



天济草堂

NEEQ: 871129

湖南天济草堂制药股份有限公司

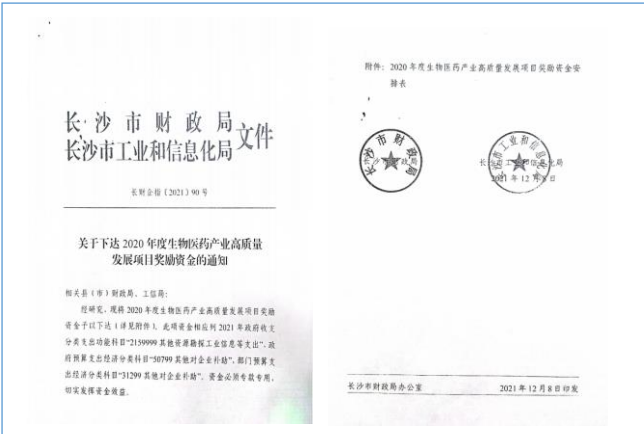
Hunan Tianjicaotang Pharmaceutical CO.,LTD.



年度报告

—2021—

公司年度大事记

	2021年12月30日，根据长财企指[2021]90号文件，公司获得2020年度生物医药产业高质量发展项目奖励资金124万元整。
---	---

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标	11
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重大事件	33
第六节	股份变动、融资和利润分配	36
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	40
第八节	行业信息	43
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	62
第十节	财务会计报告	67
第十一节	备查文件目录	158

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人翁小涛、主管会计工作负责人肖春雷及会计机构负责人（会计主管人员）王珏珑保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场竞争加剧的风险	公司经过多年的发展，以中药为经营特色，持续完善以中成药制药为主的产业链。公司核心产品清热散结胶囊、脑得生丸等的相关细分药物市场形成了一定的品牌知名度。随着市场需求的不断增加，现有企业可能会增加投入，潜在竞争对手可能进入市场，市场竞争将日益激烈，存在被竞争药品淘汰、替代的风险。公司未投入生产的六种产品，同类产品较多，市场竞争较为激烈，存在被其他产品替代或较同类产品缺乏竞争力的风险。市场竞争加剧一方面将可能会降低行业整体利润水平；另一方面，也可能对公司优势产品的市场地位产生威胁。公司如不能继续强化自身综合业务优势，进一步丰富产品结构，提高创新研发能力，公司将面临市场竞争加剧、自身竞争优势弱化引致的相关风险。
2、原材料价格波动风险	公司产品所需主要原材料为各类中药材，如千里光、三七、红花、广金钱草等。目前我国中药材的生产仍以药农个体种植生产方式为主，流通体系主要通过专业的中药材集贸市场，该模式为不法经销商哄抬价格、囤积炒作提供了机会。此外，不

	仅个体药农难以准确、及时掌握市场需求和价格波动的信息，容易造成中药材生产萎缩和产量不稳定的情形，且中药材的产量和品质易受气候条件、自然灾害、种植面积等外部不可控因素影响，均将致使所需原材料价格呈现一定的波动。若进而影响到公司药品的生产进度和供货的及时性，届时公司将难以规避原材料价格波动风险。
3、新产品研发与推广风险	医药产品的高科技、高风险、高附加值属性决定了药品研发从临床前研究到申报注册批件再到投产的周期长、环节多、投入大，研发结果和市场推广情况存在较大的不确定性。尤其是新产品的研发，其与普通产品相比在新技术、新产品开发、临床试验、生产工艺方面存在着较多不确定性因素。在研发周期中，可能仅因选题方向错误、技术难题无法逾越、人才流失、先进科研设备缺失等原因无果而终，也可能因竞争对手开发出更先进、更具有成本优势的技术而被迫放弃。在研发成功以后，产品市场推广方面亦具有投资大、不确定性高等特点，如公司研发的新药品不能适应市场需求，或者在市场拓展方面出现了未能预料的障碍，都将给公司带来较大的经济损失，并对公司盈利水平和战略目标的实现产生不利的影响。
4、业务违规风险	医药行业已出现多起涉嫌企业员工、经销商或终端药房收取有关药品处方的回扣、贿赂或者其他非法收益的案例。公司无法完全控制员工及经销商在与医院、医疗机构及医生的交往中不发生违法违规行为。一旦上述行为发生，公司的声誉可能会受损，甚至受到监管机构的调查，对公司正常业务经营造成不利影响。
5、医药体制改革风险	医药作为一种特殊产品，其安全性和有效性关系到疾病患者的生命安全。为维护广大患者利益，促进行业持续、稳定发展，医药体制改革不断深化。随着我国医药体制改革的深化，市场在蕴藏巨大商机的同时，也面临着挑战，包括国家针对医药管理体制和运行机制、医疗保障体制、医药监管等方面提出的相应举措，以及新出台的《药品注册管理办法》和《药品生产监督管理办法》等。考虑到行业的特殊性，不排除国家出台新的政策法规或行业标准致使企业经营面临震荡调整的可能。
6、产能利用率较低风险	报告期内公司片剂生产线的产能利用率较低，公司的富余产能系为未来发展预留空间，随着后续新药品的陆续开发、生产及营销力度的增强，预计将逐步对现有剩余产能进行稳健并有效的消化，公司亦制定了具体产能消化计划提高丹梔逍遥片、盐酸莫西沙星片等片剂产量，以提升公司片剂生产线的产能利用率，产能消化计划的实现依赖新药品开发、生产的进度及营销效果，具有一定的不确定性，存在因上述计划未能按预期实现而导致未来产能利用率不足、公司盈利能力降低的风险。
7、市场推广费金额较大及内控措施风险	报告期内，随着公司业务规模和药品销售的增减，公司市场推广费相应波动，2019 年度、2020 年度和 2021 年度市场推广费金额分别为 19,841.38 万元、16,730.53 万元和 18,960.50

	万元，占同期营业收入比重分别为 62.09%、57.48%和 56.82%。为促进公司业务规模的持续成长，提升老产品市场份额与新产品的市场导入推广，公司增加对学术推广费的投入，可能导致公司净利润下降；并且报告期内发行人部分推广服务机构存在设立时间短、注册资本小、客户结构单一等特点。在市场推广过程中，公司无法完全控制推广服务机构在日常业务中不发生违反法律、法规或规范性文件的行为。一旦上述行为发生，公司的声誉可能会受损，甚至会令公司受到监管机构的调查，从而对公司正常业务经营造成不利影响。
8、实际控制人不当控制风险	翁小涛直接持有公司 64.29%的股份，同时实际控制公司股东湖南卞思平企业管理合伙企业（有限合伙），据此翁小涛合计控制公司 68.57%的股份表决权，为公司实际控制人。公司实际控制人存在通过行使股东大会表决权，对公司发展战略、经营决策、人事安排、利润分配和对外投资等重大事项施加控制或重大影响的可能性，从而损害公司及公众股东的利益。
9、税收优惠政策变化的风险	公司于 2018 年 12 月 3 日获湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局评发的高新技术企业证书，有效期三年。根据《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》（国税函[2009]203 号）规定，本公司可按照高新技术企业享受税收优惠政策，按 15%税率缴纳企业所得税。上述税收优惠政策对公司的发展起到了一定的推动和促进作用。若未来国家对现有税收优惠政策进行调整，或者公司无法通过复审，公司则存在无法继续享受税收优惠政策的风险。
10、公司对外投资湖南江永农村商业银行股份有限公司的风险	鉴于江永农商行在经营过程中主要面临行业风险、信用风险、流动性风险、操作风险、市场风险和政策风险，如果此类风险发生致使江永农商行价值受损，则公司该项股权投资价值相应受损；且江永农商行目前为非上市股份有限公司，而此类股份公司的股权交易市场目前在我国尚未形成规模，市场尚不活跃。因此，本公司此项股权投资在未来回收时，可能面临因市场流动性不足而致使投资价值受损或变现时间较长等流动性风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

行业重大风险

（一）医药体制改革风险

医药作为一种特殊产品，其安全性和有效性关系到疾病患者的生命安全。为维护广大患者利益，促进行业持续、稳定发展，医药体制改革不断深化。随着我国医药体制改革的深化，市场在蕴藏巨大商机的同时，也面临着挑战，包括国家针对医药管理体制和运行机制、医疗保障体制、医药监管等方

面提出的相应举措，以及新出台的《药品注册管理办法》和《药品生产监督管理办法》等。考虑到行业的特殊性，不排除国家出台新的政策法规或行业标准致使企业经营面临震荡调整的可能。

（二）药品降价的风险

药品价格受国家政策影响较大。根据《国务院办公厅关于完善公立医院药品集中采购工作的指导意见》（国办发[2015]7号）等规定，要求县级及以上公立医院实施药品集中采购管理。根据《关于印发推进药品价格改革意见的通知》（发改价格[2015]904号），自2015年6月1日起，取消除麻醉药品和第一类精神药品以外的其他药品政府定价，完善药品采购机制，发挥医保控费作用，药品实际交易价格主要由市场竞争形成。

（三）药品招投标风险

根据《国务院办公厅关于完善公立医院药品集中采购工作的指导意见》《关于落实完善公立医院药品集中采购工作指导意见的通知》等相关规定，以省（区、市）为单位的网上药品集中采购方向，实行一个平台、上下联动、公开透明、分类采购，药品集中采购由药品生产企业参与投标。

（四）西医医师开具中成药处方等相关政策的风险

根据《关于印发第一批国家重点监控合理用药药品目录（化药及生物制品）的通知》（国卫办医函〔2019〕558号），非中医医师，经过不少于1年系统学习中医药专业知识并考核合格后，遵照中医临床基本的辨证施治原则，可以开具中成药处方。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、天济草堂有限公司	指	湖南天济草堂制药股份有限公司
股东大会	指	湖南天济草堂制药有限公司股东大会
董事会	指	湖南天济草堂制药有限公司董事会
监事会	指	湖南天济草堂制药有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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》
公司章程	指	最近一次经股东大会通过的《湖南天济草堂制药股份有限公司章程》
元（万元）	指	人民币元（万元）
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人、质量总监
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
报告期、本期	指	2021 年 1 月-12 月
期初	指	2021 年 1 月 1 日
天济种植	指	湖南天济草堂药材种植有限公司
健之信	指	湖南健之信制药有限公司
江永农商行	指	湖南江永农村商业银行股份有限公司
GMP	指	药品生产质量管理规范
GSP	指	药品经营质量管理规范
OTC	指	非处方药

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南天济草堂制药股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Tianjicaotang Pharmaceutical CO., LTD.
证券简称	天济草堂
证券代码	871129
法定代表人	翁小涛

二、 联系方式

董事会秘书姓名	肖春雷
联系地址	长沙市高新开发区环联路7号
电话	0731-84522178
传真	0731-84537522
电子邮箱	1546634519@qq.com
公司网址	http://www.hntjct.cn
办公地址	长沙市高新开发区环联路7号
邮政编码	410205
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1992年11月20日
挂牌时间	2017年3月10日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C27医药制造业-C274中成药生产-C2740中成药生产
主要产品与服务项目	中成药研发、生产和销售
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	70,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（翁小涛）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（翁小涛），一致行动人为（湖南卞思平企业管理合伙企业（有限合伙））

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914301007072445008	否
注册地址	湖南省长沙市高新开发区环联路7号	否
注册资本	70,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西部证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街319号8幢10000室	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	西部证券	
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李晓阳	汪波
	5年	5年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	333,668,665.15	291,061,295.99	14.64%
毛利率%	81.99%	83.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	43,724,805.99	29,440,961.31	48.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	40,230,300.29	26,865,181.97	49.75%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	20.09%	15.90%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	18.48%	14.51%	-
基本每股收益	0.6246	0.4206	48.51%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	277,302,958.62	241,014,581.11	15.06%
负债总计	39,733,674.85	45,201,810.54	-12.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	237,569,283.77	195,812,770.57	21.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.39	2.80	21.32%
资产负债率%（母公司）	14.07%	18.42%	-
资产负债率%（合并）	14.33%	18.75%	-
流动比率	4.1844	2.7081	-
利息保障倍数	146.00	32.31	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	46,086,518.75	31,149,155.89	47.95%
应收账款周转率	6.59	6.27	-
存货周转率	2.02	1.90	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.06%	-2.36%	-
营业收入增长率%	14.64%	-8.92%	-
净利润增长率%	48.52%	-11.50%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	70,000,000	70,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

□适用 √不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
（1）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,811.6
（2）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,099,518.24
（3）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	33,810.96
（4）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,273.37
（5）其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,938.95
非经常性损益合计	4,111,183.18
所得税影响数	616,677.48

少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,494,505.70

九、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 请填写具体原因 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司主营业务为中成药的研发、生产和销售，主要产品分为清热解毒类、心脑血管类、泌尿类等中成药系列，产品线涵盖丸剂（水丸、浓缩丸）、硬胶囊剂、片剂三大剂型的二十个中药品种，其中中成药十二个产品进入国家医保目录。报告期内，公司主要产品为清热散结胶囊、脑得生丸、舒筋活血胶囊、障眼明胶囊、复方石淋通胶囊等中成药。公司经过多年的发展，已成为中药制造行业有一定影响力的企业。公司技术研发团队实力雄厚，拥有丰富的药物研发经验和药品制备经验，2012年连续被授予高新技术企业称号，是“复方石韦胶囊”、“风湿定胶囊”等十余个药品质量标准的起草单位，获得多项自主知识产权。报告期内，公司不断提高自身的医药研发实力，在稳固公司市场占有率的情况下逐步开发新药品，不断完善公司产业链和产品结构，促进公司实施以中药为经营特色，逐步形成中西药并重的发展战略。公司目前在化药研发领域取得一定成果，已于2020年获得盐酸莫西沙星原料药及片剂的生产批文。

1、销售模式

公司营销总部下设三个销售部门：事业一部、事业二部和事业三部。事业一部负责向全国公立等级医院和基层医疗单位进行产品销售，事业一部目前覆盖全国三级甲等医院200余家，二级（含）及二级甲等医院2,000余家，社区及乡镇卫生院8,000余家；事业二部立足湖南，负责向国有大型或上市连锁药店、单体药店、诊所等终端进行产品销售，目前该部门业务覆盖到了全国20余省份；事业三部结合公司产品及客户地域性特点，分别签约了西南、华南、华中、华北、东北等不同区域的代理商，进行招商总经销销售，业务覆盖全国20余省份。

公司主要销售模式如下：

①学术推广模式

公司报告期内主要采用学术推广加配送商模式（简称为学术推广模式）的销售模式，主要通过委托第三方专业推广机构和公司销售团队进行学术推广、市场调查、产品使用反馈信息调查、渠道维护及终端开发等。学术推广是借助形式多样的专业化推广活动向市场介绍公司药品的药理药性、适应症、使用方法、安全性以及相关的学术理论和最新临床研究成果，使临床医生了解、熟悉并认可公司产品，在拓宽临床医疗手段、提升患者确切疗效的基础上，促进终端医疗机构的认可和购买需求。公司再通过配送商（各医药商业公司）向医院和其他医疗终端机构进行药品的销售配送。学术推广模式下配送

商主要为具有较强配送能力、资金实力和商业信誉的全国性或区域性的大型医药流通企业和各医药商业公司。公司事业一部根据产品的覆盖区域，以目标市场为导向，由公司业务人员选择当地实力较强、信誉较好，且具有药品配送资格的医药商业公司作为目标客户，并且负责与医药商业公司联络、管理及维护服务。

②连锁直供模式

公司设立事业二部，以连锁直供模式向国内大中型连锁药店铺货，通过店员培训、门店活动等方式开展终端门店的推广。同时，公司将部分药店市场活动委托给推广服务商，由推广服务商与公司共同筹划、开展针对消费者的市场推广活动，向消费者传递公司产品的相关疾病防控知识与合理用药知识。通过多年业务开展，公司与多家大型连锁药店机构建立了业务合作关系。

③总经销模式

公司事业三部遴选具有市场推广能力、品牌知名度、终端客户资源的代理商，负责代理特定区域的市场开发、产品推广及配送等工作，并承担相关费用。公司对代理型经销商提供医学、药学等方面的专业支持与指导。

总经销模式下公司部分产品通过贴牌代理模式对外销售。具体为品牌运营商提出产品方案，确定公司药品批件范围内产品的不同生产规格，按照品牌运营商自有或代理的商标名称进行包装，由品牌运营商负责全国总代理，公司生产出来的产品销售给品牌运营商，并以品牌运营商自有或代理的品牌名称销售给最终用户。

2、采购模式

公司采购的原材料主要是中药药材、原辅料及包装材料。公司设立计划采购部负责公司的采购，计划采购部根据公司实际的销售订单制定月度计划，并适时针对市场上所需的产品进行主要药材的储备，因此采购模式通常采取订单和库存相结合的方式运作。

公司制订了《供应商评估审批管理规程》且建立了相适应的合格供应商名录，与主要供应商达成了长期、良好的合作意向。公司所有原材料或外购件以邀标、商务洽谈方式与供应商签订采购合同，进行订单式批次采购。每批次采购进行质量、供货速度、价格等各方面因素的综合考量，择优选取。同时为保证质量与价格，公司采取“检验审计→小批量试用→批量采购”以及非垄断供货商型“每个品种至少确定两家及以上供应商”的原则，其中某些药材还将明确限定药材批发商的采购产区，以保证来料质量，提升供应的可靠性，其全程材料采购均由计划采购部根据GMP规定进行采购操作与管理，财务部与分管经理进行监督审批的方式进行。

3、生产模式

公司严格按照国家药品GMP的要求，建立了完善的生产、质量管理体系，并贯穿药品生产全流程。公司的生产技术部负责公司的药品生产。

生产计划的制定：每年年初生产技术部根据公司销售计划、产能情况、生产人员预算等因素制定年度生产计划，每月底市场部门根据对市场需求的变化的变化适时滚动调整销售计划，生产技术部根据滚动销售计划、本月末各产品库存数量、物料库存等制定月度生产计划，月度计划经审批后，生产部根据制定的周生产计划组织安排生产。生产技术部同时根据生产计划编制物料采购计划交于计划采购部采购所需物料，保障后续的生产物料需求。

生产执行：生产部生产计划负责人编制生产指令并经公司质量管理部门审核后下发给生产车间执行，生产车间向计划采购部领取原辅料和包装材料开始生产活动，整个生产过程的各个环节严格执行药品GMP。

生产过程的监督：由公司生产技术部、质量管理部门负责制定各项质量标准、生产操作规程及检验操作规程。在药品生产过程中，质量保证部生产现场质量监督员按质量标准以及工艺要求进行监督、抽检，确保产品质量符合预定用途和注册标准。并由质量管理部对所有生产所用的原辅料、包装材料、中间产品、半成品、产成品等进行检验及留样。每批产品均严格按批准的生产工艺进行生产，经过严格的检验合格且生产记录审核符合要求后由质量授权人予以放行，以确保出厂产品的质量。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2021年12月15日，湖南天济草堂制药股份有限公司通过湖南省2021年第二批高新技术企业认定，编号为：GR202143003399。有效期：高新技术企业有效期为三年，三年期满可申请复审，复审通过可再保持三年，期满后企业再提出认定申报。高新技术企业认定的主要指标：持续开展研究开发活动、拥有核心自主知识产权等。高新技术企业认定给企业带来的影响：1、 税收减免优惠：经认定的高新技术企业，可享受国家减按15%税率征收所得税的优惠。 2、提升企业品牌形象：高新技术企业的认定，有助于企业提升自身企业品牌形象，增强企业在国际化环境中的竞争力，有利于企业开拓国内国际市场。 3、提高企业创新能力：高新技术企业的认定，有助于企业的研发再投入，提升企业自主创新能力，提高企业竞争的门槛，对企业自我发展能力的培养和凝聚有深远意义。 4、 享受更多政策优惠：国家在很多优惠政策上向高新企业倾斜，可以为企业今后申报国家政府其它科技优惠政策项目提供有力的证明资质。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2021 年，国内面临较大的境外疫情输入风险，全年多省、市出现局部疫情爆发或散点疫情频发的情况，同时受到医改政策、药品集采、医药市场竞争等方面的影响，行业加速优胜劣汰，集中度进一步提升。公司在董事会的领导下，将疫情防控工作保持常态化，积极应对，降本增效，并有针对性地开展市场推广工作，加大投入，公司经营业绩逐步上升。

报告期内，公司资产总额为 277,302,958.62 元，较上年末 241,014,581.11 元，同比增长 15.06%；负债总额 39,733,674.85 元，较上年末 45,201,810.54 元，同比减少 12.10%；净资产总额 237,569,283.77 元，较上年末 195,812,770.57 元，同比增加 21.32%。

报告期内，公司实现营业收入 333,668,665.15 元，较上年同期 291,061,295.99 元，同比增长 14.64%，实现净利润 43,724,805.99 元，较上年同期 29,440,961.31 元，同比增长 48.52%。归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 40,230,300.29 元，较上年同期 26,865,181.97 元，同比增长 49.75%。

