



顾得医药

NEEQ: 871584

山西顾得医药股份有限公司

Shanxi Good medicine Co.,Ltd.



年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	28
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	34
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	39
第八节	财务会计报告	43
第九节	备查文件目录	161

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。

公司负责人马卫军、主管会计工作负责人何向阳及会计机构负责人（会计主管人员）何向阳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
应收账款余额较大的风险	截至 2022 年 12 月 31 日，合并财务报表应收账款净值为 168,656,698.83 元，占当期总资产的比例为 50.84%，公司应收账款余额及占总资产的比重较大，原因是医药流通行业中下游客户主要为医院及零售终端，其处于较强势地位，导致医药批发企业的应收账款周转周期相对较长。尽管公司重视客户信用管理，客户的资信状况良好，发生大额坏账的可能性较小，但随着公司销售收入的增长，应收账款余额会相应增加，应收账款规模也会保持在较高水平，如果公司不能对应收账款进行有效管理，不能按时收回客户所欠的货款，一旦应收账款发生大额坏账损失，将会对公司经营造成不利影响。
偿债能力风险	医药流通领域属资金密集型行业，对资金的需求较大，行业特点是资产负债率较高。截至 2022 年 12 月 31 日，公司资产负债率为 68.08%，公司经营活动产生的现金流量净额为 2,180,846.51 元，公司流动资金需求主要依靠银行等金融机构借款，虽然资产负债率较高是行业的普遍特征，流动比率和速动

	<p>比率也接近于行业的平均水平，但较高的资产负债率仍对公司的融资能力形成制约，报告期末的短期借款余额为 53,110,039.39 元，如果未来经营活动现金流得不到有效改善，或出现流动资金不足，公司面临着一定的偿债风险。</p>
药品质量风险	<p>目前，公司配送的药品种类达到 6000 余种，为保证每一种药品的质量公司严格按照 GSP 的规定，在经营活动中对各环节进行严格质量控制，包括在产品采购资质审核、产品验收质量、产品在库储存养护、产品销售、产品出库复核、产品运输、产品售后服务等环节严格控制，杜绝任何质量事故的发生。但药品的质量安全涉及药品生产、销售和流通等各个环节，任何一个环节出现的纰漏都有可能对药品的质量安全问题造成隐患。公司虽然并不直接参与药品的生产，无法控制药品的生产质量，但在流通环节有可能出现因存储、运输不当等原因导致的药品质量问题，因此，在产品采购或者销售中仍可能出现药品质量问题，这将会给公司带来经营风险。</p>
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

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、母公司、顾得医药	指	山西顾得医药股份有限公司
山西证券、主办券商	指	山西证券股份有限公司
会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	山西顾得医药股份有限公司股东大会
董事会	指	山西顾得医药股份有限公司董事会
监事会	指	山西顾得医药股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员的统称
《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	《山西顾得医药股份有限公司公司章程》
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
上年度、上年	指	2021年会计年度
年末、本年末、期末	指	2022年12月31日
上年末、上期末	指	2021年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
厚德雅容	指	太原厚德雅容企业管理咨询中心（有限合伙）
同仁康、同仁康大药房	指	山西同仁康大药房连锁有限公司
索达商贸	指	山西索达商贸有限公司
索药	指	山西索达商贸有限公司太原药品分公司
阿奇达	指	山西阿奇达医疗科技有限公司
永宁药业	指	山西永宁药业有限公司
凯希莱	指	山西凯希莱医药有限公司
美分钟	指	山西美分钟信息科技有限公司
同得药业	指	山西同得药业有限公司
大健康	指	吕梁大健康科技健康管理有限公司
北科生物	指	山西北科生物科技有限公司
拜傻科贸	指	山西拜傻科贸有限公司
蓝阳科技	指	山西蓝阳医药科技有限公司
艾力科思	指	山西艾力科思医疗器械有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山西顾得医药股份有限公司
英文名称及缩写	Shanxi Good medicine Co.,Ltd.
证券简称	顾得医药
证券代码	871584
法定代表人	马卫军

二、 联系方式

董事会秘书	刘育
联系地址	山西省示范区太原阳曲园区府东街东段 68 号园区总部基地 10 层 3 室
电话	0351-4606336
传真	0351-4606616
电子邮箱	sxgoodjt@163.com
公司网址	www.gudejt.com
办公地址	山西省示范区太原阳曲园区府东街东段 68 号园区总部基地 10 层 3 室
邮政编码	030001
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	公司董事会办公室

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	2011 年 8 月 25 日
挂牌时间	2017 年 5 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-批发业（F51）-医药及医疗器材批发（F515）-西药批发（F5151）
主要业务	药品批发
主要产品与服务项目	多种西药、生物制品等批发
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	64,154,800
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（马卫军）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（马卫军），无一致行动人
--------------	--------------------

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	91140100581217186F	否
注册地址	山西省示范区太原阳曲园区府东街东段 68 号园区总部基地 10 层 3 室	否
注册资本	64,154,800	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	山西证券	
主办券商办公地址	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	山西证券	
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	尹巍	高婧谐
	3 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层	

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、经营情况和管理层分析

一、 主要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	253,217,016.80	382,366,888.03	-33.78%
毛利率%	16.02%	15.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,868,378.26	1,221,084.06	-1,071.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,655,375.68	844,337.54	-1,717.29%
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）	-11.60%	1.14%	-
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）	-13.35%	0.79%	-
基本每股收益	-0.18	0.02	-1,071.95%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	331,758,075.18	353,679,192.63	-6.20%
负债总计	225,867,360.88	243,037,021.43	-7.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	102,838,659.73	98,285,772.32	4.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.60	1.53	4.63%
资产负债率%（母公司）	60.01%	60.87%	-
资产负债率%（合并）	68.08%	68.72%	-
流动比率	1.45	1.25	-
利息保障倍数	-1.03	1.18	-

(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	2,180,846.51	17,518,639.18	-87.55%
应收账款周转率	1.24	2.00	-
存货周转率	7.93	11.52	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.20%	4.66%	-
营业收入增长率%	-33.78%	1.33%	-
净利润增长率%	-4,578.44%	-59.17%	-

(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	64,154,800	64,154,800	0%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	113,965.02
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,902,981.83
委托他人投资或管理资产的损益	3,817.89
债务重组损益	-839,999.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-132,352.64
其他符合非经营性损益定义的损益项目	1,040,047.12
非经常性损益合计	2,088,459.23
所得税影响数	14,201.25
少数股东权益影响额（税后）	287,260.56
非经常性损益净额	1,786,997.42

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 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 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

会计政策变更说明：

2021年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号)(以下简称“解释第15号”)，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行，执行该会计政策未对本公司财务报表产生重大影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2021年11月15日，经第二届董事会第十次会议审议通过，公司将持有的北科生物49%股权转让给马卫军。根据信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具的XYZH/2021TYAA10314号审计报告，截至2021年7月31日，北科生物账面净资产为人民币1,059.24万元，根据山西择专资产评估有限公司出具的晋择专评报字(2021)第172号评估报告，截至2021年7月31日，北科生物净资产评估值为人民币1,059.91万元。根据协议约定，本次股权转让价款为人民币519.3559万元。截至2022年2月16日，本公司已全部收到马卫军支付的股权转让款，北科生物股权实际出售日期为2022年2月16日，股权出售后，公司不再拥有北科生物的控制权，自2022年2月起公司不再合并北科生物财务报表。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司属于医药流通企业，目前主要利润来源于药品批发业务，公司与上游药品生产企业或其它医药商业企业签署购销协议，从药品生产企业或其它医药商业企业采购药品，然后把药品等按照统一中标价或根据市场情况自主定价配送到需要该产品的医院、基层医疗卫生机构、医药商业企业、零售连锁药房等客户，公司通过进销差价获取利润。经过多年努力，公司积累了一批成熟、可靠、稳定的合格供应商，满足了下游客户对药品供应及时及质量可靠的要求。公司以山西省为目标市场，以医疗机构直接销售为主，占主营业务收入的90%以上，以商业调拨、分销及对零售连锁销售为辅，经营的药品种类达到6,000余种，签约二级以上公立医院、医药集团、零售药店等客户近1,000余家。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	19,136,214.27	5.77%	7,535,854.50	2.13%	153.94%
应收票据	291,000.00	0.09%	2,352,070.47	0.67%	-87.63%
应收账款	168,656,698.83	50.84%	167,906,221.21	47.47%	0.45%
存货	28,370,449.38	8.55%	25,258,940.72	7.14%	12.32%
投资性房地产	0.00	0.00%	3,451,720.42	0.98%	-
长期股权投资	18,952,228.01	5.71%	19,986,554.50	5.65%	-5.18%

固定资产	11,908,082.42	3.59%	10,569,369.02	2.99%	12.67%
在建工程	0.00	0.00%	23,945,705.67	6.77%	-
无形资产	724,234.42	0.22%	1,111,806.02	0.31%	-34.86%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	53,110,039.39	16.01%	75,093,087.34	21.23%	-29.27%
长期借款	19,349,949.47	5.83%	9,458,402.38	2.67%	104.58%
合同资产	43,830,124.71	13.21%	27,434,954.16	7.76%	59.76%
其他应收款	9,260,689.28	2.79%	14,713,120.83	4.16%	-37.06%
预付款项	18,365,714.85	5.54%	26,828,172.24	7.59%	-31.54%
应付票据	12,089,413.00	3.64%	1,000,000.00	0.28%	1108.94%
其他应付款	18,404,378.11	5.55%	40,690,311.13	11.50%	-54.77%
应付账款	91,992,153.74	27.73%	83,525,222.41	23.62%	10.14%
资产总计	331,758,075.18	-	353,679,192.63	-	-

资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金本期期末余额 1,913.62 万元，较期初增长 153.94%，主要原因是银行承兑汇票保证金增加。

(2) 应收票据本期期末余额 29.10 万元，较期初下降 87.63%，主要原因为本年针对医院应收账款主要以货币资金进行结算。

(3) 投资性房地产本期期末无余额，主要原因为原出租的自有房产本期转为自用。

(4) 在建工程本期期末无余额，主要原因为北科生物已处置，本期合并范围内公司无在建工程。

(5) 无形资产本期期末余额 72.42 万元，较上年减少 34.86%，主要原因为北科生物已处置，无形资产减少。

(6) 短期借款本期期末余额 5,311.00 万元，较上年减少 29.27%，主要原因为山西银行保理融资金额减少。

(7) 长期借款本期期末余额 1,934.99 万元，较上年增长 104.58%，主要原因为因为经营需要本年新增山西尧都农商行长期借款。

(8) 合同资产本期期末余额 4,383.01 万元，较期初增长 59.76%，主要原因为应收客户未开票金额增加。

(9) 预付款项本期期末余额 1,836.57 万元，较上年减少 31.54%，主要原因为因经营需要，上年末为争取品种预付的货款于本期到货销售。

(10) 应付票据本期期末余额 1,208.94 万元，较上年增长 1108.94%，主要原因为本年办理的银行承兑汇票增加所致。

(11) 其他应付款本期期末余额 1,840.44 万元，较上年减少 54.77%，主要原因为本期支付上年已宣告发放的 2021 年半年度分红款及子公司凯希莱支付分红款。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	253,217,016.80	-	382,366,888.03	-	-33.78%

营业成本	212,653,975.78	83.98%	323,978,616.90	84.73%	-34.36%
毛利率	16.02%	-	15.27%	-	-
销售费用	32,382,714.25	12.79%	34,435,950.77	9.01%	-5.96%
管理费用	9,313,969.40	3.68%	12,629,395.87	3.30%	-26.25%
研发费用	857,696.60	0.34%	505,948.09	0.13%	69.52%
财务费用	4,961,570.17	1.96%	9,221,493.14	2.41%	-46.20%
信用减值损失	-1,013,000.44	-0.40%	-889,941.44	-0.23%	13.83%
资产减值损失	-1,472,923.32	-0.58%	882,465.41	0.23%	266.91%
其他收益	1,902,981.83	0.75%	1,455,477.22	0.38%	30.75%
投资收益	-680,604.89	-0.27%	746,110.67	0.20%	-191.22%
公允价值变动收益	143.42	0.00%	0	-	100.00%
资产处置收益	113,965.02	0.05%	-923,228.09	-0.24%	-112.34%
汇兑收益	0		0	-	
营业利润	-9,417,727.22	-3.72%	1,427,599.32	0.37%	-759.69%
营业外收入	41,711.48	0.02%	118,000.44	0.03%	-64.65%
营业外支出	174,064.12	0.07%	123,582.73	0.03%	40.85%
净利润	-12,798,032.96	-5.05%	285,769.81	0.07%	-4578.44%

项目重大变动原因：

①营业收入 25,321.70 万元，较上年减少 33.78%，主要受国家集采政策的影响，公司经营品种及销售额减少，本年新冠疫情封控导致主要客户销售、物流配送连续中断。

②营业成本 21,265.40 万元，较上年减少 34.36%，主要原因为销售额下降，同时公司调整优化经营品种，增加经营高毛产品。

③管理费用 931.40 万元，较上年减少 26.25%，主要原因为职工薪酬减少。

④研发费用本期发生 85.77 万元，较上期增加 69.52%，主要原因为本年子公司美分钟增加了研发费的投入。

⑤财务费用本期发生额 496.16 万元，较上期减少 46.20%，主要原因为本年到期的长期借款和短期借款减少所致。

⑥资产减值损失本期发生额-147.29 万元，较上年减少 235.54 万元，主要原因为本年合同资产增加所致。

⑦其他收益本期发生额 190.30 万元，较上期增加 44.75 万元，主要原因为本年收到山西省工业和信息化厅物流奖励。

⑧投资收益本期发生额-68.05 万元，较上期年减少 142.66 万，主要原因为本期发生债务重组损失及参股公司永宁药业本期亏损所致。

⑨资产处置收益本期发生额 11.40 万元，上期发生额为-92.32 万元，较上期增加 103.72 万元，主要原因为上期出售设备及货车，本期未涉及。

⑩营业利润本期发生额-941.77 万元，较上期减少 1,084.53 万元，主要原因为销售额减少。

⑪营业外收入本期发生额 4.17 万元，较上年减少 64.65%，主要原因为本期其他利得减少。

⑫净利润本期发生额-1,279.80 万元，较上期减少 1,308.38 万元，主要原因为本公司销售下降，营业利润减少，坏账准备计提金额增加及投资收益增加所致。

(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	252,904,257.61	381,745,846.67	-33.75%
其他业务收入	312,759.19	621,041.36	-49.64%
主营业务成本	212,530,455.88	323,731,577.10	-34.35%
其他业务成本	123,519.90	247,039.80	-50.00%

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百分点
计生用品	250,757.02	218,437.86	12.89%	-18.45%	-20.52%	2.27%
生物制品	25,108,485.91	22,524,564.99	10.29%	-18.35%	-19.11%	0.84%
中药、中草药	100,693,114.44	88,534,310.43	12.08%	-29.34%	-28.08%	-1.52%
西药	115,895,535.50	87,485,775.04	24.51%	-34.50%	-40.25%	7.26%
保健品	2,321,225.12	2,058,637.13	11.31%	-55.55%	-55.82%	0.54%
器械	4,225,062.32	3,881,123.17	8.14%	-60.57%	-56.74%	-8.13%
其他收入	4,722,836.49	2,853,588.34	39.58%	-70.33%	-57.49%	-18.25%
合计	253,217,436.96	207,556,700.56	18.03%	-33.78%	-34.73%	1.20%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- ①报告期内，公司营业收入构成无重大变化，全部为山西省内收入。
- ②按产品类型划分为计生用品、生物制品、中药及中草药、西药、保健品、器械及软件及硬件销售。
- ③计生用品本期发生额 25.08 万元，较同期减少 18.45%，主要原因为本年终止妊娠药品销售减少。
- ④生物制品本期发生额 2,510.85 万元，较同期减少 18.35%，系本年蛋肽类药物销量减少所致。
- ⑤中药、中草药本期发生额 10,069.31 万元，较同期减少 29.34%，主要原因为本年新发布的集采目录中包含大量中药及中草药，使该类品种的销量受到影响。
- ⑥西药本期发生额 11,589.55 万元，较同期减少 34.50%，毛利率增长 7.26%，主要原因为本年新发布的集采目录中包含大量公司经营的西药，使本期西药的销量受到影响，同时公司积极引进高毛品种，优化产品结构。
- ⑦保健品本期发生额 232.12 万元，较同期减少 55.55%，主要原因为医院该类商品销量减少。
- ⑧器械收入本期发生额 422.51 万元，较同期下降 60.57%，毛利率减少 8.13%，主要原因为器械逐步进入国家集采目录，毛利额同时下降。
- ⑨其他收入本期发生额 472.28 万元，较同期下降 70.33%，毛利率减少 18.25%，主要原因为本年信息软件及硬件销量减少。

(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	山西省儿童医院	37,641,390.40	14.87%	否
2	山西中医药大学附属医院	31,911,417.27	12.60%	否
3	山西省汾阳医院	21,301,070.80	8.41%	否
4	文水县人民医院	13,877,170.51	5.48%	否
5	吕梁市人民医院	12,085,278.49	4.77%	否
合计		116,816,327.47	46.13%	-

(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	山西永宁药业有限公司	23,035,397.00	6.64%	是
2	山西九州通医药有限公司	14,485,946.77	4.18%	否
3	国药控股山西有限公司	12,947,977.50	3.73%	否
4	重药控股山西康美徕医药有限公司	12,779,849.49	3.69%	否
5	山西康宝生物制品股份有限公司	11,278,109.05	3.25%	否
合计		74,527,279.81	21.49%	-

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	2,180,846.51	17,518,639.18	-87.55%
投资活动产生的现金流量净额	3,002,453.07	-26,453,196.28	111.35%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,640,013.97	-10,783,396.27	56.97%

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额本期金额 218.08 万元，较上年减少 87.55%，主要原因为：本年税金增加及采购商品支付的现金增加。

(2) 投资活动产生的现金流量净额 300.25 万元，较上年增长 111.35%，主要原因为：本年购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额-464.00 万元，较上年增长 56.97%，主要原因为：本年偿还的间接融资额大于新增的间接融资额。

(三) 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
凯希莱	控股子公司	药品批发	10,000,000	61,692,212.34	11,564,140.03	66,290,355.67	1,556,565.38

美分钟	控股子公司	计算机软件开发，软硬件销售；信息技术服务	3,000,000	8,918,626.02	5,524,058.58	1,166,727.86	-295,188.03
同得药业	控股子公司	药品批发	5,000,000	19,398,207.43	-3,059,970.00	10,139,093.25	-3,348,989.72
永宁药业	参股公司	药品批发	5,000,000	104,923,948.10	8,228,459.10	76,912,000.72	-1,399,659.56
索达商贸	参股公司	药品批发	10,000,000	114,318,044.34	29,695,552.15	119,060,363.33	-599,175.67
蓝阳科技	参股公司	物流仓储服务、消杀试剂生产销售	10,000,000	13,854,201.03	10,368,405.81	13,856,146.23	635,397.63

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
山西永宁药业有限公司	与公司同属药品批发企业	为扩大公司经营规模，提升公司盈利能力
山西索达商贸有限公司	与公司同属药品批发企业	为扩大公司经营规模，提升公司盈利能力
山西蓝阳医药科技有限公司	从事医药第三方物流、次氯酸消杀用品生产和销售企业	为扩大公司经营规模，提升公司盈利能力

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	20,143.42	0	不存在
合计	-	20,143.42	-	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

公司的商业模式、产品及服务未出现重大不利因素影响；未出现债务无法按期偿还、拖欠员工工资的情况；实际控制人及高级管理人员均能认真履行自身职责；公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了公司良好的独立自主经营能力。财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监	是否因违规已被采取自律监	违规担保是否完成整改
					起始	终止					

