



吉林敖东药业集团股份有限公司

2022 年年度报告

2023 年 04 月

2022 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李秀林、主管会计工作负责人张淑媛及会计机构负责人（会计主管人员）李强声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本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当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。

公司已在本报告中详细阐述可能存在的风险及应对措施，详见本报告“第三节、管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分，请广大投资者仔细阅读并注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司 **2022** 年权益分派实施时股权登记日的总股本扣除公司股票回购专用证券账户 **36,158,251** 股后的股份数为基数，向全体股东每 **10** 股派发现金红利 **3.00** 元（含税），送红股 **0** 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	58
第五节 环境和社会责任.....	87
第六节 重要事项	91
第七节 股份变动及股东情况.....	98
第八节 优先股相关情况.....	106
第九节 债券相关情况	107
第十节 财务报告	111

备查文件目录

- 1、载有董事长亲笔签名的年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、主管会计机构负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、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；
- 4、报告期内，在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 5、文件存放地：吉林省敦化市敖东大街 2158 号公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	吉林敖东药业集团股份有限公司
金诚公司	指	敦化市金诚实业有限责任公司
延边药业	指	吉林敖东延边药业股份有限公司
延吉药业	指	吉林敖东药业集团延吉股份有限公司
洮南药业	指	吉林敖东洮南药业股份有限公司
金海发药业	指	吉林敖东集团金海发药业股份有限公司
世航药业	指	吉林敖东世航药业股份有限公司
力源制药	指	吉林敖东集团力源制药股份有限公司
生物科技	指	吉林敖东生物科技股份有限公司
胶囊公司	指	吉林敖东胶囊有限公司
正容医药	指	吉林正容医药发展有限责任公司
健康科技	指	吉林敖东健康科技有限公司
敖东大药房	指	吉林敖东大药房连锁有限公司
创新医药科技	指	吉林敖东创新医药科技有限公司
公用资产公司	指	吉林敖东工业园公用资产管理有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
广发证券	指	广发证券股份有限公司
民生证券	指	民生证券股份有限公司
可转换公司债券	指	吉林敖东药业集团股份有限公司可转换公司债券

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	吉林敖东	股票代码	000623
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	吉林敖东药业集团股份有限公司		
公司的中文简称	吉林敖东		
公司的外文名称	Jilin Aodong Pharmaceutical Group Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写	JILIN AODONG		
公司的法定代表人	李秀林		
注册地址	吉林省敦化市敖东大街 2158 号		
注册地址的邮政编码	133700		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	吉林省敦化市敖东大街 2158 号		
办公地址的邮政编码	133700		
公司网址	http://www.jlaod.com		
电子信箱	000623@jlaod.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王振宇	
联系地址	吉林省敦化市敖东大街 2158 号	
电话	0433-6238973	
传真	0433-6238973	
电子信箱	000623@jlaod.com	

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91222400243805786K
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层 04D
签字会计师姓名	徐运生、张丹

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
民生证券股份有限公司	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16-18 层	于洋、余力	2021 年-2024 年
民生证券股份有限公司	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16-18 层	杨卫东、张明举、于洋	2005 年-2024 年

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	2,868,211,464.89	2,303,763,763.87	24.50%	2,251,650,950.38
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,780,642,529.11	1,780,500,367.94	0.01%	1,708,876,052.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,530,399,881.11	1,851,912,208.92	-17.36%	1,647,506,111.99
经营活动产生的现金流量净额（元）	423,856,815.88	324,846,060.15	30.48%	390,408,759.72
基本每股收益（元/股）	1.5692	1.5626	0.42%	1.4753
稀释每股收益（元/股）	1.4669	1.5113	-2.94%	1.4298
加权平均净资产收益率	7.00%	7.40%	-0.40%	7.48%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
总资产（元）	31,172,579,530.80	29,067,399,412.67	7.24%	27,353,457,083.87
归属于上市公司股东的净资产（元）	26,036,584,656.86	24,859,488,638.69	4.73%	23,353,020,520.01

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	637,053,135.01	613,179,432.19	662,591,494.99	955,387,402.70
归属于上市公司股东的净利润	59,296,876.18	435,345,693.68	385,847,393.28	900,152,565.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	257,756,968.61	527,367,906.51	206,343,768.06	538,931,237.93
经营活动产生的现金流量净额	-105,373,741.94	142,415,031.86	8,000,024.47	378,815,501.49

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,486,450.08	-1,873,432.76	-1,291,775.91	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	82,482,380.98	88,997,192.59	104,305,563.73	
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	610,907,708.05			
债务重组损益	78,779.59	1,076,965.43	-320,478.06	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出	-551,356,633.35	-212,356,812.04	-31,282,843.27	

售金融资产取得的投资收益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,087,149.18	3,599,460.70	-3,198,559.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		7,162,278.39		
减：所得税影响额	-122,336,460.98	-43,617,105.14	4,238,009.85	
少数股东权益影响额（税后）	1,605,349.15	1,634,598.43	2,603,957.06	
合计	250,242,648.00	-71,411,840.98	61,369,940.38	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为“医药制造业（C27）”。上游行业为中药材种植加工业和原料药制造业，下游行业为药品流通行业。医药行业是国民经济的重要组成部分，是关系国计民生、经济发展和国家安全的战略性产业。医药制造业对技术水平要求较高，创新药开发需要投入大量资源，具有高投入、高风险、高收益和周期长的特点。药品的生产需要符合严格的技术标准，对生产设备、工艺流程的要求较高。医药行业需求刚性较为明显，属于弱周期性行业，与经济周期关联度较低，不存在明显的季节性特征。

1、全球医药行业发展情况

随着全球经济的不断发展，医疗科技的持续突破，世界各地人民健康意识的不断增强以及人均可支配收入的增加，全球医药行业市场总规模一直保持稳定上升态势。根据 IMS 预测，2021 年全球药品消耗量仍将保持 3% 的增速，高于人口变化和人口结构转变的速度，且未来几年全球医药行业市场规模仍有望维持在 4%-5% 的增速。（数据来源：IMS Health）

从市场分布情况来看，根据欧洲制药工业协会联合会（EFPIA）的数据，北美和欧洲合计占据全球过半的市场份额，销售额分别占全球医药产品销售市场的 40% 和 22%，处于主导地位。此外，中国市场医药产品销售占全球比重已经达到 20%，日本占比 8%。整体来看，全球医药产品市场具有较高的集中度，主要集中在发达国家及人口较多的发展中国家。受人口增长、经济发展以及各类新药在发展中国家逐渐普及的影响，新兴医药市场发展速度要显著快于发达国家。（数据来源：EFPIA）

2022 年，国际环境错综复杂，全球贸易持续萎缩，大宗商品价格深度下跌，世界经济增速为 6 年来最低。从国际看，世界经济深度调整、复苏乏力，国际贸易增长低迷，金融和大宗商品市场波动不定，地缘政治风险上升，外部环境的不稳定不确定因素增加，影响着全球的经济的发展，全球医药市场也将继续面临机遇和挑战。

2、所属行业基本情况及发展状况

2022 年党的二十大顺利召开，我国迈上了进军第二个百年奋斗目标的新征程，也是“十四五”时期的第二年。据国家统计局数据，2022 年医药制造业规模以上工业企业实现营业收入 29,111.4 亿元，同比下降 1.6%，发生营业成本 16,984.6 亿元，同比增长 7.8%，实

现利润总额 4,288.7 亿元,同比下降 31.8%, 行业面临经济下行压力。报告期内, 国家在深化医药卫生体制改革、推动医药领域高质量发展方面出台了一系列政策举措, 对医药行业的发展影响重大。(数据来源: 国家统计局)

2022 年 1 月, 新版国家医保药品目录正式实施。调整后, 共计 74 种药品新增进入目录, 11 种药品被调出目录。67 种目录外独家药品谈判成功, 平均降价 61.71%。数据显示国家医保药品目录内药品总数达 2860 种, 其中西药 1486 种, 中成药 1374 种。调整后, 公司医保目录品种从 2021 年 195 个增加至 2022 年 199 个, 新增了 4 个品种。

2022 年 1 月, 国家九部门联合印发了《“十四五”医药工业发展规划》, 明确到 2025 年, 主要经济指标实现中高速增长, 前沿领域创新成果突出, 创新动力增强, 产业链现代化水平明显提升, 药械供应保障体系进一步健全, 国际化水平全面提高。到 2035 年, 医药工业实力将实现整体跃升, 创新驱动发展格局全面形成, 产业结构升级, 实现更高水平满足人民群众健康需求, 为全面建成健康中国提供坚实保障。

2022 年 3 月, 国家药监局发布《中药材生产质量管理规范》。明确了影响中药材质量关键环节的管理要求, 建立了有效的生产基地单元监督管理机制, 要求配备与生产基地相适应的人员、设施、设备, 明确中药材的生产批次, 要求建立中药材生产质量追溯体系, 要求企业制定主要环节生产技术规程。《规范》将有力推动中药标准化, 为中药现代化和走向国际创造基础和先决条件, 中药材生产的规范化, 将有力推动我国中医药高质量发展。

2022 年 3 月, 《“十四五”中医药发展规划》发布, 指出到 2025 年, 中医药健康服务能力明显增强, 中医药高质量发展政策和体系进一步完善, 中医药振兴发展取得积极成效, 在健康中国建设中的独特优势得到充分发挥。围绕医疗、科研、产业等中医药发展重点领域, 部署了十方面重点任务, 将有力推动我国中医药文化繁荣发展, 为深化中医药领域改革以及强化中医药发展提供支撑保障。

2022 年 4 月, 国家医保局发布《关于做好支付方式管理子系统 DRG/DIP 功能模块使用衔接工作的通知》, 推进 DRG/DIP 支付方式改革向纵深发展。陆续实现 DRG/DIP 功能模块在全国落地应用。随着 DRG/DIP 付费方式改革推向全国, 将进一步优化医院精细化管理, 合理使用医保资金, 并影响全国各级医疗机构, 推动医疗机构从粗放式、规模扩张式发展转型为更加注重内部成本的控制。

2022 年 7 月, 第七批国家组织药品集中带量采购产生拟中选结果, 本次集采共有 60 种药品采购成功, 涉及 217 家企业、327 个拟中选产品获得拟中选资格, 中选产品平均降价 48%, 按约定采购量测算, 预计每年可节省费用 185 亿元。集采常态化下, 药品降价已成趋

势。国家医保局已开展七批国采，共覆盖 294 种药品，涉及金额约占公立医疗机构化学药、生物药年采购额的 35%。药品集中带量采购已成为公立医院药品采购的重要模式，药品集中带量采购政策将持续影响医药行业发展及未来格局。

2022 年 9 月，商务部发布《2021 年药品流通行业运行统计分析报告》，2021 年全国七大类医药商品销售总额 26,064 亿元。按照品类分类，西药类销售仍占市场主导，占七大类医药商品销售总额的 71.1%，与中成药类，中药材类商品合并占比 87.7%。在医药电商方面，不完全统计数据显示，2021 年医药电商直报企业的销售总额达到 2,162 亿元（含第三方交易服务平台交易额），占同期全国医药市场总规模的 8.3%。随着社会生活方式的逐步改变，以及相关配套政策法规的日趋完善，医药电商也迎来了前所未有的高速发展阶段，对传统医药制造企业是机遇也具有挑战。

2022 年 12 月，《药品网络销售监督管理办法》正式实施，对药品网络销售管理、平台责任履行、监督检查措施及法律责任作出了规定。

病有所医是社会广泛关注的民生话题，医疗如何为人民群众带来基本保障、如何促进医药健康企业高质量发展，是关乎国计民生、国民经济的重要内容。聚焦医药产业创新升级、创新药品研发、中医药创新发展、药品监管能力建设、创新成果转化等是医药企业科技攻关的主要方向，国家出台多项行业政策，核心主旨是推动医药健康事业高质量发展。

3、公司所处行业地位

公司前身是 1957 年成立的国营延边敦化鹿场，于 1981 年建立敖东制药厂，1993 年经吉林省经济体制改革委员会批准，成立延边敖东药业（集团）股份有限公司，1998 年更名为吉林敖东药业集团股份有限公司，1996 年 10 月 28 日在深交所挂牌上市。2001 年，吉林敖东建立母子公司体制，逐步发展成为以医药产业为基础，以“医药+金融+大健康”多轮驱动模式快速发展的控股型集团上市公司。自敖东制药厂建立以来，便秉承“救济世人”的传统美德，恪守“世人健康，敖东职责”的经营理念，为社会提供安全、可靠、放心药，以生产设备的更新换代，带动制药技术不断提升，以产品质量的精益求精赢得消费者的持续信赖。公司先后获得国家火炬计划重点高新技术企业、国家级高新技术企业、国家创新型企业、全国模范劳动关系和谐企业、全国五一劳动奖状、全国厂务公开民主管理先进单位、全国农业产业化龙头企业、全国非公企业“双强百佳”党组织、全国工业企业质量标杆、第十六届、二十一届国家级企业管理现代化创新成果一等奖、连续多年被评为 A 级纳税人、AAA 级“守合同重信用”单位等诸多荣誉。

2022 年末，公司总资产 311.73 亿元，净资产 263.40 亿元，连续多年实现利税超 10 亿元，连续十余年位列中国制药工业百强和“中国 500 最具价值品牌”，资产质量在同行业中位列前茅。

二、报告期内公司从事的主要业务

1、公司所从事的主要业务

公司所属行业为医药制造业，主要从事中药、化学药品研发、制造和销售。目前，公司业务范围涵盖中成药、中药配方颗粒、中药饮片、化学药品等，同时积极布局保健食品、食品、养殖、种植等领域，逐步形成“医药+金融+大健康”多轮驱动的发展模式。

报告期内，医药及连锁药店批发和零售业务实现收入 246,635.24 万元，占营业收入比重为 85.99%，较上年同期增长 19.65%，包括中药、化学药品、连锁药店批发和零售三大主要业务。其中中药业务聚焦三个核心大品种群，带动众多细分领域的重点培育品种形成梯队发展多品种群的良好态势，中药营业收入较上年同期增长 14.92%。化学药品营业收入略有下降，连锁药店批发和零售业务，报告期内营业收入增幅较大，较上年同期增长 80.45%。

公司立足于医药制造业，持续巩固医药板块，充分利用金融工具，在保持已有大品种稳定增长下，构建多品种群梯队发展良好局面。报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

2、主要产品及其功能或用途

公司现有中药生产批准文号 308 个，化学药品生产批准文号 297 个，合计共有生产批准文号 605 个，包含 45 个独家品种、独家剂型产品（详见表 1.独家品种、独家剂型产品目录）。公司共有 199 个产品被列入 2022 版国家医保目录，其中甲类 98 个，乙类 100 个，丙类 1 个；共有 90 个产品进入国家基本药物目录。

公司主要产品包括“安神补脑液”、“小儿柴桂退热口服液”、“血府逐瘀口服液”、“注射用核糖核酸 II”、“羚贝止咳糖浆”、“养血饮口服液”、“注射用盐酸平阳霉素”、“少腹逐瘀颗粒”、“肾复康片”、“伸筋片”、“脑心舒口服液”、“心脑血管舒通胶囊”、“利脑心胶囊”、“感冒清热胶囊”、“注射用赖氨匹林”等（详见表 2：主要产品目录）。

表 1.独家品种、独家剂型产品目录：

序号	独家品种、独家剂型产品名称	功能主治	药品批准文号 (国药准字)
1	丹香清脂颗粒	活血化瘀,行气通络,用于高脂血症属气滞血瘀证者。	国药准字 Z10980106
2	杜蛭丸	补肾益气活血。用于气虚血瘀型缺血性中风病中经络恢复期，症见半身不遂，偏身麻木，口舌歪斜，语言蹇涩等。	国药准字 Z20103056
3	龟芪参口服液	益气养血，滋阴助阳，适用于气血不足，阴阳两虚。症见心悸气短，神疲乏力，少食倦怠，腰膝酸软，头晕耳鸣，失眠健忘。	国药准字 Z22023955
4	鹿鞭回春胶囊	补肾壮阳。用于肾虚体弱、失眠、健忘。	国药准字 Z22025505

5	泌石通胶囊	清热利湿，行气化痰。用于气滞血瘀型及湿热下注型肾结石或输尿管结石，适用于结石在 1.0cm 以下者。	国药准字 Z20054873
6	尿毒灵软膏	通腑泄浊，利尿消肿。用于全身浮肿、恶心呕吐、大便不通、无尿少尿、头痛烦躁，舌黄，苔腻，脉实有力，以及肾功能衰竭、氮质血症及肾性高血压。	国药准字 Z20050207
7	杞黄益肾口服液	温补肾阳，活血化痰。适用于肾阳虚兼血瘀引起的腰膝酸软，阳痿，夜尿频多，心悸，头晕，胸闷，肢体麻木，四肢乏力等症。	国药准字 B20050049
8	参芪王浆养血口服液	补益气血，养心安神。用于气血两虚证，症见神倦乏力，食欲不振，失眠。	国药准字 B20040026
9	天蛾补肾口服液	补肾壮阳，益气培元。适用于肾阳虚症，症见神疲乏力，畏寒肢冷，腰膝酸软，阳痿等。	国药准字 B20020143
10	小檗皮提取物	原料药。	国药准字 Z20123044
11	小儿芪楂口服液	健脾益气，消食健胃。用于脾胃气虚引起的小儿厌食，症见食欲不振、食量减少等。	国药准字 Z20133035
12	壮肾丸	补肾壮阳，益气养血。用于肾阳不足，气血虚弱。	国药准字 Z20010040
13	补肾养血胶囊	补肾填精，健脾养心。用于中老年脾肾两虚和心气不足所致的腰膝酸软，畏寒肢冷，失眠健忘，心悸气短及性功能减退等症。	国药准字 B20020094
14	杜香油胶丸	用于慢性气管炎。	国药准字 H22024846
15	复方氯化钾泡腾片	本品为电解质补充药，用于各种原因引起的低钾血症。	国药准字 H20067543
16	复方维生素 B12 乳膏（I）	1.慢性放射性皮肤损伤 II 度、III 度。 2.急性放射性皮肤损伤 III 度、IV 度。	国药准字 H20030819
17	复方维生素 B12 软膏（II）	I-II°急性放射性皮肤损伤，慢性放射性皮肤损伤恢复期。	国药准字 H20030060
18	双黄肠炎分散片	泻火解毒，燥湿止泻。用于湿热泄泻，症见大便次数增多、泻下急迫或泻下不爽、大便色黄秽臭、肛门灼热、腹痛、烦热口渴、小便短黄、舌苔黄腻、脉濡数或滑数，急性肠炎见上述证候者。	国药准字 Z20123041
19	珍珠烧伤膏	清热止痛，活血生肌。用于面积不超过 10% 的浅、深 II° 烧烫伤。	国药准字 Z20020090
20	注射用核糖核酸 II	免疫调节药。适用于胰腺癌、肝癌、胃癌、肺癌、乳腺癌、软组织肉瘤及其他癌症的辅助治疗，对乙型肝炎的辅助治疗有较好的效果。本品亦可用于其他免疫功能低下引起的各种疾病。	国药准字 H22020006 国药准字 H22020007 国药准字 H20056530
21	注射用盐酸博安霉素	头颈部恶性肿瘤。	国药准字 H20060214
22	参泽舒肝胶囊	祛湿降浊、舒肝健脾。用于非酒精性脂肪性肝炎，伴随肝酶升高，中医辨证属于瘀血湿热内阻者，症见肝区不适或疼痛，痛处不移，脘腹胀满。	国药准字 Z20130022
23	复方熊胆乙肝胶囊	用于慢性乙型肝炎，湿热中阻证，症见胸胁脘闷，口黏口苦，恶心厌油，纳呆，倦怠乏力，肢体困重或身目发黄等。	国药准字 Z19991059
24	固元颗粒	益气固本。用于癌症化疗、放疗后引起的神疲乏力及免疫功能和造血功能低下的辅助治疗。	国药准字 Z10950066
25	苗天通络颗粒	温补肝肾、活血通络。适用于缺血性中风(脑血栓形成,腔隙性脑梗塞)恢复期、后遗症期所致半身不遂、偏身麻木、言语不清、口舌歪斜、腰膝痿软,尿频清长或怕冷者。	国药准字 B20020148
26	盐酸博安霉素	原料药。	国药准字 H20060100
27	心脑舒通胶囊	活血化瘀，舒利血脉。用于胸痹心痛，中风恢复期的半身不遂；语言障碍和动脉硬化等心脑血管缺血性疾患，以及各种血液高粘症。	国药准字 Z22021965
28	清脑止痛胶囊	祛风清脑，化痰止痛。用于普通型偏头痛肝风夹痰证。症见头痛、恶心呕吐、头晕、畏光、怕声、心烦易怒等。	国药准字 Z20080035
29	小牛脾提取物注射液	用于提高机体免疫力。可在治疗再生障碍性贫血、原发性血小板减少症、放射线引起的白细胞减少症、各种恶性肿瘤、改善肿瘤患者恶液质时配合使用。	国药准字 H22026121
30	盐酸关附甲素注射液	阵发性室上性心动过速,心血管内科。	国药准字 H20051680
31	玉盘消渴片	养阴益气，生津止渴。用于气阴两虚所致的消渴，症见倦怠乏力，自汗盗汗，气短懒言，口渴喜饮，五心烦热，尿赤便秘；II 型糖尿病见上述证候	国药准字 Z19991110

		者。	
32	水杨酸咪唑片	本品适用于由类风湿关节炎，骨关节炎等风湿性疾病引起的关节疼痛、肿胀、发热。	国药准字 H20055145
33	澳泰乐胶囊	舒肝理气，清热解毒。用于疲乏无力，厌油腻，纳呆食少，胁痛腹胀，口苦恶心，甲、乙型肝炎及各种慢性肝炎见上述症候者。	国药准字 Z20050837
34	肾复康片	清热利尿，益肾化浊。用于热淋涩痛，急性肾炎水肿，慢性肾炎急性发作。	国药准字 Z20050201
35	养血饮片	补气养血，益肾助脾。用于气血两亏，崩漏下血，体虚羸弱，血小板减少及贫血，对放疗和化疗后引起的白细胞减少症有一定的治疗作用。	国药准字 Z20050773
36	澳泰乐颗粒	舒肝理气，清热解毒。用于肝郁毒蕴所致的胁肋胀痛、口苦纳呆、乏力；慢性肝炎见上述证候者。	国药准字 Z22021221
37	养血饮颗粒	补气养血，益肾助脾。用于气血两亏，崩漏下血，体虚羸弱，血小板减少及贫血，对放疗和化疗后引起的白细胞减少症有一定的治疗作用。	国药准字 Z20060121
38	五加芪菊颗粒	益气健脾，消食导滞。用于脾虚食滞所致的高脂血症。	国药准字 Z20025634
39	养血饮口服液	补气养血，益肾助脾。用于气血两亏，崩漏下血，体虚羸弱，血小板减少及贫血，对放疗和化疗后引起的白细胞减少症有一定的治疗作用。	国药准字 Z22021226
40	双刺杞口服液	健脾安神。用于脾虚所致精神不振，倦怠乏力，食少纳呆，心悸失眠。	国药准字 B20020207
41	养血饮胶囊	补气养血，益肾助脾。用于气血两亏，崩漏下血，体虚羸弱，血小板减少及贫血，对放疗和化疗后引起的白细胞减少症有一定的治疗作用。	国药准字 Z20050772
42	澳泰乐片	舒肝理气，清热解毒。用于疲乏无力，厌油腻，纳呆食少，胁痛腹胀，口苦恶心，甲、乙型肝炎及各种慢性肝炎见上述症候者。	国药准字 Z20050462
43	抑亢散	育阴潜阳，豁痰散结，降逆和中。用于癭病（甲状腺功能亢进）引起的突眼，多汗心烦，心悸怔忡，口渴，多食，肌体消瘦，四肢震颤等。	国药准字 Z20050270
44	维儿康洗液	疏风清热，除湿解毒。适用于风热湿毒所致的丘疹性荨麻疹、痒子的辅助治疗。	国药准字 B20020015
45	维妇康洗液	清热解毒，除湿止痒。用于改善阴道炎（老年性阴道炎除外）引起的外阴灼热、瘙痒等症。	国药准字 B20020022

表 2.公司主要产品目录

类别	主要产品	产品图片	产品功能或用途
1	安神补脑液		生精补髓，益气养血，强脑安神。用于肾精不足、气血两亏所致的头晕、乏力、健忘、失眠；神经衰弱症见上述证候者。
2	小儿柴桂退热口服液		发汗解表，清里退热。用于小儿外感发热。症见：发热，头身痛，流涕，口渴，咽红，溲黄，便干。
3	血府逐瘀口服液		活血祛瘀，行气止痛。用于气滞血瘀所致的胸痹、头痛日久、痛如针刺而有定处、内热烦闷、心悸失眠、易燥易怒。
4	注射用核糖核酸 II		免疫调节药。适用于胰腺癌、肝癌、胃癌、肺癌、乳腺癌、软组织肉瘤及其他癌症的辅助治疗，对乙型肝炎的辅助治疗有较好的效果。本品亦可用于其他免疫功能低下引起的各种疾病。
5	羚贝止咳糖浆		宣肺化痰，止咳平喘。用于小儿肺热咳嗽及痰湿咳嗽。

6	养血饮口服液		补气养血，益肾助脾。用于气血两亏，崩漏下血，体虚羸弱，血小板减少及贫血，对放疗和化疗后引起的白细胞减少症有一定的治疗作用。
7	注射用盐酸平阳霉素		主治唇癌、舌癌、齿龈癌、鼻咽癌等头颈部鳞癌。亦可用于治疗皮肤癌、乳腺癌、宫颈癌、食管癌、阴茎癌、外阴癌、恶性淋巴瘤和坏死性肉芽肿等。对肝癌也有一定的疗效。对翼状胬肉有显著疗效。
8	少腹逐瘀颗粒		活血逐瘀，祛寒止痛。用于血瘀有寒引起的月经不调，小腹胀痛，腰痛，白带。
9	肾复康片		清热利尿，益肾化浊。用于热淋涩痛，急性肾炎水肿，慢性肾炎急性发作。
10	伸筋片		舒筋通络，活血祛瘀，消肿止痛。用于寒湿瘀血阻络所致的痹症，症见：关节肌肉疼痛肿胀，遇寒遇劳加重，甚至麻木，活动屈伸不利等；肩周炎、坐骨神经痛、关节炎见上述证候者。
11	脑心舒口服液		滋补强壮，镇静安神。用于身体虚弱，心神不安，失眠多梦，神经衰弱，头痛眩晕，属上述证候者。
12	心脑血管通胶囊		活血化瘀，舒利血脉。用于胸痹心痛，中风恢复期的半身不遂；语言障碍和动脉硬化等心脑血管缺血性疾患，以及各种血液高粘症。
13	利脑心胶囊		活血祛瘀，行气化痰，通络止痛。用于气滞血瘀，痰浊阻络所致的胸痹刺痛、绞痛，固定不移，入夜更甚，心悸不宁，头晕头痛；冠心病、心肌梗死，脑动脉硬化、脑血栓见上述证候者。
14	感冒清热胶囊		疏风散寒，解表清热。用于风寒感冒，头痛发热，恶寒身痛，鼻涕清涕，咳嗽咽干。
15	注射用赖氨匹林		不适用于口服给药的发热及中度疼痛的治疗。
16	羧甲司坦泡腾片		本品为粘液稀化学药品，适用于慢性支气管炎、支气管哮喘等疾患引起的痰液粘稠、咳痰困难和痰阻气管所致的肺通气功能不全等。
17	人工牛黄甲硝唑胶囊		用于急性智齿冠周炎、局部牙槽脓肿、牙髓炎、根尖周炎等。

18	注射用卡络磺钠		用于泌尿系统、上消化道、呼吸道和妇产科出血疾病。对泌尿系统疗效较显著，亦可用于手术出血的预防及治疗等。
19	注射用左卡尼汀		适用于慢性肾衰长期血透病人因继发性肉碱缺乏产生的一系列并发症，临床表现如心肌病、骨骼肌病、心律失常、高脂血症，以及低血压和透析中肌痉挛等。
20	生脉饮（党参方）		益气，养阴生津。用于气阴两亏，心悸气短，自汗。
21	注射用奥扎格雷钠		用于治疗急性血栓性脑梗死和脑梗死所伴随的运动障碍。
22	维生素 C 泡腾片		增强机体抵抗力，用于预防和治疗各种急、慢性传染性疾病或其他疾病。 用于病后恢复期，创伤愈合期及过敏性疾病的辅助治疗。 用于预防和治疗坏血病。
23	乙酰谷酰胺注射液		用于脑外伤性昏迷、神经外科手术引起的昏迷、肝昏迷及偏瘫、高位截瘫、小儿麻痹后遗症、神经性头痛和腰痛等。
24	断血流胶囊		本品用于凉血止血。用于功能性子宫出血，月经过多，产后出血，子宫肌瘤出血，尿血，便血，吐血，咯血，鼻衄，单纯性紫癜，原发性血小板减少性紫癜等。

3、经营模式

（1）管理模式

公司创新现代企业管理制度，优化法人治理结构，实施母子公司管理体制。集团公司功能定位为“研究型董事会”，主要负责定目标、制规划、管投资，同时承担经理人培养、选拔和管理。子公司拥有独立的运营章程和事权，在法规的刚性约束下，全权负责各自公司的生产经营决策。母子公司以契约的形式明确责权利，充分发挥现代企业制度的管理优势，从而促进企业快速健康发展。

（2）采购模式

公司依托医药全产业链优势，建立规范的采购流程，应用信息化系统，持续提升采购质量和效率，降本增效。根据市场需求、原材料供需情况及公司生产能力，制定原材料采购计划，科学储备，保证物料及时供应。公司物料的采购实行经济批量进货，通过供应商管理体系，严格把控供货质量，控制采购成本，进而降低公司的运营成本。

（3）生产模式

公司持续优化生产模式，推进精益生产，生产过程逐步从自动化、信息化向智能化、数字化转变，不断提升中药制造水平。为适应公司多产品、多剂型、多规格的生产现状，公司创新管理方式，应用信息系统，强化供应链统筹，均衡排配。公司坚持以销定产，不断提升生产能力和技术水平，努力做到即时生产，柔性制造。按照市场对产品的需求数量和时限要求，通过常规原辅料适当备货、长线品种设安全库存、优化生产工艺、更新设备等方式，保证产品及时生产。公司持续以保证产品质量为宗旨，时刻筑牢质量防线，确保药品生产质量安全。公司不断加强推动中药产业绿色发展，对生产垃圾转运及无害化处理，确保生产洁净化，实现资源可持续利用。

（4）销售模式

公司始终坚持“以市场为导向，以客户为中心”的原则，顺应医药行业形势，深化营销改革，建立专业化、合规化的营销体系。聚焦中药战略，坚持大品种群多品种群营销战略，整合营销资源，细分治疗领域，采取多元化的营销模式。在中药产品营销方面，以“三司三部”专业营销队伍经营为核心，构建重点品种、发展品种和潜力品种梯队发展的品种群，保持营销持续稳步发展。在化学药品营销方面，采用自营与招商代理并存的销售模式，构建了遍布全国的销售网络。同时，各医药商业公司积极探索搭建网络营销平台，尝试和探索电商、直播带货等现代销售模式，融合线上线下业务，不断拓宽销售渠道，快速发展医药连锁大药房终端批发和零售业务，多措并举形成敖东销售模式，助推业绩稳健增长。

（5）研发模式

公司立足中医药行业高质量发展，坚持中医药理念、经验和现代科技相结合，以自主研发、合作开发、产品引进等多种方式，形成多元化的开发管理体系，持续丰富产品种类。以市场为导向，围绕工艺、质量、临床价值进行技术攻关和工艺改进，提升产品品质与临床应用价值。不断开展技术创新、难题攻关等技术开发活动，并积极加强与院校、研究单位等的密切合作，逐步打造产学研用科技创新体系，进行新产品、经典名方和大品种二次开发、配方颗粒项目、大健康产品等开展相关课题研究，提升公司产品制造水平，保障产品安全性和有效性，促进公司产品结构调整，提高产品的市场竞争能力。

4、产品市场地位

公司主导产品“安神补脑液”，自 1983 年上市至今已经畅销市场 40 年，是公司由传统的民族中药产业向现代化的中药产业跨越的标志性产品，也是中药现代化的代表品牌。在上市 40 年中，“安神补脑液”始终保持着旺盛的生命力，在市场的快速迭代中独树一帜，一直

踞守“安神益补”领域第一品牌的地位。2005年12月17日，在“安神补脑液”产品自主创新论证会上，来自清华大学生命科学与医学研究院、北京大学药学院、中国医学科学院等多家科研院所19位国内知名医药专家认定“安神补脑液”不仅可以“明显改善睡眠质量”，而且“对记忆再现障碍有明显改善作用”，并能“提高学习记忆能力”。2009年，“安神补脑液”二次开发取得科研成果，质量标准被收录2010版中国药典增补本。多年来，“安神补脑液”课题组的科研工作，得到了国内有关专家、学者的支持与帮助，使得“安神补脑液”每年都能提质、提档，在实施中药保护、利用现代化技术研制新工艺提高质量标准等方面取得了成就，产生了巨大的社会效益和经济效益。“安神补脑液”多年来荣获了中国专利优秀奖、2002年中国畅销品牌、吉林省名牌产品称号、吉林省科技进步一等奖、入选2021年临床价值中成药品牌榜单，被中华全国工商业联合会评为二次开发科技进步奖等诸多荣誉。

公司产品“小儿柴桂退热口服液”作为全国独家专利产品，依靠治愈率高、复发率低、治疗周期短、退热平稳不反弹的优势，迅速成为儿科呼吸道疾病的一线用药，荣获过“3.15健康中国消费者信赖的优质品牌”称号。“小儿柴桂退热口服液”出自汉代著名医学家张仲景《伤寒论》，是由经典名方桂枝汤与小柴胡汤加减而成的千年古方。“小儿柴桂退热口服液”一直被全国数百家医院广泛应用，并被纳入《中成药治疗小儿急性上呼吸道感染临床应用指南》2020版、《中成药临床应用指南：儿科疾病分册》《中医药单用/联合抗生素治疗常见感染性疾病临床实践指南—小儿急性上呼吸道感染》等多部临床指南推荐。

“血府逐瘀口服液”源自清代名医王清任著《医林改错》收录的百年经典名方“血府逐瘀汤”。公司“血府逐瘀口服液”是“国家科学技术进步一等奖”的二次开发科技成果转化经典产品，荣获过国家级新产品、吉林省科技进步二等奖、国家中药保护品种等多项荣誉，经过公司多年来的持续研发投入科研创新和市场培育口碑传颂，“血府逐瘀口服液”成为深受市场关注与认可的，用于治疗血瘀证的明星产品，同时“血府逐瘀口服液”也是国内唯一采用膜分离技术的创新中药，被誉为“浓缩的血府逐瘀汤”。

三、核心竞争力分析

1、传承中药文化，弘扬国药精髓的敖东品牌优势

“敖东及图”商标，是公司成立制药厂40余年，传承中药文化，弘扬国药精髓，历经品牌建立、品牌扩张、品牌维护后形成的宝贵无形资产，1999年12月被国家工商行政管理局商标局认定为中国驰名商标。作为企业的象征、质量的保障，“敖东”品牌连续18年入选由世界品牌实验室（World Brand Lab）发布的“中国500最具价值品牌”，品牌价值为

131.94 亿元。公司 2014 年 8 月被吉林省商务厅认定为“吉林老字号”，它代表着口碑、品质与责任。同时，公司产品以“质量优良、价格合理”赢得了广大人民群众의 普遍认可，取得了良好的信誉和口碑。

2、每一种药、每一粒药都安全、可靠、放心的质量优势

公司始终恪守生产“安全、可靠、放心药”的初心使命，实施全面质量管理，坚持源头严管、过程严控、风险严防，确保产品品质更加卓越。公司拥有国家级企业技术中心、国家级博士后科研工作站。公司制定了高于国家法定标准的企业内控标准，树立了“质量是企业生命”的理念，秉持“工匠”精神严格产品质量管理，不断提升药品质量，对产品精益求精，确保每一种药、每一粒药都安全、可靠、放心。延边药业先后获得国家工业企业质量标杆称号、国家级高新技术企业、吉林省质量奖；延吉药业获得吉林省质量奖；洮南药业先后获得国家高新技术企业、吉林省质量奖、吉林省“专精特新”中小企业；健康科技获得国家高新技术企业；世航药业获得吉林省农业产业化龙头企业、吉林省“专精特新”中小企业；力源制药、胶囊公司分别获得吉林省“专精特新”中小企业。

3、智能制造和数字化精益生产的技术优势

公司秉持匠心制药，坚守卓越品质。始终坚持“专注于人，专精于药”的核心价值观，坚持走“科技兴企”、“科技强企”的发展道路，不断进行技术创新，在生产中采用全程在线检测分析技术，建立了中药提取自动化生产线，采用现代生物色谱分离技术、离心分离、有机溶剂分级沉淀等先进技术，推进精益生产，生产过程逐步从自动化、信息化向智能化、数字化转变。为提升产能，夯实制药主业综合能力，公司建设了技术先进、节能环保、功能完整的敖东工业园产业集群。经过多年发展公司走上一条原始创新与引进消化吸收再创新的发展之路，不断提升中药制造现代化水平。

4、创新现代企业制度激活企业活力的管理优势

公司不断创新完善现代企业制度，2002 年转型为“母子公司”管理体制的控股型集团公司。母公司组织制定和实施集团的长远规划和发展战略，开展投融资、企业并购等资本运营活动，子公司运转灵活，享有各项自主经营的权利，实施具体的研发、生产、销售企业运营，母子公司体制增强集团组合效应，公司整体发展富有活力和可持续性。公司多年来持续完善法人治理结构，建立了一整套成熟的母子公司管理体系；通过实施员工持股计划，形成公司与员工利益共同体，促进员工与公司共同成长，共同推进公司不断发展壮大；通过改革创新干部管理选拔和考核制度，打造了一支业务扎实、作风严谨、诚信稳健的优秀企业管理团队。

5、以持有优质金融资产实现产融结合构筑的资本优势

公司确立了“医药+金融+大健康”多轮驱动增长模式，以金融优势助力实体产业发展。公司始终立足于医药产业谋发展，通过投资广发证券股权并适时进行市值管理，成为广发证券的第一大股东，广发证券是公司的核心优质资产，构筑成公司资本优势核心地位。通过股权投资成为第一医药第二股东、南京医药第四股东、辽宁成大第四股东及投资部分医药行业上市公司，同时和广发信德合作成立基金优选医药企业进行投资，以股权投资为纽带开拓业务合作机会。

四、主营业务分析

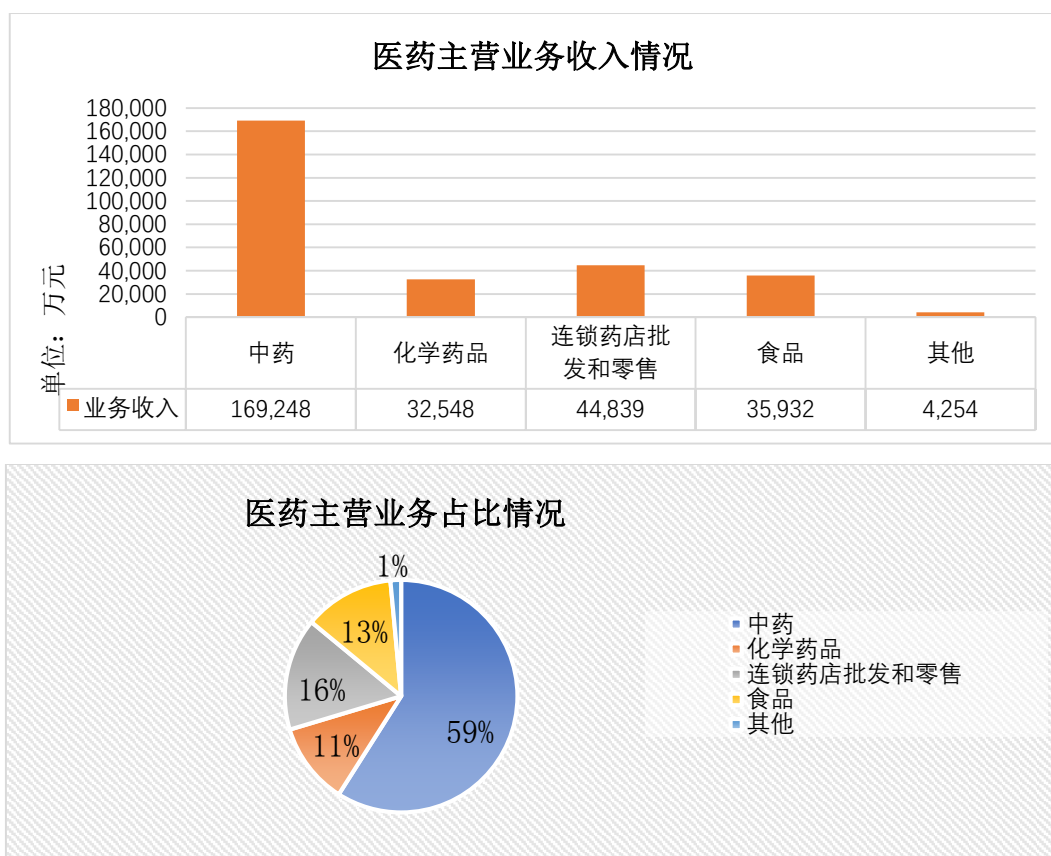
1、概述

2022 年，我国经济社会发展遭遇国内外多重超预期因素冲击，医药行业持续深化改革、政策出台力度频次加大、医保基药目录持续调整、药品和耗材采购常态化，面对公司发展的内外部错综复杂的环境，对公司的发展是机遇也是挑战。公司认真落实党中央经济工作重要精神，坚持“医药+金融+大健康”多轮驱动的发展模式，扎实推进精细化管理，认真梳理医药主业结构，深入布局大健康领域发展，大力推进配方颗粒项目科研攻关，完成了年初董事会制定的各项经营指标。

报告期末，公司总资产 3,117,257.95 万元，比年初增加 210,518.01 万元，增长 7.24%；归属于上市公司股东的净资产 2,603,658.47 万元，比年初增加 117,709.60 万元，增长 4.73%；资产负债率为 15.50%；实现营业收入 286,821.15 万元，比上年同期增加 56,444.77 万元，增长 24.50%；实现归属于上市公司股东的净利润 178,064.25 万元，增加 14.22 万元，增长 0.01%。

（1）医药行业

公司致力于现代中药，坚持大品种群多品种群营销战略，持续培育大品种、重点品种，不断发展潜力品种，中药营业收入 169,248 万元，同比增长 14.92%，主要是公司加大渠道管控力度，并实施以大品种带动重点培育品种的营销策略，实现收入增长所致；化学药品营业收入 32,548 万元，同比下降 4.30%，主要是公司化学药品核心品种销量下滑所致；连锁药店批发和零售营业收入 44,839 万元，同比增长 80.45%，主要是公司连锁药店子公司经营情况好转及报告期内承接提供相关物资采购服务的任务所致。2022 年公司实现销售收入过千万品种数量 24 个，较上年度增加 4 个。报告期内，公司医药主业收入及占比构成情况见以下图表：



1) 中药

公司中药产品包括中成药、中药配方颗粒和中药饮片，中药为公司主要收入来源，2022 年中药营业收入 169,248 万元，占营业收入比重为 59.01%。公司中药涵盖安神补脑、心脑血管、儿科、妇科、代谢及消化系统、血液循环系统、清热解毒、感冒发烧等多个治疗领域的产品。在安神补脑、心脑血管等中医优势领域，公司通过多年发展，形成了安神补脑液、小儿柴桂退热口服液、血府逐瘀口服液 3 个核心大品种，并以核心大品种为基础，逐步培育重点品种和潜力品种，形成梯队发展的品种群。

报告期内，公司中药核心产品收入情况见下表：

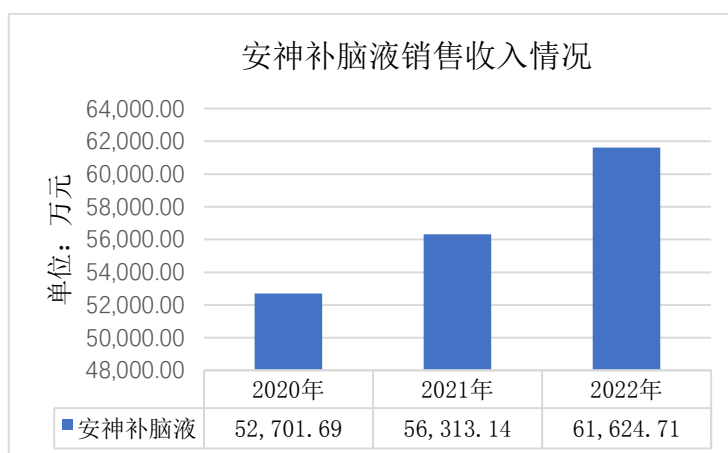
单位：万元

产品类别	核心产品名称	2022 年	2021 年	增减变化	
		金额	金额	金额	比率
中药	安神补脑液	61,624.71	56,313.14	5,311.57	9.43%
	小儿柴桂退热口服液	16,186.83	10,529.46	5,657.37	53.73%
	血府逐瘀口服液	9,798.72	8,959.33	839.39	9.37%
	羚贝止咳糖浆	6,496.17	4,173.61	2,322.56	55.65%
	养血饮口服液	5,300.66	4,289.66	1,011.00	23.57%
合计		99,407.09	84,265.20	15,141.89	17.97%

① 中成药

安神补脑液为核心的大品种

公司的核心品种安神补脑液，用于治疗的症状包括头晕、失眠、健忘、乏力等，以及神经衰弱有关的其他相关症状。安神补脑液为公司的知名产品，在中药安神补脑类市场占有优势地位，40 多年销售保持持续稳步增长，市场积淀形成了良好的口碑和品牌效应。公司依托中药口服制剂工程研究中心和中药中试检测科技创新中心 2 个研发平台，不断提升产品科技含量，安神补脑液具有发明专利 2 项（专利号：ZL200610016840.2、ZL200610017254.X），相关学术论文 25 篇。公司依靠安神补脑液作为大品种的品牌优势、渠道优势，实施“安神+”组合，打造以安神补脑液为主的产品组合营销策略，带动脑心舒口服液、养血饮口服液、生脉饮口服液、参芪王浆养血口服液等多品种群快速发展。

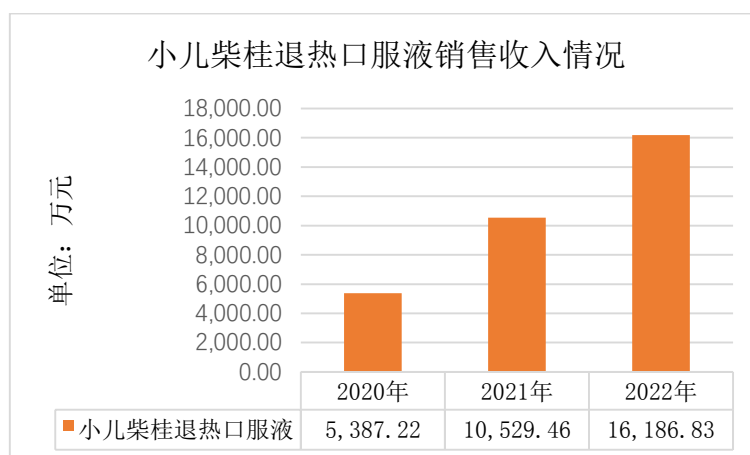


小儿柴桂退热口服液为核心的大品种

小儿柴桂退热口服液作为全国独家专利产品（专利号：ZL200410010761.1），经过多年的培育，已经发展成为一个核心大品种。公司坚持持续深耕儿科领域，加大科研投入及学术推广，以小儿柴桂退热口服液为主品，加快关键客户连锁市场的开发，增加合作品种数量，把关键客户连锁做成一个个销售增长点。对私立医院、院外处方渠道规范管理，加强学术引导，实现快速成长。小儿柴桂退热口服液以治愈率高、复发率低、治疗周期短、退热平稳不反弹的优势，迅速成为儿科呼吸道疾病的一线用药。

公司在打造小儿柴桂退热口服液成为核心大品种的过程中，形成了成功的经验型发展模式，能够助力其他具备成长潜力品种实现快速发展。公司聚焦儿科领域，打造以小儿柴桂退热口服液、羚贝止咳糖浆等退热止咳临床领域优势品种。根据市场变化，抓住机会，扩大小儿柴桂退热口服液的市场占有率，补充减味紫雪口服液、小儿咳喘灵颗粒、健儿消食口服液，丰富儿科产品线，有利于做精做专和增加市场黏性。通过打造儿科领域大品种带动妇科领域发展，重点培育鹿胎颗粒、少腹逐瘀颗粒、孕康颗粒，形成妇科多品种群。围绕以小儿柴桂

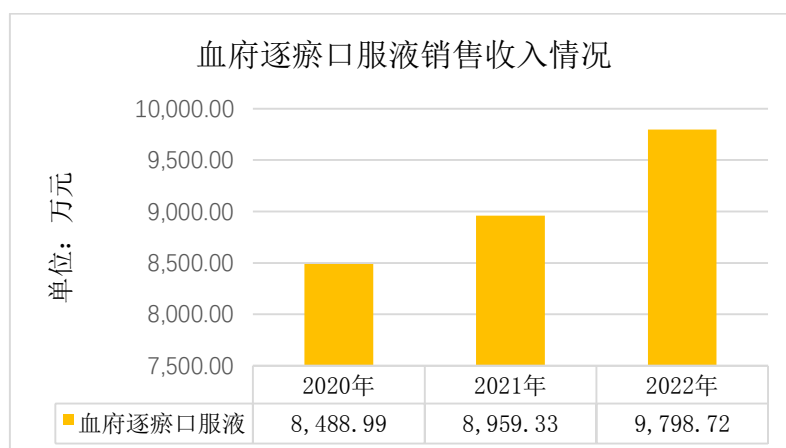
退热口服液为核心的儿科妇科大品种多品种，逐渐发展做大。



血府逐瘀口服液为核心的大品种

公司在心脑血管领域，打造了以血府逐瘀口服液为核心的大品种群，重点培育品种有用于治疗冠心病、心肌梗塞，脑动脉硬化、脑血栓疾病的利脑心胶囊；用于治疗半身不遂、语言障碍和动脉硬化，以及各种血液高粘症疾病的心脑疏通胶囊；用于气虚血瘀型缺血性中风病的杜蛭丸等，形成了从心脑血管疾病预防、治疗、康复的全疗程大产品群。

