
启迪药业集团股份有限公司

2022 年半年度报告



启迪药业
TUS-PHARMA

2022 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，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：保证本半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、公司面临的风险和应对措施”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.....	9
第四节 公司治理.....	22
第五节 环境和社会责任.....	24
第六节 重要事项.....	26
第七节 股份变动及股东情况.....	31
第八节 优先股相关情况.....	35
第九节 债券相关情况.....	36
第十节 财务报告.....	37

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、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、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有董事长签名的半年度报告文本原件。
- 四、备查文件置放地点：公司备查文件完整存放于公司证券事务部。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
湖南监管局	指	中国证券监督管理委员会湖南监管局
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《股票上市规则》	指	《深圳证券交易所股票上市规则》
《公司章程》	指	《启迪药业集团股份有限公司章程》
本公司、公司或启迪药业	指	启迪药业集团股份有限公司
控股股东、启迪科服	指	启迪科技服务有限公司
市国资委	指	衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会
中药公司	指	古汉中药有限公司
制药公司	指	紫光古汉集团衡阳制药有限公司
古汉文化	指	衡阳古汉文化传播有限公司
古汉健康咨询	指	衡阳古汉健康产业咨询有限公司
启药科技	指	湖南启迪药业科技有限公司
启迪生物	指	湖南启迪药业生物有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	报告期 指 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	启迪药业	股票代码	000590
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	启迪药业集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	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		

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	qdy0008@tuspharma.cn	qdy0008@tuspharma.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	湖南省衡阳市高新区杨柳路 33 号
公司注册地址的邮政编码	421001
公司办公地址	湖南省衡阳市高新区杨柳路 33 号
公司办公地址的邮政编码	421001
公司网址	http://www.tuspharma.cn
公司电子信箱	qdy@tuspharma.cn
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2022 年 08 月 30 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	刊登于《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	178,391,627.39	148,513,172.63	20.12%
归属于上市公司股东的净利润（元）	11,554,184.55	29,199,524.56	-60.43%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	4,995,227.47	23,506,965.08	-78.75%
经营活动产生的现金流量净额（元）	44,160,594.59	31,504,708.13	40.17%
基本每股收益（元/股）	0.0482	0.1219	-60.46%
稀释每股收益（元/股）	0.0482	0.1219	-60.46%
加权平均净资产收益率	1.68%	4.43%	-2.75%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	963,489,268.09	967,825,750.64	-0.45%
归属于上市公司股东的净资产（元）	691,876,253.62	680,322,069.07	1.70%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	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）	2,515,703.63	
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）	1,783,611.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	804,935.79	
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	2,003,347.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,055.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	39,411.74	
减：所得税影响额	585,304.91	
少数股东权益影响额（税后）	692.92	
合计	6,558,957.08	

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、报告期内公司从事的主要业务

（一）行业基本情况及发展阶段

医药行业是关系国计民生、经济发展和国家安全的战略性产业，是健康中国建设的重要基础。随着我国经济的高速发展，居民生活水平不断提高，医疗保障制度逐渐完善，人口老龄化问题逐步凸显，居民支付能力增强、人民群众日益提升的健康需求逐步得到释放，医药行业越来越受到公众及政府的关注，在国民经济中占据着越来越重要的位置，医药消费具有刚需性质，市场需求旺盛。随着医疗改革的不断深入，国家对医药管理体制、运行机制和医疗保障体制提出了新的改革措施，促进医药行业健康发展，推动企业更加注重研发投入及药品质量的提升。

中医药作为我国独特的卫生资源、潜力巨大的经济资源、具有原创优势的科技资源、优秀的文化资源和重要的生态资源，凭借其在治疗慢病领域的独特优势，在经济社会发展中发挥着更加重要的作用。中医中药有几千年文化的传承，具备深厚的社会文化基础，受众人群广泛。中医药是中国文化的重要组成部分，已经成为一张代表着中华优秀传统文化的名片。国家对中医药事业高度重视，政策扶持力度不断加大，随着政策落地及疫情影响，中医药振兴发展迎来新的格局。2021年12月，国家发改委等5部委联合发文，批复同意湖南省建设国家中医药综合改革示范区，对实施中医药强省，推动中医药高质量发展意义深远。

（二）主要业务、产品及市场地位

公司所处的行业为医药制造业。作为传统中、西药生产与销售的企业，品牌与品种优势突出，是湖南省主要的医药企业之一。公司主要致力于研究、开发中国中药传统秘方、验方和西药制剂，生产古汉养生精（口服液、片剂）、养心定悸颗粒、健肾壮腰丸等中成药以及大容量注射剂、原料药、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，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。

（三）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、控销模式：对大、中型连锁机构采取直供销售，连锁只对其自有系统终端供货，不得对任何商业公司及系统外终端供货销售。对未直供的中小连锁及单体药店，进货渠道归拢到指定的经销商进行管理，严控货物进出流向。直供、控销模式有助于减少销售环节，提高利润空间。

(四) 报告期内业绩驱动因素

报告期内，新冠疫情多点散发，对公司正常的生产经营造成一定影响。公司管理层紧紧围绕既定的发展战略，坚持聚集主业，围绕“市场拓展、渠道管控、品牌建设”的营销策略，加大营销力度，努力通过品牌扩张探索新的增长机遇。在主要产品原材料价格上涨背景下，坚持精细化管理，加强成本控制，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。

2022 年上半年，公司实现营业收入 178,391,627.39 元，较上年同期增长 20.12%；实现归属于上市公司股东的净利润 11,582,235.79 元，较上年同期下降 60.43%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 4,995,227.47 元，较上年同期下降 78.75%。2022 年半年度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、企业管理工作

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，完善管理流程与授权，推进公司信息化管理。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。

2、营销管理工作

公司围绕上半年经营目标，不断夯实基础工作，科学制定渠道分销目标，规范市场流通秩序，加强连锁、单体药店价格监测，强化品牌建设、渠道开发；打破产品品种单一的局面，引进小品种，扩宽新的营销领域；启动电商运营，培育开发新的营销平台，逐步完善有赞商城价格体系搭建以及商城引流计划、评价体系；对省内终端门店重新布局，实行分级管理，重点门店驻点促销、美陈样板打造，集中攻坚促进纯销增量，推行终端管理精准化；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。

3、生产管理工作

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，提高劳动生产率，降低生产运行成本，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。

4、产品研发工作

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

二、核心竞争力分析

（一）品牌优势

公司是湖南省龙头中药企业之一，产品技术实力与服务质量得到了市场及客户的高度认可，树立了良好的市场口碑。公司产品古汉养生精在湖南省内已持续销售三十年以上，积累了较好的销售基础和一定的消费群体。企业品牌信誉是公司重要的竞争优势，是公司未来发展的重要保障。

（二）技术优势

公司拥有湖南省企业技术中心、湖南省中药液体制剂工程技术研究中心等省级技术研发平台，通过自主研发与合作开发等多种方式，不断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），因其独特的配方工艺，曾被评为国家秘密技术项目和国家中药保护品种。公司目前已拥有与主要中药产品相关的核心技术及制备工艺，并形成了多项发明专利。

（三）质量优势

公司拥有严格的质量管理体系，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放行制度，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的质量稳定。

（四）人才优势

公司拥有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，公司聚集了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人才基础。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	178,391,627.39	148,513,172.63	20.12%	
营业成本	97,533,238.39	64,400,694.32	51.45%	主要系主导产品原材料价格上涨及营业收入增长所致
销售费用	28,699,442.74	20,384,174.92	40.79%	主要系为拓展销售市场，加大营销力度所

				致
管理费用	35,449,251.50	33,358,205.07	6.27%	
财务费用	-1,920,413.35	-3,892,424.65	50.66%	系利息收入减少，利息支出增加所致
所得税费用	2,578,045.91	4,336,905.51	-40.56%	系报告期内实现利润减少所致
研发投入	5,330,284.51	3,761,237.14	41.72%	研发投入增加
经营活动产生的现金流量净额	44,160,594.59	31,504,708.13	40.17%	主要系销售商品收到的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	24,400,626.06	-142,956,896.48	117.07%	主要系理财产品到期赎回所致
筹资活动产生的现金流量净额	1,142,827.80	-5,062,777.78	122.57%	主要系上年同期偿还银行借款所致
现金及现金等价物净增加额	69,704,048.45	-116,514,966.13	159.82%	主要系报告期内经营活动产生的现金流量净额增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		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	178,391,627.39	100%	148,513,172.63	100%	20.12%
分行业					
医药制造业	153,877,331.60	86.26%	147,368,153.24	99.23%	4.42%
其他	24,514,295.79	13.74%	1,145,019.39	0.77%	2,040.95%
分产品					
中药及保健品生产与销售	148,500,128.07	83.24%	141,301,918.88	95.14%	5.09%
西药类生产与销售	5,377,203.53	3.01%	6,066,234.36	4.08%	-11.36%
其他	24,514,295.79	13.74%	1,145,019.39	0.77%	2,040.95%
分地区					
省内	138,111,729.18	77.42%	129,405,821.69	87.13%	6.73%
省外	40,279,898.21	22.58%	19,107,350.94	12.87%	110.81%

占公司营业收入或营业利润10%以上的行业、产品或地区情况

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	153,877,331.60	73,475,421.30	52.25%	4.42%	15.45%	-4.56%
分产品						
中药及保健品生产与销售	148,500,128.07	72,159,122.83	51.41%	5.09%	16.41%	-4.73%
西药类生产与	5,377,203.53	1,316,298.47	75.52%	-11.36%	-20.74%	3.38%

销售						
分地区						
省内	136,699,860.78	63,999,090.65	53.18%	6.58%	14.44%	-3.40%
省外	17,177,470.82	9,476,330.65	44.83%	-10.10%	22.75%	-14.60%

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期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	316,436,971.79	32.84%	250,681,302.32	25.90%	6.94%	
应收账款	1,400,365.38	0.15%	228,644.91	0.02%	0.13%	
存货	81,544,658.48	8.46%	86,592,655.37	8.95%	-0.49%	
投资性房地产	12,980,530.01	1.35%	13,290,780.77	1.37%	-0.02%	
固定资产	222,425,707.27	23.09%	228,489,640.55	23.61%	-0.52%	
在建工程	7,343,015.78	0.76%	4,175,267.31	0.43%	0.33%	
使用权资产	8,450,347.57	0.88%	8,223,665.47	0.85%	0.03%	
合同负债	51,504,416.66	5.35%	53,419,813.92	5.52%	-0.17%	
租赁负债	6,425,489.21	0.67%	5,585,081.21	0.58%	0.09%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、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				607,000,000.00	630,000,000.00	-145,994.29	52,000,000.00

