



利欣制药

NEEQ : 834866

河南利欣制药股份有限公司

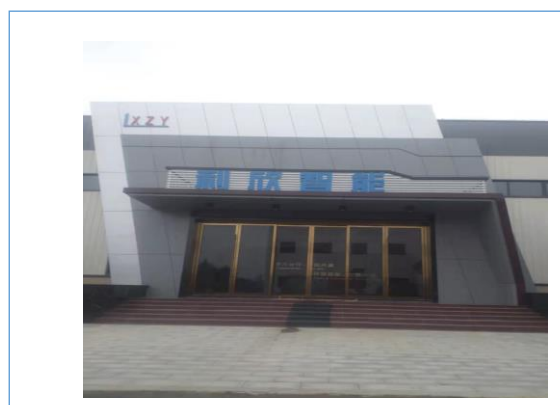
Henan Lixin Pharmaceutical Limited by
Share Ltd



半年度报告

2022

公司半年度大事记



公司 2020 年开始筹建塑瓶软袋大容量注射剂智能化车间项目，该项目已于 2021 年年底建成，现在处于试生产阶段，正式投产后将会是河南制药企业智能化升级的样板，共计投入 5000 余万元。本项目是采用世界最先进一步制法吹瓶，采用真空自动输送流体技术，使生产过程的原料、辅料通过管道自动计算、自动输送到配制罐中进行配制药液，并实施计算机检测

与控制，项目生产线从制瓶、洗瓶、配药、灌装、灭菌、灯检、包装等工序全部采用智能化模块控制，使该生产线建成后成为全世界最先进的高端智能化塑瓶大容量注射剂生产线。从而达到提高劳动生产效率，降低生产成本，减少污染，提高产品生产自动化、智能化、高端化的目的。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	27
第八节	备查文件目录	104

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李明虎、主管会计工作负责人郭洪章及会计机构负责人（会计主管人员）杨东辉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、国家监管、产业政策风险	医药作为一种特殊性产品，其安全性和有效性关乎病患者的生命安全，世界各国都采取了严格的监督管理措施。为维护广大病患者的利益，我国对医药生产依法实行严格监管。如果不能始终满足国家医药生产监督管理部门的有关规定，药品生产企业的生产经营许可将会被暂停或取消，从而对公司的生产经营产生重大影响。
2、新药研发风险	新药研发是一项技术性和规范性强、投资强度高、人力资源投入大的系统工程，从基础研究发现成果到产品获准上市销售通常需要 6-10 年。新药研发基于自然科学研究的成果转化，涉及到管理学、经济学乃至社会学等诸多学科的协作，涉及到专利申请策略及专利保护政策，还涉及到产品的疗效和医生及病人的接受程度，其整个过程受到政府部门的严格监管，因此如果不能前瞻性地根据临床用药需求确定研发方向，如果不能根据最新科研成果进行品种立项，如果不能组织各学科专业人才通力协作以提高研发效率，如果不能制定合理的规划以保证各阶段研究的无缝衔接，如果不能开展针对性的市场推广以解决产品上市后的销售，公司将面临新药研发失败的风险。
3、公司应收账款回收的风险	2021 年 6 月末和 2022 年 6 月末应收账款账面余额为

	<p>96,644,935.08 元和 106,538,694.24 元，应收账款净额占当期总资产的比例为 33.92%和 28.77%，占相应各期销售收入的比例分别为 53.44%和 54.26%，应收账款余额大。未来随着公司销售规模的不断扩大、应收账款总额的增加及部分应收账款账龄的延长，若宏观经济环境、客户经营状况等因素发生不利变化，公司可能面临因客户延迟甚至无法付款导致公司发生坏账损失的风险。</p>
4、存货管理的风险	<p>2021 年 6 月末和 2022 年 6 月末公司存货余额分别为 32,390,743.75 元和 58,941,837.57 元。占各期末资产总额的比例分别为 11.47%和 15.92%，2021 年 1-6 月和 2022 年 1-6 月的存货周转率分别是 0.87 和 0.52，期末存货结余金额较大，存货周转速度较慢。公司为了满足生产和销售需要，需要一定的存货保有量，未来随着公司业务规模逐步扩大，存货占有公司营运资金可能会进一步增加，若公司管理出现问题，导致公司产品出现积压、过期等情形，则会对公司日常经营造成一定的负面影响。</p>
5、资金流动性风险	<p>公司处在业务增长期，厂房、设备投资以及研发投入金额较大，使得公司对资金需要较大，最近两年一期公司通过银行借款和定向发行股票筹资，公司 2021 年 6 月和 2022 年 6 月流动比率分别是 1.69 和 2.18，速动比率分别为 1.18 和 1.43，报告期内的流动比率和速动比率均大于 1，短期偿债能力风险变小，公司需要大量的资金周转，如果公司不能够合理安排资金投放，有效提高营运资金周转，公司规模的扩大将会引发公司的流动性风险。</p>
6、市场推广费金额较大及内控措施风险	<p>报告期内，随着公司业务规模和药品销售的增减，公司市场推广费相应波动，2021 年度 1-6 月和 2022 年度 1-6 月市场推广费金额分别为 9,225.51 万元和 10,195.26 万元，占同期营业收入比重分别为 51.01%和 51.92%。为促进公司业务规模的持续成长，提升老产品市场份额与新产品的市场导入推广，公司对市场开发费的投入金额较大；而且报告期内发行人部分推广服务机构存在设立时间短、注册资本小、客户结构单一等特点。在市场推广过程中，公司无法完全控制推广服务机构在日常业务中不发生违反法律、法规或规范性文件的行为。一旦上述行为发生，公司的声誉可能会受损，甚至会令公司受到监管机构的调查，从而对公司正常业务经营造成不利影响。</p>
7、环保政策风险	<p>医药企业在生产活动中会产生废气、废水、废渣、粉尘等污染性排放物，同时也会产生噪音，如果不恰当处理或者操作不当会导致环境的污染。虽然目前公司持有南阳市镇平县环保局颁发的排放污染物许可证及环保合法合规证明，但随着人们生活水平的提高，环保意识不断加强和国家对环保要求的提高，未来，国家可能出台更加严格的排污、环保措施，一方面会提高医药制造行业的门槛，使得新企业进入变得困难；另一方面将促使现有企业加大在治理污染方面的资金投入，增加其经营成本的同时也使很多中小型医药制造企业因为环保问题而停产</p>

	关闭,但是对环保已达标的企业又增加了新的发展机会。因此,公司面临环保标准提高和环保投资加大的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
律师	指	北京市中银（深圳）律师事务所
会计师	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
国家医保目录	指	《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2009年版）》
基本药物	指	适应基本医疗卫生要求，剂型适宜，价格合理，能够保障供应，公司可公平获得的药品。
药包材	指	直接接触药品的包装材料和容器
塑料瓶、塑瓶	指	大输液包装用的聚丙烯塑料瓶
玻璃瓶	指	大输液包装用的玻璃瓶
大输液	指	50ml 或以上的大容量注射液
新版 GMP	指	《药品生产质量管理规范（2010年修订）》，中华人民共和国卫生部 2011 年 1 月 27 日发布
GMP	指	《药品生产质量管理规范》
泰昌担保	指	镇平县泰昌担保信用有限公司
正得乐医疗	指	河南正得乐医疗科技有限公司
誉森实业、法人股东	指	南阳誉森实业有限公司
公司、利欣公司、股份公司	指	河南利欣制药股份有限公司
利欣药业、有限公司	指	南阳利欣药业有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南利欣制药股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Lixin Pharmaceutical Limited by Share Ltd
证券简称	利欣制药
证券代码	834866
法定代表人	李明虎