报告期内，公司大力开发医院，增加临床覆盖率。血府逐瘀口服液广泛应用于临床各科血瘀证的治疗，公司加大产品二次开发投入，将其定位于“消除血瘀体征的全科用药”，不断完善“销售、学术、商务、财务、准入”五大体系的整体协调性发展，并通过科室会、发表专业论文、征集典型病例等活动进行宣传推广。另外还开展了“云课堂”、“云健康”、“敖东驿站”等学术活动，确立以血府逐瘀口服液为核心的药物在治疗心脑血管疾病方面具有辨证施治、标准兼顾的独特优势，在宣传企业和产品的同时，推动血府逐瘀口服液大品种群业务收入实现稳步增长。



公司在三个核心大品种群的基础上，有序开展伸筋片、肾复康片、参泽疏肝胶囊、澳泰乐胶囊、金芪降糖胶囊、清热解毒口服液、感冒清热胶囊等众多具备发展潜力的优秀产品的

市场开发及推广活动，以三大核心品种的市场地位优势，带动众多细分领域的重点品种、潜力品种形成梯队发展的产品组合稳步推进，有序发展。

报告期内，公司中成药产品有 2 个实现销售收入过亿元，分别为安神补脑液、小儿柴桂退热口服液，其中小儿柴桂退热口服液销售收入同比增长 53.73%；有 12 个中成药产品实现销售收入过千万，其中羚贝止咳糖浆、养血饮口服液、伸筋片、感冒清热胶囊等产品销售收入同比增幅较大。

②中药配方颗粒

中药配方颗粒为公司的发展业务。依托中药配方颗粒吉林省试点企业之一的先发优势，在产品研发方面，继续推进国标和省标的制定与申报工作，截至目前延边药业累计完成 291 个品种备案，基本涵盖了中医临床使用频率最高的品种，保障公司在产品方面的竞争力。在产能建设方面，公司建成年提取能力 5000 吨的智能提取车间，通过智能化生产线，依据技术关键点技术标准与饮片标准生产管理规范，实现产业化生产。为进一步夯实配方颗粒项目，公司于 2022 年 9 月 26 日召开 2022 年第一次临时股东大会，同意将可转债项目尚未投入的募集资金 44,200.00 万元及其利息，变更用于“吉林敖东延边药业股份有限公司中药配方颗粒项目”，预计该项目投资总额为 100,218.08 万元。在中药配方颗粒销售方面，公司重点聚焦中药认知度广、竞争对手非核心的经济发达地区，坚持等级中医医院的开发，强化与中医药大学及其附属医院的战略合作，实现以科研项目推进临床使用，加速中药配方颗粒的市场布局。

公司中药配方颗粒优选道地药材为原料，经传统炮制工艺炮制成饮片，再通过提取、浓缩、干燥、制剂各工艺完成量质传递。中药配方颗粒的质量标准实行全产业链质量监控，从品种、品质、年限、采收、加工、有效成分等研究，到饮片的规范化炮制、中间产品及成品的质量控制，建立了系统化的质量标准体系。公司应用超高效液相色谱仪、原子吸收光谱仪、液质质、气质质等先进的检测仪器，全面覆盖含量、指纹图谱、农药残留、重金属、黄曲霉毒素等检验项目，建立了完整、全面、严谨的产品标准，实现了配方颗粒从药材到成品全过程质量控制。中药配方颗粒作为现代化的中药产品，既保持了中药饮片的性味与功效，又极大程度的方便了患者的服用，具备很高的复购率特质，市场前景广阔。

2) 化学药品

公司化学药品包括化学药品针剂、化学药品普药和化药原料药，2022 年化学药品营业收入为 32,548 万元，占营业收入比重为 11.35%。公司目前化学药品主要有注射用核糖核酸 II、注射用盐酸平阳霉素、人工牛黄甲硝唑胶囊、注射用赖氨匹林、羧甲司坦泡腾片等。

报告期内公司化学药品主要产品收入情况见下表：

单位：万元

产品类别	产品名称	2022 年	2021 年	增减变化	
		金额	金额	金额	比率
化学药品	注射用核糖核酸 II	6,602.63	11,692.98	-5,090.35	-43.53%
	注射用盐酸平阳霉素	4,627.53	5,789.58	-1,162.05	-20.07%
	注射用赖氨匹林	1,719.91	555.69	1,164.22	209.51%
	羧甲司坦泡腾片	1,401.42	1,059.23	342.19	32.31%
	赖氨匹林原料药	1,353.30	393.85	959.45	243.61%
合计		15,704.79	19,491.33	-3,786.54	-19.43%

2022 年，公司遴选出注射用赖氨匹林、羧甲司坦泡腾片、注射用左卡尼汀、注射用盐酸博安霉素等化学药品重点品种，进行大力扶植和培育。在化学药品品种培育上，公司以基本药物和医保产品为重心，以等级医院院内处方为主，基层卫生院为补充。主要是加强专业化学术推广，强化重点医院、重点科室服务，通过学术推广在全国范围内组织学术推广会议或学术研讨会，介绍公司重点培育品种的临床特点，沟通反馈药品临床疗效及不良反应等相关信息，以专业学术推广方式，不断完善现有临床网络，推进销售增量。报告期内，注射用赖氨匹林、羧甲司坦泡腾片、注射用卡络磺钠等化学药品销售逐渐放量。

3) 连锁药店批发和零售

2022 年，公司通过拓展门店网络，丰富门店布局，开展医药物流配送业务等，加强敖东大药房连锁药店的经营管理。通过举办大型营销活动拓展客户流量，与第三方电商平台合作推广 OTO 业务，鼓励员工考取执业药师提高服务专业性等，应用多种方式方法提升连锁大药房经营管理水平，增强盈利能力。连锁药店批发和零售业务营业收入较上年提高 80.45%，报告期内连锁药店新增会员人数 17.70 万人，累计会员人数 81.56 万人。2022 年，公司根据门店网络布局及经营情况，关闭门店 4 家，新增门店 18 家，报告期末门店共计 187 家。

4) 推进募投项目建设，加快完善产能布局

截至 2022 年末，吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级项目二期工程建设项目已使用募集资金 30,442.77 万元，智能提取车间和智能口服液车间，土建工程已全部完工，目前车间设备采购进行中。中药配方颗粒项目已使用募集资金 385.79 万元。吉林敖东洮南药业股份有限公司自动化生产线建设项目已使用募集资金 16,873.08 万元。小容量注射剂新线建设完成、胶囊剂和片剂生产线、无菌粉针剂生产线改造完成，均已投入生产。立体仓库、污水处理系统建设完成，投入使用。注射剂车间的前处理及提取部分正在进行厂房建设；制剂

部分完成了厂房建设、设备采购，即将进行安装调试。

5) 创新研发持续推进，增强企业核心竞争力

公司立足医药产业，围绕新产品和大品种二次开发稳步推进各研发项目。在中医药传承创新方面，积极探索并优选中药经典名方、配方颗粒标准及药材资源等进行研究。在癌症、肾病、糖尿病、心脑血管等多个治疗领域开展药物研究。报告期内，子公司引进抗菌消炎胶囊、健儿消食口服液等多个中药品种，获得中药生产批准文号 16 个。子公司开展化学药品仿制药研发项目 8 个，获得化药 4 类仿制药批准文号 1 个。开展化药 1 类新药研发项目 1 个，开展化药一致性评价研究项目 7 个。药品上市许可持有人（MAH）合作项目 5 个，开展化药项目稳定性研究 8 个。中药经典名方项目 13 个，产品二次开发项目研究 6 个。北方药材种质资源建设及新品系列培育研究 1 个。

公司积极推进产品二次开发，完成杜蛭丸抗脑缺血作用及分子机制研究，并在影响因子为 4.5 的《生物医学与药物治疗》及《世界中医药》等中英文期刊上，发表 1 篇核心期刊论文和 2 篇 SCI 论文。在《现代肿瘤医学》上发表“注射用核糖核酸 II 改善晚期胰腺癌化疗患者整体获益可能性的真实世界研究”论文 1 篇。获得“一种提高平阳霉素生物合成的效率的方法”国家发明专利 1 项。按照《药品上市后变更管理办法（试行）》等指导原则，公司完成部分药品上市后变更工作，新增小儿咳喘灵颗粒 1g 和 2g 包装规格，小儿柴桂退热口服液 5ml 包装规格，提供了更适合小儿用药的包装，有力促进了公司儿科用药的市场开发。

（2）投资业务

1) 广发证券投资情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司持有广发证券境内上市内资股（A 股）股份 1,252,297,867 股、境外上市外资股（H 股）股份 212,924,000 股，以上持股占广发证券总股本的 19.2259%；本公司全资子公司敖东国际（香港）实业有限公司持有广发证券境外上市外资股（H 股）股份 36,868,800 股，占广发证券总股本的 0.4838%。公司及全资子公司合计持有广发证券 1,502,090,667 股，占广发证券总股本的 19.7097%，公司采用权益法作为长期股权投资核算，按照 2022 年 12 月 31 日广发证券 A 股 15.49 元/股计算，公司持有广发证券 A 股市值为 193.98 亿元，广发证券 H 股 11.22 港元/股计算，公司持有广发证券 H 股市值为 28.03 亿港元，根据当日中国人民银行公布的人民币兑换港币的平均基准汇率折算为 25.04 亿元，合计持有广发证券市值 219.02 亿元。根据已经披露的《广发证券股份有限公司二〇二二年度报告》显示，目前公司为广发证券的第一大股东。广发证券 2022 年实现归属于上市公司股东的净利润 792,928.28 万元，公司本期对广发证券的投资收益为 144,793.21 万元，比上年同期下降 50,992.47 万元，同比下降 26.05%。

2) 证券投资情况

为加强公司医药产业的快速升级，进一步加强公司自身的科研攻关能力，以“医药+金融+大健康”多轮驱动的企业运营模式，公司先后对一批特色鲜明、优势突出竞争力强的医药、生物上市公司进行投资，谋求对医药、生物产业项目进一步合作，促成产研同步，践行成长性和收益性同步增长。截止报告期末，公司及子公司延边药业合计持有辽宁成大 77,585,519 股，占辽宁成大总股本的 5.07%；直接持有第一医药 10,988,525 股，占第一医药总股本的 4.93%；直接持有南京医药 12,260,256 股，占南京医药总股本的 0.94%，同时公司还是绿叶制药等上市公司的股东。

3) 基金项目合作情况

公司参与设立珠海广发信德敖东医药产业投资中心（有限合伙）【以下简称：敖东医药基金】、吉林敖东创新产业基金管理中心（有限合伙）【以下简称：创新产业基金】、广发信德中恒汇金(龙岩)股权投资合伙企业（有限合伙）【以下简称：广发信德中恒汇金】和广州广发信德健康创业投资基金合伙企业（有限合伙）【以下简称：健康创业基金】。其中：公司出资 2 亿元参与设立敖东医药基金，占该基金出资总额的 40.00%；出资 2.04 亿元参与设立创新产业基金，占该基金出资总额的 68.00%；出资 0.1 亿元参与设立广发信德中恒汇金，占该基金出资总额的 1.14%；出资 0.5 亿元参与设立健康创业基金，占该基金出资总额的 10.00%。以上基金均正常运作，所投项目涉及生物制药、医药研发、医药销售、互联网医疗等领域，报告期内，部分投资项目已通过并购或其他方式退出。通过基金间接投资这样一批特色鲜明、优势突出、竞争力强的生物产业项目，虚心向学、取之精华，有利于加强企业自身的科研攻关能力。

下表为吉林敖东、敖东医药基金、创新产业基金、广发信德中恒汇金所投资项目上市进展情况：

公司	主营业务/经营范围	投资机构	上市前持股数量(股)	上市前持股比例	上市后持股比例	发行情况
北京阳光诺和药物研究股份有限公司	药学研究与试验发展；医药中间体化学品试制技术开发、技术转让；技术检测；信息咨询（不含中介服务）；技术咨询、技术服务；检验检测服务。	吉林敖东	643,113	1.07%	0.80%	2021年6月21日：在上海证券交易所科创板上市（股票代码：688621），该股份自上市之日起12个月后解除限售。2022年6月21日：吉林敖东所持股份全部解除首发限售。报告期内公司所持股份在二级市场已全部售出。
澳斯康生物（南通）股份有限公司	一家生物制药/品规模化合规生产(Chemistry Manufacturing and Controls, CMC)整体解决方案提供商，细胞培养基的开发、生产及销售（细胞培养基业务），以及生物制药/品工艺开发及生产服务（生物制药/品 CDMO 业务）。	吉林敖东	355,850	0.72%	0.54%	2022年06月29日：在上海证券交易所科创板提交上市申报稿。 2022年12月30日：进行最新注册问询和回复。
江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司	冻干粉剂、小容量注射剂（含非最终灭菌）、原料药、片剂、硬胶囊剂、保健品、医疗器械的生产（均按许可证核定内容经营）；制药技术、生物技术的研发；医药中间体、多肽中间体的生产（药品、保健品、食品、饲料等涉及专项审批的产品除外）；精细化工产品（危险化学品除外）的生产与销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进口的商品和技术除外。	创新产业基金	5,278,000	3.3011%	2.4758%	2021年5月20日：在上海证券交易所科创板上市（股票代码：688076），该股份自上市之日起12个月后解除限售。2022年5月20日，创新产业基金所持股份解除首发限售，已上市流通。
汤臣倍健股份有限公司	研发、生产和销售（保健食品、饮料、糖果制品、特殊膳食食品、特殊医学用途配方食品、方便食品、饼干、茶叶及相关制品、糕点、蜂产品、其他食品）；进出口食品；批发兼零售；预包装食品、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）、化妆品及卫生用品、医疗用品及医疗器械；糕点、面包零售；研发和销售包装材料；研发生物技术；商务服务（不含许可经营项目）；中药材种植（不含许可经营项目）；食品添加剂生产、经营。动产和不动产租赁；营养咨询；正餐、快餐、饮料及冷饮服务；咖啡馆服务；商业批发零售；广告业；生物技术推广服务；科技中介服务；农业科学研究和试验发展；医学研究和试验发展；自然科学研究和试验发展；工程和技术研究和试验发展；游览景区管理；化妆品、卫生材料及医药用品的制造。	创新产业基金	4,061,738	-	0.257%	2019年8月21日：参与汤臣倍健新增的发行股份上市，新增股份上市后36个月解除限售。 2022年8月21日：创新产业基金所持股份（4,061,738股）全部解除限售。
成都欧林生物科技股份有限公司	预防用生物制品的生产（凭药品生产许可证在有效期内经营）；生物技术与生物制品的研究、开发、咨询并提供技术转让；生物制药市场的开发、咨询（不含危险化学品）；货物及技术进出口。	敖东医药基金	11,106,610	3.05%	2.74%	2021年6月8日：在上海证券交易所科创板上市（股票代码：688319），该股份自上市之日起12个月后解除限售。 2022年6月8日，敖东医药基金所持股份全部解除首发限售，已上市流通。
南京诺唯赞生物科技有限公司	是一家围绕酶、抗原、抗体等功能性蛋白及高分子有机材料进行技术研发和产品开发的生物科技企业，依托于自主建立的关键共性技术平台，先后进入了生物试剂、体外诊断业务领域，正在进行抗体药物的研发，是国内少数同时具有自主可控上游技术开发能力和终端产品生产能力的研发创新型企业。	敖东医药基金	10,173,073	2.8259%	2.5432%	2021年11月15日：在上海证券交易所科创板上市（股票代码：688105）。
合肥立方制药股份有限公司	集药品制剂及原料药的研发、生产、销售，药品与医疗器械的批发、零售于一体的创新型医药企业，对医药工业及医药商业形成全产业链覆盖，主要工业产品涉及心血管类用药、消化系统用药、皮肤外用药、内分泌系统用药等领域。	广发信德中恒汇金	3,306,000	4.76%	3.57%	2020年12月15日：在深圳证券交易所上市（股票代码：003020）。
上海联影医疗科技有限公司	专业从事高端医疗影像设备（PET、MR、CT、DR、US和RT）及其相关技术的研发、生产、销售，是目前国内唯一一家产品线覆盖全线高端医疗影像设备，并同时拥有全球领先核心技术、雄厚资本实力及顶尖人才优势的高新技术企业。	广发信德中恒汇金	2,587,380	0.36%	0.31%	2022年8月22日：在上海证券交易所科创板上市（股票代码：688271），该股份自上市之日起12个月后解除限售。
成都海创药业有限公司	一家基于氘代技术和 PROTAC 靶向蛋白降解等技术平台，以开发具有重大临床需求的 Best-in-class（同类最佳）、First-in-class（国际首创）药物为目标的国际化创新药企业。	广发信德中恒汇金	926,923	1.25%	0.94%	2022年4月12日：在上海证券交易所科创板上市（股票代码：688302），该股份自上市之日起16个月后解除限售。
		吉林敖东	926,923	1.25%	0.94%	
深圳华大智造科技有限公司	仪器设备、试剂耗材等相关产品的研发、生产和销售。	广发信德中恒汇金	1,180,350	0.32%	0.29%	2022年9月9日：在上海证券交易所科创板上市（股票代码：688114），该股份自上市之日起12个月后解除限售。
三博脑科医院管理集团股份有限公司	一所以医疗投资、医院管理、品牌运营为主导，集“医疗、教学、科研”于一体的医疗集团。	广发信德中恒汇金	3,660,800	3.0805%	2.31%	2023年3月10日：中国证券监督管理委员会（证监许可〔2023〕534号）同意三博脑科医院管理集团股份有限公司首次公开发行股票注册。

3、大健康产业

(1) 积极布局大健康领域

公司投资设立健康科技和酵素科技两家子公司，专业从事保健食品、保健用品、食品、功能饮料等大健康产品的研发、生产及销售。公司依托雄厚的科研、技术、经济实力，形成了大健康产业上游种植、中游加工、下游销售服务的完整产业链。公司有保健功能性食品、膳食营养补充剂等数百种大健康产品，以高含量营养素和功能性的保健食品为主要研发方向。

(2) 大健康产品及研发情况

报告期内，公司共生产销售保健功能性食品、膳食营养补充剂等大健康产品 200 多种，其中保健食品注册批准证书 22 个、保健食品备案凭证 68 个。主要有“敖东酵素植物发酵饮料”、“创喜牌叶黄素桑葚菊花含片”、“晶球益生菌固体饮料”、“敖东[®]鹿胎口服液”、“大幽小幽[®]口腔抑菌膏”、“百合康多维女士牌多维矿物质片”、“敖东健康牌辅酶 Q₁₀ 软胶囊”、“谷比利[®]氨糖软骨素透明质酸片”、“麦金利[®]鱼油 DHA 藻油软胶囊”、“左旋肉碱银杏叶荷叶胶囊”等单品年销售收入过千万元产品，还有 30 多种产品年销售收入过百万元。公司红参蜜制切片、人参代用茶等产品先后被吉林省参业协会、吉林省农业委员会评选认定为“长白山人参”品牌贯标产品。报告期内，健康科技开发了 12 种大健康产品，取得了 1 个保健食品注册批准证书及 11 个保健食品备案凭证。大健康产品在研项目 19 个，目前按照项目进度稳步推进。

(3) 电商直播模式促进大健康业务快速发展

2022 年，子公司健康科技增资扩股引进战略投资者，在优化健康科技资本结构的同时，利用战略投资者资源开展大健康板块业务，充分发挥和整合各自资源优势，提高公司在大健康领域的竞争能力和持续盈利能力。2022 年 9 月 15 日，公司与辛选集团正式签订深度合作协议，引入新型数字电商直播模式。公司积极开展大健康产品线上业务，同时加快布局天猫、京东、快手等多家电商平台，实现参茸类、增强免疫力类、缓解视疲劳、调节三高类、骨骼健康类、减脂代餐类、肠道益生菌及维生素矿物质类等品种销售快速增长。

4、围绕主业夯实各项基础工作

(1) 高管增持持续回购，彰显未来发展信心

2022 年 5 月 9 日，公司董事长李秀林先生、副董事长、总经理郭淑芹女士等 10 名董事、监事、高级管理人员，基于对公司未来持续稳定发展的信心以及对公司价值的高度认可，通过集中竞价交易方式共增持公司股票 1,149,800 股，增持合计金额为人民币 1,618.63 万元。

基于对公司价值的判断和未来可持续发展的信心，为有效维护广大投资者利益，增强投资者信心，助力公司持续健康、快速发展，综合考虑公司财务状况、经营状况、未来盈利能力及二级市场股票状况，公司遵照相关法律法规制定并实施了两次回购部分社会公众股份的方案。两次回购的股份全部存放于公司股票回购专用证券账户，将用于转换公司发行的可转换为公司股票的公司债券。目前公司财务状况良好，回购股份事项不会对公司的财务、经营、研发、债务履行及未来发展产生重大影响。

第一次回购公司股份事项：公司于 2020 年 4 月 10 日至 2021 年 4 月 10 日，通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 24,220,987 股，占公司 2021 年 3 月 31 日股权登记日总股本 1,163,041,725 股的 2.0826%；购买股份的最高成交价为 18.00 元/股、最低成交价为 15.05 元/股，支付总金额为人民币 400,032,878.38 元（含交易费用）。该次回购已经实施完毕，符合有关法律法规的规定和公司既定的回购股份方案的要求。

第二次回购公司股份事项：公司于 2022 年 4 月 29 日召开公司第十届董事会第十二次会议，审议通过了《关于回购部分社会公众股份的议案》，同意以集中竞价交易方式回购公司股份，本次拟用于回购的资金总额不少于人民币 1.50 亿元（含），不超过人民币 3.00 亿元（含）。公司于 2022 年 5 月 5 日首次通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份，截至 2023 年 3 月 31 日，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 11,937,264 股，占公司 2023 年 3 月 31 日股权登记日总股本 1,163,102,353 股的 1.0263%；购买股份的最高成交价为 15.45 元/股、最低成交价为 13.60 元/股，支付总金额为人民币 170,036,876.07 元（含交易费用），本次回购方案详细进展情况，请查阅公司相关公告。

（2）坚持人才发展战略，助力实现“百年敖东”

人才是企业发展的核心竞争力，公司要实现高质量发展，人才是关键。公司围绕发展战略目标，结合创新发展理念要求，坚持以人为本，持续深入打造企业组织能力建设。报告期内，公司秉承职业化、年轻化、专业化的用人理念，倡导“企业内部无公关”的特色企业文化，坚持公平、公开、公正的选人制度和任人唯贤的用人标准，优化管理团队人员结构，选聘高学历、专业覆盖广泛的专业化团队，建立全新的用人机制，搭建人才发展通道，打造从人才聘任、绩效考核、薪酬激励到人才培养的全方位团队管理体系，通过后备人才选拔，让有能力、敢担当、有作为的人担当重任，推动公司发展，助力实现“百年敖东”。截止 2022 年末，公司现有员工 5399 人，其中大专以上学历 3096 人，占员工总数的 57.3%；取得中高级职称 471 人，注册执业药师 321 人，享受国务院特殊津贴 3 人，全国劳动模范 4 人，

省、州劳动模范 39 人。

（3）党建引领稳企兴企，实现高质量发展

公司始终坚持强化党的领导，注重对党员、职工的政治引领，不断将党的组织优势转化为企业竞争优势，实现了企业党建工作和经营发展深度整合、互促共进。公司先后荣获全国医药行业思想政治工作优秀企业、全国非公企业“双强百佳党组织”、吉林省先进基层党组织等称号。公司坚持打牢基础，全面加强党建工作，充分发挥党组织核心作用，在企业高管中实行双向进入、交叉任职，全程参与企业决策。坚持把党建工作融入生产经营各环节全过程，推动党员职工争先锋、做表率，把党支部打造成坚强有力的基层战斗堡垒。公司积极弘扬主旋律、传播正能量，并结合自身产业优势，积极履行社会责任。

质量强则品牌强、企业强。产品质量决定了品牌竞争力。公司持续挖掘品牌内部价值，重点开展企业文化的研究、建设及宣传工作，提升形象、助力经营，实现了公司品牌形象及企业价值全面提升，助力公司高质量发展。公司在医药生产过程建设全员、全要素、全过程、全数据的质量管理，持续开展质量提升行动，以质量跃升促进品牌持续发展，打造百年敖东。公司作为“吉林老字号”品牌，承载着丰富的生活和文化记忆，创建不易，维护更难。在市场竞争、政府监管、全社会共同监督中，努力作为，坚守品牌价值，顺应市场机制、守正创新，打造更出色的优质品牌，让吉林敖东走进千家万户，成为百姓健康生活的守护者。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,868,211,464.89	100.00%	2,303,763,763.87	100.00%	24.50%
分行业					
医药	2,017,957,810.43	70.36%	1,812,828,715.62	78.69%	11.32%
连锁药店批发和零售	448,394,579.61	15.63%	248,487,127.96	10.79%	80.45%
食品	359,319,076.11	12.53%	155,584,682.16	6.75%	130.95%
其他行业	24,585,783.30	0.86%	45,809,552.33	1.99%	-46.33%
其他业务收入	17,954,215.44	0.63%	41,053,685.80	1.78%	-56.27%
分产品					
中药	1,692,477,027.89	59.01%	1,472,714,974.77	63.93%	14.92%
化学药品	325,480,782.54	11.35%	340,113,740.85	14.76%	-4.30%
连锁药店批发和零售	448,394,579.61	15.63%	248,487,127.96	10.79%	80.45%
食品	359,319,076.11	12.53%	155,584,682.16	6.75%	130.95%

其他产品	24,585,783.30	0.86%	45,809,552.33	1.99%	-46.33%
其他业务收入	17,954,215.44	0.63%	41,053,685.80	1.78%	-56.27%
分地区					
东北	1,081,791,888.74	37.72%	704,805,759.80	30.59%	53.49%
华北	242,044,153.35	8.44%	217,608,877.81	9.45%	11.23%
华东	682,981,327.91	23.81%	602,637,948.92	26.16%	13.33%
华南	363,681,267.84	12.68%	319,409,819.11	13.86%	13.86%
西北	197,786,976.30	6.90%	162,956,152.95	7.07%	21.37%
西南	299,808,622.43	10.45%	296,345,205.28	12.86%	1.17%
国外	117,228.32	0.00%			
分销售模式					
自营及代理营销	2,419,816,885.28	84.37%	2,055,276,635.91	89.21%	17.74%
连锁营销	448,394,579.61	15.63%	248,487,127.96	10.79%	80.45%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药	2,017,957,810.43	830,097,468.72	58.86%	11.32%	14.04%	-0.99%
连锁药店批发和零售	448,394,579.61	360,939,499.16	19.50%	80.45%	89.73%	-3.94%
食品	359,319,076.11	180,616,421.01	49.73%	130.95%	49.38%	27.44%
分产品						
中药	1,692,477,027.89	678,666,483.56	59.90%	14.92%	16.81%	-0.65%
化学药品	325,480,782.54	151,430,985.16	53.47%	-4.30%	3.09%	-3.34%
连锁药店批发和零售	448,394,579.61	360,939,499.16	19.50%	80.45%	89.73%	-3.94%
食品	359,319,076.11	180,616,421.01	49.73%	130.95%	49.38%	27.44%
分地区						
东北	1,081,791,888.74	597,808,489.77	44.74%	53.49%	51.50%	0.73%
华东	682,981,327.91	319,954,878.72	53.15%	13.33%	14.88%	-0.63%
华南	363,681,267.84	158,951,217.53	56.29%	13.86%	27.60%	-4.71%
西南	299,808,622.43	125,695,755.04	58.07%	1.17%	-1.24%	1.02%
分销售模式						
自营及代理营销	2,419,816,885.28	1,039,865,674.82	57.03%	17.74%	14.46%	1.23%
连锁营销	448,394,579.61	360,939,499.16	19.50%	80.45%	89.73%	-3.94%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☑是 ☐否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
医药	销售量	盒	138,988,330	109,269,888	27.20%
	生产量	盒	147,734,913	109,633,317	34.75%
	库存量	盒	22,727,997	13,981,414	62.56%
食品	销售量	盒	22,781,827	9,990,615	128.03%
	生产量	盒	27,112,378	10,254,329	164.40%
	库存量	盒	5,095,241	764,690	566.31%
专用化学品制造	销售量	公斤	181,925	1,064,692	-82.91%
	生产量	公斤	112,175	1,035,900	-89.17%
	库存量	公斤	10,035	79,785	-87.42%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

☑适用 ☐不适用

医药产品生产量和销售量同比增长，主要系本期子公司中药产品生产量和销售量同比增加所致；食品生产量和销售量同比增长，主要系本期子公司吉林敖东健康科技有限公司食品生产量和销售量同比增加所致；专用化学品生产量和销售量同比下降，主要系子公司吉林敖东生物科技股份有限公司明胶产品生产量和销售量同比减少所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

☐适用 ☑不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药	直接材料	516,997,302.19	62.28%	456,160,993.15	62.67%	13.34%
医药	直接人工	103,181,984.08	12.43%	77,193,825.48	10.61%	33.67%
医药	燃料及动力	65,175,435.70	7.85%	49,889,036.33	6.85%	30.64%
医药	其他费用	144,742,746.75	17.44%	144,643,167.33	19.87%	0.07%
医药	小计	830,097,468.72	100.00%	727,887,022.29	100.00%	14.04%
食品	直接材料	149,130,320.48	82.57%	96,036,855.33	79.43%	55.28%
食品	直接人工	3,167,195.28	1.75%	3,811,422.77	3.15%	-16.90%
食品	燃料及动力	5,010,635.91	2.77%	4,805,429.17	3.97%	4.27%
食品	其他费用	23,308,269.34	12.90%	16,258,532.53	13.45%	43.36%
食品	小计	180,616,421.01	100.00%	120,912,239.80	100.00%	49.38%

其他行业	直接材料	13,876,918.64	73.99%	27,104,915.12	63.72%	-48.80%
其他行业	直接人工	1,442,854.20	7.69%	3,100,790.34	7.29%	-53.47%
其他行业	燃料及动力	835,144.52	4.45%	1,211,917.08	2.85%	-31.09%
其他行业	其他费用	2,599,517.10	13.86%	11,119,128.47	26.14%	-76.62%
其他行业	小计	18,754,434.46	100.00%	42,536,751.01	100.00%	-55.91%
连锁药店批发和零售	商品成本	360,939,499.16	100.00%	190,239,482.66	100.00%	89.73%
全部行业合计	合计	1,390,407,823.35	100.00%	1,081,575,495.76	100.00%	28.55%

说明

无。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本期子公司吉林敖东红石鹿业有限责任公司收购敦化市红石乡仁和农作物有限公司股权，并于 2022 年 5 月 19 日办理完工商登记。本公司于 2022 年 9 月 26 日召开第十届董事会第十五次会议，审议通过了《关于对外投资的议案》，同意由控股子公司吉林敖东延边药业股份有限公司出资贰仟柒佰万元整（27,000,000.00 元）投资设立三级子公司吉林敖东药材种业科技有限公司。该公司于 2022 年 10 月 10 日成立。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	942,785,106.37
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	32.87%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一客户	571,733,566.47	19.93%
2	第二客户	127,116,478.35	4.43%
3	第三客户	119,818,566.63	4.18%
4	第四客户	68,182,827.06	2.38%
5	第五客户	55,933,667.86	1.95%
合计	--	942,785,106.37	32.87%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	321,240,774.06
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	23.83%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一供应商	114,842,107.25	8.52%
2	第二供应商	98,928,071.69	7.34%
3	第三供应商	39,179,102.27	2.91%
4	第四供应商	37,760,734.11	2.80%
5	第五供应商	30,530,758.74	2.26%
合计	--	321,240,774.06	23.83%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	862,141,676.68	797,461,888.96	8.11%	本报告期未发生重大变化。
管理费用	319,013,134.73	295,318,445.25	8.02%	本报告期未发生重大变化。
财务费用	88,249,008.53	72,454,988.98	21.80%	主要系本期利息支出同比增加所致。
研发费用	85,679,886.73	49,416,572.04	73.38%	主要系本期子公司支付的研发费用增加所致。

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
维格列汀片	研发获得一种用于糖尿病的仿制药。	已获得批准文号，日期：2022年4月29日	获得批准文号	可以丰富公司在治疗糖尿病方面的产品储备，有利于提升公司核心竞争力。
盐酸厄洛替尼片	研发获得一种用于非小细胞肺癌的仿制药。	已获得批准文号，日期：2023年3月21日	获得批准文号	可以丰富公司在治疗癌症方面的产品储备，有利于提升公司核心竞争力。
XMFSN003	研发获得一种治疗失败或不能耐受的胃肠道间质瘤和不能手术的晚期肾细胞癌的仿制药。	提交申报资料，国家局已受理	获得批准文号	可以丰富公司在治疗癌症方面的产品储备，有利于提升公司核心竞争力。
XMFAS004	研发获得一种用于甲型和乙型流感的仿制药。	提交申报资料，国家局已受理	获得批准文号	可以丰富公司在治疗甲型及乙型流感方面的产品储备，有利于提升公司核心竞争力。
XMFPB005	研发获得一种用于乳腺癌的仿制药。	提交申报资料，国家局已受理	获得批准文号	可以丰富公司在治疗癌症方面的产品储备，有利于提升公司核心竞争力。
XMFLF006	研发获得一种用于肝癌的仿制药。	原料药提交申报资料，国家局已受理；制剂正在开展 BE 试验，预计 2023 年 5	获得批准文号	可以丰富公司在治疗癌症方面的产品储备，有利于提升公司核心竞争力。

		月提交申报资料		
XMFE007	研发获得一种用于帕金森病的仿制药。	原料药申报资料准备中, 2023年2月提交申报资料; 制剂预计2023年7月完成工艺验证	获得批准文号	可以丰富公司在治疗帕金森病方面的产品储备, 有利于提升公司核心竞争力。
XMFD008	研发获得一种用于治疗精神病和抗运动障碍作用, 如舞蹈症和中枢功能失调所致的类似症状的仿制药。	原料药提交申报资料, 国家局已受理	获得批准文号	可以丰富公司在治疗神经类疾病方面的产品储备, 有利于提升公司核心竞争力。
XMFL009	一种不适用于口服给药的发热及中度疼痛的治疗药物的一致性评价研究。	提交申报资料, 国家局已受理	通过一致性评价	可以丰富公司在治疗中度疼痛方面的产品储备, 有利于提升公司核心竞争力。
XMMPT010	研发获得一种用于治疗急性和慢性精神分裂症以及其它各种精神病性状态的明显的阳性症状和明显的阴性症状, 可减轻与精神分裂症有关的情感症状的药物。	开展 BE 试验	获得批准文号	可以丰富公司在治疗神经类疾病方面的产品储备, 有利于提升公司核心竞争力。
XMMAD011	研发获得一种用于治疗不典型精神病的长效缓释肌肉内注射制剂。	制剂临床试验	获得批准文号	可以丰富公司在治疗神经类疾病方面的产品储备, 有利于提升公司核心竞争力。
XMJWD013	经典名方: 胆郁痰扰证。胆怯易惊, 头眩心悸, 心烦不眠, 夜多异梦; 或呕恶呃逆, 眩晕, 癫癇。苔白腻, 脉弦滑。	物质基础研究	获得批准文号	可以丰富公司在中成药方面的产品线, 有利于提升公司核心竞争力。
XMJYG014	经典名方: 滋阴疏肝。	申报资料准备中, 预计 2023 年 5 月提交申报资料	获得批准文号	可以丰富公司在中成药方面的产品线, 有利于提升公司核心竞争力。
XMJZS016	经典名方: 通阳散结, 祛痰下气。	物质基础研究	获得批准文号	可以丰富公司在中成药方面的产品线, 有利于提升公司核心竞争力。
XMJWJ018	经典名方: 温经散寒, 养血祛瘀。	实验室小试、工艺研究中	获得批准文号	可以丰富公司在中成药方面的产品线, 有利于提升公司核心竞争力。
XMJZY019	经典名方: 温中补虚, 降逆止呕。	物质基础研究	获得批准文号	可以丰富公司在中成药方面的产品线, 有利于提升公司核心竞争力。
XMJBX020	经典名方: 行气散结, 降逆化痰。	物质基础研究	获得批准文号	可以丰富公司在中成药方面的产品线, 有利于提升公司核心竞争力。
XMJGL021	经典名方: 口舌生疮, 牙宣心热。	物质基础研究	获得批准文号	可以丰富公司在中成药方面的产品线, 有利于提升公司核心竞争力。
XMJDH022	经典名方: 滋肾阴, 补肾阳, 开窍化痰。	物质基础研究, 预计 2023 年完成工艺验证	获得批准文号	可以丰富公司在中成药方面的产品线, 有利于提升公司核心竞争力。
XMJQF023	经典名方: 肺风酒刺。	提交申报资料, 国家局已受理	获得批准文号	可以丰富公司在中成药方面的产品线, 有利于提升公司核心竞争力。
XMJSX024	经典名方: 益气升陷。	申报资料准备中, 预计 2023 年 6 月提交申报资料	获得批准文号	可以丰富公司在中成药方面的产品线, 有利于提升公司核心竞争力。
XMMZL025	研发获得一种用于治疗精神分裂症急性期和维持期的药物。	提交申报资料	原料药备案	可以丰富公司在治疗神经类疾病方面的产品储备, 有利于提升公司核心竞争力。

X MMPZ027	研发获得一种用于抗精神病药物。	分析方法转移前期准备	原料药备案	可以丰富公司在治疗神经类疾病方面的产品储备，有利于提升公司核心竞争力。
X MMYT028	研发获得一种用于治疗老年痴呆的药物。	临床试验	获得批准文号	可以丰富公司在治疗老年痴呆疾病方面的产品储备，有利于提升公司核心竞争力。
X MFGA029	氨基酸补充剂一致性评价研究。	已获得登记号	用于 XMFZL009 项目生产	可以丰富公司在治疗中度疼痛方面的产品储备，有利于提升公司核心竞争力。
X MCNJ030	治疗血栓栓塞性疾病的溶栓药物工艺优化。	注册检验结束	启动生产	启动治疗血栓类疾病方面的产品生产，有利于提升公司核心竞争力。
X MCGF031	阵发性室上性心动过速药物的工艺优化。	完成小试样品制备	启动生产	启动治疗心脏疾病方面的产品生产，有利于提升公司核心竞争力。
X MCBL032	预防结膜化学烧伤后睑球粘连和用于骨关节炎的治疗药物的工艺优化。	正在进行注册检验	启动生产	启动治疗化学烧伤相关领域方面的产品生产，有利于提升公司核心竞争力。
AD19-01	随着医学进步和药物研发水平的不断提高,抗血小板药物的种类越来越多,但根据目前相关指南推荐和循证医学证据,临床较常使用的口服抗血小板药物主要有阿司匹林、氯吡格雷。研发副作用小、具有临床优势的药物有益于公司在抗板药物市场占有一席之地。	开展药效、安全性评价、药理研究阶段	获得临床批件及生产批件	为公司发展提供品种战略储备,增加公司核心竞争力。
硫酸特布他林雾化液	开发出有一个缓解支气管哮喘、慢性支气管炎、肺气肿及其它肺部疾病所合并的支气管痉挛的新药。	开展稳定性研究	获得批准文号	可以丰富公司在喷雾剂方面的产品线,有利于提升公司核心竞争力。
硫酸特布他林(原料)	与制剂同步开发原料,保证制剂生产的原料不受控。	开展稳定性研究	获得“批准通知书”和登记平台“A”状态	有原料保障供应,该制剂可以做大市场,提升企业的产品竞争力。
左氧氟沙星滴眼液	开发出一个对葡萄球菌属、包括肺炎球菌的链球菌属、细球菌属、肠球菌属、棒状杆菌属等革兰阳性菌以及包括绿脓杆菌的假单胞菌属、嗜血杆菌属、莫拉(布兰氏)卡他菌属、莫拉氏菌属、沙雷氏菌属、克雷白氏菌属、变形杆菌属、不动杆菌属、肠杆菌属等革兰阴性菌以及厌氧菌属的丙酸杆菌等引起眼感染性疾病的致病菌具有较强的抗菌作用的新产品。	完成稳定性考察研究,准备申报国家药监局审评材料中	获得批准文号	可以丰富公司在滴眼液方面的产品线,有利于提升公司核心竞争力。
玻璃酸钠滴眼液	开发出一个伴随下述疾患的角结膜上皮损伤:干燥综合征、干眼综合征等内因性疾患;手术后、药物性、外伤、配隐形眼镜等外因性疾患的新产品。	开展稳定性考察研究	获得批准文号	可以丰富公司在滴眼液方面的产品线,有利于提升公司核心竞争力。
聚乙烯醇滴眼液(两个规格)	开发出一个可作为一种润滑剂改善眼部干燥症状。	开展稳定性考察研究	获得批准文号	可以丰富公司在滴眼液方面的产品线,有利于提升公司核心竞争力。
特利加压素注射液	开发出一个早产、泌尿生殖系统、辅助生育等的新产品。	准备开展制剂的中试放大试验	获得批准文号	可以丰富公司在妇儿方面的产品线,有利于提升公司核心竞争力。
苯磺酸氨氯	开发出一个: 1、适用于高血压的	开展稳定性考察	获得批准	可以丰富公司在治疗高血压、冠

地平片	治疗。2、冠心病（CAD）慢性稳定性心绞痛；血管痉挛性心绞痛（Prinzmetal's 或变异型心绞痛）等的新产品。	研究； 开展 BE 试验	文号	心病等方面的产品线，有利于提升公司核心竞争力。
左卡尼汀原料药	企业有该制剂的批文，开发出自己的原料药不受控。	开展稳定性考察研究	获得“批准通知书”和登记平台“A”状态	打破原料垄断，更好的扩大主导产品地位，创造更大的经济效益和社会效益。
左卡尼汀注射液	公司有注射用左卡尼汀，根据市场需求再开发小容量注射剂，增加该产品市场竞争力。	药学小试阶段研究	丰富产品剂型	进一步丰富该类产品的多种剂型，有利于提升公司核心竞争力。
地塞米松磷酸钠注射液	开展一致性评价研究，扩大市场份额，打造新的主导产品群。	完成稳定性考察研究，准备申报国家药监局审评材料中	通过一致性评价研究	扩大产品市场份额，有利于提升公司核心竞争力。
硫酸庆大霉素注射液（两个规格）	开展一致性评价研究，扩大市场份额，打造新的主导产品群。	原料调研及评估；参比制剂采购调研中	通过一致性评价研究	扩大产品市场份额，有利于提升公司核心竞争力。
碳酸氢钠片	开展一致性评价研究，扩大市场份额，打造新的主导产品群。	完成全部药学研究，待向国家药监局申报	通过一致性评价研究	扩大产品市场份额，有利于提升公司核心竞争力。
注射用奥扎格雷钠	开展一致性评价研究，扩大市场份额，打造新的主导产品群。	完成制剂有关物质检测方法优化；小试处方工艺摸索	通过一致性评价研究	扩大产品市场份额，有利于提升公司核心竞争力。
盐酸纳洛酮注射液	开展一致性评价研究，扩大市场份额，打造新的主导产品群。	药学小试阶段研究	通过一致性评价研究	扩大产品市场份额，有利于提升公司核心竞争力。
尼卡地平注射液（两个规格）	开发一个市场份额比较大的：手术时异常高血压的紧急处理；高血压急症临床用药。	药学小试阶段研究	获得批准文号	可以丰富公司在高血压急症临床用药方面的产品线，有利于提升公司核心竞争力。
尼卡地平原料药	与制剂同步开发原料，保证开发的制剂生产原料不受控。	药学小试阶段研究	获得“批准通知书”和登记平台“A”状态	打破原料垄断，增强企业主导产品的市场竞争力。
缩宫素注射液	开发一个用于引产、催产、产后及流产后因宫缩无力或缩复不良而引起的子宫出血；了解胎盘储备功能（催产素激惹试验）。	开展稳定性研究	获得批准文号	可以丰富公司在产后及流产等引起的子宫出血等方面的多肽类产品，有利于提升公司核心竞争力。
白莲参颗粒	中医药治疗肺癌具有病灶稳定率高、生存期长的特点，并在抗复发转移方面具有潜在优势。抗癌中药与化疗药物相比，不良反应小为其主要优势，而且能全面改善患者的体质情况。开发成具有独立知识产权的辅助治疗肺癌的中药新药具有广阔的市场前景。	临床前研究，工艺确证阶段	获得临床批件	可以丰富公司在治疗癌症方面的产品储备，有利于提升公司核心竞争力。
开心散	古代经典名方是到现代依然广泛应用,疗效好,有明显特点与优势的古代中医典籍所载录的方剂,通过委托科研机构研发,开发成具有临床优势的中药品种。	物质基准研究	获得生产批件	通过精选古代经典名方开展研发投入,可以丰富公司在中成药方面的产品线,有利于提升公司核心竞争力。
羌活胜湿汤	古代经典名方是到现代依然广泛应用,疗效好,有明显特点与优势的古代中医典籍所载录的方剂,通过委托科研机构研发,开发成具有临	药材研究	获得生产批件	通过精选古代经典名方开展研发投入,可以丰富公司在中成药方面的产品线,有利于提升公司核心竞争力。

	床优势的中药品种。			
清金化痰汤	古代经典名方是现代依然广泛应用,疗效好,有明显特点与优势的古代中医古籍所载录的方剂,通过委托科研机构研发,开发成具有临床优势的中药品种。	药材研究	获得生产批件	通过精选古代经典名方开展研发投入,可以丰富公司在中成药方面的产品线,有利于提升公司核心竞争力。
枣仁益神口服液	保健食品具有调节机体功能,适用于特定人群使用,不以治疗疾病为目的。随着经济发展,居民收入增加,人们自我保健意识增强,由此增加了保健品需求。为顺应市场发展,开发了改善睡眠的保健食品。	待批准	获得保健食品批文	可以丰富公司在保健食品方面的产品线,有利于提升公司核心竞争力。
双刺杞口服液	完善生产工艺研究。	正在进行产品澄明度工艺考察	完善生产工艺,提高产品质量	为公司提供学术支持,有利于提升公司核心竞争力。
血府逐瘀口服液二次开发	开展制剂的上市后安全性和卫生经济学评价,为该药品基于证候模式下的精准用药人群筛选提供高水平证据,为临床用药提供参考。	数据分析中	获得总结报告、发表论文	为公司提供学术支持,有利于提升公司核心竞争力。
安神补脑液二次开发	通过开展安神补脑液对环磷酰胺诱导免疫力低下模型小鼠免疫功能的影响的研究,与模型对照组比较,探讨安神补脑液对试验动物免疫功能的作用。	已完成试验总结报告,正撰写发表文章	获得总结报告、发表论文	为公司提供学术支持,有利于提升公司核心竞争力。
杜蛭丸二次开发	开展中医理论、质谱分析、网络药理学及药效学评价研究工作及药效学试验确认杜蛭丸治疗缺血性中风。	已完成药效学研究总结报告并发表论文,部分试验论文投稿中	获得总结报告、发表论文	为公司提供学术支持,有利于提升公司核心竞争力。
养血饮系列产品二次开发	产品二次开发,开展质量和疗效再评价。	临床试验阶段	为肿瘤辅助用药,提供临床数据支持	为公司提供学术支持,有利于提升公司核心竞争力。
羚贝止咳糖浆二次开发	上市后疗效再评价。	临床试验阶段	为临床用药,提供临床数据支持	为公司提供学术支持,有利于提升公司核心竞争力。
肾复康片二次开发	上市后疗效再评价。	临床试验阶段	为临床用药,提供临床数据支持	为公司提供学术支持,有利于提升公司核心竞争力。
北方药材种质资源建设及新品系培育研究	建立北方药材种质库、基因库、标本库及数据库;培育优良人参、淫羊藿新品系。	已完成首批药材遗传资源分析,完成《品质中药材人参》的质量标准制定,《品质中药材淫羊藿》质量标准立项	建立北方药材种质库、基因库、标本库及数据库	打造道地北方药材品系,建立北方药材交易中心

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量(人)	278	252	10.32%
研发人员数量占比	5.15%	5.46%	-0.31%
研发人员学历结构			

本科	264	243	8.64%
硕士	14	9	55.56%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	55	43	27.91%
30~40 岁	143	121	18.18%
40~50 岁	69	74	-6.76%
50~60 岁	11	14	-21.43%

公司研发投入情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发投入金额（元）	130,011,839.86	117,086,806.37	11.04%
研发投入占营业收入比例	4.53%	5.08%	-0.55%
研发投入资本化的金额（元）	44,340,053.73	68,102,309.80	-34.89%
资本化研发投入占研发投入的比例	34.10%	58.16%	-24.06%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

本期研发人员学历构成中硕士比例较上年同期增长 **55.56%**，主要系本期增加硕士研发人员数量所致，有利于增加公司的研发能力。

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

本期研发投入资本化的金额较上年同期下降 **34.89%**，主要系本期产品研发投入费用化增加所致。

5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,990,122,874.71	2,470,319,492.21	21.04%
经营活动现金流出小计	2,566,266,058.83	2,145,473,432.06	19.61%
经营活动产生的现金流量净额	423,856,815.88	324,846,060.15	30.48%
投资活动现金流入小计	8,149,442,421.67	9,381,688,449.21	-13.13%
投资活动现金流出小计	8,702,654,593.13	10,092,091,210.98	-13.77%
投资活动产生的现金流量净额	-553,212,171.46	-710,402,761.77	22.13%
筹资活动现金流入小计	751,655,586.33	335,685,833.39	123.92%
筹资活动现金流出小计	922,729,154.76	698,088,495.43	32.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-171,073,568.43	-362,402,662.04	52.79%
现金及现金等价物净增加额	-304,546,896.21	-746,230,786.43	59.19%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期增长 30.48%，主要系本期销售商品收到的现金同比增加所致；

(2) 筹资活动现金流入小计本期较上年同期增长 123.92%，主要系本期子公司取得的银行借款同比增加所致；

(3) 筹资活动现金流出小计本期较上年同期增长 32.18%，主要系本期分配股利和回购股份所支付的现金同比增加所致；

(4) 筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增长 52.79%，主要系本期子公司取得的银行借款同比增加所致；

(5) 现金及现金等价物净增加额本期较上年同期增长 59.19%，主要系本期销售商品收到的现金同比增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额与本年度净利润存在差异的主要原因是：本公司根据广发证券股份有限公司本期实现的归属于母公司股东的净利润按权益法调增投资收益 1,447,932,054.74 元所致。

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,637,485,892.99	95.16%	主要系对广发证券股份有限公司的投资收益	具有可持续性
公允价值变动损益	-632,658,331.60	-36.76%	主要系股票、基金等交易性金融资产市值变动所致	不具有可持续性
资产减值	-16,282,950.65	-0.95%	主要系本期计提的存货跌价损失	不具有可持续性
营业外收入	614,378,183.54	35.70%	主要系本期公司增持广发证券股份有限公司 H 股的投资成本小于投资时投资企业应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额所产生的收益	不具有可持续性
营业外支出	19,230,845.10	1.12%	主要系本期对外捐赠药品所致	不具有可持续性
信用减值损失	-18,124,502.92	-1.05%	主要系本期计提的应收款项预期信用减值损失	不具有可持续性