产)								
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				607,000,000.00	630,000,000.00	145,994.29	71,000,000.00
上述合计	94,145,994.29				607,000,000.00	630,000,000.00	145,994.29	71,000,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

交易性金融资产（结构性存款）到期收回并确认损益。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、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	371,642.72	银行承兑汇票保证金
应收票据	7,100,000.00	质押开具应付票据
合计	7,471,642.72	

六、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
27,049,538.14	11,146,081.29	142.68%

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	医疗器械经营等	增资	23,500,000.00	90.00%	自有资金	宁波医多多电子商	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

有限公司						务有限公司								(公告编号: 2022-02)
合计	--	--	23,500,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
4亿支口服液技改项目	自建	是	医药制造		103,338,078.58	募股资金、金融机构贷款、自有资金	57.78%	0.00	2,321.63	不适用	2015年10月09日	登载于巨潮资讯网
4亿支口服液配套工程	自建	是	医药制造	2,821,438.59	32,971,538.63	募股资金、自有资金	36.86%	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	728,099.55	40,215,959.30	募股资金、自有资金	46.15%	0.00	-37.65	注	2015年10月09日	登载于巨潮资讯网
合计	--	--	--	3,549,538.14	176,525,576.51	--	--	0.00	2,283.98	--	--	--

注：由于公司新签的省外产品代理商市场开发工作还处于市场渠道的培育和拓展阶段，销量未达预期，致使该项目 2022 年上半年实现的效益未及预期。

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	699.52	17,945.38	0	0	0.00%	12,190.86	募集资金专户	0
合计	--	27,869.64	699.52	17,945.38	0	0	0.00%	12,190.86	--	0

募集资金总体使用情况说明

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司累计使用募集资金人民币 179,453,792.3 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，本报告期内使用 6,995,191.93 元，均投入募集资金项目。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司累计使用募集资金人民币 179,453,792.3 元，募集资金专户余额为人民币 121,908,637.15 元与截至 2022 年 6 月 30 日剩余实际募集资金净额人民币 99,242,607.7 元的差异为人民币 22,666,029.45 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	否	10,000	10,000	23.15	9,997.9	99.98%	注 1	2,321.6	是	否

亿支古汉养生精口服液技改工程项目					5			3		
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	232.99	3,396.36	41.52%	注2		不适用	否
固体制剂生产线技改项目	否	6,784	6,784	443.38	4,490.84	66.20%	注3	-37.65	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	699.52	17,945.38	--	--	2,283.98	--	--
超募资金投向										
公司无超募资金情形										
合计	--	27,869.64	25,025.16	699.52	17,945.38	--	--	2,283.98	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	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。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	公司终止了中药饮片生产线技改项目实施,详见注4。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实	不适用									

施地点变更情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2017 年 6 月 8 日召开第八届董事会第一次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 3,045.64 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。上述募集资金置换事项已实施完毕。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金用于购买保本型理财产品及存放于专项账户中
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司已按《深圳证券交易所上市公司规范运行指引（2020 年修订）》和公司《募集资金管理办法》的相关规定及时、真实、准确、完整地披露了 2022 年半年度募集资金的存放和使用情况。

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

审议通过。项目提取车间已完成土建施工、净化工程施工及满足 2.5 亿支产能的设备采购、安装和调试验证，并于 2021 年 3 月取得生产许可证投产。

注 2：年产 4 亿支古汉养生精口服液技改配套工程项目（以下简称“配套工程项目”）配套工程项目拟建设原料仓库、辅料仓库、包材库、综合仓库、立体成品库等 5 个仓库及科研质检楼、成果转化楼、技术交流中心等 3 栋研发楼，为生产服务，以确保产品周转和市场营销的需要，确保环保达标排放，并逐步形成新的医药研发中心，建设高水平的技术研发平台，进一步提高本公司生产技术及新药研发创新能力。由于配套工程项目前期调研、报批、落地建设等时间超出公司预计时间，以及对该投资项目科研质检楼软硬件进行了调整和提升，根据工程建设周期及取得生产许可证审批预计情况，为确保配套工程项目的实施质量，发挥募集资金作用，确保逐步实现公司研发技术能力以及仓储容量与公司发展需要匹配，公司决定将配套工程项目达到预定可使用状态日期调整为 2022 年 12 月。上述延期事项已经公司 2019 年 4 月 18 日召开的第八届董事会第三次会议及第八届监事会第三次会议审议通过。配套工程项目中的科研质检楼、辅料仓库原计划 2020 年 6 月 30 日前完成，2020 年受新冠肺炎疫情影响，公司将建设计划调整至 2021 年 3 月 31 日前完成建设投入使用，后续仓储建设将根据 4 亿支项目的产能及销售情况逐步实施。经 2020 年 6 月 29 日召开的第九届董事会临时会议及第九届监事会临时会议审议，本次延期是对配套工程项目部分工程建设时间的调整，不涉及对该项目整体预计完成时间的调整。配套工程项目中的科研质检楼和辅料仓库于 2021 年 3 月投入使用。截至 2022 年 6 月 30 日，配套工程项目中的成果转化楼已完成工程土建公开招标，正在施工，现已完成桩基础和承台施工。

注 3：固体制剂生产线技改项目（以下简称“固体制剂项目”）公司在积极推进固体制剂项目建设的同时，对固体制剂项目进行了工艺自动化、智能化的提升，对相关设备的选型、采购、安装调试的周期有所延长。2020 年度新冠肺炎疫情的发生对项目整体进度造成一定的不利影响，结合目前固体制剂项目的实施进度、实际建设周期、设备调试验证及取得生产许可证审批预计情况，公司决定将固体制剂项目达到预定可使用状态日期调整为 2021 年 3 月。上述项目延期事项已经公司 2020 年 6 月 29 日召开的第九届董事会临时会议及第九届监事会临时会议审议通过。截至 2022 年 3 月 31 日，固体制剂生产线技改项目已完成土建施工、净化工程施工、首批设备采购和安装及调试验证。该项目已取得生产许可证，首批丸剂、颗粒剂生产线已于 2021 年 3 月投产。由于目前投产的生产线只是设计产能的 50%，加之疫情对市场影响等原因导致 2021 年度未达到预计效益。2022 年公司对销售渠道进行了整合优化，结合公司丸剂、颗粒剂的预期销售增长情况，公司将继续按计划建设丸剂、颗粒剂生产线，预计固体制剂生产线技改项目于 2022 年 12 月完成建设。截至 2022 年 6 月 30 日，固体制剂生产线已完成制粒机、压片机、空压机及储罐等丸剂、颗粒剂生产线设备采购。由于公司新签的省外产品代理商市场开发工作还处于市场渠道的培育和拓展阶段，销量未达预期，致使该项目 2022 年上半年实现的效益未及预期。

注 4：考虑国内中药饮片行业发展趋势及竞争格局，结合中药饮片生产线技改项目建设的实际投资情况，若继续实施该募投项目，预计很难达到预期的效益。本着谨慎使用募集资金的原则，为维护公司和全体股东利益，降低募集资金的投资风险，提高募集资金的使用效率，2019 年 4 月 18 日，公司第八届董事会第三次会议及第八届监事会第三次会议审议通过了《关于终止实施部分募集资金投资项目的议案》，2019 年 6 月 26 日经公司 2018 年度股东大会审议通过，公司终止中药饮片生产线技改项目。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、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

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
古汉中药有限公司	子公司	医药制造	128,000,000	694,353,987.43	476,390,449.27	149,230,151.44	24,150,628.10	21,567,177.14
紫光古汉集团衡阳制药有限公司	子公司	医药制造	10,000,000	43,411,190.23	-463,825,040.60	5,383,203.53	5,383,203.53	-4,801,123.21

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

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 5.18%，因原材料价格上涨，导致成本增加，净利润同比下降 35.80%。

2、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。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(一) 产品结构单一的风险

“古汉养生精”系列产品在公司生产销售中占比高，产品结构较为单一，目前依然受限于省内销售为主；随着国家医疗体制改不断深入推进，国家新版医保目录对很多药品限

制使用，多地亦陆续出台辅助用药监管目录，受医药行业政策，市场波动及公司产品销售、质量等因素的影响大，风险集中度高。

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

（二）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。

（三）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。

第四节 公司治理

一、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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

三、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、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。

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

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
古汉中药有限公司	化学需氧量	纳管	1	厂区东北角邻二环南路	18.48mg/L	《中药类制药工业水污染物排放标准》（GB21906-2008），化学需氧量≤100mg/L	0.395 吨	30.5 吨/年	未超标
古汉中药有限公司	氨氮	纳管	1	厂区东北角邻二环南路	0.4mg/L	《中药类制药工业水污染物排放标准》（GB21906-2008），氨氮≤8mg/L	0.0.15 吨	1.5 吨/年	未超标
古汉中药有限公司	悬浮物	纳管	1	厂区东北角邻二环南路	14mg/L	《中药类制药工业水污染物排放标准》（GB21906-2008），悬浮物≤50mg/L	0.45 吨	10.2 吨/年	未超标

防治污染设施的建设和运行情况

为贯彻落实《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》等环保方面的法律法规，2014年，中药公司启动了环保设备设施更新改造。2015年8月，中药公司投资近千万元新建设计能力为1000吨/天的废水处理站投入运行，公司实际生产废水量为300吨/天，实际处理效果更优于设计效果。2017年10月，中药公司投资90万元建设的雨污分流、清污分流项目由司自行完成维修及改造工作，项目实施后，实现雨污分流、清污分流，有效减少了废水产生量。2018年中药公司对废水处理站管道进行了不锈钢化改造、新增一台叠螺式污泥脱水机及工作环境改善

共计投入资金约 70 万元。公司废水总排口安装了在线监测设备，能实时监测流量、PH、氨氮、COD 的数据变化，并每日联网及时公布监测数据。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

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

突发环境事件应急预案

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

环境自行监测方案

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

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

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

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

报告期内，公司依照市委、市政府及市乡村振兴局通知要求，启动乡村振兴联村帮扶工作，深入帮扶对象衡阳县渣江镇周冲村调研考察，形成帮扶工作初步方案。持续开展原联村帮扶对象常宁市阳泉镇香湖村帮扶工作，与中药公司协同给予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、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超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、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超期未履行完毕的承诺事项。

