



启迪药业集团股份有限公司

2022 年年度报告

2023 年 3 月

# 2022 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义	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	29
第五节 环境和社会责任	43
第六节 重要事项	48
第七节 股份变动及股东情况	56
第八节 优先股相关情况	62
第九节 债券相关情况	63
第十节 财务报告	64

## 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
广东先通	指	广东先通药业有限公司
制药公司	指	紫光古汉集团衡阳制药有限公司
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	2022 年 1 月 1 日至 2022 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	<a href="http://www.tuspharma.cn">http://www.tuspharma.cn</a>		
电子信箱	qdyy@tuspharma.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曹定兴	颜立军
联系地址	湖南省衡阳市高新区杨柳路 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	qdyy0008@tuspharma.cn	qdyy0008@tuspharma.cn

### 三、信息披露及备置地点

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

### 四、注册变更情况

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

	<p>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%。启迪科服为本公司第一大股东。</p>
--	--

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	350,528,110.13	300,774,612.76	16.54%	275,090,121.33
归属于上市公司股东的净利润（元）	18,145,855.14	35,438,603.68	-48.80%	22,722,397.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	11,599,403.81	22,350,567.85	-48.10%	18,568,057.63
经营活动产生的现金流量净额（元）	54,473,687.13	25,196,296.92	116.20%	51,480,579.81
基本每股收益（元/股）	0.0758	0.1480	-48.78%	0.0949
稀释每股收益（元/股）	0.0758	0.1480	-48.78%	0.0949
加权平均净资产收益率	2.63%	5.35%	-2.72%	3.59%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
总资产（元）	1,166,753,854.92	967,825,750.64	20.55%	892,157,636.28

归属于上市公司股东的净资产（元）	698,468,419.98	680,322,069.07	2.67%	644,883,465.39
------------------	----------------	----------------	-------	----------------

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	91,371,093.42	63,958,666.52	81,219,827.87	113,978,522.32
归属于上市公司股东的净利润	12,501,913.58	-947,729.03	4,144,945.61	2,446,724.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	10,573,216.87	-5,577,989.40	2,890,732.93	3,713,443.41
经营活动产生的现金流量净额	-38,063,764.03	82,224,358.62	-34,519,767.14	44,832,859.68

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

是 否

公司根据审计机构意见，对已披露的季报、半年报中相关新成立的分子公司营业收入指标由全额法核算修订为净额法核算，该修正对损益无影响。

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 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）	-655,461.53	511,991.30	73,178.59	



计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,082,183.71	8,708,765.36	4,324,362.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,401,795.86	2,502,384.27		
委托他人投资或管理资产的损益			380,165.59	
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	2,771,253.82	3,327,614.57		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-122,893.02	-517,458.96	-142,919.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	44,651.02	98,044.58	18,926.21	
减：所得税影响额	974,373.11	1,543,305.29	499,373.89	
少数股东权益影响额（税后）	705.42			
合计	6,546,451.33	13,088,035.83	4,154,339.72	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### （一）行业基本情况及发展阶段

2022 年，国务院办公厅颁布印发《“十四五”中医药发展规划》，提出“十四五”中医药发展目标，到 2025 年中医药健康服务能力明显增强，中医药高质量发展政策和体系进一步完善，中医药振兴发展取得积极成效，在健康中国建设中的独特优势得到充分发挥。同时《“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。中医药是中华民族的瑰宝，是我国重要的卫生资源、优秀的文化资源、有潜力的经济资源、具有原创优势的科技资源。随着我国社会经济高速发展，城乡人民生活水平不断提高，人们对医疗保健意识日益增强，加之人口老龄化加剧，人们对预防胜于治疗、未病先防和既病防变的健康意识提升，具有“治未病”独特优势的中医药更是迎来发展良机。

2023 年 2 月 28 日，国务院办公厅印发《中医药振兴发展重大工程实施方案》（下称《方案》）。《方案》统筹部署了包括中医药健康服务高质量发展工程、中西医协同推进工程、中药质量提升及产业促进工程、中医药开放发展工程、国家中医药综合改革试点工程在内的 8 项重点工程，并安排了 26 个建设项目。《方案》提出，到 2025 年，优质高效中医药服务体系加快建设，中医药防病治病水平明显提升，中西医结合服务能力显著增强，中医药科技创新能力显著提高，中医药国际影响力进一步提升，中医药成为全面推进健康中国建设的重要支撑。

随着医保控费、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。

#### （二）周期性特点

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

#### （三）公司所处的行业地位

公司所处的行业为医药制造业。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。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。报告期内，公司通过收购广东先通导入心血管类产品“益心舒片”属国家基药目录、医保目录（乙类）品种，丰富了公司产品品种结构，提高了公司市场竞争力。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）主要业务及产品

公司主要致力于研究、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）、益心舒片、养心定悸颗粒、消糖灵片、健肾壮腰丸等中成药以及大容量注射剂、原料药、五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；心血管类产品“益心舒片”来源于中医经典名方生脉散，主要功效为益气复脉，活血化瘀，养阴生津。

## （二）公司经营模式

### 1、采购模式

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

### 2、生产模式

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

### 3、销售模式

公司主要采取了以下两种销售模式。

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

## （三）报告期内业绩驱动因素

报告期内，公司管理层紧紧围绕大健康产业发展战略，坚持聚集主业，加大对外投资力度，丰富产品品种结构，延伸产业链；不断加强内部管理，优化管理流程；强化成本费用控制，努力降低原材料价格上涨的压力；调整营销结构，加强各营销业务版的融合，积极布局医药电商，构建立体营销网络体系，加大产品宣传力度，努力通过品牌扩张探索新的增长机遇；积极贯彻落实各项经营计划，准确把握行业发展机会，确保公司平稳发展。

## 三、核心竞争力分析

### （一）品牌优势

公司是湖南省主要的中药企业之一，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。在品牌建设方面重新梳理公司“古汉”品牌文化，加速公司在新零售，电商行业的布局，全力推进新产品新市场营销拓展。

### （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。公司通过打造

“古汉中药智慧工厂”，提升了企业信息化管理水平，提高生产管理效率，并进一步保证产量与质量。未来公司将进一步加快数字化转型发展进程，推动科技与业务的深度融合，助推企业创新发展。

### （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。公司将进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司核心团队的积极性，有效提升核心团队凝聚力和企业核心竞争力。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

报告期内，公司实现营业收入 350,528,110.13 元，较上年同期增长 16.54%；实现归属于上市公司股东的净利润 18,145,855.14 元，较上年同期下降 48.80%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 11,599,403.81 元，较上年同期下降 48.10%。归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降的主要原因为主要产品原材料价格上涨，导致产品成本增加，毛利率同比有所下降，以及公司为了拓展销售市场，加大营销力度，导致销售费用同比有所增加。

报告期内，公司主要工作如下：

#### 1、加大项目投入 拓展产品领域

2022 年 1 月，公司董事会通过以现金人民币 2350 万元向启迪生物进行增资，增资完成后，本公司持有启迪生物 90%的股权，宁波医多多持有启迪生物 10%的股权，有利于其更好地发展大健康产品贸易业务，进一步提升运营能力和盈利能力。2022 年 8 月，公司董事会通过以现金人民币 22,000 万元收购广东先通药业有限公司 100%股权，通过整合双方产品及资源优势，可进一步丰富公司的产品线、扩展产业链布局，整合销售团队及资源、增强市场竞争优势，实现良好的协同效应，带动公司整体业绩的进一步提升。2022 年 12 月，为保障募集资金投资项目顺利进行，公司董事会通过使用部分募集资金 2,200 万元继续向全资子公司中药公司增资。

#### 2、持续推进内部改革 强化风险管理

报告期内，公司进一步完善治理结构，不断提升公司运营效率和管理水平，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。继续优化公司组织架构，推进公司信息化管理，完成了管理制度、授权体系的调整、修订工作，完善了管理流程与授权。强化绩效管理，严格执行薪酬考核制度，提升人力资源的优化配置，促进公司管理效能的提升。严格遵守《公司法》、《证券法》等法律法规及监管部门相关规定要求，修订完善公司内控管理制度，强化关键岗位风险管控，风控部门对公司重大项目投资、项目招标进行了实时跟踪监控，确保公司规范运作。

#### 3、调整市场运营模式 构建多维度销售体系

通过广东先通药业的并购，整合公司营销版块，加强各营销业务版的协同，促进公司各业务的深度融合。推动核心产品“古汉养生精”商业体系优化，打造结构合理的分销体系，不断提升渠道掌控力，积极推进大健康医药养生产业，布局“小品种”省外市场开发与销售，进一步丰富产品线，启动互联网电商运营新模式，在建立自有运营平台“有赞商城”基础上，逐步推进天猫旗舰店、京东商城的营销体系搭建，加快销售版图的延伸与扩展。明确不同区域终端门店的开发维护次序，实行分级管理，垂直整合渠道资源，对主流连锁、单体药店开展多种形式大型促销活动，持续监测连锁、单体药店产品价格，规范市场秩序，稳定产品价格。加强公司品牌推广管理，多维度提升品牌价值，创新尝试新的广告媒体形式，丰富古汉品牌文化内涵。积极开展学术交流赋能销售，加大学术推广的力度，不断夯实古汉养生精的学术基础，促进学术成果转化与应用。

#### 4、加强生产管理 降低生产成本

公司不断加大装备技术投入，提高企业现代化水平，通过优化生产要素、工艺技改和装备优化，生产线智能化、信息化升级实现药品生产保质提效、节能降耗的目的，提高了劳动生产率，降低了生产运行成本。建立健全安全生产长效机制，通过优化安全、环保控制措施，强化安全培训。加强对生产全过程的监督管理和质量控制，提高产品质量。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，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。

#### 5、持续加大科研技术投入 促进产品研发工作

报告期内，公司组建了启迪药业大健康产业研究院，共邀请了 8 位国内医药行业著名专家加入，参与申报国家项目 1 项，承担省级项目 2 项、市级项目 1 项。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 7 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：心脑葆泰口服液），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 10 余款药食同源普通食品（甘姜饮固体饮料、茯苓山楂膏等）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

	2022 年		2021 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	350,528,110.13	100%	300,774,612.76	100%	16.54%
分行业					
医药制造业	346,525,339.20	98.86%	298,486,587.10	99.24%	16.09%
其他	4,002,770.93	1.14%	2,288,025.66	0.76%	74.94%
分产品					
中药公司产品	295,016,014.20	84.16%	284,861,503.17	94.71%	3.56%
广东先通公司产品	34,592,634.71	9.87%			
制药公司产品	16,916,690.29	4.83%	13,625,083.93	4.53%	24.16%
其他	4,002,770.93	1.14%	2,288,025.66	0.76%	74.94%
分地区					
省内	271,858,405.76	77.56%	255,737,318.91	85.03%	6.30%
省外	78,669,704.37	22.44%	45,037,293.85	14.97%	74.68%

分销售模式					
代理经销	311,415,826.28	88.84%	267,447,399.83	88.92%	16.44%
直供、控销、直营	39,112,283.85	11.16%	33,327,212.93	11.08%	17.36%

(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	346,525,339.20	168,585,056.14	51.35%	16.09%	26.29%	-3.93%
分产品						
中药公司产品	295,016,014.20	147,756,033.34	49.92%	3.56%	13.64%	-4.44%
广东先通公司产品	34,592,634.71	16,547,991.66	52.16%			
制药公司产品	16,916,690.29	4,281,031.14	74.69%	24.16%	23.44%	0.14%
分地区						
省内	267,855,634.83	136,850,152.58	48.91%	5.68%	20.16%	-6.15%
省外	78,669,704.37	31,734,903.56	59.66%	74.68%	61.91%	3.18%
分销售模式						
代理经销	271,858,405.76	139,591,611.88	48.65%	2.53%	16.08%	-5.82%
直供、控销、直营	74,666,933.44	28,993,444.26	61.17%	124.04%	119.04%	1.40%

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	2022 年	2021 年	同比增减
因公司各产品计量单位不同，无法将其产销量折成统一数量进行比较	销售量				
	生产量				
	库存量				

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
中药公司产品	直接材料	106,400,621.12	72.01%	91,743,961.25	70.56%	15.98%
中药公司产品	直接工资	12,747,640.95	8.63%	13,195,356.99	10.15%	-3.39%
中药公司产品	制造费用	17,568,155.90	11.89%	14,962,206.52	11.51%	17.42%
中药公司产品	燃料及动力	9,904,840.00	6.70%	8,679,463.49	6.68%	14.12%
中药公司产品	运输费	1,134,775.36	0.77%	1,439,691.29	1.10%	-21.18%
小计		147,756,033.34	100.00%	130,020,679.55	100.00%	13.64%
广东先通公司产品	直接材料	11,339,997.06	68.53%			
广东先通公司产品	直接工资	1,105,570.52	6.68%			
广东先通公司产品	制造费用	2,550,878.28	15.42%			
广东先通公司产品	燃料及动力	1,367,821.03	8.27%			
广东先通公司产品	运输费	183,724.76	1.11%			
小计		16,547,991.66	100.00%			
制药公司产品	直接材料	919,132.56	21.47%	482,327.30	13.91%	90.56%
制药公司产品	直接工资	1,948,084.03	45.51%	1,154,072.09	33.28%	68.80%
制药公司产品	制造费用	600,793.15	14.03%	784,409.10	22.62%	-23.41%
制药公司产品	燃料及动力	771,467.69	18.02%	1,030,340.20	29.71%	-25.12%
制药公司产品	运输费	41,553.70	0.97%	16,917.90	0.49%	145.62%
小计		4,281,031.14	100.00%	3,468,066.60		23.44%
其他	营业成本	2,741,459.30	68.49%	1,026,275.77	100.00%	167.13%
合计		171,326,515.44	48.88%	134,515,021.92		27.37%

说明

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

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

报告期内，公司以自有资金收购广东先通公司 100% 股权，纳入公司合并财务报表范围。

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	237,045,370.18
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	68.41%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	93,499,832.20	26.98%
2	客户二	48,969,954.81	14.13%
3	客户三	40,998,863.79	11.83%
4	客户四	39,290,860.08	11.34%
5	客户五	14,285,859.30	4.12%
合计	--	237,045,370.18	68.41%

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）	63,410,137.69
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	39.15%
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	29,693,708.00	18.85%
2	供应商二	13,394,289.00	6.44%
3	供应商三	7,787,584.00	5.14%
4	供应商四	7,073,925.69	4.55%
5	供应商五	5,460,631.00	4.17%
合计	--	63,410,137.69	39.15%