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,438,410,359.55	4.61%	1,742,730,966.97	6.00%	-1.39%	本报告期末占总资产比例未发生重大变化。
应收账款	688,507,719.81	2.21%	614,601,997.98	2.11%	0.10%	本报告期末占总资产比例未发生重大变化。
存货	874,566,422.45	2.81%	591,878,486.96	2.04%	0.77%	本报告期末占总资产比例未发生重大变化。
投资性房地产	25,006,619.48	0.08%	28,795,914.68	0.10%	-0.02%	本报告期末占总资产比例未发生重大变化。
长期股权投资	21,504,617,003.31	68.99%	19,108,381,555.35	65.74%	3.25%	本报告期末占总资产比例未发生重大变化。
固定资产	2,107,496,807.34	6.76%	2,047,409,428.39	7.04%	-0.28%	本报告期末占总资产比例未发生重大变化。
在建工程	177,363,021.97	0.57%	179,319,819.95	0.62%	-0.05%	本报告期末占总资产比例未发生重大变化。
使用权资产	46,225,811.61	0.15%	59,857,003.41	0.21%	-0.06%	本报告期末占总资产比例未发生重大变化。
短期借款	651,268,157.68	2.09%	355,517,655.49	1.22%	0.87%	本报告期末占总资产比例未发生重大变化。
合同负债	82,254,297.15	0.26%	18,356,759.58	0.06%	0.20%	本报告期末占总资产比例未发生重大变化。
租赁负债	17,552,858.84	0.06%	23,384,626.56	0.08%	-0.02%	本报告期末占总资产比例未发生重大变化。

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	2,188,653,321.43	-632,658,331.60			6,503,995,208.95	6,471,760,911.32		1,639,835,000.14
4.其他权益工具投资	529,042,174.32		-17,310,420.42			72,226,351.61	69,618,042.62	385,903,849.44
金融资产小计	2,717,695,495.75	-632,658,331.60	-17,310,420.42		6,503,995,208.95	6,543,987,262.93	69,618,042.62	2,025,738,849.58
上述合计	2,717,695,495.75	-632,658,331.60	-17,310,420.42		6,503,995,208.95	6,543,987,262.93	69,618,042.62	2,025,738,849.58
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他权益工具投资本期减少 69,618,042.62 元，主要系本期收回部分其他权益工具投资分配的投资本金所致。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	226,288.79	存入保证金
其他权益工具投资	30,894,343.59	限售股票
合计	31,120,632.38	

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,572,945,206.95	363,029,239.76	333.28%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期	披露索引
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	片剂、硬胶囊剂、软胶囊剂、合剂、丸剂（蜜丸、水丸、水蜜丸、浓缩丸）、煎膏剂、软膏剂、酒剂、颗粒剂（含中药前处理及提取）；口服液生产、销售等。	增资	22,000,000.00	10.09%	自有资金	无	长期	片剂、硬胶囊剂、软胶囊剂等	增资已完成		-842,909.01	否	2021年04月17日	巨潮资讯网（公告编号：2021-021）
吉林敖东洮南药业股份有限公司	药品生产；药品批发；药品零售等。	增资	125,000,000.00	0.23%	自有资金	无	长期	药品生产等	增资已完成		16,570.28	否	2022年04月16日	巨潮资讯网（公告编号：2022-022）
吉林敖东红石鹿业有限责任公司	梅花鹿饲养；梅花鹿养殖；鹿副产品加工销售等。	增资	6,500,000.00	24.02%	自有资金	无	长期	梅花鹿饲养等	增资已完成		-49,450.90	否	2020年08月29日	巨潮资讯网（公告编号：2020-086）
广发证券股份有限公司	证券经纪；证券投资咨询等。	收购	1,137,384,039.92	1.65%	自有资金	无	长期	证券经纪等	股权已过户		662,752,996.04	否		
吉林敖东药材种业科技有限公司	农作物种子经营；农作物种子进出口等。	新设	10,000,000.00	76.92%	自有资金	无	长期	农作物种子经营等	公司已成立		2,400.01	否	2022年09月27日	巨潮资讯网（公告编号：2022-080）
敦化市红石乡仁和农作物有限公司	食用农产品初加工；非食用农产品初加工等。	收购	2,132,975.08	100.00%	自有资金	无	长期	食用农产品初加工等	收购已完成		-59,336.37	否		
合计	--	--	1,303,017,015.00	--	--	--	--	--	--	0.00	661,820,270.05	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期	披露索引
吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级项目二期工程项目	自建	是	医药制造业	83,032,896.32	217,583,753.71	自筹和募集	80.00%			不适用		
洮南药业自动化生产线建设项目：注射剂车间	自建	是	医药制造业	6,603,130.94	16,283,450.77	自筹和募集	40.00%			不适用		
延吉药业 BFS 吹灌封生产线改造工程	自建	是	医药制造业	2,943,172.22	11,987,204.91	自有资金	100.00%		-709,526.73	不适用		
金海发现代中药智能化生产线项目	自建	是	医药制造业	31,841,682.75	69,879,249.59	自有资金	80.00%			不适用		
洮南药业厂区改扩建工程建设项目-一期工程	自建	是	医药制造业	37,452,620.84	37,452,620.84	自有资金	42.00%			不适用		
世航药业智慧药房（煎药中心）	自建	是	医药制造业	536,977.36	2,116,381.44	自有资金	100.00%		0.00	不适用		
生物科技辅料车间新品种改造工程	自建	是	医药制造业	171,500.76	406,800.18	自有资金	100.00%		-1,337,571.61	不适用		
吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级项目三期工程项目	自建	是	医药制造业	4,446,843.16	4,446,843.16	自有资金	10.00%			不适用		
红石鹿业红石场区维修、改造项目	自建	是	畜牧业	1,376,376.00	1,376,376.00	自有资金	80.00%			不适用		
合计	--	--	--	168,405,200.35	361,532,680.60	--	--	0.00	-2,047,098.34	--	--	--

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	600739	辽宁成大	1,757,316,320.99	公允价值计量	1,492,997,330.88	-532,654,134.67		16,458,488.00		-515,588,447.64	976,801,684.21	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	600833	第一医药	147,734,292.54	公允价值计量	101,400,693.90	1,141,855.79		298,384,665.78	314,014,112.51	40,354,306.89	124,216,770.00	交易性金融资产	自有资金

境内外股票	600881	亚泰集团	177,169,658.79	公允价值计量	210,905,630.00	-52,971,503.06		4,639,268.00	62,920,290.57	-47,711,551.15	103,284,218.40	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	600713	南京医药	73,533,899.23	公允价值计量	57,944,108.04	2,344,606.75		11,084,125.00	8,333,673.88	4,875,372.79	64,081,694.72	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	000009	中国宝安	70,826,886.27	公允价值计量	27,696,942.00	-11,586,987.24		145,105,966.37	107,465,386.62	-2,750,531.54	62,616,660.99	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	06837.HK	海通证券	143,079,005.99	公允价值计量	79,528,514.51	-19,171,475.46				-14,939,776.10	60,357,039.05	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	02186.HK	绿叶制药	87,540,006.18	公允价值计量	48,974,697.86	6,035,691.47				6,035,691.47	55,010,389.33	交易性金融资产	自有资金
债券	888880	标准券	48,837,000.00	公允价值计量	19,800,000.00			5,885,691,000.00	5,857,178,703.10	435,494.00	48,837,000.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	688302	海创药业	35,201,000.00	公允价值计量	35,201,000.00		-4,306,656.41				30,894,343.59	其他权益工具投资	自有资金
境内外股票	600000	浦发银行	51,584,165.20	公允价值计量	35,908,741.00	-5,263,835.00		209,190.00		-3,537,897.75	30,854,096.00	交易性金融资产	自有资金
期末持有的其他证券投资			131,384,773.14	--	111,113,849.16	-20,641,786.13	-13,003,764.01	27,154,935.84	4,006,873.83	-18,824,746.02	113,780,683.43	--	--
合计			2,724,207,008.33	--	2,221,471,507.35	-632,767,567.55	-17,310,420.42	6,388,727,638.99	6,353,919,040.51	-551,652,085.05	1,670,734,579.72	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期				2022 年 04 月 16 日									
证券投资审批股东会公告披露日期				2022 年 05 月 14 日									

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2018	公开发行	238,853.87	9,334.48	170,840.93	44,200.00	95,174.83	39.85%	79,067.86	按照规定用途使用	0
合计	--	238,853.87	9,334.48	170,840.93	44,200.00	95,174.83	39.85%	79,067.86	--	0

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准吉林敖东药业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2018]184号）核准，公司公开发行了面值总额 241,300.00 万元的可转换公司债券，扣除发行费用 2,446.13 万元后，募集资金净额为 238,853.87 万元。截至 2018 年 3 月 19 日，上述募集资金已经到位。中准会计师事务所（特殊普通合伙）已对上述募集资金到位情况出具了验资报告。2018 年 3 月 29 日，公司第九届董事会第五次会议、第九届监事会第四次会议审议通过了《关于使用募集资金向控股子公司增资的议案》，使用募集资金共 99,600.00 万元分别向延边药业、延吉药业、洮南药业、世航药业进行增资，以满足募投项目资金需要，提高公司盈利能力。本公司对募集资金采取了专户存储制度。2018 年度，经履行相关审议程序，公司使用募集资金 44,647,879.42 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。

截至 2022 年末，公司累计实际使用募集资金 170,840.93 万元：2018 年度使用募集资金 73,823.40 万元，2019 年度使用募集资金 11,808.04 万元，2020 年度使用募集资金 63,702.70 万元，2021 年度使用募集资金 12,172.30 万元，2022 年度使用募集资金 9,334.48 万元。2022 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 2,350.07 万元。公司使用部分闲置募集资金进行现金管理，未到期的部分将于到期后收回相应的本金及利息并划转至公司募集资金专户。截至 2022 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 79,067.86 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除相关手续费的净额 11,054.92 万元）。

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级项目二期工程项目	是	85,200.00	41,000.00	6,681.39	30,442.77	74.25%	2023 年 12 月 31 日	0	不适用	是
2、吉林敖东世航药业股份有限公司中药饮片（含直接口服饮片）智能工厂建设项目	否	9,000.00	8,994.02	0	9,079.44	100.95%	2020 年 03 月 31 日	46.81	否	否
3、吉林敖东洮南药业股份有限公司自动化生产线建设项目	否	30,600.00	30,600.00	2,267.30	16,873.08	55.14%	2023 年 06 月 30 日	-287.20	不适用	否
4、吉林敖东延吉药业科技园建设项目	是	51,500.00	525.17	0	525.17	100.00%		0	不适用	是
5、吉林敖东延吉药业科技园建设项目改补充流动资金	是	0	50,974.83	0	50,974.83	100.00%		0	不适用	是

6、吉林敖东世航药业股份有限公司中药饮片（含直接口服饮片）智能工厂建设项目结余补充流动资金	否	0	5.98	0	5.98	100.00%		0	不适用	否
7、吉林敖东延边药业股份有限公司中药配方颗粒项目	是	0	44,200.00	385.79	385.79	0.87%	2025年12月31日	0	不适用	是
8、补充流动资金项目	否	65,000.00	62,553.87	0	62,553.87	100.00%		0	不适用	否
承诺投资项目小计	-	241,300.00	238,853.87	9,334.48	170,840.93	-	-	-240.39	-	-
超募资金投向										
无										
合计	-	241,300.00	238,853.87	9,334.48	170,840.93	-	-	-240.39	-	-
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因	<p>1、吉林敖东世航药业股份有限公司中药饮片（含直接口服饮片）智能工厂建设项目： 该项目已按预计进度建设完成，项目投产后因受市场环境变化和行业竞争加剧等情况的影响，与预期收益存在一定差异。</p> <p>2、吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级项目二期工程项目： 截至 2022 年 12 月 31 日，该项目提取车间已投入生产，智能口服液车间建筑工程已全部完工，正进行车间设备采购。由于该募投项目整体工程量较大，建设周期较长，在实际执行过程中受到项目建设方案优化等多方面因素影响，预计无法在计划时间内达到预定可使用状态。公司经过谨慎研究，秉承合理有效使用募集资金原则，从维护全体股东利益和企业长期经营能力的角度出发，将该募投项目预计可使用状态时间调整为 2023 年 12 月。详见公司于 2022 年 4 月 16 日、2022 年 5 月 14 日在《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于部分募集资金投资项目重新论证并延期的公告》（公告编号：2022-020）、《2021 年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-046）。 为使募集资金投资项目进一步贴合公司发展战略，适应市场竞争环境的变化，满足公司经营发展需求，提高募集资金使用效率，公司将该项目尚未投入该项目的募集资金 44,200.00 万元及其利息（具体金额以实际结转时项目专户资金余额为准）用于项目“吉林敖东延边药业股份有限公司中药配方颗粒项目”建设，实施主体仍为吉林敖东延边药业股份有限公司，项目达到预定可使用状态的日期为 2025 年 12 月。此次变更部分募集资金使用用途事项已经公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过。详见公司于 2022 年 8 月 31 日、2022 年 9 月 27 日在《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于变更部分募集资金使用用途的公告》（公告编号：2022-065）、《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-077）。</p> <p>3、吉林敖东洮南药业股份有限公司自动化生产线建设项目： 截至 2022 年 12 月 31 日，该项目小容量注射剂新线建设完成、胶囊剂和片剂生产线、无菌粉针剂生产线改造完成，均已投入生产。立体仓库、污水处理系统建设完成，投入使用。注射剂车间的前处理及提取部分正在进行厂房建设，制剂部分完成了厂房建设、设备采购，即将进行安装调试。受公司项目建设内容持续优化的影响，在自动化生产线项目建设实施过程中，公司为满足注射剂新产品开发战略，使建成的注射剂车间既能生产原品种又能兼顾新产品，从而增加该生产线的适用性，进而公司延缓注射剂车间的建设进度，预计该项目无法在计划时间内达到预定可使用状态。经公司审慎研究后，将该募投项目预计可使用状态时间调整为 2023 年 6 月。公司对该项目重新论证并延长建设周期的事项已经公司 2021 年度股东大会审议通过。详见公司于 2022 年 4 月 16 日、2022 年 5 月 14 日在《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于部分募集资金投资项目重新论证并延期的公告》（公告编号：2022-020）、《2021 年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-046）。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>1、吉林敖东延吉药业科技园建设项目： （1）公司技术水平的改进已弥补注射用盐酸博安霉素、注射用盐酸平阳霉素原有产能不足的缺陷，经谨慎论证，公司决定不再在延吉药业科技园新建发酵提取车间。 （2）参泽舒肝胶囊、复方丹参片和贞芪扶正颗粒等产品，受国家医改政策以及市场增长放缓等多方面因素的影响较大，同时，延吉药业科技园项目的中药提取车</p>									

	<p>间、固体制剂车间目前已经完成技术改造，产能水平可以满足销售需求，经审慎论证，公司决定不再在延吉药业科技园新建中成药生产车间。详见公司于 2020 年 4 月 15 日在《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于变更部分募集资金投资项目并将剩余募集资金及其利息永久补充流动资金的公告》（公告编号：2020-033）。</p> <p>2、吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级项目二期工程项目： 公司原项目“吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级项目二期工程项目”是公司基于顺应当时区域发展战略，降低运营成本，扩大口服液产品生产能力，实现口服液产品智能化生产，提高生产效率及产品质量，满足业务发展的需要，应对逐步趋严的药品研发、注册制度等因素制定的。现“吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级项目二期工程项目”中提取车间及智能口服液车间的建成投产可以满足公司现有产品生产能力，实现口服液产品智能化生产，提高生产效率及产品质量等发展要求。随着国家政策的不断变化，同时基于近年中药市场的迅速发展，公司决定终止原项目中的一座高架智能立体仓库、一座现代化研发中心、一座综合楼及配套设施建设，并充分利用公司现有资源，依托公司多年制药技术优势，集中力量布局中药配方颗粒市场，结合公司制定的经营计划和实际经营情况，增加“吉林敖东延边药业股份有限公司中药配方颗粒项目”建设。详见公司于 2022 年 8 月 31 日在《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于变更部分募集资金使用用途的公告》（公告编号：2022-065）。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2018 年 4 月 24 日，公司第九届董事会第六次会议、第九届监事会第五次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 44,647,879.42 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>吉林敖东世航药业股份有限公司中药饮片（含直接口服饮片）智能工厂建设项目已建设完成投入生产，项目结余资金 5.98 万元补充吉林敖东世航药业股份有限公司流动资金。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>公司对尚未使用的募集资金存放于募集资金专户。公司于 2022 年 4 月 29 日召开了第十届董事会第十二次会议、第十届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，使用公开发行可转换公司债券的闲置募集资金不超过 6 亿元进行现金管理，授权期限自第十届董事会第十二次会议审议通过之日起 12 个月内滚动使用。2022 年 4 月 29 日，公司使用闲置募集资金 58,800.00 万元进行现金管理，详见公司于 2022 年 4 月 30 日在《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的进展公告》（公告编号：2022-034）。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
吉林敖东延吉药业科技园建设项目改补充流动资金	吉林敖东延吉药业科技园建设项目	50,974.83	0	50,974.83	100.00%		0	不适用	否
吉林敖东延边药业股份有限公司中药配方颗粒项目	吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级项目二期工程项目	44,200.00	385.79	385.79	0.87%	2025 年 12 月 31 日	0	不适用	否
合计	-	95,174.83	385.79	51,360.62	-	-	0	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明	<p>1、吉林敖东延吉药业科技园建设项目改补充流动资金 公司原募投项目“吉林敖东延吉药业科技园建设项目”计划总投资规模为 59,902.41 万元，拟使投入募集资金 51,500.00 万元，预计内部收益率（税后）为 16.34%，投资回收期（含建设期）为 7.65 年。截至目前，该项目累计已使用募集资金 525.17 万元，已完成部分配套设施改造。 因受国家医改政策的限制、市场竞争环境的变化、公司技术水平的改进等因素影响，吉林敖东延吉药业科技园建设项目产品方案中的品种在不同程度上受到较大影响，公司技术水平的改进已弥补注射用盐酸博安霉素、注射用盐酸平阳霉素原有产能不足的缺陷，经谨慎论证，公司决定不再在延吉药业科技园新建发酵提取车间；参泽舒肝胶囊、复方丹参片和贞芪扶正颗粒等产品，受国家医改政策以及市场增长放缓等多方面因素的影响较大。同时，延吉药业科技园项目的中药提取车间、固体制剂车间目前已经完成技术改造，产能水平可以满足销售需求，经审慎论证，公司决定不再在延吉药业科技园新建中成药生产车间。 经公司于 2020 年 5 月 18 日召开的 2019 年度股东大会及“敖东转债”2020 年第一次债券持有人会议审议通过，同意公司将“吉林敖东延吉药业科技园建设项目”尚未投入的募集资金 50,974.83 万元及利息的用途变更为永久补充流动资金。具体内容详见公司于 2020 年 4 月 25 日、2020 年 5 月 19 日在《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于变更部分募集资金投资项目并将剩余募集资金及其利息永久补充流动资金的公告》（公告编号：2020-033）、《2019 年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-049）、《“敖东转债”2020 年第一次债券持有人会议决议公告》（公告编号：2020-048）。保荐机构于 2020 年 4 月 24 日出具《民生证券股份有限公司关于吉林敖东药业集团股份有限公司变更部分募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的核查意见》。</p> <p>2、吉林敖东延边药业股份有限公司中药配方颗粒项目 公司原募投项目“吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级项目二期工程项目”原计划总投资规模为 97,016.27 万元，拟投入募集资金 85,200.00 万元，预计内部收益率（税后）为 17.91%，投资回收期（含建设期）为 7.15 年，该项目预计可使用状态时间为 2023 年 12 月。 “吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级项目二期工程项目”是公司基于顺应当时区域发展战略，降低运营成本，扩大口服液产品生产能力，实现口服液产品智能化生产，提高生产效率及产品质量，满足业务发展的需要，应对逐步趋严的药品研发、注册制度等因素制定的。现“吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级项目二期工程项目”中提取车间及智能口服液车间的建成投产可以满足公司现有产品生产能力，实现口服液产品智能化生产，提高生产效率及产品质量等发展要求。随着国家政策的不断变化，同时基于近年中药市场的迅速发展，公司决定终止原项目中的一座高架智能立体仓库、一座现代化研发中心、一座综合楼及配套设施建设，并充分利用公司现有资源，依托公司多年制药技术优势，集中力量布局中药配方颗粒市场，结合公司制定的经营计划和实际经营情况，增加“吉林敖东延边药业股份有限公司中药配方颗粒项目”建设。 经公司于 2022 年 9 月 26 日召开的 2022 年第一次临时股东大会、“敖东转债”2022 年第一次债券持有人会议审议通过，同意公司将“吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级项目二期工程项目”尚未投入的募集资金 44,200.00 万元及其利息（具体金额以实际结转时项目专户资金余额为准）用于“吉林敖东延边药业股份有限公司中药配方颗粒项目”。具体内容详见公司于 2022 年 8 月 31 日、2022 年 9 月 27 日在《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于变更部分募集资金使用用途的公告》《2022 年第一次临时股东大会决议公告》《“敖东转债”2022 年第一次债券持有人会议决议公告》（公告编号：2022-065、2022-076、2022-077）。保荐机构于 2022 年 8 月 30 日出具《民生证券股份有限公司关于吉林敖东药业集团股份有限公司变更部分募集资金投资项目的核查意见》。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
吉林敖东延边药业股份有限公司	子公司	医药生产	727,817,286.00	2,911,012,009.88	1,532,953,098.42	1,331,944,287.94	253,557,125.90	212,467,385.80
广发证券股份有限公司	参股公司	证券经纪	7,621,087,664.00	617,256,282,027.40	124,792,840,476.14	25,132,014,418.00	10,447,727,015.35	8,898,004,175.00

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
吉林敖东药材种业科技有限公司	新设	对整体生产经营和业绩的无重大影响
敦化市红石乡仁和农作物有限公司	收购	对整体生产经营和业绩的无重大影响

主要控股参股公司情况说明

1、吉林敖东延边药业股份有限公司：该公司注册资本为 72,781.73 万元，我公司直接持有 72,771.73 万股，占该公司总股本的 99.99%，表决权比例为 100%（全资子公司吉林敖东胶囊有限公司持有 10 万股，占该公司总股本的 0.01%）。该公司经营范围为：许可项目：药品生产；保健食品生产；保健用品（非食品）生产；药品委托生产；动物饲养；药品批发；药品零售；保健用品（非食品）销售；道路货物运输（不含危险货物）；药品进出口；医护人员防护用品生产（II 类医疗器械）；用于传染病防治的消毒产品生产；药品互联网信息服务；旅游业务。（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及许可证件为准）一般项目：中草药种植；地产中草药（不含中药饮片）购销；中草药收购；保健食品（预包装）销售；未封口玻璃外壳及其他玻璃制品制造；金属包装容器及材料制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；非居住房地产租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；货物进出口；技术进出口；

医护人员防护用品批发；医护人员防护用品零售；消毒剂销售（不含危险化学品）。（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）

2、广发证券股份有限公司：该公司注册资本为 762,108.77 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，我公司持有广发证券境内上市内资股（A 股）股份 1,252,297,867 股、境外上市外资股（H 股）股份 212,924,000 股，以上持股占广发证券总股本的 19.2259%；本公司全资子公司敖东国际（香港）实业有限公司持有广发证券境外上市外资股（H 股）股份 36,868,800 股，占广发证券总股本的 0.4838%；公司及全资子公司合计持有广发证券 1,502,090,667 股，占广发证券总股本的 19.7097%。该公司主要经营范围为：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；融资融券；证券投资基金代销；证券投资基金托管；为期货公司提供中间介绍业务；代销金融产品；股票期权做市。（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。）

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

2023 年，公司将在“专注于人、专精于药”企业价值观的引领下，守正创新，踔厉奋发，深入整合优势资源、持续加大研发投入，实施“大品种群、多品种群”的销售拉动政策，坚持走“医药+金融+大健康”多轮驱动快速发展的道路，实现公司高质量发展。

在中药方面力求稳步前行，发挥专业优势以最优产品获取客户最佳体验，通过加强与国内头部医药商业企业合作，构建稳定、畅通、高效的营销渠道，在细分领域不断夯实核心产品“敖东牌安神补脑液”的行业地位；加快“小儿柴桂退热口服液”、“血府逐瘀口服液”院内和院外新渠道的拓展工作，力争保持稳定增长；重点培育“羚贝止咳糖浆”、“养血饮口服液”、“少腹逐瘀颗粒”、“脑心舒口服液”、“感冒清热胶囊”等千万元以上重点产品的高速增长；遴选“龟芪参口服液”、“金芪降糖胶囊”、“参泽舒肝胶囊”、“孕康颗粒”、“杜蛭丸”等多个具备发展潜力品种迅速增长；积极推动中药饮片产品升级，提升中药饮片的市场份额和盈利水平，开展各级中医院布局中药煎药服务中心，加快拓展饮片医疗终端市场。

在化药方面转型稳中求变，原公司主要品种“注射用核糖核酸Ⅱ”已于 2023 年不再纳入《第二批国家重点监控合理用药药品目录》，为该品种市场拓展创造有利条件；通过加强对市场营销人员的培训与考核，不断夯实基层销售代表的学术推广能力和综合素养，找准临床定位，实施临床服务精益管理，重点培育“注射用盐酸平阳霉素”、“注射用赖氨匹林”及

原料药、“羧甲司坦泡腾片”、“注射用卡络磺钠”等系列产品，有规划、按步骤形成相关产品的优势解决方案；加强注射剂招商品种市场管理，参与“香丹注射液”进集采；做好“注射用尿激酶”、“注射用玻璃酸酶”、“注射用盐酸丙帕他莫及原料药”、“注射用甘草酸二铵及原料药”等品种的市场布局。

在配方颗粒项目建设方面，延边药业中药配方颗粒项目在经过前期调研、论证并经公司 2022 年 9 月 26 日召开的股东大会审议通过《关于变更部分募集资金使用用途的议案》，目前延边药业全力开展配方颗粒制备、工艺、检测、量质传递等科研攻关，大力推进国标和省标的制定与申报工作，力争年内取得更多中药配方颗粒受理凭证，同时积极与上海中医药大学、南京中医药大学、长春中医药大学等国内知名院校及各等级医院开展战略合作，以科研项目推进临床使用，使中药配方颗粒快速进入医疗机构，争取配方颗粒项目尽快实现市场销售放量，为公司持续发展增添业绩新基点。

在大健康产品方面锐意进取，在持续扩大“快手”平台直播业务的同时，积极拓展“抖音”平台的保健食品营销工作，通过开展“短视频”、“自有门店直播”等多种营销模式，不断拓宽产品销售渠道，与此同时在线下做好 KA 渠道，争取让公司产品为更多的客户提供更好的体验，以适应保健食品新场景、新需求的发展趋势。力争在较短的时间内推进“敖东牌氨糖软骨素加钙片”、“敖东膳食纤维芦荟决明子泡腾片”、“敖东牌西洋参粉”、“敖东牌银络舒片”、“敖东破壁灵芝孢子粉片”等新产品研发工作，形成丰富的产品组合，以打造 20 个过千万元大单品为目标，逐步形成在保健食品行业的相对优势地位。

在生产质量管理方面精益求精，始终坚持做到“质量第一”，严格落实主体责任，遵循法律法规及行业规范在药品生产过程中坚持源头严管、过程严控、风险严防，持续加强对原材料采购、运输、存储和加工的把控，提高质量和成本控制意识，推行精益化管理措施，持续推进生产转型升级。坚持药材溯源管理，深入中药材道地产区实地调查，对重点产品所需的中药材进行战略储备，系统开展药材资源种植研究及产地加工技术研究、工艺优化、质量标准提升，保证药材原料道地纯正，溯源清晰，价格平稳。对药品的安全性、有效性和质量可控性进行动态管理并对已上市药品做好持续监控和跟踪。提升产品的质量测试力度，阶段性、有针对性地开展自查，时刻筑牢质量防线，做好风险隐患排查和处置整改，确保药品质量安全。

在产品研发方面，积极探索中医药创新发展之路，坚持把中医药理念、经验和现代科技相结合，持续科研攻关，开拓创新。充分发挥公司国家级和省级技术中心、博士后科研工作站的作用，与国家高校、药物研究所、专业科研机构等多渠道、多方式加强合作，持续加大

来源于古代经典名方的中药复方制剂、院内制剂的研发投入，继续围绕公司新产品和大品种二次开发等相关科研课题项目进行研究；持续拓宽渠道引进新品种，推动经典名方品种注册申报及生产落地，增加公司品种数量，丰富产品线，不断完善产品阵列以支撑可持续健康发展。

在产品销售方面，坚持深化营销创新。聚焦中药战略，坚持大品种群多品种群营销战略，整合营销资源，细分治疗领域，采取多元化的营销模式，针对不同产品特点开展差异化的市场策略，坚持以顾客为中心，制定针对性的市场营销策略，融合线上线下业务，不断拓宽全国市场销售网络，形成需求牵引供给，快速发展医药连锁大药房终端批发和零售业务，有力推动公司销售稳步发展。

在对外投资方面，在公司有权机构批准的投资额度内，持续优化权益类投资及固定收益类投资比例，通过多种方式不断优化公司核心资产，并根据公司的未来发展和资金需求计划，对公司持有的资本市场股权进行合理调整。着重做好敖东医药基金、创新产业基金、广发信德中恒汇金、健康创业基金投后管理及运营退出工作；利用股权投资形成的优势深度开展业务合作。

综上，公司争取 2023 年营业收入同比实现 20% 以上的增长，同时控制运营成本和各项费用，保持管理费用率和销售费用率相对稳定，努力提高公司整体盈利能力。上述经营计划是在假设国家医药相关政策出台实施后不会对公司大品种的销售和价格产生重大影响的情况下制定的，其并不代表公司对 2023 年度的盈利预测和业绩承诺，存在较多不确定性因素，提请投资者特别注意。

未来发展面对的风险及应对措施

1、面临行业政策变化带来的系统性风险。医药行业是受到政府政策影响较大的行业之一，医药行业产业政策以及国家、地方性法律法规的变化，将直接影响医药行业发展。药品集中带量采购、医保政策调整等措施，药品、医疗和医保领域相关改革的持续深化，促使行业内的产业整合、商业模式转型，影响医药行业的各个领域。近年来，医药行业深化改革，快速发展，带来了发展的机遇同时也伴随着较大的风险。

公司将顺应行业发展态势，规避风险，把握机遇，持续聚焦中医药优势领域，不断调整产品结构及渠道覆盖，加强核心中药品种的再评价和二次开发，不断加大研发投入，通过临床和经济学研究获得循证证据，加大中药品种的学术推广，为公司赢得更加广阔的市场空间。同时，公司将密切关注医药政策和行业发展趋势变化，科学研判，根据行业政策法规监管动

态适时调整管理模式和经营策略，加强政策解读与分析，积极适应国家医药改革的相关政策，充分应对行业政策变化带来的经营风险。

2、面临原材料价格波动带来的不确定性风险。中药材种植环节受到自然因素影响较大，主要受到土地价格、自然灾害、生态条件等因素的影响，导致原材料价格浮动较大。部分珍贵药材生长周期、生长习惯、生长环境等因素导致种植难度越来越大，药材价格具有持续升高趋势。药用动物药材受到养殖环境，动物保护环节，饲养科学等多种因素影响，药材供应及药材价格也出现不稳定因素。这些因素加大了企业产品价格不确定的风险。

公司将通过多种方式应对上述风险。一是建立种植、养殖基地，解决关键中药材、动物药材的供应问题；二是通过科学研判，趋势分析，市场调研，环境监测等多种手段，确定部分中药材的采购及库存量，合理规划核心品种的原材料供应；三是加强公司内部管理，提高生产效益和品质稳定，降低采购成本、管理成本和生产成本。

3、环境保护方面面临的不确定性风险。医药制造企业在生产过程中面临安全与环保风险，生产过程中产生的废渣、废气、废液及其他污染物，若处理不当可能会对周边环境造成不利影响，并可能影响公司正常生产经营。公司为药品生产及流通企业，属于国家环保监管要求较高的行业，国家和地方环境保护部门的环境保护政策日趋严格，现场监督检查内容更加细致规范，监管方式不断优化，惩戒和督促力度持续加大。

公司已严格按照有关环保法规、标准对污染物进行了治理，废渣、废气、废液的排放均达到环保规定的标准。作为环境保护部门公布的重点排污单位的子公司，严格按照环境保护部门的要求对主要污染物进行监测。公司已按照要求制定环境自行监测方案并严格落实。公司及下属子公司均按照国家或当地环保部门要求编制环境事件应急预案并进行备案。公司将加大对安全环保方面的资源投入力度，不断通过技术和工艺提升，保障公司正常经营。

4、药品研发过程中面临的多种风险。新药研发开发周期长，投资大，风险性高。药品从实验研究、临床研究、获得注册批件到正式生产需要经过多个环节，研发过程复杂，情况多变，研发速度受多环节影响，研发进展稍有拖延就会陷入众多同类产品的激烈竞争中。同时随着国家注册监管法规的日益严格，药品研发投入可能会大幅提高，公司每年投入大量的研发经费用于产品开发和技术创新，可能面临研发投入增大、药品注册周期延长、药品研发失败的风险。

公司将不断加强研发团队的建设，积极与国内知名院校以及药物研究机构合作，组织实施产品研发工作，建立科学的研发项目评估机制、立项机制、跟踪机制，严格按照国家药品

注册政策法规和指导原则开展研发工作，对研发项目关键节点进行风险控制，尽量尽早规避风险、及时有效应对或转移风险，科学合理地降低新药研发过程中的各类风险。

5、证券市场环境变化及资本市场政策变化带来的投资风险。目前公司通过投资取得的上市公司股权和参与投资的基金投资项目退出的主要渠道为国内证券市场。注册制的推出以及国内外经济形势的复杂性，期间若证券市场发生较大波动，公司所投资的上市公司股权带来的公允价值变动及基金投资项目退出节奏和收益的高低将受到影响。

面对存在的投资风险，公司明确了公司证券投资的决策、执行和控制程序，规定了公司证券投资的管理规范和流程，有效的防范和控制投资风险，保持审慎的投资原则，严格筛选投资对象进行证券投资管理，加强市场分析和研究，做好证券投资的信息管理工作，持续跟进买卖标的价格的变化，及时调整投资策略及规模。

6、募投项目不能实现预期收益的风险。尽管公司对募投项目的市场前景进行了详细的调研和审慎的论证，在技术、人员、销售渠道等方面均做了相应的准备，但能否按照预期实施募投项目，能否以合理的成本生产出符合市场要求的产品，能否顺利销售募投项目产品，募投产品价格是否出现大幅波动，募投产品市场需求是否发生重大变化，募投产品市场竞争是否发生重大变化，存在募投项目投产后达不到预期效益的风险。

公司将秉承合理有效使用募集资金原则，从维护全体股东利益和企业长期经营能力的角度出发，结合公司产品开发战略、项目实际建设情况及未来业务发展规划，加快推进项目建设进程，同时公司将密切关注相关环境变化并对募集资金投资进行适时安排，并及时履行披露义务。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年01月01日—2022年12月31日	无	电话沟通	个人	公众投资者、消费者	公司经营情况及公司产品情况	不适用
2022年03月01日	上海市香格里拉酒店	实地调研	机构	永赢基金：陆凯琳 海富通基金：赵莹洲 淳厚基金：王晓明 天弘基金：孙高睿 农银汇理：李芳洲 西部证券：罗钻辉、孙冀齐	公司经营情况及投资情况	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2022年05月18日	全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	其他	其他	公众投资者等	公司经营情况	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2022年05月19日	网络通讯方式	其他	机构	信达证券：王明路 嘉实基金：李远山	公司主业经营情况	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

				长江养老：孙楠 华鑫证券：徐鹏 信达资管：唐国磊 中信证券：王亚楠 睿珺兴聚：苏华立 华鑫证券资管：杨靖磊 光大保德信基金管理有限公司： 朱梦天 上海睿郡资产管理有限公司： 丁晨霞		info.com.cn)
2022年06月15日	网络通讯方式	其他	机构	睿郡资产：杜昌勇、薛大威、 丁晨霞、苏华立 兴证全球基金：厉之千、邓荃文、翟秀华、朱喆丰	公司经营情况及可转债情况	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2022年09月27日	网络通讯方式	其他	机构	SECF Security Mgt Co 亚太区研究部：李瑞森	公司经营情况及发展方向	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2022年11月11日	网络通讯方式	其他	机构	方正证券：唐爱金 景顺长城：陈婧琳、王玉	公司核心产品及证券投资情况	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2022年12月02日	网络通讯方式	其他	机构	西部非银：罗钻辉 永赢基金：陆凯琳 敦和资产：朱翔 银华基金：李宛达 泰康资产：林子君 太平资产：高得锋 信达资管：张翥	公司整体运营情况	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2022年12月20日	网络通讯方式	其他	机构	光大证券研究所：黄素青 上海德汇：舒欣 民生加银：韩晟 融通基金：李冠岷、刘曦阳 国融自营：赵小小 韩华证券：柯伟 中银国际证券资管：罗彧文 广东德汇投资：刘晓芳 永赢：陆凯琳 国融基金：宗楚昀 淳厚基金：顾伟 熙德博远：王珺雪 长信基金：胡梦承 农银理财：付晓苹 格林基金：唐嘉晨 太平养老：赵莹 银河基金：方伟 大家资产：钱怡 人保健康险：崔大勇 富国基金：方竹静 鼎锋投资：刘硕	公司经营、投资、未来发展情况	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及《公司章程》等相关法律法规、规范性文件的规定和要求，结合公司实际情况，持续深入开展公司治理活动，积极开展投资者关系管理工作，进一步规范公司经营运作，维护上市公司及股东利益，加强信息披露，通过制度化、规范化建设持续提升公司治理水平，促进公司安全、稳定、健康、持续发展。报告期内，公司分别荣获 2022 年度上市公司董秘履职评价 4A 级、2022 年度上市公司董办优秀实践案例、投资者关系管理最佳实践上市公司等荣誉。截至报告期末，公司股东大会、董事会、监事会和经营层权责明确，公司治理的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《公司法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律法规以及《公司章程》《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，充分考虑股东利益，确保所有股东（特别是中小股东）享有平等的地位并充分行使自己的权利。报告期内，公司共召开 2 次股东大会，均由公司董事会召集、召开，股东大会表决程序、表决结果均合法有效，各项议案均获得通过；公司在会议召开时采用现场投票和网络投票相结合的表决方式，为广大股东参加股东大会提供便利，就涉及影响中小投资者利益的重大事项，对中小投资者表决单独计票，并公开披露计票结果，确保所有股东尤其是中小股东能充分行使自己的权利。

2、关于董事和董事会：公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求，现有 9 名董事，其中独立董事 3 名，董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、投资委员会。全体董事均能严格按照相关法律、法规开展工作，勤勉履行职责，严格遵守公开承诺，认真审议董事会议案并做出审慎决策。公司董事会下设五个专业委员会，各委员会分工明确，严格按照专门委员会工作细则的规定行使职权，独立董事履行职责时能公正、客观、独立地做出判断，不受公司主要股东、实际控制人等的影响，对重大事项均能发表独立意见。公司董事会能严格按照相关法律、法规以及《公司章程》《董事会议事规则》的规定召开董事会；董事会的召集、召开程序、通知时间、授权委托事

宜符合相关规定；董事会会议记录完整，会议决议充分及时披露；日常工作中，董事会能对管理层执行股东大会决议、董事会决议情况进行有效监督。

3、关于监事和监事会：公司监事会由 5 名监事组成，其中职工监事 2 名。公司监事会能严格按照相关法律、法规以及《公司章程》《监事会议事规则》的规定召开监事会；监事会的召集、召开程序、通知时间、授权委托事宜符合相关规定；监事会会议记录完整，会议决议充分及时披露。在日常工作中监事会能勤勉尽责，能够本着对股东负责的精神出席股东大会，列席董事会现场会议并对董事会决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督，能够对公司财务以及公司董事、公司高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，对公司定期报告、财务报告等重大事项发表意见，维护公司及股东的合法权益。

4、关于信息披露：公司严格按照有关法律法规和《上市公司信息披露管理办法》的规定，加强信息披露事务管理，真实、准确、及时、完整地披露信息。公司加强信息披露事务管理，做好信息披露前的保密工作，有效防止选择性信息披露情况和内幕交易的发生，做到公平、公正、公开，不存在泄漏未公开重大信息的现象，在严格履行信息披露义务的前提下持续以各种形式加强与股东的联络和沟通，积极进行投资者关系管理，董事会指定董事会秘书负责日常信息披露工作、接待股东来访和回复投资者的咨询，指定《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网为公司信息披露媒体，确保所有投资者公平获取公司信息，公司已连续 8 年取得深圳证券交易所信息披露 A 级评价。报告期内，公共披露公开资料 144 份，其中公司公告 103 份。

5、关于关联交易：公司投资的吉林敖东创新产业基金管理中心（有限合伙）为延边宝利祥蜂业股份有限公司股东，公司控股子公司吉林敖东延边药业股份有限公司、吉林敖东世航药业股份有限公司等与延边宝利祥蜂业股份有限公司发生的日常关联交易，价格公允，不存在损害公司及股东特别是广大中小股东的利益。该原材料采购的日常关联交易，一事一签，市价结算，不会对公司的财务状况、经营成果产生不利影响。

6、投资者关系管理：公司不断加强与投资者的沟通，加深投资者对公司的了解和认同。公司根据《投资者关系管理制度》，进一步拓宽与投资者沟通的渠道，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方面利益的平衡，共同推动公司持续、健康的发展。公司指定董事会秘书担任投资者关系管理负责人，董事会办公室为承办投资者关系管理的日常工作机构。公司充分利用现场会议、网站、专线电话、企业邮箱、投资者互动平台、业绩说明会等多种方式与公司股东进行交流，实现了与投资者的持续、有效沟通，促进

了投资者对公司的了解和认同。公司审慎回复投资者的提问，坚持所有应披露信息均须首先在指定媒体披露的原则，严防选择性信息披露及误导投资者行为的发生。

7、内幕信息制度执行情况：公司严格按照《上市公司监管指引第 5 号——上市公司内幕信息知情人登记管理制度》的要求做好内幕信息知情人的登记管理工作，制定了《公司内幕信息知情人登记管理制度》，加强内幕信息保密工作，规范内幕信息知情人行为，公司董事、监事和高级管理人员及其他相关人员在定期报告、临时公告编制过程中，都能严格遵守保密规定，不存在泄露内幕信息及违规买卖公司股票的情形。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司具有独立完整的业务体系和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面严格独立于控股股东。

1、在资产方面，公司拥有独立完整的法人资产，具备独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备及商标、专利、非专利技术等资产的所有权，对所有资产拥有完全的控制支配权，公司与控股股东之间产权关系明晰，不存在任何产权纠纷，不存在公司的相关资产被控股股东或其他关联方占用的情形。

2、在人员方面，公司在劳动、人事及工资管理方面已形成完整的体系，设立了独立的人力资源管理部门，独立于控股股东进行劳动、人事及工资管理。公司拥有独立的员工队伍，公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》《公司章程》等有关法律、法规及规定合法产生。公司高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其下属企业担任职务。

3、在财务方面，公司设有独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系和规范的财务管理制度，独立进行财务决策。公司开设独立的银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东共用银行账户或混合纳税现象。财务人员未在控股股东单位兼职，不存在公司财务会计活动受控股股东干预的情况，也不存在为控股股东及其下属单位、其他关联企业提供担保的情形。

4、在机构方面，公司通过股东大会、董事会、监事会制度，强化了公司的分权制衡和相互监督，形成了有效的法人治理结构。在内部机构设置上，公司建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构职能并制定了相应的内部管理与控制制度，独立开展生产经营活动。公司组织机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

5、在业务方面，公司以药品的研发、生产和销售为主营业务，具有独立健全的采购、研发、生产、销售体系，具有独立完整的经营业务及自主经营能力。公司未受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的干涉、控制，与控股股东不存在同业竞争。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年度股东大会	年度股东大会	36.37%	2022 年 05 月 13 日	2022 年 05 月 14 日	议案均通过表决
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	38.39%	2022 年 09 月 26 日	2022 年 09 月 27 日	议案均通过表决

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的理由
李秀林	董事长	现任	男	70	1993 年 02 月 01 日	2023 年 07 月 16 日	2,434,372	571,800	0	0	3,006,172	对公司未来持续稳定发展的信心以及对公司价值的高度认可
郭淑芹	副董事长、总经理	现任	女	59	2017 年 07 月 17 日	2023 年 07 月 16 日	1,114,789	392,000	0	0	1,506,789	对公司未来持续稳定发展的信心以及对公司价值的高度认可
杨凯	董事、副总经理	现任	男	46	2017 年 07 月 17 日	2023 年 07 月 16 日	98,527	30,000	0	0	128,527	对公司未来持续稳定发展的信心以及对公司价值的高度认可
张淑媛	董事、副总经理、财务总监	现任	女	51	2017 年 07 月 17 日	2023 年 07 月 16 日	98,527	30,000	0	0	128,527	对公司未来持续稳定发展的信心以及对公司价值的高度认可
王振宇	董事、	现任	男	42	2017 年 07	2023 年 07	41,392	30,000	0	0	71,392	对公司未来持续

	副总经理、 董事会秘书				月 17 日	月 16 日							稳定发展的信心 以及对公司价值 的高度认可
赵大龙	董事、 党委书记	现任	男	49	2020 年 07 月 17 日	2023 年 07 月 16 日	20,055	30,000	0	0	50,055		对公司未来持续 稳定发展的信心 以及对公司价值 的高度认可
毕焱	独立董 事	现任	女	57	2020 年 07 月 17 日	2023 年 07 月 16 日	0	0	0	0	0		
李鹏	独立董 事	现任	男	41	2020 年 07 月 17 日	2023 年 07 月 16 日	0	0	0	0	0		
肖维维	独立董 事	现任	女	43	2020 年 07 月 17 日	2023 年 07 月 16 日	0	0	0	0	0		
陈永丰	监事长	现任	男	56	2017 年 07 月 17 日	2023 年 07 月 16 日	98,575	30,000	0	0	128,575		对公司未来持续 稳定发展的信心 以及对公司价值 的高度认可
修刚	监事	现任	男	57	2017 年 07 月 17 日	2023 年 07 月 16 日	0	0	0	0	0		
孙玉菊	监事	现任	女	51	2008 年 05 月 19 日	2023 年 07 月 16 日	0	0	0	0	0		
张明晶	职工监 事	现任	女	41	2018 年 12 月 10 日	2023 年 07 月 16 日	0	6,000	0	0	6,000		对公司未来持续 稳定发展的信心 以及对公司价值 的高度认可
李安宁	职工监 事	现任	男	37	2022 年 01 月 04 日	2023 年 07 月 16 日	2,700	20,000	0	0	22,700		对公司未来持续 稳定发展的信心 以及对公司价值 的高度认可
林晓林	副总经 理	任免	男	45	2022 年 01 月 04 日	2023 年 07 月 16 日	0	10,000	0	0	10,000		对公司未来持续 稳定发展的信心 以及对公司价值 的高度认可
合计	--	--	--	--	--	--	3,908,937	1,149,800	0	0	5,058,737	--	

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王振宇	副总经理	聘任	2022 年 01 月 04 日	董事会聘任
林晓林	副总经理	任免	2022 年 01 月 04 日	董事会聘任
李安宁	职工监事	被选举	2022 年 01 月 04 日	公司职工大会选举产生

2、任职情况

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

1、董事简历

(1) 李秀林先生, 1953 年 3 月出生, 大学本科学历、研究员、正高级经济师, 中共党员。1970 年 2 月至 1972 年 6 月为吉林省敦化市大山公社知青, 1972 年 6 月至 1982 年 8 月任吉林省延边敦化鹿场医生, 1982 年 8 月至 1987 年 12 月任延边敖东制药厂厂长、工程师, 1987 年 12 月至 1993 年 2 月任延边州敦化鹿场场长, 1993 年 2 月至 2000 年 2 月任延边敖东药业(集团)股份有限公司(1998 年 10 月更名为吉林敖东药业集团股份有限公司)董事长兼总经理。李秀林先生自 2000 年 2 月至今任吉林敖东药业集团股份有限公司董事长。其间: 2014 年 5 月至今任广发证券股份有限公司(股票代码: 000776)非执行董事。李秀林先生不存在《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》第 3.2.2 条所列情形; 李秀林先生及一致行动人系本公司实际控制人, 与公司其他董事、监事和高级管理人员不存在关联关系; 李秀林先生直接持有本公司股份 3,006,172 股, 通过吉林敖东药业集团股份有限公司-第 1 期员工持股计划持有份额对应本公司股份 1,820,000 股; 最近五年未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒; 不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案稽查的情形; 不存在失信行为的情形; 符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件、《深圳证券交易所股票上市规则》及交易所其他相关规定等要求的任职资格。

(2) 郭淑芹女士, 1963 年 12 月出生, 大专学历、正高级会计师、高级经济师, 中共党员。1984 年 1 月至 1986 年 9 月任延边敖东制药厂财务科会计, 1986 年 10 月至 1988 年 7 月于延边财贸学院学习, 1988 年 8 月至 1990 年 1 月任延边敖东制药厂财务科会计, 1990 年 2 月至 1991 年 5 月任延边敖东制药厂财务科主管会计, 1991 年 6 月至 1992 年 12 月任延边敖东制药厂财务科副科长, 1993 年 1 月至 1993 年 12 月任延边敖东制药厂财务科科长, 1994 年 1 月至 1995 年 7 月任延边敖东药业(集团)股份有限公司财务部长, 1995 年 7 月至 1997 年 8 月任延边敖东药业(集团)股份有限公司董事、财务部长, 1997 年 8 月至 2000 年 2 月任延边敖东药业(集团)股份有限公司(1998 年 10 月更名为吉林敖东药业集团股份有限公司)董事、副总经理, 2000 年 2 月至 2002 年 1 月任吉林敖东药业集团股份有限公司董事、常务副总经理, 2002 年 1 月至 2017 年 7 月任吉林敖东药业集团股份有限公司董事、吉林敖东延边药业股份有限公司董事长兼总经理, 2017 年 7 月至今任吉林敖东药业集团股份有限公司副董事长兼总经理、吉林敖东延边药业股份有限公司董事长兼总经理。郭淑芹女士不存在《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》第 3.2.2 条所列情形; 郭淑芹女士为本公司实际控制人之一致行动协议人之一, 与公司其他董事、监事和高级管理人员不存在关联关系; 郭淑芹女士直接持有本公司股份 1,506,789 股,

通过吉林敖东药业集团股份有限公司-第 1 期员工持股计划持有份额对应本公司股份 1,040,000 股；最近五年未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒；不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案稽查的情形；不存在失信行为的情形；符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件、《深圳证券交易所股票上市规则》及交易所其他相关规定等要求的任职资格。