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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、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。

八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、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规格的古汉养生精片等产品，并授权古汉医药在约定区域内代理经销。	中药公司按成本加成法并参照双方构成关联交易前业务往来中相关协议所约定的结算价格作为与古汉医药协议定价依据和原则，古汉医药非独	协议价格、第三方经销商同等价格	22.09	0.15%	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）

				家代理销售的产品按照中药公司给予其他第三方经销商同样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。

十二、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、委托理财

适用 不适用

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	7,206.74	0	0
合计		9,970.01	7,206.74	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本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

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。

十三、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。

十四、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

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

三、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		16,682		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		
持股5%以上的普通股股东或前10名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
启迪科技服务有限公司	境内非国有法人	29.41%	70,432,904	0		70,432,904	冻结	70,432,804
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	0		25,962,268		
衡阳弘湘国有投资（控股）集团有限公司	境内非国有法人	5.90%	14,123,563	0		14,123,563		
稷定资产管理（嘉兴）有限公司—稷定健康私募证券投资基金	其他	4.23%	10,121,017	2413300		10,121,017		
陈霆	境内自然人	1.23%	2,950,000	-818800		2,950,000		
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.64%	1,531,139	1531000		1,531,139		
顾会良	境内自然人	0.63%	1,500,200	0		1,500,200		
张蕴	境内自然人	0.51%	1,225,100	-154900		1,225,100		
中国民生银行股份有限公司—金元顺安元启灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.46%	1,095,401	1095401		1,095,401		

张良	境内自然人	0.45%	1,070,100	-130000		1,070,100		
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（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11）	无							
前10名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
启迪科技服务有限公司	70,432,904	人民币普通股	70,432,904					
衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会	25,962,268	人民币普通股	25,962,268					
衡阳弘湘国有投资（控股）集团有限公司	14,123,563	人民币普通股	14,123,563					
稷定资产管理（嘉兴）有限公司—稷定健康私募证券投资基金	10,121,017	人民币普通股	10,121,017					
陈霆	2,950,000	人民币普通股	2,950,000					
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	1,531,139	人民币普通股	1,531,139					
顾会良	1,500,200	人民币普通股	1,500,200					
张蕴	1,225,100	人民币普通股	1,225,100					
中国民生银行股份有限公司—金元顺安元启灵活配置混合型证券投资基金	1,095,401	人民币普通股	1,095,401					
张良	1,070,100	人民币普通股	1,070,100					
前10名无限售条件普通股股东之间，以及前10名无限售条件普通股股东和前10名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述前两名无限售条件普通股股东之间无关联关系，不是一致行动人；衡阳弘湘国有投资（控股）集团有限公司的实际控制人为公司第二大股东衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会，存在关联关系，是一致行动人。上述公司前三名无限售条件普通股股东与其它无限售条件股东之间无关联关系，不是一致行动人。公司未知上述其它七名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动人，也未知与除前三名股东之外的其它七名普通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人。							
前10名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注4）	不适用							

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

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

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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06月30日

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	316,436,971.79	250,681,302.32
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	52,000,000.00	75,145,994.29
衍生金融资产		
应收票据	64,739,758.97	124,585,295.10
应收账款	1,400,365.38	228,644.91
应收款项融资		
预付款项	27,053,087.22	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	10,514,898.31	6,002,910.68
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	81,544,658.48	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		
其他流动资产	566,346.22	10,692.27
流动资产合计	554,256,086.37	553,884,825.26

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	19,000,000.00	19,000,000.00
投资性房地产	12,980,530.01	13,290,780.77
固定资产	222,425,707.27	228,489,640.55
在建工程	7,343,015.78	4,175,267.31
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,450,347.57	8,223,665.47
无形资产	132,076,332.35	133,694,063.39
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,386,713.04	1,816,181.58
递延所得税资产	4,568,620.76	4,973,526.31
其他非流动资产	1,001,914.94	277,800.00
非流动资产合计	409,233,181.72	413,940,925.38
资产总计	963,489,268.09	967,825,750.64
流动负债：		
短期借款		
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	13,884,682.05	10,122,854.34
应付账款	29,628,277.33	31,544,286.40
预收款项		
合同负债	51,504,416.66	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	18,176,790.57	36,336,165.78
应交税费	12,059,935.82	8,000,571.24
其他应付款	34,178,148.04	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	2,389,037.60	2,999,619.63
其他流动负债	6,129,439.08	9,584,356.59
流动负债合计	167,950,727.15	186,983,898.14
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,425,489.21	5,585,081.21
长期应付款		
长期应付职工薪酬	48,382,088.71	46,624,528.04
预计负债		
递延收益	45,327,391.76	46,289,008.64
递延所得税负债		21,899.14
其他非流动负债		
非流动负债合计	100,134,969.68	98,520,517.03
负债合计	268,085,696.83	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	474,063,796.79	474,063,796.79
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	45,898,527.36	45,898,527.36
一般风险准备		
未分配利润	-67,557,337.53	-79,111,522.08
归属于母公司所有者权益合计	691,876,253.62	680,322,069.07
少数股东权益	3,527,317.64	1,999,266.40
所有者权益合计	695,403,571.26	682,321,335.47
负债和所有者权益总计	963,489,268.09	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6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	118,299,856.53	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	35,044,372.13	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	509,488.02	
流动资产合计	153,853,716.68	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	448,007,470.09	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	12,980,530.01	13,290,780.77
固定资产	22,719,678.13	22,324,286.80
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	980,734.32	1,274,954.64
无形资产	6,374,875.88	6,488,268.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	808,925.98	940,703.68
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	510,872,214.41	487,826,464.48
资产总计	664,725,931.09	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	1,994,021.74	5,838,709.74
应交税费	57,596.23	189,325.81
其他应付款	79,829,771.37	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	334,640.62	661,442.49
其他流动负债		
流动负债合计	83,668,586.15	37,701,328.13
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	752,848.11	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	752,848.11	752,848.11
负债合计	84,421,434.26	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	-120,519,704.28	-116,968,388.58
所有者权益合计	580,304,496.83	583,855,812.53
负债和所有者权益总计	664,725,931.09	622,309,988.77

3、合并利润表

单位：元

项目	2022年半年度	2021年半年度
一、营业总收入	178,391,627.39	148,513,172.63

其中：营业收入	178,391,627.39	148,513,172.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	169,121,206.03	121,399,903.12
其中：营业成本	97,533,238.39	64,400,694.32
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,029,402.24	3,388,016.32
销售费用	28,699,442.74	20,384,174.92
管理费用	35,449,251.50	33,358,205.07
研发费用	5,330,284.51	3,761,237.14
财务费用	-1,920,413.35	-3,892,424.65
其中：利息费用	388,189.14	41,158.16
利息收入	1,561,469.53	2,718,272.22
加：其他收益	1,823,023.33	5,398,903.16
投资收益（损失以“-”号填列）	2,003,347.21	300,959.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,450,158.78	391,139.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,515,703.63	471,797.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	14,162,336.75	33,676,068.82
加：营业外收入	4,050.00	7,200.00
减：营业外支出	6,105.05	146,838.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号	14,160,281.70	33,536,430.07

填列)		
减：所得税费用	2,578,045.91	4,336,905.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,582,235.79	29,199,524.56
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	11,582,235.79	29,199,524.56
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.归属于母公司所有者的净利润	11,554,184.55	29,199,524.56
2.少数股东损益	28,051.24	
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	11,582,235.79	29,199,524.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	11,554,184.55	29,199,524.56
归属于少数股东的综合收益总额	28,051.24	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0482	0.1219
（二）稀释每股收益	0.0482	0.1219

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 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	8,661,496.20	8,377,334.64
减：营业成本	310,250.76	310,250.76
税金及附加	390,574.95	324,430.62
销售费用		
管理费用	11,378,805.12	8,599,019.38
研发费用		
财务费用	-785,711.63	-1,185,575.25
其中：利息费用	30,370.33	39,748.68
利息收入	823,858.38	1,234,187.20
加：其他收益	31,665.38	8,679.89
投资收益（损失以“-”号填列）	531,907.41	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,484,093.49	-94,595.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-3,552,943.70	387,775.61
加：营业外收入	1,628.00	
减：营业外支出		131,309.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-3,551,315.70	256,466.42
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,551,315.70	256,466.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,551,315.70	256,466.42
（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	-3,551,315.70	256,466.42
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 年半年度	2021 年半年度
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	252,389,788.34	180,138,195.89
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	4,170,103.53	10,746,782.40
经营活动现金流入小计	256,559,891.87	190,884,978.29
购买商品、接受劳务支付的现金	96,005,974.03	50,470,652.21
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	68,244,746.85	64,257,471.45
支付的各项税费	15,485,710.20	19,214,381.18
支付其他与经营活动有关的现金	32,662,866.20	25,437,765.32

经营活动现金流出小计	212,399,297.28	159,380,270.16
经营活动产生的现金流量净额	44,160,594.59	31,504,708.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	630,000,000.00	105,300,959.05
取得投资收益收到的现金	2,149,341.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,777,116.00	636,499.00
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	634,926,457.50	105,937,458.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,525,831.44	13,261,754.53
投资支付的现金	607,000,000.00	235,630,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		2,600.00
投资活动现金流出小计	610,525,831.44	248,894,354.53
投资活动产生的现金流量净额	24,400,626.06	-142,956,896.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,500,000.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,500,000.00	
偿还债务支付的现金		5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,777.78
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	357,172.20	
筹资活动现金流出小计	357,172.20	5,062,777.78
筹资活动产生的现金流量净额	1,142,827.80	-5,062,777.78
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	69,704,048.45	-116,514,966.13
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	316,065,329.07	226,437,922.84

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	8,713,200.00	8,490,600.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	75,520,122.52	33,397,245.03
经营活动现金流入小计	84,233,322.52	41,887,845.03
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	9,490,948.65	7,387,490.29
支付的各项税费	1,355,321.82	1,554,781.91
支付其他与经营活动有关的现金	40,444,818.59	9,459,916.24