二、 联系方式

董事会秘书姓名	邹青玉
联系地址	河南省南阳市镇平县城东工业园区
电话	0377-60876893
传真	0377-65902737
电子邮箱	992978924@qq.com
公司网址	Lxzygf.com
办公地址	河南省南阳市镇平县城东工业园区
邮政编码	474250
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002年1月16日
挂牌时间	2015年12月9日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-27 医药制造业-272 化学药品制剂制造-2720 化学药品制剂制造
主要产品与服务项目	片剂、硬胶囊剂、大容量注射剂、小容量注射剂的生产销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	124,583,890
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（李明虎）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李明虎），一致行动人为（王世印）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91411300733847073D	否
注册地址	河南省南阳市镇平县工业园区	否
注册资本（元）	124,583,890	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	天风证券
主办券商办公地址	武汉东湖新技术开发区高新大道 446 号天风证券大厦 20 层
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	中原证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	196,346,854.02	180,857,920.79	8.56%
毛利率%	85.31%	86.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,761,410.57	30,112,364.88	8.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,434,940.59	25,501,392.37	11.50%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	14.87%	16.49%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.90%	13.97%	-
基本每股收益	0.26	0.24	8.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	370,300,183.84	322,473,002.69	14.83%
负债总计	133,571,583.82	118,505,813.24	12.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	236,728,600.02	203,967,189.45	16.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.90	1.64	15.85%
资产负债率%（母公司）	36.06%	36.75%	-
资产负债率%（合并）	36.07%	36.75%	-
流动比率	2.18	1.76	-
利息保障倍数	28.20	23.24	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,781,790.46	16,321,995.75	-52.32%
应收账款周转率	1.68	1.94	-
存货周转率	0.54	0.87	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.83%	-2.46%	-
营业收入增长率%	8.56%	75.33%	-
净利润增长率%	8.80%	26.03%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,080,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,964.68
非经常性损益合计	5,089,964.68
减：所得税影响数	763,494.70
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,326,469.98

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式

公司所属行业为医药制造业，主要从事药品的研发、生产和销售。公司主要产品包括片剂、硬胶囊剂、大容量注射剂、原料药的生产销售。

目前国内医药行业产业链划分为上、中、下游，其中：上游包括化学原料药、包装材料、原辅料生产行业及能源行业；中游包括化学制剂药、中成药、生物制药和医疗器械子行业；下游行业为医药经销商、医院，终端用户为对药物有需求的病患者。按照剂型不同，化学药品制剂可大致分为片剂、粉

剂、合剂、胶囊以及注射剂五类。容量在 50ml 或以上的大容量注射剂，即为大输液。在医药消费市场的需求方面，随着国家医疗卫生体制、医疗保险体制及医药生产流通体制改革的进一步深化，人们健康意识的增强和我国人口结构的老龄化趋势，大输液产品的市场需求将保持稳步增长。医药行业备受我国产业政策的大力支持，“十三五”规划纲要为医药产业发展指明了方向。预计未来几年，中国医药行业将继续整体保持较高速增长。一方面，随着国民经济的稳定增长和健康卫生意识的逐步提高，城乡居民的药品消费能力将进一步提高；另一方面，我国人口老龄化进程加速将进一步带动药品消费增长。

公司自成立以来，一直专业从事医药产品的研发、生产和销售，是豫西南地区领先的药品生产企业，主要产品为各种规格的注射液和针剂产品等。公司产品品种较多，拥有多项药品生产专利或核心技术，建立了稳定的采购与销售渠道，通过向客户出售大容量注射剂、小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、冻干粉针剂、化学原料药合成等化学药品制剂取得收入、利润和现金流。2021 年和 2022 年上半年公司的输液产品在豫西南乃至河南地区公立医院的销售格局已全面打开，销售稳步增长，收益持续稳定增长。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司管理层在紧紧围绕已制定的经营目标的基础上，强化新产品研发创新、强化生产流程精益化管理，完善和开拓市场销售渠道，在提高产品市场占有率的同时，加强品牌建设，有效进行风险把控，合理进行资源配置，有步骤有规划的进行业务拓展，在稳健发展的基础上为公司做好整体规划和战略布局。

报告期内，公司较好完成了发展目标，实现连续盈利，实现营业收入196,346,854.02元，较上年同期增长8.56%，净利润较上年同期增长8.80%，资产总额为370,300,183.84元，比上年末同比增加14.83%，营业收入和净利润与上年同期相比稳步递增，公司经过多年的努力，客户稳定，同时，企业核心竞争力、知名度和影响力也在进一步提升。

报告期内，公司净利润与公司业务构成的变化及业务规模的增长模式相匹配。

本报告期内，公司在产品经营策略、市场营销、团队建设等方面采取了如下切实可行的措施，保证了公司半年度经营管理指标全面达成。

（1） 产品经营策略

报告期内，同业竞争加剧，公司准确对市场变化进行预判并及时调整产品经营策略，在稳定原有产品线市场占有率的前提下，控制生产和运营成本，提升产品质量和市场口碑，积极开拓新客户，摸索新的营销模式和利润增长点，促成了业绩的稳步增长。

（2） 市场营销

报告期内，营销部门积极应对市场变化，建立健全了公司的营销管理体系；补充、壮大市场营销队伍；强化对大客户管理，拓展销售渠道；与生产部精诚配合，控制各项成本，挖掘潜在客户，重视客户需求，为公司业务开辟广阔市场。在全体销售人员的不懈努力下，实现了订单额较上一年度稳步增长。

（3） 团队建设

报告期内，公司员工队伍迅速壮大，特别是形成一支有开拓进取精神的销售团队。为提高各部门

的工作业绩，公司进行了全面绩效考核、岗位技能培训、企业文化建设、经营管理培训等。通过一系列的学习培训，促使销售队伍、技术骨干、管理团队和基层员工的素质得到了大幅提升，提升了公司凝聚力。

（二） 行业情况

医药制造行业是我国国民经济的重要组成部分，是传统产业和现代化产业相结合，一、二、三产业为一体的产业。其主要门类包括：化学原料药、中药材、中药饮片、中成药、抗生素、生物制品、生化药品、放射性药品、医疗器械、卫生材料、制药机械、药用包装材料及医药商业。医药行业对于保护和增进人民健康、提高生活质量，为救灾防疫、军需战备以及促进经济发展和社会进步均具有十分重要的作用。现阶段，人民生活水平的提高和对医疗保健需求的不断增长，医药制造业工业一直保持着较快的发展速度。医药行业与人民群众的日常生活息息相关，是为人民防病治病、康复保健、提高民族素质的特殊产业。在保证国民经济健康、持续发展过程中，起到了积极的、不可替代的“保驾护航”的作用。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	33,275,139.28	8.99%	23,629,711.97	7.32%	40.82%
应收票据	400,000.00	0.11%	-	-	-
应收账款	106,538,694.24	28.77%	102,702,637.12	31.82%	3.74%
预付账款	16,636,639.76	4.49%	1,144,948.35	0.36%	1,353.05%
其他应收款	6,900,684.64	1.86%	7,796,074.70	2.42%	-11.49%
存货	58,941,837.57	15.92%	46,980,481.81	14.56%	25.46%
固定资产	102,913,698.31	27.79%	108,184,359.78	33.52%	-4.87%
在建工程	7,268,932.75	1.96%	1,884,823.00	0.58%	285.66%
无形资产	10,702,580.01	2.89%	10,864,548.99	3.37%	-1.49%
短期借款	38,000,000.00	10.26%	31,373,594.17	9.72%	21.12%
应付账款	20,192,557.08	5.45%	18,884,770.73	5.86%	6.93%
应付职工薪酬	6,117,575.03	1.65%	6,483,112.29	2.01%	-5.64%
合同负债	4,250,796.42	1.15%	5,479,646.02	1.70%	-22.43%
应交税费	13,463,472.03	3.64%	10,987,721.30	3.41%	22.53%
其他应付款	13,527,186.26	3.65%	21,604,127.78	6.70%	-37.39%
一年内到期的非流动负债	2,500,002.00	0.68%	5,750,004.00	1.78%	-56.52%
长期应付款	3,749,995.00	1.01%	3,749,995.00	1.16%	0.00%
递延收益	10,000,000.00	2.70%	10,000,000.00	3.10%	0.00%
股本	124,583,890.00	33.64%	124,583,890.00	38.63%	0.00%
资本公积	4,701,320.97	1.27%	4,701,320.97	1.46%	0.00%

盈余公积	11,281,201.69	3.05%	11,281,201.69	3.50%	0.00%
未分配利润	96,162,187.36	25.97%	63,400,776.79	19.66%	51.67%
总资产	370,300,183.84	-	322,473,002.69	-	14.83%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金同比增加 40.82%，与上年期末相比增加幅度较大，主要是因为上半年公司银行贷款增加了 2370 万所致。