一、营销管理：

报告期内，全年多省、市地区出现局部疫情爆发或散点疫情频发的情况，公司的主要市场为医疗机构，因此疫情爆发区域的患者尤其是住院患者的接治受到较大程度的影响。面对机遇与挑战，公司积极应对，持续推进市场推广及学术推广工作，力争覆盖更广泛的目标患者群体，并提升公司产品临床医生及目标患者中的学术地位及用药口碑。加快高效营销体系建设，提高公司整体市场发展的协调和拓展能力，强化客户管理，积极把握市场机会，持续提升公司产品市场占有率。加大研发力度，重视药品的研发质量，加快研发效率，为企业可持续发展提供有力保障。

二、生产质量情况：

报告期内，在新《药品管理法》发布实施、药品监管执行“四个最严”的形势下，公司在以保证产品质量为中心的前提下，紧紧围绕“降本增效”开展工作，以“防风险”、“提质量”、“降成本”为切入点，大力推动精细化管理落地，顺利完成了年度生产任务。（1）通过制度化、流程化、信息化、数字化等手段，梳理优化各项业务流程，做精做细每一个生产关键环节，全面提升公司精细化管理水平。

（2）狠抓GMP日常管理，确保产品质量稳定可控，顺利通过了各级飞行检查及常规检查，全年实现产品市场抽检合格率100%。（3）开展设备改造，提升设备自动化水平，提高生产效率，强化“供+产+销”三位一体的采购物资到库存产品的控制策略，灵活响应市场需求。（4）开展主要中药材的产地采收，持续开展供应商现场审计工作，从源头保证产品质量。（5）响应国家药品监督部门的要求，积极开展药品不良反应，落实新《药品管理法》的相关要求。

三、研发情况：

报告期内，公司全力打造知识产权保护体系，2021年提交了两项发明专利申请，分别为“一种盐酸莫西沙星片的制备方法”和“一种脑得生浓缩丸的制备方法”，均已被受理。截至报告期末，公司共拥有专利8项。公司重点研发品种磷酸奥司他韦干糖浆剂完成工艺验证研究工作，正在进行临床试验的准备。从产品结构来看，公司目前上市销售的只有中药制剂，该产品的获批，将丰富公司产品结构，为公司进驻化药市场打下基础。公司一方面积极寻找具有市场前景的新品种，进一步拓宽公司产品线。另一方面，公司持续开展已上市中药品种的二次开发，优化产品工艺，提高产品的质量，对脑得生丸、舒筋活血胶囊、复方石韦胶囊、护肝宁胶囊、障眼明胶囊、二妙丸、复方石淋通胶囊、清热散结胶囊等13个品种的处方工艺及质量进行改进研究，现已全部获得变更批准。

四、内部管理：

报告期内，公司以拓展业务为中心，深化内部管理，通过内部管理，提高工作效益，促进业务发展。1. 制度建设：完善制度，对公司发展过程中呈现的问题，用制定制度形式固定下来，做到工作中有制度可依，执行力增强。2. 信息化建设：充分利用信息化工具，对公司物料管理，生产过程管理，业务管理，质量管理等方面信息化，达到精细化、流程化、可控性，大大提升管理效率。3. 公司全面实施预算管理，制订各项目标，落实经营目标责任制，一切工作围绕目标实现而努力，提升了各部门的协作和服务，促进公司发展。4. 公司实施人才引进和在职培养工程，需要的人才进得来，人才留得住。完善薪酬福利体系，优化激励机制，有效提高团队的积极性。

（二） 行业情况

公司所处行业为医药行业。医药行业是我国国民经济的重要组成部分，包括医药工业和医药商业两大类。医药工业又可分为化学制药行业、中药行业、生物生化制药行业、其他类制药行业、卫生材料行业、医药行业和制药机械行业七种子行业。

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，是关系国计民生的重要领域。随着我国改革开放的推进，国民经济快速发展、居民生活水平显著提高、医疗卫生体系制度的不断完善、生活工作环境的变化和人们健康观念的转变以及人口老龄化进程的加快，我国医药行业得到了快速发展。根据国家卫生健康委员会发布的《2020年我国卫生健康事业发展统计公报》，2020年我国卫生总费用预计达72,306.4亿元，人均卫生总费用5,146.4元。

从2009年到2016年我国医药制造业营业收入持续保持增长，2017年后医药制造业营业收入，受一致性评价工作、药品上市许可持有人制度、加强质量监管等因素影响，医药行业将控制现有药品品种乃至现有药品生产厂家的数量，从优化存量品种以及优化存量厂家的角度净化行业，优化竞争环境，实现减少医药领域低端供给和无效供给，实现去产能。2020年医药制造业营业收入达到23,908.6亿元，同比上升0.1%。

中医系中国传统医学，是研究人体生理、病理以及疾病诊断防治的一门学科，在我国已有数千年的历史，并已形成了相对比较成熟、完善的民族医药体系。中药即按中医理论的用药，为中国传统中医特有药物，其包括中药材、中药饮片和中成药。中药材是中药饮片和中成药的原料；中药饮片是指经过加工炮制的中药材，可直接用于调配或制剂，同样可成为中成药制造的原料；中成药则是指由中药材按一定治病原则配方、工艺制成，随时可以取用的现用药品，既包括中药传统制作方法制作的各种蜜丸、水丸、冲剂、糖浆、膏药等，又包括使用现代药物制剂技术所制作的中药片剂、胶囊、口服液、注射剂等。

中药充分利用了中医药重在预防保健、“治未病”的特点，为急剧膨胀的亚健康人群提供各具特色的产品，以其产量多、分布广、毒副作用小等优势占据着我国医药产业的半壁江山，成为了国家鼓励发展的重点战略性产业之一。

我国目前中药企业生产能力居于世界前列。纵观历年国家医保目录结构变化情况，在医保目录品种数量逐年增加的同时，中成药的品种数量也随之增加，尤其是2019版国家医保目录，中成药和西药在国家医保目录的数量首次持平，占49.98%。与2019版国家医保目录对比，2020版国家医保目录中，西药增加了104个，中成药增加53个。

近年来，中成药行业受益于良好的政策环境，受国家实施中药现代化等政策拉动，取得了长足进

步。如今我国中成药产业开始向现代化、大健康方向延伸，呈现出良好的发展前景。2019年10月26日，中共中央、国务院印发《关于促进中医药传承创新发展的意见》，大力支持中医药产业发展；2019年12月28日，《中华人民共和国基本医疗卫生与健康促进法》发布，明确“国家大力发展中医药事业，坚持中西医并重、传承与创新相结合，发挥中医药在医疗卫生与健康事业中的独特作用”。

在这次中国抗击新冠肺炎疫情，中医药治疗有明显疗效，在抗击疫情中发挥了重要作用。2020年两会中，政府工作报告将加大医药研发投入、促进中医药振兴发展纳入2020年政府工作任务。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	72,914,720.47	26.29%	38,539,827.73	15.99%	89.19%
应收票据	1,852,014.00	0.67%	—	0.00%	—
应收账款	50,235,597.92	18.12%	45,682,050.16	18.95%	9.97%
存货	33,468,420.31	12.07%	25,733,684.18	10.68%	30.06%
投资性房地产	19,586,428.25	7.06%	19,981,449.77	8.29%	-1.98%
长期股权投资	—	0.00%	—	0.00%	—
固定资产	54,285,831.45	19.58%	57,634,304.61	23.91%	-5.81%
在建工程	—	0.00%	—	0.00%	—
无形资产	31,621,843.48	11.40%	32,369,616.26	13.43%	-2.31%
商誉	—	—	—	0.00%	—
短期借款	—	—	9,811,841.67	4.07%	—
长期借款	—	—	—	—	—
资产总计	277,302,958.62	—	241,014,581.11	—	—

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：报告期内，期末货币资金余额为 72,914,720.47 元，比期初 38,539,827.73 元增长 89.19%，主要原因为：报告期内公司销售收入增加，收到的货币资金增加。

存货：报告期内，期末存货余额为 33,468,420.31 元，比期初 25,733,684.18 元增长 30.06%，主要原因为：公司销售收入恢复增长，公司原材料储备相应增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	333,668,665.15	-	291,061,295.99	-	14.64%
营业成本	60,093,276.02	18.01%	47,594,072.18	16.35%	26.26%
毛利率	81.99%	-	83.65%	-	-
销售费用	201,079,481.74	60.26%	178,078,569.09	61.18%	12.92%
管理费用	12,451,421.56	3.73%	13,569,259.73	4.66%	-8.24%
研发费用	9,550,807.20	2.86%	17,824,453.06	6.12%	-46.42%
财务费用	-179,908.15	-0.05%	796,802.82	0.27%	-122.58%
信用减值损失	-241,188.41	-0.07%	-35,701.82	-0.01%	-575.56%
资产减值损失	-130,407.97	-0.04%	-145,254.17	-0.05%	10.22%
其他收益	2,604,457.19	0.78%	3,049,110.06	1.05%	-14.58%
投资收益	715,560.96	0.21%	999,000.00	0.34%	-28.37%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	-2,811.60	0.00%	-4,294.88	0.00%	34.54%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	48,661,874.32	14.58%	32,359,334.51	11.12%	50.38%
营业外收入	1,503,262.15	0.45%	77.79	0.00%	1,932,361.95%
营业外支出	27,535.52	0.01%	14,564.34	0.01%	89.06%
净利润	43,724,805.99	13.10%	29,440,961.31	10.12%	48.52%

项目重大变动原因：

营业收入：报告期内，营业收入为 333,668,665.15 元，比上年同期 291,061,295.99 增长 14.64%，主要原因为：随着新冠肺炎疫情在国内得到控制，影响公司业务销售的因素逐步消除，公司销售得以恢复。

营业成本：报告期内，营业成本为 60,093,276.02 元，比上年同期 47,594,072.18 元增长 26.26%，主要原因为：1，销售收入增长使得营业成本随之增加。2，疫情期间国家的社保优惠政策不再延续，使得人力成本上升。3，部分中药材原料价格上涨，采购成本增加。

销售费用：报告期内，销售费用为 201,079,481.74 元，比上年同期 178,078,569.09 元增长 12.92%，主要原因：主要是因为国内新冠肺炎疫情得到控制，公司销售推广活动增加，相应推广费增加。

研发费用：报告期内，研发费用为 9,550,807.20 元，比上年同期 17,824,453.06 元减少 46.42%，主要原因为：2021 年公司委外合作研发项目达到阶段性成果结算时点项目相对较少，委外研发费用支出和研发材料耗费较少。

财务费用：报告期内，财务费用为-179,908.15 元，比上年同期 796,802.82 元减少 122.58%，主要原因为：公司销售收入增加，收到的货币资金增加，归还了银行借款。

信用减值损失：报告期内，信用减值损失-241,188.41 元，上年同期-35,701.82 元，主要原因：应收账款相比上年同期增加，坏账损失提取额增加。

营业利润：报告期内，营业利润为 48,661,874.32 元，比上年同期 32,359,334.51 增长 50.38%，主要原因为：公司营业收入恢复增长，销售费用增幅小于营业收入增幅。

营业外收入：报告期内，营业外收入 1,503,262.15 元，比上年同期 77.79 元增长 1,932,361.95%，主要原因为：2021 年下半年收到长沙市高新区给予的 1,500,000.00 元资本市场上市补助款，不与日常活动相关，列入“营业外收入”。

营业外支出：报告期内，营业外支出 27,535.52 元，比上年同期 14,564.34 元增长 89.06%，主要原因：公司营业外支出主要为报损、报废支出、捐赠支出等，报告期内比上年同期有所增加。

净利润：报告期内，净利润 43,724,805.99 元，比上年同期 29,440,961.31 元增长 48.52%，主要原因：公司营业收入恢复增长，销售费用增幅小于营业收入增幅。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	332,579,046.03	290,123,509.18	14.63%
其他业务收入	1,089,619.12	937,786.81	16.19%
主营业务成本	59,698,254.50	47,231,969.12	26.39%
其他业务成本	395,021.52	362,103.06	9.09%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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%
丸剂、胶囊	321,007,418.89	57,782,678.70	82.00%	14.30%	25.92%	-1.66%
片剂	11,571,627.14	1,915,575.80	83.45%	24.89%	42.69%	-2.07%
房租	1,089,619.12	395,021.52	63.75%	16.19%	9.09%	2.36%

合计	333,668,665.15	60,093,276.02	81.99%	14.64%	26.26%	-1.66%
----	----------------	---------------	--------	--------	--------	--------

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内房租收入增长，主要原因为：2020年由于疫情影响，响应政府号召，根据租赁方实际情况减免了部分房租。

报告期内片剂收入增长，主要原因为：公司产品丹梔逍遥片销量增长。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	国药控股股份有限公司	37,708,353.57	11.30%	否
2	华润医药商业集团有限公司	31,779,636.43	9.52%	否
3	上药控股有限公司	24,521,187.70	7.35%	否
4	重庆医药（集团）股份有限公司	13,911,592.19	4.17%	否
5	鹭燕医药股份有限公司	9,889,674.97	2.96%	否
合计		117,810,444.86	35.30%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	湖南柳城中药饮片有限公司	7,669,785.53	15.10%	否
2	亳州市中药饮片厂	6,611,531.37	13.02%	否
3	安徽盛海堂中药饮片有限公司	5,439,537.74	10.71%	否
4	江西雅太药用包装有限公司、南昌雅太药用包装有限公司	4,341,055.87	8.55%	否
5	江西林全胶囊有限公司	2,715,681.43	5.35%	否
合计		26,777,591.94	52.73%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	46,086,518.75	31,149,155.89	47.95%
投资活动产生的现金流量净额	-1,004,007.65	5,599,021.03	-117.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,707,618.36	-37,555,843.16	71.49%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：报告期内，经营活动产生的现金流量净额 46,086,518.75 元，比上年同期 31,149,155.89 增长 47.95%，主要原因：本年销售收入增长，公司销售商品、提供劳务收到的现金 363,335,277.31 元，比上年同期 322,506,667.34 元增长 12.66%。

投资活动产生的现金流量净额：报告期内，投资活动产生的现金流量净额-1,004,007.65 元，比上年同期 5,599,021.03 元减少 117.93%，主要原因：2020 年公司投资铜官生产基地保证金退回。

筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-10,707,618.36 元，比上年同期-37,555,843.16 元增长 71.49%，主要原因：2021 年，公司筹资活动产生的现金流量金额较之上年同期增幅较大，主要是因为 2020 年公司偿还了较多的银行借款。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

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	净利润
湖南江永农村商业银行股份有限公司	参股公司	银行业务	99,000,000	4,657,543,873.76	339,621,641.73	155,601,072.02	36,936,607.96
湖南天	控股子公司	中药材	2,000,000	1,263,670.69	-1,338,436.29	0	-82,800.64

济草堂药材种植有限公司	公司	种植					
湖南健之信制药有限公司	控股子公司	未实际开展业务	10,000,000	22,526,969.4	8,356,529.4	0	-549,297.75

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
湖南江永农村商业银行股份有限公司	公司参股湖南江永农村商业银行股份有限公司主要是为获取分红	为了充分利用闲置资金获取投资收益。

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,550,807.2	17,824,453.06
研发支出占营业收入的比例	2.86%	6.12%
研发支出中资本化的比例	—	—

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科以下	12	11
研发人员总计	12	12
研发人员占员工总量的比例	5.97%	5.77%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	8	8
公司拥有的发明专利数量	7	7

研发项目情况：

重点推进项目磷酸奥司他韦干糖浆已完成工艺验证研究，正在进行临床试验准备工作；沙库巴曲缬沙坦钠片正在进行制剂的工艺研究。这些重点项目都是委托研究，委托研究内容：完成项目的工艺研究、质量研究、稳定性研究、临床试验研究，确保其与参比制剂等效。双方承担对委托项目资料的保密义务，除法律规定必须披露外，任何一方在未取得对方许可条件下，不得向第三方或公共媒体提供和发布。这些产品将在后续几年陆续获批上市销售，届时将对公司业绩增长产生积极影响。2021 年共投入研发费用 995.08 万元，后期也会持续增加研发费用投入，保持科研团队完整，提高研发水平，从而向社会提供更多安全、有效的药品。

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
天济草堂的营业收入主要来自于药品销售收入。2021 年度，天济草堂营业收入金额为人民币 33,366.87 万元，其中药品销售业务的营业收入为人民币 33,257.90 万元，占营业收入的 99.67%。由于收入是关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收	针对收入确认，我们实施了如下主要审计程序： 1、了解和评估天济草堂销售及收款循环中与收入确认相关的内部控制，并测试其运行的有效性。 2、检查主要的销售合同，以评价有关收入确认的政策是否符合会计准则的要求。

入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

参见财务报表附注三、（二十五）和附注六、（二十九）。

3、对营业收入及毛利率执行实施实质性分析程序，评估其波动合理性。

4、对主要客户工商资料进行查询，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易。

5、结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额。

6、对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，以评估营业收入是否在恰当的期间确认。

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

（一） 会计政策的变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响见本附注“五、（四）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

2. 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号）相关规定，根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对公司期初及本期财务报表均无影响。

3. 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于资金集中管理相关列报”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该项会计政策变更对公司期初及本期财务报表均无影响。

（二） 会计估计的变更

报告期公司无会计估计的变更。

（三） 前期会计差错更正

报告期公司无前期会计差错更正。

（八） 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（九） 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

2. 其他社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

三、 持续经营评价

公司主要实施以中成药为重点，中西药并重发展的战略，主要产品有清热解毒类、心脑血管类、泌尿类等中成药系列，化学药有盐酸莫西沙星片。主营业务为中成药的研发、制造与销售，主要产品分为清热解毒类、心脑血管类、泌尿类等中成药系列，产品线涵盖丸剂（水丸、浓缩丸）、硬胶囊剂、片剂三大剂型的二十个中药品种，其中十二个中成药产品进入国家医保目录。

近年来，国家推动深化医药卫生体制改革，出台了一系列医药行业相关的政策，“两票制”药品集中采购对药品生产企业产生较大的影响，但使公司经营模式做出了调整，专业化学术推广作为公司主要销售模式。“两票制”的实施，一方面导致公司报告期销售模式有所转变，扩大专业化学术推广模式，报告期内专业化学术推广模式销售占比较高，销售占比达85%以上为专业化学术推广模式，这使得公司报告期产品毛利率逐步提高，同时销售费用率同步上升；另一方面，公司客户更多地集中于规模较大、实力较强以及信誉较好的大中型医药商业公司，故公司给予客户一定账期，公司应收账款相应增长。

公司产品经过十多年的市场销售，有了一定品牌影响力。因此，公司报告期内销售规模扩大，销售费用也同步上升。清热散结胶囊、脑得生丸、复方石韦胶囊、复方石淋通等产品市场占有率较高，药品疗效得到客户的认可，有一定的美誉度。公司不断投入新产品研发，历年投入的新产品会不断批准上市，报告期又新开展两个新产品的研究开发，为未来公司开展打下了基础。

公司先有稳定的客户和稳定的销售渠道，产品在市场上有一定的品牌力和竞争优势，再加上公司新产品研发，公司有较强的持续经营能力，保持公司稳步发展。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1. 市场竞争加剧的风险

公司经过多年的发展，以中药为经营特色，持续完善以中成药制药为主的产业链。公司核心产品清热散结胶囊、脑得生丸等的相关细分药物市场形成了一定的品牌知名度。随着市场需求的不断增加，现有企业可能会增加投入，潜在竞争对手可能进入市场，市场竞争将日益激烈，存在被竞争药品淘汰、替代的风险。公司未投入生产的六种产品，同类产品较多，市场竞争较为激烈，存在被其他产品替代或较同类产品缺乏竞争力的风险。市场竞争加剧一方面将可能会降低行业整体利润水平；另一方面，也可能对公司优势产品的市场地位产生威胁。公司如不能继续强化自身综合业务优势，进一步丰富产品结构，提高创新研发能力，公司将面临市场竞争加剧、自身竞争优势弱化引致的相关风险。

应对措施：进一步提升公司产品品质，做好品牌宣传，增强市场的认可度。提高营销能力，加强市场开发力度，医疗机构广覆盖，零售市场以连锁药店为主要客户的终端销售，建立互联网销售渠道。公司对一些重点产品进行二次研究开发，通过药效，临床研究，进一步证明其安全性、有效性及发现新的适应症，扩大临床使用。加大新产品的研究开发，丰富公司产品，增强公司竞争优势。

2. 原材料价格波动风险

公司产品所需主要原材料为各类中药材，如千里光、三七、红花、广金钱草等。目前我国中药材的生产仍以药农个体种植生产方式为主，流通体系主要通过专业的中药材集贸市场，该模式为不法经销商哄抬价格、囤积炒作提供了机会。此外，不仅个体药农难以准确、及时掌握市场需求和价格波动的信息，容易造成中药材生产萎缩和产量不稳定的情形，且中药材的产量和品质易受气候条件、自然灾害、种植面积等外部不可控因素影响，均将致使所需原材料价格呈现一定的波动。若进而影响到公司药品的生产进度和供货的及时性，届时公司将难以规避原材料价格波动风险。