主要供应商其他情况说明

□适用 不适用

## 3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	64,728,933.36	46,157,039.90	40.24%	主要系为拓展销售市场，加大营销力度及合并范围变化所致
管理费用	81,249,059.88	79,571,354.56	2.11%	
财务费用	-3,603,992.40	-6,279,633.96	42.61%	利息收入减少，利息



				支出增加
研发费用	13,103,555.45	8,289,522.63	58.07%	研发投入增加及合并范围变化

#### 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
经典名方开发	按照《古代经典名方中药复方制剂简化注册审批管理规定》相关条款，结合公司实际情况，遴选两个经典名方进行开发。	已完成两个经典名方物质基准研究、复方制剂小试研究，以及药材产地资源评估调查。	获批两个经典名方生产批文。	利用国家产业政策，缩短公司新产品研发上市时间，丰富产品品种结构，稳步增长公司经济效益。
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国家指定地市药品检验所进行复核。	完成产品质量标准提高研究，取得新的注册生产批件。	优化公司儿科用药质量，提升产品品质。
保健食品丹参红花口服液和药食同源养生食品开发	利用国家推进“健康中国”建设，大力扶持大健康产业发展的政策，积极研发药食同源大健康食品和保健食品。	1、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。2、已开发养生茶饮、膏方、糕点等多款系列食品并已上市销售一部分。	取得保健食品的产品注册批件；形成具有古汉特色药食同源多品类的产品体系。	丰富公司产品结构，有利于大健康食品市场拓展。
基于整体系统生物学的古汉养生精物质基础与作用机理研究	研究古汉养生精在改善老年痴呆等老年退行性疾病等方面的物质基础与作用机理。	开展了古汉养生精针对老年退行性疾病方面药效学评价等工作，完成了古汉养生精的化学物质研究。	明确古汉养生精在改善老年痴呆、抗衰老等老年退行性疾病方面的作用机制。	有利于优化古汉养生精产品质量标准，以学术价值赋能市场营销。
中药液体制剂区域技术创新中心建设	建设全新的现代化中药液体制剂区域创新平台，有效整合省内外科研院所及企业资源，开展更广泛的产学研合作，全面提升工程中心的技术创新能力与对外服务能力。	已完成工程中心实验平台主体框架建设、功能布局及内装修设计、仪器设备选型及招标采购。	建成国内领先的中药科研创新平台，通过外引内培组建高层次的科研团队，其中硕士以上学历、高级职称占比 40%以上。	打造国家级科研平台，提升企业中药科技创新综合实力。

#### 公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	72	55	30.91%
研发人员数量占比	5.50%	4.53%	0.97%
研发人员学历结构			
本科	40	26	53.85%
硕士	9	9	
研发人员年龄构成			
30 岁以下	25	15	66.67%
30~40 岁	20	22	-9.09%
40 岁以上	27	18	50.00%

公司研发投入情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发投入金额（元）	13,103,555.45	8,289,522.63	58.07%
研发投入占营业收入比例	3.74%	2.76%	0.98%
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

因收购广东先通公司，合并范围发生变化，公司研发人员数量及构成发生重大变化。

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	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	603,348,143.78	360,947,431.78	67.16%
经营活动现金流出小计	548,874,456.65	335,751,134.86	63.48%
经营活动产生的现金流量净额	54,473,687.13	25,196,296.92	116.20%
投资活动现金流入小计	882,160,234.30	1,006,545,163.62	-12.36%
投资活动现金流出小计	1,059,702,177.83	1,122,525,569.78	-5.60%
投资活动产生的现金流量净额	-177,541,943.53	-115,980,406.16	-53.08%
筹资活动现金流入小计	132,796,268.42	2,050,000.00	6,377.87%
筹资活动现金流出小计	21,276,067.95	7,857,499.11	170.77%
筹资活动产生的现金流量净额	111,520,200.47	-5,807,499.11	
现金及现金等价物净增加额	-11,548,055.93	-96,591,608.35	88.04%

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增长，主要为销售商品收到的现金较上期增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额同比下降，主要系为取得子公司支付现金及本期购买理财产品、理财产品赎回差额所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比增长，主要为本期取得银行借款增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 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	235,421,368.70	20.18%	250,681,302.32	25.90%	-5.72%	
应收账款	24,369,559.97	2.09%	228,644.91	0.02%	2.07%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	118,222,841.95	10.13%	86,592,655.37	8.95%	1.18%	
投资性房地产	17,149,222.89	1.47%	13,290,780.77	1.37%	0.10%	
固定资产	266,946,315.33	22.88%	228,489,640.55	23.61%	-0.73%	
在建工程	15,208,735.68	1.30%	4,175,267.31	0.43%	0.87%	
使用权资产	7,590,084.41	0.65%	8,223,665.47	0.85%	-0.20%	
短期借款	25,824,572.29	2.21%		0.00%	2.21%	
合同负债	56,133,949.26	4.81%	53,419,813.92	5.52%	-0.71%	
长期借款	90,000,000.00	7.71%		0.00%	7.71%	
租赁负债	5,176,149.31	0.44%	5,585,081.21	0.58%	-0.14%	

境外资产占比较高

适用 不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	75,145,994.29	2,771,253.82			826,500,000.00	879,308,609.22		25,108,638.89
4. 其他权益工具投资	19,000,000.00							19,000,000.00
金融资产小计	94,145,994.29	2,771,253.82	0.00	0.00	826,500,000.00	879,308,609.22		44,108,638.89

上述合计	94,145,994.29	2,771,253.82			826,500,000.00	879,308,609.22		44,108,638.89
金融负债	0.00	0.00						0.00

其他变动的内容

无

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	608,144.01	银行承兑汇票保证金
应收票据	11,406,175.00	质押开具应收票据
应收票据	3,037,105.38	未终止确认的应收票据
投资性房地产	2,051,354.72	借款抵押
固定资产	19,815,901.19	借款抵押
无形资产	4,324,442.81	借款抵押
合计	41,243,123.11	

## 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
283,796,257.20	49,349,982.34	475.07%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）

湖南启迪药业生物有限公司	医疗器械经营等	增资	23,500,000.00	90.00%	自有资金	宁波医多电子商务有限公司	不适用	不适用	完成	0.00	0.00	否	2022年01月19日	登载于巨潮资讯网（公告编号：2022-02）
广东先通药业有限公司	益心舒片等中成药生产与销售	收购	220,000,000.00	100.00%	自有资金	不适用	不适用	不适用	完成	0.00	5,733,830.19	否	2022年08月24日	登载于巨潮资讯网（公告编号：2022-031）
古汉中药有限公司	古汉养生精等中成药生产与销售	增资	22,000,000.00	100.00%	募集资金	不适用	不适用	不适用	完成	0.00	0.00	否	2022年12月31日	登载于巨潮资讯网（公告编号：2022-052）
合计	--	--	265,500,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	5,733,830.19	--	--	--

### 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		103,338,078.58	募股资金、金融机构贷款、	66.41%	0.00	37,255,539.89	不适用	2015年10月09日	登载于巨潮资讯网

						自有 资金						
4 亿支 口服 液配 套工 程	自建	是	医药 制造	15,73 0,559 .40	45,88 0,659 .44	募股 资 金、 自有 资金	87.69 %	0.00		不 适 用	2015 年 10 月 09 日	登 载 于 巨 潮 资 讯 网
固 体 制 剂 生 产 线 技 改 项 目	自建	是	医药 制造	2,565 ,697. 80	42,05 3,557 .55	募股 资 金、 自有 资金	48.29 %	0.00	3,535 ,920. 12	不 适 用	2015 年 10 月 09 日	登 载 于 巨 潮 资 讯 网
合 计	--	--	--	18,29 6,257 .20	191,2 72,29 5.57	--	--	0.00	40,79 1,460 .01	--	--	--

#### 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	1,872.8	19,118. 66	0	2,844.4 8	10.21%	3,019.3 1	募 集 资 金 专 户	0
合 计	--	27,869. 64	1,872.8	19,118. 66	0	2,844.4 8	10.21%	3,019.3 1	--	0

##### 募集资金总体使用情况说明

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司累计使用募集资金付项目款人民币 191,186,559.01 元，（含置换金额 30,456,400.00 元），其中：2017 年度使用 13,163,914.11 元，2018 年度使用 21,917,339.21 元，2019 年度使用 46,943,788.67 元，2020 年度使用 31,679,658.93 元，2021 年度使用 28,297,499.45 元，2022 年度使用 18,727,958.64 元，均投入募集资金项目。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司累计使用募集资金付项目款人民币 191,186,559.01 元，募集资金转永久性流动资金 28,444,800 元，募集资金转临时性流动资金 52,000,000 元。募集资金专户余额为人民币 30,193,123.05 元与截至 2022 年 12 月 31 日剩余实际募集资金净额人民币 7,065,040.99 元的差异为人民币 23,128,082.06 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										
年产 4 亿支古汉养生精口服液技改工程项目	否	10,000	10,000	24.58	9,999.39	99.99%	注 1	3,725.55	否	否
年产 4 亿支古汉养生精口服液技改配套工程项目	否	8,180.93	8,180.93	1,226.81	4,390.18	53.66%	注 2		不适用	否
固体制剂生产线技改项目	否	6,784	6,784	621.41	4,668.86	68.82%	注 3	353.59	否	否
中药饮片生产线技改项目	是	2,904.71	60.23	0	60.23		已终止，详见注 4		不适用	是
承诺投资项目小计	--	27,869.64	25,025.16	1,872.8	19,118.66	--	--	4,079.14	--	--
超募资金投向										
公司无超募资金情形										
合计	--	27,869.64	25,025.16	1,872.8	19,118.66	--	--	4,079.14	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因	<p>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。</p> <p>注 1：年产 4 亿支古汉养生精口服液技改项目已经按照计划完成提取车间、制剂车间、成品仓库、配电工程、锅炉房及废水处理站的工程建设并投入使用，其中提取车间及制剂车间按照年产 2.5 亿支产能完成生产线相关设备安装并投入运营。项目总投资 19,587 万元，其中拟以募集资金投入 10,000 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，募集资金已基本使用完毕。剩余 1.5 亿支产能生产线相关设备尚未采购和安装，公司未来将根据古汉养生精口服液销售情况利用自有资金继续实施。公司于 2022 年 12 月 30 日召开第九届董事会临时会议，审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意对该项目结</p>									

<p>（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）</p>	<p>项。本项目 2022 年度效益未达预期的原因：报告期内，公司主要产品原材料价格上涨，导致成本增加，毛利率同比有所下降；以及公司为了拓展销售市场，加大营销力度，导致销售费用同比有所增加，上述原因导致本报告期业绩下滑。</p> <p>注 2：年产 4 亿支古汉养生精口服液技改配套工程项目包含原料仓库、辅料仓库、包材库、综合仓库、立体成品库等分类仓库、研发楼和道路、绿化及其他等子项目。在项目实施过程中，公司本着谨慎投资原则，从实际情况出发、充分利用现有仓储资源，分步实施。分类仓库的建设以满足仓储需求为原则，目前已经完成辅料和包材仓库建设并使用；原料仓库、综合仓库及立体成品库将结合未来募投项目新增产能与市场增长情况，再实施建设。配套的道路、绿化工程已经完成。研发楼一期的科研质检楼已经建成并使用。研发楼二期成果转化楼原计划于 2022 年 12 月完工，受客观原因对工程建设进度的影响，该项目土建基本完成，尚未进行内部装修及设备安装。公司于 2022 年 12 月 30 日公司第九届董事会临时会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，根据工程量测算同意对“年产 4 亿支古汉养生精口服液技改配套工程项目”达到预定可使用状态时间延长至 2023 年 6 月 30 日。</p> <p>注 3：公司于 2022 年 12 月 30 日召开第九届董事会临时会议，审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意对固体制剂生产线技改项目项目结项，并将结项后的节余募集资金永久补充公司流动资金。该议案尚需公司股东大会审议。本项目 2022 年度效益未达预期的原因：报告期内，片剂及颗粒的市场开发没有达到预期，产能没能完全释放，未达到预计效益。</p>
<p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>公司终止了中药饮片生产线技改项目实施，详见注 4。</p> <p>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。2022 年 6 月 30 日经公司 2021 年度股东大会审议通过了《关于使用部分募集资金用于永久补充流动资金的议案》。同意将已终止的“中药饮片生产线技改项目”中的部份募集资金 2,844.48 万元，占募集资金净额的 10.21%，用于永久补充流动资金。</p>
<p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目实施方式调整情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目先期投入及置换情况</p>	<p>适用</p> <p>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。</p>
<p>用闲置募集资金暂时补充流动资金情况</p>	<p>适用</p> <p>2022 年 3 月 29 日公司第九届董事会第五次会议和第九届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意在确保不影响募集资金投资项目建设进度的前提下，使用不超过人民币 5,200 万元闲置募集资金暂时补充流动资金。报告期内公司实际使用闲置募集资金暂时补充流动资金金额为 5,200 万元。截至 2023 年 3 月 9 日，上述用于暂时补充流动资金的闲置募集资金已全部归还至募集资金专用账户，使用期限未超过 12 个月。</p>
<p>项目实施</p>	<p>适用</p>



施出现募集资金结余的金额及原因	固体制剂生产线技改项目募集资金节余金额为 1,684.07 万元，节余的主要原因如下： 公司在募集资金投资项目的实施过程中，严格遵守募集资金使用的有关规定，从项目的实际情况出发，结合募投项目新增产能与市场需求变化情况，以及产能利用率及产销率情况，对募投项目进行优化。通过内部结构优化，固体制剂生产线技改项目共用了年产 4 亿支古汉养生精口服液技改工程项目的成品仓库，节省了固体制剂生产线技改项目配套成品仓库的建设；同时，公司对项目相关产品的生产工艺技术进行优化调整，提高了新设备的效率，减少了新设备购置数量或调整了设备品种，有效的降低了设备支出。在不影响募集资金投资项目能够顺利实施完成的前提下，本着公司和全体股东利益最大化的目标和原则，合理、节约、高效地使用募集资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于专项账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符，公司不存在变相改变募集资金投向和损害上市公司及股东利益的情况，在募集资金的存放与使用方面不存在重大违法违规的情形。

### (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	135,000,000.00	756,563,889.88	509,869,589.70	297,103,046.11	35,901,025.45	33,046,317.57
广东先通药业有限公司	子公司	医药制造	21,080,000.00	140,997,415.84	88,589,857.85	35,231,322.00	7,356,260.41	5,733,830.19
紫光古汉集团衡阳制药有限	子公司	医药制造	10,000,000.00	47,810,604.42	-470,568,330.71	16,922,690.29	-11,546,095.32	-11,544,413.32