									管措施	管措施	
1	凯希莱	3,600,000	3,600,000	0	2020年3月25日	2022年3月25日	一般	已事前及时履行	否	否	不涉及
2	凯希莱	3,300,000	3,300,000	3,300,000	2022年3月22日	2023年3月22日	一般	已事前及时履行	否	否	不涉及
3	凯希莱	3,000,000	3,000,000	3,000,000	2022年8月26日	2023年7月31日	连带	已事后补充履行	否	否	是
合计	-	9,900,000	9,900,000	6,300,000	-	-	-	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	索达商贸	5,800,000	5,800,000	0	2021年2月4日	2022年2月3日	连带	否	已事前及时履行	否	否	不涉及
2	阿奇达	10,000,000	10,000,000	10,000,000	2022年1月29日	2023年1月28日	连带	否	已事前及时履行	否	否	不涉及
3	索达商	5,800,000	5,800,000	5,800,000	2022年1月28日	2023年1月27日	连带	否	已事前及时履行	否	否	不涉及

	贸					日			行			
合计	-	21,600,000	21,600,000	15,800,000	-	-	-	-	-	-	-	-

注：（1）索达商贸向中国银行太原北城支行申请 580 万元的银行贷款，由公司为该笔贷款提供连带责任抵押担保。本事项并非报告期内审议事项，报告期内该笔贷款已全部偿还。

（2）阿奇达向中国银行太原北城支行申请 1000 万元贷款，由公司提供连带责任保证担保。本事项经公司第二届董事会第十二次会议、2022 年第一次临时股东大会审议通过。

（3）索达商贸向中国银行太原北城支行申请 580 万元的银行贷款，由公司为该笔贷款提供抵押担保。本事项经公司第二届董事会第十三次会议、2022 年第二次临时股东大会审议通过。

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

担保合同履行情况

适用 不适用

报告期内，公司未到期担保事项为公司为关联方贷款提供担保。以上担保风险处于可控的范围之内，此次担保不存在损害其他股东利益的情形，不影响公司的独立性。截至 2022 年年度报告披露之日，以上银行贷款已全部还清，以上担保事项已全部解除。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	22,100,000.00	22,100,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	10,000,000.00	10,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

注：（1）报告期内挂牌公司提供担保指公司为关联方阿奇达 1000 万元贷款提供连带责任保证担保；为关联方索达商贸 580 万贷款提供抵押担保；为子公司凯希莱 960 万元贷款中 330 万元部分以公司房产提供抵押担保；为子公司凯希莱 300 万元贷款提供保证担保。

（2）公司为资产负债率超过 70% 的被担保方提供担保，担保对象阿奇达。报告期末，阿奇达资产负债率 78.41%。

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

（三）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

(四)报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	84,400,000.00	37,937,594.47
销售产品、商品，提供劳务	436,800,000.00	159,673,500.57
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	447,500,000.00	180,870,240.00
其他	-	-

注：公司预计 2022 年度向索达商贸采购商品 500 万元，向永宁药业采购商品 2,000 万元。报告期内，公司向索达商贸实际采购商品 6,219,944.02 元，向永宁药业实际采购商品 23,120,396.41 元。公司在 2022 年日常性关联交易预计中，预计子公司凯希莱接受关联方贾键担保不超过 1,000 万元。2022 年子公司凯希莱实际接受贾键担保 1,299.30 万元。以上交易实际发生金额超出 2022 年度预计金额，以上事项需提交公司第二届董事会第二十二次会议、2022 年年度股东大会进行补充审议。

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型指公司及子公司接受关联方财务资助及接受关联方担保。报告期内，公司未发生接受关联方财务资助事项。公司接受关联方担保情况为：

1、公司向国药控股（中国）融资租赁有限公司申请额度 1,500 万元的综合授信贷款，由同仁康大药房提供保证担保，由公司法定代表人马卫军为该笔贷款提供个人连带责任担保。2021 年 4 月 25 日公司向国药控股（中国）融资租赁有限公司借款 1,500 万元。公司已于 2022 年 4 月 26 日还清贷款。

2、公司向天津金城银行股份有限公司申请 200 万元的贷款，由公司法定代表人马卫军为该笔贷款提供个人连带责任担保。公司已于 2022 年 8 月 9 日还清贷款。

3、公司向天津金城银行股份有限公司申请 52 万元的贷款，由公司法定代表人马卫军为该笔贷款提供个人连带责任担保，公司已于 2022 年 8 月 29 日还清贷款。

4、公司向深圳前海微众银行申请借款额度，由马卫军提供保证担保。首批借款共 298 万元，利息 8,940.00 元，共 2,988,940.00 元。公司已于 2022 年 8 月 30 日还清贷款。

5、公司向深圳前海微众银行申请借款额度，由马卫军提供保证担保。总额度 1,000 万元，2021 年已使用 38 万元，公司已于 2022 年 8 月 30 日还清贷款。

6、公司向深圳前海微众银行申请借款额度，由马卫军提供保证担保。总额度 1,000 万元，2021 年已使用 38 万元，2022 年使用 150 万元。公司已于 2022 年 8 月 24 日归还借款。

7、公司向山西尧都农村商业银行股份有限公司申请办理总额度 930 万元，由公司法定代表人马卫军及公司关联方山西同仁康大药房连锁有限公司提供保证担保。公司已于 2022 年 7 月 25 日还清贷款。

8、公司向山西尧都农村商业银行股份有限公司申请办理总额度 2000 万元，由公司法定代表人马卫军及公司关联方山西同仁康大药房连锁有限公司提供保证担保。报告期内公司实际借款 1930 万元并按时付息。

9、公司和子公司凯希莱分别与晋城银行股份有限公司太原分行签署综合授信合同，担保方式均为马卫军最高额保证担保，担保的保证方式为连带责任保证担保，其中公司综合授信额度不高于人民币 8,000 万元，凯希莱综合授信额度不高于人民币 1,500 万元。报告期内，公司实际发生借款 5,165 万元，子公司凯希莱未发生借款，上述借款报告期内已还清。

10、公司向山西银行股份有限公司太原新建南路支行申请不超过 8,000 万元授信，其中有追索权的明保理额度 6,000 万元，短期流动资金贷款、银行承兑汇票等额度 2,000 万元。本次授信由公司法定代表人马卫军提供连带责任保证担保，关联方山西永宁药业有限公司提供抵押担保，马卫军在山西顾得医药股份有限公司持有的不超过 30% 股份（不超过 1,924.644 万股）提供质押担保。报告期内，公司实际借款金额 3,354 万元。

11、公司子公司凯希莱与交通银行股份有限公司山西省分行签订借款合同，借款 200 万元，马卫军为共同借款人（指与本合同借款人承担共同还款责任的自然人），报告期内已还清借款。

12、公司子公司凯希莱向中国银行股份有限公司太原北城支行申请贷款授信。本次贷款本金 960 万元，此项贷款由公司位于双塔寺街 38 号 1 幢 5 层 0508 号、0509 号、0510 号房产进行抵押并办理他项权利登记，担保金额为 360 万元；马卫军对其进行保证担保；张鹏以其拥有的位于长治路 130 号 3 幢北 2 段商铺-1-2 层 0106 号房产进行抵押并办理他项权利登记，担保金额为 600 万元。报告期内已偿还借款。

13、公司子公司凯希莱向中国银行股份有限公司太原北城支行申请 960 万元贷款。此项借款由公司位于双塔寺街 38 号 1 幢 5 层 0508 号、0509 号、0510 号房产进行抵押并办理他项权利登记，担保金额为 330 万元；马卫军对其提供连带责任保证；张鹏以其拥有的位于长治路 130 号 3 幢北 2 段商铺-1-2 层 0106 号房产进行抵押并办理他项权利登记，担保金额为 630 万元。

14、公司子公司凯希莱向中国工商银行太原太钢支行申请金额人民币 500 万元，该笔贷款由第三方山西省融资再担保集团有限公司提供担保。马卫军、贾键、厚德雅容提供连带责任保证反担保。报告期内已归还借款。

15、公司子公司凯希莱与中国工商银行太原太钢支行签订 500 万元借款合同该笔借款由马卫军、贾键以及第三方山西省融资再担保集团有限公司提供保证担保，马卫军、贾键为该笔担保提供连带责任保证反担保。

16、公司子公司凯希莱向平安银行股份有限公司太原分行申请 300 万贷款授信，公司、马卫军、贾键、蔺慧娟，提供连带责任保证。

17、公司子公司凯希莱与华润深国投信托有限公司签订借债务本金最高不得超过人民币 300 万元，借款额度合同由凯希莱法定代表人贾键提供保证担保。报告期内实际借款 199.30 万元并已归还。

18、公司子公司凯希莱与华能贵诚信托有限公司签订债务本金最高不得超过人民币 300 万元，由凯希莱法定代表人贾键提供连带责任担保，报告期内实际借款 200 万元并已归还。

19、公司子公司凯希莱与深圳前海微众银行股份有限公司签订债务本金最高不得超过人民币 500 万元，由凯希莱法定代表人贾键提供连带责任保证担保。报告期内实际借款 100 万并已按时还息。

20、公司子公司凯希莱与深圳前海微众银行股份有限公司签订最高额授信合同，合同金额 500 万元，由凯希莱法定代表人贾键提供连带责任保证担保。报告期内实际借款 499.93 万元并已还清借款。

21、公司子公司美分钟与交通银行股份有限公司山西省分行签订借款合同，借款 49.90 万元，马卫军为共同借款人（指与本合同借款人承担共同还款责任的自然人），报告期内已还清借款。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(五)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	5,193,559.00	5,193,559.00
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
接受财务资助	-	4,348,000.00
收取房屋租金	-	1,257,844.24
支付房屋租金	-	56,000.00
销售商品	16,788,053.08	17,089,822.98
采购商品	-	405,929.20

注：（1）资产或股权收购、出售：公司转让子公司北科生物 49% 的股权，经审计和评估后，股权转让

让定价为 5,193,559.00 元。本事项非报告期内审议事项，于报告期内实际完成交易。

(2) 接受财务资助：关联方康希得乐为北科生物提供财务资助 4,348,000 元，未收取利息。

(3) 收取房屋租金：公司向关联方阿奇达出租房屋，房屋租金 54,434.92 元，公司向关联方同仁康出租房屋，房屋租金 318,545.11 元，公司向关联方索药出租房屋，房租租金 884,864.21 元。

(4) 支付房屋租金：子公司同得药业租赁关联方刘宽房屋，房屋租金 56,000 元。

(5) 销售商品：公司及美分钟销售商品给艾力科思 16,788,053.08 元，美分钟销售商品给关联方安徽文德投资控股有限公司 301,769.90 元。其中公司及美分钟销售商品给艾力科思事项需提交公司第二届董事会第二十二次会议、2022 年年度股东大会进行补充审议。

(6) 采购商品：公司从关联方艾力科思采购商品 405,929.20 元。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零五条和《公司章程》第一百零四条相关规定，报告期内，除公司及美分钟销售商品给艾力科思事项需要提交公司董事会、股东大会审议之外，其余接受关联方财务资助、收取、支付房屋租金，销售、采购商品事项未达到董事会审议标准，无需经董事会审议。

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

关联方为公司提供财务资助，公司收取关联方房屋租金，公司向关联方采购和出售资产，向关联方销售商品，提供和接受劳务，接受关联方担保，以上交易为公司正常业务开展所需，对挂牌公司财务状况和经营成果未造成任何不利影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

不适用

(六) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-028	出售股权	山西北科生物科技有限公司 49.00%股权	5,193,559.00 元	是	否

注：公司转让子公司北科生物 49% 的股权，经审计和评估后，股权转让定价为 5,193,559.00 元。本事项经公司第二届董事会第十次会议、2021 年第三次临时股东大会审议通过。2022 年 2 月 16 日，公司收到马卫军支付的全部股权转让价款，北科生物实际股权出售日期为 2022 年 2 月 16 日，股权出售后，本公司不再拥有北科生物的控制权，自 2022 年 2 月起本公司不再合并北科生物财务报表。

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次交易将增加公司现金储备，提高公司应对经营风险的能力。本次交易是结合公司的实际情况，及公司战略调整 and 经营发展需要，有利于优化公司投资结构，提高公司整体盈利能力。不会对公司未来业务经营产生不利影响

(七) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺	承诺	承诺	承诺	承诺	承诺具体内容	承诺
----	----	----	----	----	--------	----

主体	开始日期	结束日期	来源	类型		履行情况
公司	2017年5月24日	-	挂牌	公司贷款承诺	公司今后将严格内控制度，由财务负责人对公司每笔贷款进行检查、复核，确保银行贷款在规范的范围内进行；同时，公司承诺，在今后的贷款融资过程中，将不再使用不具有真实交易背景的采购合同提取银行受托支付方式发放的贷款。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年5月24日	-	挂牌	关联交易承诺	1.本人将严格按照《公司法》等法律法规以及公司《公司章程》等制度的规定行使权利，杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为，在任何情况下均不要求公司违规为本人提供任何形式的担保。2.本人将尽量避免和减少与公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本人将遵循公平、公正、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，依法签订，切实协议保护公司及其他股东利益，保证不通过关联交易损害公司及公司其他股东的合法权益。3.如出现因本人违反上述承诺而导致公司或其他股东权益受到损害的情况，本人会将利用关联交易所获得的全部收益（如有）归公司所有，并不可撤销地授权公司从当年及其后年度应付本人现金分红（如有）和应付本人薪酬中扣留与上述收益和损失相等金额的款项归公司所有，直至本人承诺履行完毕并弥补完公司和其他股东的损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年5月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	1.本人及本人控制的企业现时没有直接或间接经营或者为他人经营任何与公司经营的业务相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；2.自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的企业将不会以任何方式从事，包括但不限于单独或以与他人合作直接或间接从事与公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；3.本人不直接或间接投资控股业务与公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；4.如本人直接或间接参股的公司、企业从事的业务与公司有竞争，则本人将作为参股股东或促使本人控制的参股股东对此等事项实施否决权；5.本人不向其他业务与公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供公司的专有技术或销售渠道、客户信息等商业秘密；6.如果未来本人或本人控制的其他企业拟从事的新业务可能与公司存在同业竞争，本人/本公司将本着公司优先的原则与公司协商解决；7.如本人或本人所控制的其他企业获得的商业机会与公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人承诺将上述商业机会通知公司，在通知中所指定的合理期间内，如公司作出愿意利用该商业机会的肯定答复，则本人及本人控制的其他企业将放弃该商业机会，以确保公司及其全体股东利益不受损害；如果公司在通知中所指定的合	正在履行中

					理期间内不予答复或者给予否定的答复，则视为放弃该商业机会；8.承诺函一经签署，即构成本人不可撤销的法律义务。如出现因本人违反上述承诺而导致公司或其他股东权益受到损害的情况，本人将利用同业竞争所获得的全部收益（如有）归公司所有，并不可撤销地授权公司从当年及其后年度应付本人现金分红（如有）和应付其薪酬中扣留与上述收益和损失相等金额的款项归公司所有，直至本人承诺履行完毕并弥补完公司和其他股东的损失。	
实际控制人或控股股东	2017年5月24日	-	挂牌	公司贷款承诺	为了满足银行对委托支付的要求，同时确保贷款的安全与流动性，山西顾得医药股份有限公司与关联方永宁药业和凯希莱签署无真实交易背景的采购合同的方式，并以真实之抵押和应收账款为基础与晋城银行太原分行签署贷款合同。银行发放贷款后，所取得的资金全部用于公司正常生产经营活动，公司贷款并不存在回避监管的恶意。山西顾得医药股份有限公司若因上述不规范融资行为遭受任何损失、受到任何行政处罚或产生任何法律纠纷，本人愿意承担所有连带责任，并赔偿公司因此遭受的损失，且无需公司支付任何对价。本人作为顾得医药的控股股东，承诺顾得医药不再发生通过虚构合同办理贷款的情形，并承诺按照法律规定规范顾得医药的贷款行为。	正在履行中
董监高	2017年5月24日	-	挂牌	关联交易承诺	1.本人将严格按照《公司法》等法律法规以及公司《公司章程》等制度的规定行使权利，杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为，在任何情况下均不要求公司违规为本人提供任何形式的担保。2.本人将尽量避免和减少与公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本人将遵循公平、公正、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，依法签订，切实协议保护公司及其他股东利益，保证不通过关联交易损害公司及公司其他股东的合法权益。3.如出现因本人违反上述承诺而导致公司或其他股东权益受到损害的情况，本人会将利用关联交易所获得的全部收益（如有）归公司所有，并不可撤销地授权公司从当年及其后年度应付本人现金分红（如有）和应付本人薪酬中扣留与上述收益和损失相等金额的款项归公司所有，直至本人承诺履行完毕并弥补完公司和其他股东的损失。	正在履行中
董监高	2017年5月24日	-	挂牌	竞业禁止/限制承诺	1.本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员期间，未在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在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，或在该经济实体、机构、经济组织中兼职，不存在违反竞业禁止法律规定的情形。2.本人不存在与原任职单位有竞业限制约定的情形，也不存在侵犯原任职单位知识产权、	正在履行中

					商业秘密的纠纷或潜在纠纷。3.本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员期间，本人直系亲属不存在与股份公司利益相冲突的对外投资；4.本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员期间及辞去上述职务后六个月内，本承诺为有效之承诺；5.本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。	
董监高	2017年5月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	1.本人及本人控制的企业现时没有直接或间接经营或者为他人经营任何与公司经营的业务相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；2.自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的企业将不会以任何方式从事，包括但不限于单独或以与他人合作直接或间接从事与公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；3.本人不直接或间接投资控股业务与公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；4.如本人直接或间接参股的公司、企业从事的业务与公司有竞争，则本人将作为参股股东或促使本人控制的参股股东对此等事项实施否决权；5.本人不向其他业务与公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供公司的专有技术或销售渠道、客户信息等商业秘密；6.如果未来本人或本人控制的其他企业拟从事的新业务可能与公司存在同业竞争，本人/本公司将本着公司优先的原则与公司协商解决；7.如本人或本人所控制的其他企业获得的商业机会与公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人承诺将上述商业机会通知公司，在通知中所指定的合理期间内，如公司作出愿意利用该商业机会的肯定答复，则本人及本人控制的其他企业将放弃该商业机会，以确保公司及其全体股东利益不受损害；如果公司在通知中所指定的合理期间内不予答复或者给予否定的答复，则视为放弃该商业机会；8.承诺函一经签署，即构成本人不可撤销的法律义务。如出现因本人违反上述承诺而导致公司或其他股东权益受到损害的情况，本人将利用同业竞争所获得的全部收益（如有）归公司所有，并不可撤销地授权公司从当年及其后年度应付本人现金分红（如有）和应付其薪酬中扣留与上述收益和损失相等金额的款项归公司所有，直至本人承诺履行完毕并弥补完公司和其他股东的损失。	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及

除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及
---------------------------------	---	-----

公司挂牌时，公司控股股东、实际控制人马卫军先生出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》和《避免同业竞争的承诺函》、关于公司贷款的《声明与承诺》；公司董事、监事及高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》、《关于竞业禁止/限制的声明和承诺》、《避免同业竞争的承诺函》；公司出具了《关于规范贷款的承诺》。报告期内，均严格遵守相关承诺事项。

(八) 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
货币资金	货币资金	质押	10,589,413.00	3.19%	承兑保证金
货币资金	货币资金	质押	2,600,089.93	0.78%	贷款户资金
货币资金	货币资金	质押	1,000,000.00	0.30%	应收账款保理户资金
医院应收账款	应收账款	质押	13,561,896.62	4.09%	银行贷款
双塔寺街 38 号 1 幢 5 层 0503、0505、0506、0512-1、0512-2 号	固定资产	抵押	3,495,044.76	1.05%	为联营企业作抵押担保
双塔寺街 38 号 1 幢 5 层 0508 号、0509 号、0510 号	固定资产	抵押	1,713,568.58	0.52%	为子公司及联营企业作抵押担保
总计	-	-	32,960,012.89	9.93%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