应对措施：目前，公司不仅拥有多个中药材信息渠道，可实时收集中药材市场信息进行价格预测，且针对公司产品所需中药材实行了严格的分类管理，选择了多个产地建立收购点，并定期制定了相应的中药材采购计划。目前公司已与主要供应商签订了长期供货的框架协议，采用通知供应商提前备货和安全库存的方式进行采购。另外，公司还采取了增加订货量、扩大库存、寻求其他多家替代供应商等方式防范主要原材料价格波动的风险。

3. 新产品研发与推广风险

医药产品的高科技、高风险、高附加值属性决定了药品研发从临床前研究到申报注册批件再到投产的周期长、环节多、投入大，研发结果和市场推广情况存在较大的不确定性。尤其是新产品的研发，

其与普通产品相比在新技术、新药品开发、临床试验、生产工艺方面存在着较多不确定性因素。在研发周期中，可能仅因选题方向错误、技术难题无法逾越、人才流失、先进科研设备缺失等原因无果而终，也可能因竞争对手开发出更先进、更具有成本优势的技术而被迫放弃。在研发成功以后，产品市场推广方面亦具有投资大、不确定性高等特点，如公司研发的新药品不能适应市场需求，或者在市场拓展方面出现了未能预料的障碍，都将给公司带来较大的经济损失，并对公司盈利水平和战略目标的实现产生不利的影响。

应对措施：针对该风险，一方面，公司将不断追踪药品注册市场及技术的发展动态，进行全面的市场调研以及公司技术实力、营销能力等多方的分析，从而审慎地选择新产品的研发项目，以保证公司技术的先进性和实用性。另一方面，公司将分阶段实施新产品研发：首先选择国内已上市，市场容量较大的仿制药。第二阶段选择国外已上市，国内还未上市但适应症较广的产品。第三阶段，在公司实力和能力具备后才进行创新药物的研究。此外，公司研发还采取了合作开发和自主研发相结合的模式，并将配备相应的新产品营销团队，聚集高端的营销人员，以此来提高新药的研发成功率，实现新产品产业化的生产和销售，规避公司的新产品研发风险。

4. 业务违规风险

医药行业已出现多起涉嫌企业员工、经销商或终端药房收取有关药品处方的回扣、贿赂或者其他非法收益的案例。公司无法完全控制员工及经销商在与医院、医疗机构及医生的交往中不发生违法违规行为。一旦上述行为发生，公司的声誉可能会受损，甚至受到监管机构的调查，对公司正常业务经营造成不利影响。

应对措施：公司为保证销售活动的合法合规，采取了一系列措施，建立了相关内控制度，对销售活动进行管理，不存在违法违规之处。公司要求全体员工均签署了《反商业贿赂承诺书》，并开展自律廉洁培训，严格进行流程管理，杜绝商业贿赂等行为。

5. 医药体制改革风险

医药作为一种特殊产品，其安全性和有效性关系到疾病患者的生命安全。为维护广大患者利益，促进行业持续、稳定发展，医药体制改革不断深化。随着我国医药体制改革的深化，市场在蕴藏巨大商机的同时，也面临着挑战，包括国家针对医药管理体制和运行机制、医疗保障体制、医药监管等方面提出的相应举措，以及新出台的《药品注册管理办法》和《药品生产监督管理办法》等。考虑到行业的特殊性，不排除国家出台新的政策法规或行业标准致使企业经营面临震荡调整的可能。

应对措施：公司严格按照国家药品管理规范 and 标准组织药品生产和销售。对公司现有产品进行工艺和标准的研究，提高现有产品的质量，按照国家药品管理规定，申报变更。提高药品生产智能化，

提高生产效率，降低能耗，做到公司产品的成本优势，增强公司产品竞争优势。增加公司新产品研究开发资金，开发适合市场需要的品种，增加公司产品的生产线，调整公司产品结构，丰富公司产品。加大公司对药品的技术研究，开发具有知识产权的创新药及独创技术，增强公司竞争优势。

6. 产能利用率较低风险

报告期内公司片剂生产线的产能利用率较低，公司的富余产能系为未来发展预留空间，随着后续新药品的陆续开发、生产及营销力度的增强，预计将逐步对现有剩余产能进行稳健并有效的消化，公司亦制定了具体产能消化计划提高丹栀逍遥片、盐酸莫西沙星片等片剂产量，以提升公司片剂生产线的产能利用率，产能消化计划的实现依赖新药品开发、生产的进度及营销效果，具有一定的不确定性，存在因上述计划未能按预期实现而导致未来产能利用率不足、公司盈利能力降低的风险。

应对措施：富余产能为未来发展预留空间，随着后续新药品的陆续开发、生产及营销力度的增强，预计将逐步对现有剩余产能进行稳健并有效的消化。

7. 市场推广费金额较大及内控措施风险

报告期内，随着公司业务规模和药品销售的增减，公司市场推广费相应波动，2019 年度、2020 年度和 2021 年度市场推广费金额分别为 19,841.38 万元、16,730.53 万元和 18,960.50 万元，占同期营业收入比重分别为 62.09%、57.48%和 56.82%。为促进公司业务规模的持续成长，提升老产品市场份额与新产品的市场导入推广，公司增加对学术推广费的投入，可能导致公司净利润下降；并且报告期内发行人部分推广服务机构存在设立时间短、注册资本小、客户结构单一等特点。在市场推广过程中，公司无法完全控制推广服务机构在日常业务中不发生违反法律、法规或规范性文件的行为。一旦上述行为发生，公司的声誉可能会受损，甚至会令公司受到监管机构的调查，从而对公司正常业务经营造成不利影响。

应对措施：公司为保证学术推广活动的合法合规，采取了一系列措施，建立了相关内控制度。对相关费用的申请、审批、支付、监督等进行了明确规定，确保公司大额资金支出具有相关真实业务背景，不存在违法违规之处。公司要求与公司合作的推广服务公司必须签订《推广服务商推广行为准则》，承诺对公司会议活动、招待娱乐活动、礼品和医疗用品、数据信息收集与使用以及反商业贿赂方面制定的准则严格遵守。

8. 实际控制人不当控制风险

翁小涛直接持有公司 64.29%的股份，同时实际控制公司股东湖南卞思平企业管理合伙企业（有限合伙），据此翁小涛合计控制公司 68.57%的股份表决权，为公司实际控制人。公司实际控制人存在通过行使股东大会表决权，对公司发展战略、经营决策、人事安排、利润分配和对外投资等重大事项施

加控制或重大影响的可能性，从而损害公司及公众股东的利益。

应对措施：为减少控股股东不当控制的风险，公司在《公司章程》、《关联交易管理制度》中规定了关联方回避表决制度，公司将继续完善法人治理结构，严格履行公司的各项治理制度，提高内部控制的有效性。

9、税收优惠政策变化的风险

公司于 2018 年 12 月 3 日获湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局评发的高新技术企业证书，有效期三年。根据《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》（国税函[2009]203 号）规定，本公司可按照高新技术企业享受税收优惠政策，按 15% 税率缴纳企业所得税。上述税收优惠政策对公司的发展起到了一定的推动和促进作用。若未来国家对现有税收优惠政策进行调整，或者公司无法通过复审，公司则存在无法继续享受税收优惠政策的风险。

应对措施：面对上述风险，一方面公司积极响应国家政策，使自身保持高新技术企业的认定标准；另一方面，上述优惠政策虽然对公司的发展起到了一定的推动作用，但公司经营业绩的体现主要依赖于自身主营业务的发展，并不构成对税收优惠政策的重大依赖，公司将通过进一步完善营销策略、拓宽销售渠道等方式扩大销售量、提升销售收入，增强自身盈利能力，降低税收优惠政策变动对公司可能产生的影响。

10、公司对外投资江永农商行的风险

鉴于江永农商行在经营过程中主要面临行业风险、信用风险、流动性风险、操作风险、市场风险和 政策风险，如果此类风险发生致使江永农商行价值受损，则公司该项股权投资价值相应受损；且江永农商行目前为非上市股份有限公司，而此类股份公司的股权交易市场目前我国尚未形成规模，市场尚不活跃。因此，本公司此项股权投资在未来回收时，可能面临因市场流动性不足而致使投资价值受损或变现时间较长等流动性风险。

应对措施：公司已充分认识到本次投资可能存在的上述风险，公司将密切关注江永农商行的经营情况，提前做好有关风险规避措施。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年3月10日		挂牌	限售承诺	公司股东承诺按照《公司法》、《业务规则》及《公司章程》的	正在履行中

					规定进行股份锁定。	
董监高	2017年3月10日		挂牌	限售承诺	公司股东承诺按照《公司法》、《业务规则》及《公司章程》的规定进行股份锁定。公司股东承诺按照《公司法》、《业务规则》及《公司章程》的规定进行股份锁定。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月10日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年3月10日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月10日		挂牌	公司全额缴纳社会保险和住房公积金	如报告期内公司因未全额缴纳社会保险和住房公积金而发生任何经济处罚或补缴相关费用，将以其个人财产承担需补缴的费用和罚款，不会因此给公司造成损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月10日		挂牌	减少并规范关联交易及资金往来	承诺减少并规范关联交易，杜绝关联方占用公司资金或资源。	正在履行中
董监高	2017年3月10日		挂牌	减少并规范关联交易及资金往来	承诺减少并规范关联交易，杜绝关联方占用公司资金或资源。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、对所持股份进行锁定的承诺：公司股东承诺按照《公司法》、《业务规则》及《公司章程》的

规定进行股份锁定。报告期内，未有违反承诺情况。

2、关于避免同业竞争的承诺：为保障公司及公司其他股东的合法权益，避免同业竞争事项，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。报告期内，未有违反承诺情况。

3、公司申报挂牌时，报告期内为员工缴纳社保、住房公积金存在不规范情况，为此，公司控股股东、实际控制人就该事项承诺，如报告期内公司因未全额缴纳社会保险和住房公积金而发生任何经济处罚或补缴相关费用，将以其个人财产承担需补缴的费用和罚款，不会因此给公司造成损失。报告期内，未有违反承诺情况。

4、公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事及高级管理人员做出承诺并签署《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》（以下简称“承诺书”），根据该承诺书，承诺减少并规范关联交易，杜绝关联方占用公司资金或资源。董事、监事、高级管理人员在报告期内履行该承诺，未发生违背该承诺的事项。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋及建筑物	固定资产	抵押	29,120,748.69	10.50%	银行贷款授信抵押
土地使用权	土地使用权	抵押	9,122,369.10	3.29%	银行贷款授信抵押
总计	-	-	38,243,117.79	13.79%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司房屋及建筑物因银行授信做抵押，不会对公司正常经营造成影响。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	4,893,687	6.99%	0	4,893,687	6.99%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	305,437	0.44%	0	305,437	0.44%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	65,106,313	93.01%	0	65,106,313	93.01%
	其中：控股股东、实际控制人	45,000,000	64.29%	0	45,000,000	64.29%
	董事、监事、高管	60,916,313	87.02%	0	60,916,313	87.02%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		70,000,000	-	0	70,000,000	-
普通股股东人数		78				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	翁小涛	45,000,000	0	45,000,000	64.29%	45,000,000	0	0	0
2	向忠友	15,000,000	0	15,000,000	21.43%	15,000,000	0	0	0
3	湖南卞思平企业管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	4.29%	3,000,000	0	0	0
4	双峰中钰惠丰	2,000,000	0	2,000,000	2.86%	0	2,000,000	0	0

	投资合 伙企业 (有限 合伙)								
5	周晓	841,000	0	841,000	1.20%	0	841,000	0	0
6	王军忠	710,000	0	710,000	1.01%	710,000	0	0	0
7	肖春雷	700,000	0	700,000	1.00%	525,000	175,000	0	0
8	湖南绿 方生物 科技有 限公司	400,000	0	400,000	0.57%	0	400,000	0	0
9	翁小波	350,000	0	350,000	0.50%	350,000	0	0	0
10	欧阳文	200,000	0	200,000	0.29%	0	200,000	0	0
10	何毅	200,000	0	200,000	0.29%	150,000	50,000	0	0
合计		68,401,000	0	68,401,000	97.73%	64,735,000	3,666,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

翁小涛与翁小波为兄弟关系，王军忠为翁小涛妹夫。

翁小涛为湖南卞思平企业管理合伙企业(有限合伙)的普通合伙人、执行事务合伙人；其他股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

翁小涛持有公司 64.29%的股份，为公司控股股东，且其担任公司董事长，对公司的生产、经营、管理有决定性的影响，为公司实际控制人。

翁小涛，男，中国国籍，1966年1月出生，无境外永久居留权。1988年7月毕业于湖南中医学院（现湖南中医药大学），本科学历。1988年9月至1992年5月，于湖南中医学院第一附属医院担任职员；1992年6月至1993年8月，于湖南国药开发总公司担任销售员；1993年9月至1995年3月，于广州兴华制药有限公司担任销售员；1995年4月至2003年5月，于湖南省医疗器械药品公司担任销售经理；2003年6月至2015年12月，于湖南长沙宝鉴生物工程有限公司任总经理兼董事长；2005年3月至2017年8月，于天济销售任执行董事、总经理；2009年9月至今，于公司先后担任执行董事、总经理、董事长；2015年12月至2016年7月，于中兴绿铌任董事；2016年6月至今，于健之信

担任执行董事。现任公司董事长，健之信执行董事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
翁小涛	董事长	男	1966 年 1 月	2020 年 1 月 3 日	2023 年 1 月 2 日
向忠友	董事、总经理	男	1966 年 9 月	2020 年 1 月 3 日	2023 年 1 月 2 日
肖春雷	董事、财务负责人、董事会秘书	男	1967 年 3 月	2020 年 1 月 3 日	2023 年 1 月 2 日
董仁周	董事	男	1968 年 12 月	2020 年 1 月 3 日	2023 年 1 月 2 日
金涛	董事	男	1968 年 8 月	2020 年 1 月 3 日	2023 年 1 月 2 日
郑远民	独立董事	男	1966 年 6 月	2020 年 7 月 30 日	2023 年 1 月 2 日
李永萍	独立董事	女	1977 年 3 月	2020 年 7 月 30 日	2023 年 1 月 2 日
何毅	监事会主席	男	1965 年 7 月	2020 年 1 月 3 日	2023 年 1 月 2 日
张碧峰	监事	男	1964 年 8 月	2020 年 1 月 3 日	2023 年 1 月 2 日
曾宪龙	监事	男	1966 年 8 月	2020 年 1 月 3 日	2023 年 1 月 2 日
邹鑫	质量总监	男	1983 年 10 月	2020 年 1 月 3 日	2023 年 1 月 2 日
易灿玲	副总经理	女	1983 年 11 月	2020 年 7 月 10 日	2023 年 1 月 2 日
董事会人数：				7	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
翁小涛	董事长	45,000,000	0	45,000,000	64.29%	0	0
向忠友	董事、总经理	15,000,000	0	15,000,000	21.43%	0	0
肖春雷	董事、财务总监、董事会秘书	700,000	0	700,000	1.00%	0	0
董仁周	董事	0	0	0	0%	0	0
金涛	董事	0	0	0	0%	0	0
郑远民	独立董事	0	0	0	0%	0	0
李永萍	独立董事	0	0	0	0%	0	0
何毅	监事会主席	200,000	0	200,000	0.29%	0	0
张碧峰	监事	100,000	0	100,000	0.14%	0	0
曾宪龙	监事	160,000	0	160,000	0.23%	0	0
邹鑫	质量总监	0	0	0	0%	0	0
易灿玲	副总经理	61,750	0	61,750	0.09%	0	0
合计	-	61,221,750	-	61,221,750	87.47%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	19	0	1	18
生产人员	67	7	0	74
销售人员	69	0	13	56
研发人员	12	0	0	12
质量人员	17	5	0	22
其他	17	9	0	26
员工总计	201	21	14	208

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	33	40
专科	60	66
专科以下	107	100
员工总计	201	208

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

年末从业人数 208 人，其中，大专以上人员占比 52.73%；公司需承担费用的离退休职工人数为 0。全年开展各种形式的培育教育 18 场，部门培训 42 场，人均培训教育 20 学时。同时，将一些愿干事、能干事的人才提拔任用重要岗位；鼓励有学历、懂专业、能吃苦的技术和安全人员下沉充实到生产一线，强化现场管理；进一步延展和拓宽了“宽带薪酬”体系，为年轻人提供干事创业的平台与发展空间。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第八节 行业信息

☐环境治理公司
 ☒医药制造公司
 ☐软件和信息技术服务公司
 ☐计算机、通信和其他电子设备制造公司
 ☐专业技术服务公司
 ☐互联网和相关服务公司
 ☐零售公司
 ☐农林牧渔公司
 ☐教育公司
 ☐影视公司
 ☐化工公司
 ☐卫生行业公司
 ☐广告公司
 ☐锂电池公司
 ☐建筑公司
 ☐不适用

一、 宏观政策

为了进一步规范药品流通秩序，压缩流通环节，降低药品价格，国务院医改办会同国家卫计委等 8 部门于 2016 年 12 月 26 日联合下发《关于在公立医疗机构药品采购中推行“两票制”的实施意见（试行）的通知》，在公立医疗机构药品采购中逐步推行“两票制”。

“两票制”是指药品生产企业到流通企业开一次发票，流通企业到医疗机构开一次发票。药品生产企业或科工贸一体化的集团型企业设立的仅销售本企业（集团）药品的全资或控股商业公司（全国仅限 1 家商业公司）、境外药品国内总代理（全国仅限 1 家国内总代理）可视同生产企业。药品流通集团型企业内部向全资（控股）子公司或全资（控股）子公司之间调拨药品可不视为一票，但最多允许开一次发票。

《国务院办公厅关于印发深化医药卫生体制改革 2016 年重点工作任务的通知》（国办发〔2016〕26 号）、《国务院深化医药卫生体制改革领导小组关于进一步推广深化医药卫生体制改革经验的若干意见》《国务院办公厅关于进一步改革完善药品生产流通使用政策的若干意见》《深化医药卫生体制改革 2017 年重点工作任务》等通知和意见，积极推行“两票制”，全面推进公立医院药品集中采购，优化药品购销秩序，压缩流通环节，鼓励医院与药品生产企业直接结算药品货款、药品生产企业与配送企业结算配送费用。

二、 业务资质

生产经营资质

（1）药品生产许可证

权属	许可证编号	生产地址和生产范围	发证机关	有效期限
天济草堂	湘 20150012	湖南省长沙市高新区环联路 7 号：片剂、硬胶囊剂、丸剂（水丸、浓缩丸）（含中药提取）***	湖南省药品监督管理局	至 2025 年 12 月 08 日

(2) 药品生产质量管理规范认证证书（药品 GMP 证书）

权属	证书编号	生产地址	认证范围	发证机关	有效期限
天济草堂	HN20170266	湖南省株洲县朱亭镇	中药前处理和提取	湖南省食品药品监督管理局	至 2022 年 5 月 21 日

注 1：《中华人民共和国药品管理法》（2019 年修订）取消了药品 GMP 认证。

注 2：位于株洲县朱亭镇的株洲分公司处于停产状态。

(3) 药品生产批准文件

截至本公开发行业务说明书签署之日，公司拥有的有效药品生产批文的情况如下：

序号	批准文号	药品通用名	剂型	规	是否在产	批准日期	有效期至	来源
1	国药准字 Z20080484	穿王消炎胶囊	胶囊剂	每粒装 0.25g	是	2008.09.22	2023.01.17	公司申请取得
2	国药准字 Z20083317	通关藤片	片剂	每片重 0.3g	是	2019.05.21	2023.01.17	公司申请取得
3	国药准字 Z20133038	清热散结胶囊	胶囊剂	每粒装 0.33g	是	2005.07.13	2023.07.01	于 2013 年 11 月受让自德康制药、宝鉴生物
4	国药准字 Z20090011	妇科十味胶囊	胶囊剂	每粒装 0.3g	是	2009.01.04	2023.09.10	公司申请取得
5	国药准字 Z20153003	妇科止带胶囊	胶囊剂	每粒装 0.35g	否	2005.05.10	2024.11. 6	于 2015 年 7 月受让自德康制药
6	国药准字 Z20153032	调经益灵片	片剂	每片重 0.3g	是	2004.06.02	2025.03.14	于 2015 年 5 月受让自德康制药
7	国药准字 Z20153028	脑得生丸	丸剂	每袋装 2g	是	2006.01.20	2025.03.14	于 2015 年 4 月受让自德康制药、宝鉴生物
8	国药准字 Z20053370	风湿定胶囊	胶囊剂	每粒装 0.3g	是	2020.08.27	2025.08.26	公司申请取得
9	国药准字 Z20053512	二妙丸	丸	每袋装 6g	是	2020.08.27	2025.08.26	公司申请取得
10	国药准字 Z20013202	灯盏花素片	片剂	每片重 0.17g(每片含灯盏	否	2020.08.27	2025.08.26	公司申请取得