公司								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

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
广东先通药业有限公司	收购	纳入公司合并报表

主要控股参股公司情况说明

1、中药公司主要从事中药及保健品生产与销售业务。报告期内，中药公司营业收入较上年同期增长 4.30%，因原材料价格上涨，销售费用增加，导致成本增加，净利润同比下降 34.58%。

2、广东先通药业有限公司主要从事中成药产品生产与销售业务。公司于 2022 年 8 月 31 日以购买方式取得 100% 股权，报告期内，实现营业收入 3,523.13 万元，净利润 573.38 万元。

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

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司发展战略

为实现公司的超越发展，公司将聚焦主业、立足湖南、辐射全国市场，传承精华，守正创新，实施“以品牌中成药为主体，以特色原料药和健康消费品为两翼”的战略规划；紧紧抓住“大健康”产业的发展机遇，以收购广东先通为契机，补齐终端销售网络，开始构建“资源整合，协同互通”的共享发展模式，加速企业产业升级和市场拓展，形成发展新格局；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；以市场为导向，深化改革，创新管理思路，优化公司治理结构，提升企业核心竞争力，完善奖惩考核机制，充分激发员工的积极性和创造力，使公司成为中医药现代化产业的核心民族力量。

### （二）2023 年经营计划

2023 年，公司将继续围绕既定的战略目标，持续推动内部改革，降本增效，加强品牌宣传推广力度与营销体系及队伍建设，不断延伸在大健康领域产业链，拓展与各大院校、科研机构、协会产学研合作方式与合作范围，推进大健康项目建设实施进度，力求 2023 年公司各项经营指标更上一步台阶。

重点做好以下工作：

#### 1、加强内部管理 提升管理效率

进一步提升集团职能部门科学化、规范化管理水平，加强部门之间的协同性，增强服务生产经营的意识，推进精细化管理，创造高效的管理格局。加强公司内部风险控制，做好公司并购重组、投资合作、产品销售、资产处置等法律风险管控。全面推进各层级绩效考核，完善专业技术和技能人才晋职晋级机制，制定人才引进计划加强专业关键人才引进与内部培养，通过拓展新业务和多岗位历练全面做好企业人才梯队建设，提高公司员工的获得感、满足感、幸福感、归属感，激发员工、团队的工作积极性与工作效率。

#### 2、持续优化公司营销体系，强化品牌管理

聚焦黄金单品“古汉养生精”、“益心舒片”两大产品，发力大健康产业，进一步丰富品类结构，立足湖南、辐射全国，加快空白市场布局，由区域性品牌向全国性品牌迈进，进一步推进古汉中药销售公司与广东先通营销体系融合协同，实现优势互补。建立科学有效的多元化品牌管理模型，通过对品牌价值点的内部行为和外部传播管理，提升品牌价值，从品牌构筑的重要元素入手，运用镜头语言传达出完整的企业品牌价值。

### 3、加强生产管理 降低生产成本

继续加强产品质量管控力度和措施，防范质量风险，把“增效率、保安全、稳质量、控风险”放在首位，持续推进生产过程精细化管理提升。全面提速数字化转型步伐，建立企业数字信息化管理平台，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，实施优化供应商资源，控制好采购、生产成本，开展挖潜增效活动，通过数据平台手段降低能耗水平。

### 4、加大研发投入 聚焦中药大健康产品研发

以新科研成果转化楼建成为契机，启迪药业大健康产业研究院为平台，组建以中药工艺研究、临床价值研究、营养保健产品和新药新医院制剂开发为核心的创新研发平台；制定工艺技术、临床价值研究、经典名方三个方向的科研投入计划，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，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。

## （三）影响公司未来发展的风险因素及应对措施

### 1、产品结构单一的风险

“古汉养生精”系列产品在生产销售中占比重较大，公司对主导产品依赖较高，2022年8月公司收购广东先通，产品线增加“益心舒片”及“消糖灵片”等中成药品种，但对公司优化品种结构有限。随着国家医疗体制改革不断深入推进，受医药行业政策，市场波动及公司产品销售、质量等因素的影响，风险集中度高。

应对措施：公司继续维持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；加强对广东先通管控，提升产品线产量，扩大业务规模，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链。

### 2、原材料价格波动的风险

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

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

### 3、商誉减值风险

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

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

#### 4、制药公司经营风险

公司全资子公司衡阳制药公司主要从事西药制剂产品生产和销售，受困于产品结构老化，产销价格倒挂，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，努力培育新的利润增长点，提升企业盈利能力。同时，对现有存量资产进行有效处置，加强公司治理，优化组织结构，引入竞争机制，统筹合理安排人力资源，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
2022年02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
2022年04月21日	“启迪药业投资者关系”小程序	其他	其他	投资者	2021年度网上业绩说明会	微信小程序“启迪药业投资者关系”
2022年06月13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
2022年07月22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
2022年08月05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
2022年08月18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
2022年09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
2022年09月29日	公司证券事务部	电话沟通	个人	投资者	公司生产经营情况，未提供资料	无
2022年10月20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
2022年11月24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
2022年12月30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》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及中国证监会、深交所发布的其他与上市公司治理相关的规范性文件要求，不断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
2021 年度股东大会	年度股东大会	40.59%	2022 年 06 月 30 日	2022 年 07 月 01 日	《2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-026）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
焦祺森	董事长	现任	男	41	2020 年 10 月 26 日	2023 年 05 月 21 日	0	0	0		0	
陈风华	副董事长、 党委	现任	男	54	2014 年 06 月 12 日	2023 年 05 月 21 日	0	0	0		0	

	书记											
冯雪	董事、 总裁	现任	男	32	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	44	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	42	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	75	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	57	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	56	2017 年 06 月 08 日	2023 年 05 月 21 日	0	0	0		0	
孙京 伟	监事	现任	男	37	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	51	2008 年 06 月 11 日	2023 年 05 月 21 日	0	0	0		0	
曹定 兴	董事 会秘 书、 副总 裁	现任	男	56	2002 年 07 月 05 日	2023 年 05 月 21 日	0	0	0		0	
刘炳 成	原副 总裁	离任	男	62	2017 年 06 月 08 日	2022 年 08 月 29 日	0	0	0		0	
文戈	副总 裁	现任	男	49	2022 年 08 月 29 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

2022 年 8 月 29 日，公司副总裁刘炳成先生因工作调整原因，申请辞去副总裁职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘炳成	副总裁	离任	2022 年 08 月 29 日	工作调整
文戈	副总裁	聘任	2022 年 08 月 29 日	2022 年 8 月 29 日，第九届董事会第六次会议聘任。

## 2、任职情况

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

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

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
孙京伟	启迪科技服务（河南）有限公司	投资总监	2020 年 11 月 12 日		是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
焦祺森	中国森田企业集团有限公司	董事	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	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	主任、教授、博士生导师	2004 年 10 月 01 日		否

	室				
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
龙小明	湖南衡阳钢管(集团)有限公司	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	41	现任	42	否
陈风华	副董事长、党委书记	男	54	现任	42	否
冯雪	董事、总裁	男	32	现任	42	否
唐婷	董事、副总裁、财务总监	女	44	现任	37	否
马运弢	独立董事	男	42	现任	12	否
黄正明	独立董事	男	75	现任	12	否
龙小明	独立董事	男	57	现任	12	否
颜克标	监事长	男	56	现任	37	否
孙京伟	监事	男	37	现任	6	是
谢卫华	职工监事	女	51	现任	26.93	否
曹定兴	董事会秘书、副总裁	男	56	现任	37	否
刘炳成	副总裁	男	62	离任	37	否
文戈	副总裁	男	49	现任	29.66	否
合计	--	--	--	--	372.59	--

## 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
第九届董事会临时会议	2022年01月18日	2022年01月19日	刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网上(公告编号:2022-001)。
第九届董事会第五次会议	2022年03月29日	2022年03月31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：2022-006）。
第九届董事会临时会议	2022 年 04 月 27 日	2022 年 04 月 29 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：2022-018）。
第九届董事会临时会议	2022 年 06 月 07 日	2022 年 06 月 08 日	刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网上（公告编号：2022-023）。
第九届董事会临时会议	2022 年 08 月 02 日	2022 年 08 月 03 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：2022-029）。
第九届董事会第六次会议	2022 年 08 月 29 日	2022 年 08 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：2022-032）。
第九届董事会临时会议	2022 年 10 月 27 日	2022 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：2022-043）。
第九届董事会临时会议	2022 年 11 月 22 日	2022 年 11 月 23 日	刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网上（公告编号：2022-046）。
第九届董事会临时会议	2022 年 12 月 30 日	2022 年 12 月 31 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：2022-049）。

## 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	9		9	0	0	否	0
陈风华	9	1	8	0	0	否	1
冯雪	9		9	0	0	否	0
唐婷	9	1	8	0	0	否	1
马运弢	9		9	0	0	否	0
黄正明	9		9	0	0	否	0
龙小明	9	1	8	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

无连续两次未亲自出席董事会的情况。

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

#### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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

#### 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
董事会战略委员会	焦祺森 陈风华 冯雪 马运弢 黄正明  主任委员： 焦祺森	4	2022年01月18日	通过《关于对控股子公司增资的议案》			
			2022年03月29日	(1) 通过《2021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》；(3) 通过《关于使用部分募集资金用于永久补充流动资金的议案			
			2022年08月02日	通过《关于收购广东先通药业有限公司100%股权的议案》			
			2022年12月30日	(1) 通过《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永			

				久补充流动资金的议案》；(2) 通过《关于部分募投项目延期的议案》；(3) 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》			
董事会审计委员会	龙小明 马运弢 冯雪  主任委员： 龙小明	5	2022 年 03 月 29 日	立信会计师事务所（特殊普通合伙）会计师与公司管理层、审计委员会委员沟通 2021 年年报初步审计情况			
			2022 年 03 月 29 日	(1) 通过《公司 2021 年年度报告》全文及摘要；(2) 通过《公司 2021 年度财务决算报告》；(3) 通过立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《公司 2021 年度审计报告》；(4) 通过《公司 2021 年度内部控制评价报告》；(5) 通过《2022 年度日常关联交易预计额度的议案》；(6) 通过《关于聘任公司 2022 年度审计机构的议案			
			2022 年 04 月 27 日	通过《公司 2022 年第一季度报告》全文及摘要			

			2022 年 08 月 29 日	通过《公司 2022 年半年度报告》全文及摘要			
			2022 年 10 月 27 日	通过《公司 2022 年三季度报告》全文及摘要			
董事会薪酬与考核委员会	马运弢 黄正明 龙小明  主任委员： 马运弢	1	2022 年 03 月 29 日	(1) 审核通过公司董事、监事和高级管理人员薪酬发放情况；(2) 审核通过《启迪药业集团股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）》；(3) 审核通过《启迪药业集团股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划实施与考核管理办法》			
董事会提名委员会	黄正明 马运弢 龙小明  主任委员： 黄正明	1	2022 年 08 月 29 日	通过《关于聘任公司高级管理人员的议案》			

## 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）	76
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,233
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,309
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,309
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	

专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	323
销售人员	191
技术人员	72
财务人员	32
行政人员	214
其他人员	477
合计	1,309
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士以上	11
本科	246
大专	402
中专	158
高中以下	492
合计	1,309

## 2、薪酬政策

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

## 3、培训计划

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

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

### 1、股权激励

2022 年 3 月 29 日，公司第九届董事会第五次会议审议通过《关于〈启迪药业集团股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈启迪药业集团股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2022 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。公司独立董事对本次股权激励计划的相关事项发表了独立意见。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

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

### 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

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

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

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否



### 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

### 十四、内部控制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	2023 年 03 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《启迪药业集团股份有限公司 2022 年度内部控制评价报告》登载网站：巨潮资讯网 ( <a href="http://cninfo.com.cn">http://cninfo.com.cn</a> )	
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	91.20%	
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	<p>1. 具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：</p> <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. 具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：</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</p>

		陷； 3.6 公司一般缺陷未得到整改； 3.7 公司存在其他缺陷。
定量标准	<p>公司本着是否直接影响财务报告的原则，确定的财务报表错报重要程度可参考的定量标准如下：</p> <p>1、利润总额潜在错报： 一般缺陷：错报&lt;利润总额的 5%；重要缺陷：利润总额的 5%≤错报&lt;利润总额的 10%；重大缺陷：错报≥利润总额的 10%。</p> <p>2、资产总额潜在错报：一般缺陷：错报&lt;资产总额的 0.6%；重要缺陷：资产总额的 0.6%≤错报&lt;资产总额的 1%；重大缺陷：错报≥资产总额的 1%。</p> <p>3、经营收入潜在错报：一般缺陷：错报&lt;经营收入的 2%；重要缺陷：经营收入的 2%≤错报&lt;经营收入的 5%；重大缺陷：错报≥经营收入的 5%。</p> <p>4、所有者权益潜在错报：一般缺陷：错报&lt;所有者权益的 2%；重要缺陷：所有者权益的 2%≤错报&lt;所有者权益的 5%；重大缺陷：错报≥所有者权益的 5%。</p>	<p>直接财产损失金额：</p> <p>一般缺陷：损失&lt;利润总额的 5%；重要缺陷：利润总额的 5%≤损失&lt;利润总额的 10%；重大缺陷：损失≥利润总额的 10%。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
立信会计师事务所（特殊普通合伙）认为，启迪药业于 2022 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	2023 年 03 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（http://cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

《大气污染物综合排放标准》 DB 50/418—2016；  
 《制药工业大气污染物排放标准》 GB37823—2019；  
 《恶臭污染物排放标准》 GB 14554-93；  
 《锅炉大气污染物排放标准》 DB 50/658—2016；  
 《中药类制药工业水污染排放标准》 GB 21906-2008；  
 《中华人民共和国环境保护法》；  
 《中华人民共和国环境影响评价法》；  
 《中华人民共和国水法》；  
 《中华人民共和国土地法》；  
 《中华人民共和国水土保持法》；  
 《中华人民共和国水污染防治法》；  
 《中华人民共和国大气污染防治法》；  
 《中华人民共和国清洁生产促进法》；  
 《中华人民共和国安全生产法》；  
 《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》；  
 国家环境保护局、 国家经济贸易委员会、 对外贸易经济合作部、 公安部发布的《国家危险废物名录》；  
 国家环保总局、 国家经济贸易委员会、 科学技术部发布的《危险废物污染防治技术政策》；  
 国家环保总局《危险废物转移联单管理办法》

环境保护行政许可情况

古汉中药有限公司排污许可证有效期为 2020 年 5 月 28 日至 2023 年 5 月 27 日。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
古汉中药有限公司	化学需氧量	化学需氧量	纳管	1	厂区东北角邻二环南路	≤100mg/L	《中药类制药工业水污染物排放标准》(GB21906-2008), 化学需氧量	1.67 吨	30.5 吨/年	未超标