第五节 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	34,904,800	54.41%	0	34,904,800	54.41%
	其中：控股股东、实际控制人	8,535,000	13.30%	0	8,535,000	13.30%
	董事、监事、高管	375,000	0.58%	0	375,000	0.58%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	29,250,000	45.59%	0	29,250,000	45.59%
	其中：控股股东、实际控制人	28,125,000	43.84%	0	28,125,000	43.84%
	董事、监事、高管	1,125,000	1.75%	0	1,125,000	1.75%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		64,154,800	-	0	64,154,800	-
普通股股东人数		23				

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	马卫军	36,660,000	0	36,660,000	57.14%	28,125,000	8,535,000	19,246,440	0
2	太原厚德雅容企业管理咨询中心(有限合伙)	12,500,000	0	12,500,000	19.48%	0	12,500,000	0	0
3	程建华	2,000,000	0	2,000,000	3.12%	0	2,000,000	0	0
4	陈浩	1,750,000	0	1,750,000	2.73%	0	1,750,000	0	0
5	王恩涛	1,500,000	0	1,500,000	2.34%	1,125,000	375,000	0	0

6	董育秀	1,500,000	0	1,500,000	2.34%	0	1,500,000	0	0
7	康金荣	1,000,000	0	1,000,000	1.56%	0	1,000,000	0	0
8	李爱茹	1,000,000	0	1,000,000	1.56%	0	1,000,000	0	0
9	郭秀琴	620,000	0	620,000	0.97%	0	620,000	0	0
10	赵宏	500,000	0	500,000	0.78%	0	500,000	0	0
合计		59,030,000	0	59,030,000	92.02%	29,250,000	29,780,000	19,246,440	0

普通股前十名股东间相互关系说明：马卫军系太原厚德雅容企业管理咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人，持有太原厚德雅容企业管理咨询中心（有限合伙）88.44%的合伙份额；王恩涛系太原厚德雅容企业管理咨询中心（有限合伙）的有限合伙人，持有太原厚德雅容企业管理咨询中心（有限合伙）1%的合伙份额；除此之外，股东之间无其他关联关系。

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

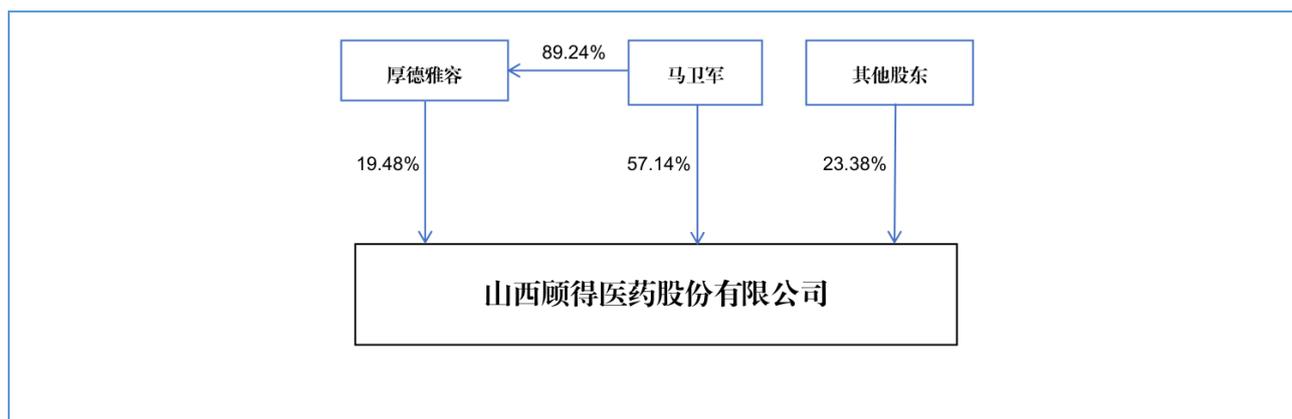
是否合并披露：

是 否

（一）控股股东、实际控制人简历：

马卫军，男，1971年10月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。工作经历：1989年10月至2014年10月，在吕梁市妇幼保健院历任办公室职员、副院长；2001年8月至2013年12月，在山西省医疗器械工业公司药品部任主管；2006年3月至2008年10月，在北京千竹营销咨询有限公司任法定代表人、董事长；2006年12月至今，在北京同仁堂吕梁药店有限责任公司任董事；2007年1月至2007年8月，在山西百舟药房有限公司任监事；2007年4月至2013年2月，经营太原市小店区百舟优亮眼镜店；2008年7月至今，在山西一衣进出口贸易有限责任公司任法定代表人、董事长；2010年8月至今，任农工党吕梁市总支部委员会主任委员；2012年4月至今，任中国农工民主党山西省委员会常务委员；2012年7月至今，在中阳县太行村镇银行股份有限公司历任监事、董事；2015年7月至今，在山西康希得乐商贸有限公司任法定代表人、执行董事兼总经理；2015年5月至今，在山西同仁康大药房连锁有限公司任执行董事兼法定代表人；2016年3月至今，在吕梁大健康科技健康管理有限公司任法定代表人、吕梁美年健康体检部负责人；2014年12月至2016年11月，在山西顾得医药有限公司任监事；2016年12月至今，在山西顾得医药股份有限公司历任董事长兼总经理；2019年8月至今，任山西北科生物科技有限公司董事兼总经理；2020年4月至今，任山西蓝阳医药科技有限公司副董事长兼总经理；2021年6月至今，任山西省医疗器械行业协会会长。

（二）控股股东、实际控制人持股及控制关系



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证	深圳前海微众银行	银行	2,988,940.00	2020年10月29日	2022年10月28日	7.56%
2	质押、保证	国药控股（中国）融资租赁有限公司	非银行金融机构	15,000,000.00	2021年4月26日	2022年4月26日	8.89%
3	质押、	山西银行新建南	银行	3,150,000.00	2021年3月10	2022年1月	7.50%

	保证	路支行			日	10日	
4	质押、 保证	山西银行新建南路支行	银行	3,150,000.00	2021年5月14日	2022年3月14日	7.50%
5	质押、 保证	山西银行新建南路支行	银行	6,850,000.00	2021年5月14日	2022年3月14日	7.50%
6	质押、 保证	山西银行新建南路支行	银行	4,150,000.00	2021年6月10日	2022年4月10日	7.50%
7	质押、 保证	山西银行新建南路支行	银行	5,700,000.00	2021年8月25日	2022年4月25日	7.50%
8	质押、 保证	山西银行新建南路支行	银行	3,450,000.00	2021年8月25日	2022年4月25日	7.50%
9	质押、 保证	山西银行新建南路支行	银行	3,100,000.00	2021年9月1日	2022年4月1日	7.50%
10	质押、 保证	山西银行新建南路支行	银行	2,800,000.00	2021年10月25日	2022年4月25日	7.50%
11	质押、 保证	山西银行新建南路支行	银行	2,950,000.00	2021年10月25日	2022年4月25日	7.50%
12	质押、 保证	山西银行新建南路支行	银行	3,000,000.00	2021年10月25日	2022年4月25日	7.50%
13	质押、 保证	山西银行新建南路支行	银行	3,550,000.00	2021年11月8日	2022年4月29日	7.50%
14	质押、 保证	山西银行新建南路支行	银行	3,030,000.00	2021年12月31日	2022年4月29日	7.50%
15	保证	尧都农商行	银行	9,300,000.00	2021年12月31日	2022年7月25日	8.47%
16	保证	深圳前海微众银行	银行	380,000.00	2021年10月27日	2022年8月30日	12.57%
17	保证	金城银行	银行	2,000,000.00	2022年2月26日	2022年8月29日	16.20%
18	质押、 保证	山西银行新建南路支行	银行	20,000,000.00	2022年6月23日	2023年6月21日	7.50%
19	保证	深圳前海微众银行	银行	200,000.00	2022年6月15日	2022年6月28日	9.90%
20	保证	深圳前海微众银行	银行	300,000.00	2022年6月15日	2022年6月28日	9.90%
21	保证	深圳前海微众银行	银行	1,000,000.00	2022年6月15日	2022年6月28日	9.90%
22	保证	金城银行	银行	520,000.00	2022年6月18日	2022年6月26日	16.20%
23	质押、 保证	山西银行新建南路支行	银行	3,050,000.00	2021年12月31日	2022年4月29日	7.50%
24	质押、 保证	山西银行新建南路支行	银行	3,720,000.00	2022年1月26日	2022年4月29日	7.50%

25	质押、 保证	山西银行新建南路支行	银行	2,620,000.00	2022年9月20日	2023年2月10日	7.50%
26	质押、 保证	山西银行新建南路支行	银行	2,580,000.00	2022年9月20日	2023年1月1日	7.50%
27	质押、 保证	山西银行新建南路支行	银行	8,340,000.00	2022年12月29日	2023年7月29日	7.50%
28	保证	尧都农商行	银行	19,300,000.00	2022年7月27日	2024年6月25日	8.47%
29	质押、 保证	中国银行太原北城支行	银行	9,600,000.00	2020年3月25日	2022年3月22日	4.30%
30	质押、 保证	中国银行太原北城支行	银行	9,600,000.00	2022年3月22日	2023年3月22日	4.30%
31	保证	深圳前海微众银行	银行	3,000,000.00	2021年9月16日	2022年2月22日	10.08%
32	保证	深圳前海微众银行	银行	1,000,000.00	2021年11月10日	2022年2月22日	11.34%
33	保证	工商银行	银行	5,000,000.00	2021年8月5日	2022年7月20日	3.85%
34	保证	工商银行	银行	5,000,000.00	2022年7月20日	2023年7月20日	3.85%
35	保证	交通银行	银行	2,000,000.00	2021年10月28日	2022年4月25日	4.15%
36	保证	交通银行	银行	2,000,000.00	2022年4月25日	2022年10月25日	4.15%
37	保证	深圳前海微众银行	银行	999,300.00	2022年1月26日	2022年2月22日	11.34%
38	保证	深圳前海微众银行	银行	2,990,000.00	2022年3月22日	2022年4月29日	11.34%
39	保证	深圳前海微众银行	银行	10,000.00	2022年5月6日	2022年7月12日	11.34%
40	保证	深圳前海微众银行	银行	1,999,300.00	2022年5月7日	2022年5月7日	10.71%
41	保证	深圳前海微众银行	银行	3,000,000.00	2022年7月25日	2022年8月3日	10.71%
42	保证	深圳前海微众银行	银行	1,000,000.00	2022年10月28日	2024年10月19日	11.34%
43	保证	天津金城银行	银行	1,400,000.00	2022年3月16日	2022年6月30日	16.2%
44	质押、 保证	晋商银行南寒支行	银行	475,000.00	2022年12月30日	2023年5月30日	3.95%
45	保证	平安银行太原分行营业部	银行	3,000,000.00	2022年8月26日	2023年8月26日	6.00%
46	保证	交通银行股份有限公司山西省分	银行	499,000.00	2021年8月5日	2022年2月5日	4.00%

		行					
47	质押、 保证	晋商银行南寒支行	银行	475,000.00	2022年12月 30日	2023年5月 30日	3.95%
合计	-	-	-	189,226,540.00	-	-	-

注：(1) 上表中本期取得借款 9,252.86 万元，审计报告现金流量表中取得借款所收到的现金 9,252.86 万元，无差异。

(2) 上表中本期偿还借款 11,683.65 万元，审计报告现金流量表中偿还债务所支付的现金 10,320.88 万元，差异 1,362.77 万元，主要原因为①国药控股融资租赁为按月还本付息，差异为 21 年已还本金 989.49 万元；②微众银行为按月还本付息，上年还款本金 373.28 万元。

(3) 上表中终止日在 2022 年 12 月 31 日以后的金额为 7,239 万元，资产负债表中本期借款期末余额为 7,245.99 万元，其中短期借款余额 5,311 万元，长期借款余额 1,934.99 万元。差异的主要原因为①计提利息 15.33 万元；②10 月 25 日向微众银行贷款的 100 万元为分期还本付息，本年已还本金 8.34 万元。

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 10 月 15 日	0.8	0	0
合计	0.8	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十次会议、2022 年第六次临时股东大会审议通过了《关于 2022 年半年度权益分派预案的议案》。

此次权益分派情况如下：公司总股本为 64,154,800.00 股，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.8 元（含税）。此次权益分派共预计派发现金红利 5,132,384.00 元。

此次权益分派期后实施情况详见公司于 2022 年 10 月 20 日在全国中小企业股份转让系统披露的《山西顾得医药股份有限公司 2022 年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2022-051）。

(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

第六节 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	是否为失信 联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
马卫军	董事长兼总经理	男	否	1971年10月	2020年4月18日	2023年4月17日
王恩涛	董事	男	否	1974年12月	2020年4月18日	2023年4月17日
赵成意	董事兼副总经理	男	否	1963年9月	2020年4月18日	2023年4月17日
刘育	董事兼董事会秘书	女	否	1977年12月	2022年8月31日	2023年4月17日
樊辉	董事	男	否	1978年8月	2022年8月31日	2023年4月17日
崔世超	监事会主席	男	否	1986年2月	2020年4月18日	2023年4月17日
王利强	监事	男	否	1982年3月	2022年8月31日	2023年4月17日
张强	职工代表监事	男	否	1984年8月	2020年4月2日	2023年4月17日
何向阳	财务负责人	男	否	1982年5月	2020年4月24日	2023年4月17日
董事会人数：					5	
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、高级管理人员及控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
张汉伟	董事	离任	无	辞职	无
白琳	董事	离任	无	辞职	无
刘飞	监事	离任	无	辞职	无
何向阳	董事秘书兼财务负责人	离任	财务负责人	辞职	无

刘育	无	新任	董事兼董事会秘书	任命	无
樊辉	无	新任	董事	任命	无
王利强	无	新任	监事	任命	无

注：1、公司董监高离任情况：公司董事会分别于2022年7月1日、7月2日收到公司董事白琳、张汉伟的辞职报告，辞职自股东大会选举新任董事之日起生效。董事会于2022年7月1日收到公司董事会秘书何向阳的辞职报告，辞职自当日起生效。

2、公司董监高新任情况：公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于聘任公司董事会秘书的议案》，公司聘任刘育女士担任公司董事会秘书。公司第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第八次会议、2022年第五次临时股东大会审议通过了《关于提名刘育女士担任公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名樊辉先生担任公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名王利强先生担任公司第二届监事会监事的议案》。刘育女士、樊辉先生为公司第二届董事新任董事，王利强先生为公司第二届监事会新任监事。

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	是	1
财务总监	否	0

注：董事会于2022年7月1日收到公司董事会秘书何向阳的辞职报告，辞职自当日起生效。公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于聘任公司董事会秘书的议案》，公司聘任刘育女士担任公司董事会秘书。

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、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：

公司新任董事、监事、高级管理人员履历如下：

新任董事兼董事会秘书刘育女士个人简历：刘育，女，1977年12月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年3月至2008年8月，就职于山西能源产业集团国际投资发展有限公司，历任办公室职员、办公室主任；2008年8月至2014年7月，就职于山西一衣进出口贸易有限责任公司，历任副总经理、总经理；2014年7月至2018年2月，就职于山西顾得医药股份有限公司，任人力资源部负责人；2018年2月至今，就职于山西顾得医药股份有限公司，任公司总监，分管质管部、人力资源部、综合部；2020年3月至今，就职于山西拜俊科贸有限公司，任监事；2021年3月至今，任中共山西顾得医药股份有限公司联合支部委员会书记；2022年8月15日至今，任山西顾得医药股份有限公司董事会秘书；2022年8月31日至今，任山西顾得医药股份有限公司董事。

新任董事樊辉先生个人简历：樊辉，男，1978年8月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999年10月至2002年3月，就职于山西信通电子有限公司，任项目经理；2002年4月至2012年3月，就职于北京同仁堂山西连锁有限公司，任常务副总经理；2012年4月至2018年11月，自主创业，投资经营药店及诊所；2012年5月至今，投资经营太原市万柏林区樊辉金虎便利店；2013年3月至今，就职于晋中市秀亭商贸有限公司，任监事；2018年11月至今，就职于山西同仁康大药房连锁有限公司，任副总经理；2022年8月31日至今，任山西顾得医药股份有限公司董事。

新任监事王利强先生个人履历：王利强，男，1982年3月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年6月至2014年12月，就职于山西拜俊科贸有限公司，任销售经理；2015年1月至2017年6月，就职于山西康希得乐商贸有限公司，任信息中心项目经理；2017年7月至2019年10月，就职于山西美分钟信息科技有限公司，任IT服务部经理；2019年10月至2021年6月，就职于山西顾得医药股份有限公司，任信息中心总经理；2021年7月至2021年10月，就职于山西蓝阳医药科技有限公司，任信息部负责人；2021年10月至今，就职于山西美分钟信息科技有限公司，任副总经理主持公司工作；2022年8月31日至今，任山西顾得医药股份有限公司董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	-
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	-

(六) 独立董事任职履职情况

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
管理人员	31	-	9	22
财务人员	14	-	2	12
采购人员	24	-	-	24
业务人员	122	3	-	125
物流人员	13	-	-	13
质管人员	6	-	-	6
技术人员	14	-	7	7
综合人员	22	-	6	16
员工总计	246	3	24	225

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	6	4
本科	55	41
专科	97	100
专科以下	87	79
员工总计	246	225

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

员工薪酬政策：各公司薪酬由基本工资、绩效工资及补助构成，严格按照公司制度执行；
 培训计划：根据公司经营需要开展培训工作，包含但不限于业务知识类培训、新员工培训以及技能培训；
 公司及控股子公司无离退休职工。

(二) 核心员工（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

1、鉴于公司第二届董事会任期届满，根据《中华人民共和国公司法》和《公司章程》相关规定，公司董事会需进行换届选举第三届董事会成员，公司第三届董事会由 5 名董事组成。经公司 2023 年 4 月 26 日召开的第二届董事会第二十二次会议审议通过，董事会提名马卫军先生、赵成意先生、王恩涛先生、刘育女士、樊辉先生为公司第三届董事会董事候选人，任期三年，自公司 2022 年年度股东大会审议通过之日起至第三届董事会届满止。

2、鉴于公司第二届监事会任期届满，根据《中华人民共和国公司法》和《公司章程》相关规定，公司监事会需进行换届选举第三届监事会成员，公司第三届监事会由 3 名监事组成，其中包括 1 名职工代表监事。经公司 2023 年 4 月 26 日召开的第二届监事会第十一次会议审议通过，监事会提名崔世超先

生、王利强先生为公司第三届监事会非职工代表监事候选人，任期三年，自公司 2022 年年度股东大会审议通过之日起至第三届监事会届满止。

3、鉴于公司第二届监事会任期届满，根据《公司法》和《公司章程》相关规定，公司于 2023 年 4 月 26 日召开了公司 2023 年第一届职工代表大会，选举张强先生为公司第三届监事会职工代表监事，任期三年，自 2023 年 5 月 17 日起至第三届监事会届满止。其将与公司 2022 年年度股东大会选举的非职工代表监事共同组成公司第三届监事会。

第七节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和高级管理层依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，根据《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等一系列公司治理规章制度，构成行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、重大违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

报告期内，公司不断完善投资者关系管理制度和内部决策管理制度，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事、高级管理人员均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截至报告期末，公司对外投资、对外担保等事项均已履行相应的规定程序。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司自挂牌以来，已根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则不断完善公司章程并披露相关公告。报告期内，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，公司根据自身经营需要对公司章程进行了三次修改。其中对公司经营范围进行了两次修改，并新增关于投资者保护的相关条款。内容详见公司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《山西顾得医药股份有限公司关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2022-014）、《山西顾得医药股份有限公司关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2022-035）、《山西顾得医药股份有限公司关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2022-047）

（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	7	8	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	-
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	-
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中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