经营活动现金流出小计	51,291,089.06	18,402,188.44
经营活动产生的现金流量净额	32,942,233.46	23,485,656.59
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	
取得投资收益收到的现金	531,907.41	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		225,264.00
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	225,264.00
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	1,049,198.42
投资支付的现金	96,550,000.00	9,900,000.00
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		2,600.00
投资活动现金流出小计	96,556,637.17	10,951,798.42
投资活动产生的现金流量净额	-22,974,729.76	-10,726,534.42
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,777.78
支付其他与筹资活动有关的现金	357,172.20	
筹资活动现金流出小计	357,172.20	5,062,777.78
筹资活动产生的现金流量净额	-357,172.20	-5,062,777.78
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	9,610,331.50	7,696,344.39
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	118,299,856.53	133,796,293.12

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022年半年度														
	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		-79,111,522.00		680,322,069.07	1,999,266.40	682,321,335.47

											8				
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	239,471,267.00				474,063,796.79					45,898,527.36	-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“－”号填列）											11,554,184.55		11,554,184.55	1,528,051.24	13,082,235.79
（一）综合收益总额											11,554,184.55		11,554,184.55	28,051.24	11,582,235.79
（二）所有者投入和减少资本														1,500,000.00	1,500,000.00
1．所有者投入的普通股														1,500,000.00	15,000,000.00
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（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		-67,557,337.53		691,876,253.62	3,527,317.64	695,403,571.26

上年金额

单位：元

项目	2021年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	239,471,267.00				474,063,796.79				45,898,527.36		-114,550,125.76		644,883,465.39		644,883,465.39

加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	239,471,267.00				474,063,796.79				45,898,527.36		-114,550,125.76		644,883,465.39	644,883,465.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											29,199,524.56		29,199,524.56	29,199,524.56
（一）综合收益总额											29,199,524.56		29,199,524.56	29,199,524.56
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 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		-85,350,601.20			674,082,989.95	674,082,989.95

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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

他												
二、本年期初余额	239,471,267.00				415,454,406.75				45,898,527.36	-116,968,388.58		583,855,812.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-3,551,315.70		-3,551,315.70
（一）综合收益总额										-3,551,315.70		-3,551,315.70
（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	-120,519,704.28		580,304,496.83

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	239,471,267.00				415,454,406.75				45,898,527.36	-111,956,320.54		588,867,880.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										256,466.42		256,466.42
(一) 综合收益总额										256,466.42		256,466.42
(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	-111,699,854.12		589,124,346.99

财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

启迪药业集团股份有限公司(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。

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

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

根据公司第七届董事会第四次会议决议、2016 年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准启迪古汉集团股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2017]87 号)核准, 2017 年 5 月, 公司非公开发行普通股股票 1,614.00 万股, 总股本增至 23,947.1267 万股。其中: 有限售条件的流通股为 1,623.50 万股, 占总股本的 6.78%; 无限售条件的流通股为 22,323.63 万股, 占总股本的 93.22%。2020 年 5 月, 公司在 2017 年非公开发行的股份限售承诺到期, 解除 1,614.00 万份限售流通股份, 占公司股本总数的 6.7398%, 本次解除限售后, 公司有限售条件的流通股为 9.5040 万股, 占总股本的 0.04%; 无限售条件的流通股为 23,937.6227 万股, 占总股本的 99.96%。截至 2021 年 12 月 31 日, 公司有限售条件

的流通股为 9.5040 万股，占总股本的 0.04%；无限售条件的流通股为 23,937.6227 万股，占总股本的 99.96%。

本公司的统一社会信用代码为 91430400185034724L；法定代表人：焦祺森。注册地：湖南省衡阳市；总部地址：湖南省衡阳市高新区杨柳路 33 号。

公司所处医药制造行业，所提供的主要产品为古汉养生精系列产品、中西成药、保健药品等。公司的经营范围：销售医疗器械；生产、销售精细化工产品（不含危险品及监控化学品）并提供相关技术转让服务；经营法律法规允许的商品和技术的进出口业务；网络信息科技、系统集成；电子数码产品领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；生物技术推广服务；市场营销策划。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司母公司为启迪科技服务有限公司。

本公司无最终控制方。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 30 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十九）固定资产”、“三、（二十八）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公

司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 上半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

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

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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。

2、 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：

一 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。

3、 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。

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。

金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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

(十一) 应收票据

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

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

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

(十二) 应收账款

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

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

1、单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备	单独进行减值测试，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款
----------	------------------------------

的计提方法	项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。
-------	---

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

(十三) 其他应收款

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

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

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

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

(十四) 存货

1、 存货的分类和成本

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

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的

估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十五) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十六) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（十七）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权

益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

（十八）投资性房地产

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

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权

按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十九) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 固定资产处置

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

(二十) 在建工程

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

(二十一) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当

期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

(二十二) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

和法律没有明确规定有效使用年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

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。

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。

开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十三) 长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十四) 长期待摊费用

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

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

(二十五) 合同负债

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

(二十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确

认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十七) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

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

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

(二十八) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产

出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

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

(二十九) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过

假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十) 政府补助

1、 类型

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

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

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

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

本公司政府补助采用总额法。

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公

司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

商誉的初始确认；

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

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

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

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

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

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

纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

(三十二) 租赁

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、(二十三)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租

赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与

减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

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

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

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

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，

计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

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

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

(三十三) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经

营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

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

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 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。本公司执行该规定无影响。

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和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。本公司执行该规定无影响。

(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。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会

计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

(二) 税收优惠

本公司之全资子公司古汉中药有限公司于 2020 年 9 月 11 日取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202043000326，有效期 3 年。《国家税务总局关于实施高新技术企

业所得税优惠有关问题的通知》，认定合格的高新技术企业自认定批准的有效期当年开始可申请享受企业所得税优惠，古汉中药有限公司于 2020 年 9 月 11 日至 2023 年 9 月 11 日享受 15%的企业所得税税率。

本公司之子公司衡阳古汉健康产业咨询有限公司、湖南启迪药业科技有限公司、湖南启迪药业生物有限公司以及孙公司衡阳古汉养生科技发展有限公司、湖南杏林古汉健康科技发展有限公司从事国家非限制和禁止行业，符合年度应纳税所得额不超过 300 万、从业人数不超过 300 人，资产总额不超过 5000 万的小型微利企业，根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、财政部税务总局公告 2021 年第 12 号、财政部税务总局公告 2022 年第 13 号，于 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业的年应纳税所得额不超过 100 万元（含 100 万元）的部分，其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，再减半征收企业所得税。对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	107,429.02	58,109.57
银行存款	315,957,900.05	246,303,171.05
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	371,642.72	4,320,021.70
合计	316,436,971.79	250,681,302.32
其中：存放在境外的款项总额		

受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	371,642.72	4,320,021.70
合计	371,642.72	4,320,021.70

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	52,000,000.00	75,145,994.29
其中：结构性存款	52,000,000.00	75,145,994.29
合计	52,000,000.00	75,145,994.29

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	64,739,758.97	124,585,295.10
合计	64,739,758.97	124,585,295.10

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	7,100,000.00
合计	7,100,000.00

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,181,757.00	808,300.16
合计	2,181,757.00	808,300.16

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,402,469.08	228,988.39
1至2年		
2至3年		
3年以上	92,867,087.17	92,867,087.17

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	94,269,556.25	93,096,075.56
减：坏账准备	92,869,190.87	92,867,430.65
合计	1,400,365.38	228,644.91

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	94,269,556.25	100.00	92,869,190.87	98.51	1,400,365.38	93,096,075.56	100.00	92,867,430.65	99.75	228,644.91
其中：										
账龄组合	94,269,556.25	100.00	92,869,190.87	98.51	1,400,365.38	93,096,075.56	100.00	92,867,430.65	99.75	228,644.91
合计	94,269,556.25	100.00	92,869,190.87		1,400,365.38	93,096,075.56	100.00	92,867,430.65		228,644.91

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,402,469.08	2,103.70	0.15
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	92,867,087.17	92,867,087.17	100.00
合计	94,269,556.25	92,869,190.87	98.51

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	92,867,430.65	2,103.70	343.48		92,869,190.87
合计	92,867,430.65	2,103.70	343.48		92,869,190.87

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 20,401,238.38 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 21.64%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 20,401,238.38 元。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	26,975,895.06	99.72	10,073,466.16	94.69
1 至 2 年	14,000.00	0.05	500,672.00	4.71
2 至 3 年	30,731.08	0.11	61,462.16	0.58
3 年以上	32,461.08	0.12	1,730.00	0.02
合计	27,053,087.22	100.00	10,637,330.32	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 26,991,093.44 元，占预付款项期末余额合计数的比例 99.77 %。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	10,514,898.31	6,002,910.68
合计	10,514,898.31	6,002,910.68

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,205,757.07	6,100,349.25
1 至 2 年	5,221,943.20	62,957.35
2 至 3 年	435.32	348,631.32
3 年以上	18,385,254.77	18,341,066.25
小计	30,813,390.36	24,853,004.17
减：坏账准备	20,298,492.05	18,850,093.49
合计	10,514,898.31	6,002,910.68

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	30,813,390.36	100.00	20,298,492.05	65.88	10,514,898.31	24,853,004.17	100.00	18,850,093.49	75.85	6,002,910.68
其中：										
账龄组合	30,813,390.36	100.00	20,298,492.05	65.88	10,514,898.31	24,853,004.17	100.00	18,850,093.49	75.85	6,002,910.68
合计	30,813,390.36	100.00	20,298,492.05		10,514,898.31	24,853,004.17	100.00	18,850,093.49		6,002,910.68

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,205,757.07	488,550.33	6.78
1至2年	5,221,943.20	1,424,546.11	27.28
2至3年	435.32	140.84	32.35
3年以上	18,385,254.77	18,385,254.77	100.00
合计	30,813,390.36	20,298,492.05	65.88

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	509,027.24		18,341,066.25	18,850,093.49
上年年末余额在本期	-36,611.72		36,611.72	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-36,611.72		36,611.72	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,440,821.76		7,576.80	1,448,398.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,913,237.28		18,385,254.77	20,298,492.05

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	-111,894.00		111,894.00	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-111,894.00		111,894.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	6,028,091.67			6,028,091.67
本期终止确认			67,705.48	67,705.48
其他变动				
期末余额	12,428,135.59		18,385,254.77	30,813,390.36

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	18,850,093.49	1,448,398.56			20,298,492.05
合计	18,850,093.49	1,448,398.56			20,298,492.05

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	28,052,707.60	22,573,385.45
保证金	701,500.00	700,000.00
个人借支	2,059,182.76	1,579,618.72
合计	30,813,390.36	24,853,004.17