				花 素 20mg)				
11	国 药 准 字 Z43020169	女 宝 胶囊	胶 囊 剂	每 粒 装 0.3g	否	2020.08.27	2025.08.26	公司申请取得
12	国 药 准 字 Z20013201	益 肝 灵片	片 剂	每 片 重 0.20g(每 片含水飞 蓟 素 38.5mg)	否	2020.08.27	2025.08.26	公司申请取得
13	国 药 准 字 Z20033068	参 莲 胶囊	胶 囊 剂	每 粒 装 0.5g	否	2020.08.27	2025.08.26	公司申请取得
14	国 药 准 字 Z20153066	炎 宁 胶囊	胶 囊 剂	每 粒 装 0.45g(相 当原药材 6.25g)	否	2020.08.27	2025.08.26	于 2015 年 1 月 受让自德康制药
15	国 药 准 字 Z20153050	丹 梔 逍遥 片	片 剂	每 片 重 0.35g	是	2020.08.27	2025.08.26	于 2015 年 9 月受 让自德康制药
16	国 药 准 字 Z20173015	复 方 石淋 通胶 囊	胶 囊 剂	每 粒 装 0.25g	是	2021.12.15	2026.12.14	于 2017 年 3 月受 让自德康制药
17	国 药 准 字 Z20123006	障 眼 明胶 囊	胶 囊 剂	每 粒 装 0.25g	是	2021.09.15	2026.09.14	于 2012 年 2 受 让自德康制药、 宝鉴生物
18	国 药 准 Z20123005	舒 筋 活血 胶囊	胶 囊 剂	每 粒 装 0.35g	是	2021.09.15	2026.09.14	于 2012 年 2 月受 让自德康制药、 宝鉴生物
19	国 药 准 字 Z20123004	护 肝 宁胶 囊	胶 囊 剂	每 粒 装 0.35g	是	2021.09.15	2026.09.14	于 2012 年 2 月受 让自德康制药、 宝鉴生物
20	国 药 准 字 Z20123064	复 方 石韦 胶囊	胶 囊 剂	每 粒 装 0.4g	是	2021.12.15	2026.12.14	于 2012 年 6 月受 让自德康制药、 宝鉴生物
21	国 药 准 字 H20203433	盐 酸 莫 西 沙星	片 剂	0.4g(按 $C_{21}H_{24}FN_3O_4$ 计)	否	2020.08.17	2025.08.16	公司申请取得

公司已合法取得上述药品注册批件，不存在任何争议、纠纷或潜在的争议、纠纷。

原料药

序号	品种名称	登记号	产品来源	包装规格
1	盐酸莫西沙星	Y20170001536	国产	5kg/袋

盐酸莫西沙星原料药根据《总局关于调整原料药、药用辅料和药包材审评审批事项的公告（2017年第146号）》，自该公告发布之日，原料药、药用辅料需进行登记管理，不再下发药品注册批件，而以登记号进行公示。

（4）排污许可证

2020年5月13日，长沙市生态环境局向天济草堂核发了《排污许可证》，证书编号为914301007072445008001Q，行业类别为中成药生产、锅炉，有效期限自2020年5月13日至2023年5月12日止。

（5）高新技术企业证书

2021年12月15日，天济草堂取得了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局核发《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202143003399，有效期三年。

（6）食品经营许可证

经营者名称	经营场所	主体业态	经营项目	发证机关	有效期限
天济草堂	湖南省长沙市高新技术产业开发区环联路7号	单位食堂	预包装食品（含冷藏冷冻食品）销售，热食类食品制售	长沙市食品药品监督管理局高新分局	至2023年10月22日

（7）中国商品条码系统成员证书

成员名称	厂商识别代码	证书编号	发证机关	有效期限
天济草堂	69501076	物编注字第312949号	中国物品编码中心	至2023年11月30日

（8）互联网药品信息服务资格证书

机构名称	证书编号	服务性质	网站域名	发证机关	有效期限
天济草堂	（湘）-非经营性-2020-0131号	非经营性	hntjct.cn/120.133.9.165	湖南省药品监督管理局	至2025年12月23日

三、 主要药（产）品

（一） 在销药（产）品基本情况

√ 适用 □ 不适用

药（产）品名称	复方石淋通胶囊	脑得生丸	清热散结胶囊	舒筋活血胶囊	障眼明胶囊
剂型	胶囊剂	丸剂	胶囊剂	胶囊剂	胶囊剂
治疗领域/用途	泌尿系统/用于膀胱湿热,石淋涩痛,尿路结石、泌尿系感染属肝胆膀胱湿热者。	心 脑 血 管/用于淤 血 阻 络 所 致 的 眩 晕, 中 风, 症 见 肢 体 不 用, 语 言 不 利 及 头 晕 目 眩; 脑 动 脉 硬 化, 缺 血 性 脑 中 风 及 脑 出 血 后 遗 症 见 上 述 证 候 者。	呼吸系统/用于急性结膜炎, 急性咽喉炎, 急性扁桃腺炎, 急性肠炎, 急性菌痢, 上呼吸道感染, 急性支气管炎, 淋巴结炎, 疮疖疼痛, 中耳炎, 皮炎湿疹。	骨骼肌肉系统/用于筋骨疼痛, 肢体拘挛, 腰背酸痛, 跌打损伤。	五官科/适应症: 补益肝肾, 退翳明目。用于初期及中期老年性白内障。
发明专利起止期限	-	-	2017. 11. 14-2037. 11	2006. 5. 30-2026. 5	2005. 11. 30-2025. 11
所属药（产）品注册分类	中药 8 类	中 药 9 类	中药 9 类	中药 9 类	中药 9 类
是否属于中药保护品种	否	否	否	否	否
是否属于处方药	是	是	是	是	是
是否属于报告期内推出的新药（产）品	否	否	否	否	否
生产量	3492.62 万粒	4199.79 万粒	26826.23 万粒	9734.85 万粒	3464.91 万粒
销售量	3878.51 万粒	4046.86 万粒	25625.76 万粒	9365.38 万粒	3081.68 万粒

报告期内，公司主要在销产品种类未发生变动，公司产品产销率良好。

（二） 药（产）品生产、销售情况

√适用 □不适用

1. 药（产）品收入、成本的分类分析

治疗领域/主要药 (产)品/其他 (请列明)	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入 同比增 减%	营业成本 同比增 减%	毛利率 同比增 减%
复方石淋通胶囊	24,950,524.59	7,086,569.79	71.60%	6.02%	38.99%	-6.74%
脑得生丸	93,189,892.67	12,069,777.46	87.05%	16.17%	23.37%	-0.76%
清热散结胶囊	114,557,168.75	16,055,188.78	85.98%	22.47%	31.67%	-0.98%
舒筋活血胶囊	40,976,546.18	4,055,033.25	90.10%	-0.61%	10.42%	-0.99%
障眼明胶囊	18,158,734.41	1,616,190.40	91.10%	8.73%	12.53%	-0.30%
其他	29,174,552.29	16,899,919.02	42.07%	13.79%	23.31%	-9.60%
片剂	11,571,627.14	1,915,575.80	83.45%	24.89%	42.69%	-2.42%
合计	332,579,046.03	59,698,254.50	-	-	-	-

营业收入：报告期内，公司销售收入增长主要是因为新型冠状病毒肺炎病毒疫情影响逐步消除，解除了对治疗上呼吸道感染药品销售的一些限制，同时公司产品加强学术推广宣传，产品销售恢复增长，其中清热解毒类药品清热散结胶囊销量恢复增长幅度最大，其他产品也有不同程度的增幅，舒筋活血胶囊由于市场同类产品较多，竞争激烈，2021年销售比上年同期基本持平。

营业成本：报告期内，主要产品的营业成本均有所增加。主要原因为：1、销售收入增长，营业成本随之增加。2、疫情期间国家的社保优惠政策不再延续，使得产品人力成本上升。3、主要产品的部分原材料、辅料及包装市场价格出现阶段性上涨，造成总体营业成本上升。

毛利率：报告期内，公司主要产品毛利率略有下降主要是因为：1、公司布局多元化销售市场，2021年度毛利率相对较低的连锁直供销售收入增长较快，使得产品综合毛利率有所下降。2、产品营业成本上升。

2. 销售模式分析

①学术推广模式

公司报告期内主要采用学术推广加配送商模式（简称为学术推广模式）的销售模式，主要通过委托第三方专业推广机构和公司销售团队进行学术推广、市场调查、产品使用反馈信息调查、渠道维护

及终端开发等。学术推广是借助形式多样的专业化推广活动向市场介绍公司药品的药理药性、适应症、使用方法、安全性以及相关的学术理论和最新临床研究成果，使临床医生了解、熟悉并认可公司产品，在拓宽临床医疗手段、提升患者确切疗效的基础上，促进终端医疗机构的认可和购买需求。公司再通过配送商（各医药商业公司）向医院和其他医疗终端机构进行药品的销售配送。学术推广模式下配送商主要为具有较强配送能力、资金实力和商业信誉的全国性或区域性的大型医药流通企业和各医药商业公司。公司事业一部根据产品的覆盖区域，以目标市场为导向，由公司业务人员选择当地实力较强、信誉较好，且具有药品配送资格的医药商业公司作为目标客户，并且负责与医药商业公司联络、管理及维护服务。

天济草堂主要产品通过参加各省（自治区、直辖市）的药品集中采购招标，在中标之后与符合资质的下游医药商业公司签订销售合同，并通过其销售给医院等终端。具体业务流程为：医院终端在集采平台向配送商发起采购需求，配送商结合自身库存情况，在与公司签定的框架合同的基础上，向公司发出购买订单，公司将产品销往医药商业公司，由医药商业公司将药品通过其配送网络销售给医院等终端。公司药品参加各省（自治区、直辖市）的药品集中采购招标，药品销售价格依据中标价格而定，中标价格由各省份通过招投标流程在招标平台确定。公司对配送商的产品销售价格一般是在当地中标价格的基础上适当下调，具体比例根据当地商业环境及产品竞争力等因素由双方协商确定。

公司与配送商签订《年度采购协议》，约定产品销售价格、采购量、付款方式及付款条件、运输要求及费用情况、货物验收方法及客户销售产品的具体区域及对应期限。

项目	具体条款
授权销售区域及合同有效期	约定客户销售产品的具体区域以及协议的有效期限
销售价格	基于产品在具体区域的中标价约定产品的含税价
产品采购量	签订年度购销合同（框架协议），后续根据客户订单确定供货量
运输要求	货物运输由公司办理，并符合国家药品运输相关要求，运输费由公司承担
货物交付和验收	约定在交付时进行验收，如有问题在约定时间内提出；药品验收合格后，无质量问题，公司不予退换货。
结算、付款方式	采用汇款或转账方式
付款期限	约定付款期限

②连锁直供模式

公司设立事业二部，以连锁直供模式向国内大中型连锁药店铺货，通过店员培训、门店活动等方

式开展终端门店的推广。同时，公司将部分药店市场活动委托给推广服务商，由推广服务商与公司共同筹划、开展针对消费者的市场推广活动，向消费者传递公司产品的相关疾病防控知识与合理用药知识。通过多年业务开展，公司与多家大型连锁药店机构建立了业务合作关系。

公司与连锁药店机构具体合作流程：公司与连锁药店机构直接签订销售合同，向连锁药店机构销售产品，并通过连锁机构将公司产品分销到机构下属药店终端门面，实现药品在药店柜台的展示与销售。

③总经销模式

公司事业三部遴选具有市场推广能力、品牌知名度、终端客户资源的代理商，负责代理特定区域的市场开发、产品推广及配送等工作，并承担相关费用。公司对代理型经销商提供医学、药学等方面的专业支持与指导。

总经销模式下公司部分产品通过贴牌代理模式对外销售。具体为品牌运营商提出产品方案，确定公司药品批件范围内产品的不同生产规格，按照品牌运营商自有或代理的商标名称进行包装，由品牌运营商负责全国总代理，公司生产出来的产品销售给品牌运营商，并以品牌运营商自有或代理的品牌名称销售给最终用户。

3. 主要药（产）品集中招标采购中标情况

√适用 □不适用

药品名称	中标省份	中标价格或中标区间	产品规格	
障眼明胶囊	陕西、湖北、山西、河南、贵州、广西、广东、内蒙古、四川、江西、海南、云南、山东、新疆、甘肃、河北、湖南、辽宁、黑龙江、吉林、浙江、宁夏、安徽、北京、上海、天津、重庆（共 27 个省份）	26.09-27.16	0.25g	36 粒/盒
障眼明胶囊	陕西、湖北、山西、贵州、广西、广东、内蒙古、四川、江西、江苏、云南、甘肃、河北、湖南、辽宁、黑龙江、吉林、浙江、西藏、北京、天津、重庆（共 22 个省份）	34.79-35.85	0.25g	48 粒/盒
障眼明胶囊	陕西、山西、贵州、广西、广东、内蒙古、江西、云南、河北、辽宁、黑龙江、吉林、浙江、北京、上海、天津、重庆（共 17 个省份）	43.47-44.54	0.25g	60 粒/盒
清热散结胶	陕西、河南、广西、内蒙古、江	20.47-33.88	0.33g	36 粒/盒

囊	西、海南、云南、山东、甘肃、河北、湖南、辽宁、黑龙江、吉林、青海、天津、重庆(共 16 个省份)			
清热散结胶囊	陕西、湖北、山西、河南、贵州、广西、广东、内蒙古、四川、江西、海南、江苏、云南、山东、新疆、甘肃、河北、湖南、辽宁、黑龙江、吉林、青海、浙江、西藏、北京、天津、重庆(共 27 个省份)	27.30-44.70	0.33g	48 粒/盒
清热散结胶囊	陕西、山西、贵州、广西、广东、内蒙古、四川、江西、海南、云南、山东、甘肃、河北、湖南、辽宁、黑龙江、吉林、青海、浙江、宁夏、北京、上海、天津、重庆（共 24 个省份）	34.12-55.42	0.33g	60 粒/盒
舒筋活血胶囊	山西、河南、贵州、广西、内蒙古、四川、江西、海南、云南、山东、甘肃、河北、湖南、辽宁、黑龙江、吉林、浙江、西藏、北京、天津、重庆（共 21 个省份）	20.39-27.62	0.35g	36 粒/盒
舒筋活血胶囊	陕西、山西、河南、贵州、广西、广东、内蒙古、四川、江西、海南、云南、山东、新疆、甘肃、河北、湖南、辽宁、黑龙江、吉林、浙江、西藏、北京、天津、重庆(共 24 个省份)	27.18-36.44	0.35g	48 粒/盒
舒筋活血胶囊	陕西、湖北、山西、河南、贵州、广西、广东、内蒙古、四川、江西、海南、江苏、云南、山东、甘肃、河北、湖南、辽宁、黑龙江、吉林、浙江、宁夏、西藏、天津、重庆(共 25 个省份)	33.98-45.18	0.35g	60 粒/盒
复方石淋通胶囊	湖北、山西、河南、贵州、广西、广东、内蒙古、四川、江西、海南、江苏、云南、山东、甘肃、河北、湖南、辽宁、黑龙江、吉林、浙江、宁夏、西藏、安徽、北京、上海、天津、重庆(共 27 个省份)	29.68-32.72	0.25g	36 粒/盒
复方石淋通胶囊	陕西、山西、贵州、广西、广东、内蒙古、江西、海南、云南、新疆、甘肃、辽宁、黑龙江、吉林、	39.57-41.05	0.25g	48 粒/盒

	浙江、天津、重庆(共 17 个省份)			
脑得生丸	山西、河南、贵州、广西、广东、内蒙古、四川、江西、海南、云南、山东、新疆、甘肃、河北、湖南、黑龙江、吉林、青海、浙江、宁夏、西藏、安徽、北京、上海、天津、重庆(共 26 个省份)	30.07-36.88	2g	10 袋/盒
脑得生丸	陕西、湖北、山西、贵州、广西、广东、内蒙古、四川、江西、海南、江苏、云南、甘肃、河北、湖南、辽宁、黑龙江、吉林、青海、西藏、北京、上海、天津、重庆(共 24 个省份)	60.14-73.75	2g	20 袋/盒

公司主要产品在报告期内无新进入或退出医保及国家基本药物目录的情况。公司主要产品脑得生丸于2004年纳入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2004版）；清热散结胶囊、舒筋活血胶囊、复方石淋通胶囊、护肝宁胶囊、丹栀逍遥片均于2009年纳入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2009版），2017年、2019年、2020年均在《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2017年版）、（2019年版）、（2020年版）目录内；公司主要产品障眼明胶囊于2012年纳入《国家基本药物目录》（2012年版），也在2018年公布的《国家基本药物目录》（2018年版）目录内；盐酸莫西沙星片于2018年纳入《国家基本药物目录》（2018年版）；多年来公司重点产品的医保、基本药物情况稳定，使公司重点产品保持良好的销售持续性。

（三） 已纳入、新进入和退出国家基药目录、国家级医保目录的主要药（产）品情况

√适用 □不适用

主要药（产）品名称	纳入时间	是否为报告期内新进入国家基药目录、国家级医保目录的药品
盐酸莫西沙星片	2004 年	否
护肝宁胶囊	2009 年	否
丹栀逍遥片	2009 年	否
障眼明胶囊	2009 年	否
舒筋活血胶囊	2009 年	否
清热散结胶囊（限住院报销）	2009 年	否
复方石淋通胶囊	2009 年	否
二妙丸	2004 年	否
消癌平片（限中晚期癌症）	2004 年	否
脑得生丸	2004 年	否

参莲胶囊（限中晚期癌症）	2004 年	否
益肝灵片	2004 年	否
灯盏花素片	2004 年	否

公司主要产品在报告期内无新进入，退出医保及国家基本药物目录情况。公司主要产品脑得生丸，清热散结胶囊，舒筋活血胶囊，复方石淋通胶囊，护肝宁胶囊，丹栀逍遥片均于2009年纳入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2009版），2017年、2019年、2020年均于《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2017年版）、（2019年版）、（2020年版）目录内；公司主要产品障眼明胶囊于2012年纳入《国家基本药物目录》（2012年版），也在2018年公布的《国家基本药物目录》（2018年版）目录内；盐酸莫西沙星片于2018年纳入《国家基本药物目录》（2018年版）；多年来公司重点产品的医保、基本药物情况稳定，使公司重点产品保持良好的销售持续性。

四、 知识产权

（一） 主要药（产）品核心技术情况

公司现拥有7项发明专利和1项实用新型专利，其中与公司目前在产产品相关的核心专利共6项。

序号	技术名称	技术特点	所处阶段	对应专利	对应代表性产品
1	舒筋活血胶囊及其制备工艺	应用该制备工艺生产产品质量更加稳定可靠，能防潮，掩盖原药苦味，崩解时限缩短，有利于忌糖患者服用，为医患双方提供更好的用药选择，可产生较好经济效益。本发明的制备工艺可很好地节能、缩短生产周期，降低生产成本，工艺更加完整，完善，有利于大规模工艺化生产。	大量生产阶段	ZL200610031734.1	舒筋活血胶囊
2	妇科止带胶囊及其制备工艺	应用该制备工艺能够生产质量更加稳定可靠，具有防潮，且能掩盖原药苦味的，崩解时限缩短的，且可产生较好经济效益的妇科止带胶囊。本发明提供了一种具有工艺更加完善，更利于有效成分的保留，且又节约成本，可进行大规模工业生产的妇科止带胶囊的制备工艺。	大量生产阶段	ZL200410046876.6	妇科止带胶囊
3	一种障眼明胶囊及其制备工艺	应用该制备工艺生产的产品质量更加稳定可靠，能防潮，崩解时限缩短，可给医生和患者更多的用药选择，且可产生较好经济效益。制备工艺更加完善，更有	大量生产阶段	ZL200510032463.7	障眼明胶囊

		利于有效成分的充分保留,且又节约成本。			
4	复方石韦胶囊的制备方法	本发明工艺生产出的胶囊具有良好的工艺效果,可以很好应用到大规模的工艺化生产中,可充分的降低成本,降低能耗,节约生产周期。	大量 批 生 产 阶 段	ZL200610031733.7	复方石韦胶囊
5	丹梔逍遥片的制备方法	本发明涉及中药研制领域。该产品在肝功能修复以及保护,抗抑郁等效果方面具备显著疗效。	大量 批 生 产 阶 段	ZL201410064155.1	丹梔逍遥片
6	一种千里光衍生物及其在药物中的应用	本发明公开了一种千里光衍生物及其在药物中的应用,所述千里光衍生物为千里光的有效成分绿原酸的衍生物,所述绿原酸的衍生物的化学通式为 I、II、III或IV所述的化合物,或其立体异构体、几何异构体、互变异构体、溶剂化物、多晶型物、代谢产物、酯、药学上可接受的盐、前药、前药在药学上可接受的盐、以及药学上可接受的载体、赋形剂、稀释剂、辅剂、媒介物或它们的组合;其用途为:用于制备抗病毒药物。本发明提供的千里光衍生物的溶解性好,纯度高,解热性能好,特别适用于作为有效组分制备解热、抗炎和抗菌药物。	大量 批 生 产 阶 段	ZL201711121405.0	清热散结胶囊