在报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

1.业务独立：公司及公司的子公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2.人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3.资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的办公场所、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4.机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在内的管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5.财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司建立了规范财务管理的一系列规章制度,确保各项工作都有章可循,形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷,内部控制制度有效地保证了公司经营业务有序进行,保护了公司资产的安全完整,促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现,符合公司发展的要求。</p>	

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司尚未建立《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。公司信息披露责任人公司管理层严格信息披露的相关规定，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	XYZH/2023TYAA1B0131	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层	
审计报告日期	2021年4月27日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	尹巍	高婧谐
	3年	1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8年	
会计师事务所审计报酬	18万元	

审计报告

山西顾得医药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山西顾得医药股份有限公司（以下简称顾得医药公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了顾得医药公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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，我们独立于顾得医药公司，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、 其他信息

顾得医药公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括顾得医药公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 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，管理层负责评估顾得医药公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算顾得医药公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督顾得医药公司的财务报告过程。

五、 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，就可能导致对顾得医药公司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顾得医药公司不能持续经营。

(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) 就顾得医药公司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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：尹巍

中国注册会计师：高婧谐

中国 北京

二〇二三年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	19,136,214.27	7,535,854.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	20,143.42	10,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	291,000.00	2,352,070.47
应收账款	六、4	168,656,698.83	167,906,221.21
应收款项融资	六、5		1,292,982.20
预付款项	六、6	18,365,714.85	26,828,172.24
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、7	9,260,689.28	14,713,120.83
其中：应收利息		57,333.33	
应收股利			450,000.00
买入返售金融资产			
存货	六、8	28,370,449.38	25,258,940.72
合同资产	六、9	43,830,124.71	27,434,954.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、10	575,030.37	358,807.89
其他流动资产	六、11	2,282,522.89	5,892,589.18
流动资产合计		290,788,588.00	279,583,713.40
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	六、12	2,247,346.81	1,776,537.40
长期股权投资	六、13	18,952,228.01	19,986,554.50
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、14		3,451,720.42
固定资产	六、15	11,908,082.42	10,569,369.02
在建工程	六、16	0.00	23,945,705.67
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、17	2,252,368.28	8,611,062.92
无形资产	六、18	724,234.42	1,111,806.02
开发支出			
商誉	六、19		0.00
长期待摊费用	六、20	162,977.88	931,488.08
递延所得税资产	六、21	4,722,249.36	3,711,235.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		40,969,487.18	74,095,479.23
资产总计		331,758,075.18	353,679,192.63
流动负债：			
短期借款	六、22	53,110,039.39	75,093,087.34
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	六、23	12,089,413.00	1,000,000.00
应付账款	六、24	91,992,153.74	83,525,222.41
预收款项			
合同负债	六、25	12,351,630.06	6,920,250.05
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、26	4,294,015.24	4,350,478.37
应交税费	六、27	1,493,477.39	7,497,900.43
其他应付款	六、28	18,404,378.11	40,690,311.13
其中：应付利息		2,342,449.13	2,337,845.63
应付股利		3,200,000.00	12,423,220.00
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	六、29	1,190,453.28	3,294,380.29
其他流动负债	六、30	5,502,864.47	1,970,307.07
流动负债合计		200,428,424.68	224,341,937.09
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、31	19,349,949.47	9,458,402.38
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、32	3,901,689.91	8,836,681.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债	六、33	2,187,296.82	
递延收益	六、34		400,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,438,936.20	18,695,084.34
负债合计		225,867,360.88	243,037,021.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、35	64,154,800.00	64,154,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、36	51,379,252.34	29,825,602.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、37	3,588,800.19	3,588,800.19
一般风险准备			
未分配利润	六、38	-16,284,192.80	716,569.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		102,838,659.73	98,285,772.32
少数股东权益		3,052,054.57	12,356,398.88
所有者权益（或股东权益）合计		105,890,714.30	110,642,171.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		331,758,075.18	353,679,192.63

法定代表人：马卫军

主管会计工作负责人：何向阳

会计机构负责人：何向阳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		13,980,879.50	4,778,464.86
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		194,000.00	1,382,070.47
应收账款	十六、1	130,767,471.44	106,832,413.39
应收款项融资			672,204.20
预付款项		14,197,748.74	21,464,994.42
其他应收款	十六、2	8,727,323.07	30,723,960.84
其中：应收利息		57,333.33	140,458.33
应收股利			11,650,000.00
买入返售金融资产			

存货		18,074,409.17	16,227,539.29
合同资产		32,631,965.51	15,874,201.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		575,030.37	358,807.89
其他流动资产		1,899,902.95	2,931,496.65
流动资产合计		221,048,730.75	201,246,153.39
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	十六、3	2,247,346.81	1,776,537.40
长期股权投资		36,949,689.46	45,486,507.03
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			3,451,720.42
固定资产		11,720,363.28	10,195,305.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,840,049.28	7,963,133.07
无形资产		458,747.71	828,472.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		162,977.88	931,488.08
递延所得税资产		3,113,303.11	2,403,078.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		56,492,477.53	73,036,242.09
资产总计		277,541,208.28	274,282,395.48
流动负债：			
短期借款		33,608,212.50	53,035,083.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		12,089,413.00	
应付账款		72,147,898.59	45,394,169.38
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,718,937.36	1,209,735.47
应交税费		110,609.44	4,993,545.63
其他应付款		13,882,285.85	40,669,406.17
其中：应付利息			
应付股利			9,623,220.00
合同负债		6,082,967.00	468,259.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		950,054.57	3,138,700.29

其他流动负债		990,785.72	147,904.17
流动负债合计		141,581,164.03	149,056,803.42
非流动负债：			
长期借款		19,349,949.47	9,458,402.38
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,713,025.01	8,433,800.77
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,898,540.05	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,961,514.53	17,892,203.15
负债合计		166,542,678.56	166,949,006.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本		64,154,800.00	64,154,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		51,379,252.34	29,744,766.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,588,800.19	3,588,800.19
一般风险准备			
未分配利润		-8,124,322.81	9,845,021.81
所有者权益（或股东权益）合计		110,998,529.72	107,333,388.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		277,541,208.28	274,282,395.48

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		253,217,016.80	382,366,888.03
其中：营业收入	六、39	253,217,016.80	382,366,888.03
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		261,485,305.64	382,210,172.48
其中：营业成本	六、39	212,653,975.78	323,978,616.90
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、40	1,315,379.44	1,438,767.71
销售费用	六、41	32,382,714.25	34,435,950.77
管理费用	六、42	9,313,969.40	12,629,395.87
研发费用	六、43	857,696.60	505,948.09
财务费用	六、44	4,961,570.17	9,221,493.14
其中：利息费用		4,444,675.46	7,862,603.02
利息收入		15,881.82	59,056.12
加：其他收益	六、45	1,902,981.83	1,455,477.22
投资收益（损失以“-”号填列）	六、46	-680,604.89	746,110.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-884,326.49	745,047.60
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）			0
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）	六、47	143.42	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	-1,013,000.44	-889,941.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、49	-1,472,923.32	882,465.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、50	113,965.02	-923,228.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,417,727.22	1,427,599.32
加：营业外收入	六、51	41,711.48	118,000.44
减：营业外支出	六、52	174,064.12	123,582.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,550,079.86	1,422,017.03
减：所得税费用	六、53	3,247,953.10	1,136,247.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,798,032.96	285,769.81
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）		-12,798,032.96	285,769.81
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）		-929,654.70	-935,314.25
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		-11,868,378.26	1,221,084.06

“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
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		-12,798,032.96	285,769.81
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,868,378.26	1,221,084.06
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-929,654.70	-935,314.25
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.18	0.02
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.18	0.02

法定代表人：马卫军

主管会计工作负责人：何向阳

会计机构负责人：何向阳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十六、4	185,515,849.90	263,632,658.63
减：营业成本	十六、4	158,830,198.31	229,407,432.62
税金及附加		1,051,283.90	909,044.63
销售费用		23,689,950.76	22,001,402.57
管理费用		5,786,456.68	7,170,089.90
研发费用		0.00	
财务费用		3,853,008.47	8,016,540.10
其中：利息费用			
利息收入			

加：其他收益		958,291.96	1,317,941.93
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-2,592,855.39	11,897,180.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-598,817.57	697,122.88
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）		-686,379.12	708,225.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-527,781.65	605,147.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）		93,108.16	-916,238.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,450,664.26	9,740,406.01
加：营业外收入		24,853.61	51,272.43
减：营业外支出		173,779.32	19,376.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,599,589.97	9,772,301.54
减：所得税费用		2,237,370.65	300,905.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,836,960.62	9,471,395.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-12,836,960.62	9,471,395.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-12,836,960.62	9,471,395.90
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	2022年	2021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		416,422,079.34	395,209,120.78
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		505,628.61	
收到其他与经营活动有关的现金	六、54	330,070.92	539,307.25
经营活动现金流入小计		417,257,778.87	395,748,428.03
购买商品、接受劳务支付的现金		350,479,874.23	322,645,042.26
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		20,277,617.12	23,500,428.19
支付的各项税费		18,311,167.33	11,866,241.35
支付其他与经营活动有关的现金	六、54	26,008,273.68	20,218,077.05
经营活动现金流出小计		415,076,932.36	378,229,788.85
经营活动产生的现金流量净额		2,180,846.51	17,518,639.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		113,674.47	6,000,000.00
取得投资收益收到的现金		450,000.00	150,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,755,517.13	
收到其他与投资活动有关的现金	六、54	720,000.00	1,063.07
投资活动现金流入小计		6,087,191.60	6,151,063.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,398,668.53	29,594,259.35

投资支付的现金		20,000.00	3,010,000.00
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		1,666,070.00	
支付其他与投资活动有关的现金	六、54		
投资活动现金流出小计		3,084,738.53	32,604,259.35
投资活动产生的现金流量净额		3,002,453.07	-26,453,196.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,329,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			11,329,500.00
取得借款收到的现金		92,528,600.00	128,465,365.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、54	31,002,485.43	40,583,871.05
筹资活动现金流入小计		123,531,085.43	180,378,736.05
偿还债务支付的现金		103,208,770.64	142,591,349.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,042,328.76	8,610,978.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、54	5,920,000.00	39,959,804.22
筹资活动现金流出小计		128,171,099.40	191,162,132.32
筹资活动产生的现金流量净额		-4,640,013.97	-10,783,396.27
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		543,285.61	-19,717,953.37
加：期初现金及现金等价物余额		4,403,425.73	24,121,379.10
六、期末现金及现金等价物余额		4,946,711.34	4,403,425.73

法定代表人：马卫军

主管会计工作负责人：何向阳

会计机构负责人：何向阳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021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		319,674,543.50	293,471,024.14
收到的税费返还		147,596.14	
收到其他与经营活动有关的现金		219,827.12	95,945.44
经营活动现金流入小计		320,041,966.76	293,566,969.58
购买商品、接受劳务支付的现金		276,168,169.00	236,477,296.17
支付给职工以及为职工支付的现金		11,316,493.50	15,208,898.91
支付的各项税费		13,378,961.02	7,440,802.10
支付其他与经营活动有关的现金		22,402,945.56	13,029,860.16
经营活动现金流出小计		323,266,569.08	272,156,857.34
经营活动产生的现金流量净额		-3,224,602.32	21,410,112.24
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		0.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		13,250,000.00	150,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,193,559.00	
收到其他与投资活动有关的现金		5,290,000.00	1,359,057.78
投资活动现金流入小计		23,753,559.00	4,509,057.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		176,509.00	2,533,852.16
投资支付的现金			9,448,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,666,070.00	
支付其他与投资活动有关的现金			6,749,000.00
投资活动现金流出小计		1,842,579.00	18,730,852.16
投资活动产生的现金流量净额		21,910,980.00	-14,221,794.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	
取得借款收到的现金		60,580,000.00	110,277,365.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		50,524,485.43	54,953,996.05
筹资活动现金流入小计		111,104,485.43	165,231,361.05
偿还债务支付的现金		71,668,808.13	129,910,653.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,206,115.98	7,798,750.04
支付其他与筹资活动有关的现金		41,771,736.25	47,126,904.22
筹资活动现金流出小计		131,646,660.36	184,836,307.79
筹资活动产生的现金流量净额		-20,542,174.93	-19,604,946.74
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		-1,855,797.25	-12,416,628.88
加：期初现金及现金等价物余额		2,647,173.82	15,063,802.70
六、期末现金及现金等价物余额		791,376.57	2,647,173.82

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022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	64,154,800.00				29,825,602.67				3,588,800.19		716,569.46	12,356,398.88	110,642,171.20
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	64,154,800.00				29,825,602.67				3,588,800.19		716,569.46	12,356,398.88	110,642,171.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					21,553,649.67						-17,000,762.26	-9,304,344.31	-4,751,456.90
（一）综合收益总额											-11,868,378.26	-929,654.70	-12,798,032.96
（二）所有者投入和减少资本					21,634,485.43							-7,974,689.61	13,659,795.82
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				21,634,485.43							-7,974,689.61	13,659,795.82	
(三) 利润分配											-5,132,384.00	-400,000.00	-5,532,384.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,132,384.00	-400,000.00	-5,532,384.00
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													-80,835.76
四、本年期末余额	64,154,800.00			51,379,252.34				3,588,800.19	-16,284,192.80	3,052,054.57		105,890,714.30	

项目	2021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	64,154,800.00				29,744,766.91				2,641,660.60		10,065,844.99	4,678,077.96	111,285,150.46
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	64,154,800.00				29,744,766.91				2,641,660.60		10,065,844.99	4,678,077.96	111,285,150.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					80,835.76				947,139.59		-9,349,275.53	7,678,320.92	-642,979.26
（一）综合收益总额											1,221,084.06	-935,314.25	285,769.81
（二）所有者投入和减少资本												11,329,500.00	11,329,500.00
1. 股东投入的普通股												11,329,500.00	11,329,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配							947,139.59	-10,570,359.59	-2,800,000.00	-12,423,220.00
1. 提取盈余公积							947,139.59	-947,139.59		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配								-9,623,220.00	-2,800,000.00	-12,423,220.00
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				80,835.76					84,135.17	164,970.93
四、本年期末余额	64,154,800.00			29,825,602.67			3,588,800.19	716,569.46	12,356,398.88	110,642,171.20

法定代表人：马卫军

主管会计工作负责人：何向阳

会计机构负责人：何向阳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 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	64,154,800.00				29,744,766.91				3,588,800.19		9,845,021.81	107,333,388.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	64,154,800.00				29,744,766.91				3,588,800.19		9,845,021.81	107,333,388.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					21,634,485.43						-17,969,344.62	3,665,140.81
（一）综合收益总额											-12,836,960.62	-12,836,960.62
（二）所有者投入和减少资本					21,634,485.43							21,634,485.43
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					21,634,485.43							21,634,485.43
（三）利润分配											-5,132,384.00	-5,132,384.00
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,132,384.00	-5,132,384.00
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	64,154,800.00				51,379,252.34				3,588,800.19		-8,124,322.81	110,998,529.72

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	64,154,800.00				29,744,766.91				2,641,660.60		10,943,985.50	107,485,213.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	64,154,800.00				29,744,766.91				2,641,660.60		10,943,985.50	107,485,213.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									947,139.59		-1,098,963.69	-151,824.10
（一）综合收益总额											9,471,395.90	9,471,395.90
（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									947,139.59		-10,570,359.59	-9,623,220.00
1. 提取盈余公积									947,139.59		-947,139.59	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,623,220.00	-9,623,220.00
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、本年年末余额	64,154,800.00				29,744,766.91				3,588,800.19		9,845,021.81	107,333,388.91

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

三、 财务报表附注

一、 公司的基本情况

(一) 公司简介

山西顾得医药股份有限公司(以下简称本公司,包含子公司统称本集团)系根据山西顾得医药有限公司的全体股东签订的《山西顾得医药股份有限公司发起人协议书》及本公司章程约定,以山西顾得医药有限公司截止2016年7月31日经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计后的净资产折股整体变更组建的公司,原注册资本人民币5000.00万元,后经增资,现注册资本为人民币6415.48万元。本公司统一社会信用代码为91140100581217186F,法定代表人:马卫军,注册地址:山西省示范区太原阳曲园区府东街东段68号园区总部基地10层3室。经营范围为:药品批发;道路货物运输(不含危险货物);第三类医疗器械经营;食品销售;药品互联网信息服务;医疗器械互联网信息服务。(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);消毒剂销售(不含危险化学品);化妆品批发;保健食品(预包装)销售;第一类医疗器械销售;第二类医疗器械销售;特种劳动防护用品销售;仪器仪表销售;计算机软硬件及辅助设备批发;日用百货销售;办公用品销售;仪器仪表修理;非居住房地产租赁;会议及展览服务;企业管理咨询;市场营销策划;互联网销售(除销售需要许可的商品);卫生用品和一次性使用医疗用品销售;体育用品及器材零售;电子产品销售;礼仪服务。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

(二) 历史沿革

1. 公司设立

2011年5月17日,山西省省工商行政管理局出具(晋)登记内名预核字[2011]第004268号《企业名称预先核准通知书》,同意预先核准“山西顾得医药有限公司”公司名称。

2011年8月24日,本公司召开股东会,出资人马裕平、吕梁市同仁康大药房连锁有限公司协商设立顾得公司,注册资本2150万元,其中马裕平出资金额1000万元,出资比例46.51%;吕梁市同仁康大药房连锁有限公司出资金额1150万元,出资比例53.49%。

上述实收资本均已出资到位,经太原润元会计师事务所晋润元验字【2011】第8133号审验确认。

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.第一次变更(经营范围变更)

2012年3月12日,本公司召开2012年第一次股东会,同意变更经营范围。公司经营范围由“许可经营项目:中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品(除疫苗)、化学原料药;一般经营项目:***”变更为“许可经营项目:中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品(除疫苗)、化学原料药;一般经营项目:计生用品、消杀用品、化妆品、卫生材料、办公用品、日用品、化工产品(不含危险品)的销售”。

3.第二次变更(经营范围变更)

2012年11月7日,本公司召开股东会,同意在经营范围中增加“道路普通货物运输”。

4.第三次变更(经营范围变更)

2013年6月5日,本公司召开股东会,同意变更公司经营范围为“中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品(除疫苗)、化学原料药、精神药品(限二类)、医疗器械的销售;道路普通货物运输;计生用品、消杀用品、化妆品、卫生材料、办公用品、日用品、化工产品(不含危险品)的销售”。公司于2012年12月3日取得《医疗器械经营企业许可证》。

5.第四次变更(股东变更)

2013年8月1日,本公司召开股东会,一致同意股东吕梁市同仁康大药房连锁有限公司将所持公司股份1150万元全部转让给股东马裕平,同时退出公司。变更完成后公司股东马裕平出资2150万元,出资比例100.00%。

6.第五次变更(法定代表人及监事变更)

2014年12月19日,本公司召开股东会会议,一致同意公司法定代表人由“白琳”变更为“张强”,并由张强担任公司经理职务;公司监事由“潘富俊”变更为“马卫军”,并办理公司变更登记手续。

7.第六次变更(股东变更及增资)

2015年8月7日,本公司决定吸收马卫军为公司新股东,将原股东马裕平持有2150万元中的1650万元股份转让给马卫军。股权转让后公司股东马裕平出资500万元、出资比例23.26%,马卫军出资1650万元、出资比例76.74%。同日,公司召开股东会,一致

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

同意变更公司注册资本,由2150万元变更为5000万元,增加的2850万元注册资本由股东马卫军认缴出资,并于2020年8月7日前缴足。公司注册资本增加后,马卫军实缴出资1650万元,认缴出资2850万元,共出资4500万元,占注册资本90.00%;马裕平实缴出资500万元,占注册资本10.00%。

上述新增实收资本均为货币出资并已实缴到位,实收资本变更事项经山西中远航会计师事务所有限公司晋中远航验【2015】第0001号审验确认。

8.第七次变更(经营范围变更)