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 13,744,530.85 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 44.61%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,447,530.85 元。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	46,021,458.49		46,021,458.49	51,820,313.14		51,820,313.14
在产品	8,521,505.12		8,521,505.12	13,429,846.28		13,429,846.28
库存商品	28,818,837.91	3,233,891.09	25,584,946.82	22,982,244.61	3,233,891.09	19,748,353.52
低值易耗品	81,427.64		81,427.64	148,008.28		148,008.28
包装物	918,298.66		918,298.66	1,034,433.10		1,034,433.10
燃料	30,803.07		30,803.07	23,197.54		23,197.54
修理用备件	386,218.68		386,218.68	388,503.51		388,503.51
委托加工物资						
合同履约成本						
合计	84,778,549.57	3,233,891.09	81,544,658.48	89,826,546.46	3,233,891.09	86,592,655.37

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	72,037.48	10,630.74
预付房租		
预缴税款	494,308.74	61.53
合计	566,346.22	10,692.27

(九) 长期股权投资

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

其他说明：公司持有联营企业启迪古汉集团湖南医药有限公司 20%的股权，按权益法核算。公司对启迪古汉集团湖南医药有限公司投资成本期末余额为 11,140,000.00 元，因启迪古汉集团湖南医药有限公司连续亏损，期末净资产为负数，公司期末对启迪古汉集团湖南医药有限公司的长期股权投资账面价值为 0 元。公司在联营企业中的权益详见本报告“附注七、在其他主体中的权益”。

(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

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

注：上述投资期末确认账面价值为0。

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳市龙江生猪批发市场有限公司			1,080,000.00		长期持有	
古汉湘南戒毒康复中心			1,968,212.78		长期持有	
古汉沅江市中华鳖养殖有限公司			1,000,000.00		长期持有	
合计			4,048,212.78			

其他说明：上述投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，原计入损益的累计减值在追溯调整时简化处理，未从留存收益转入其他综合收益。

(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

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

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	19,262,739.32	19,262,739.32
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	19,262,739.32	19,262,739.32
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	5,971,958.55	5,971,958.55
(2) 本期增加金额	310,250.76	310,250.76
—计提或摊销	310,250.76	310,250.76
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	6,282,209.31	6,282,209.31
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	12,980,530.01	12,980,530.01
(2) 上年年末账面价值	13,290,780.77	13,290,780.77

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	222,425,707.27	228,489,640.55
固定资产清理		
合计	222,425,707.27	228,489,640.55

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	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		509,144.21	1,154,415.93	231,366.50	1,894,926.64
—购置		34,984.92	1,154,415.93	84,492.49	1,273,893.34
—在建工程转入		474,159.29		146,874.01	621,033.30
(3) 本期减少金额		86,876.15	441,870.20		528,746.35
—处置或报废		86,876.15	441,870.20		528,746.35
(4) 期末余额	206,328,432.95	166,275,192.75	9,809,019.58	12,690,011.94	395,102,657.22
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	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	2,847,268.74	4,173,925.23	259,009.66	651,206.86	7,931,410.49
—计提	2,847,268.74	4,173,925.23	259,009.66	651,206.86	7,931,410.49
(3) 本期减少金额		81,520.23	419,776.69		501,296.92
—处置或报废		81,520.23	419,776.69		501,296.92
(4) 期末余额	64,189,306.67	73,645,053.71	6,366,055.87	8,500,488.11	152,700,904.36
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	7,515,120.79	12,313,516.34		147,408.46	19,976,045.59

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
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—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
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	134,624,005.49	80,316,622.70	3,442,963.71	4,042,115.37	222,425,707.27
(2) 上年年末账面价值	137,471,274.23	83,986,759.64	2,569,650.95	4,461,955.73	228,489,640.55

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
大输液资产组	31,879,398.02	18,008,837.00	12,302,504.34	1,568,056.68	
合计	31,879,398.02	18,008,837.00	12,302,504.34	1,568,056.68	

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
综合提取车间	13,871,289.82	办理中
科研质检楼	13,239,393.01	办理中
固体制剂车间	11,898,547.41	办理中
口服液制剂车间	7,215,288.44	办理中
辅料仓库	5,168,255.06	办理中
成品仓库	3,946,435.63	办理中
合计	55,339,209.37	

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	7,343,015.78	4,175,267.31
工程物资		
合计	7,343,015.78	4,175,267.31

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
4亿支口服液	2,544,876.89		2,544,876.89	2,544,876.89		2,544,876.89
技改项目						
4亿支口服液	2,861,095.78		2,861,095.78	496,294.35		496,294.35
配套工程						

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
固体制剂生产线技改项目	1,674,967.64		1,674,967.64	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	
化工（医药）科技园一期建设项目	262,075.47		262,075.47			
合计	9,121,272.40	1,778,256.62	7,343,015.78	5,953,523.93	1,778,256.62	4,175,267.31

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
4 亿支口服 液技改项目	195,870,000.00	2,544,876.89				2,544,876.89	57.78	提取车间主 体、车间净化 工程主体已完 工	708,224.70			募股资金、 金融机构贷 款、自有资 金
4 亿支口服 液配套工程	98,000,000.00	496,294.35	2,821,438.59	456,637.16		2,861,095.78	36.86	科研楼、辅料 仓库已完工				募股资金、 自有资金
固体制剂生 产线技改项 目	97,000,000.00	1,134,096.07	728,099.55	187,227.98		1,674,967.64	46.15	制剂车间主 体、制剂车间 净化工程主体 已完工				募股资金、 自有资金
合计		4,175,267.31	3,549,538.14	643,865.14		7,080,940.31			708,224.70			

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	10,985,503.97	10,985,503.97
(2) 本期增加金额	1,684,716.65	1,684,716.65
— 新增租赁	1,684,716.65	1,684,716.65
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
(4) 期末余额	12,670,220.62	12,670,220.62
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	2,761,838.50	2,761,838.50
(2) 本期增加金额	1,458,034.55	1,458,034.55
— 计提	1,458,034.55	1,458,034.55
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
(4) 期末余额	4,219,873.05	4,219,873.05
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	8,450,347.57	8,450,347.57
(2) 年初账面价值	8,223,665.47	8,223,665.47

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	合计
1. 账面原值				

项目	土地使用权	专利权	商标权	合计
(1) 上年年末余额	163,137,533.01	6,478,470.81	1,061,745.98	170,677,749.80
(2) 本期增加金额		19,800.00		19,800.00
—购置		19,800.00		19,800.00
(3) 本期减少金额		118,800.00		118,800.00
其他		118,800.00		118,800.00
(4) 期末余额	163,137,533.01	6,379,470.81	1,061,745.98	170,578,749.80
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	29,514,173.91	6,367,920.81	801,591.69	36,683,686.41
(2) 本期增加金额	1,489,009.86	9,570.00	36,651.18	1,535,231.04
—计提	1,489,009.86	9,570.00	36,651.18	1,535,231.04
(3) 本期减少金额		16,500.00		16,500.00
—处置		16,500.00		16,500.00
(4) 期末余额	31,003,183.77	6,360,990.81	838,242.87	38,202,417.45
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额	300,000.00			300,000.00
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	300,000.00			300,000.00
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	131,834,349.24	18,480.00	223,503.11	132,076,332.35
(2) 上年年末账面价值	133,323,359.10	110,550.00	260,154.29	133,694,063.39

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

(十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,691,389.81		379,063.55		1,312,326.26
外勤系统技术服务费	97,877.40		23,490.62		74,386.78
租赁的原料车间改扩建费用	26,914.37		26,914.37		

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合计	1,816,181.58		429,468.54		1,386,713.04

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
辞退福利	29,903,796.64	4,485,569.49	32,624,624.24	4,893,693.63
资产减值准备	297,425.07	44,613.76	263,467.85	39,520.18
递延收益	256,250.06	38,437.51	268,750.00	40,312.50
合计	30,457,471.77	4,568,620.76	33,156,842.09	4,973,526.31

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动			145,994.29	21,899.14
合计			145,994.29	21,899.14

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	166,190,410.84	165,449,721.84
可抵扣亏损	101,864,906.59	108,326,370.44
合计	268,055,317.43	273,776,092.28

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021年			
2022年	25,847,778.50	25,847,778.50	
2023年	28,494,136.98	28,494,136.98	
2024年	25,861,778.23	25,861,778.23	
2025年	12,392,134.91	12,392,134.91	
2026年	9,269,077.97	15,730,541.82	
合计	101,864,906.59	108,326,370.44	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款				277,800.00		277,800.00
预付项目工程款	1,001,914.94		1,001,914.94			
合计	1,001,914.94		1,001,914.94	277,800.00		277,800.00

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	13,884,682.05	10,122,854.34
合计	13,884,682.05	10,122,854.34

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	29,628,277.33	31,544,286.40
合计	29,628,277.33	31,544,286.40

2、 账龄超过一年的重要应付账款

期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十二) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	51,504,416.66	53,419,813.92
合计	51,504,416.66	53,419,813.92

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	25,641,810.11	46,021,604.18	58,731,553.49	12,931,860.80
离职后福利-设定提存计划	35,000.00	3,998,623.92	3,996,723.92	36,900.00
辞退福利	10,659,355.67	85,313.99	5,536,639.89	5,208,029.77
合计	36,336,165.78	50,105,542.09	68,264,917.30	18,176,790.57

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	24,710,478.05	38,445,721.40	50,720,642.88	12,435,556.57
(2) 职工福利费	143,760.00	3,236,232.07	3,305,992.07	74,000.00
(3) 社会保险费		2,646,181.81	2,646,181.81	
其中：医疗保险费		2,434,461.88	2,434,461.88	
工伤保险费		211,719.93	211,719.93	
生育保险费				
(4) 住房公积金		1,567,217.00	1,567,217.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	787,572.06	126,251.90	491,519.73	422,304.23
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	25,641,810.11	46,021,604.18	58,731,553.49	12,931,860.80

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	35,000.00	3,818,283.72	3,816,383.72	36,900.00
失业保险费		180,340.20	180,340.20	
合计	35,000.00	3,998,623.92	3,996,723.92	36,900.00

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	3,539,563.18	3,850,812.08
增值税	7,484,383.88	3,410,735.65
城市维护建设税	520,190.19	236,971.64
教育费附加及地方教育费附加	371,519.18	169,220.18
个人所得税	135,970.67	115,861.75
其他	8,308.72	216,969.94
合计	12,059,935.82	8,000,571.24