(二) 驰名或著名商标情况

□适用 √不适用

(三) 重大知识产权法律纠纷或争议事项

□适用 √不适用

五、 研发情况

（一） 研发总体情况

公司原有产品主要是中成药，具有较强的市场竞争力。公司战略为大力发展中成药产业，进入化学药制造行业，做到中西并重，力求完善大健康产业链。

公司一直在对化药进行研发布局，公司未来研发方向以中药创新药和化学仿制药为主，公司研发方向可行性体现在：

①公司已储备众多研发项目

公司研发体系健全，成立有药品研发中心，在药品研发的各个环节配置了相应的专业人员。近几年，公司通过不断投入资金进行中药新药研发并加强了化学药的开发工作，储备了众多新产品、新技术的研发项目。目前，公司重点推进项目共有7个，1项中药新药，3项中药经典名方以及3项化学仿制药的研发，其中化学仿制药主要涉及心血管系统、消化系统以及糖尿病用药。报告期内，已有研发项目取得了阶段性成果，2020年公司获得盐酸莫西沙星原料药及片剂的生产批文。

②具备相关的研发人员、研发资金和研发设备

公司注重研发团队建设，成立有药品研发中心，在药品研发的各个环节配置了相应的专业人员。研发中心主要包括制剂研究部、中药研究部、合成研究部、质量研究部、药品注册部等各个部门，有研发技术人员12名。公司采取自主研究加委托研究相结合的模式，将部分在研项目委托外部研究机构开展研究，借助外部力量加快公司产品研究开发工作。公司研发设备种类齐全、数量充足，包括三重四级杆液相色谱串联质谱仪、气相色谱-质谱联用仪、高效液相色谱仪、气相色谱仪、液-质联用、激光粒度仪、原子吸收光度仪、紫外/可见分光光度计、红外分光光度计等。公司研发设备功能及设备数量均能满足在研品种研发需求。研发投入为公司自有资金，预算充足，能够保证产品研发投入所需。

公司注重自主研发的建设，在目前研发平台的基础上，进一步开发中药经典名方及符合公司发展需求的化学药品，实现自主研发，中西药并举，提升公司综合实力，进一步促进公司发展。若研发药品能顺利取得生产批件，进入投产将进一步促进公司主营业务收入提高。

（二） 主要研发项目情况

1. 研发投入前五名的研发项目

单位：元

序号	研发项目	本期研发投入金额	累计研发投入金额	研发（注册）所处阶段
1	磷酸奥司他韦干糖浆剂	3,929,217.60	7,608,462.89	临床试验准备阶段
2	沙库巴曲缬沙坦钠片	2,363,207.55	2,363,207.55	处方工艺研究阶段
3	脑得生丸规格与剂型创新可行性研究	2,276,876.97	2,276,876.97	正在撰写报告
4	盐酸莫西沙星原料药及片剂	413,333.48	10,843,323.89	已完成
5	厄贝沙坦氢氯地平片	185,179.25	5,788,952.85	中试生产准备阶段
合计		9,167,814.85	28,880,824.15	-

磷酸奥司他韦干糖浆，注册分类：化药 3 类，规格：30mg，适应症：1. 用于成人和 1 岁及 1 岁以上儿童的甲型和乙型流感治疗；2. 用于成人和 13 岁及 13 岁以上青少年的甲型和乙型流感的预防。该项目已完成工艺验证研究，正在进行临床试验的准备工作。

沙库巴曲缬沙坦钠片，注册分类：化药 4 类，规格：100mg、200mg，适应症：用于射血分数降低的慢性心力衰竭（NYHA II-IV 级，LVEF $\leq$ 40%）成人患者，降低心血管死亡和心力衰竭住院的风险。沙库巴曲缬沙坦钠片可代替血管紧张素转化酶抑制剂（ACEI）或血管紧张素 II 受体拮抗剂（ARB），与其他心力衰竭治疗药物（例如： β 受体阻断剂、利尿剂和盐皮质激素拮抗剂）合用。该项目正在进行处方工艺研究。

脑得生丸规格与剂型创新可行性研究项目，注册分类：/，规格：每袋装 2g，适应症：活血化瘀，通经活络。用于淤血阻络所致的眩晕，中风，症见肢体不用，语言不利及头晕目眩；脑动脉硬化，缺血性脑中风及脑出血后遗症见上述证候者。该项目正在撰写可行性研究报告。

盐酸莫西沙星片，注册分类：化药 4 类，规格为 0.4g。适用症：莫西沙星的适应症为治疗患有上呼吸道和下呼吸道感染的成人（ ≥ 18 岁），如：急性鼻窦炎、慢性支气管炎急性发作、社区获得性肺炎，以及皮肤和软组织感染。该项目已完成全部研究工作，并与参比制剂等效，获得原料药登记号及片剂生产批文。产品也已生产上市销售。

厄贝沙坦氨氯地平片，注册分类：化药 3 类，规格：厄贝沙坦 100mg/氨氯地平 10mg；厄贝沙坦 100mg/氨氯地平 5mg。适应症：原发性高血压患者。该项目正在进行中试生产准备工作。

2. 被纳入优先审评审批品种的研发项目

☐ 适用 ☒ 不适用

3. 其他对核心竞争能力具有重大影响的研发项目

☐ 适用 ☒ 不适用

4. 停止或取消的重大研发项目

☐ 适用 ☒ 不适用

5. 呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

☐ 适用 ☒ 不适用

6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠

☒ 适用 ☐ 不适用

2021 年 12 月 30 日获得长沙市“生物医药产业高质量发展”专项资金 124 万元。

7. 自愿披露的其他研发情况

☐适用 ☒不适用

六、 药（产）品委托生产

☐适用 ☒不适用

七、 质量管理

（一） 基本情况

公司成立了专职的质量管理部门，按《药品管理法》及《药品生产质量管理规范》的要求建立了完善的药品质量管理体系和内控体系，明确了各级机构和人员的职责，配备了与生产相适应的、具有中药专业知识的管理和技术人员。公司主管生产和质量的负责人均具有大学本科学历，拥有较为丰富的工作经验和丰富的管理经验，且互不兼任，各负其责。

质量管理部是履行药品质量管理职责的主要部门，包括：(1)关注和转化与药品相关的政策、法规文件，制定和改进药品生产质量管理相关内控文件，审核与药品生产质量管理相关的内控文件。建立和维持药品生产质量管理体系的正常运行；(2)对药品生产用物料、中间产品、产品进行抽检、评价和放行。开展物料供应商的审计与评估，保证物料供应体系的正常运行。制定药品生产用物料、中间产品和产品的稳定性考察计划，并对稳定性结果进行评估。(3)参与药品生产管理过程的风险评估，识别和控制过程质量风险。对药品生产的全过程进行监督，对关键环节进行控制与放行。对生产过程产生的偏差与变更进行监督、评估和放行，持续改进药品生产质量管理体系。(4)对车间生产环境进行定期监测、对工艺用水进行日常抽检，执行并完善纠正预防措施。(5)定期开展产品质量回顾分析，处理药品投诉相关事宜。整理归档药品生产相关记录档案。

2021 年公司产品合格率 100%，市场抽检合格率 100%，客户投诉处于较低水平，全年无质量问题，未因产品质量问题或生产安全问题遭受行政处罚或民事索赔。

（二） 重大质量问题

☐适用 ☒不适用

八、 安全生产与环境保护

（一） 基本情况

公司结合行业特性，制定了符合行业管理要求的安全生产责任制度，同时加强对一线员工的安全教育工作，强化安全生产管理工作。公司结合 GMP 的相关要求，对各工作岗位及生产设备的使用操作进行了科学规范，同时定期对各类生产设备、系统等生产设施进行维护、保养和安全检测。

公司注重对员工的安全教育，定期组织员工进行安全教育和技术考核，要求员工具有自我安全检查意识、掌握自我安全检查方法。公司对新员工和调换工种的人员均进行专门的安全培训，上岗后对本岗位操作技术熟悉后方可独立操作。

公司的安全生产标准化管理体系运行有效，报告期内，公司未发生重大安全事故。

（二） 涉及危险废物、危险化学品的情况

☐适用 ☒不适用

（三） 涉及生物制品的情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司生产经营中涉及的主要污染物来源和具体治理措施情况如下：

排放物	主要污染物	生产工序	治理措施级标准
废水	COD、氨氮等其他中成药制药类污染物	生产过程	公司产生的污水经内部污水管网排入公司内污水处理站，经废水收集池、废水调节池、IC 塔等环节，处理达标后排入城市污水处理厂。污水排放各项指标达到《污水综合排放标准》（GB8978-1996）内三级标准，综排三级标准内没有的指标达到《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）内相应标准。
废气	NMHC、TVOC、NO _x 、颗粒物、硫化氢、臭气浓度等	生产过程、锅炉尾气、污水处理站	生产过程产生的废气经车间内空调净化系统以及袋式除尘等方式进行处理，符合《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）内标准。公司锅炉为燃气锅炉，引进脱硝设备，很大程度的减少了氮氧化物的排放，尾气经 15 米高烟囱排气筒达标排放，符合《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）。污水处理站产生的废气经水喷淋等处理措施后，再经 24 米高的排气管道排放，符合《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）。
固体废弃物	中药药渣、污水处理站固废、废弃包装物、危险废弃物	生产过程、化验室	一般固体废弃物由第三方“长沙立马环卫服务有限公司”进行处置；化验室产生的危险废弃物进行定点存放，分类管理，并做好明显的“危险废弃物”标志，定期由第三方湖南瀚洋环保科技有限公司、长沙华禄环境管理有限公司进行处置。以上

			负责处理的第三方服务公司的资质均已查验，符合要求。
噪声	—	生产过程	通过合理布局，选用噪音较低的设备，从源头降低噪音；针对噪音较高的设备，加强设备维护保养，降低运行过程中产生的噪音，设置必要的绿化带。使厂界噪音满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）3类标准。

报告期内，公司委托处置危险废物情况如下：

危废处理情况	处理的危险废物情况	处理能力	处理单位资质
湖南瀚洋环保科技有限公司	实验室有机废弃液、试剂空瓶、废弃试剂桶等	收集、贮存、处置 57,450 吨/年	危险废物经营许可证湘环（危）字第（165）号
长沙华禄环境管理有限公司	实验室有机废弃液、试剂空瓶、废弃试剂桶等	收集、贮存 HW03（900-002-03100 吨/年）、HW29（00-023-029200 吨/年）、HW49（900-047-491700 吨/年），最大贮存量 15 吨	危险废物经营许可证长环（危）字第 07 号
湖南首佳环境管理有限公司	实验室废液	收集、贮存 HW03（900-002-03）、HW29（900-023-029）、HW49（900-041-49、900-047-49）	危险废物经营许可证长株环（危）字第 005 号

公司生产经营中产生的危险废物包含废活性炭、滤渣、精馏残液、实验室有机废液、废油漆桶、试剂空瓶等。报告期内，公司根据《危险废物贮存污染控制标准》等相关规定，对危险废弃物进行妥善保存并委托湖南瀚洋环保科技有限公司、长沙华禄环境管理有限公司、湖南首佳环境管理有限公司对于公司生产经营中产生的危险废弃物进行合规化处置。以上三家危险废物处理单位均持有危险废物经营许可证，且危险废物处理范围和处理能力均能满足公司危险废物的处置要求。

（四）重大环境污染事件或处罚事项

☐适用 ☒不适用

九、细分业务

（一）中药饮片加工、中成药生产

☒适用 ☐不适用

公司作为一家具备自主知识产权的中成药制造商，拥有数年药品研发和制备经验的技术专家团队，具备快速贴合市场需求的内化技术实力，成功将多项中医药研发技术引入到所需产品的开发当中。

天济草堂核心技术应用均成熟稳定，具体情况如下：

改剂型胶囊制备技术：因市场上的中药浸膏片崩解时限长，有效成分溶出速度较慢，该制备技术在处方组成不变的前提下可将片剂改成胶囊剂，不仅进一步完善了原有提取工艺的技术参数，克服了原剂型质量标准简单、生产工艺和质量标准控制不严的弊端，且更为充分地保留了有效成分，生物利用度更高，更有利于发挥药品的疗效，扩大了临床用药的选择性；同时原有片剂一般为糖衣片，不利于某些忌糖疾病患者的服用，尤其是糖尿病患者和肥胖患者，服用人群受到了一定的限制，而制备的胶囊剂则不含糖，不受某些忌糖疾病患者的限制，质量稳定可靠，应用人群更为广泛。

中成药质量控制关键技术：该技术主要体现在药材筛选与过程质量控制。通过液相色谱法（紫外检测法、质谱法）、原子吸光谱法、气相色谱法、光谱法（紫外分光、红外分光）和液质联用等先进检测检验技术控制购入中药材的有效成份与重金属、农药残留等有害成份，通过提高中药材质量达到提高中药成品的疗效，减少毒副作用。通过信息化技术与统计技术不断完善过程质量控制标准。

中药提取自动化技术：该技术系凭借中药提取自动化控制及监控系统应用分散控制与集中管理的原理，采用自动化系统功能对关键技术参数控制点和质量指标实施数字化实时监控与调控管理。其实施可对中药提取过程的工艺参数进行科学有效、严格精准的监控和控制，并将自动控制技术和生产工艺有效地融合到动态多功能提取、热回流提取浓缩等中药制药单元设备中，而在完成提取功能的同时还可确保高稳定性和高安全性，从而达到节约生产成本的效果。

薄膜包衣技术：薄膜包衣技术系集高分子材料、生物化学、物理化学和药物制剂学等多学科为一体的新型包衣技术，其通过对药品进行包膜衣可显著地改善片芯的外观，提高片芯的稳定性，调控药物的释放，同时该技术还具备内在质量高、包衣速度快、生产周期短、工作效率高等优势特点，保证了其生产药品的质量和疗效。

减压真空干燥技术：减压真空干燥技术是指将物料置入干燥箱内，在半真空状态下利用夹套通蒸汽进行加热干燥。因其可大幅降低液体物质的沸点，所需温度更低，该技术蒸发效率则相对更高。而在节省大量的生产能源的同时，还可避免热不稳定成分的破坏和损失，特别是防止了某些氨基酸、黄酮类、酚类、维生素等物质因受热而遭到的破坏，更好地保存了药液中的有效成份。

（二） 仿制药一致性评价

☐适用 ☒不适用

(三) 生物类似药生产研发

☐适用 ☒不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》《证券法》等相关法律法规的要求，逐步建立健全了由股东大会、董事会、独立董事、监事会和高级管理人员组成的治理结构。公司建立了符合挂牌公司治理规范性要求的《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作制度》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》《对外投资管理制度》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》《募集资金管理制度》等制度。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及相关职能部门按照有关法律法规和公司内部制度规范运行，形成了职责明确、相互制衡、规范有效的公司治理机制。2020年7月，公司根据相关规定聘任了两名独立董事，进一步完善了公司治理机制。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，各项管理制度健全，符合《公司法》、《证券法》及其它相关规范性文件的要求。公司严格按照有关法律、法规的规定规范运作，积极追求股东权益的最大化，切实维护所有股东的利益，信息披露准确、真实、完整、及时，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，从而为所有股东提供合适的保护，确保所有股东的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了重大事项决策制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司融资、关联交易、权益分派等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作

情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

2021年12月29日，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等相关规定，公司修改了《公司章程》，经公司2022年第一次临时股东大会审议通过，对《公司章程》进行修订，详情见2021年12月29日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告2021-042）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	7	3

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合《中华人民共和国公司法》等法律法规和《公司章程》的有关规定。股东大会、董事会、监事会出席情况符合法律规定，会议的召开及决议内容均合法有效，不存在董事、监事或高级管理人员违反《公司法》及其他规定行使职权的情况。公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司重大决策事项作出决议，保证公司正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，为进一步改善公司治理结构、保护股东利益、促进公司规范化发展，公司采取了以下措施进行治理完善：1. 已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求，结合自身情况，在所有重大方面建立了一套较为合理、健全的内部控制制度，并按照挂牌公司要求不断完善内控制度并良好贯彻执行。2. 公司建立完善了三会（股东大会、董事会、监事会）运作的系列制度，并按相关制度规范运作。3. 公司严格按中国证监会、全国中小企业股份转让系统所有相关规定进行了信息披露，积极地保护投资者特别是中小投资者的利益。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司通过以下措施改进管理投资者关系：1、完善信息披露制度, 强化公关关系管理，重大事项以及年报和半年报按照要求及时完整和准确地在股转公司系统披露；2、完善了股东大会议事规则和股东投票制度，执行了股东大会网络投票制度，充分保障中小投资者的合法权益；3、聘请财关公司为公司提供路演和宣介服务，计划通过公司公众号和网络平台发布，将公司信息更快更好传递给投资者受众。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》和有关法律、法规的要求，从切实维护公司利益和广大股东权益出发，认真履行监督职责。监事会在报告期内的监督活动未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均具有独立性，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

1、业务独立

公司的主营业务为中医药研发、制造、销售，在业务上独立于股东，拥有独立完整的技术研发、生产、销售、售后服务系统，独立开展业务。公司的采购、研发、生产、销售、质量控制等重要职能均可由公司承担，不存在大股东通过控制上述机构损害公司利益的情形，公司独立获取业务收入和利润，不存在依赖于股东的情形。

2、资产独立

公司对其拥有的所有资产包括土地、建筑物、机器设备、办公设备、商标权、专利权等有形资产和无形资产具有完全的控制支配权，并完全由公司独立运营。为防止出现公司资产被股东占用或者为其担保等不规范情形，公司制定了《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》等专项制度以防范。股份公司设立以来，公司未以所属资产、权益为股东提供担保，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举和聘任产生，不存在大股东通过其他非法途径干预公司人事任免的情形。公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》、《公司章程》等关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在公司股东处担任任何职务。公司遵守《公司法》等相关法律法规，在股份公司成立后，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制订了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。股份公司设立以来，公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，未为股东或其控制的其他企业、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。公司内部控制机制日趋完整、有效。

5、机构独立

公司股改后，机构设置完整、运行健全。公司按照建立和规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制，并制定了“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等规则，保证了“三会”、总经理、董事会秘书等工作的有序开展。公司根据自身生产经营的实际需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与股东及其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生大股东干预公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对经济业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确

的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

√适用 □不适用

2021年2月22日，公司召开了2021年第一次临时股东大会，可进行网络投票，详情见2021年2月24日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2021年第一次临时股东大会决议公告》（公告2021-015）。

2021年3月3日，公司召开了2020年年度股东大会，可进行网络投票，详情见2021年3月5日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2020年年度股东大会决议公告》（公告2021-016）。

2021年4月7日，公司召开了2021年第二次临时股东大会，可进行网络投票，详情见2021年4月9日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2021年第二次临时股东大会决议公告》（公告2021-021）。

(二) 特别表决权股份

□适用 √不适用

一、 审计报告

审计报告

天职业字[2022]2099 号

湖南天济草堂制药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南天济草堂制药股份有限公司（以下简称“天济草堂”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2021 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认 天济草堂的营业收入主要来自于药品销售收入。2021 年度，天济草堂营业收入金额为人民币 33,366.87 万元，其中药品销售业务的营业收入为人民币 33,257.90 万元，占营业收入的 99.67%。由于收入是关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。 参见财务报表附注三、（二十五）和附注六、（二十九）。	针对收入确认，我们实施了如下主要审计程序： 1、了解和评估天济草堂销售及收款循环中与收入确认相关的内部控制，并测试其运行的有效性。 2、检查主要的销售合同，以评价有关收入确认的政策是否符合会计准则的要求。 3、对营业收入及毛利率执行实施实质性分析程序，评估其波动合理性。 4、对主要客户工商资料进行查询，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易。 5、结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额。 6、对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，以评估营业收入是否在恰当的期间确认。

四、其他信息

天济草堂管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括天济草堂 2021 年年度中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必

要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督天济草堂的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就天济草堂中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2021 年度财务报表审计最为重要，因而构成