2、预付账款同比增加 1353.05%，与上年期末相比增加幅度较大，主要是因为报告期内增加了预付设备款项等费用所致。

3、在建工程同比增加 285.66%，与上年期末相比增加幅度较大，主要是因为智能化车间新建高架仓库和净化装修，因为没有完工，没有转为固定资产所致。

4、其他应付款同步减少 37.39%，与上年期末相比减少幅度较大，主要是因为报告期内清偿了部分借款所致。

5、一年内到期的非流动负债同比减少 56.52%，与上年期末相比减少幅度较大，主要是因为平安融资租赁款清偿完毕所致。

6、未分配利润同比增加 51.67%，与上年期末增加幅度较大，主要是因为本期盈利 3,276.14 万元所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	196,346,854.02	-	180,857,920.79	-	8.56%
营业成本	28,844,997.47	14.69%	24,447,215.50	13.52%	17.99%
毛利率	85.31%	-	86.48%	-	-
销售费用	109,886,841.92	55.97%	101,465,138.32	56.10%	8.30%
管理费用	9,169,610.18	4.67%	8,795,225.12	4.86%	4.26%
财务费用	1,657,284.75	0.84%	1,562,946.60	0.86%	6.04%
研发费用	6,127,808.65	3.12%	6,213,865.26	3.44%	-1.38%
其他收益	5,080,000.00	2.59%	4,506,000.00	2.49%	12.74%
信用减值损失	4,661,311.44	2.37%	6,692,605.11	3.70%	-30.35%
营业利润	38,545,239.30	19.63%	33,968,647.28	18.78%	13.47%
营业外收入	11,069.00	0.01%	789,076.63	0.44%	-98.60%
营业外支出	1,104.32	0.00%	120.54	0.00%	816.14%
净利润	32,761,410.57	16.69%	30,112,364.88	16.65%	8.80%

项目重大变动原因:

1、信用减值损失同比减少 30.35%，与去年同期相比减少幅度较大，主要是因为账期较长的部分应收账款收回所致。

2、营业外收入同比减少 98.60%，与去年同期相比减少幅度较大，主要是因为报告期内政府补助

较去年相比减少所致。

3、营业外支出同比增加 816.14%，与去年同比增加幅度较大，主要系去年同期金额较小。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	196,301,567.66	180,852,024.33	8.54%
其他业务收入	45,286.36	5,896.46	668.03%
主营业务成本	28,844,997.47	24,447,215.00	17.99%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
针剂	134,022,457.64	8,558,569.50	93.61%	22.48%	-4.06%	1.69%
玻瓶	7,294,092.82	1,817,464.18	75.08%	-42.46%	26.92%	-14.54%
塑瓶	54,867,046.28	18,468,963.79	66.34%	-6.27%	32.21%	-12.84%
胶囊	117,970.92	62,798.92	46.77%	-45.28%	-49.65%	0.01%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内营业收入较上年同期增加 8.54%，营业成本同比增加 17.99%，总体增长趋势较为稳定，市场客户遍布全国各个销售网点，针剂销售同比增加 22.48%，是因为增加了肌苷注射液的销售。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,781,790.46	16,321,995.75	-52.32%
投资活动产生的现金流量净额	-12,479,224.45	-29,421,075.30	57.58%
筹资活动产生的现金流量净额	14,342,861.30	-27,745,842.69	151.69%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期相比减少 52.32%，主要是因为报告期内公司的下游客户货款没有及时回款所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期相比增加 57.58%，主要是因为智能车间新增软袋生产线、高架智能仓库、智能车间净化、智能车间装修等项目所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期相比增加 151.69%，主要是因为报告期内增加了银行贷款所致。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河南全本药业有限公司	子公司	药品零售, 医疗器械和制药专用设备销售等	目前这家子公司没有投入运营	扩大公司规模	5,000,000.00	13,030.25	-106,969.75	0.00	-11,442.10

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

（二） 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司依法合规经营，按时足额支付员工工资，及时缴纳税款，切实维护员工利益；注重服务质量，履行合同，切实保障了客户及供应商的合法权益；公司经营良好，信息披露及时，保障股东的利益不受损害。在环境保护、污染防治方面，公司贯彻绿色发展理念，自建了污水处理站，实现了可持续发展战略目标。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，具有良好的独立自主经营能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等经营指标健康，经营管理层、核心业务人员队伍稳定。报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。因此，公司具有较强的持续经营能力。

1、 主营业务突出可持续

公司自成立以来，以药品生产和销售为主营业务，生产方面严格执行国家药品 GMP 生产规范，已通过国家新版 GMP 认证，可保证持续生产；销售方面公司以质量和服务抓住老客户的同时，又积极筹建销售队伍开拓全国市场，大容量注射剂和治疗性品种的销售较较去年同期，都取得较大增长，过硬的产品质量、稳定的客户、被市场认可的利欣品牌、具有开拓精神的销售团队，这些方面可保证销售业务持续健康发展。

2、 治理结构完善可持续

公司治理结构完善，内部控制执行有效，公司各项业务、资产、人员、财务均独立于控股股东、实际控制人及其控股的其他企业。公司通过不断地自我评价和修复调整，确保了内部控制的基础和执行动态优化。报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，具有良好的独立自主经营能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等经营指标健康，经营管理层、核心业务人员队伍稳定。

3、 经营情况稳定可持续

公司经营团队稳定，管理规范逐步发展健全，老客户稳定且销售金额逐年提高，在生产方面严格执行 GMP 生产规范，认真落实监管部门各项要求，控制生产成本和运营费用，在销售上坚持质量第一、客户第一，做好售前和售后服务工作，在抓住老客户的同时，又持续开拓新客户，以过硬的产品质量和用户口碑打造利欣品牌，以保证公司经营稳定持续发展。

4、 可能影响持续经营的风险因素及控制策略

随着国家监管政策和检查力度越加严格，环保治理和 GMP 检查会直接影响企业生存与发展，公司董事长会立足长远，规范公司环保达标排放和 GMP 生产质量管理，根据监管部门的建议和要求，积极配合各项检查并整改完善。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、国家监管、产业政策风险：

医药作为一种特殊性产品，其安全性和有效性关乎病患者的生命安全，世界各国都采取了严格的监督管理措施。为维护广大病患者的利益，我国对医药生产依法实行严格监管。如果不能始终满足国家医药生产监督管理部门的有关规定，药品生产企业的生产经营许可将会被暂停或取消，从而对公司的生产经营产生重大影响。

应对措施：公司的质检和生产部门一致都在严把药品质量关，一方面加大对药品生产设备的资金投入，更新药品生产设备；另一方面努力引进高等技术人员来负责生产和质量，严格按照国家药监局GMP要求操作，有效保障公司药品的生产质量。

2、新药研发风险：

新药研发是一项技术性和规范性强、投资强度高、人力资源投入大的系统工程，从基础研发发现成果到产品获准上市销售通常需要6-10年。新药研发基于自然科学研究的成果转化，涉及到管理学、经济学乃至社会学等诸多学科的协作，涉及到专利申请策略及专利保护政策，还涉及到产品的疗效和医生及病人的接受程度，其整个过程受到政府部门的严格监管，因此如果不能前瞻性地根据临床用药需求确定研发方向，如果不能根据最新科研成果进行品种立项，如果不能组织各学科专业人才通力协作以提高研发效率，如果不能制定合理的规划以保证各阶段研究的无缝衔接，如果不能开展针对性的市场推广以解决产品上市后的销售，公司将面临新药研发失败的风险。

应对措施：未来，公司将在新产品研发方面进一步加强立项的科学性、严谨性，并加强研发过程管理，巩固销售力量，保证公司的新产品顺利推出市场。

3、公司应收账款回收的风险：

2021年6月和2022年6月末应收账款账面余额为96,644,935.08元和106,538,694.24元，应收账款净额占当期总资产的比例为33.92%和28.77%，占相应各期销售收入的比例分别为53.44%和54.26%，应收账款余额大。未来随着公司销售规模的不断扩大、应收账款总额的增加及部分应收账款账龄的延长，若宏观经济环境、客户经营状况等因素发生不利变化，公司可能面临因客户延迟甚至无法付款导致公司发生坏账损失的风险。