(3) 杨凯先生，1977 年 3 月出生，硕士研究生，中共党员。1996 年 6 月至 2003 年 1 月任延边敖东药业（集团）股份有限公司（1998 年 10 月更名为吉林敖东药业集团股份有限公司）会计、财务部副部长，2003 年 1 月至 2004 年 5 月任延边公路建设股份有限公司（股票代码：000776，现更名为广发证券股份有限公司）董事、总会计师，2004 年 5 月至 2007 年 7 月任吉林敖东药业集团股份有限公司董事、财务总监，2007 年 7 月至 2011 年 6 月任吉林敖东医药有限责任公司副总经理，2011 年 6 月至 2012 年 12 月任吉林敖东药业集团股份有限公司内控总监，2012 年 12 月至 2013 年 12 月任延边石岫白麓纸业股份有限公司董事、副总经理、财务总监，2014 年 1 月至 2017 年 7 月任吉林敖东药业集团股份有限公司内控总监，2017 年 7 月至今任吉林敖东药业集团股份有限公司董事、副总经理。杨凯先生不存在《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》第 3.2.2 条所列情形；杨凯先生为本公司实际控制人之一致行动协议人之一，与公司其他董事、监事和高级管理人员不存在关联关系；杨凯先生直接持有本公司股份 128,527 股，通过吉林敖东药业集团股份有限公司-第 1 期员工持股计划持有份额对应本公司股份 195,000 股；最近五年未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒；不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案稽查的情形；不存在失信行为的情形；符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件、《深圳证券交易所股票上市规则》及交易所其他相关规定等要求的任职资格。

(4) 张淑媛女士，1972 年 12 月出生，大学本科学历、正高级会计师、高级经济师，中共党员。1992 年 7 月至 1997 年 1 月任敦化林业机械厂会计，1997 年 1 月至 1999 年 1 月任敦化林业机械厂审计处科员，1999 年 1 月至 2004 年 3 月任敦化热油炉制造厂主管会计，2004 年 3 月至 2006 年 3 月任吉林敖东延边药业股份有限公司会计，2006 年 3 月至 2007 年 6 月任吉林敖东延边药业股份有限公司财务部副部长、部长，2007 年 6 月至 2017 年 7 月任吉林敖东药业集团股份有限公司财务总监，2017 年 7 月至今任吉林敖东药业集团股份有限公司副总经理、财务总监，2020 年 7 月至今任吉林敖东药业集团股份有限公司董事。张淑媛女士不存在《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》

第 3.2.2 条所列情形；张淑媛女士直接持有本公司股份 128,527 股，通过吉林敖东药业集团股份有限公司-第 1 期员工持股计划持有份额对应本公司股份 195,000 股；最近五年未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒；不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案稽查的情形；不存在失信行为的情形；符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件、《深圳证券交易所股票上市规则》及交易所其他相关规定等要求的任职资格。

(5) 王振宇先生，1981 年 12 月出生，硕士研究生、经济学、法学双学位学士，高级经济师、企业法律顾问。2004 年 7 月至 2009 年 6 月任吉林敖东药业集团股份有限公司董事会办公室文秘、董事会秘书助理、证券事务代表，2009 年 7 月至 2010 年 2 月任延边公路建设股份有限公司（其间：2010 年 2 月更名为广发证券股份有限公司，证券代码：000776）董事会秘书，2010 年 3 月至 2017 年 7 月任吉林敖东药业集团股份有限公司证券事务代表（其间：2014 年 7 月-2017 年 7 月任吉林敖东药业集团股份有限公司职工监事）。2017 年 7 月至今任吉林敖东药业集团股份有限公司董事会秘书，2020 年 7 月至今任吉林敖东药业集团股份有限公司董事，2022 年 1 月至今任吉林敖东药业集团股份有限公司副总经理（其间：2013 年 5 月至今任中山市公用小额贷款有限责任公司董事）。王振宇先生不存在《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》第 3.2.2 条所列情形；王振宇先生直接持有本公司股份 71,392 股，通过吉林敖东药业集团股份有限公司-第 1 期员工持股计划持有份额对应本公司股份 78,000 股；最近五年未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒；不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案稽查的情形；不存在失信行为的情形；符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件、《深圳证券交易所股票上市规则》及交易所其他相关规定等要求的任职资格。

(6) 赵大龙先生，1974 年 9 月出生，硕士研究生、高级经济师，中共党员。1999 年 7 月至 2000 年 2 月任吉林敖东药业集团股份有限公司财务部员工，2000 年 2 月至 2001 年 3 月任吉林敖东延边药业股份有限公司财务综合管理部员工，2001 年 3 月至 2001 年 11 月任吉林敖东延边药业股份有限公司销售管理部员工，2001 年 11 月至 2002 年 7 月任吉林敖东延边药业股份有限公司企管办员工，2002 年 7 月至 2005 年 1 月任吉林敖东延边药业股份有限公司储运部部长，2005 年 1 月至 2006 年 1 月任吉林敖东延边药业股份有限公司债权稽察室主任（其间：2005 年 5 月至 2006 年 1 月任吉林敖东延边药业股份有限公司安全生产监察部部长），2006 年 1 月至 2008 年 5 月任吉林敖东力源制药股份有限公司副总经理，2008 年 5 月至 2016 年 1 月任通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司副总经理，2016 年 1 月至 2017

年 6 月任吉林敖东药业集团股份有限公司总经理助理，2017 年 6 月至 2018 年 12 月任吉林敖东药业集团股份有限公司工会主席，2017 年 7 月至 2020 年 7 月任吉林敖东药业集团股份有限公司监事，2018 年 12 月至今任吉林敖东药业集团股份有限公司党委书记，2020 年 7 月至今任吉林敖东药业集团股份有限公司董事。赵大龙先生不存在《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》第 3.2.2 条所列情形；赵大龙先生直接持有本公司股份 50,055 股，通过吉林敖东药业集团股份有限公司-第 1 期员工持股计划持有份额对应本公司股份 45,500 股；最近五年未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒；不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案稽查的情形；不存在失信行为的情形；符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件、《深圳证券交易所股票上市规则》及交易所其他相关规定等要求的任职资格。

(7) 毕焱女士，1966 年 12 月出生，大学本科学历、高级会计师、注册会计师。1989 年 7 月至 1998 年 12 月任吉林会计师事务所审计人员，1998 年 12 月至 2000 年 10 月任吉林建元会计师事务所有限公司部门主任，2000 年 10 月至 2004 年 2 月任中鸿信建元会计师事务所有限公司副主任会计师，2004 年 2 月至 2006 年 2 月任中准会计师事务所有限公司副主任会计师，2006 年 2 月至今任吉林新元会计师事务所有限公司主任会计师。其间：2008 年 4 月至 2014 年 4 月任吉林敖东药业集团股份有限公司独立董事；2010 年 12 月至 2016 年 8 月任吉林吉视传媒股份有限公司（股票代码：601929）独立董事；2015 年 7 月至 2022 年 4 月任贵州轮胎股份有限公司（股票代码：000589）独立董事；2016 年 4 月至 2022 年 5 月任吉林省集安益盛药业股份有限公司（股票代码：002566）独立董事；2017 年 7 月至今任吉林敖东药业集团股份有限公司独立董事；2020 年 9 月至今任通化东宝药业股份有限公司（股票代码：600867）独立董事。毕焱女士不存在《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》第 3.2.2 条所列情形；与公司、控股股东、实际控制人无关联关系；与公司其他董事、监事和高级管理人员不存在关联关系；毕焱女士未持有公司股票；最近五年未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒；不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案稽查的情形；不存在失信行为的情形；符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件、《深圳证券交易所股票上市规则》及交易所其他相关规定等要求的任职资格。

(8) 李鹏先生，1982 年 1 月出生，硕士研究生。2006 年 9 月至 2007 年 5 月任隆安（上海）律师事务所执业律师，2007 年 6 月至 2014 年 8 月任国浩律师（上海）事务所执业律师，2014 年 8 月至今任国浩律师（上海）事务所无限合伙人。其间：2014 年 3 月至 2018

年 4 月任宁波海天精工股份有限公司（股票代码：601882）独立董事,2017 年 2 月至 2022 年 8 月任浙江迪贝电气股份有限公司（股票代码：603320）独立董事，2018 年 9 月至今任上海百润投资集团股份有限公司（股票代码：002568）独立董事，2020 年 7 月至今任吉林敖东药业集团股份有限公司独立董事，2020 年 12 月至今任海南矿业股份有限公司（股票代码：601969）独立董事。李鹏先生不存在《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》第 3.2.2 条所列情形；与公司、控股股东、实际控制人无关联关系；与公司其他董事、监事和高级管理人员不存在关联关系；李鹏先生未持有公司股票；最近五年未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒；不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案稽查的情形；不存在失信行为的情形；符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件、《深圳证券交易所股票上市规则》及交易所其他相关规定等要求的任职资格。

（9）肖维维女士，1980 年 11 月出生，硕士研究生、民盟。2008 年至 2012 年任吉林省天越燃气股份有限公司总裁助理，2012 年至 2013 年任北京大成（长春）律师事务所实习律师，2013 年至 2014 年任北京大成（长春）律师事务所律师助理，2015 年至 2016 年任北京大成（长春）律师事务所专职律师，2016 年至 2017 年任北京大成（长春）律师事务所二级合伙律师，2018 年至今任北京大成（长春）律师事务所高级合伙人。肖维维女士不存在《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》第 3.2.2 条所列情形；与公司、控股股东、实际控制人无关联关系；与公司其他董事、监事和高级管理人员不存在关联关系；肖维维女士未持有公司股票；最近五年未受到过中国证监会及其他有关部门的其他处罚和证券交易所的其他惩戒；不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案稽查的情形；不存在失信行为的情形；符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件、《深圳证券交易所股票上市规则》及交易所其他相关规定等要求的任职资格。

2、监事简历

（1）陈永丰先生，1967 年 1 月出生，大学本科学历、高级经济师，中共党员。1984 年 12 月至 1989 年 9 月任延边州敦化鹿场纸盒厂员工，1989 年 9 月至 1993 年 1 月任延边州敦化鹿场农牧科、财务科员工，1993 年 1 月至 1994 年 5 月任延边敖东药业（集团）股份有限公司证券部员工，1994 年 5 月至 1998 年 5 月任延边敖东药业（集团）股份有限公司证券部（长春办事处）员工，1998 年 5 月至 2000 年 10 月任延边敖东药业（集团）股份有限公司（1998 年 10 月更名为吉林敖东药业集团股份有限公司）董事会办公室文秘，2000 年 10 月

至 2002 年 4 月任吉林敖东药业集团股份有限公司董事会办公室主任，2002 年 4 月至 2005 年 5 月任吉林敖东药业集团股份有限公司董事会秘书、董事会办公室主任，2005 年 5 月至 2017 年 7 月任吉林敖东药业集团股份有限公司董事、董事会秘书、董事会办公室主任，2017 年 7 月至今任吉林敖东药业集团股份有限公司监事长、延边公路建设有限责任公司董事长。陈永丰先生不存在《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》第 3.2.2 条所列情形；陈永丰先生为本公司实际控制人之一致行动协议人之一，与公司其他董事、监事和高级管理人员不存在关联关系；陈永丰先生直接持有本公司股份 128,575 股，通过吉林敖东药业集团股份有限公司-第 1 期员工持股计划持有份额对应本公司股份 195,000 股；最近五年未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒；不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案稽查的情形；不存在失信行为的情形；符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件、《深圳证券交易所股票上市规则》及交易所其他相关规定等要求的任职资格。

(2) 修刚先生，1966 年 3 月出生，硕士研究生、正高级经济师，中共党员。1991 年 7 月至 1996 年 2 月任吉林省敦化市林业机械厂企管科员工，1996 年 2 月至 1997 年 6 月任吉林省敦化市林业机械厂办公室秘书，1997 年 6 月至 2001 年 3 月任延边敖东药业（集团）股份有限公司（1998 年 10 月更名为吉林敖东药业集团股份有限公司）工会民管部长，2001 年 3 月至 2002 年 3 月任吉林敖东药业集团股份有限公司人力资源部副部长，2002 年 3 月至 2003 年 1 月任吉林敖东延边药业股份有限公司办公室副主任，2003 年 1 月至 2006 年 3 月任敦化市金诚实业有限责任公司副总经理，2006 年 2 月至今任敦化市金诚实业有限责任公司董事长，2017 年 7 月至今任吉林敖东药业集团股份有限公司监事。其间：2008 年 6 月至 2015 年 9 月任原延边石岫白麓纸业股份有限公司（现更名为：深圳九有股份有限公司，股票代码：600462）董事，2015 年 9 月至 2015 年 12 月任原延边石岫白麓纸业股份有限公司董事长。修刚先生不存在《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》第 3.2.2 条所列情形；修刚先生为控股股东敦化市金诚实业有限责任公司董事长，与公司其他董事、监事和高级管理人员不存在关联关系；修刚先生未持有本公司股份；最近五年未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒；不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案稽查的情形；不存在失信行为的情形；符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件、《深圳证券交易所股票上市规则》及交易所其他相关规定等要求的任职资格。

(3) 孙玉菊女士，1972 年 10 月出生，大学本科学历、高级会计师、注册会计师。1992 年 10 月至 1999 年 11 月任敦化市华康生物化学制药厂销售会计，1999 年 11 月至 2005 年 3 月任敦化市华康动物药厂主管会计，2005 年 3 月至 2007 年 9 月任敦化市金诚实业有限责任公司财务部长，2007 年 9 月至今任敦化市金诚实业有限责任公司财务总监，2008 年 5 月至今任吉林敖东药业集团股份有限公司监事。其间：2014 年 5 月至 2015 年 12 月任延边石岘白麓纸业股份有限公司（现更名为：深圳九有股份有限公司，股票代码：600462）监事。孙玉菊女士不存在《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》第 3.2.2 条所列情形；孙玉菊女士为控股股东敦化市金诚实业有限责任公司财务总监，与公司其他董事、监事和高级管理人员不存在关联关系；孙玉菊女士未持有本公司股份；最近五年未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒；不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案稽查的情形；不存在失信行为的情形；符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件、《深圳证券交易所股票上市规则》及交易所其他相关规定等要求的任职资格。

(4) 张明晶女士，1982 年 2 月出生，硕士研究生，中级经济师、中级审计师。2008 年 4 月至 2009 年 3 月任青岛三湖制鞋有限公司贸易科科长，2009 年 3 月至 2010 年 10 月任吉林省龙桥科技教育学院教师，2010 年 10 月至 2014 年 7 月任吉林华桥外国语学院工商管理教研室主任，2014 年 7 月至 2014 年 11 月会计师考试培训学习，2014 年 11 月至 2015 年 4 月任吉林敖东延边药业股份有限公司仓储部保管员，2015 年 4 月至 2016 年 2 月任吉林敖东延边药业股份有限公司人力资源部培训管理员，2016 年 2 月至 2017 年 7 月任吉林敖东延边药业股份有限公司工业园仓储部副总经理，2017 年 7 月至 2019 年 12 月任吉林敖东药业集团股份有限公司综合办公室经理，2018 年 12 月至今任吉林敖东药业集团股份有限公司工会主席、监事，2020 年 1 月至今任吉林敖东药业集团股份有限公司内控审计部经理，2022 年 1 月至今任吉林敖东药业集团股份有限公司总经理助理。张明晶女士不存在《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》第 3.2.2 条所列情形；张明晶女士直接持有本公司股份 6,000 股，通过吉林敖东药业集团股份有限公司-第 1 期员工持股计划持有份额对应本公司股份 13,000 股；最近五年未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒；不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案稽查的情形；不存在失信行为的情形；符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件、《深圳证券交易所股票上市规则》及交易所其他相关规定等要求的任职资格。

(5) 李安宁先生，1986 年 6 月出生，硕士研究生，中共党员。2010 年 7 月至 2010 年 10 月任吉林敖东延边药业股份有限公司液体车间操作工，2010 年 10 月至 2010 年 11 月任吉林敖东延边药业股份有限公司设备工程部科员，2010 年 11 月至 2013 年 11 月任吉林敖东延边药业股份有限公司办公室文秘，2012 年 11 月至 2015 年 1 月任吉林敖东延边药业股份有限公司团委副书记，2013 年 11 月至 2015 年 1 月任吉林敖东延边药业股份有限公司供应部副总经理，2015 年 1 月至 2018 年 5 月任吉林敖东延边药业股份有限公司供应部总经理，2018 年 5 月至 2020 年 1 月任吉林敖东集团药业股份有限公司内控审计部总经理，2020 年 1 月至 2021 年 1 月任吉林敖东延边药业股份有限公司产品招商部总经理，2020 年 3 月至 2021 年 12 月任敖东大药房连锁（延边州）有限责任公司法定代表人、总经理、执行董事，2020 年 1 月至 2022 年 1 月任吉林敖东延边药业股份有限公司总经理助理。2018 年 12 月至今任吉林敖东集团药业股份有限公司党委副书记，2019 年 12 月至今任抚顺敖东大药房连锁有限公司监事，2022 年 1 月至今任吉林敖东延边药业股份有限公司副总经理、吉林敖东药业集团股份有限公司职工监事。李安宁先生不存在《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》第 3.2.2 条所列情形；李安宁先生直接持有本公司股份 22,700 股，通过吉林敖东药业集团股份有限公司-第 1 期员工持股计划持有份额对应本公司股份 26,000 股；最近五年未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒；不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案稽查的情形；不存在失信行为的情形；符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件、《深圳证券交易所股票上市规则》及交易所其他相关规定等要求的任职资格。

3、高级管理人员简历

(1) 郭淑芹女士、杨凯先生、张淑媛女士、王振宇先生的简历请参见本节“1、董事简历”。

(2) 林晓林先生，1978 年 8 月出生，硕士研究生，中共党员。2002 年 7 月至 2004 年 8 月任武警延边州支队一大队排长，2004 年 9 月至 2004 年 12 月任武警延吉市中队代理指导员，2005 年 1 月至 2006 年 12 月任武警延吉市中队指导员，2007 年 1 月至 2009 年 11 月任武警延边州支队干部股股长，2009 年 12 月至 2014 年 12 月任武警延边州支队政治处副主任，2015 年 1 月至 2018 年 5 月任武警吉林市支队政治处副主任，2018 年 5 月至 2020 年 3 月任武警延边州支队副政治委员兼纪委书记，2020 年 3 月退出现役，2020 年 4 月至今任吉林敖东药业集团股份有限公司法务部经理，2020 年 8 月至今任吉林敖东药业集团股份有限公司综合办公室经理，2020 年 7 月至 2022 年 1 月任吉林敖东药业集团股份有限公司监事，

2022 年 1 月至今任吉林敖东药业集团股份有限公司副总经理。林晓林先生不存在《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》第 3.2.2 条所列情形；林晓林先生直接持有本公司股份 10,000 股；最近五年未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒；不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案稽查的情形；不存在失信行为的情形；符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件、《深圳证券交易所股票上市规则》及交易所其他相关规定等要求的任职资格。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李秀林	广发证券股份有限公司	非执行董事	2014 年 05 月 12 日	至今	是
修刚	敦化市金诚实业有限公司	董事长	2006 年 02 月 10 日	至今	是
孙玉菊	敦化市金诚实业有限公司	财务总监	2007 年 09 月 10 日	至今	是
在股东单位任职情况的说明		任职终止日期无法确定。			

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王振宇	中山市公用小额贷款有限责任公司	董事	2013 年 05 月 01 日	至今	是
毕焱	吉林新元会计师事务所有限公司	主任会计师	2006 年 02 月 01 日	至今	是
毕焱	通化东宝药业股份有限公司	独立董事	2020 年 09 月 28 日	至今	是
毕焱	贵州轮胎股份有限公司	独立董事	2015 年 07 月 16 日	2022 年 04 月 14 日	是
毕焱	吉林省集安益盛药业股份有限公司	独立董事	2016 年 04 月 29 日	2022 年 05 月 10 日	是
李鹏	国浩律师（上海）事务所	无限合伙人	2014 年 08 月 01 日	至今	是
李鹏	浙江迪贝电气股份有限公司	独立董事	2017 年 02 月 16 日	2022 年 08 月 09 日	是
李鹏	上海百润投资集团股份有限公司	独立董事	2018 年 09 月 10 日	至今	是
李鹏	海南矿业股份有限公司	独立董事	2020 年 12 月 25 日	至今	是
肖维维	北京大成（长春）律师事务所	高级合伙人	2018 年 01 月 01 日	至今	是
在其他单位任职情况的说明		任职终止日期无法确定。			

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

(1) 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

公司的董事、监事、高级管理人员薪酬依照《董事、监事及高级管理人员薪酬制度》执行。股东大会、董事会、监事会、董事会薪酬与考核委员会、独立董事在决策过程中按照有关规定履行相应职责。

（2）董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据

根据公司第九届董事会第十三次会议、第九届监事会第十二次会议、2018 年度股东大会审议通过的《董事、监事及高级管理人员薪酬制度》确定。

公司的董事、监事、高级管理人员薪酬包含基本薪酬、绩效薪酬、董事津贴、监事津贴。基本薪酬、董事津贴、监事津贴按月平均发放，绩效薪酬由薪酬与考核委员会考核后发放。个人所得税由公司代扣代缴。具体适用公司的人力资源管理制度及其他相关规定，同时需依照该规定执行。

在公司领取工资的监事依照公司相关制度考核并确定薪酬，不在公司领取工资的监事薪酬为年度津贴，按月平均发放，由公司代扣代缴个人所得税。职工代表监事按照公司的薪酬管理体系领取基本薪酬和绩效薪酬。

公司经营管理层绩效薪酬根据岗位和绩效挂钩，依照《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》实行的是年度绩效奖金激励机制，按确定的标准领取绩效薪酬及延期发放的绩效薪酬。

（3）董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况

根据《董事、监事及高级管理人员薪酬制度》规定按月平均发放。个人所得税由公司代扣代缴后定期支付至个人账户。

根据《董事、监事及高级管理人员薪酬制度及细则》的有关规定，公司每年根据效益情况制定年度绩效薪酬延期支付方案并执行。公司非独立董事、监事、高级管理人员的薪酬组成包含归属 2022 年计提并发放的薪酬和 2021 年度及以前年度递延发放的薪酬两部分。报告期，上述人员担任董事、监事、高级管理人员职务期间，归属 2021 年及以前年度递延发放的税后薪酬金额分别为：李秀林：865.40 万元，郭淑芹 339.14 万元，陈永丰：55.59 万元，杨凯：56.47 万元，张淑媛：56.34 万元，王振宇：57.16 万元，赵大龙：57.00 万元，公司独立董事和股东代表监事的归属 2021 年度及以前年度递延发放的税后薪酬金额为 0 元。

（4）董事、监事和高级管理人员履职考核相关情况说明

1) 公司董事的履职考核由董事自评、董事会薪酬与考核委员会评价、董事会审议确定三部分构成。董事的履职考核具体步骤如下：

①董事自评：由董事本人依据《董事履职自我评价表》对其个人年度履职情况进行评价，自评结果（履职自评结果分称职或不称职两种情况）应经董事会薪酬与考核委员会复核后确定；

②董事会薪酬与考核委员会评价：董事会薪酬与考核委员会对董事的履职考核评价由董事会薪酬与考核委员会审议决定。董事会办公室会同相关部门收集董事年度履职情况，并依据董事年度履职情况协助董事会薪酬与考核委员会对《董事履职考评表》（履职考评结果分称职或不称职两种情况）进行评价、对《董事履职合规性核对表》进行核对；

如经董事会薪酬与考核委员会复核后的履职自评结果和履职考评结果均为称职，年度履职考核结果为称职；否则，为不称职。董事会薪酬与考核委员会对每位董事履职情况进行审议时，当事董事应回避表决。

③董事会评价：由董事会审议确定董事的最终考核结果；公司非独立董事的履职考核程序同时适用公司的人力资源管理制度及其他相关规定；当事董事应回避表决。

根据董事会审议通过的《关于董事 2022 年度履职考核的议案》，各位董事的考评结果如下：

同意李秀林考核结果为称职；同意郭淑芹考核结果为称职；同意杨凯考核结果为称职；同意张淑媛考核结果为称职；同意王振宇考核结果为称职；同意赵大龙考核结果为称职；同意毕焱考核结果为称职；同意李鹏考核结果为称职；同意肖维维考核结果为称职。

2) 公司监事的履职考核由监事自评和监事会审议确定两部分构成。监事的履职考核具体步骤如下：

①监事自评：由监事本人对个人年度履职情况进行评价，参评监事依据“监事履职自评表”对其个人本年度实际履职情况进行评价，履职自评结果分称职或不称职两种情况；

②监事会评价：监事会对监事的履职考核进行评价并确定最终考核结果。监事会对《监事履职考评表》（履职考评结果分称职或不称职两种情况）进行评价、对《监事履职合规性核对表》进行核对。如经监事会审议后的履职自评结果和履职考评结果均为称职，年度履职考核结果为称职；否则，为不称职。监事会对每位监事履职情况进行审议时，当事监事应回避表决。

根据监事会审议通过的《关于监事 2022 年度履职考核的议案》，各位监事的考评结果如下：

同意陈永丰考核结果为称职；同意修刚考核结果为称职；同意孙玉菊考核结果为称职；同意张明晶考核结果为称职；同意李安宁考核结果为称职。

3) 公司经营管理层的绩效考核程序按照《董事、监事及高级管理人员薪酬制度》等其他相关规定执行。

具体考核方案为公司董事会根据公司取得的经营业绩，给予相应绩效薪酬，绩效薪酬分为可以领取绩效薪酬及延期发放的绩效薪酬。分配方案由独立董事发表独立意见，并由薪酬与考核委员会出具书面意见。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李秀林	董事长	男	70	现任	300.79	是
郭淑芹	副董事长、总经理	女	59	现任	240.69	否
杨凯	董事、副总经理	男	46	现任	29.88	否
张淑媛	董事、副总经理、财务总监	女	51	现任	27.89	否
王振宇	董事、副总经理、董事会秘书	男	42	现任	22.89	否
赵大龙	董事、党委书记	男	49	现任	22.89	否
毕焱	独立董事	女	57	现任	10.38	否
李鹏	独立董事	男	41	现任	10.38	否
肖维维	独立董事	女	43	现任	10.38	否
陈永丰	监事长	男	56	现任	31.89	否
修刚	监事	男	57	现任	2.13	是
孙玉菊	监事	女	51	现任	2.13	是
张明晶	职工监事	女	41	现任	20.66	否
李安宁	职工监事	男	37	现任	2.13	是
林晓林	副总经理	男	45	现任	29.89	否
合计	--	--	--	--	765.00	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第十届董事会第十次会议	2022年01月04日	2022年01月05日	审议通过所有议案，无反对票或弃权票。刊登于《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）（公告编号：2022-003）
第十届董事会第十一次会议	2022年04月14日	2022年04月16日	审议通过所有议案，无反对票或弃权票。刊登于《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）（公告编号：2022-016）
第十届董事会第十二次会议	2022年04月29日	2022年04月30日	审议通过所有议案，无反对票或弃权票。刊登于《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）（公告编号：2022-028）
第十届董事会第十三次会议	2022年08月30日	2022年08月31日	审议通过所有议案，无反对票或弃权票。刊登于《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）（公告编号：2022-061）
第十届董事会第十四次会议	2022年09月09日	2022年09月10日	审议通过《关于董事会提议向下修正可转换公司债券转股价格的议案》，无反对票或弃权票。刊登于《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）（公告编号：2022-071）
第十届董事会第十五次会议	2022年09月26日	2022年09月27日	审议通过所有议案，无反对票或弃权票。刊登于《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）（公告编号：2022-078）
第十届董事会第十六次会议	2022年10月28日		审议通过《2021年第三季度报告》，无反对票或弃权票。

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
李秀林	7	7	0	0	0	否	2
郭淑芹	7	7	0	0	0	否	2
杨凯	7	7	0	0	0	否	2
张淑媛	7	7	0	0	0	否	2
王振宇	7	7	0	0	0	否	2
赵大龙	7	7	0	0	0	否	2
毕焱	7	1	6	0	0	否	2
李鹏	7	1	6	0	0	否	2
肖维维	7	1	6	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格遵守《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规和《公司章程》的规定开展工作，认真履行董事的职责和权利。各位董事依规出席董事会、股东大会，深入讨论各项议案，根据公司经营情况建言献策，对公司治理、战略规划、风险管理、制度修订等提出专业意见，并持续监督和推动董事会决议的执行落实，切实维护公司及全体股东的合法权益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况
战略委员会	郭淑芹、赵大龙、肖维维	3	2022年04月14日	1、审议《关于部分募集资金投资项目重新论证并延期的议案》 2、审议《关于对子公司吉林敖东洮南药业股份有限公司增资的议案》	全体委员一致同意通过。	无	无
			2022年08月30日	1、审议《关于变更部分募集资金使用用途的议案》	全体委员一致同意通过。	无	无
			2022年09月26日	1、审议《关于对外投资的议案》	全体委员一致同意通过。	无	无
投资委员会	杨凯、张淑媛、王振宇	5	2022年04月14日	1、审议《关于部分募集资金投资项目重新论证并延期的议案》 2、审议《关于对子公司吉林敖东洮南药业股份有限公司增资的议案》 3、审议《关于全资子公司吉林敖东健康科技有限公司增资扩股暨引进战略投资者的议案》 4、审议《关于全资子公司吉林敖东健康科技有限公司实施员工持股计划的议案》 5、审议《关于调整证券投资管理初始额度的议案》	全体委员一致同意通过。	无	无
			2022年04月29日	1、审议《关于回购部分社会公众股份的议案》 2、审议《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》	全体委员一致同意通过。	无	无
			2022年08月30日	1、审议《关于2022年半年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》 2、审议《关于变更部分募集资金使用用途的议案》	全体委员一致同意通过。	无	无
			2022年09月09日	1、审议《关于董事会提议向下修正可转换公司债券转股价格的议案》	全体委员一致同意通过。	无	无
			2022年09月26日	1、审议《关于向下修正可转换公司债券转股价格的议案》 2、审议《关于对外投资的议案》	全体委员一致同意通过。	无	无
薪酬与考核委员会	肖维维、张淑媛、李鹏	3	2022年04月14日	1、审议《关于计提2021年度绩效薪酬的议案》 2、审议《关于2021年非独立董事、高级管理人员绩效薪酬分配的议案》 3、审议《关于董事长奖励基金使用的方案》 4、审议《关于领取递延发放绩效薪酬的议案》 5、审议《关于调整独立董事薪酬的议案》	全体委员一致同意通过。	无	无
			2022年11月30日	1、审议《关于计提2022年1月至11月绩效薪酬的议案》 2、审议《关于由财务部缴纳董事、监事个人所得税的议案》	全体委员一致同意通过。	无	无
			2022年12月31日	1、审议《关于预提2022年度绩效薪酬的议案》	全体委员一致同意通过。	无	无
审计委员会	毕焱、肖维维、杨凯	6	2022年01月10日	听取、讨论中准会计师事务所（特殊普通合伙）《关于2021年度审计计划》	董事会审计委员会严格按照法律法规和规范性文件的要求，仔细审阅、充分沟通	无	无

					和讨论，审议通过相关审计计划。		
			2022年04月01日	1、审议《2021年年度报告初稿》	董事会审计委员会严格按照法律法规和规范性文件的要求，仔细审阅、充分沟通和讨论，审议通过相关议案。	无	无
			2022年04月14日	1、审议《2021年年度报告及摘要》 2、审议《2021年财务工作报告》 3、审议《2021年度内部控制评价报告》 4、审议《2021年度审计报告》 5、审议《会计师事务所2021年度审计工作总结报告》 6、审议《关于2021年度募集资金存放与使用情况的专项报告》 7、审议《关于续聘会计师事务所的议案》 8、审议《关于会计政策变更的议案》	全体委员一致同意通过。	无	无
			2022年04月29日	1、审议《公司2022年第一季度报告全文及正文》 2、审议《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》	全体委员一致同意通过。	无	无
			2022年08月30日	1、审议《关于公司2022年半年度报告全文及摘要》 2、审议《关于2022年半年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》 3、审议《关于变更部分募集资金使用用途的议案》	全体委员一致同意通过。	无	无
			2022年10月28日	1、审议《2022年第三季度报告全文及正文》	全体委员一致同意通过。	无	无
提名委员会	李鹏、毕焱、王振宇	1	2022年01月04日	1、审议《关于聘任王振宇先生为公司副总经理的议案》 2、审议《关于聘任林晓林先生为公司副总经理的议案》	全体委员一致同意通过。	无	无

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	34
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	5,365
报告期末在职员工的数量合计（人）	5,399
当期领取薪酬员工总人数（人）	5,399
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）

生产人员	1,941
销售人员	2,212
技术人员	421
财务人员	126
行政人员	699
合计	5,399
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	46
本科	1,165
大专	1,885
其他	2,303
合计	5,399

2、薪酬政策

公司秉承“人为本、德为先、质为上、诚致远”的敖东精神，重视员工权益的保障，公司员工按国家政策享受养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、住房公积金、带薪休假、带薪培训等待遇。公司严格按照《劳动法》等国家法律法规，结合公司现有管理模式和企业文化，建立并不断完善薪酬管理体系，实行定岗定编，以岗定薪，岗变薪变，薪随岗变。员工工资构成为基本工资和绩效工资，其中绩效工资包括但不限于岗位绩效、考勤绩效、考核绩效、工作质量绩效、安全绩效等。公司在自身发展的同时，为员工提供了行业内具有竞争力的薪资福利待遇，充分调动员工的积极性和创造性。公司积极探索并不断深化收入分配制度，未来将根据公司的业绩情况、市场情况及行业发展趋势，适当调整薪酬制度。

3、培训计划

公司结合行业特点及人才发展战略规划，建立了较为完善的培训体系，始终坚持“以提高员工综合素质、培养员工良好的职业素养与专业技能、打造学习型团队、提升公司竞争力”的培训目标，实行内外部培训相结合的培训模式，一方面通过引进来的方式，引进通用类优秀教师与课程，满足各部门共性的培训需求；另一方面通过送出去的方式，派遣各岗位骨干到高校、科研机构、培训机构进修学习，满足各部门个性化的专业培训需求，为各部门业务的发展提供有力支持。

报告期内，公司培训场次共计 1,172 场，培训累计课时 23,363 小时，累计受训人次共计 53,635 人次。培训内容包括新员工培训、岗位技能培训、产品功能培训、企业战略目标培训、风险管理培训、法律法规及培训、行业政策培训、反贪污培训、通用管理类培训、安全培训、储备人才培训等。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司着眼于自身长远、可持续发展，充分重视对投资者的合理回报，综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平、是否有重大资金支出安排、银行信贷及债权融资环境等因素，积极回报投资者，引导投资者树立长期投资和理性投资理念。报告期，公司严格执行公司的利润分配政策，未新制定利润分配政策，也未对公司已有利润分配政策进行调整。

公司始终坚持股东利益最大化原则，《公司章程》中明确规定利润分配政策，明确分红标准和比例，分配政策的制订、执行合规、透明，符合相关审议程序的规定，在没有超过最近一期经审计净资产 10% 以上的重大投资计划或重大现金支出等事项发生时，公司在任何三个连续年度内以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十。充分保护了投资者，尤其是中小投资者的合法权益。

2022 年 5 月 13 日，公司召开的 2021 年度股东大会审议通过了 2021 年度利润分配方案：以公司 2021 年权益分派实施时股权登记日的总股本扣除股票回购专用证券账户中的股份后的股份数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。本次利润分配预案调整原则：若公司董事会及股东大会审议利润分配方案预案后股本发生变动的，则以实施分配方案的股权登记日的总股本（扣除公司股票回购专用证券账户 26,078,687 股）为基数，按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。上述利润分配方案于 2022 年 6 月 16 日实施完毕，详见公司于 2022 年 6 月 9 日在《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》和巨潮资讯网上刊登的 2021 年度权益分派实施公告（公告编号：2022-052）。

公司已制定《公司 2022 年度利润分配预案》，该预案符合《公司章程》及审议程序的规定，充分保护中小投资者的合法权益，该预案经年度股东大会审议通过后，将于该次股东大会审议通过之日起两个月内实施。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是

相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	3.00
分配预案的股本基数（股）	1,126,944,102
现金分红金额（元）（含税）	338,083,230.60
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	170,036,876.07
现金分红总额（含其他方式）（元）	508,120,106.67
可分配利润（元）	17,698,534,461.32
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%

本次现金分红情况

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2022 年度母公司实现净利润 1,745,761,178.52 元，根据《公司章程》的有关规定，按照母公司 2022 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积金 174,576,117.85 元，加年初未分配利润 16,413,956,425.46 元，加上转让其他权益工具投资收益 54,483,490.99 元，减去派发现金红利 341,090,515.80 元，截至 2022 年 12 月 31 日，公司可供分配利润共计 17,698,534,461.32 元。

根据公司整体发展战略和实际经营情况，同时给投资者以持续回报，公司董事会拟定 2022 年度利润分配预案为：以公司 2022 年权益分派实施时股权登记日的总股本扣除公司股票回购专用证券账户 36,158,251 股后的股份数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

本次利润分配预案调整原则：若公司董事会及股东大会审议利润分配方案预案后股本发生变动的，则以未来实施分配方案的股权登记日的总股本扣除公司股票回购专用证券账户 36,158,251 股后的股份数为基数，按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。

鉴于公司在利润分配方案实施前可能存在因可转债转股而引起的股本变动情况，上表中公司 2022 年度现金分红金额暂以公司截至 2023 年 3 月 31 日的股本 1,163,102,353 股扣除公司股票回购专用证券账户 36,158,251 股后的 1,126,944,102 股计算，共分配现金红利 338,083,230.60 元。根据中国证监会《上市公司股份回购规则》（2022）4 号、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 9 号——回购股份》的规定，公司当年已实施的回购股份金额视同现金分红金额，纳入该年度现金分红的相关比例计算，公司 2022 年度已实施的股份回购金额为人民币 170,036,876.07 元。若按此计算，则 2022 年度现金分红总额为 508,120,106.67 元，占 2022 年度合并口径归属于母公司股东净利润的 28.54%。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

无。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

无。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
公司及控股子公司参与认购的全体员工	2,314	25,752,666	截至 2022 年 12 月 31 日，共有 379 名持有人因与公司解除劳动合同等原因，已不再符合公司第 1 期员工持股计划持有条件。公司第 1 期员工持股计划管理委员根据《吉林敖东药业集团股份有限公司员工持股计划（草案）》规定，已收回上述 379 人持有份额，并返还上述持有人自己实际向第 1 期员工持股计划缴纳的原始出资金额。本次转让完成后，公司员工持股计划共有 2,314 名持有人。	2.21%	公司员工的合法薪酬，公司员工通过法律、行政法规允许的其他方式取得的资金。

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数	报告期末持股数	占上市公司股本总额的比例
李秀林	董事长	1,820,000	1,820,000	0.16%
郭淑芹	副董事长、总经理	1,040,000	1,040,000	0.09%
陈永丰	监事长	195,000	195,000	0.02%
杨凯	董事、副总经理	195,000	195,000	0.02%
张淑媛	董事、副总经理、财务总监	195,000	195,000	0.02%
王振宇	董事、副总经理、董事会秘书	78,000	78,000	0.01%
赵大龙	董事	45,500	45,500	0.00%
张明晶	监事	13,000	13,000	0.00%
李安宁	监事	26,000	26,000	0.00%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内共有 39 名持有人因与公司解除劳动合同等原因，已不再符合公司第一期员工持股计划持有条件。公司第 1 期员工持股计划管理委员会根据《吉林敖东药业集团股份有限公司员工持股计划（草案）》规定，已收回上述 39 人持有份额，并返还持有人自己实际向员工持股计划缴纳的原始出资金额。

报告期内股东权利行使的情况

(1) 公司第 1 期员工持股计划管理委员会授权资产管理机构——民生证券行使股东权利。报告期内，民生证券代表公司第 1 期员工持股计划参加公司于 2022 年 5 月 13 日召开的 2021 年度股东大会及 2022 年 9 月 26 日召开的 2022 年第一次临时股东大会，对股东大会审议事项行使表决权。

(2) 本报告期内，公司实施 2021 年度利润分派方案，以股权登记日当日公司总股本（扣除回购专户上已回购股份）为基数，向全体股东每 10 股派发现金 3.00 元（含税），公司第一期员工持股计划获得派息金额 772.58 万元（含税）。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

吉林敖东药业集团股份有限公司于 2016 年 7 月 15 日召开的 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《〈吉林敖东药业集团股份有限公司员工持股计划（草案）〉及其摘要》的议案，具体内容详见 2016 年 6 月 30 日、2016 年 7 月 16 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上披露的相关公告。

根据中国证券登记结算有限责任公司下发的 2016 年 12 月 30 日股东名册及证券过户登记确认书，吉林敖东药业集团股份有限公司回购专用证券账户持有的 19,809,743 股于 2016 年 12 月 30 日正式过户至吉林敖东药业集团股份有限公司-第 1 期员工持股计划证券账户。

公司 2016 年度股东大会审议通过关于 2016 年度利润分配方案：以 894,438,433 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），送红股 3 股（含税），不以公积金转增股本。上述利润分配方案于 2017 年 6 月 19 日实施完毕，据此吉林敖东药业集团股份有限公司-第 1 期员工持股计划所持股份在本次权益分派实施后增加为 25,752,666 股。

公司董事、监事及高级管理人员持有份额对应股票情况如下表：

序号	持有人		持有份额对应股票总数（万股）	占持股计划持股总数的比例
	姓名	职务		

1	李秀林	董事长	182.00	7.07%
2	郭淑芹	副董事长、总经理	104.00	4.04%
3	陈永丰	监事长	19.50	0.76%
4	杨凯	董事、副总经理	19.50	0.76%
5	张淑媛	董事、副总经理、财务总监	19.50	0.76%
6	王振宇	董事、副总经理、董事会秘书	7.80	0.30%
7	赵大龙	董事	4.55	0.18%
8	张明晶	监事	1.30	0.05%
9	李安宁	监事	2.60	0.10%
10	公司及控股子公司参与认购的员工		2,214.52	85.99%
合计			2,575.27	100.00%

根据《吉林敖东药业集团股份有限公司员工持股计划》的规定，本员工持股计划的存续期最长为【36】个月，存续期最短为【24】个月，自本员工持股计划通过股东大会审议之日起算。本员工持股计划的存续期届满之后，经出席持有人会议（或员工持股计划持有人代表大会）的代表 2/3 以上份额同意后，将相关议案报送至董事会审议，董事会审议通过后本持股计划的存续期可以延长。存续期的延长期限为不少于 6 个月。

员工持股计划减持标的股票的约束条件：自本员工持股计划通过股东大会审议之日起算 36 个月内，解锁期满后本员工持股计划减持时减持价格不低于 32 元/股，期间公司如有送股、转增股本或现金分红，自股价除权、除息之日起，相应调整减持股份价格下限。自 2020 年 7 月 15 日后本集合计划可自由卖出所持股票。

2017 年 6 月 9 日公司披露《2016 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2017-021），确定 2016 年度利润分配权益分派股权登记日为：2017 年 6 月 16 日，除权除息日为：2017 年 6 月 19 日。吉林敖东药业集团股份有限公司-第 1 期员工持股计划所持股份在本次权益分派实施后变更为 25,752,666 股，解锁期满后员工持股计划减持时减持价格不低于 $(32-0.3)/(1+0.3)=24.39$ 元/股。自 2020 年 7 月 15 日后本集合计划可自由卖出所持股票。

本员工持股计划通过购买公司回购股份的方式所获标的股票的锁定期为 12 个月，自过户至本员工持股计划名下之日起计算。2018 年 1 月 4 日，公司披露《关于公司员工持股计划所持股份锁定期满的提示性公告》（公告编号：2018-001），吉林敖东药业集团股份有限公司-第 1 期员工持股计划所持 25,752,666 股股份 12 个月锁定期已满。

2019 年 6 月 13 日，公司员工持股计划管理委员会召开员工持股计划持有人代表大会，审议通过了《关于公司员工持股计划延期的议案》。公司于 2019 年 6 月 14 日召开第九届董事会第十六次会议审议通过了上述议案，同意将吉林敖东药业集团股份有限公司-第 1 期员

工持股计划的存续期延长 18 个月，即延长至 2020 年 12 月 8 日。详见公司披露的《关于公司员工持股计划延期的公告》（公告编号：2019-037）。

2020 年 10 月 27 日，公司员工持股计划管理委员会召开员工持股计划持有人代表大会，审议通过了《关于公司员工持股计划延期的议案》。公司于 2020 年 10 月 30 日召开第十届董事会第三次会议审议通过了上述议案，同意将吉林敖东药业集团股份有限公司-第 1 期员工持股计划的存续期延长 36 个月，即延长至 2023 年 12 月 8 日，详见公司披露的《关于公司员工持股计划延期的公告》（公告编号：2020-095）。

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》《企业内部控制配套指引》《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等相关规定，持续关注行业政策法规、内外部环境变化，建立了较为完善的内部控制体系。为提高公司管理水平，增强风险防控能力，促进公司可持续发展奠定了坚实的基础。

2022 年，通过全面梳理公司各项业务流程，继续完善了内部控制制度，对纳入内部控制评价范围的业务，加大了监督检查力度。报告期内，公司严格按照内部控制体系与相关制度规定执行，对内部控制实施活动中发现的问题及时响应并整改，不存在财务报告内部控制重大缺陷，内部控制总体有效。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 19 日
内部控制评价报告全文披露索引	2023 年 4 月 19 日于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ）刊登的《2022 年度内部控制自我评价报告》
纳入评价范围单位资产总额占公	100.00%

司合并财务报表资产总额的比例		
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：下列迹象通常表明财务报告内部控制可能存在重大缺陷：</p> <p>①控制环境无效；</p> <p>②董事、监事和高级管理人员舞弊行为；</p> <p>③外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>④已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；</p> <p>⑤公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效；</p> <p>⑥其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。</p> <p>重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。</p> <p>一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>	<p>出现以下情形的，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。</p> <p>①违反国家法律、法规或规范性文件；</p> <p>②重大决策程序不科学；</p> <p>③制度缺失可能导致系统性失效；</p> <p>④重大或重要缺陷不能得到整改；</p> <p>⑤其他对公司影响重大的情形。</p>
定量标准	<p>①重大缺陷： 营业收入潜在错报\geq营业收入总额的 1%； 利润总额潜在错报\geq利润总额的 1%； 资产总额潜在错报\geq资产总额的 0.2%； 所有者权益潜在错报\geq所有者权益总额的 0.2%。</p> <p>②重要缺陷： 营业收入总额的 0.5%\leq营业收入潜在错报$<$营业收入总额的 1%； 利润总额的 0.5%\leq利润总额潜在错报$<$利润总额的 1%； 资产总额的 0.05%\leq资产总额潜在错报$<$资产总额的 0.2%； 所有者权益总额的 0.05%\leq所有者权益潜在错报$<$资产总额的 0.2%。</p> <p>③一般缺陷： 营业收入潜在错报$<$营业收入总额的 0.5%； 利润总额潜在错报$<$利润总额的 0.5%； 资产总额潜在错报$<$资产总额的 0.05%； 所有者权益潜在错报$<$所有者权益总额的 0.05%。</p>	<p>缺陷认定：</p> <p>①重大缺陷：直接财产损失金额为 2000 万元以上，重大负面影响为对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露；</p> <p>②重要缺陷：直接财产损失金额为 500 万元-2000 万元（含 2000 万元），重大负面影响为受到国家政府部门处罚但未对公司造成负面影响；</p> <p>③一般缺陷：直接财产损失金额为 500 万元（含 500 万元）以下，重大负面影响为受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司造成负面影响。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，吉林敖东于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露

内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 04 月 19 日
内部控制审计报告全文披露索引	2023 年 4 月 19 日于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 刊登的《2022 年度内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司下属延吉药业、洮南药业和公用资产公司为 2022 年州、市重点排污单位。公司高度重视环境保护工作，下属各子公司严格贯彻落实国家有关环保法律法规、行业政策及环保标准，不断加强环保管理，完善环保设施建设，重视污染物排放监测、危险废物存放处置等工作，实现绿色发展、低碳发展。子公司延吉药业环保监测行业类别为化学药品制剂制造，监测名录类别为水环境，执行标准为《污水综合排放标准》（GB 8978-1996）三级标准；子公司洮南药业监测行业类别为中成药生产，监测名录类别为水环境，执行标准为《污水综合排放标准》（GB 8978-1996）三级标准、《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）；子公司公用资产公司监测行业类别为热力生产和供应，监测名录类别为水环境和大气环境，执行标准为《生物工程类制药工业水污染物排放标准》（GB21907-2008）、《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014），报告期内各子公司的环保设施运行正常，废水、废气和危险废物处理的浓度和排放总量符合环保要求。

环境保护行政许可情况

公司子公司延吉药业排污许可证证书编号为：912224017022762985001V。

公司子公司洮南药业排污许可证证书编号为：912208007022438244001P。

公司子公司公用资产公司排污许可证证书编号为：91222403088837533B001U。

公司子公司洮南药业自动化生产线建设项目环境影响报告书的批复：吉环审字【2018】46 号。

公司子公司公用资产公司吉林敖东工业园辅助设施建设项目环境影响报告书的批复：延州环建字【2012】3 号。

公司子公司公用资产公司吉林敖东工业园锅炉除尘、脱硫项目环境影响报告表的批复：敦环建（表）字【2016】11 号。

公司子公司公用资产公司吉林敖东工业园污水站扩建项目环境影响报告表的批复：敦环建（表）字【2016】20 号。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
延吉药业	综合污水	COD	间歇式	1	核定位置	14.8mg/l	综合排放三级标准	1.051t	2.437t/a	无
延吉药业	综合污水	氨氮	间歇式	1	核定位置	0.97mg/l	综合排放三级标准	0.069t	0.325t/a	无
洮南药业	综合污水	COD	周期性间断排放	1	核定位置	500mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015	0.0032t/a	未设定总量排放要求	无
洮南药业	综合污水	氨氮	周期性间断排放	1	核定位置	45mg/L	综合排放三级标准	0.0056t/a	未设定总量排放要求	无
公用资产公司	综合污水	COD	连续排放	1	核定位置	80mg/L	生物工程类制药工业水污染物排放标准 (GB21907-2008)	7.69t	29.2t	无
公用资产公司	综合污水	氨氮	间歇式	1	核定位置	10mg/L	生物工程类制药工业水污染物排放标准 (GB21907-2008)	0.4t	3.65t	无
公用资产公司	锅炉烟气	颗粒物	周期性间断排放	1	核定位置	80mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)	10.14t	20.088t	无
公用资产公司	锅炉烟气	SO ₂	周期性间断排放	1	核定位置	400mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)	27.20t	80.352t	无
公用资产公司	锅炉烟气	NO _x	周期性间断排放	1	核定位置	400mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)	51.91t	100.44t	无

对污染物的处理

公司下属相关子公司通过污水站、锅炉除尘、脱硫等工程项目建设，对污染物进行规范处理。公司配有 COD、氨氮、总磷、总氮污水在线监测设备，CEMS 烟气在线监测设备，这些防治污染物设备、设施已建设完成并稳定运行，并配备专人或聘请专业的第三方公司，严格监控防治污染设施的运行，按相关要求进行检测及维护保养并留有记录。经处理后排放的主要污染物浓度及排放总量均符合相关环保要求。报告期内，公司污染防治设施运行情况良好。