关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中国·北京
二〇二二年二月二十八日

中国注册会计师：

李晓阳

（项目合伙人）

中国注册会计师：

汪波

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	72,914,720.47	38,539,827.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	1,852,014.00	
应收账款	六、（三）	50,235,597.92	45,682,050.16
应收款项融资	六、（四）	500,000.00	6,736,028.36
预付款项	六、（五）	505,331.38	302,037.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	144,844.21	155,532.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	33,468,420.31	25,733,684.18
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（八）	1,327,921.50	755,308.48
流动资产合计		160,948,849.79	117,904,468.23
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	六、（九）	9,315,336.46	11,630,975.03
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、（十）	19,586,428.25	19,981,449.77
固定资产	六、（十一）	54,285,831.45	57,634,304.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十二）	857,928.45	891,933.45

无形资产	六、（十三）	31,621,843.48	32,369,616.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、（十四）	428,240.74	401,833.76
其他非流动资产	六、（十五）	258,500.00	200,000.00
非流动资产合计		116,354,108.83	123,110,112.88
资产总计		277,302,958.62	241,014,581.11
流动负债：			
短期借款	六、（十六）		9,811,841.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（十七）	17,346,538.47	22,288,175.36
预收款项			
合同负债	六、（十八）	3,197,883.60	2,403,181.39
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（十九）	4,152,410.14	2,783,851.24
应交税费	六、（二十）	9,673,389.15	4,079,351.10
其他应付款	六、（二十一）	1,833,646.80	1,861,700.50
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			
其他流动负债	六、（二十二）	2,260,097.45	309,136.02
流动负债合计		38,463,965.61	43,537,237.28
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	六、（二十三）	952,408.77	999,927.01
递延所得税负债	六、（十四）	317,300.47	664,646.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,269,709.24	1,664,573.26
负债合计		39,733,674.85	45,201,810.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十四）	70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十五）	6,970,377.05	6,970,377.05
减：库存股			
其他综合收益	六、（二十六）	1,798,035.99	3,766,328.78
专项储备			
盈余公积	六、（二十七）	20,741,774.35	16,308,546.01
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十八）	138,059,096.38	98,767,518.73
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		237,569,283.77	195,812,770.57
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		237,569,283.77	195,812,770.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		277,302,958.62	241,014,581.11

法定代表人：翁小涛

主管会计工作负责人：肖春雷

会计机构负责人：王珏珑

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		72,859,073.01	34,005,756.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,852,014.00	
应收账款	十六、（一）	50,235,597.92	45,682,050.16
应收款项融资		500,000.00	6,736,028.36
预付款项		505,331.38	302,037.24
其他应收款	十六、（二）	16,910,932.39	21,274,599.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		33,077,149.67	25,342,413.54
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		1,327,921.50	755,308.48
流动资产合计		177,268,019.87	134,098,194.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（三）	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具投资		9,315,336.46	11,630,975.03
其他非流动金融资产			
投资性房地产		19,586,428.25	19,981,449.77
固定资产		54,285,831.45	57,663,270.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,336,049.94	9,611,332.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		428,240.74	397,488.89
其他非流动资产		58,500.00	
非流动资产合计		105,010,386.84	111,284,516.56

资产总计		282,278,406.71	245,382,710.56
流动负债：			
短期借款			9,811,841.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,346,538.47	22,288,175.36
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,146,010.14	2,777,551.24
应交税费		9,673,389.15	4,079,351.10
其他应付款		1,833,588.00	1,861,700.50
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,197,883.60	2,403,181.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,260,097.45	309,136.02
流动负债合计		38,457,506.81	43,530,937.28
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		952,408.77	999,927.01
递延所得税负债		317,300.47	664,646.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,269,709.24	1,664,573.26
负债合计		39,727,216.05	45,195,510.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本		70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,970,377.05	6,970,377.05
减：库存股			
其他综合收益		1,798,035.99	3,766,328.78
专项储备			
盈余公积		20,741,774.35	16,308,546.01

一般风险准备			
未分配利润		143,041,003.27	103,141,948.18
所有者权益（或股东权益） 合计		242,551,190.66	200,187,200.02
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		282,278,406.71	245,382,710.56

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		333,668,665.15	291,061,295.99
其中：营业收入	六、（二十九）	333,668,665.15	291,061,295.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		287,952,401.00	262,564,820.67
其中：营业成本	六、（二十九）	60,093,276.02	47,594,072.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（三十）	4,957,322.63	4,701,663.79
销售费用	六、（三十一）	201,079,481.74	178,078,569.09
管理费用	六、（三十二）	12,451,421.56	13,569,259.73
研发费用	六、（三十三）	9,550,807.20	17,824,453.06
财务费用	六、（三十四）	-179,908.15	796,802.82
其中：利息费用	六、（三十四）	345,776.69	1,033,148.75
利息收入	六、（三十四）	546,762.42	264,762.24
加：其他收益	六、（三十五）	2,604,457.19	3,049,110.06
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十六）	715,560.96	999,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十七）	-241,188.41	-35,701.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十八）	-130,407.97	-145,254.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（三十九）	-2,811.60	-4,294.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,661,874.32	32,359,334.51
加：营业外收入	六、（四十）	1,503,262.15	77.79
减：营业外支出	六、（四十一）	27,535.52	14,564.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,137,600.95	32,344,847.96
减：所得税费用	六、（四十二）	6,412,794.96	2,903,886.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,724,805.99	29,440,961.31
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,724,805.99	29,440,961.31
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		43,724,805.99	29,440,961.31
六、其他综合收益的税后净额		-1,968,292.79	-590,271.95
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,968,292.79	-590,271.95
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-1,968,292.79	-590,271.95
（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		-1,968,292.79	-590,271.95
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税			

后净额			
七、综合收益总额		41,756,513.20	28,850,689.36
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		41,756,513.20	28,850,689.36
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.6246	0.4206
（二）稀释每股收益（元/股）		0.6246	0.4206

法定代表人：翁小涛

主管会计工作负责人：肖春雷

会计机构负责人：王珏珑

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十六、 (四)	333,668,665.15	291,061,295.99
减：营业成本	十六、 (四)	60,093,276.02	47,594,072.18
税金及附加		4,846,444.07	4,590,785.23
销售费用		201,079,481.74	178,078,569.09
管理费用		11,927,626.10	12,667,660.03
研发费用		9,550,807.20	17,824,453.06
财务费用		-148,366.70	809,310.71
其中：利息费用		345,776.69	1,033,148.75
利息收入		510,857.47	248,289.35
加：其他收益		2,604,457.19	3,049,110.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、 (五)	715,560.96	999,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-241,188.41	-35,701.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-130,407.97	-145,254.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,811.60	-4,294.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,265,006.89	33,359,304.88
加：营业外收入		1,503,262.15	77.79
减：营业外支出		27,535.52	14,564.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,740,733.52	33,344,818.33
减：所得税费用		6,408,450.09	2,897,289.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,332,283.43	30,447,528.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,332,283.43	30,447,528.91
（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		-1,968,292.79	-590,271.95
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,968,292.79	-590,271.95
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		-1,968,292.79	-590,271.95
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		42,363,990.64	29,857,256.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		363,335,277.31	322,506,667.34
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十四）	4,606,963.52	3,311,799.31
经营活动现金流入小计		367,942,240.83	325,818,466.65
购买商品、接受劳务支付的现金		50,754,984.10	50,522,577.76
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		22,889,802.38	19,055,570.73
支付的各项税费		37,686,259.89	39,856,800.21
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十四）	210,524,675.71	185,234,362.06
经营活动现金流出小计		321,855,722.08	294,669,310.76
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十五）	46,086,518.75	31,149,155.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,033,810.96	
取得投资收益收到的现金		681,750.00	999,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			6,300,000.00
投资活动现金流入小计		9,715,560.96	7,299,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,719,568.61	1,699,978.97
投资支付的现金		9,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,719,568.61	1,699,978.97
投资活动产生的现金流量净额		-1,004,007.65	5,599,021.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			19,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			19,600,000.00
偿还债务支付的现金		9,800,000.00	48,282,517.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		357,618.36	8,073,325.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（四十四）	550,000.00	800,000.00
筹资活动现金流出小计		10,707,618.36	57,155,843.16
筹资活动产生的现金流量净额		-10,707,618.36	-37,555,843.16
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	六、（四十五）	34,374,892.74	-807,666.24
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十五）	38,539,827.73	39,347,493.97
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十五）	72,914,720.47	38,539,827.73

法定代表人：翁小涛

主管会计工作负责人：肖春雷

会计机构负责人：王珏珑

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		363,335,277.31	322,506,667.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,971,058.57	5,095,326.42
经营活动现金流入小计		372,306,335.88	327,601,993.76
购买商品、接受劳务支付的现金		50,754,984.10	50,522,577.76
支付给职工以及为职工支付的现金		22,843,636.38	19,010,285.31
支付的各项税费		37,575,381.33	39,745,921.65
支付其他与经营活动有关的现金		210,567,391.41	185,336,747.60
经营活动现金流出小计		321,741,393.22	294,615,532.32
经营活动产生的现金流量净额		50,564,942.66	32,986,461.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,033,810.96	
取得投资收益收到的现金		681,750.00	999,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		9,715,560.96	999,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,719,568.61	1,699,978.97
投资支付的现金		9,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,719,568.61	1,699,978.97
投资活动产生的现金流量净额		-1,004,007.65	-700,978.97
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			19,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			19,600,000.00
偿还债务支付的现金		9,800,000.00	48,282,517.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		357,618.36	8,073,325.86
支付其他与筹资活动有关的现金		550,000.00	800,000.00
筹资活动现金流出小计		10,707,618.36	57,155,843.16
筹资活动产生的现金流量净额		-10,707,618.36	-37,555,843.16

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		38,853,316.65	-5,270,360.69
加：期初现金及现金等价物余额		34,005,756.36	39,276,117.05
六、期末现金及现金等价物余额		72,859,073.01	34,005,756.36

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 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	
		优 先 股	永 续 债	其 他								所有者权益合计
一、上年期末余额	70,000,000.00				6,970,377.05		3,766,328.78		16,308,546.01		98,767,518.73	195,812,770.57
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	70,000,000.00				6,970,377.05		3,766,328.78		16,308,546.01		98,767,518.73	195,812,770.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							- 1,968,292.79		4,433,228.34		39,291,577.65	41,756,513.20
（一）综合收益							-				43,724,805.99	41,756,513.20

总额						1,968,292.79						
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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								4,433,228.34	-4,433,228.34			
1. 提取盈余公积								4,433,228.34	-4,433,228.34			
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、本年期末余 额	70,000,000.00				6,970,377.05		1,798,035.99		20,741,774.35		138,059,096.38		237,569,283.77

项目	2020 年												
	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
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	70,000,000.00				6,970,377.05		4,356,600.73		13,263,793.12		79,371,310.31		173,962,081.21
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	70,000,000.00				6,970,377.05		4,356,600.73		13,263,793.12		79,371,310.31		173,962,081.21
三、本期增减变动 金额(减少以“－” 号填列)							-590,271.95		3,044,752.89		19,396,208.42		21,850,689.36
(一)综合收益总 额							-590,271.95				29,440,961.31		28,850,689.36
(二)所有者投入 和减少资本													
1. 股东投入的普 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								3,044,752.89		-		-7,000,000.00
1. 提取盈余公积								3,044,752.89		-3,044,752.89		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-7,000,000.00		-7,000,000.00
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、本年期末余额	70,000,000.00				6,970,377.05		3,766,328.78		16,308,546.01		98,767,518.73	195,812,770.57

法定代表人：翁小涛

主管会计工作负责人：肖春雷

会计机构负责人：王珏珑

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	70,000,000.00				6,970,377.05		3,766,328.78		16,308,546.01		103,141,948.18	200,187,200.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,000,000.00				6,970,377.05		3,766,328.78		16,308,546.01		103,141,948.18	200,187,200.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							－ 1,968,292.79		4,433,228.34		39,899,055.09	42,363,990.64
（一）综合收益总额							－ 1,968,292.79				44,332,283.43	42,363,990.64
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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								4,433,228.34		-4,433,228.34		
1. 提取盈余公积								4,433,228.34		-4,433,228.34		
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、本期末余额	70,000,000.00				6,970,377.05		1,798,035.99		20,741,774.35		143,041,003.27	242,551,190.66

项目	2020 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	70,000,000.00				6,970,377.05		4,356,600.73		13,263,793.12		82,739,172.16	177,329,943.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,000,000.00				6,970,377.05		4,356,600.73		13,263,793.12		82,739,172.16	177,329,943.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-590,271.95		3,044,752.89		20,402,776.02	22,857,256.96
（一）综合收益总额							-590,271.95				30,447,528.91	29,857,256.96
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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									3,044,752.89		-10,044,752.89	-7,000,000.00
1. 提取盈余公积									3,044,752.89		-3,044,752.89	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-7,000,000.00	-7,000,000.00	
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、本年期末余额	70,000,000.00				6,970,377.05		3,766,328.78		16,308,546.01		103,141,948.18	200,187,200.02

三、 财务报表附注

湖南天济草堂制药股份有限公司

2021 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

湖南天济草堂制药股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身湖南金亭医药有限公司于 1992 年 11 月 20 日成立。

公司历经数次增资及股权变更，于 2016 年 9 月 6 日由有限公司整体变更为股份有限公司。

2016 年 10 月 27 日，经股东会决议，公司注册资本由 3,000 万元变更为 3,400 万元。

2017 年 2 月 27 日，本公司经全国中小企业股份转让系统发行字号股转系统函[2017]1028 号文核准，于 2017 年 2 月 28 日在新三板挂牌（股票代码为 871129）。

2018 年 5 月，经股东大会决议，公司向双峰中钰惠丰投资合伙企业以 13.50 元每股的价格增发股票 100 万股。变更后，股本为 3,500 万元。

2018 年 9 月，经股东大会决议，通过 10 转 10 派 10 的分红方案，分红后，资本公积转增股本 3,500 万元。变更后，股本为 7,000 万元。

本公司住所及注册地：长沙高新开发区环联路 7 号；统一社会信用代码：914301007072445008；法定代表人：翁小涛。

本公司经营范围：中成药生产；化学药品制剂制造；化学药品原料药制造（限分支机构）；房屋租赁。（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）

本公司无母公司，实际控制人为翁小涛。

本公司 2021 年度财务报表于 2022 年 2 月 28 日由本公司董事会批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本期纳入合并报表范围的子公司详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则

的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即：除了在

该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务核算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

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公司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，并在公司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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同

时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于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债务工具投资，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，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上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：（1）期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；（2）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划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为风险组合的应收款项，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，编制应收账款逾期期数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

当单项其他应收款、长期应收款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若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据等无显著回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

本公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

6. 金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款项，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。计提方法如下：

1. 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2. 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划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

项 目	确定组合的依 据	计量预期信用损失的方法
应收账款—信用 风险特征组合	账龄组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

（十一）应收款项融资

详见本附注“三、重要会计政策及会计估计、（九）、金融工具”处理。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

对于应收款项融资，公司采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进

行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（十二）其他应收款

详见本附注“三、重要会计政策及会计估计、（九）、金融工具”处理。

（十三）存货

1. 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、消耗性生物资产。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时采用加权平均法；低值易耗品和包装物采用一次转销法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十四）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方

签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十五）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

（十六）长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的

其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	50	5	1.90
机器设备	年限平均法	3-10	0 或 5	9.50-33.33
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	0 或 5	19.00-33.33
构筑物及其他	年限平均法	8-20	0 或 5	4.75-12.50

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专

门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

（二十一）生物资产

- 1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产。
- 2. 生物资产按照取得时的成本进行初始计量。
- 3. 消耗性生物资产采用成本模式进行后续计量。收获或出售消耗性生物资产，采用加权平均法结转成本。
- 4. 资产负债表日，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注“三、（十三）存货”所述方法计提跌价准备。

（二十二）无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、软件、专有技术等，按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专有技术	10
软件	3-10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

截至本报告期末，本公司无使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

- 4. 本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：
 - （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）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；
 - （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支

出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
装修支出	3

（二十四）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括药品销售、租金收入等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

1) 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。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

2) 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。

3) 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。

4) 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。

5) 客户已接受该商品。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

公司产品销售均存在客户验收环节，公司对于销售收入的确认均以客户验收确认做为收入确认时点，客户验收单作为收入确认依据。

房屋出租为按月计租，故每月末确认当月租金收入。

(二十六) 合同资产与合同负债

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。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

1. 合同资产

本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价(除应收款项)列示为合同资产。

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或

转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

2. 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，如公司在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

（二十七）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

（二十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 本公司政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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

（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。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用

权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注 1：本公司本期增值税缴纳办法：增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为，税率为 13%。房屋租赁增值税税率为 9%。

注 2：本公司企业所得税税率为 15%，本公司子公司企业所得税税率均为 25%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司于 2021 年 12 月 15 日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务

局和湖南省地方税务局核发的《高新技术企业证书》，有效期三年，证书编号为GR202143003399。根据《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》（国税函[2009]203号）的规定，复审合格的高新技术企业，自复审批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠；公司自2021年-2023年按15%的税率享受企业所得税优惠。

本期根据财政部、国家税务总局2021年第13号公告《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，本公司及子公司符合条件的研究开发费，在按规定实行100%扣除基础上，允许再按当年实际发生额的100%在企业所得税税前加计扣除。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响见本附注“五、（四）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

（二）会计估计的变更

报告期公司无会计估计的变更。

（三）前期会计差错更正

报告期公司无前期会计差错更正。

（四）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1. 合并财务报表

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	38,539,827.73	38,539,827.73	
应收账款	45,682,050.16	45,682,050.16	
应收款项融资	6,736,028.36	6,736,028.36	
预付款项	302,037.24	302,037.24	
其他应收款	155,532.08	155,532.08	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	25,733,684.18	25,733,684.18	
其他流动资产	755,308.48	755,308.48	
流动资产合计	117,904,468.23	117,904,468.23	

非流动资产		
其他权益工具投资	11,630,975.03	11,630,975.03
投资性房地产	19,981,449.77	19,981,449.77
固定资产	57,634,304.61	57,634,304.61
使用权资产		891,933.45
无形资产	32,369,616.26	32,369,616.26
长期待摊费用	891,933.45	-891,933.45
递延所得税资产	401,833.76	401,833.76
其他非流动资产	200,000.00	200,000.00
非流动资产合计	123,110,112.88	123,110,112.88
资产总计	241,014,581.11	241,014,581.11
流动负债		
短期借款	9,811,841.67	9,811,841.67
应付账款	22,288,175.36	22,288,175.36
合同负债	2,403,181.39	2,403,181.39
应付职工薪酬	2,783,851.24	2,783,851.24
应交税费	4,079,351.10	4,079,351.10
其他应付款	1,861,700.50	1,861,700.50
其中：应付利息		
应付股利		
其他流动负债	309,136.02	309,136.02
流动负债合计	43,537,237.28	43,537,237.28
非流动负债		
递延收益	999,927.01	999,927.01
递延所得税负债	664,646.25	664,646.25
非流动负债合计	1,664,573.26	1,664,573.26
负债合计	45,201,810.54	45,201,810.54
所有者权益		
股本	70,000,000.00	70,000,000.00
资本公积	6,970,377.05	6,970,377.05
其他综合收益	3,766,328.78	3,766,328.78
盈余公积	16,308,546.01	16,308,546.01
未分配利润	98,767,518.73	98,767,518.73
归属于母公司所有者权益合计	195,812,770.57	195,812,770.57
少数股东权益		

所有者权益合计	<u>195,812,770.57</u>	<u>195,812,770.57</u>
负债及所有者权益合计	<u>241,014,581.11</u>	<u>241,014,581.11</u>

各项目调整情况说明：首次执行新收入准则后，调减 2021 年 1 月 1 日长期待摊费用 891,933.45 元，调增 2021 年 1 月 1 日使用权资产 891,933.45 元。除上述项目外，其他项目无影响。

2. 母公司财务报表无影响。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：以下所披露的财务报表项目注释中，除特别说明外，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，上期指 2020 年度，本期指 2021 年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	13,578.70	12,752.62
银行存款	72,901,141.77	38,527,075.11
合 计	<u>72,914,720.47</u>	<u>38,539,827.73</u>

2. 期末公司不存在抵押、冻结等对变现有限制款项。

3. 期末公司无存放在境外的款项及有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据

1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,852,014.00	
合 计	<u>1,852,014.00</u>	

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末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	备注
银行承兑汇票	无	1,852,014.00	
合 计		<u>1,852,014.00</u>	

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（三）应收账款

1. 按账龄披露

项 目	期末余额
1 年以内（含 1 年）	52,487,247.99
1 至 2 年（含 2 年）	217,412.93
2 至 3 年（含 3 年）	194,529.00
3 至 4 年（含 4 年）	60,999.25
4 至 5 年（含 5 年）	51,853.83
小计	<u>53,012,043.00</u>
减：坏账准备	2,776,445.08
合 计	<u><u>50,235,597.92</u></u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备金额	坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>53,012,043.00</u>	<u>100</u>	<u>2,776,445.08</u>	<u>5.24</u>	<u>50,235,597.92</u>
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,012,043.00	100	2,776,445.08	5.24	50,235,597.92
合 计	<u>53,012,043.00</u>	<u>100</u>	<u>2,776,445.08</u>		<u>50,235,597.92</u>