							≤100mg/L			
古汉中药有限公司	氨氮	氨氮	纳管	1	厂区东北角邻二环南路	≤8 mg/L	《中药类制药工业水污染物排放标准》(GB21906-2008), 氨氮≤8 mg/L	0.027 吨	1.5 吨/年	未超标
古汉中药有限公司	悬浮物	悬浮物	纳管	1	厂区东北角邻二环南路	≤50mg/L	《中药类制药工业水污染物排放标准》(GB21906-2008), 悬浮物≤50mg/L	0.693 吨	10.2 吨/年	未超标

对污染物的处理

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

环境自行监测方案

(一)、废气有组织监测点位、监测项目、监测内容及监测频次

类型	排放源	监测项目	监测内容	监测频次
废气有组织排放	锅炉烟气排放口	林格曼黑度	烟气温度, 氧含量, 烟气流速, 烟气含湿量, 烟气压力, 烟道截面积	1 次/年
		氮氧化物		1 次/月
		二氧化硫		1 次/年
		颗粒物		1 次/年
	有机废气排放口	挥发性有机物	烟气温度, 氧含量, 烟气流速, 烟气含湿量, 烟气压力, 烟道截面积	1 次/半年
		非甲烷总烃		1 次/半年

(二)、废气有组织排放监测结果评价标准

类型	序号	监测项目	执行限值	执行标准名称
废气有组织排放	1	林格曼黑度	1 级	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014, 制药工业大气污染物排放标准 GB37823-2019, 大气
	2	氮氧化物	200 mg/m³	

	3	二氧化硫	50mg/m <sup>3</sup>	污染物综合排放标准 GB16297-1996,
	4	颗粒物	20 mg/m <sup>3</sup>	
	5	挥发性有机物	150mg/m <sup>3</sup>	
	6	非甲烷总烃	100mg/m <sup>3</sup>	

(三) 废水监测方案

废水监测点位、监测项目、监测内容及监测频次

类型	废水类型	监测项目	监测内容	监测点位	监测频次
废水	综合污水	色度	流量、水温	废水总排放口	1 次/年
		动植物油			1 次/年
		总有机碳			1 次/年
		pH 值			1 次/半年
		悬浮物			1 次/半年
		五日生化需氧量			1 次/半年
		化学需氧量			1 次/半年
		总氮 (以 N 计)			1 次/半年
		氨氮 (NH <sub>3</sub> -N)			1 次/半年
		总磷 (以 P 计)			1 次/半年
		总氰化物			1 次/半年
		急性毒性			1 次/半年

(四)、废水污染物监测结果评价标准

排放口名称	监测项目	执行限值	执行标准
废水总排放口	五日生化需氧量	150mg/L	协议标准
	化学需氧量	300mg/L	
	悬浮物	200 mg/L	
	总氮 (以 N 计)	30mg/L	
	总磷 (以 P 计)	4mg/L	
	色度	50	中药类制药工业水污染物排放标准 (GB21906-2008)
	动植物油	5 mg/L	
	总有机碳	25mg/L	
	pH 值	6-9	

	氨氮 (NH <sub>3</sub> -N)	8mg/L
	总氰化物	0.5 mg/L
	急性毒性	0.07mg/L

五、监测分析方法及质量保证

(一) 监测采样方法

废水：《污水监测技术规范》HJ91.2-2019；

有组织废气：《固定污染源排气中颗粒物测定与气态污染物采样方法》（GB/T 16157-1996）

(二) 监测分析方法

监测分析方法：按有关项目全部按国家标准进行分析检测。

(三) 质量保证及质量控制措施

质量控制和质量保证严格执行国家环保局颁发的《环境监测技术规范》和国家有关采样、分析的标准及方法，实施全过程的质量保证。

(1) 监测分析方法采用国家有关部门颁布的标准（或推荐）分析方法。

(2) 保证监测分析结果的准确可靠性，在监测期间，样品采集、运输、保存参考国家标准和《环境水质监测质量保证手册》（第二版，1994 年）的技术要求进行，每批样品分析的同时做质控样品和平行双样。

(3) 监测数据严格实行三级审核制度，经过校对、校核，最后由设备工程部负责人审定。

突发环境事件应急预案

公司针对突发环境事件的风险评估、预防相关风险的管理措施和针对突发环境事件于 2018 年 5 月 20 日签署并发布了《古汉中药有限公司突发环境事件应急预案》并在衡阳市生态环境局雁峰分局备案，备案编号 430406201901L, 2022 年 6 月 15 日对《古汉中药有限公司突发环境事件应急预案》进行了修订并在衡阳市生态环境局雁峰分局备案，备案编号 430406-2022-014-L。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

- 1、2022 年环保设施运行费用：412913 元；
- 2、2022 年缴纳环保税：11044.53 元；
- 3、2022 年危废处置费：9800 元；

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

无

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

作为一家医药类上市公司，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的义务。

2022 年公司根据国家乡村振兴战略和市委、市政府、市乡村振兴局的有关部署，对接衡阳县渣江镇周冲村开展乡村振兴联村帮扶工作，投入专项帮扶金 3 万元，搭建地方特色农产品销售渠道。同时持续提供原联村帮扶对象常宁市阳泉镇香湖村中药材种植基地原料检验和技术支持；向疾控部门和一线医护人员捐赠古汉养生精 151 箱，甘姜饮 4,993 包，总价值 36 万余元；开展慈善一日捐活动，募集职工捐款 1.84 万元，公司工会获得“衡阳市城市困难职工解困脱困工作先进集体”称号；组织近 400 余人次的“衡阳群众”志愿者参加了全市系列社会志愿服务活动。

公司把打造成“中国养生专家第一品牌”为追求；公司以“建设成全国一流现代化医药企业集团”为目标；公司以“光大民族药业，造福人类健康”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

报告期内，公司依照衡阳市委、市政府及市乡村振兴局通知要求，对接衡阳县渣江镇周冲村开展乡村振兴联村帮扶工作，投入专项帮扶金 3 万元，搭建具地方特色农产品销售渠道，持续提供原联村帮扶对象常宁市阳泉镇香湖村中药材种植基地原料检验和技术支持。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	启迪科技服务有限公司	同业竞争	<p>(一) 启迪科服及启迪科服除本公司外的其他附属企业不以任何形式直接或间接从事或参与、或协助从事或参与任何与本公司及其附属企业的主营业务构成或可能构成实质性竞争的任何业务。</p> <p>(二) 启迪科服及启迪科服除本公司外的其他附属企业将来也不以任何形式直接或间接从事或参与、或协助从事或参与任何与本公司及其附属企业的主营业务构成或可能构成实质性竞争的任何业务。(三) 如启迪科服或启迪科服除本公司外的其他附属企业发现任何与本公司主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会，将立即书面通知本公司，并保证本公司或其附属企业对该业务机会的优先交</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



			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) 在进行确有必要且无法规避的关联交易时，继续按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害本公司及其他股东的合法权益；(三) 启迪科服和本公司就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。	2017 年 05 月 31 日		正常履行中
承诺是否按时履行	是					

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

适用 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩(万元)	当期实际业绩(万元)	未达预测的原因(如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
-------------	--------	--------	------------	------------	--------------	---------	---------

称					用)		
广东先通药业有限公司	2022 年 04 月 01 日	2025 年 12 月 31 日	1,550	1,504.26	不适用	2022 年 08 月 03 日	登载于巨潮资讯网 (公告编号: 2022-030)

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

适用 不适用

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

根据立信会计事务所（特殊普通合伙）出具的《启迪药业集团股份有限公司关于广东先通药业有限公司业绩承诺完成情况审核报告》（信会师报字[2023]第 ZB10159 号），广东先通 2022 年 4 月至 12 月实际完成情况如下：

（单位：万元）

项目	2022 年 4 月至 12 月	占比累计承诺净利润总额 (%)
承诺净利润	1,504.26	97.05

广东先通 2022 年 4 月至 12 月归属于母公司的净利润为 1,768.32 万元，扣除非经常性损益的影响 264.06 万元（税后），实际完成数 1,504.26 万元。未能实现 2022 年 4 月至 12 月的业绩承诺，但广东先通累计实现的实际净利润数高于承诺净利润总额的 90%，广东先通原股东无需进行补偿。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

无

## 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

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

### （一）非同一控制下企业合并

#### 1、本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广东先通药业有限公司	2022-8-31	220,000,000.00	100.00	购买	2022-8-31	达到控制	35,231,322.00	5,733,830.19

•

## 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	2 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	权计伟、陈钊
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	权计伟 2 年、陈钊 1 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司因内部控制审计需要，聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度内部控制审计会计师事务所，期间共支付审计费用 15 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

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等产品，并授权古汉医药在约定区域内代	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约定的结算价格作为定价依据和原	协议价格、第三方经销商同等价格	22.09	0.06%	500	否	先款后货	22.09	2022年03月31日	登载于巨潮资讯网（公告编号：2022-014）

			理经 销。	则， 非独 家代 理销 的产 品按 照第 三方 经销 商同 等的 结算 价格 和销 售政 策执 行。								
合计				--	--	22.09	--	500	--	--	--	--
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 4.42%，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

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	9,970.01	0	0	0

合计	9,970.01	0	0	0
----	----------	---	---	---

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

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

股份变动的原因

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	25,900	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	24,102	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%	70,432,904.00	0.00	0.00	70,432,904.00	冻结	70,432,904.00
衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会	国有法人	10.84%	25,962,268.00	0.00	0.00	25,962,268.00		
衡阳弘湘国有投资	境内非国有法人	5.90%	14,123,563.00	0.00	0.00	14,123,563.00		

(控股) 集团有限公司								
UBS AG	境外法人	0.61%	1,453,854.00	1427422.00	0.00	1,453,854.00		
顾会良	境内自然人	0.59%	1,420,200.00	-80000.00	0.00	1,420,200.00		
李小兵	境内自然人	0.58%	1,396,500.00	1396500.00	0.00	1,396,500.00		
罗恺	境内自然人	0.41%	984,500.00	984500.00	0.00	984,500.00		
北京翔博科技股份有限公司	境内非国有法人	0.41%	981,801.00	0.00	0.00	981,801.00		
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.41%	976,539.00	976400.00	0.00	976,539.00		
华泰证券股份有限公司	国有法人	0.40%	962,936.00	535060.00	0.00	962,936.00		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	报告期内, 无战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前两名股东之间不存在关联关系, 不是一致行动人。衡阳弘湘国有投资 (控股) 集团有限公司的实际控制人为公司第二大股东衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会, 存在关联关系, 是一致行动人。公司未知其它股东之间是否存在关联关系或一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (如有) (参见注 10)	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
启迪科技服务有限公司	70,432,904.00	人民币普通股	70,432,904.00					
衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会	25,962,268.00	人民币普通股	25,962,268.00					
衡阳弘湘国有投资 (控股) 集团有限公司	14,123,563.00	人民币普通股	14,123,563.00					
UBS AG	1,453,854.00	人民币普通股	1,453,854.00					
顾会良	1,420,200.00	人民币普通股	1,420,200.00					
李小兵	1,396,500.00	人民币普通股	1,396,500.00					
罗恺	984,500.00	人民币普通股	984,500.00					
北京翔博科技股份有限公司	981,801.00	人民币普通股	981,801.00					
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	976,539.00	人民币普通股	976,539.00					
华泰证券股份有限公司	962,936.00	人民币普通股	962,936.00					
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或	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							

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

2022 年 6 月 24 日，四川省国资委出具同意以清华控股有限公司（以下简称“清华控股”）100%股权对四川省能源投资集团有限责任公司（以下简称“四川能投”）增资批复，同意将清华控股 100%股权注入四川能投，四川能投相

应增加注册资本金并最终持有清华控股 100%股权。2022 年 6 月 28 日，清华控股 100%股权划入四川省国资委的工商变更登记手续办理完毕，同时清华控股名称变更为“天府清源控股有限公司”。上述变更不影响公司为无实际人状态。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10%以上的股东情况

是 否

法人 自然人

最终控制层面持股情况

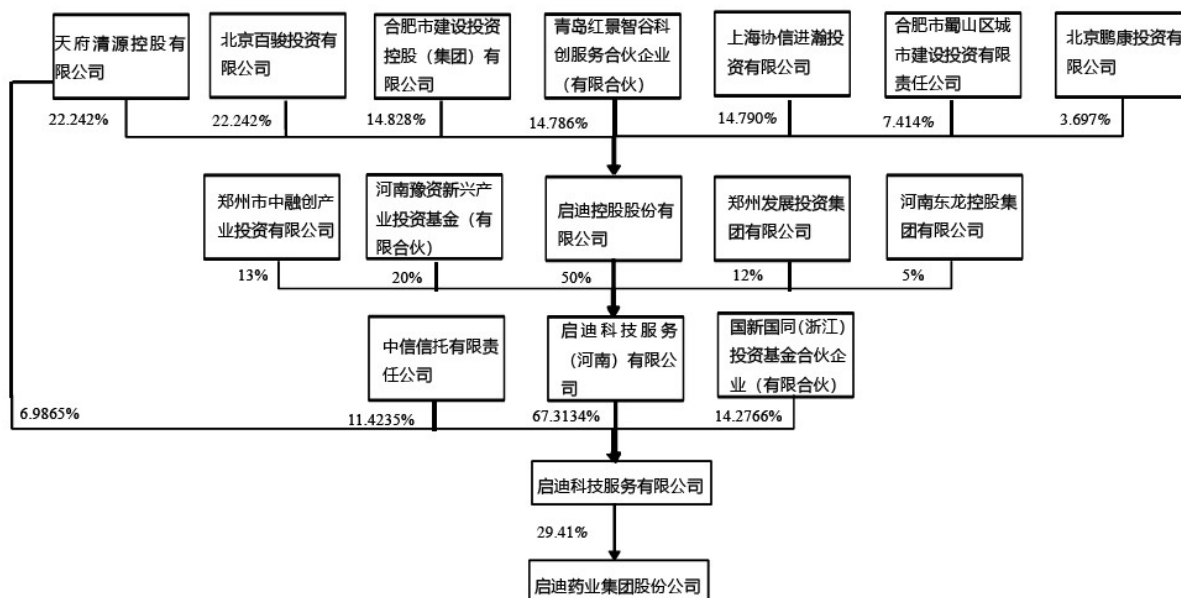
最终控制层面股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
启迪控股股份有限公司	王济武	2000 年 07 月 24 日	91110108722611575Q	物业管理；建设工程项目管理；投资管理；资产管理；经济贸易咨询；企业管理咨询；企业管理；市场调查；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；设计、制作、代理、发布广告；出租办公用房；从事房地产经纪业务；房地产咨询；规划管理。 (市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动)
最终控制层面股东报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