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	34,178,148.04	34,976,230.24
合计	34,178,148.04	34,976,230.24

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	1,939,710.56	896,413.52
工程款及设备款	5,874,932.14	6,653,995.50

项目	期末余额	上年年末余额
其他往来款	26,363,505.34	27,425,821.22
合计	34,178,148.04	34,976,230.24

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

账龄超过一年的重要其他应付款项汇总金额为 5,523,031.98 元。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	2,389,037.60	2,999,619.63
合计	2,389,037.60	2,999,619.63

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	5,321,138.92	5,308,136.39
未终止确认银行承兑汇票	808,300.16	4,276,220.20
合计	6,129,439.08	9,584,356.59

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁办公场所	6,425,489.21	5,585,081.21
合计	6,425,489.21	5,585,081.21

(二十九) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
辞退福利	48,382,088.71	46,624,528.04
合计	48,382,088.71	46,624,528.04

(三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	46,289,008.64		961,616.88	45,327,391.76	政府拨款
合计	46,289,008.64		961,616.88	45,327,391.76	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补 助金额	本期计入当期损益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
收财政拨款（财政企业发展资金）	11,772,038.10		134,281.80		11,637,756.30	与资产相关
衡阳市财政局预算存款户 2014 年企业技改贴息资金 (衡财企指[2015]618 号)	229,512.93		3,968.52		225,544.41	与资产相关
收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 衡阳市财政局 4 亿支 项目技术改造款	1,109,720.04		70,833.60		1,038,886.44	与资产相关
财政局拨衡阳白沙洲工业园中药公司 1 万平方米标准 厂房工程建设资金(衡发改投[2015]112 号)	352,380.02		5,714.40		346,665.62	与资产相关
财政局拨衡阳白沙洲工业园中药公司 1 万平方米标准 厂房工程建设资金(衡发改投[2016]32 号、衡财建指 [2016]498 号)	352,380.02		5,714.40		346,665.62	与资产相关
衡阳市财政局预算存款户 2015 年中小企业发展专项 基金(衡财企指[2015]619 号)	195,833.50		12,499.98		183,333.52	与资产相关
衡阳市财政局 2016 年中小企业发展专项资金(衡财企 指[2016]428 号)	326,389.00		20,833.32		305,555.68	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补 助金额	本期计入当期损益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
衡阳市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		202,000.02		13,071,333.31	与资产相关
衡阳市财政局预算存款户四亿支工程企业发展资金（财企A153号）	1,156,229.14		13,214.04		1,143,015.10	与资产相关
衡阳市财政局2016年企业技术改造示范项目资金（衡财企指[2016]565号）	1,390,277.78		58,333.32		1,331,944.46	与资产相关
衡阳市财政局2017年第四批制造强省专项资金（衡财企指【2017】519号）	2,194,761.90		31,428.60		2,163,333.30	与资产相关
衡阳市白沙洲工业园区财政局关于调整前期“135”工程奖补资金（衡发改投【2017】31号）	171,885.84		2,742.84		169,143.00	与资产相关
衡阳市白沙洲工业园区财政局关于调整前期“135”工程1万平方米标准厂房奖补资金（衡发改投【2018】9号）	359,047.66		5,714.28		353,333.38	与资产相关
衡阳市白沙洲工业园区财政局关于调整前期“135”工程0.24万平方米标准厂房奖补资金（衡发改投【2018】9号）	86,171.49		1,371.42		84,800.07	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		124,999.98		2,854,166.69	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
衡阳市财政局 2018 年企业研发技改和平台项目补助资金衡财企指【2018】88 号	148,958.33		6,250.02		142,708.31	与资产相关
湖南省财政厅湖南省工业和信息化厅 2019 年湖南省第三批制造强省专项资金（传统产业转型和真抓实干成效明显地区奖励）湘财企指[2019]50 号	268,750.04		12,499.98		256,250.06	与资产相关
衡阳市财政局 2019 年中央水污染防治资金（衡财建指【2019】461 号）	234,782.60		19,565.22		215,217.38	与资产相关
衡阳市白沙洲工业园区财政局预算存款户关于转发下达全市“135”工程升级版第一批标准厂房项目奖补资金（衡发改投【2020】6 号）	1,257,000.00		18,000.00		1,239,000.00	与资产相关
衡阳市财政局 2020 年湖南省第三批制造强省专项资金（五维赖氨酸儿童口服溶液技改项目）衡财企指【2020】164 号	397,222.22		16,666.68		380,555.54	与资产相关
衡阳市财政局关于下达 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#）	1,896,835.42		79,587.48		1,817,247.94	与资产相关
衡阳市发展和改革委员会关于转发下达全市“135”工程升级版第二批标准厂房项目奖补资金（衡发改投	785,126.19		11,242.86		773,883.33	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补 助金额	本期计入当期损益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
【2020】24号)						
衡阳市财政局2020年湖南省第三批制造强省专项资金【智能制造示范车间奖励】(衡财企指[2020]443号)	79,809.52		1,142.88		78,666.64	与资产相关
衡阳市发展和改革委员会关于转发下达全市“135”工程升级版第二批标准厂房项目奖补资金(衡发改投【2020】24号)	471,873.81		6,757.14		465,116.67	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		62,920.80		4,331,046.40	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		33,333.30		372,222.59	与资产相关
合计	46,289,008.64		961,616.88		45,327,391.76	

(三十一) 股本

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

(三十二) 资本公积

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

(三十三) 盈余公积

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

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-79,111,522.08	-114,550,125.76
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-79,111,522.08	-114,550,125.76
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	11,554,184.55	29,199,524.56
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

项目	本期金额	上期金额
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-67,557,337.53	-85,350,601.20

(三十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	176,979,758.99	96,537,288.75	147,368,153.24	63,645,343.88
其他业务	1,411,868.40	995,949.64	1,145,019.39	755,350.44
合计	178,391,627.39	97,533,238.39	148,513,172.63	64,400,694.32

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	177,924,979.76	148,099,694.73
租赁收入	466,647.63	413,477.90
合计	178,391,627.39	148,513,172.63

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	合计
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	177,656,027.76
在某一时段内确认	268,952.00
合计	177,924,979.76

(三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	884,998.52	741,508.41
教育费附加	632,087.58	529,140.94
房产税	1,103,635.19	703,309.99
土地使用税	1,318,158.46	1,329,135.46
印花税	7,948.69	1,943.02
其他	82,573.80	82,978.50
合计	4,029,402.24	3,388,016.32

(三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资、福利费及社会保险费	11,934,674.88	10,694,589.06
运输装卸包装费	81,264.43	222,501.92
广告、宣传费	11,976,318.36	5,084,088.51
差旅费	1,147,395.52	1,100,183.33
折旧摊销费	245,924.12	358,706.96
会务费	271,988.95	55,000.00
其他	3,041,876.48	2,869,105.14
其他	28,699,442.74	20,384,174.92

(三十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资、福利费及社会保险费等	23,094,988.54	23,308,102.35
折旧、摊销等	4,123,639.31	3,574,995.43
差旅费	684,623.78	850,926.95
办公费	1,132,553.98	457,073.28
聘请中介费	2,707,436.27	1,147,400.31
辞退福利	1,810,830.67	1,808,063.45
其他	1,895,178.95	2,211,643.30
合计	35,449,251.50	33,358,205.07

(三十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资、福利费及社会保险费等	3,931,397.74	3,106,991.25
材料投入	181,141.86	116,275.52
折旧、摊销费等	373,617.40	353,278.15
委外研发费	671,698.1	
其他	172,429.41	184,692.22
合计	5,330,284.51	3,761,237.14

(四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	388,189.14	41,158.16
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	1,561,469.53	2,718,272.22
手续费	57,802.83	54,079.05
其他	-804,935.79	-1,269,389.64
合计	-1,920,413.35	-3,892,424.65

(四十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,783,015.24	5,365,077.10
进项税加计抵减		10,151.09
个税手续费返还	40,008.09	23,674.97
合计	1,823,023.33	5,398,903.16

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	-----------------

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益分期计入 2016 年企业技术改造财政补贴	33,333.30	33,333.30	与资产相关
财政四亿支企业发展资金（衡财非税[2015]201 号）	134,281.80	134,281.80	与资产相关
衡阳市财政局预算存款户 2014 年企业技改贴息资金 衡财企指[2015]618 号	3,968.52	3,968.52	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 衡阳市财政局 4 亿支项目 技术改造款	70,833.60	70,833.60	与资产相关
财政局拨衡阳白沙洲工业园中药公司 1 万平方米标准 厂房工程建设资金(衡发改投[2015]112 号)	5,714.40	5,714.40	与资产相关
财政局拨衡阳白沙洲工业园中药公司 1 万平方米标准 厂房工程建设资金(衡发改投[2016]32 号、衡财建指 [2016]498 号)	5,714.40	5,714.40	与资产相关
衡阳市财政局预算存款户 2015 年中小企业发展专项 资金（衡财企指[2015]619 号）	12,499.98	12,499.98	与资产相关
衡阳市财政局 2016 年中小企业发展专项资金(衡财企 指[2016]428 号)	20,833.32	20,833.32	与资产相关
衡阳市白沙洲工业园区财政局关于调整前期“135”工程 奖补资金（衡发改投【2017】31 号）	2,742.84	2,742.84	与资产相关
衡阳市白沙洲工业园区财政局关于调整前期“135”工程 1 万平方米标准厂房奖补资金（衡发改投【2018】9 号）	5,714.28	5,714.28	与资产相关
衡阳市白沙洲工业园区财政局关于调整前期“135”工程 0.24 万平方米标准厂房奖补资金（衡发改投【2018】 9 号）	1,371.42	1,371.42	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）	202,000.02	102,000.00	与资产相关
衡阳市财政局预算存款户四亿支工程企业发展资金 （财企 A153 号）	13,214.04	13,214.04	与资产相关
衡阳市财政局 2019 年中央水污染防治资金（衡财建 指【2019】461 号）	19,565.22	19,565.22	与资产相关