接上表：

类 别	期初余额				
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备金额	坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>48,216,860.10</u>	<u>100</u>	<u>2,534,809.94</u>	<u>5.26</u>	<u>45,682,050.16</u>
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,216,860.10	100	2,534,809.94	5.26	45,682,050.16
合 计	<u>48,216,860.10</u>	<u>100</u>	<u>2,534,809.94</u>		<u>45,682,050.16</u>

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	52,487,247.99	2,624,362.40	5
1 至 2 年 (含 2 年)	217,412.93	21,741.29	10
2 至 3 年 (含 3 年)	194,529.00	58,358.70	30
3 至 4 年 (含 4 年)	60,999.25	30,499.63	50
4 至 5 年 (含 5 年)	51,853.83	41,483.06	80
合 计	<u>53,012,043.00</u>	<u>2,776,445.08</u>	

4. 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	2,534,809.94	241,635.14				2,776,445.08
合 计	<u>2,534,809.94</u>	<u>241,635.14</u>				<u>2,776,445.08</u>

5. 本期无实际核销的应收账款。

6. 期末应收账款金额前五名情况

期末应收账款余额前五名合计 11,962,099.20 元, 占期末应收账款总额的比例为 22.56%, 计提坏账准备金额 598,104.96 元。

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8. 本期无因转移应收账款而继续涉入的形成的资产、负债。

(四) 应收款项融资

1. 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	500,000.00	6,736,028.36
合 计	<u>500,000.00</u>	<u>6,736,028.36</u>

注：公司应收款项融资科目核算的内容主要为公司将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，将该类应收票据重分类为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，公司各报告期末应收款项融资公允价值与账面金额较接近，不存在可回收的风险及减值的风险，故报告期各期末未计提坏账准备。

2. 应收票据

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	500,000.00	6,736,028.36
合 计	<u>500,000.00</u>	<u>6,736,028.36</u>

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末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	备注
银行承兑汇票	2,280,018.45	无	
合 计	<u>2,280,018.45</u>		

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	492,405.64	97.44	292,197.24	96.74
1-2 年 (含 2 年)	3,085.74	0.61	9,840.00	3.26
2-3 年 (含 3 年)	9,840.00	1.95		
3 年以上				
合 计	<u>505,331.38</u>	<u>100</u>	<u>302,037.24</u>	<u>100</u>

2. 期末预付款项金额前五名情况

期末预付款项余额前五名合计465,832.68元，占期末预付款项总额的比例为92.18%。

(六) 其他应收款

1. 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	144,844.21	155,532.08
应收利息		
应收股利		
合 计	<u>144,844.21</u>	<u>155,532.08</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	150,383.38
1 至 2 年（含 2 年）	2,200.00
2 至 3 年（含 3 年）	
3 年以上	
小计	<u>152,583.38</u>
减：坏账准备	7,739.17
合 计	<u>144,844.21</u>

(2) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
其他款项	152,583.38	163,717.98
小计	<u>152,583.38</u>	<u>163,717.98</u>
减：坏账准备	7,739.17	8,185.90
合 计	<u>144,844.21</u>	<u>155,532.08</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	合 计
2021 年 1 月 1 日余额	8,185.90			<u>8,185.90</u>
2021 年 1 月 1 日其他 应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-446.73			<u>-446.73</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>7,739.17</u>			<u>7,739.17</u>

(4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	8,185.90	-446.73				7,739.17
合 计	<u>8,185.90</u>	<u>-446.73</u>				<u>7,739.17</u>

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

期末其他应收款余额前五名合计150,483.38元,占期末其他应收款总额的比例为98.62%,计提坏账准备金额7,624.17元。

(6) 本期无终止确认的其他应收款。

(7) 本期无因转移其他应收款而继续涉入的形成的资产、负债。

(8) 期末无应收政府补助款。

(七) 存货

1. 分类列示

项	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,523,516.65		12,523,516.65	5,456,487.86		5,456,487.86
在产品	12,149,455.76		12,149,455.76	12,971,859.89		12,971,859.89
库存商品	8,474,931.28	70,754.02	8,404,177.26	7,020,995.88	106,930.09	6,914,065.79
消耗性生物资产	391,270.64		391,270.64	391,270.64		391,270.64
合 计	<u>33,539,174.33</u>	<u>70,754.02</u>	<u>33,468,420.31</u>	<u>25,840,614.27</u>	<u>106,930.09</u>	<u>25,733,684.18</u>

2. 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	106,930.09	130,407.97		166,584.04		70,754.02

合 计	<u>106,930.09</u>	<u>130,407.97</u>	<u>166,584.04</u>	<u>70,754.02</u>
-----	-------------------	-------------------	-------------------	------------------

3. 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	临近药品有效期，全额计提减值	到期报废

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
精选层申报中介费用	1,273,584.88	754,716.97
待抵扣增值税进项税	54,336.62	591.51
合 计	<u>1,327,921.50</u>	<u>755,308.48</u>

(九) 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	期初余额
湖南江永农村商业银行股份有限公司	9,315,336.46	11,630,975.03
合 计	<u>9,315,336.46</u>	<u>11,630,975.03</u>

2. 非交易性权益工具投资情况

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
湖南江永农村商业 银行股份有限公司	681,750.00	1,798,035.99			不以出售为目的	不适用
合 计	<u>681,750.00</u>	<u>1,798,035.99</u>				

(十) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	20,574,045.41	<u>20,574,045.41</u>
2. 本期增加金额		

（1）购置		
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末余额	20,574,045.41	<u>20,574,045.41</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	592,595.64	<u>592,595.64</u>
2. 本期增加金额	<u>395,021.52</u>	<u>395,021.52</u>
（1）计提或摊销	395,021.52	<u>395,021.52</u>
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末余额	987,617.16	<u>987,617.16</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
（1）计提		
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>19,586,428.25</u>	<u>19,586,428.25</u>
2. 期初账面价值	<u>19,981,449.77</u>	<u>19,981,449.77</u>

2. 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

（十一）固定资产

1. 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	54,285,831.45	57,634,304.61
固定资产清理		
合 计	<u>54,285,831.45</u>	<u>57,634,304.61</u>

2. 固定资产

（1）分类列示

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	构筑物及其他	合 计
-----	--------	------	------	------	--------	-----

一、账面原值						
1. 期初余额	52,159,453.78	28,241,417.33	1,870,207.56	1,410,225.39	6,499,318.61	<u>90,180,622.67</u>
2. 本期增加金额		<u>880,686.86</u>		<u>30,204.50</u>	<u>141,405.31</u>	<u>1,052,296.67</u>
(1) 购置		880,686.86		30,204.50	141,405.31	<u>1,052,296.67</u>
3. 本期减少金额		<u>75,082.04</u>		<u>12,550.09</u>		<u>87,632.13</u>
(1) 处置或报废		75,082.04		12,550.09		<u>87,632.13</u>
4. 期末余额	52,159,453.78	29,047,022.15	1,870,207.56	1,427,879.80	6,640,723.92	<u>91,145,287.21</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	9,596,990.87	14,796,957.38	1,801,799.54	1,300,833.43	5,049,736.84	<u>32,546,318.06</u>
2. 本期增加金额	<u>1,330,645.44</u>	<u>2,291,178.45</u>	<u>26,596.79</u>	<u>90,823.39</u>	<u>658,714.16</u>	<u>4,397,958.23</u>
(1) 计提	1,330,645.44	2,291,178.45	26,596.79	90,823.39	658,714.16	<u>4,397,958.23</u>
3. 本期减少金额		<u>72,567.94</u>			<u>12,252.59</u>	<u>84,820.53</u>
(1) 处置或报废		72,567.94			12,252.59	<u>84,820.53</u>
4. 期末余额	10,927,636.31	17,015,567.89	1,828,396.33	1,391,656.82	5,696,198.41	<u>36,859,455.76</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	<u>41,231,817.47</u>	<u>12,031,454.26</u>	<u>41,811.23</u>	<u>36,222.98</u>	<u>944,525.51</u>	<u>54,285,831.45</u>
2. 期初账面价值	<u>42,562,462.91</u>	<u>13,444,459.95</u>	<u>68,408.02</u>	<u>109,391.96</u>	<u>1,449,581.77</u>	<u>57,634,304.61</u>

注：相关固定资产抵押情况详见本附注“六、（四十六）所有权或使用权受到限制的资产”。

（2）期末无未办妥产权证书的固定资产。

（3）期末无暂时闲置固定资产。

（4）期末无经营租赁租出的固定资产。

（十二）使用权资产

项目	租赁	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	891,933.45	<u>891,933.45</u>

2. 本期增加金额

(1) 其他

3. 本期减少金额

4. 期末余额	891,933.45	<u>891,933.45</u>
---------	------------	-------------------

二、累计折旧

1. 期初余额

2. 本期增加金额	<u>34,005.00</u>	<u>34,005.00</u>
-----------	------------------	------------------

(1) 计提	34,005.00	<u>34,005.00</u>
--------	-----------	------------------

(2) 其他

3. 本期减少金额

4. 期末余额	34,005.00	<u>34,005.00</u>
---------	-----------	------------------

三、减值准备

1. 期初余额

2. 本期增加金额

3. 本期减少金额

4. 期末余额

四、账面价值

1. 期末账面价值	<u>857,928.45</u>	<u>857,928.45</u>
-----------	-------------------	-------------------

2. 期初账面价值	<u>891,933.45</u>	<u>891,933.45</u>
-----------	-------------------	-------------------

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	34,911,401.00	479,884.17	158,000.00	<u>35,549,285.17</u>
2. 本期增加金额		<u>3,000.00</u>		<u>3,000.00</u>
(1) 购置		3,000.00		<u>3,000.00</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	34,911,401.00	482,884.17	158,000.00	<u>35,552,285.17</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,789,745.72	231,923.19	158,000.00	<u>3,179,668.91</u>
2. 本期增加金额	<u>713,492.64</u>	<u>37,280.14</u>		<u>750,772.78</u>
(1) 计提	713,492.64	37,280.14		<u>750,772.78</u>

3. 本期减少金额

(1) 处置

4. 期末余额	3,503,238.36	269,203.33	158,000.00	<u>3,930,441.69</u>
---------	--------------	------------	------------	---------------------

三、减值准备

1. 期初余额

2. 本期增加金额

(1) 计提

3. 本期减少金额

(1) 处置

4. 期末余额

四、账面价值

1. 期末账面价值	<u>31,408,162.64</u>	<u>213,680.84</u>		<u>31,621,843.48</u>
-----------	----------------------	-------------------	--	----------------------

2. 期初账面价值	<u>32,121,655.28</u>	<u>247,960.98</u>		<u>32,369,616.26</u>
-----------	----------------------	-------------------	--	----------------------

注：相关无形资产抵押情况详见本附注“六、（四十六）所有权或使用权受到限制的资产”。

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十四) 递延所得税资产

1. 未抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时 性差异	递延所得 税资产
资产减值准备	2,854,938.27	428,240.74	2,649,925.93	397,488.89
抵销内部未实现利润			28,965.80	4,344.87
合 计	<u>2,854,938.27</u>	<u>428,240.74</u>	<u>2,678,891.73</u>	<u>401,833.76</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时 性差异	递延所得税 负债

其他权益工具投资	2,115,336.46	317,300.47	4,430,975.03	664,646.25
公允价值变动				
合 计	<u>2,115,336.46</u>	<u>317,300.47</u>	<u>4,430,975.03</u>	<u>664,646.25</u>

3. 未确认递延所得税资产情况

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,428,795.16	2,301,841.89
合 计	<u>2,428,795.16</u>	<u>2,301,841.89</u>

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	期初余额	备注
2021		505,145.13	
2022	393,504.67	393,504.67	
2023	100,400.96	100,400.96	
2024	258,839.24	258,839.24	
2025	1,043,951.89	1,043,951.89	
2026	632,098.40		
合 计	<u>2,428,795.16</u>	<u>2,301,841.89</u>	

(十五) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备工程款	258,500.00	200,000.00
合 计	<u>258,500.00</u>	<u>200,000.00</u>

(十六) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款		9,800,000.00
应计利息		11,841.67
合 计		<u>9,811,841.67</u>

注：期末无已到期未偿还的借款。

(十七) 应付账款

1. 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

应付账款	17,346,538.47	22,288,175.36
合 计	<u>17,346,538.47</u>	<u>22,288,175.36</u>

2. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款	15,569,170.11	16,605,565.95
设备款	299,555.55	734,789.74
其他	1,477,812.81	4,947,819.67
合 计	<u>17,346,538.47</u>	<u>22,288,175.36</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十八) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	3,051,848.08	2,321,242.83
预收房租款	86,035.52	81,938.56
预收其他	60,000.00	
合 计	<u>3,197,883.60</u>	<u>2,403,181.39</u>

(十九) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,783,851.24	22,838,717.04	21,470,158.14	4,152,410.14
离职后福利中-设定提存计划负债		1,432,115.15	1,432,115.15	
合 计	<u>2,783,851.24</u>	<u>24,270,832.19</u>	<u>22,902,273.29</u>	<u>4,152,410.14</u>

2. 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,783,851.24	20,912,832.11	19,544,273.21	4,152,410.14
二、职工福利费		687,242.89	687,242.89	
三、社会保险费		<u>868,893.88</u>	<u>868,893.88</u>	
其中：1. 医疗保险费		734,458.12	734,458.12	
2. 工伤保险费		134,435.76	134,435.76	
3. 生育保险费				

四、住房公积金	351,544.00	351,544.00		
五、工会经费和职工教育经费	18,204.16	18,204.16		
合 计	<u>2,783,851.24</u>	<u>22,838,717.04</u>	<u>21,470,158.14</u>	<u>4,152,410.14</u>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		1,372,612.63	1,372,612.63	
2. 失业保险费		59,502.52	59,502.52	
合 计		<u>1,432,115.15</u>	<u>1,432,115.15</u>	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	2,717,613.06	609,257.59
2. 增值税	6,121,338.79	3,027,169.27
3. 城市维护建设税	428,493.72	211,901.85
4. 教育费附加及地方教育附加	306,066.94	151,358.47
5. 代扣代缴个人所得税	60,260.27	47,789.36
6. 其他	39,616.37	31,874.56
合 计	<u>9,673,389.15</u>	<u>4,079,351.10</u>

(二十一) 其他应付款

1. 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,833,646.80	1,861,700.50
应付利息		
应付股利		
合 计	<u>1,833,646.80</u>	<u>1,861,700.50</u>

2. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,710,371.20	1,790,371.20
往来款项及其他	123,275.60	71,329.30
合 计	<u>1,833,646.80</u>	<u>1,861,700.50</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十二) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	408,083.45	309,136.02
未终止确认的已背书未到期应收票据	1,852,014.00	
合 计	<u>2,260,097.45</u>	<u>309,136.02</u>

(二十三) 递延收益

1. 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	999,927.01		47,518.24	952,408.77	收到政府补助款
合 计	<u>999,927.01</u>		<u>47,518.24</u>	<u>952,408.77</u>	项

2. 政府补助情况

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
新建生产基地补助	729,927.01			17,518.24	712,408.77	与资产相 关
锅炉环保补贴	270,000.00			30,000.00	240,000.00	与资产相 关
合 计	<u>999,927.01</u>			<u>47,518.24</u>	<u>952,408.77</u>	

(二十四) 股本

项 目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送 股	公积金转 股	其他	合 计	
一、有限售条件股份	<u>65,106,313.00</u>						<u>65,106,313.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	65,106,313.00						65,106,313.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持 股	62,106,313.00						62,106,313.00

境内其他机构持股	3,000,000.00	3,000,000.00
4. 境外持股		
其中：境外法人持股		
境外自然人持股		
二、无限售条件流通股		
份	<u>4,893,687.00</u>	<u>4,893,687.00</u>
1. 人民币普通股	4,893,687.00	4,893,687.00
2. 境内上市外资股		
3. 境外上市外资股		
4. 其他		
股份合计	<u>70,000,000.00</u>	<u>70,000,000.00</u>

（二十五）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,970,377.05			6,970,377.05
合 计	<u>6,970,377.05</u>			<u>6,970,377.05</u>

（二十六）其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益	<u>3,766,328.78</u>	<u>2,315,638.57</u>			<u>347,345.78</u>	<u>1,968,292.79</u>	<u>1,798,035.99</u>
其他权益工具投资公允价值变动	3,766,328.78	-			-	-	1,798,035.99
合 计	<u>3,766,328.78</u>	<u>2,315,638.57</u>			<u>347,345.78</u>	<u>1,968,292.79</u>	<u>1,798,035.99</u>

（二十七）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,308,546.01	4,433,228.34		20,741,774.35

合 计	<u>16,308,546.01</u>	<u>4,433,228.34</u>	<u>20,741,774.35</u>
-----	----------------------	---------------------	----------------------

（二十八）未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	98,767,518.73	79,371,310.31
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	98,767,518.73	79,371,310.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,724,805.99	29,440,961.31
减：提取法定盈余公积	4,433,228.34	3,044,752.89
应付普通股股利		7,000,000.00
期末未分配利润	<u>138,059,096.38</u>	<u>98,767,518.73</u>

（二十九）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	332,579,046.03	290,123,509.18
其他业务收入	1,089,619.12	937,786.81
合 计	<u>333,668,665.15</u>	<u>291,061,295.99</u>
主营业务成本	59,698,254.50	47,231,969.12
其他业务成本	395,021.52	362,103.06
合 计	<u>60,093,276.02</u>	<u>47,594,072.18</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	1 分部	合 计
商品类型		
药品	332,579,046.03	<u>332,579,046.03</u>
房租	1,089,619.12	<u>1,089,619.12</u>
按经营地区分类		
华东	86,991,371.92	<u>86,991,371.92</u>
华南	21,567,924.94	<u>21,567,924.94</u>
华中	104,123,265.84	<u>104,123,265.84</u>
华北	51,234,292.83	<u>51,234,292.83</u>
西北	13,527,544.00	<u>13,527,544.00</u>
西南	47,288,046.97	<u>47,288,046.97</u>
东北	8,936,218.65	<u>8,936,218.65</u>

市场或客户类型		
药品	332,579,046.03	<u>332,579,046.03</u>
其他	1,089,619.12	<u>1,089,619.12</u>
合同类型		
商品买卖	332,579,046.03	<u>332,579,046.03</u>
房屋租赁	1,089,619.12	<u>1,089,619.12</u>
按商品转让的时间分类		
按时点	332,579,046.03	<u>332,579,046.03</u>
按时段	1,089,619.12	<u>1,089,619.12</u>
按合同期限分类		
固定期限	333,668,665.15	<u>333,668,665.15</u>
按销售渠道分类		
学术推广模式	290,314,177.19	<u>290,314,177.19</u>
连锁直供模式	28,739,285.71	<u>28,739,285.71</u>
总经销模式	13,525,583.13	<u>13,525,583.13</u>
其他	1,089,619.12	<u>1,089,619.12</u>
合 计	<u>333,668,665.15</u>	<u>333,668,665.15</u>

3. 履约义务的说明

项 目	药品	房租
履行时间	交付	整个租赁期
重要的支付条款	货到付款/先款后货	预收三个月房租
企业承诺转让的商品或服务的性质	提供特定数量的商品,作为主要责任人	在一段时间内提供单一服务,作为主要责任人
企业承担的预期将退还给客户的款项等类似义	无/履约保证金	押金
质量保证的类型及相关义务	无	无

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为13,600,959.32元，其中：

- 4,373,971.81元预计将于2022年度确认收入
- 1,201,339.45元预计将于2023年度确认收入
- 1,261,496.51元预计将于2024年度确认收入
- 1,324,571.74元预计将于2025年度确认收入
- 1,390,703.12元预计将于2026年度确认收入

1,460,168.44元预计将于2027年度确认收入

1,533,107.52元预计将于2028年度确认收入

1,055,600.73元预计将于2029年度确认收入

（三十）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	2,230,991.16	2,086,021.52	7%、5%
教育费附加及地方教育附加	1,593,565.11	1,490,015.39	5%
房产税	609,889.08	608,133.32	
土地使用税	401,273.76	401,273.76	
其他	121,603.52	116,219.80	
合 计	<u>4,957,322.63</u>	<u>4,701,663.79</u>	

（三十一）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
推广费	189,604,952.96	167,305,271.83
职工薪酬	10,271,421.03	8,140,240.28
其他	1,203,107.75	2,633,056.98
合 计	<u>201,079,481.74</u>	<u>178,078,569.09</u>

（三十二）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,288,047.08	5,732,217.15
长期资产折旧摊销	1,406,277.29	1,871,730.36
办公费	300,595.91	235,033.10
修理费	796,876.65	1,223,182.85
差旅费	532,132.53	780,936.17
中介机构费	759,649.53	1,294,571.88
其他	2,367,842.57	2,431,588.22
合 计	<u>12,451,421.56</u>	<u>13,569,259.73</u>