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会	刘军	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

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 03 月 25 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[2023]第 ZB10136 号
注册会计师姓名	权计伟、陈钊

审计报告正文

#### 启迪药业集团股份有限公司全体股东：

##### 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>中药产品销售收入的确认</b>	
如附注三、（二十五）及附注五、（四十二）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。2022 年度启迪药业营业收入 350,528,110.13 元，其中中药产品销售收入占全部营业收入的 94.81%。	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



<p>由于中药产品销售收入占启迪药业营业收入的绝大部分，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>谈，对与中药产品销售收入确认有关的关键控制转移时点进行了分析评估，复核启迪药业中药产品销售收入确认政策及具体方法的恰当性；</p> <p>(3) 检查中药产品销售收入确认金额与相关收入确认支持性文件的一致性，包括销售合同、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 2022 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·上海**

**中国注册会计师：权计伟**  
**（项目合伙人）**

**中国注册会计师：陈钊**

**2023 年 3 月 25 日**

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：启迪药业集团股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	235,421,368.70	250,681,302.32
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	25,108,638.89	75,145,994.29
衍生金融资产		
应收票据	38,868,988.75	124,585,295.10
应收账款	24,369,559.97	228,644.91
应收款项融资	53,920,546.58	
预付款项	2,874,138.30	10,637,330.32
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	27,768,068.34	6,002,910.68
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	118,222,841.95	86,592,655.37
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	2,340,275.83	
其他流动资产	215,456.93	10,692.27
流动资产合计	529,109,884.24	553,884,825.26
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	7,419,947.20	
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	19,000,000.00	19,000,000.00
投资性房地产	17,149,222.89	13,290,780.77
固定资产	266,946,315.33	228,489,640.55
在建工程	15,208,735.68	4,175,267.31

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,590,084.41	8,223,665.47
无形资产	157,438,925.00	133,694,063.39
开发支出		
商誉	137,143,972.34	
长期待摊费用	2,932,207.76	1,816,181.58
递延所得税资产	4,960,287.66	4,973,526.31
其他非流动资产	1,854,272.41	277,800.00
非流动资产合计	637,643,970.68	413,940,925.38
资产总计	1,166,753,854.92	967,825,750.64
流动负债：		
短期借款	25,824,572.29	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	13,583,518.00	10,122,854.34
应付账款	50,428,620.66	31,544,286.40
预收款项		
合同负债	56,133,949.26	53,419,813.92
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	37,595,652.20	36,336,165.78
应交税费	16,808,266.38	8,000,571.24
其他应付款	49,895,164.07	34,976,230.24
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	12,791,152.72	2,999,619.63
其他流动负债	8,356,834.03	9,584,356.59
流动负债合计	271,417,729.61	186,983,898.14
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	90,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债	5,176,149.31	5,585,081.21
长期应付款		
长期应付职工薪酬	45,384,352.61	46,624,528.04
预计负债		
递延收益	44,365,774.88	46,289,008.64
递延所得税负债	7,205,595.55	21,899.14
其他非流动负债	710,381.75	
非流动负债合计	192,842,254.10	98,520,517.03
负债合计	464,259,983.71	285,504,415.17
所有者权益：		
股本	239,471,267.00	239,471,267.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	474,064,292.56	474,063,796.79
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	-60,965,666.94	-79,111,522.08
归属于母公司所有者权益合计	698,468,419.98	680,322,069.07
少数股东权益	4,025,451.23	1,999,266.40
所有者权益合计	702,493,871.21	682,321,335.47
负债和所有者权益总计	1,166,753,854.92	967,825,750.64

法定代表人：焦祺森    主管会计工作负责人：唐婷    会计机构负责人：朱倩

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	64,555,462.27	108,689,525.03
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	15,777,850.81	24,629,583.26
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	33,704.87	

流动资产合计	80,367,017.95	134,483,524.29
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	690,007,470.09	424,507,470.09
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
投资性房地产	12,670,279.25	13,290,780.77
固定资产	21,953,281.66	22,324,286.80
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	686,514.00	1,274,954.64
无形资产	6,261,483.26	6,488,268.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	677,148.28	940,703.68
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	751,256,176.54	487,826,464.48
资产总计	831,623,194.49	622,309,988.77
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,452,556.19	1,452,556.19
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	5,807,242.92	5,838,709.74
应交税费	71,478.09	189,325.81
其他应付款	155,851,423.19	29,559,293.90
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,794,943.02	661,442.49
其他流动负债		
流动负债合计	173,977,643.41	37,701,328.13
非流动负债：		
长期借款	90,000,000.00	
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债	59,293.98	752,848.11
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	90,059,293.98	752,848.11
负债合计	264,036,937.39	38,454,176.24
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	-133,237,944.01	-116,968,388.58
所有者权益合计	567,586,257.10	583,855,812.53
负债和所有者权益总计	831,623,194.49	622,309,988.77

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	350,528,110.13	300,774,612.76
其中：营业收入	350,528,110.13	300,774,612.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	334,857,810.70	269,203,286.90
其中：营业成本	171,326,515.44	134,515,021.92
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,053,738.97	6,949,981.85
销售费用	64,728,933.36	46,157,039.90

管理费用	81,249,059.88	79,571,354.56
研发费用	13,103,555.45	8,289,522.63
财务费用	-3,603,992.40	-6,279,633.96
其中：利息费用	1,154,490.89	471,695.62
利息收入	3,440,644.94	4,345,279.09
加：其他收益	4,126,834.73	8,806,809.94
投资收益（损失以“-”号填列）	2,662,614.93	3,181,620.28
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）	108,638.89	145,994.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）	976,261.86	98,178.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-890,245.06	-1,962,559.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	18,503.06	511,991.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,672,907.84	42,353,360.38
加：营业外收入	38,277.57	38,732.84
减：营业外支出	835,135.18	556,191.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,876,050.23	41,835,901.42
减：所得税费用	3,703,514.49	6,398,031.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,172,535.74	35,437,870.08
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	18,172,535.74	35,437,870.08
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	18,145,855.14	35,438,603.68
2. 少数股东损益	26,680.60	-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	18,172,535.74	35,437,870.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,145,855.14	35,438,603.68
归属于少数股东的综合收益总额	26,680.60	-733.60
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.0758	0.1480
(二) 稀释每股收益	0.0758	0.1480

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	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	17,597,117.30	18,003,167.84
减：营业成本	620,501.52	620,501.52
税金及附加	798,752.33	748,591.68
销售费用		
管理费用	23,447,771.49	20,617,004.98
研发费用		
财务费用	-1,347,836.81	-2,365,468.01
其中：利息费用	225,263.02	81,285.64
利息收入	1,585,324.81	2,460,545.32
加：其他收益	56,144.20	68,487.24
投资收益（损失以“-”号填列）	531,907.41	11,540,626.38
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）	-10,910,619.81	-14,833,246.06
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）	-16,244,639.43	-4,697,112.53
加：营业外收入	5,164.00	
减：营业外支出	30,080.00	314,955.51
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-16,269,555.43	-5,012,068.04
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-16,269,555.43	-5,012,068.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-16,269,555.43	-5,012,068.04
（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	-16,269,555.43	-5,012,068.04
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	2022 年度	2021 年度
----	---------	---------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	573,556,785.29	342,260,338.82
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	29,791,358.49	18,687,092.96
经营活动现金流入小计	603,348,143.78	360,947,431.78
购买商品、接受劳务支付的现金	327,860,964.97	144,482,089.07
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	122,216,958.91	110,738,400.44
支付的各项税费	32,683,342.06	32,776,163.58
支付其他与经营活动有关的现金	66,113,190.71	47,754,481.77
经营活动现金流出小计	548,874,456.65	335,751,134.86
经营活动产生的现金流量净额	54,473,687.13	25,196,296.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	876,500,000.00	1,002,650,000.00
取得投资收益收到的现金	2,993,516.48	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	2,666,717.82	713,543.34
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	882,160,234.30	1,006,545,163.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,684,449.67	25,875,569.78
投资支付的现金	826,500,000.00	1,096,650,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	214,517,728.16	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,059,702,177.83	1,122,525,569.78
投资活动产生的现金流量净额	-177,541,943.53	-115,980,406.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	2,000,000.00	2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,000,000.00	2,000,000.00
取得借款收到的现金	130,796,268.42	50,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	132,796,268.42	2,050,000.00

偿还债务支付的现金	18,000,000.00	5,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	338,402.57	62,792.09
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	2,937,665.38	2,744,707.02
筹资活动现金流出小计	21,276,067.95	7,857,499.11
筹资活动产生的现金流量净额	111,520,200.47	-5,807,499.11
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	-11,548,055.93	-96,591,608.35
加：期初现金及现金等价物余额	246,361,280.62	342,952,888.97
六、期末现金及现金等价物余额	234,813,224.69	246,361,280.62

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	17,816,480.37	17,158,035.70
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	208,762,443.27	95,754,978.27
经营活动现金流入小计	226,578,923.64	112,913,013.97
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	13,688,922.98	11,113,373.59
支付的各项税费	1,731,313.52	2,372,833.18
支付其他与经营活动有关的现金	89,532,703.52	60,420,129.05
经营活动现金流出小计	104,952,940.02	73,906,335.82
经营活动产生的现金流量净额	121,625,983.62	39,006,678.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	73,050,000.00	79,800,000.00
取得投资收益收到的现金	531,907.41	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	73,581,907.41	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	6,637.17	2,680,148.84
投资支付的现金	338,550,000.00	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	338,556,637.17	130,980,148.84
投资活动产生的现金流量净额	-264,974,729.76	-50,740,313.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	100,000,000.00	50,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	50,000.00
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	70,972.22	62,792.09
支付其他与筹资活动有关的现金	714,344.40	613,996.02

筹资活动现金流出小计	785,316.62	5,726,788.11
筹资活动产生的现金流量净额	99,214,683.38	-5,676,788.11
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	-44,134,062.76	-17,410,423.70
加：期初现金及现金等价物余额	108,689,525.03	126,099,948.73
六、期末现金及现金等价物余额	64,555,462.27	108,689,525.03

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	239,471,267.00				474,063,796.79				45,898,527.36		-79,111,522.08		680,322,069.07	1,999,266.40	682,321,335.47
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填					495.77						18,145.84		18,146.31	2,026.18	20,172.54

列)															
(一) 综合收益总额											18,145,855.14		18,145,855.14	26,680.60	18,172,535.74
(二) 所有者投入和减少资本					495.77								495.77	1,999,504.23	2,000,000.00
1. 所有者投入的普通股					495.77								495.77	1,999,504.23	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				474,064,292.56				45,898,527.36		-60,965,666.94		698,468,419.98	4,025,451.23	702,493,871.21

上期金额

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															
期差错更正															
一控制下企业合并															
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											35,438,603.68		35,438,603.68	1,999,266.40	37,437,870.08



金额 (减少以 “-”号 填列)																
(一) 综合收 益总 额											35,4 38,6 03.6 8			35,4 38,6 03.6 8	- 733. 60	35,4 37,8 70.0 8
(二) 所有者 投入 和减 少资 本															2,00 0,00 0.00	2,00 0,00 0.00
1. 所有者 投入的 普通股															2,00 0,00 0.00	2,00 0,00 0.00
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

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	239,471,267.00				415,454,406.75				45,898,527.36	-116,968,388.58		583,855,812.53
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	239,471,267.00				415,454,406.75				45,898,527.36	-116,968,388.58		583,855,812.53
三、本期增减										16,269,555		16,269,555

变动金额 (减少以“-”号填列)											.43		.43
(一) 综合收益总额											- 16,269,555.43		- 16,269,555.43
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或													

股东) 的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益 内部结转												
1. 资本公 积转增资 本 (或 股本)												
2. 盈 余公积转 增资本 (或 股本)												
3. 盈 余公积弥 补亏损												
4. 设 定受益计 划变动额 结转留存 收益												
5. 其 他综合收 益结转留 存收益												
6. 其 他												
(五) 专项储 备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	239,471,267.00				415,454,406.75				45,898,527.36	-133,237,944.01		567,586,257.10

上期金额

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	239,471,267.00				415,454,406.75				45,898,527.36	-111,956,320.54		588,867,880.57
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	239,471,267.00				415,454,406.75				45,898,527.36	-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										-5,012,068.04		-5,012,068.04

合收益总额											,068. 04		,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、	239,4				415,4				45,89	-		583,8



本期 期末 余额	71,26 7.00				54,40 6.75				8,527 .36	116,9 68,38 8.58		55,81 2.53
----------------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	------------------------	--	---------------

### 三、公司基本情况

启迪药业集团股份有限公司（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，已经长沙孜信有限责任会计师事务所（2000）179 号验资报告予以验证。

截至 2022 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 2023 年 3 月 25 日批准报出。

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”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

**非同一控制下企业合并：**合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，

计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

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

### 2. 合并程序

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

#### （2）处置子公司

### ①一般处理方法

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

### ②分步处置子公司

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

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

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

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率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。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1. 金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

## 11、存货

### 1. 存货的分类和成本

存货分类为：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。

## 12、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。

### 1. 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”。

### 13、持有待售资产

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。

### 14、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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

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

## 16、固定资产

### （1） 确认条件

#### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-35	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

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

## (3) 固定资产处置

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

## 17、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。

## 18、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。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 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。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 1. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 2. 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、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。

#### （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。

## 24、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。

## 25、收入

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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 26、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。

## 27、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：

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

## 29、租赁

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。



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

### （1）经营租赁会计处理

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

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“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.