应对措施：公司管理层一方面将加强对账龄较长客户的应收账款的催收；另一方面针对以往信用不好的客户，公司减少与其合作，在开发新客户时，将严格考核其信用状况，选择优良客户进行合作，以此来加快应收账款的回款。

4、存货管理的风险：

2021年6月末和2022年6月末公司存货余额分别为32,390,743.75元和58,941,837.57元。占各期期末资产总额的比例分别为11.47%和15.92%，2021年6月末和2022年6月的存货周转率分别是0.87和0.52，期末存货结余金额较大，存货周转速度较慢。公司为了满足生产和销售需要，需要一定的存货保有量，未来随着公司业务规模逐步扩大，存货占有公司营运资金可能会进一步增加，若公司管理出现问题，导致公司产品出现积压、过期等情形，则会对公司日常经营造成一定的负面影响。

应对措施：公司将逐步加强存货的采购与管理等各项控制，由于存货将随着订单及合同的不断执行而得到逐渐消化，同时公司已加强对存货的管理，提高存货周转率，稳定存货结构，保持存货规模与公司业务发展保持匹配。

5、资金流动性风险：

公司处在业务增长期，厂房、设备投资以及研发投入金额较大，使得公司对资金需要较大，最近两年一期公司通过银行借款和定向发行股票筹资，公司2021年6月和2022年6月流动比率分别是1.69和2.18，速动比率分别为1.18和1.43，报告期内的流动比率和速动比率均大于1，短期偿债能力风险变小，公司需要大量的资金周转，如果公司不能够合理安排资金投放，有效提高营运资金周转，

公司规模的扩大将会引发公司的流动性风险。

应对措施：（1）公司与供货商建立了良好的合作关系，充分利用供货商信用，缓解资金支付压力；（2）凭借公司良好的信用等级和还款记录，公司从银行取得了较好的授信额度，通过银行贷款能够补充公司流动资金；（3）借助国内资本市场改革的契机，利用定向发行股票、筹借公司债券、资产证券化等金融手段，拓展融资渠道。

6、市场推广费金额较大及内控措施风险：

报告期内，随着公司业务规模和药品销售的增减，公司市场推广费相应波动，2021年度1-6月和2022年度1-6月市场推广费金额分别为9,225.51万元和10,195.26万元，占同期营业收入比重分别为51.01%和51.92%。为促进公司业务规模的持续成长，提升老产品市场份额与新产品的市场导入推广，公司对市场开发费的投入金额较大；而且报告期内发行人部分推广服务机构存在设立时间短、注册资本小、客户结构单一等特点。在市场推广过程中，公司无法完全控制推广服务机构在日常业务中不发生违反法律、法规或规范性文件的行为。一旦上述行为发生，公司的声誉可能会受损，甚至会令公司受到监管机构的调查，从而对公司正常业务经营造成不利影响。

应对措施：公司将进一步规范市场推广服务商的评选要求，选择合规合法的推广服务机构为公司服务，确保公司经营业务不受影响。

7、环保政策风险：

医药企业在生产活动中会产生废气、废水、废渣、粉尘等污染性排放物，同时也会产生噪音，如果不恰当处理或者操作不当会导致环境的污染。虽然目前公司持有南阳市镇平县环保局颁发的排放污染物许可证及环保合法合规证明，但随着人们生活水平的提高，环保意识不断加强和国家对环保要求的提高，未来，国家可能出台更加严格的排污、环保措施，一方面会提高医药制造行业的门槛，使得新企业进入变得困难；另一方面将促使现有企业加大在治理污染方面的资金投入，增加其经营成本的同时也使很多中小型医药制造企业因为环保问题而停产关闭，但是对环保已达标的企业又增加了新的发展机会。因此，公司面临环保标准提高和环保投资加大的风险。

应对措施：公司建立了污水处理站，减少污水的排放；把锅炉承包给了专业的机构来运行，减少了大气的污染。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年8月14日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年8月14日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年8		挂牌	同业竞争	承诺不构成同	正在履行中

	月 14 日			承诺	业竞争	
--	--------	--	--	----	-----	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产、土地	不动产	抵押	2,940,229.96	0.79%	银行贷款
房产、土地	不动产	抵押	7,272,359.75	1.96%	银行贷款
总计	-	-	10,212,589.71	2.75%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项，系公司生产经营所需，对公司生产经营无重大不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	64,693,919	51.93%	1,741,646	66,435,565	53.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,510,937	6.03%	0	7,510,937	6.03%	
	董事、监事、高管	19,221,576	15.43%	518,080	18,703,496	15.01%	
	核心员工	702,782	0.56%	0	702,782	0.56%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	59,889,971	48.07%	- 1,741,646	58,148,325	46.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,532,813	18.09%	0	22,532,813	18.09%	
	董事、监事、高管	32,837,342	26.36%	1,552,500	31,284,842	25.11%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		124,583,890	-	0	124,583,890	-	
普通股股东人数						126	

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	李明虎	30,043,750	0	30,043,750	24.12%	22,532,813	7,510,937	0	0
2	许鹤	14,481,482	0	14,481,482	11.62%	4,627,313	9,854,169	0	0

3	王世印	14,375,000	0	14,375,000	11.54%	10,781,250	3,593,750	0	0
4	周向阳	11,490,000	2,630	11,487,370	9.22%	8,625,000	2,862,370	0	0
5	秦伟	9,320,281	8,203	9,312,078	7.47%	0	9,312,078	0	0
6	王忠敏	8,685,000	800,000	7,885,000	6.33%	0	7,885,000	0	0
7	南阳誉森实业有限公司	6,496,005	0	6,496,005	5.21%	4,330,670	2,165,335	0	0
8	姜永斌	5,652,157	0	5,652,157	4.54%	0	5,652,157	0	0
9	徐广庆	4,140,000	0	4,140,000	3.32%	0	4,140,000	0	0
10	张先玲	4,157,155	23,000	4,134,155	3.32%	3,117,780	1,016,375	0	0
	合计	108,840,830	-	108,006,997	86.69%	54,014,826	53,992,171	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：李明虎和王世印为一致行动人；其他股东之间无关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李明虎	董事长兼总经理、董事	男	1963年7月	2021年12月2日	2024年12月2日
王世印	董事	男	1972年10月	2021年12月2日	2024年12月2日
周向阳	董事	男	1981年7月	2021年12月2日	2024年12月2日
郭洪章	董事兼财务总监	男	1966年9月	2021年12月2日	2024年12月2日
许鹤	董事	男	1962年12月	2021年12月2日	2024年12月2日
马田华	监事会主席	男	1962年3月	2021年12月2日	2024年12月2日
张先玲	监事	男	1970年6月	2021年12月2日	2024年12月2日
姜玉良	职工代表监事	男	1964年1月	2021年12月2日	2024年12月2日
徐玉国	副总经理	男	1968年5月	2021年12月8日	2024年12月8日
邹青玉	董事会秘书	女	1977年11月	2021年12月8日	2024年12月8日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长兼董事李明虎系公司控股股东、实际控制人，公司法人股东南阳誉森实业有限公司（简称“誉森实业”）受公司控股股东、实际控制人李明虎控制，董事王世印和李明虎是一致行动人。李明虎直接持有公司 24.12% 的股份，通过其实际控制的誉森实业间接持有公司 5.21% 的股份，合计持有公司 29.33% 的表决权，为持表决权数量最多的股东。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李明虎	董事长兼总经理、董事	30,043,750	0	30,043,750	24.12%	0	0
王世印	董事	14,375,000	0	14,375,000	11.54%	0	0
周向阳	董事	11,490,000	2,630	11,487,370	9.22%	0	0

郭洪章	董事兼财务总监	1,433,346	0	1,433,346	1.15%	0	0
许鹤	董事	14,481,482	0	14,481,482	11.62%	0	0
马田华	监事会主席	4,076,985	0	4,076,985	3.27%	0	0
张先玲	监事	4,157,155	23,000	4,134,155	3.32%	0	0
姜玉良	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
徐玉国	副总经理	0	0	0	0%	0	0
邹青玉	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	80,057,718	-	80,032,088	64.24%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	35			35
生产人员	119	37		156
销售人员	93		20	73
技术人员	46			46
财务人员	9			9
其他	26			26
员工总计	328	37	20	345