环境自行监测方案

公司下属相关子公司是环境自行监测和信息公开的主体，各公司按照法律法规、排放标准和技术规范，应用 COD、氨氮、总磷、总氮污水在线监测设备，CEMS 烟气在线监测设备，对污染物的排放进行及时监测，及时准确向环保部门上报自行监测数据，自觉接受社会监督。报告期内，污染物排放符合相关环保要求。

突发环境事件应急预案

公司下属子公司均按国家或当地环保部门要求，编写环境事件应急预案并在当地环保主管部门进行备案。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2022 年公司在环境治理和保护的项目投入为 3,488,335.21 元，其中公司子公司洮南药业在环境治理和保护的项目投入 1,606,984.68 元，公司子公司延吉药业在环境治理和保护的项目投入 1,881,350.53 元。

2022 年公司子公司公用资产公司缴纳环境保护税为 36,166.58 元。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

子公司在实施技术改造前就融入碳减排元素。在规模设计确定、引进设备的能耗指标等各方面纳入招标范畴，从源头上做到了电能的降低。所有大功率用电设备全部采用节能电机并是二级能效，同时配用变频控制等措施，变压器采用按需交纳基础电费。生产企业科学排产，努力降低生产用电的用量。生产结束后，专人关闭公用介质设施的用电，在非生产时间，空调采用低频运转。子公司为减少机动车使用，建设立体仓库与生产车间连廊互联，使用电能设备实施提升和输送，杜绝了机动车搬运。公司内部的其他物资搬运和装卸尽最大限度采用电动叉车，使用清洁能源。各公司严控照明及办公用电，以部门为责任分管办公区、生活区，日常照明用电及办公设施的用电得到有效控制。无照明亮度标准要求区域，完全使用了 LED 声控节能灯具。与有资质的公司签订固废处理合同，专业固废处理，杜绝了私自焚烧处理，减少了碳排放。收集并利用生产余热进行冬季取暖。各车间加大水管线的检查，一经发现及时维护更换，杜绝跑、冒、滴、漏现象，加大培训，增强员工节约意识。采购煤质较好的燃煤，使其热能充分利用，既能保证生产高峰时的流量，也能提供充足的压力，同时也避免了使用低卡煤不停炉的现象，节煤的同时节电省人工。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

无。

其他环保相关信息

无。

二、社会责任情况

详情请查阅公司同期披露的《2022 年社会责任报告》。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

吉林敖东前身是 1957 年成立的延边国营敦化鹿场，是一家地处祖国边疆的农垦企业，1981 年改革发展，创建了敖东制药厂，至今已有 60 多年的发展历程。在这 60 多年的改革、发展、创新过程中，吉林敖东始终秉承“专注于人，专精于药”的企业核心价值观，用实际行动践行吉林敖东的“为社会提供安全、可靠、放心药”的企业使命和责任担当，以“社会用药，敖东制造”的企业愿景自觉承担社会责任。改革开放多年来，吉林敖东在取得发展的同时，积极投身扶贫公益，在抗震救灾、产业发展、医疗救助、乡村振兴等方面帮扶助困，主动作为。多年来，吉林敖东始终立足长白山地域特色资源，推动乡村产业发展壮大，优化产业布局，完善利益联结机制，带动梅花鹿饲养产业和药材种植业的发展，加强公司与基地、农户之间的紧密合作，让农民更多分享产业增值收益，推动乡村振兴。

多年来，公司积极响应党和国家号召，在地方政府各级部门的指导下，积极履行社会责任，多次深入下洼子村开展脱贫攻坚、乡村振兴专题调研，探讨产业扶贫项目并确定了药用黑豆种植项目；公司控股子公司世航药业在敦化市黑石乡立新村先后投资 300 万元启动生态灵芝基地项目；公司控股子公司洮南药业向“洮南市扶贫光伏电站”项目捐款 200 万元，通过采用公司加农户的方式进行，优先雇佣贫困户劳动力，在带动本地农民脱贫致富，助力贫困乡镇“脱帽”。子公司红石鹿业坐落在敦化市红石乡，为当地村民提供了部分工作岗位，解决了部分人员的就业问题，并积极安置残疾职工，收购大量当地农产品，带动了红石乡村经济持续稳步增长。在脱贫攻坚、乡村振兴帮扶过程中，吉林敖东充分利用优势资源，切实发挥技术、资源优势，全身心指导帮扶，促进脱贫、精准服务。

2022 年，公司还积极开展微心愿认领公益活动，为敦化市 300 多名贫困儿童和留守儿童送上学习书籍、生活用品、体育器械等，实现他们微小心愿，助力贫困儿童、留守儿童健康学习，快乐成长。

未来，公司将持续贯彻党中央和吉林省委关于巩固拓展脱贫攻坚成果、全面推进乡村振兴的重大决策部署，积极承接州、市政府乡村振兴帮扶工作，派专人负责，全力做好乡村振兴工作。公司积极发挥产业优势，原料药（中药材）的采购过程中，在保证道地药材质量的基础上，制定优先从基层群众手中购买的采购政策，提升基层群众生活水平。公司将结合自身产业优势，持之以恒的为全面推进乡村振兴，巩固拓展脱贫攻坚成果倾注力量发光发热，承担起更多的社会责任，助力国家乡村振兴战略稳步推进，实现农业强、农民富、农村美的美好愿景。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	敦化市金诚实业有限责任公司	股权分置改革承诺	<p>①关于股权分置改革后金诚实业所持股份的减持承诺金诚实业目前所持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在 36 个月内不上市交易或者转让；在上述禁售期满后，如果减持，每年通过证券交易所挂牌出售其目前所持有股份的数量不超过总股本的 2%，减持价格不低于 7.5 元（金诚实业完成股改承诺每年解除限售股份不超过公司总股本的 2%）。</p> <p>②关于股权方案实施后金诚实业增持股份的计划为了保证吉林敖东药业集团股份有限公司长期、稳健的发展，稳定市场预期，减少股权分置对二级市场的扩容压力，积极稳妥推进股权分置改革，在吉林敖东股权分置改革方案实施后 12 个月内金诚实业将通过证券交易所增持吉林敖东股份，增持比例不低于吉林敖东公司总股本的 5%，改革方案实施后 36 个月内，持股比例达到吉林敖东总股本的 25%。针对上述增持计划，金诚实业做如下承诺：</p> <p>i.金诚实业增持的吉林敖东股份，在增持计划实施期间，及增持计划完成后 36 个月内不上市交易或转让。</p> <p>ii.在增持计划完成 36 个月后，如果金诚实业减持吉林敖东股份，则每年通过证券交易所挂牌交易出售所持股份的数量（包括原持有部分和增持部分），不超过吉林敖东总股本的 2%，减持价格不低于 7.5 元，并履行相关的信息披露义务（金诚实业完成股改承诺每年解除限售股份不超过公司总股本的 2%）。</p>	2005 年 07 月 15 日	自股权分置改革实施日 2005 年 8 月 3 日起至 2020 年 8 月 4 日	2021 年 8 月 2 日，公司召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于敦化市金诚实业有限责任公司变更股权分置改革相关承诺的议案》，详见公司于 2021 年 7 月 17 日、2021 年 8 月 3 日披露的《关于敦化市金诚实业有限责任公司变更股权分置改革相关承诺的公告》（公告编号：2021-044）、《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-047）。金诚公司自 2021 年 8 月 2 日至 2024 年 8 月 2 日将严格履行变更后承诺。
股改承诺	敦化市金诚实业有限责任公司	股权分置改革承诺变更	<p>变更前“ii.在增持计划完成 36 个月后，如果金诚实业减持吉林敖东股份，则每年通过证券交易所挂牌交易出售所持股份的数量（包括原持有部分和增持部分），不超过吉林敖东总股本的 2%，减持价格不低于 7.5 元，并履行相关的信息披露义务。”</p> <p>变更后“ii.在《关于敦化市金诚实业有限责任公司变更股权分置改革相关承诺的议案》经公司股东大会审议通过之日起 36 个月内，如果金诚实业减持吉林敖东股份，则每年通过证券交易所挂牌交易出售</p>	2021 年 08 月 02 日	2021 年 8 月 2 日至 2024 年 8 月 2 日	已严格履行该承诺。

		所持股份的数量（包括原持有部分和增持部分），不超过吉林敖东总股本的 2%，减持价格不低于 7.5 元，并履行相关的信息披露义务。在《关于敦化市金诚实业有限责任公司变更股权分置改革相关承诺的议案》经公司股东大会审议通过之日起 36 个月后金诚实业关于股权分置改革相关承诺全部履行完毕。”			
承诺是否按时履行					是
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划					不适用。

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会【2022】31 号）(以下简称“解释第 16 号”)，对“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”等会计政策内容做了相关规定。

该会计政策变更已经公司第十届董事会第十七次会议和第十届监事会第十三次会议通过。公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释第 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所

“得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容，自公布之日起执行“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容。本次会计政策变更不会对公司当期的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本期子公司吉林敖东红石鹿业有限责任公司收购敦化市红石乡仁和农作物有限公司股权，并于 2022 年 5 月 19 日办理完工商登记。本公司于 2022 年 9 月 26 日召开第十届董事会第十五次会议，审议通过了《关于对外投资的议案》，同意由控股子公司吉林敖东延边药业股份有限公司出资贰仟柒佰万元整（27,000,000.00 元）投资设立三级子公司吉林敖东药材种业科技有限公司。该公司于 2022 年 10 月 10 日成立。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	徐运生、张丹
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	徐运生：1 年；张丹：4 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度公司聘请中准会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度内部控制审计机构，聘期一年，并支付其内部控制审计费用 30 万元人民币。

2017 年度，公司公开发行可转换公司债券，聘请民生证券股份有限公司为公司保荐人，保荐期间为自签订保荐协议之日起至公司本次发行的可转换公司债券上市后当年及其后一个完整的会计年度止。2017 年 9 月 15 日，公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过关于公司公开发行可转换公司债券方案的议案。经中国证监会证监许可[2018]184 号文核准，公司于 2018 年 3 月 13 日公开发行了 2,413 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 241,300 万元。目前，发行工作已经如期完成，扣除承销保荐费以及其他发行费用共计 2,446.13 万元后，募集资金净额 238,853.87 万元已于 2018 年 3 月 19 日全额到账。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司控股股东、实际控制人诚信情况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

2022年4月14日，公司召开第十届董事会第十一次会议、第十届监事会第九次会议，审议通过了《关于对子公司吉林敖东洮南药业股份有限公司增资的议案》。同意公司拟以自有资金 12,500 万元对洮南药业增资，以满足洮南药业的未来发展规划。增资价格按照洮南药业 2021 年经审计的每股净资产值 12.52 元/股确定，公司持有的洮南药业股份将新增 998.4025 万股，本次增资完成后，洮南药业注册资本变更为 7,017.0757 万元，公司将直接持有洮南药业 6,921.6757 万股，占该公司总股本的 98.64%。详细内容请参阅公司于 2022 年 4 月 16 日在《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 披露的《关于对外投资暨对子公司吉林敖东洮南药业股份有限公司增资的公告》（公告编号：2022-022）。

2022年4月14日，公司召开第十届董事会第十一次会议、第十届监事会第九次会议审议通过了《关于全资子公司吉林敖东健康科技有限公司增资扩股暨引进战略投资者的议案》，同意公司全资子公司健康科技以增资扩股方式引入吉林润生健康科技有限公司（以下简称“吉林润生”）、吉林普泰企业管理中心（有限合伙）（以下简称“吉林普泰”）、谭立国三位战略投资者。吉林润生、吉林普泰、谭立国合计出资人民币 10,428 万元按照 1.2 元/份出资额的对价认购健康科技新增的 8,690 万元注册资本。健康科技本次增资扩股完成后，注册资本变更为人民币 18,690 万元，吉林润生认缴及实缴出资额为人民币 5,667.60 万元，占健康科技注册资本的 30.32%；吉林普泰认缴及实缴出资额为人民币 2,833.50 万元，占健康科技注册资本的 15.16%；谭立国认缴及实缴出资额为人民币 188.90 万元，占健康科技注册

资本的 1.01%。溢价部分 1,738 万元作为健康科技的资本公积金。本次引入战略投资者有利于优化健康科技资本结构，利用战略投资者资源开展业务，充分发挥和整合各自资源优势，将增强健康科技资本实力，提高公司整体竞争能力和持续盈利能力。详细内容请参阅公司于 2022 年 4 月 16 日在《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 披露的《关于全资子公司吉林敖东健康科技有限公司增资扩股暨引进战略投资者的公告》（公告编号：2022-023）。

2022 年 9 月 26 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金使用用途的公告》，同意公司将“吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级项目二期工程项目”尚未投入的募集资金 44,200.00 万元及利息（具体金额以实际结转时项目专户资金余额为准）用于“吉林敖东延边药业股份有限公司中药配方颗粒项目”，实施主体仍为延边药业，项目达到预定可使用状态的日期为 2025 年 12 月。本次变更旨在使募集资金投资项目进一步贴合公司发展战略，适应市场竞争环境的变化，满足公司经营发展需求，提高募集资金使用效率。详细内容请参阅公司于 2022 年 8 月 31 日在《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 披露的《关于变更部分募集资金使用用途的公告》（公告编号：2022-065）。

2022 年 9 月 26 日，公司召开第十届董事会第十五次会议审议通过了《关于对外投资的议案》，同意由控股子公司延边药业出资贰仟柒佰万元整（27,000,000.00 元）投资设立三级子公司吉林敖东药材种业科技有限公司。注册成立后，药材种业科技为延边药业控股子公司，公司对药材种业科技表决权比例为 90%。药材种业科技主要从事中药材种子、种苗研发及销售；药材专用农药、肥料研发及销售；中药材加工及进出口贸易（具体经营范围以工商登记为准）。详细内容请参阅公司于 2022 年 9 月 27 日在《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 披露的《关于对外投资的公告》（公告编号：2022-080）。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,929,677	0.25%				864,375	864,375	3,794,052	0.33%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	2,929,677	0.25%				864,375	864,375	3,794,052	0.33%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	2,929,677	0.25%				864,375	864,375	3,794,052	0.33%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,160,116,520	99.75%				-809,602	-809,602	1,159,306,918	99.67%
1、人民币普通股	1,160,116,520	99.75%				-809,602	-809,602	1,159,306,918	99.67%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,163,046,197	100.00%				54,773	54,773	1,163,100,970	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

(1) 上表中本次变动前股数为截至 2021 年 12 月 31 日中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的“吉林敖东”股本结构表中数据。

(2) 上表中有限售条件股份增加原因为高管锁定股数变动：

2022 年 1 月 4 日，公司职工大会已选举李安宁先生为公司第十届监事会职工代表监事（具体内容详见 2022 年 1 月 5 日披露在《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于选举职工代表监事的公告》（公告编号：2022-005）），李安宁先生直接持有本公司股份 2,700 股，根据相关规定“上市已满一年公司的董事、监事、高级管理人员证券账户内通过二级市场购买、可转债转股、行权、协议受让等方式年内新增的本公司无限售条件股份，按 75%自动锁定；新增有限售条件的股份，计入次年可转让股份的计算基数。”李安宁先生所持限售股增加 2,025 股。

2022年5月9日，李秀林先生、郭淑芹女士等10名董事、监事、高级管理人员通过集中竞价交易方式共增持公司股票1,149,800股，具体内容详见2022年5月10日披露在《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于公司部分董事、监事、高级管理人员增持公司股份计划实施完成的公告》（公告编号：2022-044），根据相关规定“上市已满一年公司的董事、监事、高级管理人员证券账户内通过二级市场购买、可转债转股、行权、协议受让等方式年内新增的本公司无限售条件股份，按75%自动锁定；新增有限售条件的股份，计入次年可转让股份的计算基数。”故公司董事、监事、高级管理人员有限售条件股份增加862,350股。

综上所述，上表中有限售条件股份增加864,375股。

(3) 报告期内，公司发行的“敖东转债”持有人转股增加股份54,773股，公司股本由1,163,046,197股变更为1,163,100,970股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

(1) 公司于2017年9月16日召开2017年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司公开发行可转换公司债券方案的议案》，经中国证券监督管理委员会《关于核准吉林敖东药业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2018]184号）核准，公司于2018年3月13日公开发行了面值总额241,300万元的可转换公司债券，债券简称“敖东转债”，“敖东转债”转股起止日期为2018年9月19日至2024年3月13日，目前“敖东转债”正处于转股期，公司总股本会随“敖东转债”转股的变动而变动，根据《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所可转换公司债券业务实施细则》的有关规定，公司季度结束后2个交易日内披露季度转股情况，详情请参见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

(2) 公司于2020年4月10日召开公司2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购部分社会公众股份的议案》，同意以集中竞价交易或其他法律法规允许的方式回购公司股份，拟回购的股份将用于转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券，回购股份实施期限为自公司股东大会审议通过本次回购股份方案之日起12个月内。

截至2021年4月10日，公司本次回购股份方案已实施完毕，通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司A股股份24,220,987股，本次回购股份拟全部用于转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券，如回购股份后按既定用途成功实施，不会导致公司总股本变更；公司如在股份回购完成之后三年内未能实施上述用途，或所回购的股份未全部用于上述用途，未使用的部分将依法予以注销，公司总股本则会相应减少。

(3) 公司于 2022 年 4 月 29 日召开公司第十届董事会第十二次会议，审议通过了《关于回购部分社会公众股份的议案》，同意以集中竞价交易方式回购公司股份，拟回购的股份将全部用于转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券，本次回购价格不超过人民币 20.00 元/股（含）；本次拟用于回购的资金总额不少于人民币 1.50 亿元（含），不超过人民币 3.00 亿元（含）；根据本次回购价格上限测算，拟回购股份数量不低于 750 万股且不高于 1,500 万股。回购股份实施期限为自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起 12 个月内。

截至 2023 年 3 月 31 日，公司本次回购公司 A 股股份 11,937,264 股，本次回购股份拟全部用于转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券，如回购股份后按既定用途成功实施，不会导致公司总股本变更；公司如在股份回购完成之后三年内未能实施上述用途，或所回购的股份未全部用于上述用途，未使用的部分将依法予以注销，公司总股本则会相应减少。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

本报告期末按扣除库存股后的股份 1,126,942,719 股计算，归属于公司普通股股东的每股净资产为 23.1037 元/股，按变动后发行在外普通股加权平均数计算基本每股收益为 1.5692 元/股，稀释每股收益为 1.4669 元/股；如按变动前总股本扣除库存股后的 1,138,825,210 股计算，归属于公司普通股股东的每股净资产为 22.8627 元/股，按变动前发行在外普通股加权平均数计算基本每股收益为 1.5636 元/股，稀释每股收益为 1.4623 元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
李秀林	1,825,779	428,850	0	2,254,629	董事、监事、高级管理人员锁定股份	上市已满一年公司的董事、监事、高级管理人员证券账户内通过二级市场购买、可转债转股、行权、协议受让等方式年内新增的本公司无限售条件股份，按 75% 自动锁定；新增有限售条件的股份，计入次年可转让股份的计算基数。
郭淑芹	836,092	294,000	0	1,130,092	同上	同上

陈永丰	73,931	22,500	0	96,431	同上	同上
杨凯	73,895	22,500	0	96,395	同上	同上
张淑媛	73,895	22,500	0	96,395	同上	同上
王振宇	31,044	22,500	0	53,544	同上	同上
赵大龙	15,041	22,500	0	37,541	同上	同上
张明晶	0	4,500	0	4,500	同上	同上
李安宁	0	17,025	0	17,025	同上	同上
林晓林	0	7,500	0	7,500	同上	同上
合计	2,929,677	864,375	0	3,794,052	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准吉林敖东药业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2018]184号）核准，公司于2018年3月13日公开发行了面值总额241,300万元的可转换公司债券，债券简称“敖东转债”，“敖东转债”存续的起止日期：2018年3月13日至2024年3月13日。“敖东转债”转股期的起止日期：2018年9月19日至2024年3月13日。

公司发行的“敖东转债”可转换为公司股份，报告期内，“敖东转债”因回售减少人民币3,000元（即30张），因转股减少人民币800,400元（即8,004张），共计转换成“吉林敖东”股票54,773股，公司股本由1,163,046,197股变更为1,163,100,970股。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	73,813	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	72,741	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数	0	
持股5%以上的股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
敦化市金诚实业有限公司	境内非国有法人	28.12%	327,080,749			327,080,749	质押	163,000,000
广发证券股份有限公司	境内非国有法人	3.75%	43,654,843	+163,461		43,654,843		

吉林敖东药业集团股份有限公司—第 1 期员工持股计划	其他	2.21%	25,752,666			25,752,666		
中国建设银行股份有限公司—富国新动力灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.07%	12,401,321	+12,401,321		12,401,321		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.07%	12,395,491	+228,605		12,395,491		
深圳市金华盛世咨询管理有限公司	境内非国有法人	0.85%	9,842,719			9,842,719		
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.65%	7,552,098	+2,567,000		7,552,098		
中国工商银行股份有限公司—景顺长城中国回报灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.61%	7,116,131	+7,116,131		7,116,131		
延边国有资产经营总公司	国有法人	0.52%	6,079,910			6,079,910		
中国农业银行股份有限公司—景顺长城资源垄断混合型证券投资基金 (LOF)	其他	0.35%	4,054,308	+4,054,308		4,054,308		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	根据《景顺长城中国回报灵活配置混合型证券投资基金 2022 年年度报告》《景顺长城资源垄断混合型证券投资基金 (LOF) 2022 年年度报告》显示，中国工商银行股份有限公司—景顺长城中国回报灵活配置混合型证券投资基金及中国农业银行股份有限公司—景顺长城资源垄断混合型证券投资基金 (LOF) 的基金管理人均均为景顺长城基金管理有限公司。 报告期内，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知以上其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	吉林敖东药业集团股份有限公司回购专用证券账户持有股份 36,158,251 股。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
敦化市金诚实业有限责任公司	327,080,749	人民币普通股	327,080,749					
广发证券股份有限公司	43,654,843	人民币普通股	43,654,843					
吉林敖东药业集团股份有限公司—第 1 期员工持股计划	25,752,666	人民币普通股	25,752,666					
中国建设银行股份有限公司—富国新动力灵活配置混合型证券投资基金	12,401,321	人民币普通股	12,401,321					
香港中央结算有限公司	12,395,491	人民币普通股	12,395,491					
深圳市金华盛世咨询管理有限公司	9,842,719	人民币普通股	9,842,719					
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	7,552,098	人民币普通股	7,552,098					
中国工商银行股份有限公司—景顺长城中国回报灵活配置混合型证券投资基金	7,116,131	人民币普通股	7,116,131					
延边国有资产经营总公司	6,079,910	人民币普通股	6,079,910					

中国农业银行股份有限公司—景顺长城资源垄断混合型证券投资基金（LOF）		4,054,308	人民币普通股	4,054,308
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	根据《景顺长城中国回报灵活配置混合型证券投资基金 2022 年年度报告》《景顺长城资源垄断混合型证券投资基金（LOF）2022 年年度报告》显示，中国工商银行股份有限公司—景顺长城中国回报灵活配置混合型证券投资基金及中国农业银行股份有限公司—景顺长城资源垄断混合型证券投资基金（LOF）的基金管理人均为景顺长城基金管理有限公司。 报告期内，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知以上其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。			
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明	1、公司股东广发证券股份有限公司除通过普通证券账户持有 12,642,607 股外，还通过广发证券股份有限公司转融通担保证券明细账户持有 31,012,236 股，实际合计持有 43,654,843 股。 2、公司股东深圳市金华盛世咨询管理有限公司除通过普通证券账户持有 2,000,000 股外，通过投资者信用证券账户持有 7,842,719 股，实际合计持有 9,842,719 股。			

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：社团集体控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
敦化市金诚实业有限公司	修刚	2000 年 05 月 18 日	912224037267708050	企业管理咨询、企业管理策划、医药科技技术推广服务。（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）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况				无。

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

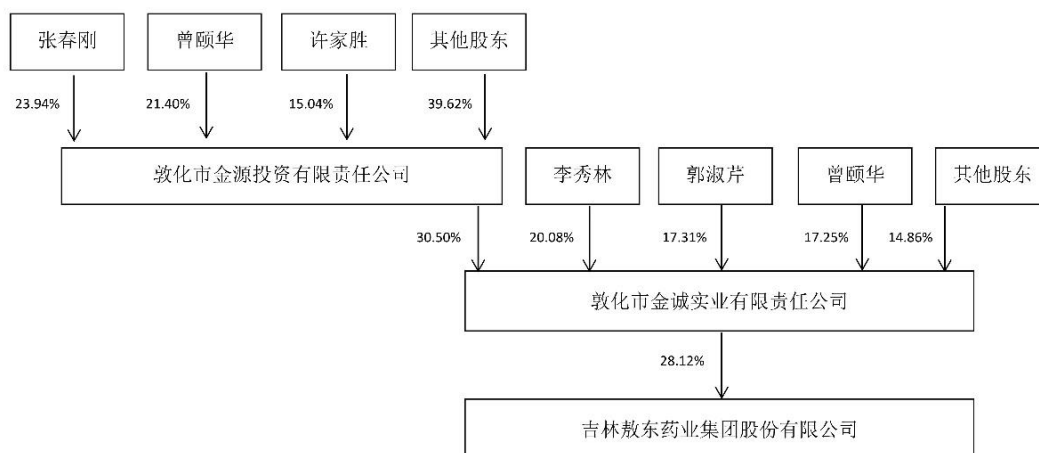
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李秀林先生、敦化市金源投资有限责任公司及 5 名金诚公司股东	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	李秀林先生现任吉林敖东董事长、广发证券非执行董事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无。		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



注：（1）上图所示截至 2022 年 12 月 31 日公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图。

（2）2021 年 10 月 13 日，经金诚公司 2021 年第二次临时股东会审议通过，金诚公司部分股东减资 90.72 万元，注册资本由 6,314.68 万元变更为 6,223.96 万元，已于 2022 年 2 月 28 日办理工商变更登记手续。

（3）2022 年 4 月 26 日，经金诚公司 2022 年第一次临时股东会审议通过，金诚公司部分股东减资 400.00 万元，注册资本由 6,223.96 万元变更为 5,823.96 万元，已于 2022 年 6 月 16 日办理工商变更登记手续。

（4）2022 年 6 月 13 日，经金诚公司 2022 年第二次临时股东会审议通过，金诚公司部分股东减资 355.00 万元，注册资本由 5,823.96 万元变更为 5,468.96 万元，已于 2022 年 8 月 10 日办理工商变更登记手续。

（5）根据 2020 年 12 月 21 日李秀林先生、敦化市金源投资有限责任公司及 5 名金诚公司股东续签的《一致行动人协议》相关规定，金诚公司实际控制人未发生变化。报告期末，李秀林先生、敦化市金源投资有限责任公司及 5 名金诚公司股东共持有金诚公司 4,971.61 万元出资额，占金诚公司注册资本的 90.91%。

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例
2022年04月30日	不超过 15,000,000 股	1.29%	15,000 万元—30,000 万元	2022 年 4 月 30 日—2023 年 4 月 30 日	用于转换公司发行的可转换为股票的公司债券	11,937,264	
2020 年 03 月 26 日	15,000,000 股—30,000,000 股	1.29%—2.58%	30,000 万元—60,000 万元	2020 年 4 月 10 日-2021 年 4 月 10 日	用于转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券	24,220,987	

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整情况

(1) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]184号核准，公司于2018年3月13日公开发行了2,413万张可转换公司债券，每张面值100.00元，发行面值总额24.13亿元。本次发行的可转换公司债券票面利率：第一年0.20%，第二年0.40%，第三年0.60%，第四年0.80%，第五年1.60%，第六年2.00%。本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为可转换公司债券发行首日。

(2) 本次发行的可转换公司债券转股期自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。

(3) 本次发行的可转换公司债券初始转股价格为21.12元/股，不低于募集说明书公告日前20个交易日公司A股股票交易均价（若在该20个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司A股股票交易均价。

(4) 鉴于公司2018年4月24日召开的2017年度股东大会审议通过了公司2017年度利润分配方案：以公司2017年年末总股本1,162,769,962股为基数，以未分配利润按每10股派现金红利3.00元（含税），剩余未分配利润结转下年，本年度不送红股，不实施资本公

积金转增股本。该分红方案于 2018 年 6 月 22 日除权。根据可转换公司债券相关规定，敖东转债的转股价格于 2018 年 6 月 22 日起由 21.12 元/股调整为 20.82 元/股。

(5) 鉴于公司 2019 年 4 月 24 日召开的 2018 年度股东大会审议通过了公司 2018 年度利润分配方案：以公司 2018 年度权益分派实施公告的股权登记日当日的总股本为基数,以未分配利润按每 10 股派现金红利 2.00 元（含税），剩余未分配利润结转下年，本年度不送红股，不实施资本公积金转增股本。根据可转换公司债券相关规定，敖东转债的转股价格于 2019 年 6 月 19 日起由 20.82 元/股调整为 20.62 元/股。

(6) 鉴于公司 2020 年 5 月 18 日召开的 2019 年度股东大会审议通过了公司 2019 年度利润分配方案：以公司 2019 年度权益分派实施公告的股权登记日当日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。根据可转换公司债券相关规定，敖东转债的转股价格于 2020 年 7 月 13 日起由 20.62 元/股调整为 20.42 元/股。

(7) 鉴于公司 2021 年 5 月 12 日召开的 2020 年度股东大会审议通过了公司 2020 年度利润分配方案：以公司 2020 年权益分派实施时股权登记日的总股本扣除股票回购专用证券账户中的股份后的股份数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。根据可转换公司债券相关规定，敖东转债的转股价格于 2021 年 7 月 9 日起由 20.42 元/股调整为 20.22 元/股。

(8) 鉴于公司 2022 年 5 月 13 日召开的 2021 年度股东大会审议通过了公司 2021 年度利润分配方案：以公司 2021 年权益分派实施时股权登记日的总股本扣除股票回购专用证券账户中的股份后的股份数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。根据可转换公司债券相关规定，敖东转债的转股价格于 2022 年 6 月 16 日起由 20.22 元/股调整为 19.93 元/股。

(9) 鉴于公司 2022 年 9 月 26 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于董事会提议向下修正可转换公司债券转股价格的议案》，并授权董事会根据《募集说明书》中相关条款办理本次向下修正可转换公司债券转股价格相关事宜。为了充分保护债券持有人的利益，优化公司的资本结构，支持公司的长期发展，综合考虑公司未来发展前景及股票价格走势等因素，公司董事会确定“敖东转债”的转股价格于 2022 年 9 月 27 日起由 19.93 元/股向下修正为 14.50 元/股。

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量 (张)	发行总金额	累计转股金额 (元)	累计转股 数(股)	转股数量占 转股开始日 前公司已发 行股份总额 的比例	尚未转股金额(元)	未转股金额 占发行总金 额的比例
敖东转债	2018年09月 19日—2024年 03月13日	24,130,000	2,413,000,000.00	6,550,000.00	331,008	0.03%	2,406,439,800.00	99.73%

3、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可 转债数量(张)	报告期末持有可 转债金额(元)	报告期末持有可 转债占比
1	中国农业银行股份有限公司—鹏华可转债债券型证券投资基金	其他	1,403,864	140,386,400.00	5.83%
2	敦化市金诚实业有限责任公司	境内非国有法人	1,327,063	132,706,300.00	5.51%
3	上海银行股份有限公司—永赢华嘉信用债债券型证券投资基金	其他	906,826	90,682,600.00	3.77%
4	广发证券股份有限公司	境内非国有法人	898,648	89,864,800.00	3.73%
5	中国农业银行股份有限公司—富国可转换债券证券投资基金	其他	694,621	69,462,100.00	2.89%
6	富国富益进取固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	543,991	54,399,100.00	2.26%
7	人民养老稳健双利固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	530,995	53,099,500.00	2.21%
8	中国工商银行股份有限公司—兴全可转债混合型证券投资基金	其他	461,980	46,198,000.00	1.92%
9	中国工商银行股份有限公司—兴全恒益债券型证券投资基金	其他	458,940	45,894,000.00	1.91%
10	全国社保基金二零七组合	其他	442,563	44,256,300.00	1.84%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

详见本节一八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

2022年5月26日，中证鹏元资信评估股份有限公司出具了《2018年公司可转换公司债券2022年跟踪信用评级报告》，对本公司2018年3月13日发行的可转换公司债券信用等级维持为AA+，对公司长期信用等级维持为AA+，评级展望维持为稳定，详见公司于2022年5月27日在巨潮资讯网披露的《2018年公司可转换公司债券2022年跟踪信用评级报告（中鹏信评【2022】跟踪第【97】号01）》，公司连续六年可转债资信评级未发生变化，资信状况良好。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产10%

适用 不适用

六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	2.70	4.35	-37.93%
资产负债率	15.50%	13.86%	1.64%
速动比率	2.31	3.94	-41.37%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	154,899.88	184,063.64	-15.84%
EBITDA 全部债务比	43.34%	52.26%	-8.92%
利息保障倍数	13.03	14.54	-10.39%
现金利息保障倍数	14.13	13.84	2.10%
EBITDA 利息保障倍数	14.65	16.13	-9.18%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 17 日
审计机构名称	中准会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	中准审字【2023】2050 号
注册会计师姓名	徐运生、张丹

审计报告正文

中准审字[2023]2050 号

吉林敖东药业集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了吉林敖东药业集团股份有限公司（以下简称吉林敖东）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，公允反映了吉林敖东 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，我们独立于吉林敖东，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）药品销售收入确认

相关信息披露详见财务报表附注重要会计政策及会计估计—收入及合并财务报表项目注释—营业收入和营业成本。

1、事项描述

吉林敖东主要从事药品的生产与销售。2022 年度药品、连锁药店批发及零售营业收入为人民币 2,466,352,390.04 元，占营业收入的比例为 85.99%，较上年同期增长约 19.65%。由于药品销售收入是吉林敖东的关键业绩指标之一，其产生错报的固有风险较高，因此我们将吉林敖东的药品销售收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对药品销售收入确认实施的主要审计程序如下：

（1）了解和测试管理层与药品销售收入确认相关的关键内部控制的设计的合理性和运行的有效性；

（2）对管理层进行访谈并选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价吉林敖东的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）结合吉林敖东所属行业发展情况和公司实际经营特点，执行分析性复核程序，以判断药品销售收入和毛利变动的合理性；

（4）对本年记录的客户选取样本，对其交易金额和往来款项进行函证，对于未回函的进行了替代审计程序，以评价药品销售收入确认的准确性；

（5）对本年记录的药品销售选取样本，核对发票、销售合同、销售出库单和收货确认函等支持性文件，评价相关收入确认是否符合管理层关于药品销售收入确认的会计政策；

（6）就资产负债表日前后记录的药品销售收入交易，选取样本，核对收货确认函及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）长期股权投资及投资收益确认

相关信息披露详见财务报表附注重要会计政策及会计估计—长期股权投资及合并财务报表项目注释—投资收益。

1、事项描述

吉林敖东 2022 年度以权益法核算的长期股权投资收益为 1,442,556,140.77 元，占公司当年利润总额的 83.83%，由于投资收益金额重大，且管理层在确定投资收益时作出了重大判断，我们将投资收益的确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解和测试管理层与投资相关的关键内部控制设计和运行的有效性；

（2）对于应采用权益法核算的长期股权投资，获取被审计单位对长期股权投资重大影响的依据，以此确认被审计单位采用权益法核算的合理性；

（3）获取被投资单位已经注册会计师审计的年度财务报表，复核投资损益时，查验管理层是否以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净损益

进行调整后加以确认。是否对未实现内部交易损益进行抵消，根据调整后的被投资单位的净损益确认投资损益，并作出详细记录；

(4) 针对被投资单位的财务报表的相关事项，与被投资单位主审注册会计师进行沟通，了解其在被投资单位审计过程中认定的重大事项、审计过程及形成的审计结论等，以判断其对吉林敖东财务报表的影响。

四、其他信息

吉林敖东管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括吉林敖东 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督吉林敖东的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能

涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险；

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序；

(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，就可能导致对吉林敖东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吉林敖东不能持续经营；

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

zhongzhun cpa

中准会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：徐运生

（项目合伙人）

中国注册会计师：张丹

二〇二三年四月十七日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,438,410,359.55	1,742,730,966.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,639,835,000.14	2,188,653,321.43
衍生金融资产		
应收票据	88,127,522.76	
应收账款	688,507,719.81	614,601,997.98
应收款项融资	279,536,352.45	349,705,609.17
预付款项	110,723,460.56	32,500,112.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	60,306,912.37	68,533,357.32
其中：应收利息	11,843,111.56	11,560,728.36
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	874,566,422.45	591,878,486.96
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		10,000,000.00
其他流动资产	801,967,638.21	727,247,470.60
流动资产合计	5,981,981,388.30	6,325,851,322.45
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	21,504,617,003.31	19,108,381,555.35
其他权益工具投资	385,903,849.44	529,042,174.32
其他非流动金融资产		
投资性房地产	25,006,619.48	28,795,914.68
固定资产	2,107,496,807.34	2,047,409,428.39
在建工程	177,363,021.97	179,319,819.95

生产性生物资产	7,659,635.10	9,101,904.27
油气资产		
使用权资产	46,225,811.61	59,857,003.41
无形资产	365,084,128.57	359,610,422.01
开发支出	196,135,620.69	171,803,718.21
商誉		
长期待摊费用	16,111,056.45	16,219,997.77
递延所得税资产	294,174,854.48	164,271,170.43
其他非流动资产	64,819,734.06	67,734,981.43
非流动资产合计	25,190,598,142.50	22,741,548,090.22
资产总计	31,172,579,530.80	29,067,399,412.67
流动负债：		
短期借款	651,268,157.68	355,517,655.49
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	14,162,476.56	17,817,537.83
应付账款	436,811,348.05	220,405,457.85
预收款项	29,018,319.37	36,760,353.92
合同负债	82,254,297.15	18,356,759.58
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	108,630,211.83	84,510,695.07
应交税费	55,528,444.11	31,505,086.68
其他应付款	808,791,452.23	663,142,913.31
其中：应付利息	31,013,404.98	15,511,879.47
应付股利	5,186.46	5,186.46
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	18,234,717.47	25,410,654.36
其他流动负债	10,669,513.42	2,288,816.00
流动负债合计	2,215,368,937.87	1,455,715,930.09
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	2,303,350,485.04	2,211,483,033.82

其中：优先股		
永续债		
租赁负债	17,552,858.84	23,384,626.56
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	281,603,387.72	313,860,764.75
递延所得税负债	14,570,579.57	24,205,470.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,617,077,311.17	2,572,933,895.25
负债合计	4,832,446,249.04	4,028,649,825.34
所有者权益：		
股本	1,163,100,970.00	1,163,046,197.00
其他权益工具	559,866,593.02	560,053,506.83
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,946,538,800.16	3,980,144,228.84
减：库存股	570,069,754.45	400,032,878.38
其他综合收益	193,839,795.45	313,058,557.24
专项储备		
盈余公积	2,350,346,323.89	2,169,716,484.82
一般风险准备		
未分配利润	18,392,961,928.79	17,073,502,542.34
归属于母公司所有者权益合计	26,036,584,656.86	24,859,488,638.69
少数股东权益	303,548,624.90	179,260,948.64
所有者权益合计	26,340,133,281.76	25,038,749,587.33
负债和所有者权益总计	31,172,579,530.80	29,067,399,412.67

法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	299,245,863.41	785,608,700.34
交易性金融资产	1,522,465,132.97	2,041,552,245.55
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资	2,064,176.00	5,275,936.23
预付款项		

其他应收款	57,681,931.86	87,311,582.50
其中：应收利息	7,703,506.85	7,521,657.53
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	508,246,575.72	494,905,198.43
流动资产合计	2,389,703,679.96	3,414,653,663.05
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	25,412,699,386.59	22,879,276,991.49
其他权益工具投资	373,568,832.77	516,707,157.65
其他非流动金融资产		
投资性房地产	19,980,395.58	32,595,662.31
固定资产	23,636,126.21	12,551,380.88
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	5,297,461.71	5,362,898.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	249,794,701.86	126,621,849.19
其他非流动资产		
非流动资产合计	26,084,976,904.72	23,573,115,940.42
资产总计	28,474,680,584.68	26,987,769,603.47
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项	287,450.66	347,542.11
合同负债		
应付职工薪酬	44,479,539.30	58,098,662.59
应交税费	328,784.33	356,735.76

其他应付款	816,193,452.69	534,766,253.27
其中：应付利息	31,013,404.98	15,511,879.47
应付股利	0.06	0.06
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	861,289,226.98	593,569,193.73
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	2,303,350,485.04	2,211,483,033.82
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,401,178.34	13,539,829.64
递延所得税负债	3,051,316.27	18,976,879.32
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,319,802,979.65	2,243,999,742.78
负债合计	3,181,092,206.63	2,837,568,936.51
所有者权益：		
股本	1,163,100,970.00	1,163,046,197.00
其他权益工具	559,866,593.02	560,053,506.83
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,894,729,776.60	3,932,850,352.24
减：库存股	570,069,754.45	400,032,878.38
其他综合收益	197,080,007.67	310,610,578.99
专项储备		
盈余公积	2,350,346,323.89	2,169,716,484.82
未分配利润	17,698,534,461.32	16,413,956,425.46
所有者权益合计	25,293,588,378.05	24,150,200,666.96
负债和所有者权益总计	28,474,680,584.68	26,987,769,603.47

法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	2,868,211,464.89	2,303,763,763.87

其中：营业收入	2,868,211,464.89	2,303,763,763.87
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,798,655,095.24	2,352,665,753.24
其中：营业成本	1,400,805,173.97	1,098,713,186.94
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	42,766,214.60	39,300,671.07
销售费用	862,141,676.68	797,461,888.96
管理费用	319,013,134.73	295,318,445.25
研发费用	85,679,886.73	49,416,572.04
财务费用	88,249,008.53	72,454,988.98
其中：利息费用	142,992,937.06	130,491,011.20
利息收入	59,477,450.10	62,166,718.79
加：其他收益	82,561,160.57	88,997,192.59
投资收益（损失以“-”号填列）	1,637,485,892.99	2,007,467,597.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,442,556,140.77	1,951,773,252.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-632,658,331.60	-259,531,072.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-18,124,502.92	-8,640,018.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-16,282,950.65	-14,447,281.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,159,670.51	-940,593.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,125,697,308.55	1,764,003,833.14
加：营业外收入	614,378,183.54	5,375,448.83
减：营业外支出	19,230,845.10	2,708,827.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,720,844,646.99	1,766,670,454.50
减：所得税费用	-80,002,126.26	-4,188,714.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,800,846,773.25	1,770,859,169.05
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,800,846,773.25	1,770,859,169.05
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		

1.归属于母公司股东的净利润	1,780,642,529.11	1,780,500,367.94
2.少数股东损益	20,204,244.14	-9,641,198.89
六、其他综合收益的税后净额	-73,416,130.33	38,740,481.52
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-73,416,130.33	38,740,481.52
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-21,827,595.68	-14,526,569.27
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	-18,921,153.69	-59,969,396.76
3.其他权益工具投资公允价值变动	-2,906,441.99	45,442,827.49
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	-51,588,534.65	53,267,050.79
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-47,470,562.45	51,538,473.56
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	-4,117,972.20	1,728,577.23
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,727,430,642.92	1,809,599,650.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,707,226,398.78	1,819,240,849.46
归属于少数股东的综合收益总额	20,204,244.14	-9,641,198.89
八、每股收益		
（一）基本每股收益	1.5692	1.5626
（二）稀释每股收益	1.4669	1.5113

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	1,925,069.64	5,805,813.84
减：营业成本	1,294,372.78	1,083,462.84
税金及附加	409,264.10	376,592.58
销售费用		
管理费用	68,068,725.58	73,868,893.96
研发费用		
财务费用	98,989,132.22	90,277,985.45

其中：利息费用	127,371,092.28	121,473,800.37
利息收入	28,806,888.85	31,361,438.89
加：其他收益	575,596.25	6,515,508.97
投资收益（损失以“-”号填列）	1,775,904,947.10	2,381,180,449.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,405,157,048.72	1,899,325,175.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-602,177,221.01	-259,533,725.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,624,515.26	-3,191,218.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,012,091,412.56	1,965,169,892.75
加：营业外收入	610,907,708.05	10,265.49
减：营业外支出	100,000.00	395,620.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,622,899,120.61	1,964,784,537.92
减：所得税费用	-122,862,057.91	-47,268,201.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,745,761,178.52	2,012,052,739.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,745,761,178.52	2,012,052,739.63
（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	-67,727,939.86	37,237,756.21
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-21,307,286.88	-12,920,078.15
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	-18,400,844.89	-58,362,905.64
3.其他权益工具投资公允价值变动	-2,906,441.99	45,442,827.49
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	-46,420,652.98	50,157,834.36
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-46,420,652.98	50,157,834.36
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	1,678,033,238.66	2,049,290,495.84
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,765,321,411.12	2,245,997,467.51
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	39,613,790.50	11,096,399.21
收到其他与经营活动有关的现金	185,187,673.09	213,225,625.49
经营活动现金流入小计	2,990,122,874.71	2,470,319,492.21
购买商品、接受劳务支付的现金	1,232,621,814.22	809,162,549.63
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	385,282,652.89	349,107,191.42
支付的各项税费	245,544,730.46	218,546,393.45
支付其他与经营活动有关的现金	702,816,861.26	768,657,297.56
经营活动现金流出小计	2,566,266,058.83	2,145,473,432.06
经营活动产生的现金流量净额	423,856,815.88	324,846,060.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,613,605,305.55	7,989,148,334.66
取得投资收益收到的现金	828,752,245.78	646,604,338.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,084,870.34	36,935,775.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	704,000,000.00	709,000,000.00
投资活动现金流入小计	8,149,442,421.67	9,381,688,449.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	270,966,809.18	313,301,200.27
投资支付的现金	7,641,554,808.87	9,084,790,010.71
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	2,132,975.08	
支付其他与投资活动有关的现金	788,000,000.00	694,000,000.00
投资活动现金流出小计	8,702,654,593.13	10,092,091,210.98
投资活动产生的现金流量净额	-553,212,171.46	-710,402,761.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	109,680,000.00	18,323,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	109,680,000.00	18,323,500.00
取得借款收到的现金	641,975,586.33	302,362,333.39
收到其他与筹资活动有关的现金		15,000,000.00
筹资活动现金流入小计	751,655,586.33	335,685,833.39
偿还债务支付的现金	374,929,042.35	342,378,513.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	377,763,236.34	255,709,618.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	170,036,876.07	100,000,363.07
筹资活动现金流出小计	922,729,154.76	698,088,495.43
筹资活动产生的现金流量净额	-171,073,568.43	-362,402,662.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,117,972.20	1,728,577.23
五、现金及现金等价物净增加额	-304,546,896.21	-746,230,786.43
加：期初现金及现金等价物余额	1,742,730,966.97	2,488,961,753.40
六、期末现金及现金等价物余额	1,438,184,070.76	1,742,730,966.97

法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		4,302,385.45
收到的税费返还	815,189.45	
收到其他与经营活动有关的现金	555,721,330.33	574,672,910.49
经营活动现金流入小计	556,536,519.78	578,975,295.94
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	68,256,886.37	50,048,994.65
支付的各项税费	702,520.36	699,451.56
支付其他与经营活动有关的现金	60,856,713.27	123,330,672.87
经营活动现金流出小计	129,816,120.00	174,079,119.08
经营活动产生的现金流量净额	426,720,399.78	404,896,176.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,553,495,949.31	7,846,326,419.09
取得投资收益收到的现金	804,560,575.32	1,058,093,169.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,100.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	494,000,000.00	479,000,000.00
投资活动现金流入小计	7,852,056,524.63	9,383,421,688.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,979,545.62	822,752.00
投资支付的现金	7,724,771,947.29	8,998,949,292.28
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	508,000,000.00	494,000,000.00
投资活动现金流出小计	8,234,751,492.91	9,493,772,044.28
投资活动产生的现金流量净额	-382,694,968.28	-110,350,356.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	3,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	360,348,392.36	242,217,789.40
支付其他与筹资活动有关的现金	170,036,876.07	100,000,363.07
筹资活动现金流出小计	530,388,268.43	342,718,152.47
筹资活动产生的现金流量净额	-530,388,268.43	-342,718,152.47
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	-486,362,836.93	-48,172,331.69
加：期初现金及现金等价物余额	785,608,700.34	833,781,032.03
六、期末现金及现金等价物余额	299,245,863.41	785,608,700.34

法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	1,163,046,197.00			560,053,506.83	3,980,144,228.84	400,032,878.38	313,058,557.24		2,169,716,484.82		17,073,502,542.34		24,859,488,638.69	179,260,948.64	25,038,749,587.33	
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	1,163,046,197.00			560,053,506.83	3,980,144,228.84	400,032,878.38	313,058,557.24		2,169,716,484.82		17,073,502,542.34		24,859,488,638.69	179,260,948.64	25,038,749,587.33	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	54,773.00			-186,913.81	-33,605,428.68	170,036,876.07	-119,218,761.79		180,629,839.07		1,319,459,386.45		1,177,096,018.17	124,287,676.26	1,301,383,694.43	
（一）综合收益总额							-73,416,130.33				1,780,642,529.11		1,707,226,398.78	20,204,244.14	1,727,430,642.92	
（二）所有者投入和减少资本	54,773.00			-186,913.81	-33,605,428.68	170,036,876.07							-203,774,445.56	104,083,432.12	-99,691,013.44	
1. 所有者投入的普通股														91,900,000.00	91,900,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	54,773.00												54,773.00		54,773.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他				-186,913.81	-33,605,428.68	170,036,876.07							-203,829,218.56	12,183,432.12	-191,645,786.44	
（三）利润分配									174,576,117.85		-515,666,633.65		-341,090,515.80		-341,090,515.80	
1. 提取盈余公积									174,576,117.85		-174,576,117.85					
2. 提取一般风险准备																

3. 对所有者（或股东）的分配											-341,090,515.80		-341,090,515.80			-341,090,515.80	
4. 其他																	
（四）所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本（或股本）																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
（五）专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
（六）其他																	
四、本期期末余额	1,163,100,970.00			559,866,593.02	3,946,538,800.16	570,069,754.45	193,839,795.45		2,350,346,323.89				18,392,961,928.79		26,036,584,656.86	303,548,624.90	26,340,133,281.76

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												小计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他					
优先股		永续债	其他														
一、上年期末余额	1,163,041,484.00			560,075,957.89	3,965,134,083.29	300,032,515.31	274,318,075.72		1,968,511,210.86				15,721,972,223.56		23,353,020,520.01	176,263,725.20	23,529,284,245.21
加：会计政策变更																	