2016年7月11日,本公司召开股东会,全体股东一致同意在经营范围中增加“会务服务;企业管理咨询”。

9.第八次变更(股东变更)

2016年7月11日,本公司召开公司股东会,全体股东一致同意:股东马裕平将所持公司10%的股权,计人民币500万元(实缴),全部以货币形式转让给新股东太原厚德雅容企业管理咨询中心(有限合伙),同时退出公司;股东马卫军共持有公司90%的股权,计人民币4500万元(实缴),现将其所持有公司的15%的股权,计人民币750万元,以货币形式转让给新股东太原厚德雅容企业管理咨询中心(有限合伙)。同日,公司现股东马卫军、太原厚德雅容企业管理咨询中心(有限合伙)召开顾得公司股东会,一致同意变更公司股东,通过公司章程修正案。变更完成后公司原股东马裕平退出公司;股东马卫军出资3750万元,出资比例75.00%;股东太原厚德雅容企业管理咨询中心(有限合伙)出资1250万元,出资比例25.00%。

10.第九次变更(市场主体类型变更)

2016年11月1日,本公司召开股东会并作出决议,决定有限公司整体变更为股份有限公司。同意根据信永中和会计师事务所(特殊)普通合伙出具的XYZH/2016TYA10163号《审计报告》,以有限公司截至2016年7月31日经审计的账面净资产64,174,486.91元为基准,折合股份总额5,000万股,每股面值为人民币1.00元,其余14,174,486.91元计入资本公积。2016年11月1日,有限公司全体股东共同签署了《发起人协议书》。股份公司各发起人以净资产出资,认购股份数额及其占股份公司股本总额的比例如下:

股东名称	股东性质	持股数量	持股比例(%)	出资方式
马卫军	自然人股东	37,500,000.00	75.00	净资产折股
太原厚德雅容企业管理咨询	机构股东	12,500,000.00	25.00	净资产折股

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

询中心(有限合伙)				
合计		50,000,000.00	100.00	

2016年11月20日,信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具了XYZH/2016TYA10181号《验资报告》,验证截至2016年7月31日止,本公司(筹)已收到与投入股本相关的资产总额为280,751,317.46元,负债总额为216,576,830.55元,净资产为64,174,486.91元,该净资产折合注册资本为5,000万元,净资产折股溢价部分计入资本公积14,174,486.91元。

2016年11月20日,本公司召开创立大会暨第一次股东大会,全体股东审议通过了按公司净资产折合股份方式设立股份有限公司的议案;全体股东审议通过了股份有限公司章程,并选举马卫军、白琳、张汉伟、王恩涛、高春辉组成股份公司一届董事会;选举杜志燕、李效平为股份公司股东代表监事,与职工代表监事张强组成股份公司第一届监事会。

2016年12月20日,股份公司取得了山西省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》(统一社会信用代码:91140100581217186F)。

11.第十次变更(负责人变更)

2016年11月1日,本公司召开股东大会并作出决议,全体股东一致同意变更公司的法定代表人,变更后法定代表人为马卫军。

12.第十一次变更(新增股东)

2017年1月6日,本公司新增李爱茹、程建花、王恩涛等19位股东,新增注册资本14,154,800.00元,截止2017年12月31日,本公司注册资本为64,154,800.00元。

13.第十二次变更(新增股东)

2018年2月至5月期间,本公司实际控制人马卫军通过集合竞价和盘后大宗交易方式,出售其所占1.31%的84万股股权,其中将占比0.34%的22万股股权以65.30万元转让给赵子州、将占比0.97%的62万股股权以167.60万元转让给郭秀琴。

14.第十三次变更(经营范围变更)

2018年9月6日,本公司已完成变更公司经营范围及修改公司章程的工商登记并领取了变更后的《营业执照》。变更后的经营范围为:道路货物运输;货物仓储服务;货

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

物专用运输(冷藏保鲜设备);计生用品、消杀用品、化妆品、保健品、卫生材料、中药药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品(除疫苗)、体外诊断试剂、化学原料药、精神药品(限二类)、一类、二类、三类医疗器材、卫生用品、劳动防护用品、仪器仪表、计算机软硬件与耗材、化工用品(不含危险品)、日用百货、办公用品的销售;仪器仪表的维修、租赁、安装与调试;食品经营;会务服务(不含住宿);会议及展览展示;企业管理咨询(不含投资及资产管理);企业营销策划;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)

15.第十四次变更(经营范围变更)

根据2020年8月19日第二届董事会第三次会议决议,公司经营范围变更为:道路货物运输;货物仓储服务;货物专用运输(冷藏保鲜设备);计生用品、消毒用品、化妆品、保健品、卫生材料、中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品(除疫苗)、体外诊断试剂(含药品类)、化学原料药、精神药品(限二类)、医疗器械经营(含一类、二类、三类)、卫生用品、劳动防护用品、仪器仪表、计算机软硬件与耗材、化工用品(不含危险品)、日用百货、办公用品的销售;仪器仪表的维修、租赁、安装与调试;食品经营;会务服务(不含住宿);会议及展览展示;企业管理咨询(不含投资及资产管理);企业营销策划;房屋租赁;互联网药品信息服务。(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)

16.第十五次变更(注册地址变更)

根据2021年3月12日第二届董事会第六次会议决议,公司注册地址变更为山西省示范区太原阳曲园区府东街东段68号园区总部基地10层3室。

二、合并财务报表范围

本年纳入合并财务报表范围的主体共4户,具体包括:

公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)
山西美分钟信息科技有限公司(以下简称美分钟)	控股子公司	一级子公司	70.00
山西同得药业有限公司(以下简称同得药业)	控股子公司	一级子公司	70.00
山西凯希莱医药有限公司(以下简称凯希莱)	控股子公司	一级子公司	80.00
山西北科生物科技有限公司(以下	控股子公司	一级子公司	49.00

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)
简称北科生物)			

北科生物于2022年2月16日全部股权出售,股权出售后,本公司不再拥有北科生物的控制权,自2022年2月本公司不再合并北科生物财务报表,详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团自报告年末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以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。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

本集团在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,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并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损益,

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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,如果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,应当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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现

金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产,按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产,本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:集团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,仅为对本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:集团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,仅为对本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量:

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团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;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分,与“应收账款”组合划分相同

不同组合计量损失准备的计提方法:

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	参考“应收账款”组合的计提方法
商业承兑汇票	参考“应收账款”组合的计提方法

12. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

失的会计估计政策为:

项目	1年以内	1-2年	2-3年内	3-4年	4-5年	5年以上
违约损失率	3%	10%	30%	50%	80%	100%

13. 应收款项融资

应收款项融资对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,且公司管理此类金融资产业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款,本集团将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

14. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

15. 存货

本集团存货主要包括库存商品和发出商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用个别计价法计算确定。低值易耗品采用一次摊销法摊销。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净额是根据存货在资产负债表日后正常业务中的处理所得或根据当时市场情况作出的估计而确定。

16. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述12.应收账款相关内容描述。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

17. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,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;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团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;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

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

18. 长期应收款

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团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。

19. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用与固定资产相同的方法计提折旧。

21. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过一定价值的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括办公设备、电子设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5.00	4.75
2	运输设备	5	5.00	19.00
3	专用设备	10	5.00	9.50
4	通用设备	3-5	5.00	19.00-31.66

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

22. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

23. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,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,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

25. 无形资产

本集团无形资产包括软件、特许权等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

26. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

27. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊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。

28. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

29. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

30. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本集团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,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

31. 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

32. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括药品销售收入、提供劳务收入。

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- (1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间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,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 政府补助

本集团的政府补助包括财政拨款和税收返还等。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照年限法分期计入当期损益。

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。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分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集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

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

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

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

34. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

35. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“24.使用权资产”以及“30.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增

加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团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的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本集团通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团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,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(4) 特殊租赁

本集团发生的转租赁处理分为两种情况：

1) 转租人按照经营租赁简化处理

在租赁期分期确认租赁收入，且不改变原承租的相关核算。

2) 转租人按照融资租赁处理

终止确认与原租赁相关且转给的转租承租人使用权资产，并确认转租赁投资净额；将使用权资产与转租赁投资净额之间的差额确认为损益；在资产负债表中保留原租赁的租赁负债，该负债代表应付原租赁出租人的租赁付款额。在转租期间，中间出租人既要确认转租赁的租赁收益，也要确认原租赁的利息费用。

36. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(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，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团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。

(4) 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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

(5) 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,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关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,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。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:①划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;②可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

37. 终止经营

终止经营,是指本集团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。

38. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2021年12月,财政部发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号)(以下简称“解释第15号”),“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行，执行该会计政策未对本公司财务报表产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入额	3.00%、6.00%、9.00%、13.00%
企业所得税	应纳税所得额	20.00%、25.00%
城市维护建设税	按应缴纳增值税税额	7.00%
教育费附加	按应缴纳增值税税额	3.00%
地方教育费附加	按应缴纳增值税税额	2.00%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
山西顾得医药股份有限公司	25.00%
美分钟（注五、2、2）	20.00%
同得药业（注五、2、2）	20.00%
凯希莱	25.00%

2. 税收优惠

1) 根据《增值税暂行条例》第十五条，本公司销售“避孕药品和用具”免征增值税。

2) 根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)规定：“一、关于小型微利企业所得税减半政策有关事项(一)对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告第一条自 2021 年 1 月 1 日起施行，2022 年 12 月 31 日终止执行。”

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)规定：“一、对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税。三、本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。”

本公司子公司美分钟、同得药业满足小型微利企业条件，适用该优惠政策。

3) 根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)第一条规定：“(一) 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策”，美分钟增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

4) 根据《财政部 国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 国家税务总局 2022年第10号)文规定，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

本公司子公司美分钟、同得药业满足小型微利企业条件，适用该优惠政策。

六、 合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2021年1月1日，“年末”系指2022年12月31日，“本年”系2022年1月1日至12月31日，“上年”系指2021年1月1日至12月31日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	300,347.57	78,212.32
银行存款	4,646,363.77	4,325,213.41
其他货币资金	14,189,502.93	3,132,428.77
合计	19,136,214.27	7,535,854.50

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制,以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目	年末余额	年初余额
应收账款保理户资金	2,600,089.93	2,049,307.99
银行承兑汇票保证金	10,589,413.00	1,001,137.73
保函押金	1,000,000.00	
贷款户资金		81,983.05
合计	14,189,502.93	3,132,428.77

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品	20,143.42	10,000.00
合计	20,143.42	10,000.00

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	291,000.00	1,067,000.00
商业承兑汇票		1,285,070.47
合计	291,000.00	2,352,070.47

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		300,000.00
合计		300,000.00

(3) 按坏账计提方法分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	300,000.00	100.00	9,000.00	3.00	291,000.00

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
商业承兑汇票					
银行承兑汇票	300,000.00	100.00	9,000.00	3.00	291,000.00
合计	300,000.00	100.00	9,000.00	3.00	291,000.00

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,622,606.98	100.00	1,270,536.51	35.07	2,352,070.47
其中:					
商业承兑汇票	2,522,606.98	69.64	1,237,536.51	49.06	1,285,070.47
银行承兑汇票	1,100,000.00	30.36	33,000.00	3.00	1,067,000.00
合计	3,622,606.98	100.00	1,270,536.51	35.07	2,352,070.47

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票			
银行承兑汇票	300,000.00	9,000.00	3.00
合计	300,000.00	9,000.00	3.00

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额
----	------	--------	------

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	1,237,536.51	-1,237,536.51			
银行承兑汇票	33,000.00	-24,000.00			9,000.00
合计	1,270,536.51	-1,261,536.51			9,000.00

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,711,945.94	0.94	1,711,945.94	100.00	
按组合计提坏账准备	180,518,447.16	99.06	11,861,748.33	6.57	168,656,698.83
合计	182,230,393.10	100.00	13,573,694.27	7.45	168,656,698.83

续:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,724,373.18	0.97	1,724,373.18	100.00	
按组合计提坏账准备	176,715,099.85	99.03	8,808,878.64	4.98	167,906,221.21
合计	178,439,473.03	100.00	10,533,251.82	5.90	167,906,221.21

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
朔州市朔城区王华诊所	473,835.04	473,835.04	100.00	无法收回
燕景俊诊所	107,027.24	107,027.24	100.00	无法收回
晋中市太谷区人民医院	1,131,083.66	1,131,083.66	100.00	无法收回
合计	1,711,945.94	1,711,945.94	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额
----	------

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	139,218,963.98	4,176,568.92	3.00
1至2年	32,631,086.03	3,263,108.60	10.00
2至3年	4,446,427.86	1,333,928.36	30.00
3至4年	1,863,840.46	931,920.23	50.00
4至5年	1,009,533.05	807,626.44	80.00
5年以上	1,348,595.78	1,348,595.78	100.00
合计	180,518,447.16	11,861,748.33	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	140,350,047.64	162,100,690.63
1至2年	32,633,078.61	10,334,463.27
2至3年	4,918,270.32	2,523,814.95
3至4年	1,863,840.46	2,135,339.38
4至5年	1,116,560.29	608,172.37
5年以上	1,348,595.78	736,992.43
合计	182,230,393.10	178,439,473.03

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	10,533,251.82	3,149,454.65		109,012.20	13,573,694.27
合计	10,533,251.82	3,149,454.65		109,012.20	13,573,694.27

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
稷山县医药药材有限公司	21,684.00
山西天顺祥药业有限公司	12,560.00
山西亚宝医药物流配送有限公司	16,289.40
山西新福堂药业有限公司	58,478.80
合计	109,012.20

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
山西同仁康大药房连锁有限公司	39,245,994.02	1 年 以 内 38,000,240.62 1-2 年 1,245,753.4	21.54	1,264,582.56
山西中医药大学附属医院	22,082,608.67	1 年以内	12.12	662,478.26
山西省儿童医院	17,928,389.37	1 年以内	9.84	537,851.68
山西艾力科思医疗器械有限公司	10,120,500.00	1 年以内 230,000.00 1-2 年 9,890,500.00	5.55	995,950.00
方山县医疗集团	7,170,563.43	1-2 年	3.93	419,024.22
合计	96,548,055.49		52.98	3,879,886.72

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据-银行承兑汇票		1,292,982.20

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	16,786,159.52	91.40	25,614,849.96	95.48
1 至 2 年	720,753.38	3.92	317,918.85	1.19
2 至 3 年	191,718.85	1.05	334,291.83	1.25
3 年以上	667,083.10	3.63	561,111.60	2.08
合计	18,365,714.85	100.00	26,828,172.24	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
------	------	----	--------------------

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
国药控股山西有限公司	4,075,645.16	1年以内	22.19
山西索达商贸有限公司太原药品分公司	1,872,887.07	1年以内	10.20
黑龙江诺捷制药有限责任公司	637,966.00	1年以内	3.47
山西鹤福药业有限公司	579,106.48	1年以内	3.15
山西复盛公健康药业有限公司	430,523.51	1年以内	2.34
合计	7,596,128.22		41.35

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	57,333.33	
应收股利		450,000.00
其他应收款	9,203,355.95	14,263,120.83
合计	9,260,689.28	14,713,120.83

7.1 应收利息

款项性质	年末余额	年初余额
公司借款利息	57,333.33	
合计	57,333.33	

7.2 应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
山西索达商贸有限公司		450,000.00
合计		450,000.00

7.3 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	5,095,837.36	11,901,860.92
备用金	12,737.25	524,424.21

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	4,367,545.72	3,466,150.40
其他	732,133.45	357,922.42
合计	10,208,253.78	16,250,357.95

2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
年初余额	379,478.15	693,542.33	914,216.64	1,987,237.12
年初其他应收款账面 余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-66,000.43	-17,061.03	-791,856.24	-874,917.70
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动*	107,421.59			107,421.59
年末余额	206,056.13	676,481.30	122,360.40	1,004,897.83

*其他变动是本期处置子公司北科生物，其不纳入合并范围而减少。

3) 其他应收款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	6,868,537.65	12,649,271.88
1至2年	2,348,334.28	1,493,028.63
2至3年	375,468.63	263,404.68
3至4年	219,449.88	930,436.12
4至5年	274,102.94	
5年以上	122,360.40	914,216.64
合计	10,208,253.78	16,250,357.95

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
坏账准备	1,987,237.12	-874,917.70			107,421.59	1,004,897.83
合计	1,987,237.12	-874,917.70			107,421.59	1,004,897.83

5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
太原工业园区投资控股有限公司	押金及保证金	2,209,036.94	1年以内	21.64	66,271.11
山西晋德帮医药科技有限公司	押金及保证金	1,883,400.00	1年以内	18.45	56,502.00
山西索达商贸有限公司太原药品分公司	往来款	1,381,832.22	1年以内 916,509.78 1-2年 465,322.44	13.54	74,027.54
山西蓝阳医药科技有限公司	往来款	988,107.00	1-2年 979,707.00 2-3年 8,400.00	9.68	100,490.70
山西阿奇达医疗科技有限公司	往来款	873,377.07	1年以内 59,334.07 1-2年 814,043.00	8.56	83,184.32
合计		7,335,753.23		71.87	380,475.67

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	28,367,440.54		28,367,440.54	25,255,931.88		25,255,931.88
周转材料	3,008.84		3,008.84	3,008.84		3,008.84
合计	28,370,449.38		28,370,449.38	25,258,940.72		25,258,940.72

9. 合同资产

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
已发出未结算药品	46,627,563.69	2,797,438.98	43,830,124.71	28,759,469.82	1,324,515.66	27,434,954.16
合计	46,627,563.69	2,797,438.98	43,830,124.71	28,759,469.82	1,324,515.66	27,434,954.16

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
已发出未结算药品	1,324,515.66	1,472,923.32				2,797,438.98
合计	1,324,515.66	1,472,923.32				2,797,438.98

10. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	575,030.37	358,807.89
合计	575,030.37	358,807.89

11. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	136,918.12	2,204,549.49
应收退货成本	2,133,841.79	3,673,745.89
预交其他税费	11,762.98	14,293.80
合计	2,282,522.89	5,892,589.18

12. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	2,822,377.18		2,822,377.18

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其中：未实现融资收益	398,227.94		398,227.94
小计	2,822,377.18		2,822,377.18
减：一年内到期的长期应收款	575,030.37		575,030.37
合计	2,247,346.81		2,247,346.81

续：

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	2,135,345.29		2,135,345.29
其中：未实现融资收益	387,641.51		387,641.51
小计	2,135,345.29		2,135,345.29
减：一年内到期的长期应收款	358,807.89		358,807.89
合计	1,776,537.40		1,776,537.40

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1.合营企业											
2.联营企业											
山西索达商贸有限公司	9,132,994.88			-224,329.23					8,908,665.65		
山西永宁药业有限公司	4,717,778.14			-685,833.18					4,031,944.96		
山西蓝阳医药科技有限公司	4,769,174.01			311,344.84					5,080,518.85		
山西医卫科技有限公司	1,366,607.47		150,000.00	-285,508.92					931,098.55		
3.子公司											
合计	19,986,554.50		150,000.00	-884,326.49					18,952,228.01		

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一. 账面原值		
(1) 年初余额	5,201,275.00	5,201,275.00
(2) 本年增加金额		
—外购		
—企业合并增加		
(3) 本年减少金额	5,201,275.00	5,201,275.00
—其他减少	5,201,275.00	5,201,275.00
(4) 年末余额		
二. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	1,749,554.58	1,749,554.58
(2) 本年增加金额	123,519.90	123,519.90
—计提或摊销	123,519.90	123,519.90
(3) 本年减少金额	1,873,074.48	1,873,074.48
—处置		
—其他减少	1,873,074.48	1,873,074.48
(4) 年末余额		
三. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本年增加金额		
—计提		
(3) 本年减少金额		
—处置		
(4) 年末余额		
四. 账面价值		
(1) 年末账面价值		
(2) 年初账面价值	3,451,720.42	3,451,720.42