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	1	1
硕士	2	2
本科	37	37
专科	50	67
专科以下	238	238
员工总计	328	345

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	1	-	-	1

核心人员的变动情况：

核心人员无变动。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	33,275,139.28	23,629,711.97
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	六、2	400,000.00	-
应收账款	六、3	106,538,694.24	102,702,637.12
应收款项融资	-	-	-
预付款项	六、4	16,636,639.76	1,144,948.35
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、5	6,900,684.64	7,796,074.70
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、6	58,941,837.57	46,980,481.81
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、7	1,534,693.33	1,630,093.32
流动资产合计	-	224,227,688.82	183,883,947.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-

固定资产	六、8	102,913,698.31	108,184,359.78
在建工程	六、9	7,268,932.75	1,884,823.00
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	六、10	10,702,580.01	10,864,548.99
开发支出	六、11	12,561,793.31	12,561,793.31
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、12	1,628,081.57	1,628,081.57
其他非流动资产	六、13	10,997,409.07	3,465,448.77
非流动资产合计	-	146,072,495.02	138,589,055.42
资产总计	-	370,300,183.84	322,473,002.69
流动负债：			
短期借款	六、14	38,000,000.00	31,373,594.17
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、15	20,192,557.08	18,884,770.73
预收款项	六、16	4,770,000.00	4,192,841.95
合同负债	六、17	4,250,796.42	5,479,646.02
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	六、18	6,117,575.03	6,483,112.29
应交税费	六、19	13,463,472.03	10,987,721.30
其他应付款	六、20	13,527,186.26	21,604,127.78
其中：应付利息	六、20	-	11,520.00
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、21	2,500,002.00	5,750,004.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	102,821,588.82	104,755,818.24
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	六、22	17,000,000.00	
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	六、23	3,749,995.00	3,749,995.00
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六、24	10,000,000.00	10,000,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	30,749,995.00	13,749,995.00
负债合计	-	133,571,583.82	118,505,813.24
所有者权益：			
股本	六、25	124,583,890.00	124,583,890.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、26	4,701,320.97	4,701,320.97
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、27	11,281,201.69	11,281,201.69
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、28	96,162,187.36	63,400,776.79
归属于母公司所有者权益合计	-	236,728,600.02	203,967,189.45
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	236,728,600.02	203,967,189.45
负债和所有者权益合计	-	370,300,183.84	322,473,002.69

法定代表人：李明虎

主管会计工作负责人：郭洪章

会计机构负责人：杨东辉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	十四、1	33,262,109.03	23,616,596.28
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	400,000.00	-
应收账款	十四、2	106,538,694.24	102,702,637.12
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	16,636,639.76	1,144,948.35
其他应收款	十四、3	7,020,684.64	7,846,074.7
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-

买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	58,941,837.57	46,980,481.81
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	1,534,693.33	1,630,093.32
流动资产合计	-	224,334,658.57	183,920,831.58
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	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	102,913,698.31	108,184,359.78
在建工程	-	7,268,932.75	1,884,823.00
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	10,702,580.01	10,864,548.99
开发支出	-	12,561,793.31	12,561,793.31
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	1,628,081.57	1,628,081.57
其他非流动资产	-	10,997,409.07	3,465,448.77
非流动资产合计	-	146,072,495.02	138,589,055.42
资产总计	-	370,407,153.59	322,509,887.00
流动负债：			
短期借款	-	38,000,000.00	31,373,594.17
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	20,192,557.08	18,884,770.73
预收款项	-	4,770,000.00	4,192,841.95
合同负债	--	4,250,796.42	5,479,646.02
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	6,117,575.03	6,483,112.29
应交税费	-	13,463,472.03	10,987,721.30
其他应付款	-	13,527,186.26	21,604,127.78
其中：应付利息	-	-	11,520.00
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-

一年内到期的非流动负债	-	2,500,002.00	5,750,004.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	102,821,588.82	104,755,818.24
非流动负债：			
长期借款	-	17,000,000.00	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	3,749,995.00	3,749,995.00
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	10,000,000.00	10,000,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	30,749,995.00	13,749,995.00
负债合计	-	133,571,583.82	118,505,813.24
所有者权益：			
股本	-	124,583,890.00	124,583,890.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	4,701,320.97	4,701,320.97
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	11,281,201.69	11,281,201.69
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	96,269,157.11	63,437,661.10
所有者权益合计	-	236,835,569.77	204,004,073.76
负债和所有者权益合计	-	370,407,153.59	322,509,887.00

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	六、29	196,346,854.02	180,857,920.79
其中：营业收入	六、29	196,346,854.02	180,857,920.79
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-

手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	158,220,303.28	144,823,892.70
其中：营业成本	六、29	28,844,997.47	24,447,215.50
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、30	2,533,760.31	2,339,501.90
销售费用	六、31	109,886,841.92	101,465,138.32
管理费用	六、32	9,169,610.18	8,795,225.12
研发费用	六、33	6,127,808.65	6,213,865.26
财务费用	六、34	1,657,284.75	1,562,946.60
其中：利息费用	-	1,417,408.02	1,590,197.83
利息收入	-	6,821.07	48,015.65
加：其他收益	六、35	5,080,000.00	4,506,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	-	116,506.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-4,661,311.44	-6,692,605.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37	-	4,717.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	38,545,239.30	33,968,647.28
加：营业外收入	六、39	11,069.00	789,076.63
减：营业外支出	六、40	1,104.32	120.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	38,555,203.98	34,757,603.37
减：所得税费用	六、41	5,793,793.41	4,645,238.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	六、42	32,761,410.57	30,112,364.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	32,761,410.57	30,112,364.88
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	六、42	32,761,410.57	30,112,364.88
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
(5) 其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
(5) 现金流量套期储备	-	-	-
(6) 外币财务报表折算差额	-	-	-
(7) 其他	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	六、42	32,761,410.57	30,112,364.88
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	32,761,410.57	30,112,364.88
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十五、2	0.26	0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.26	0.24

法定代表人：李明虎

主管会计工作负责人：郭洪章

会计机构负责人：杨东辉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十四、4	196,346,854.02	180,857,920.79
减：营业成本	十四、4	28,844,997.47	24,447,215.50
税金及附加	-	2,533,760.31	2,339,501.90
销售费用	-	109,886,841.92	101,465,138.32
管理费用	-	9,099,510.18	8,795,225.12
研发费用	-	6,127,808.65	6,213,865.26
财务费用	-	1,657,299.31	1,562,946.60
其中：利息费用	-	1,417,408.02	1,590,197.83
利息收入	-	6,806.51	48,015.65
加：其他收益	-	5,080,000.00	4,506,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	116,506.85

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-4,661,311.44	-6,692,605.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	4,717.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	38,615,324.74	33,968,647.28
加：营业外收入	-	11,069.00	789,076.63
减：营业外支出	-	1,104.32	120.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	38,625,289.42	34,757,603.37
减：所得税费用	-	5,793,793.41	4,645,238.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	32,831,496.01	30,112,364.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	32,831,496.01	30,112,364.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	32,831,496.01	30,112,364.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.26	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.26	0.24

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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	-	209,847,326.15	190,778,119.22
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	5,371,070.46	13,906,524.86
经营活动现金流入小计	-	215,218,396.61	204,684,644.08
购买商品、接受劳务支付的现金	-	43,787,919.49	40,146,172.89
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	11,166,456.51	14,666,244.93
支付的各项税费	-	23,814,096.31	25,229,746.02
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	128,668,133.84	108,320,484.49
经营活动现金流出小计	-	207,436,606.15	188,362,648.33
经营活动产生的现金流量净额	-	7,781,790.46	16,321,995.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	25,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	116,506.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	4,717.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	25,121,224.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	12,479,224.45	29,542,299.60

投资支付的现金	-	-	25,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	12,479,224.45	54,542,299.60
投资活动产生的现金流量净额	-	-12,479,224.45	-29,421,075.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	59,800,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	59,800,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	40,900,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,517,974.20	31,602,873.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、43	3,039,164.50	1,142,968.75
筹资活动现金流出小计	-	45,457,138.70	32,745,842.69
筹资活动产生的现金流量净额	-	14,342,861.30	-27,745,842.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	9,645,427.31	-40,844,922.24
加：期初现金及现金等价物余额	-	23,629,711.97	49,346,233.37
六、期末现金及现金等价物余额	-	33,275,139.28	8,501,311.13