### 3. 、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）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”。

## 30、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。

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行《企业会计准则解释第 15 号》		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。
执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》		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。
执行《企业会计准则解释第 16 号》		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。

#### (1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

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”）。

##### ① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。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 关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本与与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。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) 执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对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进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。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《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

#### ① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。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 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。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）重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

### 2、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。

本公司之全资子公司广东先通药业有限公司于 2021 年 12 月 20 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202144003025，有效期 3 年。《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，认定合格的高新技术企业自认定批准的有效期限当年开始可申请享受企业所得税优惠，广东先通药业有限公司于 2021 年 12 月 20 日至 2024 年 12 月 20 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、启迪生物科技（厦门）有限公司从事国家非限制和禁止行业，符合年度应纳税所得额不超过 300 万、从业人数不超过

300 人，资产总额不超过 5000 万的小型微利企业，根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），于 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	80,313.62	58,109.57
银行存款	234,732,911.07	246,303,171.05
其他货币资金	608,144.01	4,320,021.70
合计	235,421,368.70	250,681,302.32

其他说明：

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	608,144.01	4,320,021.70
合计	608,144.01	4,320,021.70

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,108,638.89	75,145,994.29
其中：		
结构性存款	25,108,638.89	75,145,994.29
其中：		
合计	25,108,638.89	75,145,994.29

其他说明：

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元



项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	38,868,988.75	124,585,295.10
合计	38,868,988.75	124,585,295.10

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

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

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	11,406,175.00
合计	11,406,175.00

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		13,861,677.67
合计		13,861,677.67

## 4、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	88,054,515.72	100.00%	63,684,955.75	72.32%	24,369,559.97	93,096,075.56	100.00%	92,867,430.65	99.75%	228,644.91
其中：										
账龄组合	88,054,515.72	100.00%	63,684,955.75	72.32%	24,369,559.97	93,096,075.56	100.00%	92,867,430.65	99.75%	228,644.91
合计	88,054,515.72	100.00%	63,684,955.75		24,369,559.97	93,096,075.56	100.00%	92,867,430.65		228,644.91

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	88,054,515.72	63,684,955.75	72.32%
合计	88,054,515.72	63,684,955.75	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	24,123,569.20
1 至 2 年	510,199.94
3 年以上	63,420,746.58
3 至 4 年	1,752.31
4 至 5 年	12,385.11
5 年以上	63,406,609.16
合计	88,054,515.72

## （2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	92,867,430.65	689,788.82		31,171,910.70	1,299,646.98	63,684,955.75
合计	92,867,430.6	689,788.82		31,171,910.7	1,299,646.98	63,684,955.7

	5			0		5
--	---	--	--	---	--	---

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	29,528,900.59

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
清华紫光古汉生物制药股份有限公司第一经营部	货款	3,131,408.66	已注销无法收回	董事会决议	否
湖南双舟医药有限责任公司	货款	1,856,339.00	已注销无法收回	董事会决议	否
邵阳万泰医药有限公司	货款	1,115,574.90	已注销无法收回	董事会决议	否
揭阳市同润药业有限公司	货款	888,224.00	已吊销无法收回	董事会决议	否
湖南省医药康泰公司	货款	648,011.87	已吊销无法收回	董事会决议	否
合计		7,639,558.43			

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
按欠款方归集的期末余额前五名	32,408,112.90	36.80%	13,722,411.55
合计	32,408,112.90	36.80%	

**5、应收款项融资**

单位：元

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

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,774,567.14	96.54%	10,073,466.16	94.69%
1 至 2 年	41,500.00	1.44%	500,672.00	4.71%
2 至 3 年			61,462.16	0.58%
3 年以上	58,071.16	2.02%	1,730.00	0.02%
合计	2,874,138.30		10,637,330.32	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (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 2,765,096.63 元，占预付款项期末余额合计数的比例 96.21%。

其他说明：

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	27,768,068.34	6,002,910.68
合计	27,768,068.34	6,002,910.68

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	38,846,957.43	22,573,385.45
保证金	1,132,895.12	700,000.00
个人借支	1,456,730.11	1,579,618.72
合计	41,436,582.66	24,853,004.17

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	509,027.24		18,341,066.25	18,850,093.49
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段	-31,276.18		31,276.18	
本期计提	2,052,539.11		68,738.00	2,121,277.11
本期转销	2,019,178.43		125,139.25	2,144,317.68
本期核销			5,376,294.20	5,376,294.20
其他变动	217,755.60			217,755.60
2022 年 12 月 31 日余额	728,867.34		12,939,646.98	13,668,514.32

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	6,511,937.92		18,341,066.25	24,853,004.17
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-101,316.00		101,316.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	245,958,821.85			245,958,821.85
本期终止确认	223,873,809.91		5,501,433.45	229,375,243.36
其他变动				
期末余额	28,495,633.86		12,940,948.80	41,436,582.66

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	27,913,743.84
1 至 2 年	304,022.67
2 至 3 年	66,107.35
3 年以上	13,152,708.80
3 至 4 年	193,910.43
4 至 5 年	717,814.00
5 年以上	12,240,984.37
合计	41,436,582.66

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	18,850,093.49	2,121,277.11		7,520,611.88	217,755.60	13,668,514.32
合计	18,850,093.49	2,121,277.11		7,520,611.88	217,755.60	13,668,514.32

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	5,376,294.20

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京莫逆科(阿联酋)	往来款	1,605,207.72	已注销无法收回	董事会决议	否
张家界古汉山庄有限责任公司	往来款	1,243,421.83	已吊销无法收回	董事会决议	否
衡阳市橡胶厂	往来款	362,141.51	已注销无法收回	董事会决议	否
衡阳市电视机厂	往来款	247,141.44	已吊销无法收回	董事会决议	否
广州凯康经济发展有限公司	往来款	232,800.00	已吊销无法收回	董事会决议	否
合计		3,690,712.50			

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
按欠款方归集的期末余额前五名		28,110,751.55		67.84%	2,975,368.63
合计		28,110,751.55		67.84%	2,975,368.63

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	63,820,244.68	11,410.77	63,808,833.91	51,820,313.14		51,820,313.14
在产品	19,259,962.23		19,259,962.23	13,429,846.28		13,429,846.28
库存商品	37,337,138.38	4,201,318.10	33,135,820.28	22,982,244.61	3,233,891.09	19,748,353.52
低值易耗品	170,757.83		170,757.83	148,008.28		148,008.28
包装物	1,564,722.41	110,247.95	1,454,474.46	1,034,433.10		1,034,433.10
燃料	12,766.97		12,766.97	23,197.54		23,197.54
修理用备件	380,226.27		380,226.27	388,503.51		388,503.51
合计	122,545,818.77	4,322,976.82	118,222,841.95	89,826,546.46	3,233,891.09	86,592,655.37

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		29,023.29		17,612.52		11,410.77
在产品			17,066.06	17,066.06		
库存商品	3,233,891.09	1,196,021.72	36,296.45	264,891.16		4,201,318.10
包装物		110,247.95				110,247.95
合计	3,233,891.09	1,335,292.96	53,362.51	299,569.74		4,322,976.82

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

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

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	181,746.51	10,630.74
预缴税款	33,710.42	61.53
合计	215,456.93	10,692.27

其他说明：

## 11、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	7,419,947.20		7,419,947.20				
其中： 未实现融资收益	1,025,028.60		1,025,028.60				
合计	7,419,947.20		7,419,947.20				

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额 在本期				



损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
启迪古汉集团湖南医药有限公司											

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”。

## 13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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		

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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	

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。

#### 14、其他非流动金融资产

单位：元

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

其他说明：

#### 15、投资性房地产

##### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	19,262,739.32			19,262,739.32
2. 本期增加金额	5,556,639.88			5,556,639.88
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加	5,556,639.88			5,556,639.88
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	24,819,379.20			24,819,379.20
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	5,971,958.55			5,971,958.55
2. 本期增加金额	1,698,197.76			1,698,197.76
(1) 计提或摊销	671,907.62			671,907.62
(2) 企业合并增加	1,026,290.14			1,026,290.14
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	7,670,156.31			7,670,156.31
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	17,149,222.89			17,149,222.89
2. 期初账面价值	13,290,780.77			13,290,780.77

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	266,946,315.33	228,489,640.55
合计	266,946,315.33	228,489,640.55

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	206,328,432.95	165,852,924.69	9,096,473.85	12,458,645.44	393,736,476.93
2. 本期增加金额	46,266,534.49	24,273,819.81	1,613,374.42	2,869,552.47	75,023,281.19
(1) 购置	104,594.19	155,887.59	1,161,672.57	519,066.08	1,941,220.43
(2) 在建工程转入		9,314,327.28		687,023.55	10,001,350.83
(3) 企业合并增加	46,161,940.30	14,803,604.94	451,701.85	1,663,462.84	63,080,709.93
3. 本期减少	1,150,678.90	13,379,212.62	441,870.20	797,392.19	15,769,153.91

金额					
(1) 处置或报废	135,491.88	13,379,212.62	441,870.20	797,392.19	14,753,966.89
(2) 转入在建工程	1,015,187.02				1,015,187.02
4. 期末余额	251,444,288.54	176,747,531.88	10,267,978.07	14,530,805.72	452,990,604.21
二、累计折旧					
1. 期初余额	61,342,037.93	69,552,648.71	6,526,822.90	7,849,281.25	145,270,790.79
2. 本期增加金额	15,066,469.11	16,884,087.63	680,331.74	2,704,765.88	35,335,654.36
(1) 计提	6,114,448.57	8,644,258.64	552,994.89	1,312,779.04	16,624,481.14
(2) 企业合并增加	8,952,020.54	8,239,828.99	127,336.85	1,391,986.84	18,711,173.22
3. 本期减少金额	721,570.12	12,678,082.99	419,776.69	718,772.06	14,538,201.86
(1) 处置或报废	128,717.29	12,678,082.99	419,776.69	718,772.06	13,945,349.03
(2) 转入在建工程	592,852.83				592,852.83
4. 期末余额	75,686,936.92	73,758,653.35	6,787,377.95	9,835,275.07	166,068,243.29
三、减值准备					
1. 期初余额	7,515,120.79	12,313,516.34		147,408.46	19,976,045.59
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	7,515,120.79	12,313,516.34		147,408.46	19,976,045.59
四、账面价值					
1. 期末账面价值	168,242,230.83	90,675,362.19	3,480,600.12	4,548,122.19	266,946,315.33
2. 期初账面价值	137,471,274.23	83,986,759.64	2,569,650.95	4,461,955.73	228,489,640.55

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
大输液资产组	31,879,398.02	18,076,330.72	12,302,504.34	1,500,562.96	

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
综合提取车间	13,680,446.56	办理中
科研质检楼	13,056,404.29	办理中
固体制剂车间	11,734,845.45	办理中
口服液制剂车间	7,103,460.62	办理中
辅料仓库	5,097,149.42	办理中
成品仓库	3,885,270.67	办理中

其他说明：

## 17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	15,208,735.68	4,175,267.31
合计	15,208,735.68	4,175,267.31

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
4亿支口服液技改项目	667,548.15		667,548.15	2,544,876.89		2,544,876.89
4亿支口服液配套工程	11,084,321.97		11,084,321.97	496,294.35		496,294.35
固体制剂生产线技改项目	718,303.56		718,303.56	1,134,096.07		1,134,096.07
糖浆车间项目	127,355.66	127,355.66		127,355.66	127,355.66	
第三期大输液项目	1,650,900.96	1,650,900.96		1,650,900.96	1,650,900.96	
南岳磨镜台4号楼提质改造施工工程	891,048.86		891,048.86			
员工食堂改扩建工程	1,585,437.67		1,585,437.67			
古汉化工（医药）科技园一期建设项目工程	262,075.47		262,075.47			
合计	16,986,992.30	1,778,256.62	15,208,735.68	5,953,523.93	1,778,256.62	4,175,267.31

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	------------	------	-----------	-----------	----------	------

							例		化金 额		
4 亿支 口服 液技 改项 目	195,8 70.00 0.00	2,544 ,876. 89		1,877 ,328. 74		667,5 48.15	66.41 %	提取 车间 主体、 车间 净化 工程 主体 已完 工	708,2 24.70		募股 资金
4 亿支 口服 液配 套工 程	98,00 0,000 .00	496,2 94.35	15,73 0,559 .40	5,142 ,531. 78		11,08 4,321 .97	87.69 %	科研 楼、 辅料 仓库 已完 工			募股 资金
固体 制剂 生产 线技 改项 目	97,00 0,000 .00	1,134 ,096. 07	2,565 ,697. 80	2,981 ,490. 31		718,3 03.56	48.29 %	制剂 车间 主体、 制剂 车间 净化 工程 主体 已完 工			募股 资金
南岳 磨镜 台 4 号楼 提质 改造 施工 工程	1,843 ,559. 59		891,0 48.86			891,0 48.86	48.33 %	工程 主体 已完 工			其他
员工 食堂 改扩 建工 程	2,838 ,000. 00		1,585 ,437. 67			1,585 ,437. 67	55.86 %	工程 主体 已完 工			其他
合计	395,5 51,55 9.59	4,175 ,267. 31	20,77 2,743 .73	10,00 1,350 .83		14,94 6,660 .21			708,2 24.70		

## 18、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,985,503.97	10,985,503.97
2. 本期增加金额	2,820,353.13	2,820,353.13
— 新增租赁	2,049,010.03	2,049,010.03
— 企业合并增加	624,055.13	624,055.13

一重估调整	147,287.97	147,287.97
3. 本期减少金额	1,424,782.89	1,424,782.89
一转出至固定资产	1,424,782.89	1,424,782.89
4. 期末余额	12,381,074.21	12,381,074.21
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,761,838.50	2,761,838.50
2. 本期增加金额	3,216,470.34	3,216,470.34
(1) 计提	2,948,567.14	2,948,567.14
一企业合并增加	267,903.20	267,903.20
3. 本期减少金额	1,187,319.04	1,187,319.04
(1) 处置		
一转出至固定资产	1,187,319.04	1,187,319.04
4. 期末余额	4,790,989.80	4,790,989.80
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	7,590,084.41	7,590,084.41
2. 期初账面价值	8,223,665.47	8,223,665.47

其他说明：

## 19、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	软件	商标	药品批文	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	163,137,533.01			6,478,470.81	1,061,745.98			170,677,749.80
2. 本期增加金额	10,715,966.65			19,800.00		9,070,000.00	9,830,000.00	29,635,766.65
(1) 购置				19,800.00				19,800.00
(2) 内部研								

发								
3) 企业合并增加	10,715,966.65					9,070,000.00	9,830,000.00	29,615,966.65
3. 本期减少金额				138,600.00				138,600.00
1) 处置				138,600.00				138,600.00
4. 期末余额	173,853,499.66			6,359,670.81	1,061,745.98	9,070,000.00	9,830,000.00	200,174,916.45
二、累计摊销								
1. 期初余额	29,514,173.91			6,367,920.81	801,591.69			36,683,686.41
2. 本期增加金额	4,729,586.02			9,570.00	73,302.36	655,333.33	302,333.33	5,770,125.04
1) 计提	3,074,056.87			9,570.00	73,302.36	655,333.33	302,333.33	4,114,595.89
企业合并增加	1,655,529.15							1,655,529.15
3. 本期减少金额				17,820.00				17,820.00
1) 处置				17,820.00				17,820.00
4. 期末余额	34,243,759.93			6,359,670.81	874,894.05	655,333.33	302,333.33	42,435,991.45
三、减值准备								
1. 期初余额	300,000.00							300,000.00
2. 本期增加金额								
1) 计提								
3. 本期减少金额								
1) 处置								
4. 期末余额	300,000.00							300,000.00
四、账面								