15. 固定资产

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 固定资产及固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
固定资产	11,908,082.42	10,569,369.02
固定资产清理		
合计	11,908,082.42	10,569,369.02

(2) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输工具	专用设备	通用设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	6,267,698.57	1,854,461.29	4,185,873.10	10,931,161.74	23,239,194.70
(2) 本年增加金额	5,654,065.26	16,500.00		23,972,900.18	29,643,465.44
—购置	452,790.26	16,500.00		23,337.67	492,627.93
—在建工程转入				23,949,562.51	23,949,562.51
—投资性房地产转入	5,201,275.00				5,201,275.00
(3) 本年减少金额	452,790.26	1,177,366.18		24,039,283.70	25,669,440.14
—处置或报废	452,790.26	1,177,366.18			1,630,156.44
—企业合并减少				24,039,283.70	24,039,283.70
(4) 年末余额	11,468,973.57	693,595.11	4,185,873.10	10,864,778.22	27,213,220.00
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	2,153,148.11	1,533,013.44	658,293.70	8,325,370.43	12,669,825.68
(2) 本年增加金额	2,294,284.98	90,105.28	414,936.96	971,830.90	3,771,158.12
—计提	421,210.50	90,105.28	414,936.96	971,830.90	1,898,083.64
—投资性房地产转入	1,873,074.48				1,873,074.48
(3) 本年减少金额		1,118,497.88		17,348.34	1,135,846.22
—处置或报废		1,118,497.88			1,118,497.88
—企业合并减少				17,348.34	17,348.34
(4) 年末余额	4,447,433.09	504,620.84	1,073,230.66	9,279,852.99	15,305,137.58
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本年增加金额					
—计提					
(3) 本年减少金额					

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	运输工具	专用设备	通用设备	合计
—处置或报废					
(4) 年末余额					
4. 账面价值					
(1) 年末账面价值	7,021,540.48	188,974.27	3,112,642.44	1,584,925.23	11,908,082.42
(2) 年初账面价值	4,114,550.46	321,447.85	3,527,579.40	2,605,791.31	10,569,369.02

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
闻汇大厦 511 室	1,081,841.08	系历史原因形成
合计	1,081,841.08	

16. 在建工程

(1) 在建工程及工程物资

项目	年末余额	年初余额
在建工程		23,945,705.67
工程物资		
合计		23,945,705.67

(2) 在建工程情况

工程名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山西北科生命科学研究项目				23,945,705.67		23,945,705.67
合计				23,945,705.67		23,945,705.67

(3) 重要的在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	其他减少	年末余额
山西北科生命科学研究项目	23,945,705.67	1,232,896.96	23,949,562.51	1,229,040.12	
合计	23,945,705.67	1,232,896.96	23,949,562.51	1,229,040.12	

其他减少是本期处置子公司北科生物,其不纳入合并范围而减少。

17. 使用权资产

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 使用权资产		
项目	房屋建筑物使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	9,997,154.48	9,997,154.48
(2) 本年增加金额	5,127,567.56	5,127,567.56
—租入	5,127,567.56	5,127,567.56
(3) 本年减少金额	12,393,835.27	12,393,835.27
—处置		
—其他减少	12,393,835.27	12,393,835.27
(4) 年末余额	2,730,886.77	2,730,886.77
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	1,386,091.56	1,386,091.56
(2) 本年增加金额	1,083,210.20	1,083,210.20
—计提	1,083,210.20	1,083,210.20
(3) 本年减少金额	1,990,783.27	1,990,783.27
—其他减少	1,990,783.27	1,990,783.27
(4) 年末余额	478,518.49	478,518.49
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本年增加金额		
—计提		
(3) 本年减少金额		
—处置		
(4) 年末余额		
4. 账面价值		
(1) 年末账面价值	2,252,368.28	2,252,368.28
(2) 年初账面价值	8,611,062.92	8,611,062.92

18. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	特许权	合计
----	----	-----	----

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	软件	特许权	合计
一. 账面原值			
(1) 年初余额	1,720,853.30	2,000,000.00	3,720,853.30
(2) 本年增加金额	560,230.11		560,230.11
—购置	560,230.11		560,230.11
—在建工程转入			
(3) 本年减少金额		2,000,000.00	2,000,000.00
—企业合并减少		2,000,000.00	2,000,000.00
(4) 年末余额	2,281,083.41		2,281,083.41
二. 累计摊销			
(1) 年初余额	892,380.62	1,716,666.66	2,609,047.28
(2) 本年增加金额	664,468.37	83,333.33	747,801.70
—计提	664,468.37	83,333.33	747,801.70
(3) 本年减少金额		1,799,999.99	1,799,999.99
—企业合并减少		1,799,999.99	1,799,999.99
(4) 年末余额	1,556,848.99		1,556,848.99
三. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本年增加金额			
—计提			
(3) 本年减少金额			
—处置			
(4) 年末余额			
四. 账面价值			
(1) 年末账面价值	724,234.42		724,234.42
(2) 年初账面价值	828,472.68	283,333.34	1,111,806.02

19. 商誉

(1) 商誉账面原值

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
同得药业	12,005.41			12,005.41
合计	12,005.41			12,005.41

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
同得药业	12,005.41			12,005.41
合计	12,005.41			12,005.41

20. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
办公室等装修费	210,573.02		176,349.96		34,223.06
第三方物流项目	553,289.03		513,658.28		39,630.75
其他	167,626.03		78,501.96		89,124.07
合计	931,488.08		768,510.20		162,977.88

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
坏账准备	13,107,635.64	3,253,623.67	15,115,541.11	3,632,481.95
未实现的损益	66,300.96	16,575.24	130,167.36	32,541.84
预计负债	2,187,296.82	546,824.20		
租赁影响	19,886.80	4,971.70	184,845.64	46,211.41
预提市场推广费	3,601,018.21	900,254.55		
合计	18,982,138.43	4,722,249.36	15,430,554.11	3,711,235.20

(2) 未确认递延所得税资产明细

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
坏账准备	4,277,395.44	
合计	4,277,395.44	

22. 短期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款		3,000,000.00
抵押借款	9,612,173.33	14,705,083.17
保证借款	8,939,549.32	9,458,004.17
保证质押借款	34,558,316.74	47,930,000.00
合计	53,110,039.39	75,093,087.34

23. 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,589,413.00	1,000,000.00
商业承兑汇票	1,500,000.00	
合计	12,089,413.00	1,000,000.00

24. 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	年末余额	年初余额
材料款	90,965,378.95	81,351,869.44
设备款	1,026,774.79	2,173,352.97
合计	91,992,153.74	83,525,222.41

(2) 账龄超过一年的大额应付账款:

单位名称	年末余额	其中:一年以上余额	未偿还或结转的原因
山西菲洱科技有限公司	1,249,146.50	1,033,405.60	未结算完毕
合计	1,249,146.50	1,033,405.60	

25. 合同负债

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
货款	12,351,630.06	6,920,250.05
合计	12,351,630.06	6,920,250.05

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末金额
短期薪酬	4,346,191.98	19,572,669.39	19,628,401.25	4,290,460.12
离职后福利-设定提存计划	4,286.39	802,798.62	803,529.89	3,555.12
辞退福利				
合计	4,350,478.37	20,375,468.01	20,431,931.14	4,294,015.24

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末金额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,042,596.09	18,183,505.17	18,202,386.04	4,023,715.22
(2) 职工福利费		286,732.26	286,732.26	
(3) 社会保险费	314.90	425,026.31	423,318.47	2,022.74
其中: 医疗保险费	167.00	374,807.40	373,036.80	1,937.60
工伤保险费	147.90	50,218.91	50,281.67	85.14
生育保险费				
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费	303,280.99	677,405.65	715,964.48	264,722.16
(6) 其他				
合计	4,346,191.98	19,572,669.39	19,628,401.25	4,290,460.12

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末金额
基本养老保险	4,220.32	769,449.20	770,263.44	3,406.08
失业保险费	66.07	33,349.42	33,266.45	149.04
合计	4,286.39	802,798.62	803,529.89	3,555.12

27. 应交税费

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
增值税	659,168.12	6,107,689.80
企业所得税	655,976.93	1,175,647.05
个人所得税	11,635.75	22,786.10
城市维护建设税	33,752.26	53,403.76
教育费附加	14,465.27	22,883.67
地方教育费附加	9,643.50	15,255.80
印花税	66,350.87	57,749.56
房产税	42,484.69	42,484.69
合计	1,493,477.39	7,497,900.43

28. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	2,342,449.13	2,337,845.63
应付股利	3,200,000.00	12,423,220.00
其他应付款	12,861,928.98	25,929,245.50
合计	18,404,378.11	40,690,311.13

28.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
对个人借款利息	2,342,449.13	2,337,845.63
合计	2,342,449.13	2,337,845.63

28.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
社会公众		9,623,220.00
陈刚	3,200,000.00	2,800,000.00
合计	3,200,000.00	12,423,220.00

28.3 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
暂借款及利息	80,345.63	4,680,000.00

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
应付购房款	159,107.00	159,107.00
往来款	621,864.57	785,628.75
应付股权价款	1,834,070.00	3,500,140.00
保证金	7,086,441.21	9,994,138.38
其他	3,080,100.57	6,810,231.37
合计	12,861,928.98	25,929,245.50

2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	年末余额	其中：一年以上金额	未偿还或结转的原因
刘宽	5,617,179.68	5,602,441.12	资金周转
闫耀忠	1,666,070.00	1,666,070.00	资金周转
合计	7,283,249.68	7,268,511.12	

29. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		1,435,322.58
一年内到期的长期应付款	1,190,453.28	1,859,057.71
合计	1,190,453.28	3,294,380.29

30. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	1,601,846.26	870,307.07
不能终止确认应收票据	300,000.00	1,100,000.00
预提市场推广费	3,601,018.21	
合计	5,502,864.47	1,970,307.07

31. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	19,349,949.47	9,458,402.38
合计	19,349,949.47	9,458,402.38

32. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
房屋建筑物	5,092,143.19	10,695,739.67
小计	5,092,143.19	10,695,739.67
一年内到期的租赁负债	1,190,453.28	1,859,057.71
合计	3,901,689.91	8,836,681.96

33. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
预计退货率	2,187,296.82		预提退货率
合计	2,187,296.82		

34. 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	400,000.00		400,000.00		—
合计	400,000.00		400,000.00		

本年减少是本期处置子公司北科生物,其不纳入合并范围而减少。

35. 股本

项目	年初余额	本年变动增 (+) 减 (-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	64,154,800.00						64,154,800.00

36. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	29,744,766.91			29,744,766.91
其他资本公积	80,835.76	21,634,485.43	80,835.76	21,634,485.43
合计	29,825,602.67	21,634,485.43	80,835.76	51,379,252.34

注释:本公司将与关联方山西同仁康大药房连锁有限公司及山西艾力科思医疗器械有限公司的部分关联交易认定为权益性交易,调整增加资本公积。

37. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,588,800.19			3,588,800.19
合计	3,588,800.19			3,588,800.19

38. 未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额
调整前上年末未分配利润	716,569.46	10,065,844.99
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	716,569.46	10,065,844.99
加：本年净利润	-11,868,378.26	1,221,084.06
减：提取法定盈余公积		947,139.59
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,132,384.00	9,623,220.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-16,284,192.80	716,569.46

39. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	252,904,257.61	212,530,455.88	381,745,846.67	323,731,577.10
其他业务收入	312,759.19	123,519.90	621,041.36	247,039.80
合计	253,217,016.80	212,653,975.78	382,366,888.03	323,978,616.90

40. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	1,009.26	1,009.26

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	96,450.48	97,024.36
教育费附加	244,041.94	264,870.86
地方教育费附加	162,694.61	176,580.62
城市维护建设税	570,107.19	618,189.79
印花税	239,257.36	273,843.74
车船使用税	1,818.60	7,249.08
合计	1,315,379.44	1,438,767.71

41. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	14,554,820.76	17,566,013.32
市场推广费	9,318,853.34	3,726,754.49
折旧	1,294,106.95	1,702,413.14
房租	1,185,751.11	4,561,147.08
长期待摊费用摊销	747,843.56	799,706.25
办公费	618,312.22	722,769.29
无形资产摊销	610,607.42	379,616.37
招待费	451,488.49	898,109.44
车辆费用	295,304.80	384,576.65
广告宣传费	200,000.00	670,715.08
水电费	81,431.37	147,982.01
差旅费	76,175.85	212,300.01
会议费	50,613.00	34,590.00
装修费	35,000.00	
通讯费	780.00	62,986.99
低值易耗品摊销		86,968.72
其他	2,861,625.38	2,479,301.93
合计	32,382,714.25	34,435,950.77

42. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,801,525.42	6,521,537.79

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费	1,189,621.35	69,385.48
中介服务费	1,022,283.68	985,612.05
折旧费	839,587.54	1,747,186.18
残保金	256,501.21	279,623.64
招待费	176,618.66	316,850.20
车辆费	158,690.10	301,251.88
无形资产摊销	137,194.28	1,093,105.59
水电费	120,603.10	32,951.64
办公费	91,680.54	311,078.20
差旅费	43,099.54	87,389.73
通讯费	37,131.95	13,438.16
长期待摊费用摊销	20,666.64	20,666.64
会议费	20,646.40	125,848.11
物业费	5,973.02	54,670.98
低值易耗品摊销	3,263.42	133,428.78
装修费		153,640.00
其它	388,882.55	381,730.82
合计	9,313,969.40	12,629,395.87

43. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接人工	445,467.23	445,078.49
委外费用	347,524.75	
其他费用	64,704.62	60,869.60
合计	857,696.60	505,948.09

44. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	4,444,675.46	7,862,603.02
减：利息收入	15,881.82	59,056.12
加：手续费	128,139.11	692,692.53
加：其他支出	404,637.42	725,253.71

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	4,961,570.17	9,221,493.14

45. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
日常经营活动相关政府补助	1,902,981.83	1,455,477.22
合计	1,902,981.83	1,455,477.22

政府补助明细如下:

补助项目	本年发生额	上年发生额	来源与依据	与资产相关/与收益相关
房租补贴	683,164.49	1,292,857.23	《山西省财政厅关于继续推动减免国有房屋租金事项的通知》(晋财资函(2022)144号)/《入区协议书》	与收益相关
物流补助	200,000.00		《关于组织开展4A、5A级物流企业奖励资金申报工作的通知》	与收益相关
高新技术企业补助	400,000.00		《关于拨付太原市“2021年度高新技术企业研发投入奖励”及“2021年度高新技术企业营业收入首次达规模奖励”的通知》、	与收益相关
增值税即征即退	501,731.07	130,902.03		与收益相关
失业保险补贴	101,434.00	13,647.00	人社局关于贯彻落实失业保险稳岗返还政策有关工作的通知	与收益相关
个税返还	7,754.86			与收益相关
党费	5,000.00	5,000.00		与收益相关
税收优惠	3,897.41	1,919.87		与收益相关
合计	1,902,981.83	1,444,326.13		

46. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-884,326.49	745,047.60

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,049,643.95	
债务重组损失	-839,999.99	
理财产品收益	3,674.47	1,063.07
应收款项融资终止确认损益	-9,596.83	
合计	-680,604.89	746,110.67

47. 公允价值变动损益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	143.42	
其中:衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	143.42	

48. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	1,261,536.51	-1,000,536.51
应收账款坏账损失	-3,149,454.65	512,054.38
其他应收款坏账损失	874,917.70	-401,459.31
合计	-1,013,000.44	-889,941.44

49. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-1,472,923.32	882,465.41
合计	-1,472,923.32	882,465.41

50. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	113,965.02	-923,228.09
其中:固定资产处置收益	113,965.02	-923,228.09
合计	113,965.02	-923,228.09

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

51. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
其他	41,711.48	118,000.44
合计	41,711.48	118,000.44

52. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
罚没支出-滞纳金		2,859.06
捐赠支出		102,833.00
赔偿金、违约金		200.00
其他	174,064.12	17,690.67
合计	174,064.12	123,582.73

53. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	4,280,451.58	1,490,803.15
递延所得税费用	-1,032,498.48	-354,555.93
合计	3,247,953.10	1,136,247.22

(1) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-9,550,079.86
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-2,387,519.97
子公司适用不同税率的影响	158,632.38
调整以前期间所得税的影响	-891,477.12
非应税收入的影响	-193,193.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,986,491.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,434.48
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,610,496.19
小微企业抵免所得税	-31,041.40
所得税费用	3,247,953.10

54. 现金流量表项目

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	314,188.86	362,250.69
利息收入	15,881.82	59,056.12
其他	0.24	118,000.44
合计	330,070.92	539,307.25

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	13,384,511.87	14,249,350.59
受限资金	11,057,074.16	3,132,428.77
往来	1,566,687.65	1,689,829.05
其他		1,146,468.64
合计	26,008,273.68	20,218,077.05

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回借款	720,000.00	
合计	720,000.00	1,063.07

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到借款	31,002,485.43	40,583,871.05
合计	31,002,485.43	40,583,871.05

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还借款	5,920,000.00	39,959,804.22
合计	5,920,000.00	39,959,804.22

(2) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-12,798,032.96	285,769.81
加：信用减值损失	1,013,000.44	889,941.44
资产减值准备	1,472,923.32	-882,465.41

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补充资料	本年金额	上年金额
固定资产折旧、投资性房地产折旧	2,021,603.54	2,183,488.30
使用权资产折旧	1,083,210.20	1,513,150.82
无形资产摊销	747,801.70	1,472,721.96
长期待摊费用摊销	768,510.20	820,372.89
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)	-113,965.02	923,228.09
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)	-143.42	
财务费用(收益以“-”号填列)	4,849,312.88	8,587,856.73
投资损失(收益以“-”号填列)	680,604.89	-746,110.67
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,011,014.16	-354,555.93
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)	-3,111,508.66	4,406,428.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,394,944.69	-10,172,670.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	25,973,488.25	8,591,483.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,180,846.51	17,518,639.18
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	4,946,711.34	4,403,425.73
减:现金的年初余额	4,403,425.73	24,121,379.10
加:现金等价物的年末余额		
减:现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	543,285.61	-19,717,953.37

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	4,946,711.34	4,403,425.73
其中:库存现金	300,347.57	78,212.32
可随时用于支付的银行存款	4,646,363.77	4,325,213.41
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
三、年末现金及现金等价物余额	4,946,711.34	4,403,425.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

55. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	10,589,413.00	承兑保证金
货币资金	2,600,089.93	应收账款保理户资金（注1）
货币资金	1,000,000.00	保函押金
应收账款	13,561,896.62	应收账款质押（注1）
固定资产	5,208,613.34	抵押
合计	32,960,012.89	—

注1：应收账款保理户资金和应收账款质押是公司以应收账款作为保理质押而借款（具体见十一（二）关联交易相关内容）

56. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
房租补助	683,164.49	其他收益	683,164.49
物流补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
高新技术企业补助	400,000.00	其他收益	400,000.00
增值税即征即退	501,731.07	其他收益	501,731.07
政府补助-失业保险补贴	45,147.00	其他收益	45,147.00
留工补助	52,500.00	其他收益	52,500.00
个税返还	7,754.86	其他收益	7,754.86
稳岗补贴	3,787.00	其他收益	3,787.00
税收优惠	3,897.41	其他收益	3,897.41
党费	5,000.00	其他收益	5,000.00
合计	1,902,981.83		1,902,981.83

七、合并财务报表范围

2021年11月15日，本公司召开第二届董事会第十次会议决议。为满足经营发展需要，本公司将持有的北科生物49%股权转让给马卫军。根据山西择专资产评估有限公司出具的晋择专评报字(2021)第172号评估报告，截至2021年7月31日北科生物净资产评估值为人民币1,059.91万元。根据协议约定，本次股权转让价款为人民币519.3559万元。2021年12月10日，该等股权转让事项完成工商变更手续。2022年2月15日和2月16日，本公司收到马卫军支付的股权转让价