法定代表人：李明虎

主管会计工作负责人：郭洪章

会计机构负责人：杨东辉

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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	-	209,847,326.15	190,778,119.22
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	5,301,070.46	13,906,524.86
经营活动现金流入小计	-	215,148,396.61	204,684,644.08
购买商品、接受劳务支付的现金	-	43,787,919.49	40,146,172.89
支付给职工以及为职工支付的现金	-	11,096,356.51	14,666,244.93
支付的各项税费	-	23,814,096.31	25,229,746.02
支付其他与经营活动有关的现金	-	128,668,148.40	108,320,484.49
经营活动现金流出小计	-	207,366,520.71	188,362,648.33
经营活动产生的现金流量净额	-	7,781,875.90	16,321,995.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	25,000,000.00

取得投资收益收到的现金	-	-	116,506.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	4,717.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计			25,121,224.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	12,479,224.45	29,542,299.60
投资支付的现金	-	-	25,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	12,479,224.45	54,542,299.60
投资活动产生的现金流量净额	-	-12,479,224.45	-29,421,075.30
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	-	59,800,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	59,800,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	40,900,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,517,974.20	31,602,873.94
支付其他与筹资活动有关的现金	-	3,039,164.50	1,142,968.75
筹资活动现金流出小计	-	45,457,138.70	32,745,842.69
筹资活动产生的现金流量净额	-	14,342,861.30	-27,745,842.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	9,645,512.75	-40,844,922.24
加：期初现金及现金等价物余额	-	23,616,596.28	49,346,233.37
六、期末现金及现金等价物余额	-	33,262,109.03	8,501,311.13

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

-

(二) 财务报表项目附注

河南利欣制药股份有限公司 2022年1-6月度财务报表附注

(金额单位: 元币种: 人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司简介

河南利欣制药股份有限公司前身为南阳利欣药业有限公司, 于 2002 年 1 月 16 日经河南省南阳市工商行政管理局依法登记设立。2015 年 7 月 7 日, 根据有限公司股东会决议, 有限公司整体变更设立为股份有限公司, 并于 2015 年 8 月 24 日, 取得南阳市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。2015 年 12 月 9 日, 经全国中小企业股份转让系统文件股转系统函[2015]7812 号文批准, 于全国中小企业股份转让系统挂牌, 挂牌代码 834866。

公司统一社会信用代码 91411300733847073D, 注册资本 124,583,890.00 元; 法定代表人: 李明虎; 住所: 南阳市镇平工业园区。

（二）公司行业性质、经营范围

公司所属行业：医药制造业。

经营范围：片剂、硬胶囊剂、小容量注射剂(含中药前处理及提取)、大剂量注射剂(含聚丙烯输液瓶、多层共挤膜输液袋)、原料药(醋氨己酸锌、西吡氯铵、冻干粉针剂)、抗(抑)菌制剂(液体、膏体、凝胶、片剂)、中药饮片、特殊医学用途配方食品、其他食品、化妆品、预包装食品、保健食品、固体饮料、其他饮料、消毒产品(不含危险化学品)生产、销售；中药材(鱼腥草、柴胡、瓜蒌、杜仲、辛夷、金银花、黄花苗、芦苇根、三茅根)种植、销售；第一类、第二类、第三类医疗器械的生产、销售；从事货物或技术进出口业务(国家法律、法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外)。

（三）历史沿革

(1) 河南利欣制药股份有限公司前身为南阳利欣药业有限公司，位于南阳市镇平工业园区，于 2002 年 1 月 16 日经河南省南阳市工商行政管理局依法登记设立，注册资本为 396.00 万元，由徐广庆、李明虎等自然人股东以货币、实物出资设立，其中货币出资 188.00 万元，实物出资 208.00 万元。有限公司设立时股权结构如下：(单位：万元)

投资方	认缴注册资本额(万元)	出资比例%
徐广庆	120.00	30.31
李明虎	84.00	21.21
李玲	48.00	12.12
张逸峰	12.00	3.03
左庆友	12.00	3.03
郭洪章	12.00	3.03
王永双	12.00	3.03
李玉奇	12.00	3.03
王同旭	12.00	3.03
张培社	12.00	3.03
马宏宇	12.00	3.03
钟天玉	12.00	3.03
张华庆	12.00	3.03
张青全	12.00	3.03
张士明	12.00	3.03
合计	396.00	100.00

本次出资经镇平县华强联合会计师事务所审验，并于 2001 年 12 月 30 日出具镇华验字(2001)6 号验资报告。

(2) 2007 年 5 月 12 日，公司根据股东会决议增加注册资本 144.00 万元，由李明虎及新股东张彬、刘洋和王中林等人以货币出资。增资后注册资本变更为 540.00 万元。本次工商登记的参与增资股东及增资额具体情况如下：(单位：万元)

投资方	认缴注册资本额(万元)	出资比例%
徐广庆	120.00	22.24
李明虎	96.00	17.79
张彬	60.00	11.11
王中林	48.00	8.89
李玲	48.00	8.89
刘洋	24.00	4.44

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例%
张逸峰	12.00	2.22
左庆友	12.00	2.22
郭洪章	12.00	2.22
王永双	12.00	2.22
李玉奇	12.00	2.22
王同旭	12.00	2.22
张培社	12.00	2.22
马宏宇	12.00	2.22
钟天玉	12.00	2.22
张华庆	12.00	2.22
张青全	12.00	2.22
张士明	12.00	2.22
合计	540.00	100.00

本次出资经镇平县华强联合会计师事务所审验，并于 2007 年 05 月 20 日出具镇华验字（2007）第 31 号验资报告。

（3）2010 年 12 月 18 日，公司召开股东会，决议增加注册资本 192.00 万元，由徐广庆、李明虎、刘洋及新股东马田华、王世印等人以货币出资。增资后注册资本变更为 732.00 万元。本次股东会同意张培社、钟天玉、王同旭将各自持有的 12 万元股权转让给郭洪章，张彬将其持有的 60 万股股权转让给李明虎，李玲将其持有的 48 万元股权转让给徐广庆。2011 年 1 月，上述转让人与受让人签订《股权转让协议》，约定了与上述股东会决议一致的股权转让内容。本次股权转让价格 1 元/出资额，以转让时公司净资产为基础，经转让方与受让方协商一致确定，转让价格不低于每股净资产。本次增资后股权结构如下：（单位：万元）

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例%
徐广庆	180.00	24.57
李明虎	252.00	34.43
刘洋	84.00	11.48
王中林	48.00	6.56
张逸峰	12.00	1.64
左庆友	12.00	1.64
郭洪章	48.00	6.56
王永双	12.00	1.64
李玉奇	12.00	1.64
马宏宇	12.00	1.64
张华庆	12.00	1.64
张青全	12.00	1.64
张士明	12.00	1.64
马田华	12.00	1.64
王世印	12.00	1.64
合计	732.00	100.00

本次出资经南阳宏泰联合会计师事务所审验，并于 2011 年 01 月 17 日出具宛宏验字（2011）009 号验资报告。

（4）2013 年 11 月 28 日，公司召开股东会，同意刘洋将其持有的 48 万元股权转让王中林、36 万元股权转让给李明虎；张清泉、张华庆将各自持有的 12 万元股权转让给李明虎；左庆友将其持有的 12

万元股权转让给郭洪章；王永双、马宏宇、张逸峰、张士明将各自持有的 12 万元股权分别转让给李玉奇。2013 年 11 月 29 日，上述转让人与受让人签订《股权转让协议》，约定了与上述股东会决议一致的股权转让内容。本次股权转让价格 1 元/出资额，以转让时公司净资产为基础，经转让方与受让方协商一致确定，转让价格不低于每股净资产。本次股权转让后股权结构如下：（单位：万元）

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例%
徐广庆	180.00	24.59
李明虎	312.00	42.62
王中林	96.00	13.11
郭洪章	60.00	8.20
李玉奇	60.00	8.20
马田华	12.00	1.64
王世印	12.00	1.64
合计	732.00	100.00