价值								
1. 期末账面价值	139,309,739.73				186,851.93	8,414,666.67	9,527,666.67	157,438,925.00
2. 期初账面价值	133,323,359.10			110,550.00	260,154.29			133,694,063.39

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 20、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本次商誉系并购广东先通药业有限公司 100% 股权所形成的商誉，且当初的并购定价是基于市场价值基础的定价。因此，资产组应该仅包含在广东先通药业有限公司的相关资产、负债中。

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

重要假设及依据：

1. 国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。
2. 针对评估基准日资产的实际状况，假设企业持续经营。

3. 假设公司的经营者是负责的，并且公司管理层有能力担当其职务。
4. 假设公司未来将采取的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致。
5. 假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致。

关键参数：

2023 年-2026 年为预测期，后续稳定永续。折现率为 13.43%

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

本次商誉系并购广东先通药业有限公司 100% 股权所形成的商誉，且当初的并购定价是基于市场价值基础的定价。因此，资产组应该仅包含在广东先通药业有限公司的相关资产、负债中。

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

重要假设及依据：

1. 国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。
2. 针对评估基准日资产的实际状况，假设企业持续经营。
3. 假设公司的经营者是负责的，并且公司管理层有能力担当其职务。
4. 假设公司未来将采取的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致。
5. 假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致。

关键参数：

2023 年-2026 年为预测期，后续稳定永续。折现率为 13.44%

商誉减值测试的影响

其他说明：

## 21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,691,389.81	1,992,181.74	867,530.97		2,816,040.58
外勤系统技术服务费	97,877.40		46,981.08		50,896.32
租赁的原料车间改扩建费用	26,914.37		26,914.37		
其他		89,005.74	23,734.88		65,270.86
合计	1,816,181.58	2,081,187.48	965,161.30		2,932,207.76

其他说明：

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,397,827.12	198,611.17	263,467.85	39,520.18
可抵扣亏损	10,305.56	2,576.39		
辞退福利	31,483,583.94	4,722,537.59	32,624,624.24	4,893,693.63
递延收益	243,750.08	36,562.51	268,750.00	40,312.50
合计	33,135,466.70	4,960,287.66	33,156,842.09	4,973,526.31

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	42,274,152.07	6,341,122.81		
交易性金融资产公允价值变动	108,638.89	17,326.39	145,994.29	21,899.14
加速折旧的固定资产	5,647,642.34	847,146.35		
合计	48,030,433.30	7,205,595.55	145,994.29	21,899.14

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		4,960,287.66		4,973,526.31

递延所得税负债		7,205,595.55		21,899.14
---------	--	--------------	--	-----------

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	130,912,472.61	165,449,721.84
可抵扣亏损	138,504,094.71	108,382,878.72
合计	269,416,567.32	273,832,600.56

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		25,730,005.66	
2023 年	28,475,832.07	28,522,541.03	
2024 年	25,859,110.33	25,892,787.51	
2025 年	12,388,961.26	12,403,736.61	
2026 年	15,530,357.22	15,833,807.91	
2027 年	56,249,833.83		
合计	138,504,094.71	108,382,878.72	

其他说明：

23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	1,854,272.41		1,854,272.41	277,800.00		277,800.00
合计	1,854,272.41		1,854,272.41	277,800.00		277,800.00

其他说明：

24、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

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

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

## 25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,583,518.00	10,122,854.34
合计	13,583,518.00	10,122,854.34

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 26、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	50,428,620.66	31,544,286.40
合计	50,428,620.66	31,544,286.40

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

期末无账龄超过一年的重要应付账款。

## 27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	56,133,949.26	53,419,813.92
合计	56,133,949.26	53,419,813.92

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 28、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,641,810.11	104,233,761.24	102,986,086.13	26,889,485.22
二、离职后福利-设定提存计划	35,000.00	8,518,681.72	8,478,083.92	75,597.80
三、辞退福利	10,659,355.67	10,753,761.29	10,782,547.78	10,630,569.18
合计	36,336,165.78	123,506,204.25	122,246,717.83	37,595,652.20

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,710,478.05	87,838,645.92	86,720,938.79	25,828,185.18
2、职工福利费	143,760.00	6,245,332.12	6,303,932.12	85,160.00
3、社会保险费		5,556,994.24	5,542,056.24	14,938.00
其中：医疗保险费		5,127,155.56	5,112,516.36	14,639.20
工伤保险费		429,838.68	429,539.88	298.80
4、住房公积金		3,246,187.00	3,246,187.00	
5、工会经费和职工教育经费	787,572.06	1,346,601.96	1,172,971.98	961,202.04
合计	25,641,810.11	104,233,761.24	102,986,086.13	26,889,485.22

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	35,000.00	8,151,879.38	8,112,028.58	74,850.80
2、失业保险费		366,802.34	366,055.34	747.00
合计	35,000.00	8,518,681.72	8,478,083.92	75,597.80

其他说明：

## 29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,726,260.15	3,410,735.65
企业所得税	3,404,307.51	3,850,812.08

个人所得税	199,356.22	115,861.75
城市维护建设税	816,784.02	236,971.64
教育费附加及地方教育费附加	583,407.25	169,220.18
其他	78,151.23	216,969.94
合计	16,808,266.38	8,000,571.24

其他说明：

### 30、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	49,895,164.07	34,976,230.24
合计	49,895,164.07	34,976,230.24

#### (1) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	16,236,321.44	896,413.52
工程款及设备款	7,294,014.11	6,653,995.50
其他往来款	26,364,828.52	27,425,821.22
合计	49,895,164.07	34,976,230.24

##### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明：

### 31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,101,388.89	
一年内到期的租赁负债	2,689,763.83	2,999,619.63
合计	12,791,152.72	2,999,619.63

其他说明：

### 32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,319,728.65	5,308,136.39
未终止确认的应收票据	3,037,105.38	4,276,220.20
合计	8,356,834.03	9,584,356.59

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

### 33、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

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

长期借款分类的说明：

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

其他说明，包括利率区间：

### 34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁办公场所	5,176,149.31	5,585,081.21
合计	5,176,149.31	5,585,081.21

其他说明：



### 35、长期应付职工薪酬

#### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
二、辞退福利	45,384,352.61	46,624,528.04
合计	45,384,352.61	46,624,528.04

### 36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	46,289,008.64		1,923,233.76	44,365,774.88	政府拨款
合计	46,289,008.64		1,923,233.76	44,365,774.88	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
财政企业发展资金（衡财非税[2015]201号）	11,772,038.10			268,563.60			11,503,474.50	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）	1,109,720.04			141,667.20			968,052.84	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）	13,273,333.33			404,000.04			12,869,333.29	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	1,390,277.78			116,666.64			1,273,611.14	与资产相关

[2016]565号)								
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)	2,194,761.90			62,857.20			2,131,904.70	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)	2,979,166.67			249,999.96			2,729,166.71	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)	1,896,835.42			159,174.96			1,737,660.46	与资产相关
大输液技改工程项目政府补助（衡企指 [2016]565 号)	405,555.89			66,666.60			338,889.29	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)	4,393,967.20			125,841.60			4,268,125.60	与资产相关
本期发生额小于 5 万元以下的政府补助	6,873,352.31			327,795.96			6,545,556.35	与资产相关
合计	46,289,00			1,923,233			44,365,77	

	8.64			.76			4.88
--	------	--	--	-----	--	--	------

其他说明：

### 37、其他非流动负债

单位：元

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

其他说明：

### 38、股本

单位：元

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

其他说明：

### 39、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	377,366,942.41	495.77		377,367,438.18
其他资本公积	96,696,854.38			96,696,854.38
合计	474,063,796.79	495.77		474,064,292.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 40、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-79,111,522.08	-114,550,125.76
调整后期初未分配利润	-79,111,522.08	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,145,855.14	35,438,603.68
期末未分配利润	-60,965,666.94	-79,111,522.08

调整期初未分配利润明细：

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

#### 42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	346,525,339.20	168,585,056.14	297,282,392.35	132,731,873.74
其他业务	4,002,770.93	2,741,459.30	3,492,220.41	1,783,148.18
合计	350,528,110.13	171,326,515.44	300,774,612.76	134,515,021.92

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	349,190,233.04	1,337,877.09	350,528,110.13
其中：			
医药制造	346,525,339.20		346,525,339.20
其他	2,664,893.84	1,337,877.09	4,002,770.93
按经营地区分类	349,190,233.04	1,337,877.09	350,528,110.13
其中：			
省内	270,520,528.67	1,138,224.95	271,658,753.62
省外	78,669,704.37	199,652.14	78,869,356.51
市场或客户类型			
其中：			
合同类型	349,190,233.04	1,337,877.09	350,528,110.13
其中：			
客户合同产生的收入	348,480,743.46	551,401.66	349,032,145.12
租赁收入	709,489.58	786,475.43	1,495,965.01
按商品转让的时间分类	347,491,974.37		349,032,145.12
其中：			
在某一时点确认	347,491,974.37	988,769.09	348,683,037.12

在某一时段内确认		349,108.00		349,108.00
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类	349,190,233.04	1,337,877.09		350,528,110.13
其中：				
其中：代理经营	311,415,826.28			311,415,826.28
直供、控销、直营	37,774,406.76	1,337,877.09		39,112,283.85
合计				

与履约义务相关的信息：

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，公司确认收入实现。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 56,176,959.36 元，其中，56,176,959.36 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

#### 43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,825,181.35	1,374,256.29
教育费附加	1,303,610.06	980,608.88
房产税	2,183,466.17	1,555,320.61
土地使用税	2,448,181.17	2,661,995.92
印花税	129,938.71	103,462.44
其他	163,361.51	274,337.71
合计	8,053,738.97	6,949,981.85

其他说明：

#### 44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费及社会保险费	27,973,407.87	27,195,823.70
运输装卸包装费	263,130.43	175,082.44
广告、宣传服务费	27,435,695.85	10,134,245.97
差旅费	2,743,472.84	2,576,104.39
折旧摊销费	689,290.11	752,182.70
会务费	438,299.36	109,498.11
其他	5,185,636.90	5,214,102.59
合计	64,728,933.36	46,157,039.90

其他说明：

#### 45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费及社会保险费等	50,708,585.75	50,246,519.79
折旧、摊销等	9,397,632.25	7,411,323.82
差旅费	1,943,793.70	1,781,689.17
办公费	2,459,901.53	1,758,681.30
聘请中介费	3,181,353.95	1,434,937.13
辞退福利	9,090,807.58	12,766,939.38
其他	4,466,985.12	4,171,263.97
合计	81,249,059.88	79,571,354.56

其他说明：

#### 46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费及社会保险费等	8,880,360.43	6,736,836.12
材料投入	960,668.72	940,135.06
折旧、摊销费等	428,801.54	235,564.68
委外研发费	2,522,183.54	
其他	311,541.22	376,986.77
合计	13,103,555.45	8,289,522.63

其他说明：

#### 47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,154,490.89	471,695.62
其中：租赁负债利息费用	333,711.93	454,670.16
减：利息收入	3,440,644.94	4,345,279.09
手续费	83,957.51	96,333.78
其他	-1,401,795.86	-2,502,384.27
合计	-3,603,992.40	-6,279,633.96

其他说明：

#### 48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,082,183.71	8,708,765.36

进项税加计抵减		69,958.44
个税手续费返还	40,008.09	23,674.97
直接减免的增值税等	4,642.93	4,411.17
合计	4,126,834.73	8,806,809.94

#### 49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置金融资产取得的投资收益	2,662,614.93	3,181,620.28
合计	2,662,614.93	3,181,620.28

其他说明：

#### 50、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	108,638.89	145,994.29
合计	108,638.89	145,994.29

其他说明：

#### 51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	23,040.57	-647,773.67
应收账款坏账损失	953,221.29	745,952.33
合计	976,261.86	98,178.66

其他说明：

#### 52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-890,245.06	-169,426.75
五、固定资产减值损失		-1,793,133.20
合计	-890,245.06	-1,962,559.95

其他说明：

### 53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
长期资产处置收益	18,503.06	511,991.30
合计	18,503.06	511,991.30

### 54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	38,277.57	38,732.84	38,277.57
合计	38,277.57	38,732.84	38,277.57

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关

其他说明：

### 55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	116,315.11	170,355.00	116,315.11
盘亏损失		27,596.90	
非流动资产毁损报废损失	674,146.47	197,782.90	674,146.47
滞纳金、罚金及罚款	2,970.68	5,498.40	2,970.68
赔偿金、违约金		151,598.60	
其他	41,702.92	3,360.00	41,702.92
合计	835,135.18	556,191.80	835,135.18

其他说明：

### 56、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,016,098.45	6,791,067.39
递延所得税费用	687,416.04	-393,036.05
合计	3,703,514.49	6,398,031.34



(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	21,876,050.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,469,012.56
子公司适用不同税率的影响	-4,258,939.41
调整以前期间所得税的影响	60,810.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	107,560.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-28,434.26
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	4,790,492.07
固定资产加计扣除	-547,606.19
技术研发加计扣除	-2,647,687.76
其他	758,306.25
所得税费用	3,703,514.49

其他说明：

57、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	18,145,855.14	35,438,603.68
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	0.0758	0.1480
其中：持续经营基本每股收益	0.0758	0.1480
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）	18,145,855.14	35,438,603.68
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	0.0758	0.1480
其中：持续经营稀释每股收益	0.0758	0.1480
终止经营稀释每股收益		

## 58、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	2,140,949.95	9,133,776.88
收其他单位往来款	21,074,466.82	3,368,890.64
银行存款利息收入	3,440,644.94	4,345,279.09
收到租金收入	3,077,820.50	1,807,851.14
其他	57,476.28	31,295.21
合计	29,791,358.49	18,687,092.96

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	34,634,895.36	25,560,526.69
管理费用	11,472,905.25	8,657,773.63
研发费用	3,302,916.12	1,317,121.83
银行手续费	83,957.51	96,333.78
付其他单位往来款	16,615,625.69	11,791,913.84
滞纳金、罚款及其他	2,890.78	330,812.00
合计	66,113,190.71	47,754,481.77

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债	2,937,665.38	2,744,707.02
合计	2,937,665.38	2,744,707.02

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	18,172,535.74	35,437,870.08
加：资产减值准备	890,245.06	1,962,559.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,296,388.76	13,627,365.00
使用权资产折旧	2,948,567.14	2,761,838.50
无形资产摊销	4,114,595.89	3,093,612.48
长期待摊费用摊销	965,161.30	1,199,049.22
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）	-18,503.06	-511,991.30
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	673,964.49	225,379.80
公允价值变动损失（收益以	-108,638.89	-145,994.29