（三十三）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	913,342.64	1,023,472.81

长期资产折旧摊销	892,990.41	933,047.35
研发材料	1,155,803.88	1,865,231.72
服务费	6,140,441.46	13,697,422.49
其他	448,228.81	305,278.69
合 计	<u>9,550,807.20</u>	<u>17,824,453.06</u>

(三十四) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息费用	345,776.69	1,033,148.75
减：利息收入	546,762.42	264,762.24
手续费	21,077.58	28,416.31
合 计	<u>-179,908.15</u>	<u>796,802.82</u>

(三十五) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
2020 年度生物医药产业高质量发展项目奖励资金	1,240,000.00	
2020 年度省级企业研发奖补	693,300.00	
生物医药政策财政资金	300,000.00	
2021 研发奖补资金	296,700.00	
中小企业向“专精特新发展”财政资金	20,000.00	
锅炉环保改造补贴款	30,000.00	30,000.00
个人所得税手续费	4,938.95	3,997.04
新建生产基地补助	17,518.24	22,072.99
省知识产权战略推进专利补贴	2,000.00	
产业发展专项资金		940,000.00
中小微企业开展债务性融资奖励		500,000.00
2020 年规上企业研发奖补资金		346,700.00
技术创新专项奖励资金		300,000.00
湖南省第二批制造强省专项资金（省级企业技术中心）		250,000.00
研发经费补贴		200,000.00
湖南省 2020 年第二批中小企业发展专项资金		200,000.00
政策兑现奖励		120,000.00
长沙市市场监督管理局科药联合基金项目科研经费		100,000.00
稳岗补贴		36,340.03

合 计	<u>2,604,457.19</u>	<u>3,049,110.06</u>
-----	---------------------	---------------------

(三十六) 投资收益（损失以“－”号填列）

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	681,750.00	999,000.00
理财收益	33,810.96	
合 计	<u>715,560.96</u>	<u>999,000.00</u>

(三十七) 信用减值损失（损失以“－”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-241,188.41	-35,701.82
合 计	<u>-241,188.41</u>	<u>-35,701.82</u>

(三十八) 资产减值损失（损失以“－”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-130,407.97	-145,254.17
合 计	<u>-130,407.97</u>	<u>-145,254.17</u>

(三十九) 资产处置收益（损失以“－”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
未划分为持有待售的固定资产处置收益	<u>-2,811.60</u>	<u>-4,294.88</u>	<u>-2,811.60</u>
其中：固定资产处置利得或损失	-2,811.60	-4,294.88	-2,811.60
合 计	<u>-2,811.60</u>	<u>-4,294.88</u>	<u>-2,811.60</u>

(四十) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,500,000.00		1,500,000.00
其 他	3,262.15	77.79	3,262.15
合 计	<u>1,503,262.15</u>	<u>77.79</u>	<u>1,503,262.15</u>

(四十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其 他	27,535.52	14,564.34	27,535.52

合 计	<u>27,535.52</u>	<u>14,564.34</u>	<u>27,535.52</u>
-----	------------------	------------------	------------------

(四十二) 所得税费用

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>6,412,794.96</u>	<u>2,903,886.65</u>
其中：当期所得税	6,439,201.94	2,899,192.22
递延所得税	-26,406.98	4,694.43

2. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	50,137,600.95	32,344,847.96
按母公司优惠税率 15%计算的所得税费用	7,520,640.14	4,851,727.20
子公司适用不同税率的影响	-63,209.84	-104,395.19
对以前期间当期所得税的调整	19,783.54	-322,065.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,411.03	40,839.07
研发费用加计扣除的影响	-1,176,579.62	-1,698,597.20
无需纳税的收入	-102,262.50	-149,850.00
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损	24,987.61	25,240.60
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	158,024.60	260,987.97
所得税费用合计	<u>6,412,794.96</u>	<u>2,903,886.65</u>

(四十三) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释”之“（二十六）其他综合收益”。

(四十四) 合并现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,052,000.00	2,993,040.03
利息收入	546,762.42	264,762.24
其他	8,201.10	53,997.04
合 计	<u>4,606,963.52</u>	<u>3,311,799.31</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用及其他	210,524,675.71	185,234,362.06
合 计	<u>210,524,675.71</u>	<u>185,234,362.06</u>

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
土地保证金		6,300,000.00
合 计		<u>6,300,000.00</u>

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
精选层申报中介费用	550,000.00	800,000.00
合 计	<u>550,000.00</u>	<u>800,000.00</u>

(四十五) 合并现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	43,724,805.99	29,440,961.31
加：资产减值准备	130,407.97	145,254.17
信用减值损失	241,188.41	35,701.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,792,979.75	4,847,332.72
无形资产摊销	750,772.78	1,144,230.90
长期待摊费用摊销		34,005.04
使用权资产折旧	34,005.00	
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）	2,811.60	4,294.88
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	345,776.69	1,033,148.75
投资损失（收益以“－”号填列）	-715,560.96	-999,000.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-26,406.98	4,694.43
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		

存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,865,144.10	-1,928,695.11
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-605,921.81	-3,655,750.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,276,804.41	1,042,977.58
其他		

经营活动产生的现金流量净额	<u>46,086,518.75</u>	<u>31,149,155.89</u>
---------------	----------------------	----------------------

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	72,914,720.47	38,539,827.73
减：现金的期初余额	38,539,827.73	39,347,493.97
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	<u>34,374,892.74</u>	<u>-807,666.24</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>72,914,720.47</u>	<u>38,539,827.73</u>
其中：1. 库存现金	13,578.70	12,752.62
2. 可随时用于支付的银行存款	72,901,141.77	38,527,075.11
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	<u>72,914,720.47</u>	<u>38,539,827.73</u>

（四十六）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
房屋及建筑物	29,120,748.69	银行贷款授信抵押
土地使用权	9,122,369.10	银行贷款授信抵押
合 计	<u>38,243,117.79</u>	

（四十七）政府补助

1. 政府补助基本情况

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
资本市场构建省级补助资金	1,500,000.00	营业外收入	1,500,000.00

2020 年度生物医药产业高质量发展项目奖励资金	1,240,000.00	其他收益	1,240,000.00
2020 年度省级企业研发奖补	693,300.00	其他收益	693,300.00
生物医药政策财政资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
2021 研发奖补资金	296,700.00	其他收益	296,700.00
中小企业向“专精特新发展”财政资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
省知识产权战略推进专利补贴	2,000.00	其他收益	2,000.00
合 计	<u>4,052,000.00</u>		<u>4,052,000.00</u>

2. 本期无退回的政府补助款。

七、合并范围的变动

本公司本期无合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
湖南天济草堂药材种植有限公司	湖南株洲	湖南株洲	中药种植	100		100	新设
			化学药品原料药、化学药				
湖南健之信制药有限公司	湖南长沙	湖南长沙	制剂的制造；中成药生产	100		100	新设

（2）重要非全资子公司

本公司本期无重要非全资子公司。

2. 在合营安排或联营企业中的权益

本公司无合营安排或联营企业。

3. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司本期的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的货款与应收款项，如货币资金、应收票据、应收账款、其他应收等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付票据、应付账款、长短期借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

金融资产项目	期末余额			合 计
	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
货币资金	72,914,720.47			72,914,720.47
应收票据	1,852,014.00			1,852,014.00
应收账款	50,235,597.92			50,235,597.92
应收款项融资		500,000.00		500,000.00
其他应收款	144,844.21			144,844.21
其他权益工具投资		9,315,336.46		9,315,336.46
合 计	<u>125,147,176.60</u>	<u>9,815,336.46</u>		<u>134,962,513.06</u>

接上表：

金融资产项目	期初余额			合 计
	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
货币资金	38,539,827.73			38,539,827.73
应收账款	45,682,050.16			45,682,050.16
应收款项融资		6,736,028.36		6,736,028.36
其他应收款	155,532.08			155,532.08
其他权益工具投资		11,630,975.03		11,630,975.03
合 计	<u>84,377,409.97</u>	<u>18,367,003.39</u>		<u>102,744,413.36</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

金融负债项目	期末余额		合 计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付账款		16,727,038.47	16,727,038.47
其他应付款		1,833,646.80	1,833,646.80

其他流动负债	1,852,014.00	1,852,014.00
合 计	<u>20,412,699.27</u>	<u>20,412,699.27</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额	
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债 合 计
短期借款	9,811,841.67	9,811,841.67
应付账款	22,288,175.36	22,288,175.36
其他应付款	1,861,700.50	1,861,700.50
合 计	<u>33,961,717.53</u>	<u>33,961,717.53</u>

（二）信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内A股上市的部分商业银行；应收票据均为银行承兑汇票。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要为应收客户药品款项，客户相对固定，回款风险较小，公司期末应收账款均为1年以内。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险。同时，公司制定了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理计提了减值准备。综上所述，本公司管理层认为，公司本期应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

本公司的其他应收款主要为其他往来款项，为防范其他应收款不发生坏账风险提，公司根据坏账准备计提政策，已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备。综上所述，公司管理层认为，本期其他应收款不存在重大信用风险。

本公司的其他权益工具投资为对湖南江永农村商业银行股份有限公司的股权投资，该被投资单位经营正常，且近三年均有分红。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

（三）流动风险

本公司建立了较为完善的《资金管理制度》，对月度资金使用计划的编制、审批、执行、分析等进行了规定，通过上述现金流出预测，结合预期现金流入的情况，以确保公司维护充裕的现金储备，规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，满足长短期的流动资金需求。

（四）市场风险

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。

市场风险主要包括利率风险。

利率风险，报告期内公司借款以长期借款为主，利率固定，相关利率风险可控，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

（五）资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2021年度和2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括金融负债减去货币资金。资本包括所有者权益减去其他综合收益，公司资产负债表日的杠杆比率如下：

项 目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
金融负债	20,412,699.27	33,961,717.53
减：货币资金	72,914,720.47	38,539,827.73
净负债小计	<u>-52,502,021.20</u>	<u>-4,578,110.20</u>
资本	235,771,247.78	192,046,441.79
净负债和资本合计	<u>183,269,226.58</u>	<u>187,468,331.59</u>
杠杆比率	-28.65%	-2.44%

十、公允价值

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2021 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（一）以公允价值计量的资产期末公允价值

项 目	期末余额
-----	------

	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次公 允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			500,000.00	<u>500,000.00</u>
（二）其他权益工具投资			9,315,336.46	<u>9,315,336.46</u>
持续以公允价值计量的资产总				
额			<u>9,815,336.46</u>	<u>9,815,336.46</u>

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司本期无持续和非持续第一层次公允价值计量项目。

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

公司本期无持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

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

本公司第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权，其中持有的湖南江永农村商业银行股份有限公司采用上市公司比较法对其进行估值。

本公司第三层次公允价值计量的应收款项融资系期末持有的应收票据以及未终止确认的应收票据，因应收款项融资项目均已于本报告日前背书转让，其公允价值按照票面金额确认。

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

无。

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

无。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司无母公司，实际控制人为翁小涛。

（三）本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”之“1. 在子公司中的权益”。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
向忠友	高管
言惠文	关系密切的家庭成员
唐慧	关系密切的家庭成员

（五）关联方交易

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
翁小涛、向忠友、言惠文、唐慧	本公司	35,000,000.00	2020-3-12	2023-3-11	否
翁小涛	本公司	20,000,000.00	2018-8-29	2026-8-28	否
翁小涛、唐慧	本公司	5,000,000.00	2019-6-24	2022-6-24	否

注1：在担保人为翁小涛、向忠友、言惠文、唐慧，担保金额为3,500.00万元的银行担保额度下，截至期末未使用；

注2：在担保人为翁小涛，担保金额为2,000.00万元的银行担保额度下，截至期末未使用；

注3：在担保人为翁小涛、唐慧，担保金额为500.00万元的银行担保额度下，截至期末未使用。

2. 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,585,981.60	1,826,978.00

（六）关联方其他事项

截至期末，本公司无需要披露的关联方其他事项。

十二、股份支付

本报告期内公司无股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无应披露的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

租赁

1. 出租人

(1) 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	19,586,428.25	19,981,449.77
合 计	<u>19,586,428.25</u>	<u>19,981,449.77</u>

项 目	金 额
一、收入情况	
租赁收入	1,089,619.12
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	
第1年	1,247,069.20
第2年	1,309,460.00
第3年	1,375,031.20
第4年	1,443,783.20
第5年	1,515,866.40
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	
1年以内（含1年）	1,247,069.20
1年以上2年以内（含2年）	1,309,460.00
2年以上3年以内（含3年）	1,375,031.20
3年以上	7,372,925.20

(2) 出租人有关租赁活动的其他定性和定量信息

项 目	内 容
租赁活动的性质	房屋出租；保留出租资产所有权并获取固定收入
在租赁资产中保留的权利进行风险管理	押金
其他	无

2. 承租人

(1) 承租人与租赁有关的下列信息：

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	
计入当期损益的短期租赁费用	88,495.58
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	88,495.58
售后租回交易产生的相关损益	

(2) 承租人有关租赁活动的其他定性和定量信息

项 目	内 容
租赁活动的性质	荒地租入
未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出	无
租赁导致的限制或承诺	无
售后租回交易的其他信息	无
其他	无

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

项 目	期末余额
1 年以内（含 1 年）	52,487,247.99
1 至 2 年（含 2 年）	217,412.93
2 至 3 年（含 3 年）	194,529.00
3 至 4 年（含 4 年）	60,999.25
4 至 5 年（含 5 年）	51,853.83
小 计	53,012,043.00
减：坏账准备	2,776,445.08
合 计	50,235,597.92

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额	占总额	坏账准备金额	坏账准备	账面价值

		比例 (%)		计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	53,012,043.00	100	2,776,445.08	5.24	50,235,597.92
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,012,043.00	100	2,776,445.08	5.24	50,235,597.92
合 计	53,012,043.00	100	2,776,445.08		50,235,597.92

接上表：

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额	占总额	坏账准备金额	坏账准备	
		比例		计提比例	
		(%)		(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	48,216,860.10	100	2,534,809.94	5.26	45,682,050.16
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,216,860.10	100	2,534,809.94	5.26	45,682,050.16
合 计	48,216,860.10	100	2,534,809.94		45,682,050.16

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	52,487,247.99	2,624,362.40	5
1 至 2 年（含 2 年）	217,412.93	21,741.29	10
2 至 3 年（含 3 年）	194,529.00	58,358.70	30
3 至 4 年（含 4 年）	60,999.25	30,499.63	50
4 至 5 年（含 5 年）	51,853.83	41,483.06	80
合 计	53,012,043.00	2,776,445.08	

4. 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	2,534,809.94	241,635.14				2,776,445.08

合 计	<u>2,534,809.94</u>	<u>241,635.14</u>	<u>2,776,445.08</u>
-----	---------------------	-------------------	---------------------

5. 本期无实际核销的应收账款。

6. 期末应收账款金额前五名情况

期末应收账款余额前五名合计 11,962,099.20 元, 占期末应收账款总额的比例为 22.56%, 计提坏账准备金额 598,104.96 元。

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8. 本期无因转移应收账款而继续涉入的形成的资产、负债。

（二）其他应收款

1. 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,910,932.39	21,274,599.86
<u>应收利息</u>		
<u>应收股利</u>		
合 计	<u>16,910,932.39</u>	<u>21,274,599.86</u>

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	197,403.78
1 至 2 年（含 2 年）	2,200.00
2 至 3 年（含 3 年）	16,719,067.78
3 年以上	
小计	<u>16,918,671.56</u>
减：坏账准备	7,739.17
合 计	<u>16,910,932.39</u>

（2）按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方往来款	16,766,088.18	21,119,067.78
其他款项	152,583.38	163,717.98
小 计	<u>16,918,671.56</u>	<u>21,282,785.76</u>

减：坏账准备	7,739.17	8,185.90
合 计	<u>16,910,932.39</u>	<u>21,274,599.86</u>

(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	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	
	预期信用损	损失（未发生信用减	损失（已发生信用减	
	失	值）	值）	
2021 年 1 月 1 日余额	8,185.90			<u>8,185.90</u>
2021 年 1 月 1 日其他				
应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-446.73			<u>-446.73</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>7,739.17</u>			<u>7,739.17</u>

(4) 坏账准备的情况。

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	8,185.90	-446.73				7,739.17
合 计	<u>8,185.90</u>	<u>-446.73</u>				<u>7,739.17</u>

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

期末其他应收款余额前五名合计16,912,071.56元，占期末其他应收款总额的比例为99.96%，计提坏账准备金额7,299.17元，其中合并范围内关联方往来16,766,088.18元，占期末其他应收款总额的比例为99.10%。

(6) 本期无终止确认的其他应收款。

(7) 本期无因转移其他应收款而继续涉入的形成的资产、负债。

(8) 期末无应收政府补助款。

（三）长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
湖南天济草堂药材种植有限公司	2,000,000.00		
湖南健之信制药有限公司	10,000,000.00		
合 计	<u>12,000,000.00</u>		

接上表：

本期增减变动			
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	现金红利

合 计

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		2,000,000.00	
		10,000,000.00	
		<u>12,000,000.00</u>	

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	332,579,046.03	290,123,509.18
其他业务收入	1,089,619.12	937,786.81
合 计	<u>333,668,665.15</u>	<u>291,061,295.99</u>
主营业务成本	59,698,254.50	47,231,969.12
其他业务成本	395,021.52	362,103.06
合 计	<u>60,093,276.02</u>	<u>47,594,072.18</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	1 分部	合 计
商品类型		

药品	332,579,046.03	<u>332,579,046.03</u>
房租	1,089,619.12	<u>1,089,619.12</u>
按经营地区分类		
华东	86,991,371.92	<u>86,991,371.92</u>
华南	21,567,924.94	<u>21,567,924.94</u>
华中	104,123,265.84	<u>104,123,265.84</u>
华北	51,234,292.83	<u>51,234,292.83</u>
西北	13,527,544.00	<u>13,527,544.00</u>
西南	47,288,046.97	<u>47,288,046.97</u>
东北	8,936,218.65	<u>8,936,218.65</u>
市场或客户类型		
药品	332,579,046.03	<u>332,579,046.03</u>
其他	1,089,619.12	<u>1,089,619.12</u>
合同类型		
商品买卖	332,579,046.03	<u>332,579,046.03</u>
房屋租赁	1,089,619.12	<u>1,089,619.12</u>
按商品转让的时间分类		
按时点	332,579,046.03	<u>332,579,046.03</u>
按时段	1,089,619.12	<u>1,089,619.12</u>
按合同期限分类		
固定期限	333,668,665.15	<u>333,668,665.15</u>
按销售渠道分类		
学术推广模式	290,314,177.19	<u>290,314,177.19</u>
连锁直供模式	28,739,285.71	<u>28,739,285.71</u>
总经销模式	13,525,583.13	<u>13,525,583.13</u>
其他	1,089,619.12	<u>1,089,619.12</u>
合 计	<u>333,668,665.15</u>	<u>333,668,665.15</u>

3. 履约义务的说明

项 目	药品	房租
履行时间	交付	整个租赁期
重要的支付条款	货到付款/先款后货	预收三个月房租
企业承诺转让的商品或服务的性质	提供特定数量的商品，作为主要责任人	在一段时间内提供单一服务，作为主要责任人

企业承担的预期将退还给客户的款项等类似	无/履约保证金	押金
义		
质量保证的类型及相关义务	无	无

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为13,600,959.32元，其中：

- 4,373,971.81元预计将于2022年度确认收入
- 1,201,339.45元预计将于2023年度确认收入
- 1,261,496.51元预计将于2024年度确认收入
- 1,324,571.74元预计将于2025年度确认收入
- 1,390,703.12元预计将于2026年度确认收入
- 1,460,168.44元预计将于2027年度确认收入
- 1,533,107.52元预计将于2028年度确认收入
- 1,055,600.73元预计将于2029年度确认收入

（五）投资收益（损失以“－”号填列）

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	681,750.00	999,000.00
理财收益	33,810.96	
合 计	<u>715,560.96</u>	<u>999,000.00</u>

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.09%	0.6246	0.6246
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.48%	0.5747	0.5747

2. 按照证监会《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[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,811.60	

（2）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
（3）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,099,518.24
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
（5）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	
（6）非货币性资产交换损益	
（7）委托他人投资或管理资产的损益	
（8）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	
（9）债务重组损益	
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
（11）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	
（12）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	
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
（14）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	33,810.96
（15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
（16）对外委托贷款取得的损益	
（17）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	
（18）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	
（19）受托经营取得的托管费收入	
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,273.37
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,938.95
非经常性损益合计	<u>4,111,183.18</u>
减：所得税影响金额	616,677.48
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>3,494,505.70</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	3,494,505.70
归属于少数股东的非经常性损益	

湖南天济草堂制药股份有限公司

二〇二二年二月二十八日

附：

第十一节 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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室