（5）2013 年 11 月 30 日，公司召开股东会，决议增加注册资本 4,268.00 万元，同意以资本公积不按股东原出资额同比例转增资本 3,347.86 万元，其中李明虎 2,133.86 万元、王世印 416.00 万元、徐广庆 180.00 万元、王中林 96.00 万元、郭洪章 67.00 万元、李玉奇 67.00 万元、马田华 388.00 万元。以货币出资 920.14 万元，其中李明虎 98.14 万元、王世印 822.00 万元。本次增资后注册资本变更为 5,000.00 万元。本次增资后股权结构如下：（单位：万元）

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例%
李明虎	2,544.00	50.88
王世印	1,250.00	25.00
马田华	400.00	8.00
徐广庆	360.00	7.20
王中林	192.00	3.84
郭洪章	127.00	2.54
李玉奇	127.00	2.54
合计	5,000.00	100.00

本次出资经南阳宏泰联合会计师事务所审验，并于 2013 年 12 月 16 日出具宛宏验字（2013）437 号验资报告。

（6）2014 年 3 月 28 日，公司召开股东会，同意李明虎将其持有的 536.50 万元股权转让给许鹤、345.00 万元股权转让给袁根。本次股权转让后股权结构如下：（单位：万元）

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例%
李明虎	1,662.50	33.25
王世印	1,250.00	25.00
许鹤	536.50	10.73
马田华	400.00	8.00
徐广庆	360.00	7.20
袁根	345.00	6.90
王中林	192.00	3.84
郭洪章	127.00	2.54
李玉奇	127.00	2.54
合计	5,000.00	100.00

（7）2014 年 10 月 28 日，公司召开股东会，同意李明虎将其持有的 200.00 万元股权转让给南阳誉

森实业有限公司，郭洪章将其持有的 91.80 万元股权转让给南阳誉森实业有限公司、11.20 万元股权转让给马田华、7.00 万元股权转让给李峥，李玉奇将其持有的 81.07 万元的股权转让给南阳誉森实业有限公司、11.00 万元股权转让给马田华、14.93 万元股权转让给李峥，王中林将其持有的 192.00 万元股权转让给南阳誉森实业有限公司。本次股权转让后股权结构如下：（单位：万元）

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例%
李明虎	1,462.50	29.25
王世印	1,250.00	25.00
南阳誉森实业有限公司	564.87	11.30
许鹤	536.50	10.73
徐广庆	360.00	7.20
袁根	345.00	6.90
马田华	422.20	8.44
李峥	21.93	0.44
李玉奇	20.00	0.40
郭洪章	17.00	0.34
合计	5,000.00	100.00

（8）2014 年 11 月 28 日，有限公司召开股东会，同意马田华将其持有的 100.00 万元股权转让给张先玲、150.00 万元的股权转让给姜永斌。本次股权转让价格 1 元/出资额，以转让时公司净资产为基础，经转让方与受让方协商一致确定，转让价格不低于每股净资产。本次股权转让后股权结构如下：（单位：万元）

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例%
李明虎	1,462.50	29.25
王世印	1,250.00	25.00
南阳誉森实业有限公司	564.87	11.30
许鹤	536.50	10.73
徐广庆	360.00	7.20
袁根	345.00	6.90
马田华	172.20	3.44
姜永斌	150.00	3.00
张先玲	100.00	2.00
李峥	21.93	0.44
李玉奇	20.00	0.40
郭洪章	17.00	0.34
合计	5,000.00	100.00

（9）2015 年 7 月 7 日，根据有限公司股东会决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司，并于 2015 年 8 月 24 日，取得南阳市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。2015 年 12 月 9 日，经全国中小企业股份转让系统文件股转系统函[2015]7812 号文批准，于全国中小企业股份转让系统挂牌，挂牌代码 834866。股份公司设立时的股权结构如下：（单位：万元）

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例%
李明虎	1,462.50	29.25
王世印	1,250.00	25.00
南阳誉森实业有限公司	564.87	11.30
许鹤	536.50	10.73
徐广庆	360.00	7.20

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例%
袁根	345.00	6.90
马田华	172.20	3.44
姜永斌	150.00	3.00
张先玲	100.00	2.00
李峥	21.93	0.44
李玉奇	20.00	0.40
郭洪章	17.00	0.34
合计	5,000.00	100.00

本次出资经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 07 月 23 日出具和信验字（2015）第 020011 号验资报告。

（10）2018 年 8 月公司召开了 2018 年第三次临时股东大会决议，全体股东同意定向增发普通股 1,050.00 万股，每股面值 1.00 元，认购价格每股 2.00 元。认购期满，公司实际发行数量为 850 万股的人民币普通股。本次股票发行的备案申请已经全国中小企业股份转让系统有限责任公司确认。本次增资后股权结构如下：（单位：万元）

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例%
李明虎	2,012.50	34.40
王世印	1,250.00	21.37
南阳誉森实业有限公司	564.87	9.66
许鹤	536.50	9.17
徐广庆	360.00	6.15
袁根	345.00	5.90
马田华	172.20	2.94
姜永斌	150.00	2.56
李峥	141.93	2.43
张先玲	130.00	2.22
郭洪章	117.00	2.00
徐全奎	50.00	0.86
李玉奇	20.00	0.34
合计	5,850.00	100.00

本次出资经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 11 月 05 日出具和信验字（2018）第 000075 号验资报告。

（11）2019 年 8 月公司召开了 2019 年第二次临时股东大会决议，全体股东同意定向增发普通股 44,278,238.00 股，每股面值 1.00 元，认购价格每股 1.08 元。认购期满，公司实际发行数量为 44,278,238.00 股的人民币普通股。截止 2019 年 11 月 6 日，已收到全体股东以债权作为出资款合计人民币 47,820,497.04 元，其中：新增股本 44,278,238.00 元，资本公积-股本溢价 3,542,259.04 元。本次增资后股权结构如下：（单位：万元）

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例%
李明虎	2,612.50	25.42
王世印	1,250.00	12.16
周向阳	1,000.00	9.73
许鹤	999.46	9.72
秦伟	805.56	7.84

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例%
王忠敏	700.00	6.81
南阳誉森实业有限公司	564.87	5.49
徐广庆	360.00	3.50
袁根	345.00	3.36
马田华	354.60	3.45
姜永斌	450.93	4.39
张先玲	333.70	3.25
林欢	160.00	1.56
李峥	141.93	1.38
郭洪章	124.64	1.21
徐全奎	50.00	0.49
李玉奇	20.00	0.19
牛朝霞	4.63	0.05
合计	10,277.82	100.00

本次出资经上会会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2019年11月20日出具上会师报字(2019)第6586号验资报告。本次债转股的全体股东债权由开元资产评估有限公司出具的开元评报字【2019】449号评估报告进行的评估。

(12)2020年5月22日公司召开了2020年第二届董事会第十一次会议决议,全体股东同意定向增发普通股5,555,580.00股,每股面值1.00元,认购价格每股1.80元,合计收到出资款人民币10,000,044.00元,为现金出资,其中:5,555,580.00元计入股本,溢价出资4,444,464.00元计入资本公积—资本溢价。

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例%
李明虎	2,612.50	24.12
王世印	1,250.00	11.54
南阳誉森实业有限公司	564.87	5.21
许鹤	1,265.02	11.68
徐广庆	360.00	3.32
袁根	405.00	3.74
马田华	354.61	3.27
姜永斌	491.48	4.54
张先玲	361.48	3.34
李峥	141.93	1.31
李玉奇	20.00	0.18
郭洪章	124.64	1.15
徐全奎	61.11	0.56
周向阳	1,000.00	9.24
秦伟	866.11	7.99
王忠敏	790.00	7.29
林欢	160.00	1.48
牛朝霞	4.63	0.04
合计	10,833.38	100.00

本次出资已由亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2020年6月9日出具亚会验字(2020)0041号验资报告。

(13)2021年4月27日公司召开了2021年第二届董事会第十七次会议决议,全体股东一致同意

《2020年权益分派预案公告》，每10股派发现金股利2.77元，资本公积转增股本每10股转增1.5股，转增后注册资本变更为124,583,890.00元，股权结构如下：（单位：万元）