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,163,041,484.00		560,075,957.89	3,965,134,083.29	300,032,515.31	274,318,075.72	1,968,511,210.86	15,721,972,223.56	23,353,020,520.01	176,263,725.20	23,529,284,245.21		
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,713.00		-22,451.06	15,010,145.55	100,000,363.07	38,740,481.52	201,205,273.96	1,351,530,318.78	1,506,468,118.68	2,997,223.44	1,509,465,342.12		
(一) 综合收益总额						38,740,481.52		1,780,500,367.94	1,819,240,849.46	-9,641,198.89	1,809,599,650.57		
(二) 所有者投入和减少资本	4,713.00		-22,451.06	15,010,145.55	100,000,363.07				-85,007,955.58	16,200,782.33	-68,807,173.25		
1. 所有者投入的普通股										18,323,500.00	18,323,500.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本	4,713.00								4,713.00		4,713.00		
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他			-22,451.06	15,010,145.55	100,000,363.07				-85,012,668.58	-2,122,717.67	-87,135,386.25		
(三) 利润分配							201,205,273.96	-428,970,049.16	-227,764,775.20	-3,562,360.00	-231,327,135.20		
1. 提取盈余公积							201,205,273.96	-201,205,273.96					
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配								-227,764,775.20	-227,764,775.20	-3,562,360.00	-231,327,135.20		
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结													

转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,163,046,197.00		560,053,506.83	3,980,144,228.84	400,032,878.38	313,058,557.24		2,169,716,484.82		17,073,502,542.34		24,859,488,638.69	179,260,948.64	25,038,749,587.33

法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,163,046,197.00			560,053,506.83	3,932,850,352.24	400,032,878.38	310,610,578.99		2,169,716,484.82	16,413,956,425.46		24,150,200,666.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,163,046,197.00			560,053,506.83	3,932,850,352.24	400,032,878.38	310,610,578.99		2,169,716,484.82	16,413,956,425.46		24,150,200,666.96
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	54,773.00			-186,913.81	-38,120,575.64	170,036,876.07	-113,530,571.32		180,629,839.07	1,284,578,035.86		1,143,387,711.09
（一）综合收益总额							-67,727,939.86			1,745,761,178.52		1,678,033,238.66
（二）所有者投入和减少资本	54,773.00			-186,913.81	-38,120,575.64	170,036,876.07						-208,289,592.52
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	54,773.00											54,773.00

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-186,913.81	-38,120,575.64	170,036,876.07						-208,344,365.52
(三) 利润分配								174,576,117.85	-515,666,633.65			-341,090,515.80
1. 提取盈余公积								174,576,117.85	-174,576,117.85			
2. 对所有者（或股东）的分配									-341,090,515.80			-341,090,515.80
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转							-61,070,175.29	6,107,017.53	54,963,157.76			
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							-61,070,175.29	6,107,017.53	54,963,157.76			
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他							15,267,543.83	-53,296.31	-479,666.77			14,734,580.75
四、本期期末余额	1,163,100,970.00			559,866,593.02	3,894,729,776.60	570,069,754.45	197,080,007.67	2,350,346,323.89	17,698,534,461.32			25,293,588,378.05

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,163,041,484.00			560,075,957.89	3,920,019,443.53	300,032,515.31	273,372,822.78		1,968,511,210.86	14,830,873,734.99		22,415,862,138.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	1,163,041,484.00		560,075,957.89	3,920,019,443.53	300,032,515.31	273,372,822.78		1,968,511,210.86	14,830,873,734.99		22,415,862,138.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,713.00		-22,451.06	12,830,908.71	100,000,363.07	37,237,756.21		201,205,273.96	1,583,082,690.47		1,734,338,528.22
（一）综合收益总额						37,237,756.21			2,012,052,739.63		2,049,290,495.84
（二）所有者投入和减少资本	4,713.00		-22,451.06	12,830,908.71	100,000,363.07						-87,187,192.42
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	4,713.00										4,713.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他			-22,451.06	12,830,908.71	100,000,363.07						-87,191,905.42
（三）利润分配								201,205,273.96	-428,970,049.16		-227,764,775.20
1. 提取盈余公积								201,205,273.96	-201,205,273.96		
2. 对所有者（或股东）的分配									-227,764,775.20		-227,764,775.20
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,163,046,197.00		560,053,506.83	3,932,850,352.24	400,032,878.38	310,610,578.99		2,169,716,484.82	16,413,956,425.46		24,150,200,666.96

法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

三、公司基本情况

（一）公司概况

吉林敖东药业集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经吉林省经济体制改革委员会于 1993 年 3 月以吉改股批（1993）31 号文件批准，由延边敖东集团公司、吉林省信托投资公司、吉林轻工股份有限公司共同发起成立延边敖东药业（集团）股份有限公司。公司 A 股股票于 1996 年 10 月 28 日在深交所正式挂牌交易，公司于 1998 年更名为吉林敖东药业集团股份有限公司。本公司的第一大股东为敦化市金诚实业有限责任公司，本公司的实际控制人为李秀林先生、敦化市金源投资有限责任公司及 5 名金诚公司股东。公司的营业执照统一社会信用代码：91222400243805786K。所属行业为医药制造业。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 116,310.0970 万股，为中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司下发的截至 2022 年 12 月末数据；注册资本 116,304.7024 万元人民币，为 2022 年 5 月 17 日延边朝鲜族自治州市场监督管理局下发的营业执照中数据，二者之间差异原因为报告期内公司发行的可转换公司债券部分持有人转股所致。经营范围为：种植养殖、商业（国家专项控制、专营除外）；机械修理、仓储；本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件（国家实行核定公司经营的 12 种进口商品除外）进口；医药工业、医药商业、医药科研与开发；汽车租赁服务；自有房地产经营活动。（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）。

公司注册及总部办公地：吉林省敦化市敖东大街 2158 号。

本公司财务报告经公司 2023 年 4 月 17 日第十届董事会第十七次会议决议批准，披露日期为 2023 年 4 月 19 日。

（二）合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
吉林敖东延边药业股份有限公司
吉林敖东洮南药业股份有限公司
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司
吉林敖东集团力源制药股份有限公司
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司
吉林敖东医药有限责任公司
吉林敖东鹿业有限责任公司
吉林敖东胶囊有限公司
延边公路建设有限责任公司

吉林敖东酵素科技股份有限公司
吉林敖东健康科技有限公司
吉林敖东世航药业股份有限公司
吉林敖东林源医药营销股份有限公司
吉林敖东医药科技有限公司
吉林敖东生物科技股份有限公司
吉林正容医药发展有限责任公司
吉林敖东工业园公用资产管理有限公司
敖东国际（香港）实业有限公司
吉林敖东大药房连锁有限公司
吉林敖东瑞丰包装股份有限公司
吉林敖东创新医药科技有限公司
吉林敖东红石鹿业有限责任公司
北京英伟奇信息咨询有限公司
抚顺敖东大药房连锁有限公司
敖东大药房连锁（延边州）有限责任公司
吉林敖东大药房医药有限公司
敦化市红石乡仁和农作物有限公司
吉林敖东药材种业科技有限公司
安国敖东世航药业有限公司
亳州敖东世航药业有限公司
定西敖东世航药业有限公司

本期合并财务报表范围及其发生变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大问题。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注五-10、金融工具，五-11、应收票据，五-12、应收账款，五-14、其他应收款，五-21、固定资产，五-24、生物资产，五-26、无形资产。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面

价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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

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

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

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五-19、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于

与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

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

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

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

2) 该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，企业应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，企业应当终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

企业对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，应当终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债（或其一部分）终止确认的，将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司将金融资产同时符合下列条件的，应当分类为以摊余成本计量的金融资产：

① 企业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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将金融资产同时符合下列条件的，应当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 企业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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，或根据正式书面文件载明的本公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告，本公司可以将金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

2) 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

1) 金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2) 权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业发行的金融工具同时满足下列条件的，符合权益工具的定义，应当将该金融工具分类为权益工具：

①该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(5) 金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）应当是企业在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(6) 金融资产（不含应收款项）的减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

预期信用损失的计量

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司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。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；

对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指企业（转出方）将金融资产（或其现金流量）让与或交付给该金融资产发行方之外的另一方（转入方）。

公司在发生金融资产转移时，应当评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，应当终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 公司保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，应当继续确认该金融资产。

3) 公司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的（即除上述 2 项之外的其他情形），应当根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①公司未保留对该金融资产控制的，应当终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②公司保留了对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，应当以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1) 本公司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) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收票据

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。在确定预期信用损失率时，本公司参考历史信用损失经验等数据，并结合当前状况及前瞻性信息对未来经济状况进行预测。在考虑前瞻性信息时，本公司考虑宏观环境、行业分析、企业内部状况，预期的技术、市场、经济或法律环境变化，债务人还款能力等。考虑本年的前瞻性信息，结合当前状况及对未来经济状况的预测，对信用风险显著不同的应收票据单项确定预期信用损失率。

公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	按单项计提坏账准备的应收票据根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，按账龄组合计提坏账准备的应收票据按账龄分析法计提预期信用减值损失

12、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准	账龄在一年以上且单项金额在 100 万以上的应收账款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄分析法计提预期信用减值损失

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%
1—2 年	10.00%

2—3 年	20.00%
3—4 年	30.00%
4—5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但有减值迹象的应收账款，单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。

13、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本附注“五-10、金融工具”中划分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及“五-11、应收票据”相关处理。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于除应收账款以外其他的应收款的减值损失计量，比照本附注“五-10-（6）、金融资产（不含应收款项）的减值”的测试方法及会计处理方法处理。

15、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为原材料、库存商品、在产品、包装物、消耗性生物资产、低值易耗品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度

本公司存货的盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次摊销法；
- 2) 包装物采用一次摊销法。

16、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注五-12、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

17、合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同成本账面价值高于下列第一项减去第二项的差额，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：一是

因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；二是为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述第一项减去第二项的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本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、持有待售资产

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

本公司非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

- （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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司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，企业应当在取得日将其划分为持有待售类别。

19、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务

报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

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

2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五-5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五-6、合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益，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。

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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产的种类

投资性房地产分为：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照固定资产和无形资产的规定，对投资性房地产进行计量、计提折旧或摊销。存在减值迹象的，估计其可收回金额。投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失确认后，减值投资性房地产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该投资性房地产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的投资性房地产账面价值（扣除预计净残值）。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

21、固定资产

(1) 确认条件

公司为提供劳务、出租或经营管理等而持有的，使用年限在 1 年（不含 1 年）以上的有形资产，计入固定资产。包括房屋及建筑物、机器设备、交通运输设备等。购买计算机硬件所附带的软件，未单独计价的，应并入计算机硬件作为固定资产管理；单独计价的软件，计入无形资产。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	3%-5%	2.38%-9.70%
机器设备	年限平均法	4-15	3%-5%	6.33%-24.25%
运输设备	年限平均法	5-12	3%-5%	7.92%-19.40%
办公设备	年限平均法	3-12	3%-5%	7.92%-32.33%
公路及隧道	年限平均法	10-30	3%-5%	3.17%-9.70%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率，确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（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除外）。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会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内计提折旧。

22、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程的类别分为进行基建、更新改造等各项建筑和安装工程发生的支出。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。所建造的固定资产或经营租入固定资产改良已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等按估计的价值转入固定资产或长期待摊费用并计提折旧或摊销；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额或摊销额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

23、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

1) 借款费用资本化的确认原则：

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

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2) 借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

为购建固定资产所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本。

(3) 暂停资本化期间

若固定资产或投资性房地产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

1) 为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

2) 借款辅助费用的资本化

借款辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3) 一般借款利息费用的资本化金额

公司在借款费用资本化期间内，为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款，应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

$$\begin{aligned}
 & \text{一般借款利息费用} &= & \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产} & \times & \text{所占用一般借款的} \\
 & \text{资本化金额} & & \text{支出加权平均数} & & \text{资本化率} \\
 & \text{所占用一般借款的} &= & \text{所占用一般借款加权平均利率} & & \\
 & \text{资本化率} & & & & \\
 & &= & \frac{\text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和}}{\text{所占用一般借款本金加权平均数}} & & \\
 \text{所占用一般借款本金加权平均数} &= & \Sigma & \left(\text{所占用每笔一般} & \times & \frac{\text{每笔一般借款在当期所占用的天数}}{\text{当期天数}} \right) \\
 & & & \text{借款本金} & &
 \end{aligned}$$

24、生物资产

生物资产是指有生命的动物和植物。

(1) 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

(2) 生物资产的确认和初始计量

生物资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该资产；
- 2) 该资产所包含的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- 3) 该资产的成本能够可靠地计量。

生物资产的初始计量：

- 1) 企业取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。

2) 外购生物资产的成本包括购买价款、运输费、保险费、相关税费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

3) 自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照下列规定确定：

①自行栽培的大田作物和蔬菜的成本，按照其在收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

②自行营造的林木类消耗性生物资产的成本，按照其郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费及其他管护费等必要支出确定。

③自行繁殖的育肥畜的成本，按照其在出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

④水产养殖的动物和植物的成本，按照其在出售或入库前耗用的苗种、饲料、肥料等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

4) 自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，按照下列规定确定：

①自行营造的林木类生产性生物资产的成本，按照其达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费及其他管护费等必要支出确定。

②自行繁殖的产畜和役畜的成本，按照其达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

5) 自行营造的公益性生物资产的成本，应当按照其达到郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费及其他管护费等必要支出确定。

6) 应计入生物资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定处理，消耗性林木类生物资产发生的借款费用，在郁闭时停止资本化。

7) 投资者投入的生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

8) 天然起源的生物资产的成本，按照名义金额确定。

9) 企业合并取得的生物资产的成本，按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定。

10) 非货币性资产交换取得的生物资产的成本，按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

11) 债务重组取得的生物资产的成本，按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(3) 生物资产的后续计量

1) 本公司采用成本模式对生物资产进行后续计量。

2) 因择伐、间伐或抚育更新性质采伐而补植林木类生物资产发生的后续支出，计入林木类生物资产的成本。

生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，确认为当期费用。

3) 企业对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

本公司各类生产性生物资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	残值率	使用年限	年折旧率
产役畜	23%	8-12 年	6.42%—9.63%

4) 企业至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并确认为当期损失。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

(4) 生物资产的收获与处置

1) 对于消耗性生物资产，在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。结转成本的方法采用加权平均法。

2) 生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。

收获之后的农产品，按照《企业会计准则第 1 号—存货》等进行处理。

生物资产转变用途后的成本应当按照转变用途时的账面价值确定。

3) 生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

25、使用权资产

使用权资产，是指本公司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，本公司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。

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，本公司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，本公司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，本公司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。

本公司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实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司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内计提折旧。

26、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

①无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。

②本公司按照无形资产的取得成本或可归属于无形资产开发阶段且能够可靠计量的支出对无形资产进行初始计量。

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

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付的，无形资产的成本为其等值现金价格。

实际支付的价款与确认的成本之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》应予资本化的以外，应当在信用期间内确认为利息费用。

b.自行开发的无形资产，其成本包括自满足《企业会计准则第 6 号—无形资产》第四条和第九条规定后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

c.投资者投入的无形资产，应当按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d.企业合并取得的无形资产的成本，应当按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定。

e.非货币性资产交换取得的无形资产的成本，应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

f.债务重组取得的无形资产的成本，应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

g.政府补助取得的无形资产的成本，应当按照《企业会计准则第 16 号—政府补助》确认。

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

对使用寿命确定的无形资产，如果来源于合同性权利或其他法定权利，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明公司续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面情况判断，以确定无形资产能为企业带来未来经济利益的期限：

项目	预计使用寿命	依据
街路冠名费	合同期限或综合判断	合同、预计为企业带来未来经济利益的期限
软件	合同期限、法定期限或综合判断	合同、法规、预计为企业带来未来经济利益的期限
商标	合同期限、法定期限或综合判断	合同、法规、预计为企业带来未来经济利益的期限
收费经营权	合同期限、法定期限或综合判断	合同、法规、预计为企业带来未来经济利益的期限
土地使用权	合同期限、法定期限	合同、法规
专利权	合同期限、法定期限或综合判断	合同、法规、预计为企业带来未来经济利益的期限

3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

企业确定无形资产的使用寿命通常考虑的因素：

- ①该资产通常的产品寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③该资产生产的产品（或服务）的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产产生未来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产的控制期限，使用的法律或类似限制，如特许使用期间、租赁期间等；
- ⑦与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

4) 无形资产减值准备的计提

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

27、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、长期待摊费用

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

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

29、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

30、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无。

31、租赁负债

本公司作为承租人，在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。

租赁负债按照租赁开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额包括：

- (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。
- (3) 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权。

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

(5) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

32、预计负债

预计负债是因或有事项可能产生的负债，包括对外提供担保、未决诉讼、产品质量保证、重组义务以及固定资产弃置义务等产生的预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：该义务是公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠地计量。

1) 该义务是公司承担的现时义务；

该义务是公司承担的现时义务，是指与或有事项相关的义务是在公司当前条件下已承担的现时义务，公司没有其他现实的选择，只能履行该现时义务。

2) 履行该义务很可能导致经济利益流出公司；

履行该义务很可能导致经济利益流出公司，是指履行与或有事项相关的现时义务时，导致经济利益流出公司的可能性超过 50%但小于或等于 95%。

3) 该义务的金额能够可靠地计量；

该义务的金额能够可靠地计量，是指与或有事项相关的现时义务的金额能够合理地估计。

(2) 预计负债的计量方法

1) 最佳估计数的确定：

预计负债应当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。最佳估计数的确定应当分别以下两种情况处理：

①所需支出存在一个连续范围（或区间，下同），且该范围内各种结果发生的可能性相同，则最佳估计数应当按照该范围内的中间值，即上下限金额的平均数确定。

②所需支出不存在一个连续范围，或者虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同。在这种情况下；最佳估计数按照如下方法确定：

a.或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

b.或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

2) 预期可获得补偿的处理：

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

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

33、股份支付

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

(1) 股份支付的种类

公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为：以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

1) 对于授予职工的股份，其公允价值按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

2) 对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，应通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

企业在确定权益工具授予日的公允价值时，应当考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），企业应当确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可

行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

企业集团内涉及不同企业的股份支付交易的会计处理

1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理。除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的是企业集团内其他企业权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

34、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

(1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况无。

35、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

1) 用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

36、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

1) 本公司以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

① 该项交易或事项不属于企业合并；

② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 同时满足下列条件的, 确认相应的递延所得税资产:

- ①暂时性差异在可预见的未来可能转回;
- ②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3) 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

除下列情况产生的递延所得税负债以外, 本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债:

- 1) 商誉的初始确认;
- 2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:

- ①该项交易不是企业合并;
- ②交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异, 同时满足下列条件的:

- ①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间;
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

37、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为出租人, 在租赁期内各个期间, 采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化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。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的, 公司自变更生效日起将其作为一项新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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人, 在租赁开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时, 将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间

的利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 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。

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，该租赁会被分类为融资租赁条件的，公司按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（2017）第四十二条关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。重新计算应收融资租赁款账面余额时，应当根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号—套期会计》（2017）第二十三条规定重新计算的折现率（如适用）折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后的应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

38、其他重要的会计政策和会计估计

（1）所得税费用的计量

1) 资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

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

（2）附回购条件的资产转让

本公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产

品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（3）回购本公司股份

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

39、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2022年11月30日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第16号>的通知》(财会【2022】31号)(以下简称“解释第16号”)，对“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”等会计政策内容做了相关规定。	该会计政策变更已经公司第十届董事会第十七次会议和第十届监事会第十三次会议通过。	详见说明

说明：

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释第 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容，自公布之日起执行“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容。本次会计政策变更不会对公司当期的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

40、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和提供应税劳务以及销售服务、无形资产或者不动产取得的收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%或征收率 3%、5%
消费税	应税销售收入及数量	20%加 0.5 元/500 毫升
城市维护建设税	应缴流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%、16.5%
房产税	房产原值或租金	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
吉林敖东药业集团股份有限公司	25%
吉林敖东延边药业股份有限公司	15%
吉林敖东洮南药业股份有限公司	15%
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司	15%
吉林敖东集团力源制药股份有限公司	15%
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	25%
吉林敖东医药有限责任公司	20%
吉林敖东鹿业有限责任公司	免税
吉林敖东胶囊有限公司	25%
延边公路建设有限责任公司	20%
吉林敖东酵素科技股份有限公司	15%
吉林敖东健康科技有限公司	15%
吉林敖东世航药业股份有限公司	15%
吉林敖东林源医药营销股份有限公司	25%
吉林敖东医药科技有限公司	25%
吉林敖东生物科技股份有限公司	25%
吉林正容医药发展有限责任公司	25%
吉林敖东工业园公用资产管理有限公司	25%
敖东国际（香港）实业有限公司	16.5%
吉林敖东大药房连锁有限公司	25%
吉林敖东瑞丰包装股份有限公司	15%
吉林敖东创新医药科技有限公司	25%
吉林敖东红石鹿业有限责任公司	免税
北京英伟奇信息咨询有限公司	20%
抚顺敖东大药房连锁有限公司	25%

敖东大药房连锁（延边州）有限责任公司	20%
吉林敖东大药房医药有限公司	20%
敦化市红石乡仁和农作物有限公司	免税
吉林敖东药材种业科技有限公司	20%
安国敖东世航药业有限公司	20%
亳州敖东世航药业有限公司	20%
定西敖东世航药业有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局联合下发的吉科发办[2020]244号文件《关于公布吉林省2020年第一批国家高新技术企业认定结果的通知》，子公司吉林敖东延边药业股份有限公司、吉林敖东洮南药业股份有限公司于2020年9月10日通过了高新技术企业复审，根据相关规定享受三年15%企业所得税税收优惠政策。

根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局联合下发的吉科发办[2020]267号文件《关于公布吉林省2020年第二批国家高新技术企业认定结果的通知》，子公司吉林敖东健康科技有限公司于2020年11月18日通过了高新技术企业认定，根据相关规定享受三年15%企业所得税税收优惠政策。

(2) 根据财政部公告2020年第23号文件，财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告和当地税务局批准，子公司吉林敖东延边药业股份有限公司、吉林敖东集团力源制药股份有限公司、吉林敖东酵素科技股份有限公司、吉林敖东药业集团延吉股份有限公司、吉林敖东瑞丰包装股份有限公司、吉林敖东世航药业股份有限公司享受西部大开发15%企业所得税税收优惠政策。

(3) 子公司吉林敖东鹿业有限责任公司、吉林敖东红石鹿业有限责任公司、以及三级子公司敦化市红石乡仁和农作物有限公司享受农、林、牧、渔业项目所得减免税。

(4) 根据国家税务总局公告2021年第8号《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》及财政部 税务总局公告2022年第13号《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》，自2021年1月1日至2022年12月31日小微企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，自2022年1月1日至2024年12月31日减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，吉林敖东医药有限责任公司、延边公路建设有限责任公司、敖东大药房连锁（延边州）有限责任公司、北京英伟奇信息咨询有限公司、吉林敖东药材种业科技有限公司、安国敖东世航药业有限公司、亳州敖东世航药业有限公司、定西敖东世航药业有限公司、吉林敖东大药房医药有限公司符合小微企业认定，2022年按小微企业申报缴纳企业所得税。

除上述公司外，集团公司本部及子公司吉林敖东胶囊有限公司、吉林敖东集团金海发药业股份有限公司、吉林敖东生物科技股份有限公司、吉林敖东林源医药营销股份有限公司、吉林敖东医药科技有限公司、吉林敖东工业园公用资产管理有限公司、吉林正容医药发展有限责任公司、吉林敖东大药房连锁有限公司、吉林敖东创新医药科技有限公司，以及三级子公司抚顺敖东大药房连锁有限公司执行 25% 的企业所得税税率，敖东国际（香港）实业有限公司执行 16.50% 的企业所得税税率。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	186,072.05	106,477.18
银行存款	1,363,343,514.06	1,740,267,969.87
其他货币资金	74,880,773.44	2,356,519.92
合计	1,438,410,359.55	1,742,730,966.97
其中：存放在境外的款项总额	4,252,449.84	3,949,517.02
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	226,288.79	

其他说明：

(1) 为了进行网络销售，本公司的子公司吉林敖东健康科技有限公司存入成都快购科技有限公司快手保证金及退货运费 176,288.79 元，存入北京友竹居网络技术有限公司抖音保证金 30,000.00 元；子公司吉林敖东世航药业股份有限公司存入支付宝（中国）网络技术有限公司保证金 20,000.00 元。

(2) 本公司的子公司敖东国际（香港）实业有限公司 2022 年末持有银行存款 13.78 美元，折合人民币 95.97 元；持有银行存款 4,754,297.75 港币，折合人民币 4,246,871.55 元；持有其他货币资金 6,137.36 港币，折合人民币 5,482.32 元。

(3) 本公司期末不存在有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,639,835,000.14	2,188,653,321.43
其中：		
权益工具投资	1,526,518,504.17	2,094,984,085.70
其他	113,316,495.97	93,669,235.73
合计	1,639,835,000.14	2,188,653,321.43

其他说明：

交易性金融资产期末余额较上年末余额减少 25.08%，主要系本期证券投资同比减少所致。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	88,127,522.76	
合计	88,127,522.76	

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	92,765,813.43	100.00%	4,638,290.67	5.00%	88,127,522.76					
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收票据	92,765,813.43	100.00%	4,638,290.67	5.00%	88,127,522.76					
合计	92,765,813.43	100.00%	4,638,290.67	5.00%	88,127,522.76					

按组合计提坏账准备：4,638,290.67 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	92,765,813.43	4,638,290.67	5.00%
合计	92,765,813.43	4,638,290.67	

确定该组合依据的说明：

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备的应收票据	0.00	4,638,290.67				4,638,290.67
合计	0.00	4,638,290.67				4,638,290.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明：

无。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					
合计		0.00			

应收票据核销说明：无。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,635,600.27	1.41%	10,635,600.27	100.00%		10,635,600.27	1.59%	10,635,600.27	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,986,757.75	0.93%	6,986,757.75	100.00%		6,986,757.75	1.04%	6,986,757.75	100.00%	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,648,842.52	0.48%	3,648,842.52	100.00%		3,648,842.52	0.55%	3,648,842.52	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	743,579,326.79	98.59%	55,071,606.98	7.41%	688,507,719.81	658,056,911.41	98.41%	43,454,913.43	6.60%	614,601,997.98
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	743,579,326.79	98.59%	55,071,606.98	7.41%	688,507,719.81	658,056,911.41	98.41%	43,454,913.43	6.60%	614,601,997.98
合计	754,214,927.06	100.00%	65,707,207.25	8.71%	688,507,719.81	668,692,511.68	100.00%	54,090,513.70	8.09%	614,601,997.98

按单项计提坏账准备：6,986,757.75 元

单位：元

名称	期末余额				计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例		
通化中辰药业有限责任公司	1,016,841.50	1,016,841.50	100.00%		账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
江西瑞康医药有限责任公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00%		账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
朝鲜大盛商社	1,409,916.25	1,409,916.25	100.00%		账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
延吉市富士贸易有限公司	1,560,000.00	1,560,000.00	100.00%		账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回

中国大恒北京京龙高科技有限公司驻琿春办事处	1,900,000.00	1,900,000.00	100.00%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
合计	6,986,757.75	6,986,757.75	--	--

按单项计提坏账准备：3,648,842.52 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江西诚志医药公司	690,000.00	690,000.00	100.00%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
福建优曼尼食品有限公司	448,200.00	448,200.00	100.00%	货款、账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
图们储运公司	446,976.00	446,976.00	100.00%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
吉林农业大学资金结算科	200,000.00	200,000.00	100.00%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
黄明培	174,237.57	174,237.57	100.00%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
通化长城药业股份有限公司	173,488.65	173,488.65	100.00%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
李阳	121,394.00	121,394.00	100.00%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
柳河双利胶囊有限公司	116,216.50	116,216.50	100.00%	货款、账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
吉林省黄泥河林业局聚源饮品有限公司	112,405.90	112,405.90	100.00%	经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
李军	103,279.79	103,279.79	100.00%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
其他不重大合计	1,062,644.11	1,062,644.11	100.00%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
合计	3,648,842.52	3,648,842.52	--	--

按组合计提坏账准备：55,071,606.98 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	640,062,811.34	32,003,140.57	5.00%
1-2 年	57,183,493.55	5,718,349.36	10.00%
2-3 年	23,493,394.66	4,698,678.93	20.00%
3 年以上	22,839,627.24	12,651,438.12	
其中：3-4 年	11,910,183.08	3,573,054.92	30.00%
4-5 年	9,255,304.78	7,404,243.82	80.00%
5 年以上	1,674,139.38	1,674,139.38	100.00%
合计	743,579,326.79	55,071,606.98	--

确定该组合依据的说明：

应收账款（扣除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款以及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款）按账龄特征划分为若干组合，再按这些应收账款组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	640,062,811.34
1 至 2 年	57,183,493.55
2 至 3 年	23,501,594.66
3 年以上	33,467,027.51
3 至 4 年	12,350,183.08
4 至 5 年	9,806,759.28
5 年以上	11,310,085.15
合计	754,214,927.06

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,986,757.75					6,986,757.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,648,842.52					3,648,842.52
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	43,454,913.43	11,616,693.55				55,071,606.98
合计	54,090,513.70	11,616,693.55				65,707,207.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
延边中医医院延吉市中医医院	43,251,564.47	5.73%	2,656,598.99
吉林大学第一医院	41,903,337.80	5.56%	2,095,166.89
吉林省工业和信息化厅	35,873,102.50	4.76%	1,793,655.13
长春市卫生健康委员会	25,201,637.70	3.34%	1,260,081.89
延边朝医医院（延边朝鲜族自治州民族医药研究所）	25,320,945.12	3.36%	4,241,120.80
合计	171,550,587.59	22.75%	--

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

无。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末本公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	279,536,352.45	349,705,609.17
合计	279,536,352.45	349,705,609.17

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

(1) 本公司期末对于应收票据中拟背书或贴现的银行承兑汇票列报为应收款项融资。

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

单位：元

类别	状态	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	背书	129,756,902.39	
银行承兑汇票	贴现	187,419,816.50	
合计		317,176,718.89	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	105,506,742.40	95.29%	26,537,308.88	81.65%
1至2年	2,412,387.32	2.18%	2,710,016.61	8.34%
2至3年	2,247,470.84	2.03%	1,382,064.40	4.25%
3年以上	556,860.00	0.50%	1,870,722.13	5.76%
合计	110,723,460.56	--	32,500,112.02	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

预付对象	与本公司关系	账面余额	占期末余额的比例	账龄
华润圣海健康科技有限公司	供应商	10,706,471.38	9.67%	1年以内
威海百合生物技术股份有限公司	供应商	9,457,452.19	8.54%	1年以内
营养屋（成都）生物医药有限公司	供应商	7,837,116.80	7.08%	1年以内
广东展翠食品股份有限公司	供应商	6,708,140.00	6.06%	1年以内
临沂九州天润中药饮片产业有限公司	供应商	3,630,980.65	3.28%	1年以内
合计	--	38,340,161.02	34.63%	

其他说明：

无。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	11,843,111.56	11,560,728.36
其他应收款	48,463,800.81	56,972,628.96
合计	60,306,912.37	68,533,357.32

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	11,843,111.56	11,560,728.36
合计	11,843,111.56	11,560,728.36

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
无				

其他说明：

期末应收利息为应收定期银行存款利息，无逾期情况。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
无		

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
无				

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

无。

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务往来款	64,489,748.50	71,334,057.95
保证金	9,141,000.00	8,936,000.00
合计	73,630,748.50	80,270,057.95

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		12,391,383.30	10,906,045.69	23,297,428.99
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		1,869,518.70		1,869,518.70
2022 年 12 月 31 日余额		14,260,902.00	10,906,045.69	25,166,947.69

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	12,562,446.84
1 至 2 年	8,902,903.25
2 至 3 年	2,209,856.47
3 年以上	49,955,541.94
3 至 4 年	38,208,535.76
4 至 5 年	15,015.88
5 年以上	11,731,990.30
合计	73,630,748.50

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,203,520.00					1,203,520.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,702,525.69					9,702,525.69
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	12,391,383.30	1,869,518.70				14,260,902.00
合计	23,297,428.99	1,869,518.70				25,166,947.69

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
延边中医医院延吉市中医医院	往来款及保证金	39,900,000.00	1-2年 7,000,000.00, 3-4年 32,900,000.00	54.19%	10,570,000.00
敦化市劳动保障监察大队	农民工工资保证金	2,290,000.00	3-4年	3.11%	687,000.00
孟凡玉	往来款	1,700,000.00	3-4年	2.31%	510,000.00
广州市荔湾区中桥贸易商行	往来款	1,203,520.00	5年以上	1.63%	1,203,520.00
延边和龙市二轻工业总公司	往来款	700,000.00	5年以上	0.95%	700,000.00
合计		45,793,520.00		62.19%	13,670,520.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无				

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末本公司不存在因金融资产转移而终止确认及未全部终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末本公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	349,283,300.01	2,085,755.62	347,197,544.39	207,502,901.85	2,503,581.44	204,999,320.41
在产品	134,287,455.40	5,093,227.47	129,194,227.93	128,617,731.84	580,706.99	128,037,024.85
库存商品	343,515,825.29	12,603,991.16	330,911,834.13	210,584,042.13	12,754,591.11	197,829,451.02
消耗性生物资产	47,385,665.44		47,385,665.44	47,385,665.44		47,385,665.44
发出商品	16,498,762.99		16,498,762.99	1,574,293.95		1,574,293.95
委托加工物资				15,405.53		15,405.53
自制半成品	4,353,242.63	974,855.06	3,378,387.57	12,191,392.49	154,066.73	12,037,325.76
合计	895,324,251.76	20,757,829.31	874,566,422.45	607,871,433.23	15,992,946.27	591,878,486.96

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,503,581.44	569,386.27		987,212.09		2,085,755.62
在产品	580,706.99	5,065,301.40		552,780.92		5,093,227.47
库存商品	12,754,591.11	9,739,660.33		9,890,260.28		12,603,991.16
自制半成品	154,066.73	908,602.65		87,814.32		974,855.06
合计	15,992,946.27	16,282,950.65		11,518,067.61		20,757,829.31

本期存货跌价准备转销 11,518,067.61 元，主要系本期子公司处置部分已计提减值准备的存货所致。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的定期存款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

无。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	7,201,276.37	30,159,001.26
预交的企业所得税	5,206,493.26	882,783.50
待摊费用	1,559,868.58	2,046,430.01
预交流转税		159,255.83
定期存款	788,000,000.00	694,000,000.00
合计	801,967,638.21	727,247,470.60

其他说明：

无。

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益调 整	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提 减值 准备	其 他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广发证券股份有限公司 (a)	19,078,746,018.23	1,748,291,747.97		1,447,932,054.74	-66,391,716.14	-40,075,091.14	-688,145,633.50			21,480,357,380.16	
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司											9,675,554.24
吉林博雅特医营养科技有限公司(b)	29,635,537.12			-5,375,913.97						24,259,623.15	
小计	19,108,381,555.35	1,748,291,747.97	0.00	1,442,556,140.77	-66,391,716.14	-40,075,091.14	-688,145,633.50			21,504,617,003.31	9,675,554.24
合计	19,108,381,555.35	1,748,291,747.97	0.00	1,442,556,140.77	-66,391,716.14	-40,075,091.14	-688,145,633.50			21,504,617,003.31	9,675,554.24

其他说明：

(a) 广发证券股份有限公司（以下简称广发证券）本期增减明细如下：

- ① 本期追加的投资为购入广发证券 H 股共 12,579.94 万股，调增投资成本 1,748,291,747.97 元；
- ② 根据本期广发证券归属于母公司股东的净利润按权益法调增 1,447,932,054.74 元；
- ③ 根据本期广发证券归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额调减 66,391,716.14 元；
- ④ 根据本期广发证券归属于母公司股东的其他权益变动调减 40,075,091.14 元；
- ⑤ 根据广发证券本期分红调减 688,145,633.50 元。

(b) 对吉林博雅特医营养科技有限公司长期股权投资本期减少，主要系本期吉林博雅特医营养科技有限公司亏损，本公司按权益法调整所致。

12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
吉林敖东创新产业基金管理中心（有限合伙）	165,969,155.70	204,000,000.00
珠海广发信德敖东医药产业股权投资中心（有限合伙）	98,549,040.87	129,498,698.26
中山市公用小额贷款有限责任公司	12,335,016.67	12,335,016.67
广发信德中恒汇金（龙岩）股权投资合伙企业（有限合伙）	8,997,584.62	9,635,125.55
澳斯康生物（南通）股份有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
北京阳光诺和药物研究股份有限公司		69,186,096.54
北京朗研生命科技控股有限公司	7,153,472.00	7,153,472.00
海创药业股份有限公司	30,894,343.59	35,201,000.00
广州广发信德健康创业投资基金合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	50,000,000.00
Immunic, Inc.（纳斯达克资本市场股票代码"IMUX"）	5,235.99	32,765.30
合计	385,903,849.44	529,042,174.32

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
吉林敖东创新产业基金管理中心（有限合伙）	22,007,962.30				长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资	
珠海广发信德敖东医药产业股权投资中心（有限合伙）	89,970,095.35				长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资	
中山市公用小额贷款有限责任公司	935,325.67				长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资	
广发信德中恒汇金（龙岩）股权投资合伙企业（有限合伙）	544,245.70				长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资	
北京阳光诺和药物研究股份有限公司	170,424.95			61,070,175.29	长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资	全部转让
北京朗研生命科技控股有限公司					长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资	
海创药业股份有限公司			-4,306,656.41		长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资	
广州广发信德健康创业投资基金合伙企业（有限合伙）					长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资	
澳斯康生物（南通）股份有限公司					长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资	
Immunic, Inc.（纳斯达克资本市场股票代码"IMUX"）			-13,003,764.01		长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资	
合计	113,628,053.97		-17,310,420.42	61,070,175.29	--	

其他说明：

无。

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	38,856,691.58			38,856,691.58
2.本期增加金额	1,467,000.00			1,467,000.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,467,000.00			1,467,000.00
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	3,692,165.40			3,692,165.40
(1) 处置				
(2) 其他转出	3,692,165.40			3,692,165.40
4.期末余额	36,631,526.18			36,631,526.18
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	10,060,776.90			10,060,776.90
2.本期增加金额	1,962,063.40			1,962,063.40
(1) 计提或摊销	1,451,058.40			1,451,058.40
(2) 固定资产转入	511,005.00			511,005.00
3.本期减少金额	397,933.60			397,933.60
(1) 处置				
(2) 其他转出	397,933.60			397,933.60
4.期末余额	11,624,906.70			11,624,906.70
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	25,006,619.48			25,006,619.48
2.期初账面价值	28,795,914.68			28,795,914.68

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
吉林敖东医药有限责任公司库房	637,009.63	办理中

其他说明：

无。

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,107,496,807.34	2,047,409,428.39
合计	2,107,496,807.34	2,047,409,428.39

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,048,808,661.21	1,211,874,364.78	53,955,177.52	56,662,806.36	72,195,527.50	3,443,496,537.37
2.本期增加金额	108,316,438.27	109,553,166.80	4,590,644.52	4,992,626.22	8,513,248.53	235,966,124.34
(1) 购置	611,192.62	43,126,781.64	4,389,484.52	4,953,022.26	6,448,880.72	59,529,361.76
(2) 在建工程转入	102,092,780.17	66,414,870.16		39,603.96	2,064,367.81	170,611,622.10
(3) 企业合并增加	1,920,300.08	11,515.00	201,160.00			2,132,975.08
(4) 投资性房地产转入	3,692,165.40					3,692,165.40
3.本期减少金额	9,819,238.97	22,722,967.73	3,457,822.87	983,216.53	1,560,814.40	38,544,060.50
(1) 处置或报废	8,352,238.97	22,722,967.73	3,457,822.87	983,216.53	1,560,814.40	37,077,060.50
(2) 转入投资性房地产	1,467,000.00					1,467,000.00
4.期末余额	2,147,305,860.51	1,298,704,563.85	55,087,999.17	60,672,216.05	79,147,961.63	3,640,918,601.21
二、累计折旧						
1.期初余额	538,125,580.78	720,528,892.12	31,508,648.45	39,495,026.81	55,472,854.51	1,385,131,002.67
2.本期增加金额	62,969,591.69	93,698,185.72	4,021,478.18	4,722,987.22	3,481,973.22	168,894,216.03
(1) 计提	62,571,658.09	93,698,185.72	4,021,478.18	4,722,987.22	3,481,973.22	168,496,282.43
(2) 投资性房地产转入	397,933.60					397,933.60
3.本期减少金额	6,280,435.18	19,758,039.52	3,168,351.81	856,776.06	1,444,444.68	31,508,047.25
(1) 处置或报废	5,769,430.18	19,758,039.52	3,168,351.81	856,776.06	1,444,444.68	30,997,042.25
(2) 转入投资性房地产	511,005.00					511,005.00
4.期末余额	594,814,737.29	794,469,038.32	32,361,774.82	43,361,237.97	57,510,383.05	1,522,517,171.45
三、减值准备						
1.期初余额	9,552,332.28	1,403,774.03				10,956,106.31

2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		51,483.89				51,483.89
(1) 处置或报废		51,483.89				51,483.89
4.期末余额	9,552,332.28	1,352,290.14				10,904,622.42
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,542,938,790.94	502,883,235.39	22,726,224.35	17,310,978.08	21,637,578.58	2,107,496,807.34
2.期初账面价值	1,501,130,748.15	489,941,698.63	22,446,529.07	17,167,779.55	16,722,672.99	2,047,409,428.39

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	15,613,031.25	5,280,553.77	9,552,332.28	780,145.20	
机器设备	1,373,839.74	610,546.24	694,601.54	68,691.96	
合计	16,986,870.99	5,891,100.01	10,246,933.82	848,837.16	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
无	

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明：

本期新增固定资产由在建工程转入金额为 170,611,622.10 元。

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明：

无。

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	177,363,021.97	179,319,819.95
合计	177,363,021.97	179,319,819.95

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级项目二期工程项目	53,941,780.85		53,941,780.85	125,685,327.28		125,685,327.28
洮南药业自动化生产线建设项目：注射剂车间	10,780,958.53		10,780,958.53	4,177,827.59		4,177,827.59
洮南药业设备				48,672.57		48,672.57
延吉药业 BFS 吹灌封生产线改造工程				9,044,032.69		9,044,032.69
金海发现代中药智能化生产线项目	69,879,249.59		69,879,249.59	38,037,566.84		38,037,566.84
世航药业智慧药房（煎药中心）				1,579,404.08		1,579,404.08
生物科技辅料车间新品种改造工程				235,299.42		235,299.42
生物科技药用蔗糖工程				511,689.48		511,689.48
吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级项目三期工程项目	4,446,843.16		4,446,843.16			
洮南药业厂区改扩建工程建设项目一期工程	37,452,620.84		37,452,620.84			
红石鹿业红石场区维修、改造项目	861,569.00		861,569.00			
合计	177,363,021.97		177,363,021.97	179,319,819.95		179,319,819.95

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级项目二期工程项目	330,000,000.00	125,685,327.28	83,032,896.32	154,776,442.75		53,941,780.85	65.93%	80%				其他
洮南药业自动化生产线建设项目：注射剂车间	164,044,700.00	4,177,827.59	6,603,130.94			10,780,958.53	9.93%	40%				其他
洮南药业设备	71,681.42	48,672.57		48,672.57			100.00%	100%				其他
延吉药业 BFS 吹灌封生产线改造工程	14,000,000.00	9,044,032.69	2,943,172.22	11,987,204.91			85.62%	100%				其他
金海发现代中药智能化生产线项目	100,132,800.00	38,037,566.84	31,841,682.75			69,879,249.59	69.79%	80%				其他
世航药业智慧药房（煎药中心）	2,787,700.00	1,579,404.08	536,977.36	2,116,381.44			75.92%	100%				其他
生物科技辅料车间新品种改造工程	1,000,000.00	235,299.42	171,500.76	406,800.18			40.68%	100%				其他
生物科技药用蔗糖工程	600,000.00	511,689.48	12,000.00	523,689.48			87.28%	100%				其他
吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级项目三期工程项目	79,976,900.00		4,446,843.16			4,446,843.16	5.56%	10%				其他
洮南药业厂区改扩建工程建设项目一期工程	93,446,000.00		37,452,620.84			37,452,620.84	40.08%	42%				其他
红石鹿业红石场区维修、改造项目	1,516,376.00		1,376,376.00	514,807.00		861,569.00	90.77%	80%				其他
酵素科技办公楼改造	240,000.00		237,623.77	237,623.77			99.01%	100%				其他
合计	787,816,157.42	179,319,819.95	168,654,824.12	170,611,622.10		177,363,021.97	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
无		

其他说明：

工程项目预算金额包含设备款。期末在建工程未发生减值情形，故未计提减值准备。

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
无						

其他说明：

无。

16、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**适用 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
	淫羊藿	梅花鹿			
一、账面原值：					
1.期初余额	1,086.83	10,326,014.87			10,327,101.70
2.本期增加金额	15,549.96	2,223,962.31			2,239,512.27
(1) 外购					
(2) 自行培育	15,549.96	2,223,962.31			2,239,512.27
3.本期减少金额		3,084,044.74			3,084,044.74
(1) 处置		3,084,044.74			3,084,044.74
(2) 其他					
4.期末余额	16,636.79	9,465,932.44			9,482,569.23
二、累计折旧					
1.期初余额		1,225,197.43			1,225,197.43
2.本期增加金额		959,285.09			959,285.09
(1) 计提		959,285.09			959,285.09
3.本期减少金额		361,548.39			361,548.39
(1) 处置		361,548.39			361,548.39
(2) 其他					
4.期末余额		1,822,934.13			1,822,934.13
三、减值准备					

1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	16,636.79	7,642,998.31			7,659,635.10
2.期初账面价值	1,086.83	9,100,817.44			9,101,904.27

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产□适用 不适用**17、使用权资产**

单位：元

项目	房屋及建筑物	林地	合计
一、账面原值			
1.期初余额	69,204,595.87	233,250.00	69,437,845.87
2.本期增加金额	16,052,739.57		16,052,739.57
增加租赁房屋	16,052,739.57		16,052,739.57
3.本期减少金额	1,077,246.83		1,077,246.83
减少租赁房屋	1,077,246.83		1,077,246.83
4.期末余额	84,180,088.61	233,250.00	84,413,338.61
二、累计折旧			
1.期初余额	9,579,755.63	1,086.83	9,580,842.46
2.本期增加金额	29,044,494.37	15,549.96	29,060,044.33
(1) 计提	29,044,494.37	15,549.96	29,060,044.33
3.本期减少金额	453,359.79		453,359.79
(1) 处置	453,359.79		453,359.79
4.期末余额	38,170,890.21	16,636.79	38,187,527.00
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	46,009,198.40	216,613.21	46,225,811.61
2.期初账面价值	59,624,840.24	232,163.17	59,857,003.41

其他说明：无。

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	街路冠名费	软件	商标	其他	合计
一、账面原值								
1.期初余额	284,761,326.80	252,412,466.73		1,000,000.00	19,821,493.99	413,604.54	52,554,973.02	610,963,865.08
2.本期增加金额	13,442,142.19	19,684,905.37			604,186.39			33,731,233.95
(1) 购置	13,442,142.19	108,910.90			604,186.39			14,155,239.48
(2) 内部研发		19,575,994.47						19,575,994.47
(3) 企业合并增加								
3.本期减少金额	167,548.23							167,548.23
(1) 处置	167,548.23							167,548.23
4.期末余额	298,035,920.76	272,097,372.10		1,000,000.00	20,425,680.38	413,604.54	52,554,973.02	644,527,550.80
二、累计摊销								
1.期初余额	53,434,777.91	164,504,523.05		1,000,000.00	13,075,673.55	322,415.17	14,252,985.65	246,590,375.33
2.本期增加金额	6,700,732.95	15,597,097.26			1,189,767.52	19,050.84	4,750,878.82	28,257,527.39
(1) 计提	6,700,732.95	15,597,097.26			1,189,767.52	19,050.84	4,750,878.82	28,257,527.39
3.本期减少金额	167,548.23							167,548.23
(1) 处置	167,548.23							167,548.23
4.期末余额	59,967,962.63	180,101,620.31		1,000,000.00	14,265,441.07	341,466.01	19,003,864.47	274,680,354.49
三、减值准备								
1.期初余额		1,727,563.50			1,900.00		3,033,604.24	4,763,067.74
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额								

(1) 处置								
4.期末余额		1,727,563.50			1,900.00		3,033,604.24	4,763,067.74
四、账面价值								
1.期末账面价值	238,067,958.13	90,268,188.29			6,158,339.31	72,138.53	30,517,504.31	365,084,128.57
2.期初账面价值	231,326,548.89	86,180,380.18			6,743,920.44	91,189.37	35,268,383.13	359,610,422.01

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 3.04%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明：

无。

19、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
仿制药研制	76,977,498.78	10,784,366.65	8,200,403.64				95,962,269.07
中药经典名方研究开发	30,651,429.00	3,082,660.84	660,377.36				34,394,467.20
辛那格雷专利权	15,158,045.91	27,502.44	2,447,880.00		27,502.44		17,605,925.91
磷酸奥司他韦胶囊	5,893,892.19	2,577,113.51	5,539,539.46				14,010,545.16
小儿脾胃舒口服液(小儿芪楂)	4,569,811.19						4,569,811.19
蝶脉通栓胶囊	4,002,000.00						4,002,000.00
经典名方开心散	3,489,287.30						3,489,287.30
经典名方清燥救肺汤	3,018,266.49	35,424.29					3,053,690.78

经典名方羌活胜湿汤	2,984,150.94	35,424.30					3,019,575.24
保健食品开发	2,708,872.41	10,266,757.50		605,712.42	10,274,858.10	424,056.18	1,671,003.21
消炎止咳片	2,060,071.72			2,060,071.72			
抗骨增生片	1,792,618.88			1,792,618.88			
药用辅料甘氨酸开发	1,682,181.95		627,358.49				2,309,540.44
心可宁胶囊	1,330,354.68			1,330,354.68			
乳宁胶囊	1,330,354.68			1,330,354.68			
更年安胶囊	1,330,354.68			1,330,354.68			
护肝宁片	1,317,618.83			1,317,618.83			
脑力宝丸	1,317,147.22			1,317,147.22			
脑络通胶囊	1,262,430.24			1,262,430.24			
宫炎康颗粒	1,236,015.06			1,236,015.06			
抗菌消炎胶囊	1,236,015.06			1,236,015.06			
骨筋丸胶囊	1,236,015.06			1,236,015.06			
复方三七胶囊	1,236,015.06			1,236,015.06			
保胎灵	1,143,595.44			1,143,595.44			
补肾益脑胶囊	1,141,675.44			1,141,675.44			
左氧氟沙星滴眼液研究	849,000.00	97,377.12	1,132,000.00				2,078,377.12
聚乙烯醇滴眼液研究	849,000.00	61,929.13	566,000.00				1,476,929.13
安神二次开发		21,822,604.60			21,822,604.60		
杜蛭丸二次开发		8,879,100.02			8,879,100.02		
延边药业中药配方颗粒		6,439,059.84	113,207.54		6,552,267.38		
博安霉素、平阳霉素应用研究		4,765,885.27			4,765,885.27		
胃乐新实验研究		2,897,421.83			2,897,421.83		
中药配方颗粒生产工艺量质传递研究		2,746,809.79			2,746,809.79		
养血饮系列产品质量和疗效再评价		1,717,887.51			1,717,887.51		