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款,北科生物股权出售日期为2022年2月16日,股权出售后,本公司不再拥有北科生物的控制权,自2022年2月起本公司不再合并北科生物财务报表。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
美分钟	太原市	太原市	软件开发	70.00		设立
同得药业	朔州市	朔州市	药品流通	70.00		非同一控制合并
凯希莱	太原市	太原市	药品流通	80.00		非同一控制合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
同得药业	30.00%	-1,004,696.92		-917,991.01
凯希莱	20.00%	311,313.08	400,000.00	2,312,828.01

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
同得药业	18,919,252.04	478,955.39	19,398,207.43	22,269,512.53	188,664.90	22,458,177.43
凯希莱	60,034,463.28	1,657,749.06	61,692,212.34	49,839,315.54	288,756.77	50,128,072.31

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
同得药业	20,115,515.52	1,261,233.23	21,376,748.75	20,684,847.84	402,881.19	21,087,729.03
凯希莱	88,714,983.33	891,526.49	89,606,509.82	77,598,935.17		77,598,935.17

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
同得药业	10,139,093.25	-3,348,989.72	-3,348,989.72	880,031.84
凯希莱	66,290,355.67	1,556,565.38	1,556,565.38	2,163,313.00

续:

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
同得药业	11,636,520.47	-361,659.11	-361,659.11	-582,684.44
凯希莱	111,187,539.23	4,092,744.55	4,092,744.55	-3,984,327.37

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山西索达商贸有限公司(以下简称索达商贸)	太原市	太原市	药品流通	30.00		权益法
山西永宁药业有限公司(以下简称永宁药业)	吕梁市	吕梁市	药品流通	49.00		权益法
山西蓝阳医药科技有限公司(以下简称蓝阳科技)	太原市	太原市	药品流通、仓储物流	49.00		权益法

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额		
	索达商贸	永宁药业	蓝阳科技	索达商贸	永宁药业	蓝阳科技
流动资产	113,803,268.90	88,365,407.22	11,370,571.11	97,827,500.88	55,646,840.35	10,146,488.84
其中：现金和现金等价物	5,868,250.86	13,296,107.76	1,756,121.06	2,496,740.42	12,536,330.18	1,089,639.40
非流动资产	514,775.44	16,558,540.87	2,483,629.92	395,970.80	16,457,146.23	1,051,005.75
资产合计	114,318,044.34	104,923,948.10	13,854,201.03	98,223,471.68	72,103,986.58	11,197,494.59
流动负债	75,622,492.19	63,539,589.00	3,485,795.22	64,821,822.08	35,475,867.92	1,464,486.41
非流动负债	9,000,000.00	33,155,900.00		2,958,333.33	27,000,000.00	
负债合计	84,622,492.19	96,695,489.00	3,485,795.22	67,780,155.41	62,475,867.92	1,464,486.41
少数股东权益				21,310,321.39	4,910,340.52	4,963,834.17
归属于母公司股东权益	29,695,552.15	8,228,459.10	10,368,405.81	9,132,994.88	4,717,778.14	4,769,174.01
按持股比例计算的净资产份额	29,695,552.15	8,228,459.10	10,368,405.81	9,132,994.88	4,717,778.14	4,769,174.01
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值	29,695,552.15	8,228,459.10	10,368,405.81	9,132,994.88	4,717,778.14	4,769,174.01
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	119,060,363.33	76,912,000.72	13,856,146.23	121,608,098.14	72,925,645.98	7,105,283.72
财务费用	2,332,072.57	1,404,213.21	-1,223.89	1,472,709.44	1,582,129.15	-15,135.29

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额		
	索达商贸	永宁药业	蓝阳科技	索达商贸	永宁药业	蓝阳科技
所得税费用	332,154.94	-339,539.60	69,762.23	475,797.80	-226,304.61	2,663.00
净利润	-599,175.67	-1,399,659.56	635,397.63	1,137,435.31	722,330.76	-265,409.56
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-599,175.67	-1,399,659.56	635,397.63	1,137,435.31	722,330.76	-265,409.56
本期收到的来自联营企业的股利						

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业		—
投资账面价值合计	931,098.55	1,366,607.47
下列各项按持股比例计算的合计数		—
--净利润	710,323.63	182,940.55
--其他综合收益		
--综合收益总额	710,323.63	182,940.55

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

本集团的金融工具导致的主要风险是利率风险、信用风险、流动风险。

(1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2022年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币计价的借款合同,金额合计为72,459,988.86元(2021年12月31日:85,986,812.30元)

(2) 信用风险

于2022年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:96,548,055.49元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团主要资金来源为经营收入,同时以银行借款补充流动资金需求,本集团在银行的信誉良好,能够及时融通资金以规避可能的资金短缺风险。因此,本集团所承担的流动风险已经大为降低,对本公司的经营不构成重大影响。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	19,136,214.27				19,136,214.27
交易性金融资产	20,143.42				20,143.42
应收票据	291,000.00				291,000.00
应收账款	168,656,698.83				168,656,698.83
应收款项融资					
其它应收款	9,260,689.28				9,260,689.28
长期应收款		2,247,346.81			2,247,346.81
金融负债					
短期借款	53,110,039.39				53,110,039.39
应付票据	12,089,413.00				12,089,413.00

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	91,992,153.74				91,992,153.74
其它应付款	12,861,928.98				12,861,928.98
应付股利	3,200,000.00				3,200,000.00
应付利息	2,342,449.13				2,342,449.13
一年内到期的非流动负债	1,190,453.28				1,190,453.28
长期借款		19,349,949.47			19,349,949.47
租赁负债		3,901,689.91			3,901,689.91

十、公允价值的披露

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		20,143.42		20,143.42
应收款项融资				
持续以公允价值计量的资产总额		20,143.42		20,143.42

1. 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

不适用。

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

本集团第二层次公允价值计量项目系应收款项融资及理财产品，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

3. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

定量信息

不适用。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

马卫军为本公司控股股东及实际控制人,对本公司的出资额为36,660,000.00元,占注册资本的57.14%。

马卫军直接持有本公司57.14%的股份,另外马卫军持有本公司法人股东太原厚德雅容企业管理咨询中心(有限合伙)(持有本公司股份比例为19.48%)88.44%的股份,间接持有本公司17.23%的股份,合计持有本公司74.37%的股份。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
马卫军	36,660,000.00			36,660,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
马卫军	36,660,000.00	36,660,000.00	57.14	57.14

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.(1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
索达商贸	联营企业
永宁药业	联营企业
蓝阳科技	联营企业

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合营或联营企业名称	与本公司关系
山西医卫科技有限公司（以下简称医卫公司）	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
山西北科生物科技股份有限公司（北科生物）	受同一控股股东控制
山西同仁康大药房连锁有限公司（同仁康大药房）	受同一控股股东控制
山西拜傻科贸有限公司(拜傻科贸)	受同一控股股东控制
吕梁大健康科技健康管理有限公司吕梁美年健康体检部(大健康)	受同一控股股东控制
吕梁尚亲老龄产业发展中心（吕梁尚亲）	受同一控股股东控制
山西康希得乐商贸有限公司（康希得乐）	受同一控股股东控制
北京同仁堂吕梁药店有限责任公司（同仁堂吕梁药店）	控股股东参股公司
山西阿奇达医疗科技有限公司（阿奇达）	参股公司的全资子公司
安徽文德投资控股有限公司（安徽文德）	子公司少数股东控股公司
太原厚德雅容企业管理咨询中心（厚德雅容）	公司少数股东
山西鼎丰融资担保有限公司（鼎丰融资）	其他
山西康奇达电子商务有限公司（康奇达）	其他
山西艾力科思医疗器械有限公司（艾力科思）	控股股东控制的公司
马裕平	本公司原股东
马卫江	控股股东的弟弟
王乃清	控股股东的母亲
白琳	本公司董事
赵平	其他
张云鹏	其他
曹利利	其他
董慧珍	其他
焦建波	其他
刘宽	子公司少数股东
魏增胜	子公司少数股东
杨秀梅	子公司少数股东
贺一飙	参股公司股东
王利强	本公司监事

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
永宁药业	采购商品	23,141,635.35	7,103,630.54
索达商贸	采购商品	6,219,944.02	359,450.47
蓝阳科技	采购商品	4,991,840.52	5,015,218.14
阿奇达	采购商品	3,584,174.58	4,298,704.16
艾力科思	采购商品	405,929.20	
蓝阳科技	接受劳务		58,158.40
同仁康大药房	采购商品		6,000.00
阿奇达	采购固定资产		58,302.00
蓝阳科技	采购固定资产		675,000.00
索达商贸	采购固定资产		123,345.00
同仁康大药房	采购固定资产		89,076.00
大健康	接受劳务		4,356.00
张云鹏	利息支出		7,491.67
马卫军	利息支出		211,195.68
大健康	利息支出		4,910.14
康希得乐	利息支出		42,189.04
永宁药业	利息支出		60.42

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
同仁康大药房	销售商品(注1)	150,448,776.38	16,535,134.03
艾力科思	销售商品(注1)	16,788,053.08	471,698.11
永宁药业	销售商品	7,243,431.47	11,537,398.54
同仁堂吕梁药店	销售商品	1,443,385.34	284,738.99
永宁药业	提供劳务		3,691.51
大健康	销售商品	347,787.61	35,398.23
安徽文德	销售商品	301,769.90	2,751,626.89
北科生物	销售商品	166,017.71	
阿奇达	销售商品	15,429.49	2,027,265.40
索达商贸	销售商品	8,672.57	352,866.97
康希得乐	销售商品		13,400.44
蓝阳科技	销售商品		39,823.01

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
吕梁尚亲	销售商品		197,474.90
阿奇达	提供劳务		579,122.02
大健康	提供劳务		5,565.09
鼎丰融资	提供劳务		2,905.66
康希得乐	提供劳务		2,314.15
蓝阳科技	提供劳务		1,886.79
马卫军	提供劳务		65,849.06

注(1) 同仁康大药房、艾力科思本期按照总额法披露销售商品金额

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

承租方名称	承租资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
阿奇达	房屋建筑物	54,434.92	
索药	房屋建筑物	884,864.21	465,322.44
同仁康大药房	房屋建筑物	318,545.11	471,906.35

(2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
刘宽	办公室	56,000.00	132,770.00

3. 关联担保情况

(1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	索引号
索达商贸	5,800,000.00	2021-2-4	2022-2-3	是	注1
阿奇达	10,000,000.00	2022-1-29	2023-1-28	否	注2
索达商贸	5,800,000.00	2022-1-28	2023-1-27	否	注3

注1: 根据2021年1月14日第二届董事会第五次会议决议,索达商贸向中国银行股份有限公司太原北城支行申请580万元的银行贷款,贷款期限为12个月。

公司于2021年1月15日与中国银行太原北城支行签订抵押合同,将座落于双塔寺街38号1幢5层的512-1以评估价值为168.37万元、512-2以评估价值为154.19万元、503以评估价值为91.81万元、505以评估价值为229.21万元、506以评估价值为185.5万为该笔贷款提供抵押担保。

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

索达商贸已于2022年1月30日归还该笔贷款。

注2:根据2022年2月10日第二届董事会第十二次会议决议,公司关联方阿奇达向中国银行股份有限公司太原北城支行申请1000万元贷款,贷款期限为12个月。

公司于2022年1月29日与中国银行股份有限公司太原北城支行签订保证合同,为其提供连带责任保证担保。

阿奇达已于2022年1月29日收到该笔贷款1000万。

注3:根据2022年3月30日第二届董事会第十三次会议决议,公司关联方索达商贸向中国银行股份有限公司太原北城支行申请580万元贷款,贷款期限为12个月。

公司于2022年1月28日与中国银行股份有限公司太原北城支行签订抵押合同,将坐落于太原市双塔寺街38号1幢5层0512-1号、0512-2号、0503号、0505号、0506号共5套不动产为该笔贷款提供抵押担保。

索达商贸已于2022年1月30日收到该笔贷款580万。

(2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕	索引号
马卫军、同仁康大药房	15,000,000.00	2021-4-26	2022-4-26	是	注1
马卫军	2,000,000.00	2022-1-26	2022-8-9	是	注2
马卫军	520,000.00	2022-6-18	2022-8-29	是	注3
马卫军	2,988,940.00	2020-9-29	2022-8-30	是	注4
马卫军	380,000.00	2021-10-27	2022-8-30	是	注5
马卫军	1,500,000.00	2022-6-15	2022-8-24	是	注6
马卫军、同仁康大药房、厚德雅容	9,300,000.00	2021-12-30	2022-7-25	是	注7
马卫军、同仁康大药房、厚德雅容	19,300,000.00	2022-7-27	2024-6-25	否	注8
马卫军及应收账款	最高授信额度 95,000,000.00	2019-4-29	2022-4-29	是	注9
马卫军、永宁药业	最高授信额度 80,000,000	2022-5-9	2023-5-9	否	注10
马卫军	2,000,000.00	2021-10-25	2022-10-25	是	注11
马卫军、张鹏	9,600,000.00	2020-3-25	2022-3-25	是	注12
马卫军、张鹏	9,600,000.00	2022-3-22	2023-3-22	否	注13
马卫军、贾键	5,000,000.00	2021-8-5	2022-8-5	是	注14

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕	索引号
马卫军、贾键	5,000,000.00	2022-7-20	2023-7-20	否	注 15
顾得、马卫军、蔺慧娟、贾键	3,000,000.00	2022-8-26	2023-8-25	否	注 16
贾键	3,000,000.00	2022-5-7	2022-6-30	是	注 17
贾键	3,000,000.00	2022-3-22	2022-7-12	是	注 18
贾键	5,000,000.00	2022-10-25	2024-10-19	否	注 19
贾键	5,000,000.00	2021-9-16	2022-8-3	是	注 20
马卫军	499,000.00	2021-2-5	2022-2-5	是	注 21

注 1: 根据 2021 年 4 月 26 日第二届董事会第七次会议决议, 公司向国药控股(中国)融资租赁有限公司申请额度 1500 万元的综合授信贷款, 授信期限为 12 个月, 利率 6.3%, 保证金 5%, 服务费 1.5%, 由同仁康大药房提供保证担保, 由公司法定代表人马卫军为该笔贷款提供个人连带责任担保。

2021 年 4 月 25 日公司与国药控股(中国)融资租赁有限公司签订一年期售后回租协议, 协议中以 15,170,183.13 元的固定资产作为抵押(实际固定资产净值为 10,434,014.81 元)借款 1500 万元, 并于同天和马卫军、同仁康大药房签订不可撤销的连带责任保证, 保证是连续性的、不中断之保证, 保证期间直至承租人在主合同项下所负的所有债务届满之日起三年。

公司已于 2022 年 4 月 26 日还清贷款。

注 2: 公司向天津金城银行股份有限公司申请 200 万元的贷款, 于 2022 年 1 月 26 日与天津金城银行股份有限公司签订借款合同, 授信期间为 12 个月, 利率为 16.2%, 由公司法定代表人马卫军为该笔贷款提供个人连带责任担保, 保证期间为单笔贷款对应的保证期间起算日起计算至满三年之日止。

公司已于 2022 年 8 月 9 日还清贷款。

注 3: 公司向天津金城银行股份有限公司申请 52 万元的贷款, 于 2022 年 6 月 18 日与天津金城银行股份有限公司签订借款合同, 授信期间为 12 个月, 利率为 16.2%, 由公司法定代表人马卫军为该笔贷款提供个人连带责任担保, 保证期间为单笔贷款对应的保证期间起算日起计算至满三年之日止。

公司已于 2022 年 8 月 29 日还清贷款。

注 4: 顾得医药向深圳前海微众银行申请借款额度, 由马卫军提供保证担保。首批借款共 298 万元, 自 2020 年 9 月 29 日起借款一个月到 10 月 28 日, 到期双方无异议自动展期,

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

第二批借款合同规定期限为2020年10月29日至2022年10月28日,金额为第一批借款298万元加利息8,940.00元共2,988,940.00元,每月等额还本,分期付息。

公司已于2022年8月9日还清贷款。

注5:顾得医药向深圳前海微众银行申请借款额度,由马卫军提供保证担保。总额度1000万元,2021年已使用38万元,根据协议约定深圳前海微众银行不可撤销地授权,若顾得医药发生退货、退租或未能按时足额地归还额度合同项下的借款本金及利息时,其有权从顾得医药在子公司凯希莱处的押金、预付款、返利及其他款项中扣收资金用于归还额度合同项下本息。

公司已于2022年8月9日还清贷款。

注6:顾得医药向深圳前海微众银行申请借款额度,由马卫军提供保证担保。总额度1000万元,2021年已使用38万元,2022年使用150万元。根据协议约定深圳前海微众银行不可撤销地授权,若顾得医药发生退货、退租或未能按时足额地归还额度合同项下的借款本金及利息时,其有权从顾得医药在国药控股山西有限公司、山西九州通医药有限公司处的押金、预付款、返利及其他款项中扣收资金用于归还额度合同项下本息。

公司本年已于2022年8月9日归还借款。

注7:根据2021年12月15日第二届董事会第十一次会议决议,公司向山西尧都农村商业银行股份有限公司申请办理总额度930万元,授信期限不超过24个月,综合年利率不超过9%的综合授信,主要用途为补充公司流动资金,还款方式为按月付息,到期一次性还本。本次贷款由公司控股股东、实际控制人、法定代表人、董事长兼总经理马卫军及公司关联方山西同仁康大药房连锁有限公司提供保证担保。

2021年12月31日公司与山西尧都农村商业银行股份有限公司签订930万元的授信合同,授信额度使用期限从2021年12月30日开始,至2023年11月29日止。同一天,马卫军、同仁康大药房和太原厚德雅容企业管理咨询中心分别与山西尧都农村商业银行股份有限公司签订保证合同,提供连带责任保证。

公司已于2022年7月25日还清贷款930万元。

注8:根据2022年5月31日第二届董事会第十六次会议决议公告,公司向山西尧都农村商业银行股份有限公司申请办理总额度2000万元,授信期限不超过24个月,综合年利率不超过9%的综合授信,主要用途为补充公司流动资金,还款方式为按月付息,到期一次性还本。本次贷款由公司控股股东、实际控制人、法定代表人、董事长兼总经理马卫军及公司关联方山西同仁康大药房连锁有限公司提供保证担保。

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2022年7月27日,公司与山西尧都农村商业银行股份有限公司签订1930万元的授信合同,授信额度使用期限从2022年7月26日开始,至2024年6月25日止。同一天,马卫军、同仁康大药房和太原厚德雅容企业管理咨询中心分别与山西尧都农村商业银行股份有限公司签订保证合同,提供连带责任保证。

本年向其借款1930万元并按时付息。

注9:根据2019年4月19日公司第一届董事会第二十二次会议决议,公司和子公司凯希莱分别于2019年4月29日与晋城银行股份有限公司太原分行签署综合授信合同,担保方式均为马卫军最高额保证担保,担保的保证方式为连带责任保证担保;其中公司综合授信额度不高于人民币捌仟万元整,对应保理方为山西中医学院第三中医院、山西省儿童医院、山西省汾阳医院、吕梁市人民医院、山西职工医学院附属医院(山西省肛肠医院)、岚县医疗集团人民医院、柳林县人民医院、临县医疗集团人民医院、忻州市中医医院、文水县人民医院、中阳县医疗集团人民医院、忻州市第二人民医院、山西省太谷县人民医院、太原市第三人民医院、忻州市人民医院、五台县第一人民医院、交口县医疗集团人民医院、太原市第七人民医院,保理融资比率不超过70%。凯希莱综合授信额度不高于人民币壹仟伍佰万元整。对应保理方为山西中医学院附属医院,保理融资比率不超过70%。