“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,154,490.89	-2,030,688.65
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,662,614.93	-3,181,620.28
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	286,616.11	-414,935.19
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	630,506.33	21,899.14
存货的减少(增加以“—”号填列)	-7,325,940.52	-35,571,228.97
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	2,917,355.94	-26,834,056.06
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	15,515,218.74	35,655,416.15
其他	-976,261.86	-98,178.66
经营活动产生的现金流量净额	54,473,687.13	25,196,296.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	234,813,224.69	246,361,280.62
减: 现金的期初余额	246,361,280.62	342,952,888.97
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	-11,548,055.93	-96,591,608.35

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	220,000,000.00
其中:	
广东先通药业有限公司	220,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,482,271.84
其中:	
广东先通药业有限公司	5,482,271.84
其中:	
取得子公司支付的现金净额	214,517,728.16

其他说明:

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	234,813,224.69	246,361,280.62
其中：库存现金	80,313.62	58,109.57
可随时用于支付的银行存款	234,732,911.07	246,303,171.05
三、期末现金及现金等价物余额	234,813,224.69	246,361,280.62

其他说明：

60、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	608,144.01	银行承兑汇票保证金
应收票据	11,406,175.00	质押开具应收票据
固定资产	19,815,901.19	借款抵押
无形资产	4,324,442.81	借款抵押
应收票据	3,037,105.38	未终止确认的应收票据
投资性房地产	2,051,354.72	借款抵押
合计	41,243,123.11	

其他说明：

61、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

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	404,000.04	220,666.67	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	116,666.64	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	62,857.20	5,238.10	其他收益
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	249,999.96	20,833.33	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	159,174.96	13,264.58	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
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	125,841.60	10,486.80	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	
本期发生额小于 5 万元以下的政府补助	7,625,000.00	递延收益	327,795.96	217,686.73	其他收益

(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			47,176.61	财务费用
雁峰区科技和工业信息化局科技计划项目专项资金（衡财教指`2021`427 号）《五维赖氨酸口服液工艺技术创新研发及其产业化》	500,000.00	500,000.00		其他收益
稳岗补贴	724,247.95	724,247.95	3,802,269.53	其他收益
衡阳市财政局 2022 年湖南省第四批制造强省专项资金（转型升级类项目）奖`衡财企指（2022）351 号`	400,000.00	400,000.00		其他收益
雁峰区科技和工业信息化局 2021 年支持“专精特新”发展奖补资金，衡财企指【2021】509 号	200,000.00	200,000.00		其他收益
衡阳市财政局财政零余额账户其他技术与开发资金（财企 A86 号）	100,000.00	100,000.00		其他收益
衡阳市财政局 2021 年度雁峰区“三高四新”财源建设纳税先进单位奖	80,000.00	80,000.00		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	
衡阳市财政局财政零余额账户城市商业提升资金（衡商粮办联‘2022’217号）	70,000.00	70,000.00		其他收益
发生额5万元以下与收益相关政府补助	70,200.00	70,200.00	15,000.00	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	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	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-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	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	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	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	14,502.00	14,502.00	264,600.00	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（衡财教指[2021]56号）			101,000.00	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	其他收益
雁峰区科技和工业信息化局产学研经费			100,000.00	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	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	其他收益
怀化林泉药业有限公司黄精系统研究与全产业链开发与示范项目资金			50,000.00	其他收益

## 62、租赁

### 1. 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	333,711.93	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	298,916.85	272,213.60

项目	本期金额	上期金额
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）	229,856.53	657,009.22
与租赁相关的总现金流出	3,562,000.29	3,648,657.91

## 2. 作为出租人

### (1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	1,495,965.01	1,884,187.42

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广东先通药业有限公司	2022年08月31日	220,000,000.00	100.00%	购买	2022年08月31日	达到控制	35,231,322.00	5,733,830.19

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	广东先通药业有限公司
--现金	220,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	

—其他	
合并成本合计	220,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	82,856,027.66
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	137,143,972.34

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	广东先通药业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	138,071,177.58	92,851,867.68
货币资金	5,482,271.84	5,482,271.84
应收款项	18,112,893.74	18,112,893.74
存货	25,136,501.30	23,389,261.72
固定资产	44,369,536.71	26,949,023.33
无形资产	27,960,437.50	4,364,576.85
投资性房地产	4,530,349.74	2,074,653.45
其他资产	12,479,186.75	12,479,186.75
负债：	55,215,149.92	48,432,253.43
借款		
应付款项	8,910,767.25	8,910,767.25
递延所得税负债	6,782,896.49	
其他负债	39,521,486.18	39,521,486.18
净资产	82,856,027.66	44,419,614.25
减：少数股东权益		
取得的净资产	82,856,027.66	44,419,614.25

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
古汉中药有限公司	衡阳市	衡阳市	医药制造	100.00%		设立与投资
古汉中药有限公司下属子公司：						
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		100.00%	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		100.00%	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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	90.00%		设立与投资
湖南启迪药业生物有限公司下属子公司：						

启迪生物科技（厦门）有限公司	厦门市	厦门市	互联网销售		81.00%	设立与投资
广东先通药业有限公司	中山市	中山市	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## 2、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
				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	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	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	1,437,374.47	2,269,651.03
非流动资产	1,163,981.63	1,595,145.84
资产合计	2,601,356.10	3,864,796.87
流动负债	47,293,376.01	46,072,429.45
非流动负债	3,185,792.29	3,843,678.31
负债合计	50,479,168.30	49,916,107.76

少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	-9,575,562.44	-9,210,262.18
调整事项	9,575,562.44	9,210,262.18
--商誉	2,071,135.34	2,071,135.34
--内部交易未实现利润		
--其他	7,504,427.10	7,139,126.84
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	663,249.55	6,125,117.34
净利润	-1,826,501.31	-1,153,070.70
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,826,501.31	-1,153,070.70
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

## 十、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、应收款项融资、其他应收款等。

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

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

## （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。

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	25,824,572.29				25,824,572.29
应付票据	13,583,518.00				13,583,518.00
应付账款	50,428,620.66				50,428,620.66
其他应付款	49,895,164.07				49,895,164.07
合计	139,731,875.02				139,731,875.02

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付票据	10,122,854.34				10,122,854.34
应付账款	31,544,286.40				31,544,286.40
其他应付款	34,976,230.24				34,976,230.24
合计	76,643,370.98				76,643,370.98

### (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。

## 十一、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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产			25,108,638.89	25,108,638.89
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			25,108,638.89	25,108,638.89
(1) 结构性存款			25,108,638.89	25,108,638.89
◆应收款项融资			53,920,546.58	53,920,546.58
◆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			19,000,000.00	19,000,000.00
(1) 权益工具投资			19,000,000.00	19,000,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>98,029,185.47</b>	<b>98,029,185.47</b>

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
启迪科技服务有限公司	北京市	资产管理、项目投资、技术咨询等	103,690.09 万元	29.41%	29.41%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是无。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
启迪古汉集团湖南医药有限公司	联营企业

其他说明：

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁波医多多电子商务有限公司	子公司少数股东

其他说明：

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
启迪古汉集团湖南医药有限公司	销售商品	220,884.95	3,477,633.20

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

#### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,725,900.00	3,416,000.00

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宁波医多多电子商务有限公司	23,292,000.00	347,050.80		

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债			
	启迪古汉集团湖南医药有限公司	348,362.83	472,345.13

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

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

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

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

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

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

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

截至 2022 年 12 月 31 日，广东先通未完成 2022 年 4-12 月的业绩承诺，但广东先通累计实现的实际净利润数高于承诺净利润总额的 90%，原股东无需进行补偿。

## 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

公司子公司衡阳古汉文化传播有限公司账面无形资产—土地（位于衡阳市雁峰区白沙洲工业园茅叶路 1 号）。2022 年 9 月，市高新区管委会下属单位高新控股集团根据省市要求修建湘江防洪堤占用司属该地段部分土地（暂未实际测量具体面积），公司知悉该情况后向市人民政府提交专题报告讨论相关补偿方案，截至财务报告报出日，相关补偿方案仍在讨论中。

### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

公司无披露的资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

#### （1）报告分部的财务信息

单位：元

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	332,267,542.75	16,922,690.29	1,337,877.09		350,528,110.13
分部间交易收入	66,825.36		16,808,000.35	-16,874,825.71	
对联营和合营企业的投资收益					
信用减值损失	480,897.16	409,347.90			890,245.06
资产减值损失	-998,372.26	-93,238.21	11,298,326.64	-11,182,978.03	-976,261.86
折旧费和摊销费	19,129,588.93	1,814,138.44	4,380,985.72		25,324,713.09
利润总额（亏损总额）	42,483,662.25	-12,727,449.24	-19,091,442.70	11,211,279.92	21,876,050.23

所得税费用	3,703,514.49				3,703,514.49
净利润（净亏损）	38,780,147.76	-12,727,449.24	-19,091,442.70	11,211,279.92	18,172,535.74
资产总额	897,651,305.72	60,701,430.57	921,650,282.32	-713,249,163.69	1,166,753,854.92
负债总额	299,191,858.17	518,491,879.51	265,746,553.39	-619,170,307.36	464,259,983.71
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	1,183,853.78	362,034.69			1,545,888.47
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	90,075,971.29	-710,185.99	-2,793,473.69	137,143,972.34	223,716,283.95

(2) 其他说明

控股股东启迪科技服务有限公司持有的公司部分股份被司法冻结执行人北京金融法院司法冻结，被冻结股份 70,432,804 股，全部为无限售流通股，占其所持公司股份比例为 99.9999%，占公司总股本的比例为 29.41%。冻结期限自 2022 年 6 月 20 日至 2025 年 6 月 19 日。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	31,551,753.80	100.00%	31,551,753.80	100.00%		50,718,630.23	100.00%	50,718,630.23	100.00%	
其中：										
账龄组合	31,551,753.80	100.00%	31,551,753.80	100.00%		50,718,630.23	100.00%	50,718,630.23	100.00%	
合计	31,551,753.80	100.00%	31,551,753.80			50,718,630.23	100.00%	50,718,630.23		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

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

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
3 年以上	31,551,753.80
5 年以上	31,551,753.80
合计	31,551,753.80

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	50,718,630.23			19,166,876.43		31,551,753.80
合计	50,718,630.23			19,166,876.43		31,551,753.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	19,166,876.43

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
清华紫光古汉生物制药股份有限公司第一经营部	销售款	3,131,408.66	已注销无法收回	董事会决议	否
湖南省医药康泰公司	销售款	648,011.87	已吊销无法收回	董事会决议	否
省制药工业公司药品经销二部	销售款	627,160.00	已吊销无法收回	董事会决议	否
湛江药材站药品经营部	销售款	549,520.00	已吊销无法收回	董事会决议	否
黑龙江省清滨医	销售款	523,200.00	已注销无法收回	董事会决议	否

药有限公司				
合计		5,479,300.53		

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
按欠款方归集的期末余额前五名	12,815,632.38	40.62%	12,815,632.38
合计	12,815,632.38	40.62%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,777,850.81	24,629,583.26
合计	15,777,850.81	24,629,583.26

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	474,976,941.99	476,307,955.30
保证金	197,295.12	
个人借支	582,633.41	581,457.41
合计	475,756,870.52	476,889,412.71

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	364,238.34		451,895,591.11	452,259,829.45
2022年1月1日余额在本期				
--转入第三阶段	-31,276.18		31,276.18	
本期计提	53,479.36		11,172,064.08	11,225,543.44
本期转销	314,923.63			314,923.63
本期核销			3,191,429.55	3,191,429.55
2022年12月31日余额	71,517.89		459,907,501.82	459,979,019.71

额				
---	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	24,993,821.60		451,895,591.11	476,889,412.71
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-101,316.00		101,316.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	211,689,927.10		11,103,326.08	222,793,253.18
本期终止确认	220,734,365.82		3,191,429.55	223,925,795.37
其他变动				
期末余额	15,848,066.88		459,908,803.64	475,756,870.52

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,130,121.36
1 至 2 年	3,825,611.12
2 至 3 年	4,274,128.00
3 年以上	460,527,010.04
5 年以上	460,527,010.04
合计	475,756,870.52

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	



账龄组合	6,106,067.95	122,217.36		3,506,353.18		2,721,932.13
关联方组合	446,153,761.50	11,103,326.08				457,257,087.58
合计	452,259,829.45	11,225,543.44		3,506,353.18		459,979,019.71

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	3,191,429.55

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京莫逆科(阿联酋)	往来款	1,605,207.72	已注销无法收回	董事会决议	否
张家界古汉山庄有限责任公司	往来款	1,243,421.83	已吊销无法收回	董事会决议	否
合计		2,848,629.55			

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
按欠款方归集的期末余额前五名		474,380,955.76		99.71%	458,762,913.55
合计		474,380,955.76		99.71%	458,762,913.55

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	701,291,963.59	11,284,493.50	690,007,470.09	435,791,963.59	11,284,493.50	424,507,470.09
合计	701,291,963.59	11,284,493.50	690,007,470.09	435,791,963.59	11,284,493.50	424,507,470.09

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
古汉中药有限公司	327,355,322.00	22,000,000.00				349,355,322.00	
紫光古汉集团衡阳制药有限公司							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							
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	23,500,000.00				27,000,000.00	
广东先通药业有限公司		220,000.00				220,000.00	
合计	424,507,470.09	265,500.00				690,007,470.09	11,284,493.50

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
启迪古汉集团湖南医药有限公司											

(3) 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“附注九、在其他主体中的权益”。

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	17,597,117.30	620,501.52	18,003,167.84	620,501.52
合计	17,597,117.30	620,501.52	18,003,167.84	620,501.52

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型		17,597,117.30	17,597,117.30
其中：			
其他		17,597,117.30	17,597,117.30
按经营地区分类			
其中：			
省内		17,597,117.30	17,597,117.30
市场或客户类型			
其中：			
合同类型			18,003,167.84
其中：			
客户合同产生的收入		16,810,641.87	16,810,641.87
租赁收入		786,475.43	786,475.43
按商品转让的时间分类			17,597,117.30
其中：			
在某一时点确认		17,597,117.30	17,597,117.30
在某一时段内确认			
按合同期限分类			
其中：			
按销售渠道分类			
其中：			
直供、控销、直营		17,597,117.30	17,597,117.30
合计			

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	531,907.41	11,323,455.28
处置交易性金融资产取得的投资收益		217,171.10
合计	531,907.41	11,540,626.38

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-655,461.53	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,082,183.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,401,795.86	
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	2,771,253.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-122,893.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	44,651.02	
减：所得税影响额	974,373.11	
少数股东权益影响额	705.42	
合计	6,546,451.33	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.63%	0.0758	0.0758
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.68%	0.0484	0.0484

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

启迪药业集团股份有限公司

董事长：焦祺森

2023 年 03 月 28 日