湖南省财政厅湖南省工业和信息化厅 2019 年湖南省第三批制造强省专项资金（传统产业转型和真抓实干成效明显地区奖励）湘财企指[2019]50 号	12,499.98	12,499.98	与资产相关
衡阳市财政局 2016 年企业技术改造示范项目资金(衡财企指[2016]565 号)	58,333.32		与资产相关
衡阳市财政局 2017 年第四批制造强省专项资金（衡财企指【2017】519 号）	31,428.60		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）	124,999.98		与资产相关
衡阳市财政局 2018 年企业研发技改和平台项目补助资金衡财企指【2018】88 号	6,250.02		与资产相关
衡阳市白沙洲工业园区财政局预算存款户关于转发下达全市“135”工程升级版第一批标准厂房项目奖补资金（衡发改投【2020】6 号）	18,000.00		与资产相关
衡阳市财政局 2020 年湖南省第三批制造强省专项资金（五维赖氨酸儿童口服溶液技改项目）衡财企指【2020】164 号	16,666.68		与资产相关
衡阳市财政局关于下达 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#）	79,587.48		与资产相关
衡阳市发展和改革委员会关于转发下达全市“135”工程升级版第二批标准厂房项目奖补资金（衡发改投【2020】24 号）	11,242.86		与资产相关
衡阳市财政局 2020 年湖南省第三批制造强省专项资金【智能制造示范车间奖励】(衡财企指[2020]443 号)	1,142.88		与资产相关
衡阳市发展和改革委员会关于转发下达全市“135”工程升级版第二批标准厂房项目奖补资金（衡发改投【2020】24 号）	6,757.14		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)	62,920.80		与资产相关
湖南省财政厅湖南省科学技术厅关于下达 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		500,000.00	与收益相关

号			
湖南省财政厅湖南省科学技术厅关于下达 2020 年第八批创新型省份建设专项资金（五维赖氨酸口服溶液制剂工艺与质量标准提升关键技术的研究）湘财教指【2020】74 号		500,000.00	与收益相关
衡阳市财政局预算存款户科技成果转化与扩散奖(衡财教指[2021]56#)		101,000.00	与收益相关
雁峰区科技和工业信息化局科技创新先进单位奖（雁委[2021]14 号）		50,000.00	与收益相关
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	与收益相关
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		与收益相关
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		与收益相关
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		与收益相关
甘钠专利年费补助金	2,000.00		与收益相关
衡阳市劳动就业服务处职工失业保险基金稳岗补贴	20,467.18	3,719,790.00	与收益相关
土地使用税、房产税退税	14,502.00		与收益相关
印花税、增值税附加税返还	4,429.18		与收益相关
合计	1,783,015.24	5,365,077.10	

(四十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,003,347.21	300,959.05
合计	2,003,347.21	300,959.05

(四十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,760.22	391,139.77
其他应收款坏账损失	-1,448,398.56	
合计	-1,450,158.78	391,139.77

(四十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	2,515,703.63	471,797.33	2,515,703.63
合计	2,515,703.63	471,797.33	2,515,703.63

(四十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	4,050.00	7,200.00	4,050.00
合计	4,050.00	7,200.00	4,050.00

(四十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	5,355.92	140,874.70	5,355.92
滞纳金、罚金及罚款	749.13	2,604.05	749.13
赔偿金、违约金			
其他		3,360.00	
合计	6,105.05	146,838.75	6,105.05

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,195,039.50	3,981,238.31
递延所得税费用	383,006.41	355,667.20
合计	2,578,045.91	4,336,905.51

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	14,160,281.70
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,540,070.43
子公司适用不同税率的影响	-2,381,955.42
调整以前期间所得税的影响	60,682.89
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,735.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-25,117.73
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	2,459,514.43
研发费用加计扣除	-1,123,884.32
所得税费用	2,578,045.91

(四十八) 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	11,554,184.55	29,199,524.56
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	0.0482	0.1219
其中：持续经营基本每股收益	0.0482	0.1219
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）	11,554,184.55	29,199,524.56
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	0.0482	0.1219
其中：持续经营稀释每股收益	0.0482	0.1219
终止经营稀释每股收益		

(四十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到政府补助	851,398.36	5,788,386.23
收其他单位往来款	1,273,309.35	1,842,358.79
银行存款利息收入	1,561,469.53	2,718,272.22
收到租金收入	441,496.2	367,334.64
其他	42,430.09	30,430.52
合计	4,170,103.53	10,746,782.40

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	11,840,431.52	11,282,351.92
管理费用	6,379,068.29	4,288,910.80
研发费用	101,710.75	197,462.95
银行手续费	57,802.83	54,079.05
付其他单位往来款	14,283,103.68	9,608,996.55
滞纳金、罚款及其他	749.13	5,964.05
合计	32,662,866.20	25,437,765.32

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还租赁负债	357,172.20	
合计	357,172.20	

(五十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,582,235.79	29,199,524.56
加：信用减值损失	1,450,158.78	-391,139.77
资产减值准备		
固定资产折旧	8,241,661.25	6,387,245.91
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,458,034.55	135,456.60
无形资产摊销	1,535,231.04	1,542,681.24
长期待摊费用摊销	429,468.54	565,538.18
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)	-2,515,703.63	-471,797.33
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,355.92	140,874.70
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-416,746.65	-208,536.10
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,003,347.21	-300,959.05
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	404,905.55	355,667.20
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-21,899.14	
存货的减少(增加以“-”号填列)	5,047,996.89	-4,580,837.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	37,996,413.90	12,251,998.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-19,033,170.99	-13,121,008.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	44,160,594.59	31,504,708.13
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期金额	上期金额
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	316,065,329.07	226,437,922.84
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	69,704,048.45	-116,514,966.13

2、 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	316,065,329.07	226,437,922.84
其中：库存现金	107,429.02	55,239.16
可随时用于支付的银行存款	315,957,900.05	226,382,683.68
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	316,065,329.07	226,437,922.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	371,642.72	银行承兑汇票保证金
应收票据	7,100,000.00	质押开具应付票据
合计	7,471,642.72	

(五十二) 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	
衡阳市财政局预算存款户 2014 年企业技改贴息资金（衡财企指[2015]618号）	270,000.00	递延收益	3,968.52	3,968.52	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	70,833.60	70,833.60	其他收益
财政局拨衡阳白沙洲工业园中药公司 1 万平方米标准厂房工程建设资金（衡发改投[2015]112号）	400,000.00	递延收益	5,714.40	5,714.40	其他收益
财政局拨衡阳白沙洲工业园中药公司 1 万平方米标准厂房工程建设资金（衡财建指[2016]498号）	400,000.00	递延收益	5,714.40	5,714.40	其他收益
衡阳市财政局 2015 年中小企业发展专项基金（衡财企指[2015]619号）	300,000.00	递延收益	12,499.98	12,499.98	其他收益
衡阳市财政局 2016 年中小企业发展专项基金（衡财企指[2016]428号）	500,000.00	递延收益	20,833.32	20,833.32	其他收益
衡阳市财政局拨付的产业振兴和技术改造项目款（衡发改工[2012]16号）	14,140,000.00	递延收益	202,000.02	102,000.00	其他收益
衡阳市财政局预算存款户四亿支工程企业发展资金（财企 A153号）	1,317,000.00	递延收益	13,214.04	13,214.04	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 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	58,333.32		其他收益
财政企业发展资金（衡财非税[2015]201号）	2,200,000.00	递延收益	31,428.60		其他收益
衡阳市财政局预算存款户 2014 年企业技改贴息资金（衡财企指[2015]618号）	192,000.00	递延收益	2,742.84	2,742.84	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）	400,000.00	递延收益	5,714.28	5,714.28	其他收益
财政局拨衡阳白沙洲工业园中药公司 1 万平方米标准厂房工程建设资金（衡发改投[2015]112号）	96,000.00	递延收益	1,371.42	1,371.42	其他收益
财政局拨衡阳白沙洲工业园中药公司 1 万平方米标准厂房工程建设资金（衡财建指[2016]498号）	3,000,000.00	递延收益	124,999.98		其他收益
衡阳市财政局 2015 年中小企业发展专项基金（衡财企指[2015]619号）	150,000.00	递延收益	6,250.02		其他收益
衡阳市财政局 2016 年中小企业发展专项基金（衡财企指[2016]428号）	300,000.00	递延收益	12,499.98	12,499.98	其他收益
衡阳市财政局拨付的产业振兴和技术改造项目款（衡发改工[2012]16号）	300,000.00	递延收益	19,565.22	19,565.22	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	
衡阳市财政局预算存款户四亿支工程企业发展资金（财企 A153 号）	1,260,000.00	递延收益	18,000.00		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)	400,000.00	递延收益	16,666.68		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）	1,910,100.00	递延收益	79,587.48		其他收益
衡阳市白沙洲工业园区财政局关于调整前期“135”工程奖补资金（衡发改投[2017]31 号）	787,000.00	递延收益	11,242.86		其他收益
衡阳市白沙洲工业园区财政局关于调整前期“135”工程 1 万平方米标准厂房奖补资金（衡发改投[2018]9 号）	80,000.00	递延收益	1142.88		其他收益
衡阳市白沙洲工业园区财政局关于调整前期“135”工程 0.24 万平方米标准厂房奖补资金（衡发改投[2018]9 号）	473,000.00	递延收益	6,757.14		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）	4,404,454.00	递延收益	62,920.80		其他收益
衡阳市财政局 2018 年企业研发技改和平台项目补助资金衡财企指[2018]88 号	800,000.00	递延收益	33,333.30	33,333.30	其他收益
合计	50,585,354.00		961,616.88	444,287.10	

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	
收湖南省财政厅湖南省科学技术厅关于下达 2020 年第八批创新型省份建设专项资金（古汉养生精二次开发关键技术的研究成果转化项目）湘财教指【2020】74 号	500,000.00		500,000.00	其他收益
收湖南省财政厅湖南省科学技术厅关于下达 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		500,000.00	其他收益
收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#)	101,000.00		101,000.00	其他收益
收雁峰区科技和工业信息化局科技创新先进单位奖（雁委[2021]14 号）	50,000.00		50,000.00	其他收益
收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		50,000.00	其他收益
收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
收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
收衡阳市财政局 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	
		甘钠专利年费补助金	2,000.00	
衡阳市劳动就业服务处职工失业保险基金稳岗补贴	3,740,257.18	20,467.18	3,719,790.00	其他收益
土地使用税、房产税退税	14,502.00	14,502.00	0.00	其他收益
印花税、增值税附加税返还	4,429.18	4,429.18	0.00	其他收益
合计	5,742,188.36	821,398.36	4,920,790.00	

(五十三) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	195,948.16
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	473,715.50
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）	1,163,814.23
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	2,329,445.06
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额
经营租赁收入	466,647.63
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