本年均已还清借款。

注10:根据2022年4月29日第二届董事会第十五次会议决议,公司向山西银行股份有限公司太原新建南路支行申请不超过8000万元授信,其中有追索权的明保理额度6000万,短期流动资金贷款、银行承兑汇票等额度2000万,授信主要用于补充公司流动资金,授信期限为2022年5月9日至2023年5月9日,利率为7.5%,还款方式按月付息,到期一次性还本。本次授信由公司法定代表人马卫军提供连带责任保证担保,关联方山西永宁药业有限公司提供抵押担保,马卫军在山西顾得医药股份有限公司持有的不超过30%股份(不超过1924.644万股)提供质押担保。

2022年5月11日,公司法定代表人马卫军与山西银行股份有限公司太原新建南路支行签订最高额保证合同,为该笔授信提供连带责任保证担保。

2022年5月26日,山西永宁药业有限公司与山西银行股份有限公司太原新建南路支行签订最高额抵押合同,以位于山西省吕梁市离石区田家会街道办车家湾村、占地面积为26618.61平方米的土地使用权为该笔授信提供抵押担保。

2022年6月13日,马卫军与山西银行股份有限公司太原新建南路支行签订最高额质押合同,以其在山西顾得医药股份有限公司持有的不超过30%股份(不超过1924.644万股),在2000万额度内,为该笔授信提供质押担保。

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2022年6月23日,公司与山西银行股份有限公司太原新建南路支行签订流动资金借款合同,借款金额2000万元,借款日期为2022年6月23日至2023年6月23日。

本年实际使用的保理额度为1354万,对应保理方为山西省汾阳医院、文水县人民医院。

注11:2021年10月25日,控股子公司凯希莱与交通银行股份有限公司山西省分行签订借款合同,借款200万元,马卫军为共同借款人(指与本合同借款人承担共同还款责任的自然人),授信期限为2021年10月25日至2022年10月25日。

本年已还清借款。

注12:根据2020年1月3日第一届董事会第二十九次会议决议,本公司控股子公司凯希莱向中国银行股份有限公司太原北城支行申请贷款授信。本次贷款本金960万元,授信期限12个月,自凯希莱实际提款日起算12个月到期。

凯希莱于2020年3月18日与中国银行股份有限公司太原北城支行签订流动资金借款合同,借款金额960万元,借款期限12个月,自实际提款日起算。此项贷款由公司位于双塔寺街38号1幢5层0508号、0509号、0510号房产进行抵押并办理他项权利登记,担保金额为360万元;马卫军对其进行保证担保;张鹏以其拥有的位于长治路130号3幢北2段商铺-1-2层0106号房产进行抵押并办理他项权利登记,担保金额为600万元。

2020年3月18日,本公司、马卫军和张鹏分别签订抵押合同及保证合同,如果凯希莱在任何正常还款日或提前还款日未按约定向中国银行股份有限公司太原北城支行进行清偿,银行有权依法抵押合同约定,行使抵押权;保证期间为主债权的清偿期届满之日起两年。

2021年3月17日,凯希莱、中国银行股份有限公司太原北城支行、顾得医药、马卫军、张鹏一起签订了贷款业务延期协议,约定调整贷款到期日为2022年3月25日,其余条款仍按原借款合同约定执行。

本年已偿还借款。

注13:根据2022年3月30日第二届董事会第十三次会议决议,本公司控股子公司凯希莱向中国银行股份有限公司太原北城支行申请960万元贷款,贷款期限为12个月,贷款年利率为4.15%,贷款用途为日常经营周转。

2022年3月15日,凯希莱与中国银行股份有限公司太原北城支行签订流动资金借款合同,借款金额960万,借款用于归还2020年3月18日签订的借款合同项下的借款960万,借款期限2022年3月22日至2023年3月22日,此项借款由公司位于双塔寺街38号1幢5层0508号、0509号、0510号房产进行抵押并办理他项权利登记,担保金额为330万元;马卫军对其提供连带责任保证;张鹏以其拥有的位于长治路130号3幢北2段商铺-1-2层

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

0106号房产进行抵押并办理他项权利登记,担保金额为630万元。

注14:根据2021年8月9日第二届董事会第八次会议决议,公司子公司凯希莱向中国工商银行太原太钢支行申请金额人民币500万元,年利率4.85%,期限12个月的银行贷款授信,该笔贷款由第三方山西省融资再担保集团有限公司提供担保。提供反担保措施如下:1、由公司法定代表人马卫军为该笔贷款提供连带责任保证反担保;2、由子公司凯希莱法定代表人贾键为该笔贷款提供连带责任保证反担保;3、由太原厚德雅容企业管理咨询中心(有限合伙)为该笔贷款提供连带责任保证反担保。

2021年8月5日凯希莱与中国工商银行太原太钢支行签订500万元借款合同,该笔贷款由马卫军、贾键以及第三方山西省融资再担保集团有限公司提供保证担保,马卫军、贾键、太原厚德雅容企业管理咨询中心(有限合伙)为该笔担保提供连带责任保证反担保。

本年已归还借款。

注15:2022年7月20日,凯希莱与中国工商银行太原太钢支行签订500万元借款合同,借款用于生产经营,借款期限为12个月,利率为3.7%,该笔借款由马卫军、贾键以及第三方山西省融资再担保集团有限公司提供保证担保,马卫军、贾键为该笔担保提供连带责任保证反担保。

注16:本公司子公司凯希莱向平安银行股份有限公司太原分行申请300万贷款授信,于2022年8月26日签订合同,授信期限12个月,利率为6%。

2022年8月26日,本公司、马卫军、贾键、蔺慧娟与平安银行股份有限公司太原分行分别签订最高额保证担保合同,提供连带责任保证,最高保证金额390万元,保证期间至授信下的债务履行期限届满之日后三年。

注17:2022年5月7日,控股子公司凯希莱与华润深国投信托有限公司签订借债务本金最高不得超过人民币300万元,合同期限为12个月的借款额度合同;同日,贾键与华润深国投信托有限公司签订最高额保证担保合同,担保范围为债权确定期间内主合同项下债务人所应承担的全部债务,包括本金、利息、罚息以及实现债权的费用。

企业本年已借款199.3万元并归还借款。

注18:2022年3月22日,控股子公司凯希莱与华能贵诚信托有限公司签订债务本金最高不得超过人民币300万元,合同期限12个月的借款额度合同;同日,贾键与华能贵诚信托有限公司签订最高额保证担保合同提供连带责任担保,担保范围为债权确定期间内主合同项下债务人所应承担的全部债务,包括本金、利息、罚息以及实现债权的费用。

本年已实际借款200万并归还。

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 19: 2022 年 10 月 25 日，控股子公司凯希莱与深圳前海微众银行股份有限公司签订债务本金最高不得超过人民币 500 万元，合同期限 12 个月的借款合同；同日，贾键与深圳前海微众银行股份有限公司签订最高额保证担保合同，担保范围为债权确定期间内主合同项下债务人所应承担的全部债务，包括本金、利息、罚息以及实现债权的费用，其中债务本金最高不得超过人民币 500 万元，保证人提供连带责任保证担保。

本年已实际借款 100 万并按时还息。

注 20: 2021 年 9 月 16 日，控股子公司凯希莱与深圳前海微众银行股份有限公司签订最高额授信合同，合同金额 500 万，授信期限为 12 个月，若双方为提出书面异议，则授信期限可自到期之日起自动展期一年。2021 年 9 月 16 日，贾键与深圳前海微众银行股份有限公司签订最高额保证担保合同，担保范围为：债权确定期间内主合同项下债务人所应承担的全部债务，包括本金、利息、罚息以及实现债权的费用，其中债务本金最高不得超过人民币 500 万元，保证人提供连带责任保证担保。

企业本年已借款 499.93 万元并还清借款。

注 21: 2021 年 2 月 5 日，控股子公司美分钟与交通银行股份有限公司山西省分行签订借款合同，借款 499,000.00 元，马卫军为共同借款人（指与本合同借款人承担共同还款责任的自然人），授信期限为 2021 年 2 月 5 日至 2022 年 2 月 5 日。

本年已还清借款。

4. 关联方资金拆借

关联方	拆入/拆出	拆借金额	归还借款金额
康希得乐	拆入	4,348,000.00	350,000.00
北科生物	拆出		720,000.00

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,139,808.70	1,101,106.41

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	同仁康大药房	39,245,994.02	1,264,582.56	3,102,734.22	93,082.02
应收账款	艾力科思	10,120,500.00	995,950.00	450,000.00	13,500.00

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽文德	1,500,000.00	150,000.00		
应收账款	阿奇达	822,210.22	82,221.02	1,608,667.63	48,260.02
应收账款	吕梁尚亲	196,500.75	19,650.08	196,500.75	5,895.02
应收账款	同仁堂吕梁药店	133,015.82	3,990.47	48,854.90	1,465.65
应收账款	永宁药业	74,800.00	22,440.00	74,800.00	7,480.00
应收账款	北科生物	50,000.00	1,500.00		
应收账款	蓝阳科技	45,000.00	4,500.00	45,000.00	1,350.00
应收账款	康希得乐	4,342.50	434.25	4,342.50	130.28
合同资产	同仁康大药房	24,176,913.99	771,594.32	2,793,286.38	83,798.60
合同资产	永宁药业	597,976.56	66,583.66	1,817,135.38	54,514.06
合同资产	阿奇达	44,715.85	3,337.18	29,415.85	882.48
合同资产	同仁堂吕梁药店	13,794.60	413.84	36,027.40	1,080.82
其他应收款	索达商贸	1,381,832.22	74,027.54	465,322.44	13,959.67
其他应收款	阿奇达	873,377.07	83,184.32	494,043.00	14,821.29
其他应收款	蓝阳科技	988,107.00	100,490.70	988,107.00	30,231.21
其他应收款	同仁康大药房	347,214.17	10,416.43		
其他应收款	北科生物	80,000.00	2,400.00		
预付账款	索达商贸	1,872,887.07		1,518,255.03	
预付账款	阿奇达			1,311,114.50	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	刘宽	5,617,179.68	5,558,379.68
其他应付款	魏增胜	136,606.59	136,606.59
其他应付款	同仁康大药房	70,240.00	95,240.00
其他应付款	马卫军	10,688.90	4,215,500.00
其他应付款	张云鹏	9,850.00	
其他应付款	康希得乐	4,680.00	2,000,000.00
其他应付款	大健康		200,000.00
应付账款	永宁药业	4,033,628.75	1,509,092.72
应付账款	蓝阳科技	3,130,845.28	5,370,972.84
应付账款	阿奇达	606,476.27	2,030,269.54
应付账款	同仁康大药房	89,076.00	89,076.00
应付账款	刘飞	9,000.00	9,000.00
应付账款	康希得乐		882,648.00
合同负债	永宁药业	5,289,781.99	

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
合同负债	同仁堂吕梁药店	281,538.76	
合同负债	艾力科思		99,765.48
应付利息	张云鹏	88,619.17	88,619.17
应付利息	大健康	113,100.00	113,100.00
应付利息	鼎丰融资	294,403.06	294,403.06
应付利息	贺一飙	323,833.33	323,833.33
应付利息	焦建波	629,068.00	629,068.00
应付利息	董慧珍	115,697.92	115,697.92
应付利息	曹利利	58,620.72	58,620.72
应付利息	马卫军	151,444.96	151,444.96
应付利息	拜俊科贸	432,299.86	432,299.86
应付利息	同仁康大药房	3,105.24	3,105.24
应付利息	赵平	94,131.62	94,131.62
应付利息	张国栋	4,625.28	4,625.28
应付利息	永宁药业	60.42	60.42

十二、或有事项

截至2022年12月31日,本集团不存在应披露的或有事项。

十三、承诺事项

截至2022年12月31日,本集团不存在应披露的承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1.担保

(1) 根据2023年1月18日第二届董事会第二十次会议决议,公司关联方山西阿奇达医疗科技有限公司拟向中国银行股份有限公司太原北城支行申请1000万元贷款,贷款期限24个月,贷款利率4.00%,贷款主要用途为日常经营周转。

2023年1月18日,公司和公司法定代表人马卫军分别和中国银行股份有限公司太原北城支行签订保证合同,为该笔贷款提供连带责任保证担保。

阿奇达已于2023年1月20号收到该笔贷款1000万。

(2) 根据2023年3月16日第二届董事会第二十一次会议决议,公司关联方山西索达

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

商贸有限公司拟向中国银行股份有限公司太原北城支行申请 580 万元贷款, 贷款期限 12 个月, 贷款年利率不超过 3.9%, 贷款用途为公司日常经营周转。

2023年3月21日, 公司与中国银行太原北城支行签订抵押合同, 以坐落于太原市双塔寺街 38 号 1 幢 5 层 0512-1 号、0512-2 号、0503 号、0505 号、0506 号共 5 套房产提供抵押担保以及公司法定代表人马卫军提供连带责任保证担保, 并办理抵押登记。

索达已于 2023 年 3 月 28 日收到该笔贷款 580 万。

2. 本公司于 2023 年 4 月 27 日召开第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于 2022 年度利润分配》议案, 根据该议案, 公司拟定 2022 年度不进行利润分配。

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外, 本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至2022年12月31日, 本集团不存在应披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,131,083.66	0.81	1,131,083.66	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	138,288,257.04	99.19	7,520,785.60	5.44	130,767,471.44
其中: 账龄组合	134,887,275.04	96.75	7,520,785.60	5.58	127,366,489.44
内部关联方	3,400,982.00	2.44			3,400,982.00
合计	139,419,340.70	100.00	8,651,869.26	6.21	130,767,471.44

续:

类别	年初余额			账面价值
	账面余额	坏账准备		

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,131,083.66	1.00	1,131,083.66	100.00	
按组合计提坏账准备	111,936,366.56	99.00	5,103,953.17	4.56	106,832,413.39
其中: 账龄组合	107,130,770.04	94.75	5,103,953.17	4.76	102,026,816.87
内部关联方	4,805,596.52	4.25			4,805,596.52
合计	113,067,450.22	100.00	6,235,036.83	5.51	106,832,413.39

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
晋中市太谷区人民医院	1,131,083.66	1,131,083.66	100.00%	无法收回
合计	1,131,083.66	1,131,083.66	—	—

2) 按组合账龄计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	108,907,321.64	3,267,219.65	3.00
1至2年	23,010,558.43	2,301,055.84	10.00
2至3年	856,765.54	257,029.66	30.00
3至4年	745,049.74	372,524.87	50.00
4至5年	223,120.57	178,496.46	80.00
5年以上	1,144,459.12	1,144,459.12	100.00
合计	134,887,275.04	7,520,785.60	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	110,810,233.28	104,097,836.00
1至2年	23,153,490.43	3,835,611.34
2至3年	890,005.54	2,892,153.72
3至4年	2,749,891.75	913,355.36
4至5年	671,260.58	591,501.37
5年以上	1,144,459.12	736,992.43
合计	139,419,340.70	113,067,450.22

(3) 本年应收账款坏账准备情况

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,235,036.83	2,525,844.63		109,012.20	8,651,869.26
合计	6,235,036.83	2,525,844.63		109,012.20	8,651,869.26

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
山西新福堂药业有限公司	58,478.80
稷山县医药药材有限公司	21,684.00
山西亚宝医药物流配送有限公司	16,289.40
山西天顺祥药业有限公司	12,560.00
合计	109,012.20

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
同仁康大药房	37,985,240.62	1年以内	27.25	1,139,557.22
山西中医药大学附属医院	22,082,608.67	1年以内	15.84	662,478.26
山西省儿童医院	17,928,389.37	1年以内	12.86	537,851.68
艾力科思	9,840,500.00	1-2年	7.06	984,050.00
方山县医疗集团	7,170,563.43	1年以内 4,257,601.7 1-2年 2,912,961.73	5.14	419,024.22
合计	95,007,302.09		68.15	3,742,961.38

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	57,333.33	140,458.33
应收股利		11,650,000.00
其他应收款	8,669,989.74	18,933,502.51
合计	8,727,323.07	30,723,960.84

2.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
公司借款利息	57,333.33	140,458.33

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	57,333.33	140,458.33

2.2 应收股利

项目	年末余额	年初余额
索达商贸		450,000.00
凯希莱		11,200,000.00
合计		11,650,000.00

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及抵押金	4,410,286.94	10,067,852.45
往来款	5,125,274.14	10,336,150.40
合计	9,535,561.08	20,404,002.85

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	351,401.84	204,881.86	914,216.64	1,470,500.34
年初其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-183,506.99	370,434.23	-791,856.24	-604,929.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	167,894.85	575,316.09	122,360.40	865,571.34

(3) 其他应收款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	6,609,823.38	17,804,394.89

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额	年初余额
1至2年	1,946,392.44	1,167,732.30
2至3年	323,732.30	254,104.42
3至4年	210,149.62	263,554.60
4至5年	323,102.94	
5年以上	122,360.40	914,216.64
合计	9,535,561.08	20,404,002.85

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,470,500.34	-604,929.00			865,571.34
合计	1,470,500.34	-604,929.00			865,571.34

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
太原工业园区投资控股有限公司	保证金及抵押金	2,209,036.94	1年以内	23.17	66,271.11
山西晋德帮医药科技有限公司	保证金及抵押金	1,883,400.00	1年以内	19.75	56,502.00
索达商贸	往来款	1,381,832.22	1年以内 916,509.78 1-2年 465,322.44	14.49	74,027.54
凯希莱	往来款	1,013,328.42	1年以内	10.63	-
蓝阳科技	往来款	988,107.00	1-2年 979,707.00 2-3年 8,400.00	10.36	100,490.70
合计		7,467,304.58		78.40	294771.35

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,928,560.00		18,928,560.00	26,866,560.00		26,866,560.00
对联营企业投资	18,021,129.46		18,021,129.46	18,619,947.03		18,619,947.03
合计	36,949,689.46		36,949,689.46	45,486,507.03		45,486,507.03

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
美分钟	2,100,000.00			2,100,000.00		
同得药业	3,500,000.00			3,500,000.00		
凯希莱	13,328,560.00			13,328,560.00		
北科生物	7,938,000.00		7,938,000.00			
合计	26,866,560.00		7,938,000.00	18,928,560.00		

(2) 对合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
索达商贸	9,132,994.88			-224,329.23					8,908,665.65		
永宁药业	4,717,778.14			-685,833.18					4,031,944.96		
蓝阳科技	4,769,174.01			311,344.84					5,080,518.85		

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
合计	18,619,947.03			-598,817.57					18,021,129.46		

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入及成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	185,138,575.25	158,706,678.41	263,039,272.09	229,160,392.82
其他业务	377,274.65	123,519.90	593,386.54	247,039.80
合计	185,515,849.90	158,830,198.31	263,632,658.63	229,407,432.62

5. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
理财产品投资收益	-9,596.83	57.78
子公司凯希莱分红(注)	1,600,000.00	11,200,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-598,817.57	697,122.88
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,744,441.00	
债务重组损失	-839,999.99	
合计	-2,592,855.39	11,897,180.66

注：根据2022年9月30日凯希莱召开的股东会决议，同意对未分配利润200万元按照股权比例分红：本公司持股比例为80%，可分红160万元；陈刚持股比例为20%，可分红40万元。

十七、财务报告批准

本财务报告于2023年4月27日由本公司管理层批准报出。

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	113,965.02	见六、50 资产处置收益
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,902,981.83	见六、45 其他收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	3,817.89	见六、46 投资收益; 47 公允价值变动损益
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-839,999.99	见六、46 投资收益
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	金额	说明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-132,352.64	见六、51 营业外收入；52、营业外支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,040,047.12	见六、46 投资收益
小计	2,088,459.23	
减：所得税影响额	14,201.25	
少数股东权益影响额（税后）	287,260.56	
合计	1,786,997.42	

2. 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-11.60	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-13.35	-0.21	-0.21

山西顾得医药股份有限公司

二〇二三年四月二十七日

山西顾得医药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

第九节 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:

公司董事会办公室