注射用赖氨匹林研究		1,204,610.82			1,204,610.82		
注射用曲克芦丁工艺研究		1,158,363.01			1,158,363.01		
注射用盐酸平阳霉素新增规格 (4mg) 开发项目		1,092,808.75			1,092,808.75		
羚贝止咳糖浆疗效再评价		1,053,885.57			1,053,885.57		
中药丸剂系列产品研发		1,044,618.56			1,044,618.56		
肾复康片疗效再评价		1,037,842.92			1,037,842.92		
野生淫羊藿林下人工繁育项目		994,275.41			994,275.41		
双刺杞口服液工艺研究		955,850.52			955,850.52		
小牛脾提高质量标准		826,132.91			826,132.91		
吉林敖东生物科技股份有限公司药用 辅料-淀粉糊精研发		571,952.11			571,952.11		
地塞米松磷酸钠注射液一致性研究		567,081.47	744,005.66		1,311,087.13		
山野菜酵素研究		550,761.24			550,761.24		
注射用赖氨匹林一致性评价		378,669.27	1,679,245.28		2,057,914.55		
延吉药业相容性实验研究等开发费用		370,237.03	498,113.19		868,350.22		
心脑血管胶囊工艺研究		341,261.29			341,261.29		
中药大品种血府逐瘀口服液技术升级 (“以证统病”研究) 自筹		322,612.61			322,612.61		
小儿柴桂退热口服液		305,600.00			305,600.00		
硫酸特布他林雾化液仿制药 4 类(制 剂+原料)		300,899.50			300,899.50		
吉林敖东生物科技股份有限公司贴剂 产品开发		259,310.58			259,310.58		
苯磺酸氨氯地平片		257,046.94			257,046.94		
玻璃酸钠滴眼液研究		234,521.84			234,521.84		
生态灵芝基地		218,225.91			218,225.91		
金芪降糖胶囊差异化治疗机制定位		200,000.00			200,000.00		
硫酸特布他林雾化液仿制药 4 类 (制 剂+原料)		151,524.25	2,182,100.50				2,333,624.75

植物空心胶囊研发		121,110.20			121,110.20		
洮南药业工艺试验		111,332.12			111,332.12		
仿制注射用利培酮微球		101,652.83			101,652.83		
人参等道地药材产地加工技术升级		113,130.74			113,130.74		
非林地栽参红皮病预防及基地建设		73,211.38			73,211.38		
2020 年经典名方黄芪桂枝五物汤		67,289.05			67,289.05		
经典名方黄芪桂枝五物汤研究与开发		53,558.99			53,558.99		
经典名方清燥救肺汤研究与开发		45,893.98			45,893.98		
2020 年中药大品种血府临床再评价		34,268.19			34,268.19		
九蒸九制工艺研究项目（地黄、黄精、何首乌）		23,071.96			23,071.96		
高品质道地药材水蛭养殖技术集成研究		19,140.08			19,140.08		
高品质道地药材金莲花生态种植技术集成研究		18,792.23			18,792.23		
清（麸）炒白术炮制及生产关键技术研究		17,362.04			17,362.04		
维生素 C 注射液质量提高研究		17,149.30	7,726.42		24,875.72		
左卡尼汀原料药研发		12,870.51	1,830,188.66		1,843,059.17		
吉林省中药饮片炮制规范制定研究		11,995.41			11,995.41		
降纤酶研究		11,989.25			11,989.25		
盐酸关附甲素		7,851.60			7,851.60		
注射用尿激酶项目		7,658.30	188,679.24		196,337.54		
碳酸氢钠片一致性评价费用		3,018.88			3,018.88		
特利加压素注射液		1,027.05	566,037.72				567,064.77
中药大品种脑心舒口服液技术升级		850.92			850.92		
淫羊藿、鹿茸药材种养关键技术开发项目		549.08			549.08		
咳特灵胶囊工艺研究			2,000,000.00		2,000,000.00		

生脉饮口服液（党参方）			1,132,075.48				1,132,075.48
地塞米松磷酸钠注射液生产工艺			1,060,000.00		1,060,000.00		
复方丹参片工艺研究			1,050,000.00		1,050,000.00		
注射用氢溴酸高乌甲素生产工艺			890,000.00		890,000.00		
盐酸尼卡地平注射液			870,000.00				870,000.00
健儿消食口服液			867,924.50				867,924.50
盐酸尼卡地平原料药			780,000.00				780,000.00
盐酸纳洛酮注射液质量和疗效一致性评价研究			735,849.04		735,849.04		
左卡尼汀注射液（5ml:1g）仿制药研究			526,415.10				526,415.10
建立 10 种北方药材的种质库、基因库、标本库及数据库			471,698.12				471,698.12
培育 1 个优良人参新品系			471,698.11				471,698.11
培育 1 个优良淫羊藿新品系			471,698.11				471,698.11
注射用核糖核酸 II 二次开发研究费用			97,087.38		97,087.38		
鹿茸精注射液质量标准提高研究			94,339.62		94,339.62		
合计	171,803,718.21	91,510,191.24	38,501,648.62	19,575,994.47	85,679,886.73	424,056.18	196,135,620.69

其他说明：

无。

20、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
吉林敖东洮南药业股份有限公司	15,868,050.66			15,868,050.66
吉林敖东大药房连锁有限公司	48,411,942.24			48,411,942.24
吉林敖东大药房医药有限公司	1,776,672.76			1,776,672.76
抚顺敖东大药房连锁有限公司	22,502,256.00			22,502,256.00
合计	88,558,921.66			88,558,921.66

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
吉林敖东洮南药业股份有限公司	15,868,050.66			15,868,050.66
吉林敖东大药房连锁有限公司	48,411,942.24			48,411,942.24
吉林敖东大药房医药有限公司	1,776,672.76			1,776,672.76
抚顺敖东大药房连锁有限公司	22,502,256.00			22,502,256.00
合计	88,558,921.66			88,558,921.66

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

1) 吉林敖东洮南药业股份有限公司：子公司期初商誉系本公司控股子公司吉林敖东洮南药业股份有限公司合并吉林马应龙药业有限公司形成，该合并为非同一控制下企业合并。吉林马应龙药业有限公司的主要产品为小牛脾提取物注射液等 20 多个水针、粉针药方。资产组的确定：小牛脾提取物注射液为主的针剂品种生产流程独立资产及该品种按销售收入分摊的共用资产作为资产组。

2) 吉林敖东大药房连锁有限公司：子公司期初商誉系本公司控股子公司吉林敖东大药房连锁有限公司向多家独立第三方收购了共计 60 家药店（除存货以外）的资产和业务，同时承接了这些药店的相关员工和业务等。被收购资产组合虽不构成独立法人资格，但已具备了投入和产出能力，能够独立核算其成本费用或所产生的收入，故本次交易被视为业务合并。资产组合明细如下：

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
吉林敖东大药房连锁有限公司收购吉林省康赛大药房 18 家门店资产组	19,198,240.00					19,198,240.00

吉林敖东大药房连锁有限公司收购长春市联众大药房 20 家门店资产组	16,219,526.00					16,219,526.00
吉林敖东大药房连锁有限公司收购吉林省百大大药房 8 家门店资产组	7,292,835.00					7,292,835.00
吉林敖东大药房连锁有限公司收购吉林省显通大药房 5 家门店资产组	2,442,688.00					2,442,688.00
吉林敖东大药房连锁有限公司收购吉林福瑞邦药房 6 家门店资产组	2,201,967.24					2,201,967.24
吉林敖东大药房连锁有限公司收购新东阳大药房及长春市同春堂大药房资产组	851,133.00					851,133.00
吉林敖东大药房连锁有限公司收购长春市明成大药房资产组	205,553.00					205,553.00
合计	48,411,942.24					48,411,942.24

3) 吉林敖东大药房医药有限公司：子公司期初商誉系收购吉林市仁修善德医药有限公司所形成，收购价款 1,590,000.00 元，取得的被投资单位可辨认净资产公允价值为-186,672.76 元，形成商誉 1,776,672.76 元。吉林市仁修善德医药有限公司已于 2020 年 1 月 17 日办理完工商登记变更，单位名称变更为吉林敖东大药房医药有限公司。

4) 抚顺敖东大药房连锁有限公司：子公司期初商誉系本公司控股三级子公司抚顺敖东大药房连锁有限公司向辽宁抚珠医药连锁有限公司及个体李艳荣独立第三方收购了共计 71 家药店（除存货以外）的资产和业务，同时承接了这些药店的相关员工和业务等。被收购资产组合虽不构成独立法人资格，但已具备了投入和产出能力，能够独立核算其成本费用或所产生的收入，故本次交易被视为业务合并。资产组合明细如下：

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
抚顺敖东大药房连锁有限公司收购辽宁抚珠医药连锁有限公司 70 家门店资产组	21,922,256.00					21,922,256.00
李艳荣 1 家门店	580,000.00					580,000.00
合计	22,502,256.00					22,502,256.00

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

1) 吉林敖东洮南药业股份有限公司：

2013 年洮南药业老厂区出售给洮南市政府，原有资产组已不存在，2013 年对商誉全额计提了减值准备。

2) 吉林敖东大药房连锁有限公司：

①收购吉林省康赛大药房连锁有限公司 18 家门店所形成的包含商誉的相关资产组：

《吉林敖东大药房连锁有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试涉及的其与商誉相关的资产组可回收价值资产评估报告（同致信德评报字（2020）第 020007 号）》评估结论：吉林敖东大药房连锁有限公司进行商誉减值测试涉及的包含商誉相关资产组账面值为 2,837.34 万元，评估值为 785.26 万元，减值 2,052.08 万元，其中商誉计提减值准备 1,919.82 万元，无形资产减值准备 132.26 万元。

②收购长春市联众大药房 20 家门店所形成的包含商誉的相关资产组：

《吉林敖东大药房连锁有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试涉及的其与商誉相关的资产组可回收价值资产评估报告（同致信德评报字（2020）第 020005 号）》评估结论：吉林敖东大药房连锁有限公司进行商誉减值测试涉及的包含商誉相关资产组账面值为 2,564.50 万元，评估值为 857.83 万元，减值 1,706.67 万元，其中商誉计提减值准备 1,621.95 万元，无形资产减值准备 84.72 万元。

③收购吉林省百大大药房 8 家门店所形成的包含商誉的相关资产组：

《吉林敖东大药房连锁有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试涉及的其与商誉相关的资产组可回收价值资产评估报告（同致信德评报字（2020）第 020003 号）》评估结论：吉林敖东大药房连锁有限公司进行商誉减值测试涉及的包含商誉相关资产组账面值为 1,219.93 万元，评估值为 562.70 万元，减值 657.23 万元，商誉已全额计提减值准备。

④收购吉林省显通大药房 5 家门店所形成的包含商誉的相关资产组：

《吉林敖东大药房连锁有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试涉及的其与商誉相关的资产组可回收价值资产评估报告（同致信德评报字（2020）第 020004 号）》评估结论：吉林敖东大药房连锁有限公司进行商誉减值测试涉及的包含商誉相关资产组账面值为 388.92 万元，评估值为 126.28 万元，减值 262.64 万元，其中商誉计提减值准备 244.27 万元，无形资产减值准备 18.37 万元。

⑤收购吉林福瑞邦药房 6 家门店资产组所形成的包含商誉的相关资产组：

《吉林敖东大药房连锁有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试涉及的其与商誉相关的资产组可回收价值资产评估报告（同致信德评报字（2020）第 020001 号）》评估结论：吉林敖东大药房连锁有限公司进行商誉减值测试涉及的包含商誉相关资产组账面值为 452.48 万元，评估值为 231.93 万元，减值 220.55 万元，其中商誉计提减值准备 220.20 万元，无形资产减值准备 0.35 万元。

⑥收购长春新东阳大药房、长春市同春堂大药房 2 家门店所形成的包含商誉的相关资产组：

《吉林敖东大药房连锁有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试涉及的其与商誉相关的资产组可回收价值资产评估报告（同致信德评报字（2020）第 020002 号）》评估结论：吉林敖东大药房连锁有限公司进行商誉减值测试涉及的包含商誉相关资产组账面值为 141.95 万元，评估值为 76.87 万元，减值 65.08 万元，商誉已全额计提减值准备。

⑦收购长春市明成大药房 1 家门店所形成的包含商誉的相关资产组：

《吉林敖东大药房连锁有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试涉及的其与商誉相关的资产组可回收价值资产评估报告（同致信德评报字（2020）第 020006 号）》评估结论：吉林敖东大药房连锁有限公司进行商誉减值测试涉及的包含商誉相关资产组账面值为 55.05 万元，评估值为 26.46 万元，减值 28.59 万元，其中商誉计提减值准备 20.56 万元，无形资产减值准备 8.03 万元。

3) 吉林敖东大药房医药有限公司：

《吉林敖东大药房连锁有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试涉及的吉林敖东大药房医药有限公司含商誉资产组可收回金额项目（中科华评报字(2021)第 030 号）》评估结论：吉林敖东大药房医药有限公司进行商誉减值测试涉及的包含商誉相关资产组账面值为 210.42 万元，评估值为 32.56 万元，减值 177.86 万元，其中商誉计提减值准备 177.67 万元，无形资产减值准备 0.19 万元。

4) 抚顺敖东大药房连锁有限公司：

《抚顺敖东大药房连锁有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试涉及的其与商誉相关的资产组可回收价值资产评估报告（中科华评报字(2021)第 031 号）》评估结论：抚顺敖东大药房连锁有限公司进行商誉减值测试涉及的包含商誉相关资产组账面值为 4,544.06 万元，评估值为 2,234.19 万元，减值 2,309.87 万元，其中商誉计提减值准备 2,250.23 万元，无形资产减值准备 59.64 万元。

商誉减值测试的影响

商誉已全额计提减值准备。

其他说明：

无。

21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	15,833,002.16	2,921,231.56	4,137,536.18		14,616,697.54

网络服务费	386,995.61	552,961.35	462,313.91		477,643.05
技术咨询服务费		75,000.00	25,000.00		50,000.00
模具费用		1,191,150.45	224,434.59		966,715.86
合计	16,219,997.77	4,740,343.36	4,849,284.68		16,111,056.45

其他说明：

无。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	14,265,743.01	2,186,136.58	18,455,444.51	2,976,289.17
坏账准备	45,340,666.82	9,164,178.32	32,715,324.82	6,935,962.63
存货	6,785,562.85	1,017,834.42	4,103,020.07	615,453.01
固定资产	657,688.60	98,653.29	709,172.49	106,375.87
交易性金融资产	1,073,546,552.06	259,332,865.86	542,905,049.86	129,926,059.81
其他权益工具投资	17,310,420.42	4,327,605.10	12,976,234.70	3,244,058.68
长期股权投资	9,675,554.24	2,418,888.56	9,675,554.24	2,418,888.56
递延收益	104,163,718.79	15,624,557.82	120,108,520.26	18,016,278.04
无形资产	27,563.50	4,134.53	27,563.50	4,134.53
开发支出			184,467.52	27,670.13
合计	1,271,773,470.29	294,174,854.48	741,860,351.97	164,271,170.43

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动			60,611,245.54	15,152,811.39
交易性金融资产公允价值变动	31,376,933.48	5,244,400.22	41,624,011.74	7,172,244.35
应收利息	7,703,506.85	1,925,876.71	7,521,657.53	1,880,414.38
固定资产加速折旧	49,335,350.91	7,400,302.64		
合计	88,415,791.24	14,570,579.57	109,756,914.81	24,205,470.12

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		294,174,854.48		164,271,170.43
递延所得税负债		14,570,579.57		24,205,470.12

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	81,507,171.40	73,355,914.35
可抵扣亏损	913,446,479.62	862,162,538.45
合计	994,953,651.02	935,518,452.80

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022		36,993,923.86	
2023	157,971,385.97	160,276,605.57	
2024	185,958,661.70	187,887,322.78	
2025	178,896,934.56	186,768,525.42	
2026	281,002,322.40	290,236,160.82	
2027	109,617,174.99		
合计	913,446,479.62	862,162,538.45	--

其他说明：

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损金额合计 994,953,651.02 元。

23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	48,789,010.86		48,789,010.86	67,734,981.43		67,734,981.43
预付委外研发款	13,530,000.00		13,530,000.00			
预付土地购置款	2,500,723.20		2,500,723.20			
合计	64,819,734.06		64,819,734.06	67,734,981.43		67,734,981.43

其他说明：

无。

24、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	41,268,157.68	55,517,655.49
信用借款	610,000,000.00	300,000,000.00
合计	651,268,157.68	355,517,655.49

短期借款分类的说明：

(1) 抵押借款期末余额系本公司子公司敖东国际（香港）实业有限公司截止 2022 年 12 月 31 日使用国泰君安证券（香港）有限公司孖展资金共计港币 46,198,974.20 元，按期末汇率折合人民币 41,268,157.68 元。

(2) 信用借款期末余额系本期子公司吉林敖东延边药业股份有限公司向中国农业银行股份有限公司敦化市支行借款 300,000,000.00 元、向中国银行股份有限公司敦化市支行借款 200,000,000.00 元，子公司吉林敖东药业集团延吉股份有限公司向中国建设银行股份有限公司延边朝鲜族自治州分行借款 100,000,000.00 元，子公司吉林敖东健康科技有限公司向中国银行股份有限公司敦化市支行借款 10,000,000.00 元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
无				

其他说明：

无。

25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,162,476.56	17,817,537.83
合计	14,162,476.56	17,817,537.83

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

26、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	405,258,808.50	172,735,787.96
1-2 年	12,322,093.06	27,187,150.75
2-3 年	5,050,521.25	7,816,625.71
3 年以上	14,179,925.24	12,665,893.43
合计	436,811,348.05	220,405,457.85

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州华缔集团有限公司	2,543,117.35	待结算
延边百荣建筑工程有限公司	2,188,139.00	质量保证金
敦化市天域市政工程有限责任公司	1,570,719.88	质量保证金
上海东富龙科技股份有限公司	1,073,725.00	待结算
上海远跃制药机械有限公司	1,002,431.60	工程质保金
合计	8,378,132.83	--

其他说明：

无。

27、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租赁费	1,251,264.25	1,760,353.92
预收转让无形资产款	27,767,055.12	35,000,000.00
合计	29,018,319.37	36,760,353.92

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收转让无形资产款	27,767,055.12	尚未完成土地使用权转让
合计	27,767,055.12	--

28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
与转让商品相关的合同负债	82,254,297.15	18,356,759.58
合计	82,254,297.15	18,356,759.58

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
与转让商品相关的合同负债	63,897,537.57	本期转让商品预收的款项增加
合计	63,897,537.57	--

29、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	84,223,445.14	356,354,510.09	346,987,074.84	93,590,880.39
二、离职后福利-设定提存计划		47,992,717.38	33,240,635.87	14,752,081.51
三、辞退福利	287,249.93	1,473.74	1,473.74	287,249.93
合计	84,510,695.07	404,348,701.21	380,229,184.45	108,630,211.83

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	81,589,910.91	304,750,184.58	295,946,925.95	90,393,169.54
2、职工福利费		12,447,264.51	12,447,264.51	
3、社会保险费	581.69	18,887,555.25	18,655,529.25	232,607.69
其中：医疗保险费		17,906,669.02	17,891,893.88	14,775.14
工伤保险费	581.69	980,886.23	763,635.37	217,832.55
4、住房公积金	600.00	15,130,043.00	15,088,857.00	41,786.00
5、工会经费和职工教育经费	2,632,352.54	5,139,462.75	4,848,498.13	2,923,317.16
合计	84,223,445.14	356,354,510.09	346,987,074.84	93,590,880.39

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		46,082,530.86	31,917,864.67	14,164,666.19
2、失业保险费		1,910,186.52	1,322,771.20	587,415.32
合计		47,992,717.38	33,240,635.87	14,752,081.51

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，本公司分别按员工缴费基数的一定比例每月缴存费用。

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	38,257,217.49	10,077,569.57
消费税	21,760.59	13,195.71
企业所得税	11,515,297.19	19,309,485.09
个人所得税	496,096.47	501,193.21
城市维护建设税	2,607,151.51	746,383.75
房产税	79,254.36	63,069.02
教育费附加	1,864,396.05	533,119.84
土地使用税	1,407.91	1,407.91
印花税	662,395.19	222,589.26
代扣税金	7,073.49	3,702.54

转让金融商品应交增值税	309.59	26,579.24
环境保护税	16,084.27	6,791.54
合计	55,528,444.11	31,505,086.68

其他说明：

应交税费期末余额较上年末余额增长 76.25%，主要系本期应交增值税同比增加所致。

31、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	31,013,404.98	15,511,879.47
应付股利	5,186.46	5,186.46
其他应付款	777,772,860.79	647,625,847.38
合计	808,791,452.23	663,142,913.31

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	31,013,404.98	15,511,879.47
合计	31,013,404.98	15,511,879.47

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
无		

其他说明：

应付利息期末余额较期初余额增长 99.93%，主要系本期计提可转换公司债券利息较上年同期增加所致。

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,186.46	5,186.46
合计	5,186.46	5,186.46

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	403,469,930.30	334,196,654.15

1-2 年	168,760,064.99	104,183,707.60
2-3 年	65,775,444.57	89,740,901.25
3 年以上	139,767,420.93	119,504,584.38
合计	777,772,860.79	647,625,847.38

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
创新中药中试检测平台项目	3,532,800.00	应付未付款
刘百军	2,638,372.54	产品经理抵押金
任晓红	1,974,345.66	产品经理抵押金
常延涛	1,527,271.34	产品经理抵押金
宋瑞森	1,146,055.90	产品经理抵押金
合计	10,818,845.44	

其他说明：

无。

32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	18,234,717.47	25,410,654.36
合计	18,234,717.47	25,410,654.36

其他说明：

一年内到期的非流动负债期末余额较期初余额下降 28.24%，主要系本期一年内到期的应付租赁费减少所致。

33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	10,669,513.42	2,288,816.00
合计	10,669,513.42	2,288,816.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

其他流动负债较期初余额增长 366.16%，主要系本期转让商品预收的款项增加，相关销项税额增加所致。

34、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	2,303,350,485.04	2,211,483,033.82
合计	2,303,350,485.04	2,211,483,033.82

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
敖东转债	2,413,000,000.00	2018年3月13日	6年	2,413,000,000.00	2,211,483,033.82		34,759,402.07	92,670,851.22	3,000.00	800,400.00	2,303,350,485.04
合计	--			2,413,000,000.00	2,211,483,033.82		34,759,402.07	92,670,851.22	3,000.00	800,400.00	2,303,350,485.04

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

1) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]184号核准，公司于2018年3月13日公开发行了2,413万张可转换公司债券，每张面值100.00元，发行面值总额24.13亿元。本次发行的可转换公司债券票面利率：第一年0.20%，第二年0.40%，第三年0.60%，第四年0.80%，第五年1.60%，第六年2.00%。本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为可转换公司债券发行首日。

2) 本次发行的可转换公司债券转股期自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。

3) 本次发行的可转换公司债券初始转股价格为21.12元/股，不低于募集说明书公告日前20个交易日公司A股股票交易均价（若在该20个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司A股股票交易均价。

4) 鉴于公司 2018 年 4 月 24 日召开的 2017 年度股东大会审议通过了公司 2017 年度利润分配方案：以公司 2017 年年末总股本 1,162,769,962 股为基数,以未分配利润按每 10 股派现金红利 3.00 元（含税），剩余未分配利润结转下年，本年度不送红股，不实施资本公积金转增股本。该分红方案于 2018 年 6 月 22 日除权。根据可转换公司债券相关规定，敖东转债的转股价格于 2018 年 6 月 22 日起由原来的 21.12 元/股调整为 20.82 元/股。

5) 公司 2019 年 4 月 24 日召开的 2018 年度股东大会审议通过了公司 2018 年度利润分配方案：以公司 2018 年度权益分派实施公告的股权登记日当日的总股本为基数,以未分配利润按每 10 股派现金红利 2.00 元（含税），剩余未分配利润结转下年，本年度不送红股，不实施资本公积金转增股本。根据可转换公司债券相关规定，敖东转债的转股价格于 2019 年 6 月 19 日起由原来的 20.82 元/股调整为 20.62 元/股。

6) 公司 2020 年 5 月 18 日召开的 2019 年度股东大会审议通过了公司 2019 年度利润分配方案：以公司 2019 年度权益分派实施公告的股权登记日当日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。根据可转换公司债券相关规定，敖东转债的转股价格于 2020 年 7 月 13 日起由原来的 20.62 元/股调整为 20.42 元/股。

7) 公司 2021 年 5 月 12 日召开的 2020 年度股东大会审议通过了公司 2020 年度利润分配方案：以公司 2020 年权益分派实施时股权登记日的总股本扣除股票回购专用证券账户中的股份后的股份数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。根据可转换公司债券相关规定，敖东转债的转股价格于 2021 年 7 月 9 日（除权除息日）起由 20.42 元/股调整为 20.22 元/股。

8) 公司 2022 年 5 月 13 日召开的 2021 年度股东大会审议通过了公司 2021 年度利润分配方案：以公司 2021 年权益分派实施时股权登记日的总股本扣除股票回购专用证券账户中的股份后的股份数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。根据可转换公司债券相关规定，敖东转债的转股价格于 2022 年 6 月 16 日（除权除息日）起由 20.22 元/股调整为 19.93 元/股。

9) 公司于 2022 年 9 月 26 日召开了 2022 年第一次临时股东大会，持有“敖东转债”的关联股东回避表决，经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上审议通过了《关于董事会提议向下修正可转换公司债券转股价格的议案》，并授权董事会根据《募集说明书》中相关条款办理本次向下修正可转换公司债券转股价格相关事宜。综合考虑公司未

来发展前景及股票价格走势等因素，董事会确定“敖东转债”的转股价格向下修正为 14.50 元/股，本次转股价格调整实施日期为 2022 年 9 月 27 日。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况
无。

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
无								

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无。

其他说明：

无。

35、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付房屋租赁费	17,552,858.84	23,384,626.56
合计	17,552,858.84	23,384,626.56

其他说明：

无。

36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	313,860,764.75	6,105,000.00	38,362,377.03	281,603,387.72	产品研发补贴及科技创新补贴、工业园土地补贴、基础设施建设补贴等
合计	313,860,764.75	6,105,000.00	38,362,377.03	281,603,387.72	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其他收 益金额	本期冲减 成本费用 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
技术改造资金	50,369,200.00			2,991,300.00			47,377,900.00	与资产相关
工业园二期工程政策 兑现资金	75,000,000.00						75,000,000.00	与资产相关

敖东工业园基础设施建设补贴	15,217,465.51			2,200,571.04			13,016,894.47	与资产相关
敖东工业园土地补贴	18,997,989.29			635,293.44			18,362,695.85	与资产相关
自动化生产线升级改造改造项目	12,317,142.86			1,026,428.57			11,290,714.29	与资产相关
技术改造资金（工业园新建固体车间）	7,283,312.76			2,330,726.72			4,952,586.04	与资产相关
内部退养职工费用补助	11,542,934.96			32,500.00			11,510,434.96	与收益相关
技术改造（工业园新建固体一车间）	6,542,067.93			1,989,171.24			4,552,896.69	与资产相关
技术升级和扩建改造资金	8,146,076.69			696,883.92			7,449,192.77	与资产相关
敖东工业园二期工程建设资金	7,159,977.40			1,311,385.08			5,848,592.32	与资产相关
无菌制剂技改	3,559,450.00			1,380,110.00			2,179,340.00	与资产相关
古代经典名方生产线建设项目	6,100,000.00						6,100,000.00	与资产相关
环保设备设施技术改造	3,980,656.21			895,099.52			3,085,556.69	与资产相关
东北地区培育和发展新兴产业三年行动项目资金	5,000,000.00			3,090,029.54			1,909,970.46	与资产相关
经典名方项目补助	5,000,000.00						5,000,000.00	与资产相关
智能化工厂建设项目（培育和发展新兴产业三年行动计划项目）	4,148,809.70			385,714.20			3,763,095.50	与资产相关
技改项目资金补助	1,620,592.23			1,554,201.11			66,391.12	与资产相关
改造资金（敖东工业园新建检测中心）	1,891,228.98			792,022.92			1,099,206.06	与资产相关
科技创新资金	3,751,233.07			89,469.24			3,661,763.83	与收益相关
农业产业化发展项目	2,685,142.75			343,714.32			2,341,428.43	与资产相关
清脑止痛胶囊高技术产业化示范工程款	2,470,238.08			357,142.86			2,113,095.22	与资产相关
技术改造资金（敖东工业园新建智能高架立体库）	1,251,732.73			417,244.24			834,488.49	与资产相关
技术改造资金(工业园新建固体制剂车间)	1,566,261.88			598,407.88			967,854.00	与资产相关
2015 年省经济结构调整调整引导资金	1,708,333.33			500,000.00			1,208,333.33	与资产相关
项目扶持资金（265 万）敦财预【2019】451 号	2,050,000.00			415,000.00			1,635,000.00	与资产相关
新产品开发补贴资金	691,263.28			381,105.50			310,157.78	与资产相关
人参优质饮片产业化	1,380,925.58			549,538.44			831,387.14	与收益相关
延边州敦化市 300 吨中药饮片加工扩建项目	1,848,000.00			308,000.00			1,540,000.00	与资产相关
资源型城市吸纳就业资源综合利用、发展接续替代产业和多元	577,500.00			577,500.00				与资产相关

化产业体系培育项目 政府补助资金							
房屋征收与土地收购 储备中心征地和拆迁 补偿	2,124,458.96		49,791.96			2,074,667.00	与资产相关
产业振兴技术改造 (双黄分散片生产 线)	1,472,000.00		368,000.00			1,104,000.00	与资产相关
省级重点产业发展 资金(220万)(敦财 企【2019】4号)	2,173,809.52		157,142.88			2,016,666.64	与资产相关
针剂技改(一期)	1,056,600.00		528,300.00			528,300.00	与资产相关
产业创新能力项目建 设(安神补脑液标准 化建设)	2,000,000.00		2,000,000.00				与资产相关
敖东工业园大学生公 租房建设项目专项补 助资金	1,679,596.68		54,326.52			1,625,270.16	与资产相关
水针和冻干针车间 GMP 技术改造项目	996,428.58		221,428.57			775,000.01	与资产相关
技术改造资金(液体 车间智能化生产线)	1,400,000.00					1,400,000.00	与资产相关
宗地征地和拆迁补偿 费用	1,334,987.03		31,106.52			1,303,880.51	与资产相关
注射用核糖核酸II质 量提升及过敏性物质 研究项目	1,200,000.00		1,200,000.00				与收益相关
公租房补贴	551,372.72		306,661.04			244,711.68	与资产相关
中药大品种安神补脑 液技术升级项目	562,500.00		250,000.00			312,500.00	与资产相关
经典名方开心散研究 与开发	800,000.00					800,000.00	与收益相关
科技研发资金(血府 逐瘀经典名方临床再 研究)	800,000.00					800,000.00	与收益相关
技术改造(环保设备 设施技术改造)	468,750.00		125,000.00			343,750.00	与资产相关
敦化市财政局省级重 点产业发展专项	1,668,333.40		182,333.28			1,486,000.12	与资产相关
2022年度吉林省创 新专项资金(大豆分 离蛋白乳清蛋白粉 的研发与产业化项目)		200,000.00				200,000.00	与资产相关
污水站土地补贴	583,650.76		12,309.00			571,341.76	与资产相关
2016年度省级重点 产业发展引导资金 (技术改造项目)	358,372.01		114,709.12			243,662.89	与资产相关
检测设备技术改造	380,657.80		100,000.00			280,657.80	与资产相关
2016年省级产业创 新专项资金(中药口 服制剂中试检测创新 平台)	500,000.00		325,508.29			174,491.71	与资产相关
省级重点产业发展引 导资金	287,712.98		100,000.00			187,712.98	与资产相关
污染减排和大气污染	305,812.16		48,546.96			257,265.20	与收益相关

防治专项资金								
2015年省级现代农业发展引导资金	227,500.00			65,000.00			162,500.00	与资产相关
敖东中药饮片公司生产过程能量系统优化项目	292,711.44			13,994.16			278,717.28	与资产相关
经典名方黄芪桂枝五物汤研究与开发	777,800.00						777,800.00	与收益相关
智能化工厂建设项目（重点技改、提增量专项资金）	232,500.00			30,000.00			202,500.00	与资产相关
2019医药健康产业发展专项资金（中药大品牌血府技术升级）	270,000.00						270,000.00	与收益相关
注射用核糖核酸II提升生产装备项目	128,260.00			69,960.00			58,300.00	与资产相关
2015年省级经济结构调整战略调整引导资金	228,875.60			10,942.20			217,933.40	与资产相关
敖东工业园给水管网设施建设资金	91,590.32			76,774.80			14,815.52	与资产相关
敖东医药健康创业服务星创天地	140,000.00						140,000.00	与收益相关
大气防治专项资金	139,420.23			17,611.08			121,809.15	与收益相关
梅花鹿产业关键技术研究及大健康产品开发	100,000.00	50,000.00					150,000.00	与收益相关
2012-2013年省级农业产业化专项资金	35,833.34			27,166.67			8,666.67	与资产相关
退耕还林造林补贴	3,133.12			3,133.12				与资产相关
非林地栽参红皮病预防及基地建设		70,000.00					70,000.00	与资产相关
清（麸）白术炮制及生产关键技术研究		600,000.00					600,000.00	与收益相关
高品质道地药材金莲花生态种植技术集成研究		400,000.00					400,000.00	与收益相关
吉林省优质道地药材（淫羊藿）科技示范基地建设		250,000.00					250,000.00	与收益相关
吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级二期工程	400,000.00						400,000.00	与资产相关
2020年现代产业园项目	570,000.00						570,000.00	与资产相关
经典名方清燥救肺汤研究与开发项目	250,000.00						250,000.00	与资产相关
淫羊藿、鹿茸药材种养殖关键技术开发	800,000.00						800,000.00	与收益相关
2020年企业新型学徒制培训补贴	200,000.00			200,000.00				与收益相关
应急物资补助资金	6,000,000.00			808,131.96			5,191,868.04	与收益相关
2018年度吉林省医药健康产业发展专项资金（五味子贞杞口		700,000.00					700,000.00	与收益相关

服液)								
2022年工业高质量发展专项		300,000.00					300,000.00	与收益相关
中药大品种脑心舒口服液技术升级		800,000.00					800,000.00	与收益相关
道地药材产地加工技术升级		725,000.00					725,000.00	与收益相关
吉林省中药口服制剂工程研究中心创新能力提升		500,000.00					500,000.00	与收益相关
吉林省人才培养基地(成熟型)	387,058.26			153,901.30			233,156.96	与收益相关
应急药品生产线建设项目	2,750,000.00			214,285.71			2,535,714.29	与资产相关
安图县科学技术局科技创新资金	100,000.00			100,000.00				与收益相关
刺五加规模化生产集成技术及规范化生产基地建设	62,893.08			62,893.08				与收益相关
仿制药丁苯那嗪片开发研究	200,000.00						200,000.00	与资产相关
抗肿瘤靶向制剂哌柏西利胶囊仿制药开发		300,000.00					300,000.00	与资产相关
安招商引资办字(2021)3号:现代中药智能化生产线项目奖励资金	8,425,752.51	1,000,000.00					9,425,752.51	与资产相关
延边州工业高质量发展专项资金		210,000.00					210,000.00	与收益相关
扩产升级建设资金	4,484,859.03			4,484,859.03				与资产相关
合计	313,860,764.75	6,105,000.00		38,362,377.03			281,603,387.72	

其他说明:

本公司递延收益为收到尚未摊销完毕的政府补助。

37、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,163,046,197.00				54,773.00	54,773.00	1,163,100,970.00

其他说明:

本期股本增加系本期部分可转换公司债券转换为公司股票所致。

38、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]184号核准,公司于2018年3月13日公开发行了2,413万张可转换公司债券,每张面值100.00元,发行面值总额24.13亿元。截至2022年12月31日,可转换公司债券余额为2,406,439,800.00元(即24,064,398张)。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	24,072,432.00	560,053,506.83			8,034.00	186,913.81	24,064,398.00	559,866,593.02
合计	24,072,432.00	560,053,506.83			8,034.00	186,913.81	24,064,398.00	559,866,593.02

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

公司于 2018 年 3 月 13 日公开发行了 2,413 万张可转换公司债券，每张面值 100.00 元，发行面值总额 24.13 亿元，根据《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，企业发行的既有负债成份又含有权益成份的非衍生金融工具，应在初始确认时将负债和权益成份进行拆分，分别处理。本期减少为可转换公司债券转换公司股票所致。

其他说明：

无。

39、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	135,122,453.55	6,469,662.46		141,592,116.01
其他资本公积	3,845,021,775.29		40,075,091.14	3,804,946,684.15
合计	3,980,144,228.84	6,469,662.46	40,075,091.14	3,946,538,800.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积期末余额较期初余额下降，主要系本期广发证券股份有限公司其他所有者权益变动，本公司按权益法调减所致。

40、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	400,032,878.38	170,036,876.07		570,069,754.45
合计	400,032,878.38	170,036,876.07		570,069,754.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2022 年 4 月 29 日召开公司第十届董事会第十二次会议，审议通过了《关于回购部分社会公众股份的议案》，同意以集中竞价交易方式回购公司股份，公司本报告期通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司 A 股股份 11,937,264 股。截至 2022 年 12 月 31 日，公司已累计回购公司 A 股股份数量为 36,158,251 股。

41、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-138,364,643.66	-22,796,409.66		61,070,175.29	-16,236,357.81	-67,630,227.14		-205,994,870.80
权益法下不能转损益的其他综合收益	-174,090,901.79	-18,921,153.69				-18,921,153.69		-193,012,055.48
其他权益工具投资公允价值变动	35,726,258.13	-3,875,255.97		61,070,175.29	-16,236,357.81	-48,709,073.45		-12,982,815.32
二、将重分类进损益的其他综合收益	451,423,200.90	-51,588,534.65				-51,588,534.65		399,834,666.25
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	445,293,610.52	-47,470,562.45				-47,470,562.45		397,823,048.07
外币财务报表折算差额	6,129,590.38	-4,117,972.20				-4,117,972.20		2,011,618.18
其他综合收益合计	313,058,557.24	-74,384,944.31		61,070,175.29	-16,236,357.81	-119,218,761.79		193,839,795.45

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

42、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,148,879,774.19	180,629,839.07		2,329,509,613.26
任意盈余公积	20,836,710.63			20,836,710.63
合计	2,169,716,484.82	180,629,839.07		2,350,346,323.89

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

43、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	17,073,502,542.34	15,721,972,223.56
调整后期初未分配利润	17,073,502,542.34	15,721,972,223.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,780,642,529.11	1,780,500,367.94
减：提取法定盈余公积	174,576,117.85	201,205,273.96
应付普通股股利	341,090,515.80	227,764,775.20
加：其他综合收益结转留存收益	54,963,157.76	
出售其他权益工具投资	-479,666.77	
期末未分配利润	18,392,961,928.79	17,073,502,542.34

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

44、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,850,257,249.45	1,390,407,823.35	2,262,710,078.07	1,081,575,495.76
其他业务	17,954,215.44	10,397,350.62	41,053,685.80	17,137,691.18
合计	2,868,211,464.89	1,400,805,173.97	2,303,763,763.87	1,098,713,186.94

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	本期发生额	合计
商品类型	2,868,211,464.89	2,868,211,464.89
其中：	--	--
中药	1,692,477,027.89	1,692,477,027.89
化学药品	325,480,782.54	325,480,782.54
连锁药店批发和零售	448,394,579.61	448,394,579.61
食品	359,319,076.11	359,319,076.11

其他产品	24,585,783.30	24,585,783.30
其他业务收入	17,954,215.44	17,954,215.44
按经营地区分类	2,868,211,464.89	2,868,211,464.89
其中：	--	--
东北	1,081,791,888.74	1,081,791,888.74
华北	242,044,153.35	242,044,153.35
华东	682,981,327.91	682,981,327.91
华南	363,681,267.84	363,681,267.84
西北	197,786,976.30	197,786,976.30
西南	299,808,622.43	299,808,622.43
国外	117,228.32	117,228.32
按销售渠道分类	2,868,211,464.89	2,868,211,464.89
其中：	--	--
自营及代理营销	2,419,816,885.28	2,419,816,885.28
连锁营销	448,394,579.61	448,394,579.61
合计	2,868,211,464.89	2,868,211,464.89

与履约义务相关的信息：

本公司的主营业务在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 109,017,254.91 元，其中，109,017,254.91 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明：

无。

45、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	68,231.08	127,403.30
城市维护建设税	11,893,832.57	10,411,244.62
教育费附加	8,502,879.69	7,452,692.11
房产税	16,817,634.91	16,514,231.67
土地使用税	3,036,769.94	3,033,295.92
车船使用税	131,710.54	127,452.38
印花税	2,152,600.02	1,513,756.94
环境保护税	141,520.15	120,594.13
文化事业建设费	21,035.70	
合计	42,766,214.60	39,300,671.07

其他说明：

无。

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告、宣传费	202,594,042.46	160,733,306.15
市场维护费	138,768,293.64	156,124,672.88
工资	66,823,688.86	52,195,706.47
差旅费	212,152,608.17	240,732,172.71
车辆费用	50,544,849.15	57,656,351.17
办公费	34,951,666.25	40,883,818.63
市场开发费	97,108,268.66	49,046,986.49
其他	59,198,259.49	40,088,874.46
合计	862,141,676.68	797,461,888.96

其他说明：

无。

47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	171,094,303.73	141,786,143.03
折旧费	22,902,300.95	30,384,282.55
摊销费	24,322,932.38	18,247,607.02
办公费	15,041,344.04	13,490,218.11
差旅费	14,479,176.76	14,849,793.89
停工损失	26,657,386.19	29,557,154.37
其他	44,515,690.68	47,003,246.28
合计	319,013,134.73	295,318,445.25

其他说明：

无。

48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,933,455.49	12,980,554.49
材料费	8,801,407.56	5,713,257.97
燃料动力费	6,908,101.27	4,394,713.57
折旧与摊销费	12,387,001.81	9,038,923.41
办公费	3,113,425.72	1,258,745.66
差旅费	22,894,681.35	9,026,222.35

委托外部研究开发费	10,988,442.03	3,581,441.37
其他	2,653,371.50	3,422,713.22
合计	85,679,886.73	49,416,572.04

其他说明：

研发费用本期较上年同期增长 73.38%，主要系本期子公司支付的研发费用增加所致。

49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	142,992,937.06	130,491,011.20
减：利息收入	59,477,450.10	62,166,718.79
手续费	531,712.76	271,401.33
其他	4,201,808.81	3,859,295.24
合计	88,249,008.53	72,454,988.98

其他说明：

财务费用本期较上年同期增长 21.80%，主要系本期利息支出同比增加所致。

50、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
关于拨付用于支持吉林敖东洮南药业股份有限公司项目研发资金的通知	22,895,516.79	
城镇土地使用税及房产税减免税款、环保税费返还	9,289,675.88	3,882,490.30
敦化市财政局财预【2016】123号：扩产升级建设资金	4,484,859.03	5,515,140.97
东北地区培育和发展新兴产业三年行动项目资金	3,090,029.54	
延高管发【2013】15号、延高管发【2014】21号、延州财建指【2015】95号：政府资金补贴	2,991,300.00	2,991,300.00
敦财预【2017】72号：技术改造资金（工业园新建固体车间）	2,330,726.72	2,330,726.72
关于下达经费的通知（敦财政预【2012】426号）：敖东工业园基础设施建设补贴	2,200,571.04	5,084,045.40
安神补脑液标准化建设项目	2,000,000.00	
敦财预【2018】275号：技术改造（工业园新建固体一车间）	1,989,171.24	2,034,682.87
延高管发【2022】6号：2019年蒸汽涨价补贴资金	1,926,847.00	
市政府专题会议纪要：搬迁补偿款	1,554,201.11	1,554,201.11
稳岗补贴	1,505,210.26	12,930,684.45
一次性留工培训补贴	1,431,500.00	
延州财建指【2012】192号、延州财建指【2012】141号：无菌制剂技改	1,380,110.00	1,380,110.00
延州工信发【2013】60号：关于吉林敖东工业园二期工程建设资金的通知	1,311,385.08	5,410,125.13
延州财教指[2019]81号：注射用核糖核酸II质量提升及过敏性物质研究项目	1,200,000.00	
科技创新专项资金	1,100,000.00	
自动化生产线升级改造项目	1,026,428.57	2,052,857.14
吉敖延发【2018】6号：环保设备设施技术改造	895,099.52	903,913.82

应急物资补助资金	808,131.96	
敦财预【2016】163号：改造资金（敖东工业园新建检测中心）	792,022.92	1,004,592.90
技术升级和扩建改造资金	696,883.92	696,883.92
一次性扩岗补助	675,929.50	
敦化市财政局国有土地征地补偿	635,293.44	635,293.44
敦财预【2015】259号：技术改造项目补助金	598,407.88	598,407.88
代扣个人所得税手续费返还	553,938.73	786,262.34
延州财教指【2013】69号：人参优质饮片产业化	549,538.44	549,538.44
延州财企【2010】77号、延州财企【2010】73号、吉发改高技【2011】1059号：针剂技改资金	528,300.00	528,300.00
重点工业企业春节期间连续生产奖补	507,700.00	222,555.00
敦财企【2015】17号：省级重点产业发展引导资金、敦财企【2015】18号：2015年省经济结构战略调整引导资金、敦财企【2016】8号：2016年度省级重点产业发展引导资金	500,000.00	500,000.00
吉人社联字【2019】72号：关于全面推行企业新型学徒制的实施意见	446,000.00	102,300.00
敦财预【2016】260号：技术改造资金（敖东工业园新建智能高架立体库）	417,244.24	417,244.24
敦财预【2019】451号：产业发展扶持资金	415,000.00	300,000.00
敦化市财政局敦财建指【2018】58号、吉发改高技【2018】953号：培育和发展新兴产业三年行动计划项目	385,714.20	385,714.20
敦财预【2014】295号：新产品开发补贴资金	381,105.50	614,392.92
六税两费	377,866.44	
收延吉市财政局汇2021年度吉林省科技创新专项资金（第二批）	375,000.00	
延州财教指【2013】131号：产业振兴技术改造（双黄分散片生产线）	368,000.00	368,000.00
吉财农指【2008】1594号；吉财建指【2013】529号：清脑止痛胶囊项目	357,142.86	357,142.86
2017年农业产业化发展项目	343,714.32	343,714.32
吉发改投资【2013】370号：年产45万升大高酵素原液项目	327,500.00	470,000.00
2016年省级产业创新专项资金（中药口服制剂中试检测创新平台）	325,508.29	
R&D投入补助资金	313,000.00	
种植补贴款	308,345.10	
吉农发【2016】61号：300吨中药饮片加工扩建项目	308,000.00	308,000.00
洮南市保障性安居工程资金账户：公租房补贴	306,661.04	306,661.04
关于拨付2021年度吉林省科技创新专项资金（医药专项资金切块下达部分）的通知	300,000.00	
吉发改投资【2012】576号：资源型城市吸纳就业资源综合利用、发展接续替代产业和多元化产业体系培育项目政府补助资金	250,000.00	400,000.00
延州财教指【2012】188号：中药大品种安神补脑液技术升级项目	250,000.00	250,000.00
吉林省优质道地药材（梅花鹿）科技示范基地项目	250,000.00	
吉发改投资【2011】1269号：水针和冻干针车间GMP技术改造项目	221,428.57	221,428.57
吉财建指【2020】723号：应急药品生产线建设项目	214,285.71	250,000.00
收延吉市工业和信息化局汇工业高质量发展专项资金	210,000.00	
敦化市省级乡村振兴专项沉淀资金梅花鹿种源保护利用项目	200,000.00	
财税【2019】21号：退役军人关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知	180,750.00	234,750.00
敦财企【2019】4号：省级重点产业发展资金（220万）	157,142.88	26,190.48

吉财社指【2020】498号：敦化市财政局转2020年度吉林省人才培养基地（成熟型）补助资金	153,901.30	306,994.74
专利导航项目	150,000.00	
吉政办明电[2022]7号：吉林省人民政府办公厅关于进一步帮助市场主体解难若干政策措施的通知	147,700.00	
增值税及附加税减免	133,582.50	179,330.19
敦财教[2022]38号关于拨付2022年度吉林省科技创新专项资金（医药专项资金切块下达部分）的通知	130,000.00	
敦财预【2017】365号：技术改造（环保设备设施技术改造）	125,000.00	125,000.00
敦财企【2020】11号：2020年省级重点产业发展专项资金	123,999.96	123,999.96
敦财企【2016】10号：2016年度省级重点产业发展引导资金（年处理10000吨中药材前处理车间异地迁建补助）	114,709.12	114,709.12
工业高质量发展专项资金	102,000.00	
延州财教指【2020】85号：吉林省科技创新专项资金	100,000.00	100,000.00
检测设备技术改造	100,000.00	100,000.00
吉工新规划【2014】277号：省级重点产业发展引导资金	100,000.00	100,000.00
收敦化市财政局拨付入规企业补助款	100,000.00	
敦财预【2013】389号、敦财预【2014】35号：科技创新资金	89,469.24	89,469.24
债务重组	78,779.59	
关于拨付敖东工业园区给水专项资金的通知（敦建字【2012】28号）：敖东工业园给水管网设施建设资金	76,774.80	76,774.80
敦财教【2021】43号：关于下达2021年度吉林省科技创新专项资金（第二批）的通知；敦财教【2022】40号关于下达2022年度吉林省科技创新专项资金（第二批）的通知	70,000.00	500,000.00
关于发布《延边州2022年度吉林省科技创新专项资金（医药专项资金切块下达部分）项目指南》的通知	70,000.00	
敦财教【2022】39号：关于拨付2022年度科技发展计划项目资金的通知	70,000.00	
收医药包材铝塑制品生产线技术升级项目款	70,000.00	
一种医用高分子材料在II类医疗器械产品的研发	70,000.00	
关于拨付2022年度科技发展计划项目资金的通知	70,000.00	
延市工信发【2018】38号：省级重点产业发展专项资金（注射用核糖核酸II提升生产装备项目）	69,960.00	69,960.00
敦财农【2015】21号：现代农业发展引导资金	65,000.00	65,000.00
刺五加规模化生产集成技术及规范化生产基地建设	62,893.08	62,893.08
财政拨款：关于下达2022年度吉林省科技创新专项资金(第二批)的通知 吉财教指【2022】683号赖氨匹林原料药合成工艺及质量分析方法研究技术交易补助	60,000.00	
长人社函[2021]17号关于全面做好长春市企业职工职业技能竞赛工作的通知	60,000.00	
敦财企【2018】1号：省级重点产业发展专项资金	58,333.32	58,333.32
敖东工业园大学生公租房建设项目专项补助资金	54,326.52	54,326.52
敦储发【2014】04号：房屋征收与土地收购储备中心征地和拆迁补偿	49,791.96	49,791.96
污染减排和大气污染防治专项资金	48,546.96	48,546.96
收吉林省市场监督管理局汇高价值专利奖	40,000.00	
延边朝鲜族自治州人民政府关于给予吉林敖东药业集团股份有限公司内部退养职工费用补助的批复(延州政函【2007】170号)：内退职工费用补助	32,500.00	37,500.00
敦财综【2014】6号：关于拨付征地和拆迁补偿费用的通知	31,106.52	31,106.52
延州工信发【2018】113号：智能化工厂建设项目	30,000.00	30,000.00

