24,629,583.26	496,177,770.52	100.00	437,426,583.39		58,751,187.13

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
紫光古汉集团衡阳制药有限公司	465,712,737.98	446,153,761.50	95.80	未来现金流量现值低于其账面价值
合计	465,712,737.98	446,153,761.50	95.80	

说明:公司根据紫光古汉集团衡阳制药有限公司预计未来可收回的现金流与公司其他应收紫光古汉集团衡阳制药有限公司期末账面价值的差额单项计提坏账准备。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,333,529.12	331,212.16	6.21
1 至 2 年	1,750.00	448.18	25.61
2 至 3 年	99,566.00	32,578.00	32.72
3 年以上	5,741,829.61	5,741,829.61	100.00
合计	11,176,674.73	6,106,067.95	54.63

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	46,409.33	437,380,174.06		437,426,583.39
上年年末余额在本期		-437,380,174.06	437,380,174.06	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-437,380,174.06	437,380,174.06	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	317,829.01		14,515,417.05	14,833,246.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
期末余额	364,238.34		451,895,591.11	452,259,829.45

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	58,797,596.46	437,380,174.06		496,177,770.52
上年年末余额在本期	-14,515,417.05	-437,380,174.06	451,895,591.11	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-14,515,417.05	-437,380,174.06	451,895,591.11	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	19,288,357.81			19,288,357.81
其他变动				
期末余额	24,993,821.60		451,895,591.11	476,889,412.71

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	5,780,023.94	326,044.01			6,106,067.95
关联方组合	431,646,559.45	14,507,202.05			446,153,761.50
合计	437,426,583.39	14,833,246.06			452,259,829.45

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	476,307,955.30	495,592,113.11
个人借支	581,457.41	585,657.41
合计	476,889,412.71	496,177,770.52

(7) 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 474,457,268.83 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 99.49%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 450,208,792.35 元。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	435,791,963.59	11,284,493.50	424,507,470.09	435,193,280.98	11,284,493.50	423,908,787.48
对联营、合营企业投资						
合计	435,791,963.59	11,284,493.50	424,507,470.09	435,193,280.98	11,284,493.50	423,908,787.48

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
古汉中药有限公司	301,355,322.00	26,000,000.00		327,355,322.00		
紫光古汉集团衡阳制药有限公司	11,284,493.50			11,284,493.50		11,284,493.50
衡阳古汉文化传播有限公司	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		
衡阳启迪古汉产业园开发有限公司	28,901,317.39		28,901,317.39			
湖南启迪药业科技有限公司	15,601,000.00			15,601,000.00		
湖南启迪药业生物有限公司		3,500,000.00		3,500,000.00		
合计	435,193,280.98	29,500,000.00	28,901,317.39	435,791,963.59		11,284,493.50

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准 备	其他		
1. 联营企业											
启迪古汉集团湖南医药 有限公司											
合计											

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已减至 0 元。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	18,003,167.84	620,501.52	14,892,814.37	618,187.76
合计	18,003,167.84	620,501.52	14,892,814.37	618,187.76

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	16,195,316.70	14,330,526.77
租赁收入	1,807,851.14	562,287.60
合计	18,003,167.84	14,892,814.37

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	16,195,316.70
在某一时段内确认	
合计	16,195,316.70

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	11,323,455.28	
处置交易性金融资产取得的投资收益	217,171.10	
子公司分配股利		100,000,000.00
合计	11,540,626.38	100,000,000.00

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	511,991.30	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,708,765.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,502,384.27	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,327,614.57	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-517,458.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	98,044.58	
小计	14,631,341.12	
所得税影响额	1,543,305.29	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	13,088,035.83	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.35	0.1480	0.1480

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.37	0.0933	0.0933

启迪药业集团股份有限公司

董事长：焦祺森

2022年3月31日