2021 年公司与宁波医多多电子商务有限公司共同出资设立湖南启迪药业生物有限公司，湖南启迪药业生物有限公司注册资本为 500 万元人民币，其中，公司以自有资金出资人民币 350 万元，持股 70%；宁波医多多出资人民币 150 万元，持股 30%。2022 年 2 月公司以自有资金出资人民币 2350 万元向启迪生物进行增资，宁波医多多以现金人民币 150 万元向启迪生物进行增资。本次增资完成后，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。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
古汉中药有限公司	衡阳市	衡阳市	医药制造	100		设立与投资
古汉中药有限公司下属子公司：						
衡阳古汉养生科技发展有限公司	衡阳市	衡阳市	营养健康咨询服务		100	设立与投资
湖南杏林古汉健康科技发展有限公司	长沙市	长沙市	技术推广、咨询代理服务等		100	设立与投资
湖南杏林古汉健康科技发展有限公司 下属合并单位：						
湖南中医药大学杏林国医馆和湖南中 医药大学医林药号	长沙市	长沙市	门诊服务、中药销售			协议取得
紫光古汉集团衡阳制药有限公司	衡阳市	衡阳市	医药制造	100		设立与投资
衡阳古汉文化传播有限公司	衡阳市	衡阳市	文化艺术交流策划	100		设立与投资
衡阳古汉健康产业咨询有限公司	衡阳市	衡阳市	医药咨询	100		设立与投资
湖南启迪药业科技有限公司	衡阳市	衡东县	化学原料和制品的生产及销售	100		设立与投资
湖南启迪药业生物有限公司	衡阳市	衡阳市	互联网销售	90		设立与投资

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

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

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	启迪古汉集团湖南医药有限公司	启迪古汉集团湖南医药有限公司
流动资产	1,433,232.02	2,269,651.03
其中：现金及现金等价物	1,463.24	708,054.72
非流动资产	1,378,471.17	1,595,145.84
资产合计	2,811,703.19	3,864,796.87
流动负债	46,750,272.19	46,072,429.45
非流动负债	3,185,792.29	3,843,678.31
负债合计	49,936,064.48	49,916,107.76
净资产	-47,124,361.29	-46,051,310.89
按持股比例计算的净资产份额	-9,424,872.26	-9,210,262.18
调整事项		
—商誉	2,071,135.34	2,071,135.34
—内部交易未实现利润		
—超额亏损	7,353,736.92	7,139,126.84
对联营企业权益投资的账面价值		

	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	启迪古汉集团湖南医药有限公司	启迪古汉集团湖南医药有限公司
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	5,241,483.71
财务费用	873,061.44	837,197.20
净利润	-1,073,050.40	-745,917.82
其他综合收益		
综合收益总额	-1,073,050.40	-745,917.82
本期收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

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

本公司金融工具导致的主要风险是：信用风险、流动性风险和市场风险。

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

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、交易性金融资产、其他债权投资等。

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

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面

临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

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

(二) 流动性风险

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

本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是确保拥有足够的现金以偿还到期借款。流动性风险由本公司的财务部门集中控制，财务部门通过检测现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有足够的资金偿还债务。

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
应付票据	13,884,682.05				
应付账款	21,365,845.66	668,325.23	75,048.87	7,519,057.57	29,628,277.33
其他应付款	9,401,108.71	4,218,150.33	216,381.43	20,342,507.57	34,178,148.04
合计	44,651,636.42	4,886,475.56	291,430.30	27,861,565.14	77,691,107.42

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

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

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

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以固定利率计息的借款有关，

固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险对本公司影响较小。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

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

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆ 交易性金融资产			52,000,000.00	52,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 结构性存款			52,000,000.00	52,000,000.00

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
◆ 其他权益工具投资				
◆ 其他非流动金融资产			19,000,000.00	19,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 权益工具投资			19,000,000.00	19,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			71,000,000.00	71,000,000.00

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

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆ 交易性金融资产	75,145,994.29			2,003,347.21		607,000,000.00			632,149,341.50	52,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	75,145,994.29			2,003,347.21		607,000,000.00			632,149,341.50	52,000,000.00	
—结构性存款	75,145,994.29			2,003,347.21		607,000,000.00			632,149,341.50	52,000,000.00	
◆ 其他权益工具投资											

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆ 其他非流动金融资产	19,000,000.00									19,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,000,000.00									19,000,000.00	
—权益工具投资	19,000,000.00									19,000,000.00	
合计	94,145,994.29			2,003,347.21		607,000,000.00			632,149,341.50	71,000,000.00	
其中：与金融资产有关的损益				2,003,347.21							

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

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

本公司无最终控制方。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

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

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
启迪古汉集团湖南医药有限公司	销售商品	220,884.95	3,299,226.11

(六) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

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

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司无披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

公司无披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的财务信息

项目	中药保健生产及销售业务	西药生产及销售业务	其他业务	分部间抵销	合计
对外交易收入	149,195,548.27	5,383,203.53	23,812,875.59		178,391,627.39
分部间交易收入	34,603.17		8,220,000.00	-8,254603.17	
对联营和合营企业的投资收益					
信用减值损失	12,924.99	-46,979.42	1,484,213.21		1,450,158.78
资产减值损失					
折旧费和摊销费	8,583,914.98	818,497.74	2,261,982.66		11,664,395.38
利润总额（亏损总额）	24,145,223.05	-4,801,123.21	-5,183,818.14		14,160,281.70
所得税费用	2,578,045.91				2,578,045.91
净利润（净亏损）	21,567,177.14	-4,801,123.21	-5,183,818.14		11,582,235.79
资产总额	694,353,987.43	43,411,190.23	768,767,107.95	-543,075,382.26	963,456,903.35
负债总额	217,963,538.16	507,236,230.83	85,494,836.77	-542,636,145.57	268,058,460.19
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	36,258.42	-2,574,797.98	1,484,213.31		-1,054,326.35
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	-2,316,956.19	-874,449.07	-1,111,432.85		-4,302,838.11

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

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

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

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

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 15,384,274.91 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 30.33%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 15,384,274.91 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	35,044,372.13	24,629,583.26
合计	35,044,372.13	24,629,583.26

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	15,788,361.48	8,896,845.12
1 至 2 年	6,661,238.84	4,275,878.00
2 至 3 年	26,445,687.01	23,923,141.00
3 年以上	439,893,007.74	439,793,548.59
小计	488,788,295.07	476,889,412.71
减：坏账准备	453,743,922.94	452,259,829.45
合计	35,044,372.13	24,629,583.26

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	488,788,295.07	100	453,743,922.94	92.83	35,044,372.13	476,889,412.71	100.00	452,259,829.45	94.84	24,629,583.26
其中：										
账龄组合	16,273,051.73	3.33	7,590,161.44	46.64	8,682,890.29	11,176,674.73	2.34	6,106,067.95	54.63	5,070,606.78
关联方组合	472,515,243.34	96.67	446,153,761.50	94.42	26,361,481.84	465,712,737.98	97.66	446,153,761.50	95.80	19,558,976.48
合计	488,788,295.07	100	453,743,922.94		35,044,372.13	476,889,412.71	100.00	452,259,829.45		24,629,583.26

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
紫光古汉集团 衡阳制药有限公司	472,212,253.98	446,153,761.50	94.48	未来现金流量现值低于其账面价值
合计	472,212,253.98	446,153,761.50	94.48	

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

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,349,549.97	362,699.49	6.78
1至2年	5,082,562.99	1,386,523.18	27.28
2至3年			
3年以上	5,840,938.77	5,840,938.77	100
合计	16,273,051.73	7,590,161.44	46.64

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	364,238.34		451,895,591.11	452,259,829.45
上年年末余额在本期	-32,548.22		32,548.22	

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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-32,548.22		32,548.22	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,287,542.23		196,551.26	1,484,093.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,619,232.35		452,124,690.59	453,743,922.94

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	-99,475.00		99,475.00	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-99,475.00		99,475.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	11,769,257.88		129,624.48	11,898,882.36
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	36,663,604.48		452,124,690.59	488,788,295.07

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	6,106,067.95	1,484,093.49			7,590,161.44
关联方组合	446,153,761.50				446,153,761.50
合计	452,259,829.45	1,484,093.49			453,743,922.94

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	488,116,744.66	476,307,955.30
个人借支	671,550.41	581,457.41
合计	488,788,295.07	476,889,412.71

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 485,060,883.53 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 450,705,391.05 元。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	459,291,963.59	11,284,493.50	448,007,470.09	435,791,963.59	11,284,493.50	424,507,470.09
对联营、合营企业投资						
合计	459,291,963.59	11,284,493.50	448,007,470.09	435,791,963.59	11,284,493.50	424,507,470.09

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值准备期 末余额
古汉中药有限公司	327,355,322.00			327,355,322.00		
紫光古汉集团衡阳制药有限公司	11,284,493.50			11,284,493.50		11,284,493.50
衡阳古汉文化传播有限公司	78,041,148.09			78,041,148.09		
衡阳古汉健康产业咨询有限公司	10,000.00			10,000.00		
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		
合计	435,791,963.59	23,500,000.00		459,291,963.59		11,284,493.50

2、 对联营、合营企业投资

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

其他说明：公司持有联营企业启迪古汉集团湖南医药有限公司 20%的股权，按权益法核算。公司对启迪古汉集团湖南医药有限公司投资成本期末余额为 11,140,000.00 元，因启迪古汉集团湖南医药有限公司连续亏损，期末净资产为负数，公司期末对启迪古汉集团湖南医药有限公司的长期股权投资账面价值已减至 0 元。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	8,661,496.20	310,250.76	8,377,334.64	310,250.76
合计	8,661,496.20	310,250.76	8,377,334.64	310,250.76

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	8,221,698.12	8,012,830.19
租赁收入	439,798.08	364,504.45
合计	8,661,496.20	8,377,334.64

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	8,221,698.12
在某一时段内确认	
合计	8,221,698.12

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	531,907.41	
子公司分配股利		
合计	531,907.41	

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,515,703.63	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,783,611.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	804,935.79	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,003,347.21	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,055.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	39,411.74	
小计	7,144,954.91	
所得税影响额	585,304.91	
少数股东权益影响额（税后）	692.92	
合计	6,558,957.08	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.68	0.0482	0.0482
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.73	0.0209	0.0209

启迪药业集团股份有限公司

董事长：焦祺森

2022年8月30日