2012-2013 年省级农业产业化专项资金(敦财农【2012】31 号\敦财农【2013】29 号)	27,166.67	30,000.00
农资一次性补贴款	24,894.00	
助企纾困补助款	23,500.00	
收延吉市财政局汇青年就业见习补贴款	21,120.00	
第二届延边州创新创业大赛奖金	20,000.00	10,000.00
延州环发【2018】29 号：大气污染防治专项资金	17,611.08	17,611.08
延州财企【2011】50 号：关于拨付 2011 年省级节能减排专项资金计划的通知	13,994.16	13,994.16
污水站土地补贴	12,309.00	12,309.00
敦化市就业服务局一次性吸纳就业补贴资金	12,000.00	
培训补贴	11,801.59	
2015 年省级经济结构战略调整引导资金	10,942.20	10,942.20
收财政局拨付 2021 年度科技发展计划项目资金	10,000.00	
2022 年社保补贴（敦化市就业服务局）	3,626.16	
退耕还林造林补贴	3,133.12	26,916.72
市场监督管理局个转企奖励款	2,000.00	
收一次性职工补助	500.00	
洮财字【2019】137 号、洮财字【2020】174 号：关于拨付吉林敖东洮南药业股份有限公司研发资金的通知		13,020,623.34
延州财建指[2020]142 号:应急物资保障体系建设补助		5,500,000.00
大中小企业融通型创新创业升级项目奖励资金		4,800,000.00
以工代训补贴		1,296,850.00
科技研发政策资金（杜蛭丸二次开发）		800,000.00
中小企业发展专项资金		770,000.00
注射用丁二磺酸腺苷蛋氨酸成本转化项目-延州财教指[2020]274 号		750,000.00
敦财教【2020】20 号：2020 年度吉林省科技创新专项资金款（长辽梅通白敦切块资金）		600,000.00
中央财政农业生产发展项目资金		546,400.00
敦创字【2020】16 号：关于拨付 2019 年度大中小融通载体用于第三方中医药检验检测机构服务、技术研发众包平台企业研发、文化创意专业孵化器服务医药产业发展等费用补贴的通知		345,017.14
吉财社指【2021】1242 号：人才开发资金		300,000.00
吉林省市场监督管理局知识产权补贴		160,000.00
敦办发【2017】38 号：政策扶持资金		150,000.00
安招商引资办字（2021）3 号：现代中药智能化生产线项目奖励资金		114,247.49
敦化市促进工业经济加快发展扶持政策资金		100,000.00
延州农通（2020）56 号：2020 年农业产业化联合体项目资金		86,440.00
星创天地科技创新补助		60,000.00
2020 州科技发展计划项目专项资金		50,000.00
敦创字【2020】14 号：2019 年度技术研发众包平台企业研发补贴		46,589.47
收吉林省市场监督管理局专利补助款		40,000.00
中小企业创新创业升级项目技术研发和检验检测补贴		35,046.11
敦财预【2013】250 号：明胶系列产品科研补贴		19,590.79

延州对口协作组【2019】5号：消费扶贫协作奖补资金		10,000.00
敦创字【2020】15号：第三方检测服务补贴		3,228.22
合计	82,561,160.57	88,997,192.59

51、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,442,556,140.77	1,951,773,252.81
处置长期股权投资产生的投资收益		7,162,278.39
交易性金融资产在持有期间的投资收益	26,978,230.01	26,992,137.14
处置交易性金融资产取得的投资收益	54,323,468.24	20,182,123.65
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	113,628,053.97	280,839.62
债务重组收益		1,076,965.43
合计	1,637,485,892.99	2,007,467,597.04

其他说明：

投资收益汇回没有重大限制。

52、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-632,658,331.60	-259,531,072.83
合计	-632,658,331.60	-259,531,072.83

其他说明：

公允价值变动收益本期较上年同期下降 143.77%，主要系本期公司所持有的基金、股票等交易性金融资产公允价值变动影响所致。

53、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,869,518.70	-3,490,481.73
应收账款坏账损失	-11,616,693.55	-5,149,537.19
应收票据坏账损失	-4,638,290.67	
合计	-18,124,502.92	-8,640,018.92

其他说明：

信用减值损失本期较上年同期增长 109.77%，主要系本期计提应收款项及应收票据预期信用减值损失增加所致。

54、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-16,282,950.65	-12,535,250.93
十、无形资产减值损失		-1,727,563.50
十三、其他		-184,467.52
合计	-16,282,950.65	-14,447,281.95

其他说明：

无。

55、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	3,159,670.51	-940,593.42
合计	3,159,670.51	-940,593.42

56、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废利得	26,315.05	545.14	26,315.05
罚没收入	454,197.73	901,109.15	454,197.73
其他	613,897,670.76	4,473,794.54	613,897,670.76
合计	614,378,183.54	5,375,448.83	614,378,183.54

计入当期损益的政府补助：

其他说明：

营业外收入本期较上年同期增长 11,329.34%，主要系本期公司增持广发证券股份有限公司 H 股的投资成本小于投资时投资企业应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额所产生的收益计入营业外收入 610,907,708.05 元所致。

57、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	14,131,503.45	411,680.00	14,131,503.45
固定资产报废损失	932,763.48	352,833.20	932,763.48
生产性生物资产报废损失	342,715.82	580,551.28	342,715.82
开发支出处置损失	424,056.18		424,056.18
其他	3,399,806.17	1,363,762.99	3,399,806.17
合计	19,230,845.10	2,708,827.47	19,230,845.10

其他说明：

营业外支出本期较上年同期增长 609.93%，主要系本期对外捐赠药品所致。

58、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	43,300,090.53	42,404,767.93
递延所得税费用	-123,302,216.79	-46,593,482.48
合计	-80,002,126.26	-4,188,714.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,720,844,646.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	430,211,161.75
子公司适用不同税率的影响	-33,533,240.95
非应税收入的影响	-509,484,872.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,945,804.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,154,963.07
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	24,013,984.37
所得税费用	-80,002,126.26

其他说明：

所得税费用本期较上年同期下降 1,809.94%，主要系本期递延所得税费用较上年同期减少所致。

59、其他综合收益

详见附注七-41、其他综合收益。

60、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财政补贴	42,558,868.58	83,491,996.07
往来款	31,826,295.20	31,369,551.61
存款利息	59,195,066.90	61,969,535.46
业务员抵押金	35,629,143.31	26,191,204.23
其他	15,978,299.10	10,203,338.12
合计	185,187,673.09	213,225,625.49

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

收到的其他与经营活动有关的现金中的往来款主要是指收到的其他业务暂收款项。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用	583,294,512.66	620,684,792.02
广告宣传费	101,055,820.32	121,962,877.01
技术开发费	11,916,939.86	18,076,936.87
其他	6,549,588.42	7,932,691.66
合计	702,816,861.26	768,657,297.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金中的经营费用主要是指支付的与经营有关的差旅费、办公费、保险费等。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
闲置自有及募集资金定期存款到期	704,000,000.00	709,000,000.00
合计	704,000,000.00	709,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
闲置自有及募集资金办理定期存款	788,000,000.00	694,000,000.00
合计	788,000,000.00	694,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回应付票据保证金		15,000,000.00
合计		15,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购公司股份	170,036,876.07	100,000,363.07
合计	170,036,876.07	100,000,363.07

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

公司于 2022 年 4 月 29 日召开公司第十届董事会第十二次会议，审议通过了《关于回购部分社会公众股份的议案》，同意以集中竞价交易方式回购公司股份，公司本报告期通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司 A 股股份 11,937,264 股。

61、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	--	--
净利润	1,800,846,773.25	1,770,859,169.05
加：资产减值准备	16,282,950.65	14,447,281.95
信用减值准备	18,124,502.92	8,640,018.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	168,864,005.32	169,093,859.38
使用权资产折旧	29,044,494.37	9,628,329.26
无形资产摊销	27,718,285.48	25,432,872.30
长期待摊费用摊销	4,849,284.68	4,031,142.76
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）	-3,159,670.51	940,593.42
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,673,220.43	932,839.34
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	632,658,331.60	259,531,072.83
财务费用（收益以“—”号填列）	145,308,064.56	136,731,011.20
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,637,485,892.99	-2,007,467,597.04
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-128,820,137.63	-45,742,944.91
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	5,517,920.84	-850,537.57
存货的减少（增加以“—”号填列）	-301,225,050.86	-59,611,439.09
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-189,010,391.95	6,422,808.18
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	443,577,833.77	31,827,580.17
其他	-610,907,708.05	
经营活动产生的现金流量净额	423,856,815.88	324,846,060.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,438,184,070.76	1,742,730,966.97

减：现金的期初余额	1,742,730,966.97	2,488,961,753.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-304,546,896.21	-746,230,786.43

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,132,975.08
其中：	--
银行存款	2,132,975.08
取得子公司支付的现金净额	2,132,975.08

其他说明：

本期子公司吉林敖东红石鹿业有限责任公司收购敦化市红石乡仁和农作物有限公司股权，并于 2022 年 5 月 19 日办理完工商登记。

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,438,184,070.76	1,742,730,966.97
其中：库存现金	186,072.05	106,477.18
可随时用于支付的银行存款	1,363,343,514.06	1,740,267,969.87
可随时用于支付的其他货币资金	74,654,484.65	2,356,519.92
三、期末现金及现金等价物余额	1,438,184,070.76	1,742,730,966.97

其他说明：

无。

62、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

63、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	226,288.79	存入保证金
其他权益工具投资	30,894,343.59	限售股票
合计	31,120,632.38	--

其他说明：

无。

64、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	4,252,449.84
其中：美元	13.78	6.9646	95.97
欧元			
港币	4,760,435.11	0.89327	4,252,353.87
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			41,268,157.68
其中：美元			
欧元			
港币	46,198,974.20	0.89327	41,268,157.68

其他说明：

无。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

本公司全资子公司敖东国际（香港）实业有限公司其境外主要经营地为香港，由于该公司经营所处的主要经济环境中的货币为港币，该公司日常经济活动收入和支出以港币计价和结算，所以该公司记账本位币为港币。

65、政府补助**(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
本期收到的与资产相关政府补助	1,570,000.00	递延收益	
本期收到的与收益相关政府补助	4,535,000.00	递延收益	
本期收到的与收益相关政府补助	43,532,324.14	其他收益	43,532,324.14
本期收到的与收益相关政府补助	2,315,127.50	财务费用	2,315,127.50

(2) 政府补助退回情况□适用 不适用

其他说明：

无。

66、其他**(1) 基本每股收益**基本每股收益= $P_0 \div S$ $S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：**①基本每股收益**

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	1,780,642,529.11	1,780,500,367.94
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,134,730,886.00	1,139,456,185.00
基本每股收益（元/股）	1.5692	1.5626

普通股的加权平均数计算过程如下：

单位：股

项目	本期金额	上期金额
期初已发行普通股股数	1,163,046,197.00	1,163,041,484.00
加：本期增加的普通股加权数	875.00	2,555.00
减：本期回购的普通股加权数	28,316,186.00	23,587,854.00
年末发行在外的普通股加权数	1,134,730,886.00	1,139,456,185.00

②稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	1,780,642,529.11	1,780,500,367.94
本期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息	127,371,092.28	121,473,800.37
本期调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润	1,908,013,621.39	1,901,974,168.31
调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数	1,300,746,151.00	1,258,510,925.00
基本每股收益（元/股）	1.4669	1.5113

调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算过程如下：

单位：股

项目	本期金额	上期金额
年末发行在外的普通股加权数	1,134,730,886.00	1,139,456,185.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数	166,015,265.00	119,054,740.00
调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数	1,300,746,151.00	1,258,510,925.00

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
敦化市红石乡仁和农作物有限公司	2022年05月19日	2,132,975.08	100.00%	收购	2022年05月19日	变更工商登记日期	0.00	-59,336.37

其他说明：

本期子公司吉林敖东红石鹿业有限责任公司收购敦化市红石乡仁和农作物有限公司股权，并于2022年5月19日办理完工商登记。

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	2,132,975.08
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	2,132,975.08
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,132,975.08
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

合并成本公允价值的确定方法：按正常公平交易价格确定。

大额商誉形成的主要原因：

无。

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	2,132,975.08	362,913.24
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产	2,132,975.08	362,913.24
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产	2,132,975.08	362,913.24
减：少数股东权益		
取得的净资产	2,132,975.08	362,913.24

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

按正常公平交易价格确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

无。

(6) 其他说明

无。

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本公司于 2022 年 9 月 26 日召开第十届董事会第十五次会议，审议通过了《关于对外投资的议案》，同意由控股子公司吉林敖东延边药业股份有限公司出资贰仟柒佰万元整（27,000,000.00 元）投资设立三级子公司吉林敖东药材种业科技有限公司。该公司于 2022 年 10 月 10 日成立。

3、其他

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
吉林敖东延边药业股份有限公司	敦化市	敦化市	制药	99.99%	0.01%	发起设立
吉林敖东洮南药业股份有限公司	洮南市	洮南市	制药	98.64%		发起设立
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司	延吉市	延吉市	制药	99.94%	0.06%	发起设立
吉林敖东集团力源制药股份有限公司	敦化市	敦化市	制药	98.05%	0.85%	发起设立
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	安图县	安图县	制药	99.53%	0.47%	发起设立
吉林敖东医药有限责任公司	延吉市	延吉市	商业	84.42%	15.47%	发起设立
吉林敖东鹿业有限责任公司	敦化市	敦化市	畜牧业	83.33%	16.67%	发起设立
吉林敖东胶囊有限公司	敦化市	敦化市	药品包装	100.00%		发起设立
延边公路建设有限责任公司	延吉市	延吉市	公路建设及收费	100.00%		发起设立
吉林敖东酵素科技股份有限公司	敦化市	敦化市	酵素原液产品产销	51.00%		发起设立
吉林敖东健康科技有限公司	敦化市	敦化市	参茸制品	52.94%		发起设立
吉林敖东世航药业股份有限公司	敦化市	敦化市	中药饮片加工	76.43%	12.32%	发起设立
吉林敖东林源医药营销股份有限公司	敦化市	敦化市	医药批发、保健品销售	54.55%	1.38%	发起设立
吉林敖东医药科技有限公司	敦化市	敦化市	医药、医疗器械	98.08%	1.92%	发起设立

			批发			
吉林敖东生物科技股份有限公司	敦化市	敦化市	专用化学品制造	51.43%	5.71%	发起设立
吉林敖东工业园公用资产管理有限公司	敦化市	敦化市	热力、水生产及供应	100.00%		发起设立
敖东国际（香港）实业有限公司	香港	香港	投资	100.00%		发起设立
吉林正容医药发展有限责任公司	敦化市	敦化市	药品、保健食品、食品、医疗器械经销，中药材收购	87.65%	10.96%	收购
吉林敖东大药房连锁有限公司	长春市	长春市	批发和零售业	100.00%		发起设立
吉林敖东红石鹿业有限责任公司	敦化市	敦化市	畜牧业	100.00%		发起设立
吉林敖东瑞丰包装股份有限公司	敦化市	敦化市	包装设计、印刷、制作；药用包装材料制作、销售等	99.47%	0.53%	发起设立
吉林敖东创新医药科技有限公司	敦化市	敦化市	药品研发、销售等	62.08%		发起设立
北京英伟奇信息咨询有限公司	北京市	北京市	信息咨询；广告设计、制作		99.89%	发起设立
吉林敖东大药房医药有限公司	长春市	长春市	中成药、化学药制剂、抗生素销售等		100.00%	收购
抚顺敖东大药房连锁有限公司	抚顺市	抚顺市	批发和零售业		100.00%	发起设立
敖东大药房连锁（延边州）有限责任公司	敦化市	敦化市	药品零售等		100.00%	发起设立
敦化市红石乡仁和农作物有限公司	敦化市	敦化市	食用农产品初加工等		100.00%	收购
吉林敖东药材种业科技有限公司	安图县	安图县	中草药种植		76.92%	发起设立
安国敖东世航药业有限公司	保定市	保定市	医药制造业		88.75%	发起设立
亳州敖东世航药业有限公司	亳州市	亳州市	批发业		88.75%	发起设立
定西敖东世航药业有限公司	定西市	定西市	批发业		88.75%	发起设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

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	期末少数股东权益余额
吉林敖东洮南药业股份有限公司	1.36%	115,533.63		12,057,445.93
吉林敖东集团力源制药股份有限公司	1.10%	191,549.45		3,020,969.52
吉林敖东医药有限责任公司	0.11%	1,322.00		30,163.95
吉林敖东酵素科技股份有限公司	49.00%	218,297.86		49,355,750.54
吉林敖东世航药业股份有限公司	11.25%	620,764.33		34,395,165.57
吉林敖东林源医药营销股份有限公司	44.07%	-1,025,188.80		5,984,979.97
吉林敖东生物科技股份有限公司	42.86%	-7,214,306.81		50,128,041.35
吉林正容医药发展有限责任公司	1.39%	-52,892.81		71,854.11
吉林敖东创新医药科技有限公司	37.92%	-621,822.44		16,442,968.03
吉林敖东健康科技有限公司	47.06%	27,988,754.96		129,079,053.16
吉林敖东药材种业科技有限公司	23.08%	-17,767.23		2,982,232.77
合计		20,204,244.14		303,548,624.90

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

其他说明：无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
吉林敖东洮南药业股份有限公司	369,120,189.31	626,709,393.40	995,829,582.71	80,406,815.69	28,625,626.61	109,032,442.30	302,119,713.77	541,558,486.01	843,678,199.78	58,140,274.00	32,005,774.47	90,146,048.47
吉林敖东集团力源制药股份有限公司	263,609,528.48	110,353,894.44	373,963,422.92	96,256,895.11	3,715,106.38	99,972,001.49	197,861,661.79	135,019,006.73	332,880,668.52	71,386,428.52	3,624,507.36	75,010,935.88
吉林敖东医药有限责任公司	53,259,446.81	13,061,727.29	66,321,174.10	37,848,027.65		37,848,027.65	30,870,140.56	14,011,314.30	44,881,454.86	17,635,761.21		17,635,761.21
吉林敖东酵素科技股份有限公司	68,048,147.40	39,109,682.26	107,157,829.66	4,679,077.70	1,379,500.00	6,058,577.70	66,675,804.59	41,102,266.71	107,778,071.30	4,523,501.73	2,749,166.67	7,272,668.40
吉林敖东世航药业股份有限公司	314,590,682.55	129,616,821.62	444,207,504.17	126,400,337.09	10,477,262.14	136,877,599.23	239,499,690.97	134,840,937.55	374,340,628.52	60,331,321.86	10,453,119.22	70,784,441.08
吉林敖东林源医药营销股份有限公司	155,780,716.67	5,402,440.93	161,183,157.60	147,598,593.67		147,598,593.67	133,332,340.25	5,684,175.46	139,016,515.71	123,104,903.40		123,104,903.40
吉林敖东生物科技股份有限公司	21,863,867.24	123,176,623.96	145,040,491.20	22,295,958.82	5,741,333.56	28,037,292.38	32,236,046.49	138,691,255.98	170,927,302.47	31,124,876.64	5,957,792.20	37,082,668.84
吉林正容医药发展有限责任公司	116,221,217.23	470,712.23	116,691,929.46	111,512,937.14		111,512,937.14	99,565,703.07	527,402.38	100,093,105.45	91,044,217.79		91,044,217.79
吉林敖东创新医药科技有限公司	10,130,882.16	33,262,025.34	43,392,907.50	28,825.00		28,825.00	12,753,519.89	32,259,763.74	45,013,283.63	9,305.00		9,305.00
吉林敖东健康科技有限公司	257,525,307.20	88,086,631.11	345,611,938.31	67,648,103.91	3,631,663.77	71,279,767.68	53,092,520.90	85,357,355.15	138,449,876.05	25,912,214.57	3,770,142.79	29,682,357.36

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吉林敖东洮南药业股份有限公司	105,995,714.97	8,264,989.10	8,264,989.10	-23,503,978.07	85,019,866.30	10,006,629.30	10,006,629.30	-952,046.88
吉林敖东集团力源制药股份有限公司	203,029,757.58	16,121,688.79	16,121,688.79	19,179,501.28	184,036,848.67	14,610,543.74	14,610,543.74	-14,648,103.42
吉林敖东医药有限责任公司	110,259,100.73	1,227,452.80	1,227,452.80	3,583,445.59	106,570,325.96	1,091,279.84	1,091,279.84	1,123,794.41
吉林敖东酵素科技股份有限公司	25,887,015.42	593,849.06	593,849.06	5,609,590.44	20,965,159.67	412,182.12	412,182.12	1,980,662.79
吉林敖东世航药业股份有限公司	251,213,515.88	3,773,717.50	3,773,717.50	16,584,933.90	159,467,106.47	-6,651,015.44	-6,651,015.44	1,996,062.58

吉林敖东林源医药营销股份有限公司	204,930,374.29	-2,327,048.38	-2,327,048.38	59,072,330.45	175,546,102.11	1,242,595.22	1,242,595.22	13,610,766.34
吉林敖东生物科技股份有限公司	40,691,519.86	-16,841,434.81	-16,841,434.81	12,564,970.16	39,482,267.19	-20,364,306.75	-20,364,306.75	8,228,454.85
吉林正容医药发展有限责任公司	67,813,686.93	-3,869,895.34	-3,869,895.34	15,653.17	37,203,161.97	-2,739,328.14	-2,739,328.14	1,574,990.05
吉林敖东创新医药科技有限公司		-1,639,896.13	-1,639,896.13	-175,776.39		-1,661,615.74	-1,661,615.74	-209,311.45
吉林敖东健康科技有限公司	334,489,794.02	58,884,651.94	58,884,651.94	-33,831,038.73	108,284,300.43	51,572.58	51,572.58	12,219,440.68

其他说明：

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

其他说明：

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

a.公司第十届董事会第十一次会议、第十届监事会第九次会议，审议通过了《关于对子公司吉林敖东洮南药业股份有限公司增资的议案》。同意公司以自有资金 12,500 万元对洮南药业增资，以满足洮南药业的未来发展规划。增资价格按照洮南药业 2021 年经审计的每股净资产 12.52 元/股确定，公司持有的洮南药业股份将新增 998.4025 万股，本次增资完成后，本公司持股比例由 98.41% 上升至 98.64%；

b.因吉林敖东洮南药业股份有限公司持有吉林敖东医药有限责任公司 240 万元出资额，本公司对吉林敖东洮南药业股份有限公司持股比例上升导致本公司对吉林敖东医药有限责任公司合并持股比例由 99.88 % 上升至 99.89%；

c.公司第十届董事会第十一次会议、第十届监事会第九次会议审议通过了《关于全资子公司吉林敖东健康科技有限公司增资扩股暨引进战略投资者的议案》，同意公司全资子公司吉林敖东健康科技有限公司以增资扩股方式引入吉林润生健康科技有限公司等投资者，本公司对吉林敖东健康科技有限公司的持股比例由 100.00%下降至 52.94%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	吉林敖东洮南药业股份有限公司	吉林敖东医药有限责任公司	吉林敖东健康科技有限公司
购买成本/处置对价	125,000,000.00		106,680,000.00
--现金	125,000,000.00		106,680,000.00
--非现金资产的公允价值			
购买成本/处置对价合计	125,000,000.00		106,680,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	125,002,056.41	4,809.67	101,090,298.20
差额	-2,056.41	-4,809.67	5,589,701.80
其中：调整资本公积	2,056.41	4,809.67	5,589,701.80
调整盈余公积			
调整未分配利润			

其他说明：

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广发证券股份有限公司	广州	广州	证券经纪	19.23%	0.48%	权益法
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司	敦化	敦化	铁矿石采、选、冶炼、运输及销售	30.00%		权益法
吉林博雅特医营养科技有限公司	敦化	敦化	批发和零售业	25.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

截止 2022 年 12 月末本公司及一致行动人敖东国际（香港）实业有限公司合计对广发证券股份有限公司的持股比例为 19.71%，为广发证券股份有限公司的第一大股东，并且我司法定代表人李秀林先生在其董事会中任董事，所以我对广发证券股份有限公司具有重大影响。

（2）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	广发证券股份 有限公司	通钢集团敦化塔东 矿业有限责任公司	吉林博雅特医营养 科技有限公司	广发证券股份 有限公司	通钢集团敦化塔东 矿业有限责任公司	吉林博雅特医营 养科技有限公司
流动资产	589,362,710,659.38	36,735,079.88	18,903,888.10	406,655,182,398.65	37,316,177.67	26,999,979.68
非流动资产	27,893,571,368.02	1,827,541,048.41	79,072,557.79	129,200,141,577.05	1,959,545,333.89	92,422,362.32
资产合计	617,256,282,027.40	1,864,276,128.29	97,976,445.89	535,855,323,975.70	1,996,861,511.56	119,422,342.00
流动负债	405,132,619,428.47	1,631,700,701.33	937,953.31	279,125,454,580.97	1,593,830,942.13	880,193.54
非流动负债	87,330,822,122.79	818,466,254.77		145,928,526,833.84	821,082,254.78	
负债合计	492,463,441,551.26	2,450,166,956.10	937,953.31	425,053,981,414.81	2,414,913,196.91	880,193.54
少数股东权益	4,647,207,714.26			4,176,832,900.10		
归属于母公司股东权益	120,145,632,761.88	-585,890,827.81	97,038,492.58	106,624,509,660.79	-418,051,685.35	118,542,148.46
按持股比例计算的净资产 份额	21,480,357,380.16	-175,767,248.34	24,259,623.15	19,072,430,409.65	-125,415,505.61	29,635,537.12
调整事项						
--商誉				6,315,608.58		
--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	21,480,357,380.16		24,259,623.15	19,078,746,018.23		29,635,537.12
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值	21,901,639,650.03			32,300,466,826.59		
营业收入	25,132,014,418.00	30,817,780.16	766,446.59	34,249,988,400.75	41,078,485.67	2,218,889.54
净利润	8,898,004,175.00	-167,839,142.46	-21,503,655.88	12,054,905,631.21	-165,547,293.19	-18,099,864.77
终止经营的净利润						
其他综合收益	-310,139,728.14			-53,595,471.80		
综合收益总额	8,587,864,446.86	-167,839,142.46	-21,503,655.88	12,001,310,159.41	-165,547,293.19	-18,099,864.77
本年度收到的来自联营 企业的股利	688,145,633.50			619,331,070.15		

其他说明：

无。

（3）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明：

无。

(4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司	-125,415,505.61	-50,351,742.73	-175,767,248.34

其他说明：

无。

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接
无					

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无。

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无。

其他说明：

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无。

6、其他

无。

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司内控审计部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过内控审计主管递交的内控自评报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无长期借款，不存在与长期借款相关的利率风险。

2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外

汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2022 年度及 2021 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

3、其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	1,526,518,504.17	2,094,984,085.70
其他权益工具投资	30,899,579.58	69,218,861.84
合计	1,557,418,083.75	2,164,202,947.54

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	651,268,157.68				651,268,157.68
应付票据	14,162,476.56				14,162,476.56
应付账款	405,258,808.50	12,322,093.06	5,050,521.25	14,179,925.24	436,811,348.05
预收款项	1,251,264.25	27,767,055.12			29,018,319.37
合同负债	80,221,928.50	1,798,210.24	80,651.81	153,506.60	82,254,297.15
其他应付款	403,469,930.30	168,760,064.99	65,775,444.57	139,767,420.93	777,772,860.79
合计	1,555,632,565.79	210,647,423.41	70,906,617.63	154,100,852.77	1,991,287,459.60

单位：元

项目	期初余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	355,517,655.49				355,517,655.49
应付票据	17,817,537.83				17,817,537.83
应付账款	172,735,787.96	27,187,150.75	7,816,625.71	12,665,893.43	220,405,457.85

项目	期初余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
预收款项	36,760,353.92				36,760,353.92
合同负债	17,855,351.48	234,280.62	123,090.58	144,036.90	18,356,759.58
其他应付款	334,196,654.15	104,183,707.60	89,740,901.25	119,504,584.38	647,625,847.38
合计	934,883,340.83	131,605,138.97	97,680,617.54	132,314,514.71	1,296,483,612.05

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	1,639,835,000.14			1,639,835,000.14
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,639,835,000.14			1,639,835,000.14
（2）权益工具投资	1,526,518,504.17			1,526,518,504.17
（3）其他(b)	113,316,495.97			113,316,495.97
（三）其他权益工具投资	5,235.99		385,898,613.45	385,903,849.44
持续以公允价值计量的资产总额	1,639,840,236.13		385,898,613.45	2,025,738,849.58
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

a.交易性权益工具市价的确定依据为上海证券交易所、深圳证券交易所、香港联合交易所有限公司的股票收盘价；

b.其他交易性金融资产系本公司购买的基金投资，其公允价值市价的确定的依据为相关基金公司的净值报价；

c.其他权益工具投资市价的确定依据为上海证券交易所、深圳证券交易所、香港联合交易所有限公司的股票收盘价以及美国纳斯达克市场股票收盘价乘以当日人民币兑换美元的中间价。

3、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

无。

4、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定量信息

对于限售股票、非上市股权投资、其他投资、金融负债及衍生金融工具，本集团从交易对手处询价或者采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法、市价折扣法、

市场乘数法、风险定价模型和期权定价模型等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如信用价差、违约损失率、波动率、流动性折扣等。持续第三层次公允价值计量的金融工具对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

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

无。

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

本报告期内，本公司持有的北京阳光诺和药物研究股份有限公司非公开发行限售股份 643,113 股已解除股份限售，于 2022 年 6 月 21 日上市流通，自上市流通之日起从第三层次公允价值计量转换至第一层次公允价值计量。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

9、其他

无。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
敦化市金诚实业有限责任公司	吉林省敦化市	有限责任	54,689,600.00	28.12%	28.12%

本企业的母公司情况的说明

第一大股东名称：敦化市金诚实业有限责任公司

法定代表人：修刚

成立日期：2000 年 5 月 18 日

注册资本：5,468.96 万元

经营范围：企业管理咨询、企业管理策划、医药科技技术推广服务。（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）

本企业最终控制方是李秀林先生、敦化市金源投资有限责任公司及 5 名金诚公司股东。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九-1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九-3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
无	

其他说明：

本期不存在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。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
延边宝利祥蜂业股份有限公司	本公司投资的吉林敖东创新产业基金管理中心（有限合伙）为延边宝利祥蜂业股份有限公司股东，公司副董事长、总经理郭淑芹女士与延边宝利祥蜂业股份有限公司实际控制人、董事长郭春生先生为兄妹关系，公司控股子公司因生产经营需要向延边宝利祥蜂业股份有限公司购买蜂蜜等原材料发生的交易确定为关联方及关联交易。

其他说明：

无。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
延边宝利祥蜂业股份有限公司	采购原材料	29,221,210.96	30,000,000.00	否	18,757,921.07

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
延边宝利祥蜂业股份有限公司	包装物	230,199.89	48,139.65

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
无						

关联托管/承包情况说明

无。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
无						

关联管理/出包情况说明

无。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
无			

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
延边宝利祥蜂业股份有限公司	房屋	110,091.76	91,743.12			110,091.76	91,743.12				

关联租赁情况说明

无。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				

关联担保情况说明

无。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
无				
拆出				
无				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬（税后）	15,348,005.06	13,998,851.89

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	延边宝利祥蜂业股份有限公司	266,735.77	13,667.28	11,669.92	583.50

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	延边宝利祥蜂业股份有限公司	2,083,857.13	3,331,218.69

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**

□适用 □不适用

2、以权益结算的股份支付情况□适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**□适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况**

无。

5、其他

截止本报表签发日（2023 年 4 月 17 日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的股份支付情况。

十四、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

截止资产负债表日（2022 年 12 月 31 日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

2、或有事项**（1）资产负债表日存在的重要或有事项**

截止资产负债表日（2022 年 12 月 31 日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十五、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	无		
重要的对外投资	无		
重要的债务重组	无		
自然灾害	无		
外汇汇率重要变动	无		

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	338,083,230.60
利润分配方案	<p>根据公司整体发展战略和实际经营情况，同时给投资者以持续回报，公司董事会拟定 2022 年度利润分配预案为：以公司 2022 年权益分派实施时股权登记日的总股本扣除公司股票回购专用证券账户 36,158,251 股后的股份数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。</p> <p>本次利润分配预案调整原则：若公司董事会及股东大会审议利润分配方案预案后股本发生变动的，则以未来实施分配方案的股权登记日的总股本扣除公司股票回购专用证券账户 36,158,251 股后的股份数为基数，按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。</p> <p>鉴于公司在利润分配方案实施前可能存在因可转债转股而引起的股本变动情况，上表中公司 2022 年度现金分红金额暂以公司截至 2023 年 3 月 31 日的股本 1,163,102,353 股扣除公司股票回购专用证券账户 36,158,251 股后的 1,126,944,102 股计算，共分配现金红利 338,083,230.60 元。根据中国证监会《上市公司股份回购规则》（2022）4 号、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 9 号——回购股份》的规定，公司当年已实施的回购股份金额视同现金分红金额，纳入该年度现金分红的相关比例计算，公司 2022 年度已实施的股份回购金额为人民币 170,036,876.07 元。若按此计算，则 2022 年度现金分红总额为 508,120,106.67 元，占 2022 年度合并口径归属于母公司股东净利润的 28.54%。</p>

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

公司根据《吉林敖东药业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的规定，于 2023 年 3 月 13 日为“敖东转债”第五年付息，计息期间为 2022 年 3 月 13 日至 2023 年 3 月 12 日，票面利率为 1.60%，每 10 张“敖东转债”（面值 1,000 元）派发利息为人民币 16.00 元（含税）。

除上述事项外，截止本报表签发日（2023 年 4 月 17 日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
无			

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
无		

2、债务重组

本报告期子公司吉林敖东洮南药业股份有限公司与供应商达成以资产清偿债务的债务重组，取得债务重组收益 78,779.59 元。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

本报告期未发生资产置换业务。

(2) 其他资产置换

无。

4、年金计划

本报告期无年金计划。

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
无						

其他说明：

本报告期未发生终止经营事项。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部满足下列条件之一的，企业将其确定为报告分部：

1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上。

2) 该分部的分部利润(亏损)的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

3) 该分部的分部资产占所有分部资产合计额的 10%或者以上。

如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	集团投资分部	医药	连锁药店批发和零售	食品	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	1,925,069.64	2,149,619,155.53	449,863,267.55	376,600,429.16	201,944,679.58	311,741,136.57	2,868,211,464.89
其中：分部间交易收入	244,568.82	131,661,345.10	1,468,687.94	17,281,353.05	161,085,181.66		311,741,136.57
对外交易收入	1,680,500.82	2,017,957,810.43	448,394,579.61	359,319,076.11	40,859,497.92		2,868,211,464.89
营业成本	1,294,372.78	999,619,060.35	362,240,718.21	197,006,195.87	146,855,146.57	306,210,319.81	1,400,805,173.97
利息费用	129,346,606.95	12,218,464.33	1,581,308.05	68,800.00	929,880.79	1,152,123.06	142,992,937.06
利息收入	28,806,888.85	30,442,480.58	116,133.75	729,163.99	534,905.99	1,152,123.06	59,477,450.10

折旧及摊销费用	3,450,396.62	141,998,144.65	39,260,919.77	8,438,213.03	40,535,462.44	609,654.19	233,073,482.32
联营企业投资收益	1,442,556,140.77						1,442,556,140.77
利润总额	1,642,650,737.56	213,589,307.85	-22,040,829.77	69,181,300.35	-24,520,890.16	158,014,978.84	1,720,844,646.99
所得税费用	-126,086,766.42	34,146,690.16	75,633.98	9,702,799.35	-144,230.40	-2,303,747.07	-80,002,126.26
净利润	1,768,737,503.98	179,442,617.69	-22,116,463.75	59,478,501.00	-24,376,659.76	160,318,725.91	1,800,846,773.25
资产总额	29,141,209,166.89	6,472,539,190.02	300,930,795.24	452,769,767.97	608,819,265.40	5,803,688,654.72	31,172,579,530.80
其中：非流动资产（不包括递延所得税资产、长期股权投资）	422,482,816.27	2,368,075,436.40	91,898,856.04	126,395,335.05	389,949,936.28	6,996,095.33	3,391,806,284.71
对联营企业投资	21,504,617,003.31						21,504,617,003.31
分部负债	3,220,790,341.02	2,466,820,682.18	245,044,866.70	77,209,110.12	131,097,367.87	1,323,086,698.42	4,817,875,669.47

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明

原因

不适用。

(4) 其他说明

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至本报表签发日（2023年4月17日），本公司第一大股东敦化市金诚实业有限责任公司共质押本公司 16,000 万股股票（占敦化市金诚实业有限责任公司持有本公司股份的 48.92%），占本公司总股本的 13.76%。

8、其他

除上述事项外，截止本报表签发日（2023年4月17日），本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	7,703,506.85	7,521,657.53
其他应收款	49,978,425.01	79,789,924.97
合计	57,681,931.86	87,311,582.50

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	7,703,506.85	7,521,657.53

合计	7,703,506.85	7,521,657.53
----	--------------	--------------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
无				

其他说明：

期末应收利息为一年内到期的定期银行存款利息，无逾期情况。

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
无		

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
无				

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

其他说明：

无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	54,108,850.84	88,544,866.06
合计	54,108,850.84	88,544,866.06

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		8,754,941.09		8,754,941.09
2022 年 1 月 1 日余额在本期				

本期计提		-4,624,515.26		-4,624,515.26
2022 年 12 月 31 日余额		4,130,425.83		4,130,425.83

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	48,570,251.28
1 至 2 年	17,000.00
2 至 3 年	4,776,732.86
3 年以上	744,866.70
5 年以上	744,866.70
合计	54,108,850.84

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	8,754,941.09	-4,624,515.26				4,130,425.83
合计	8,754,941.09	-4,624,515.26				4,130,425.83

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

其他应收款核销说明：

本报告期无核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
吉林敖东大药房连锁有限公司	往来款	35,000,000.00	1 年以内	64.68%	1,750,000.00
吉林敖东生物科技股份有限公司	往来款	14,982,414.28	1 年以内 11,000,000.00； 2 至 3 年 3,982,414.28	27.69%	1,346,482.86
敖东大药房连锁（延边州）有限责任公司	往来款	2,034,014.59	1 年以内	3.76%	101,700.73
北京英伟奇信息咨询有限公司	往来款	794,318.58	2-3 年	1.47%	158,863.72
吉林省医药管理局	往来款	414,000.00	5 年以上	0.77%	414,000.00
合计		53,224,747.45		98.37%	3,771,047.31

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无				

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

无。

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,489,343,235.15	926,706.39	4,488,416,528.76	4,335,843,235.15	926,706.39	4,334,916,528.76
对联营、合营企业投资	20,933,958,412.07	9,675,554.24	20,924,282,857.83	18,554,036,016.97	9,675,554.24	18,544,360,462.73
合计	25,423,301,647.22	10,602,260.63	25,412,699,386.59	22,889,879,252.12	10,602,260.63	22,879,276,991.49

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
吉林敖东延边药业股份有限公司	1,116,516,700.00					1,116,516,700.00	
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司	597,368,288.76					597,368,288.76	

吉林敖东集团金海发药业股份有限公司(a)	197,960,000.00	22,000,000.00				219,960,000.00	
吉林敖东医药有限责任公司	26,280,000.00					26,280,000.00	
吉林敖东工业园公用资产管理有限公司	169,800,000.00					169,800,000.00	
吉林敖东胶囊有限公司	67,950,000.00					67,950,000.00	
吉林敖东鹿业有限责任公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
吉林敖东洮南药业股份有限公司(b)	399,102,740.00	125,000,000.00				524,102,740.00	926,706.39
吉林敖东集团力源制药股份有限公司	195,708,800.00					195,708,800.00	
吉林敖东健康科技有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
延边公路建设有限责任公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
吉林敖东酵素科技股份有限公司	51,000,000.00					51,000,000.00	
吉林敖东林源医药营销股份有限公司	15,600,000.00					15,600,000.00	
吉林敖东世航药业股份有限公司	233,900,000.00					233,900,000.00	
吉林敖东医药科技有限公司	25,500,000.00					25,500,000.00	
吉林敖东生物科技股份有限公司	180,000,000.00					180,000,000.00	
吉林敖东瑞丰包装股份有限公司	189,000,000.00					189,000,000.00	
敖东国际(香港)实业有限公司	400,000,000.00					400,000,000.00	
吉林正容医药发展有限责任公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
吉林敖东大药房连锁有限公司	268,670,000.00					268,670,000.00	
吉林敖东创新医药科技有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
吉林敖东红石鹿业有限责任公司(c)	20,560,000.00	6,500,000.00				27,060,000.00	
合计	4,334,916,528.76	153,500,000.00				4,488,416,528.76	926,706.39

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益调 整	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减 值准备	其 他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广发证券股份有限公司(d)	18,514,724,925.61	1,748,291,747.97		1,410,532,962.69	-64,821,497.87	-38,993,670.22	-669,711,233.50			20,900,023,234.68	
通钢集团敦化塔东矿业有 限责任公司											9,675,554.24
吉林博雅特医营养科技有 限公司 (e)	29,635,537.12			-5,375,913.97						24,259,623.15	
小计	18,544,360,462.73	1,748,291,747.97		1,405,157,048.72	-64,821,497.87	-38,993,670.22	-669,711,233.50			20,924,282,857.83	9,675,554.24
合计	18,544,360,462.73	1,748,291,747.97		1,405,157,048.72	-64,821,497.87	-38,993,670.22	-669,711,233.50			20,924,282,857.83	9,675,554.24

(3) 其他说明

(a) 对吉林敖东集团金海发药业股份有限公司长期股权投资本期增加，系本公司本期对其追加投资所致；

(b) 对吉林敖东洮南药业股份有限公司长期股权投资本期增加，系本公司本期对其追加投资所致；

(c) 对吉林敖东红石鹿业有限责任公司长期股权投资本期增加，系本公司本期对其追加投资所致；

(d) 对广发证券股份有限公司长期股权投资期末余额较期初余额增加，主要系本期广发证券股份有限公司盈利，本公司按权益法调整所致；

(e) 对吉林博雅特医营养科技有限公司长期股权投资本期减少，主要系本期吉林博雅特医营养科技有限公司亏损，本公司按权益法调整所致。

3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,925,069.64	1,294,372.78	5,805,813.84	1,083,462.84
合计	1,925,069.64	1,294,372.78	5,805,813.84	1,083,462.84

与履约义务相关的信息：

本期其他业务收入主要为本公司取得的房屋租赁收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明：

无。

4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	181,929,321.50	432,174,126.92
权益法核算的长期股权投资收益	1,405,157,048.72	1,899,325,175.50
处置长期股权投资产生的投资收益		7,162,278.39
交易性金融资产在持有期间的投资收益	22,156,285.22	22,897,800.52
处置交易性金融资产取得的投资收益	53,969,563.36	19,340,228.19
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	112,692,728.30	280,839.62
合计	1,775,904,947.10	2,381,180,449.14

5、其他

母公司现金流量表补充资料

单位：元

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,745,761,178.52	2,012,052,739.63
加：信用减值损失	-4,624,515.26	3,191,218.51
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,266,003.78	3,306,347.03
无形资产摊销	184,392.84	181,088.52
长期待摊费用摊销		
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		1,689.45
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	602,177,221.01	259,533,725.86

项目	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	127,371,092.28	121,473,800.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,775,904,947.10	-2,381,180,449.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-122,089,306.25	-45,834,155.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-772,751.66	-1,434,046.04
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	28,004,037.13	-31,518,705.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	434,255,702.54	465,122,924.05
其他	-610,907,708.05	
经营活动产生的现金流量净额	426,720,399.78	404,896,176.86
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	299,245,863.41	785,608,700.34
减：现金的期初余额	785,608,700.34	833,781,032.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-486,362,836.93	-48,172,331.69

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,486,450.08	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	82,482,380.98	
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	610,907,708.05	
债务重组损益	78,779.59	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-551,356,633.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,087,149.18	
减：所得税影响额	-122,336,460.98	
少数股东权益影响额	1,605,349.15	
合计	250,242,648.00	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.00%	1.5692	1.4669
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.02%	1.3487	1.2745

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无。

4、其他

公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目：

单位：元

序号	项目	期末余额	上年年末余额	变动金额	同比增减
1)	应收票据	88,127,522.76		88,127,522.76	
2)	预付款项	110,723,460.56	32,500,112.02	78,223,348.54	240.69%
3)	存货	874,566,422.45	591,878,486.96	282,687,935.49	47.76%
4)	一年内到期的非流动资产		10,000,000.00	-10,000,000.00	-100.00%
5)	递延所得税资产	294,174,854.48	164,271,170.43	129,903,684.05	79.08%
6)	短期借款	651,268,157.68	355,517,655.49	295,750,502.19	83.19%
7)	应付账款	436,811,348.05	220,405,457.85	216,405,890.20	98.19%
8)	合同负债	82,254,297.15	18,356,759.58	63,897,537.57	348.09%
9)	应交税费	55,528,444.11	31,505,086.68	24,023,357.43	76.25%

10)	应付利息	31,013,404.98	15,511,879.47	15,501,525.51	99.93%
11)	其他流动负债	10,669,513.42	2,288,816.00	8,380,697.42	366.16%
12)	递延所得税负债	14,570,579.57	24,205,470.12	-9,634,890.55	-39.80%
13)	库存股	570,069,754.45	400,032,878.38	170,036,876.07	42.51%
14)	其他综合收益	193,839,795.45	313,058,557.24	-119,218,761.79	-38.08%
15)	少数股东权益	303,548,624.90	179,260,948.64	124,287,676.26	69.33%

1) 应收票据期末余额较上年末余额增加 88,127,522.76 元，主要系本期子公司增加应收商业承兑汇票所致；

2) 预付款项期末余额较上年末余额增长 240.69%，主要系本期子公司增加预付货款所致；

3) 存货期末余额较上年末余额增长 47.76%，主要系本期子公司期末原材料及库存商品同时增加所致；

4) 一年内到期的非流动资产期末余额较上年末余额减少 10,000,000.00 元，主要系本期末一年内到期的定期存款已到期所致；

5) 递延所得税资产期末余额较上年末余额增长 79.08%，主要系本期交易性金融资产公允价值变动所致；

6) 短期借款期末余额较上年末余额增长 83.19%，主要系本期子公司增加银行借款所致；

7) 应付账款期末余额较上年末余额增长 98.19%，主要系本期子公司增加应付货款所致；

8) 合同负债期末余额较上年末余额增长 348.09%，主要系本期转让商品预收的款项增加所致；

9) 应交税费期末余额较上年末余额增长 76.25%，主要系本期应交增值税同比增加所致；

10) 应付利息期末余额较上年末余额增长 99.93%，主要系本期计提可转换公司债券利息较上年同期增加所致；

11) 其他流动负债期末余额较上年末余额增长 366.16%，主要系本期转让商品预收的款项增加，相关增值税销项税额增加所致；

12) 递延所得税负债期末余额较上年末余额下降 39.80%，主要系本期其他权益工具投资公允价值变动计提的递延所得税负债减少所致；

13) 库存股期末余额较上年末余额增长 42.51%，主要系本期回购本公司股份所致；

14) 其他综合收益期末余额较上年末余额下降 38.08%，主要系本期广发证券股份有限公司其他综合收益减少本公司按比例调减所致；

15) 少数股东权益期末余额较上年末余额增长 69.33%，主要系本期子公司吸收少数股东投资所致。

(2) 利润表项目：

单位：元

序号	项目	本期金额	上期金额	变动金额	同比增减
1)	研发费用	85,679,886.73	49,416,572.04	36,263,314.69	73.38%
2)	公允价值变动收益	-632,658,331.60	-259,531,072.83	-373,127,258.77	-143.77%
3)	信用减值损失	-18,124,502.92	-8,640,018.92	-9,484,484.00	109.77%
4)	资产处置收益	3,159,670.51	-940,593.42	4,100,263.93	435.92%
5)	营业外收入	614,378,183.54	5,375,448.83	609,002,734.71	11,329.34%
6)	营业外支出	19,230,845.10	2,708,827.47	16,522,017.63	609.93%
7)	所得税费用	-80,002,126.26	-4,188,714.55	-75,813,411.71	-1,809.94%
8)	少数股东损益	20,204,244.14	-9,641,198.89	29,845,443.03	309.56%
9)	归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-73,416,130.33	38,740,481.52	-112,156,611.85	-289.51%

1) 研发费用本期较上年同期增长 **73.38%**，主要系本期子公司支付的研发费用增加所致；
 2) 公允价值变动收益本期较上年同期下降 **143.77%**，主要系本期公司所持有的基金、股票等交易性金融资产公允价值变动减少所致；

3) 信用减值损失本期较上年同期增长 **109.77%**，主要系本期计提应收款项及应收票据预期信用减值损失增加所致；

4) 资产处置收益本期较上年同期增长 **435.92%**，主要系本期子公司处置非流动资产收益同比增加所致；

5) 营业外收入本期较上年同期增长 **11,329.34%**，主要系本期公司增持广发证券股份有限公司 H 股的投资成本小于投资时投资企业应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额所产生的收益计入营业外收入所致；

6) 营业外支出本期较上年同期增长 **609.93%**，主要系本期对外捐赠药品所致；

7) 所得税费用本期较上年同期下降 **1,809.94%**，主要系本期递延所得税费用较上年同期减少所致；

8) 少数股东损益本期较上年同期增长 **309.56%**，主要系本期非全资子公司吉林敖东健康科技有限公司盈利所致；

9) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额本期较上年同期下降 **289.51%**，主要系本期广发证券股份有限公司其他综合收益减少本公司按比例调减所致。

(3) 现金流量表项目：

单位：元

序号	项目	本期金额	上期金额	变动金额	同比增减
1)	经营活动产生的现金流量净额	423,856,815.88	324,846,060.15	99,010,755.73	30.48%
2)	筹资活动产生的现金流量净额	-171,073,568.43	-362,402,662.04	191,329,093.61	52.79%

- 1) 经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期增长 **30.48%**，主要系本期销售商品收到的现金同比增加所致；
- 2) 筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增长 **52.79%**，主要系本期子公司取得的银行借款同比增加所致。

吉林敖东药业集团股份有限公司

董事长：李秀林

2023 年 4 月 19 日