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例%
李明虎	3,004.38	24.12
王世印	1,437.50	11.54
南阳誉森实业有限公司	649.60	5.21
许鹤	1,448.15	11.62
徐广庆	414.00	3.32
袁根	465.76	3.74
马田华	407.80	3.27
姜永斌	565.22	4.54
张先玲	415.72	3.34
李峥	163.22	1.31
李玉奇	23.00	0.18
郭洪章	143.33	1.15
徐全奎	70.28	0.56
周向阳	1,150.00	9.23
秦伟	996.03	7.99
王忠敏	908.50	7.29
林欢	184.00	1.48
牛朝霞	5.32	0.04
其他自然人	6.59	0.05
合计	12,458.39	100.00

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会于2022年08月31日批准。

二、本年度合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期因新设立公司，包括了河南全本药业有限公司，报告期合并范围详见“本附注八、在其他主体中的权益第1、在子公司中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《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》（2014年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、

经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流量等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其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、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

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。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该

金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，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，本公司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。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十一）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除单项评估信用风险的应收账款和合同资产、纳入关联方组合以外的应收款项；
关联方组合	关联方

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除单项评估信用风险的其他应收款、纳入关联方组合以外的其

项目	确定组合的依据
	他应收款项；
关联方组合	关联方

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

（4）债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（5）其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（6）长期应收款（重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、包装物等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时月末一次加权平均计价。

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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，

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

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。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用领用时一次转销法；

(2) 包装物采用领用时一次转销法。

(十三) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

确定的购买承诺，是指公司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。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为

持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合

考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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为基础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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；本公司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；本公司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。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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。

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

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

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

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按期初期末简单平均加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“三、(十九) 长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	按照土地使用权证期限
软件	10	按预计使用年限平均摊销

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

(十九) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值

迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。

（二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分

业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十三）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内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，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司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。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

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，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十四）优先股与永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具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）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则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，则本公司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。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、（十七）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十五）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影

响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

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

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

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

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

（二十六）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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，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

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税

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

（二十八）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

（二十九）终止经营

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

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

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、（十三）。

（三十）套期会计

套期，是指公司为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1、套期的分类

套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响公司的损益或其他综合收益。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响公司的损益。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系评估

公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

(2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容。

(3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。套期工具的公允价值或现金流量变动大于或小于被套期项目的公允价值或现金流量变动的部分为套期无效部分。

套期同时满足下列条件的，应当认定套期关系符合套期有效性要求：

(1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

(2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司应当进行套期关系再平衡。

套期关系再平衡，是指对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。基于其他目的对被套期项目或套期工具所指定的数量进行变动，不构成套期关系再平衡。

企业在套期关系再平衡时，应当首先确认套期关系调整前的套期无效部分，并更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，同时相应更新套期关系的书面文件。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损

失应当计入其他综合收益。

被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为企业选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确定的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额应当确认为一项资产或负债，相关的利得或损失应当计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

公允价值套期中，被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整应当按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不应当晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为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（或其组成部分）的，公司应当按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

(2) 现金流量套期

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- (1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- (2) 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

现金流量套期储备的金额，应当按照下列规定处理：

(1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

(2) 对于不属于上述(1)涉及的现金流量套期，公司应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

(3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司应当在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

- (1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

(3) 套期关系再平衡

对套期关系作出再平衡的，应当在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失计入当期损益。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；企业减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

(三十一) 股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(三十二) 资产证券化业务

本公司将部分应收款项（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及对该实体行使控制权的程度：

- 1、当已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，终止确认该金融资产；
- 2、当保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，继续确认该金融资产；

如并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

(三十三) 附回购条件的资产转让

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销售收入或资产转让收益确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入或资产转让收益。回购价款大于销售或转让价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（三十四）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十五）分部报告

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。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- （1）各单项产品或劳务的性质；

- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

(三十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司重要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税，其中涉及原棉的采用核定征收方法计算进项税额	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16.00% 税率。根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13.00%。

(二) 税收优惠及批文

根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局 2021 年 10 月 28 日批准的编号为：GR202141002267 的高薪技术企业证书，利欣制药企业所得税按照应纳税所得额的 15% 计缴，有效期三年。

六、合并财务报表项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	18,019.10	9,139.10

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	33,257,120.18	23,620,572.87
合计	33,275,139.28	23,629,711.97

(二) 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	400,000.00	
合计	400,000.00	

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	59,178,885.92
1 至 2 年	47,992,937.53
2 至 3 年	8,429,102.49
3 至 4 年	2,224,340.00
4 至 5 年	562,835.48
5 年以上	2,289,343.24
小计	120,677,444.66
减：坏账准备	14,138,750.42
合计	106,538,694.24

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	120,361,789.76	99.74	13,823,095.52	97.77	106,538,694.24
账龄组合	120,361,789.76	99.74	13,823,095.52	97.77	106,538,694.24
关联方组合	-	-	-	-	-
单项计提坏账的应收账款	315,654.90	0.26	315,654.90	-	-
合计	120,677,444.66	100	14,138,750.42	11.72	106,538,694.24

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	112,332,522.39	99.72	9,629,885.27	8.57	102,702,637.12
账龄组合	112,332,522.39	99.72	9,629,885.27	8.57	102,702,637.12

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合					
单项计提坏账的应收账款	315,654.90	0.28	315,654.90		
合计	112,648,177.29	100.00	9,945,540.17	8.83	102,702,637.12

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	59,178,885.92	2,958,944.30	5.00
1 至 2 年	47,992,937.53	4,799,293.75	10.00
2 至 3 年	8,429,102.49	2,528,730.75	30.00
3 至 4 年	2,224,340.00	1,112,170.00	50.00
4 至 5 年	562,835.48	450,268.48	80.00
5 年以上	1,973,688.34	1,973,688.34	100.00
合计	120,361,789.76	13,823,095.52	-

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	9,629,885.27	4,193,210.25	-	-	13,823,095.52
单独计提坏账的应收账款	315,654.90				315,654.90
合计	9,945,540.17	4,193,210.25	-	-	14,138,750.42

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南阳德尔康药业有限公司	27,252,970.06	1 年以内 9,309,355.60 元, 1-2 年 17,943,614.46 元。	22.58	2,259,829.23
南阳市第二人民医院	10,961,836.60	1 年以内 3,747,042.60 元, 1-2 年 7,214,794.00 元。	9.08	908,831.53
南阳市中心医院	6,823,452.00	1 年以内 5,023,632.00 元, 1-2 年 1,799,820.00 元	5.65	431,163.60
河南德尔康药业有限公司	5,978,554.25	1 年以内 555,270.00 元, 1-2 年 1,872,024.00 元, 2-3 年 3,551,260.25 元。	4.95	1,280,343.98
淅川县人民医院	4,760,309.60	1 年以内 2,197,822.80 元, 1-2 年 2,562,486.80 元	3.94	366,139.82

单位名称	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
		元。		
合计	55,777,122.51	-	46.20	5,246,308.16

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,636,639.76	100.00	1,100,286.35	96.10
1-2 年			19,490.00	1.70
2-3 年			25,172.00	2.20
3 年以上				
合计	16,636,639.76	100.00	1,144,948.35	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
南阳市中建装饰工程有限公司	非关联方	991,369.64	5.96	1 年以内	业务正在进行中
南阳裕华物流有限公司	非关联方	888,087.00	5.34	1 年以内	业务正在进行中
河南君品盛世酒业有限公司	非关联方	666,000.00	4.00	1 年以内	业务正在进行中
南阳德尔康药业有限公司	非关联方	349,999.70	2.10	1 年以内	业务正在进行中
上海紫炫贸易有限公司	非关联方	346,675.00	2.08	1 年以内	业务正在进行中
合计	-	3,242,131.34	19.48	/	/

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,900,684.64	7,796,074.70
合计	6,900,684.64	7,796,074.70

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	741,828.88
1 至 2 年	6,042,339.21

账龄	期末余额
2至3年	1,089,322.74
3至4年	2,632
4至5年	-
5年以上	401,000
小计	8,277,122.83
减：坏账准备	1,376,438.19
合计	6,900,684.64

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	467,614.05	293,393.17
保证金	1,000,000.00	1,500,000.00
往来款	6,809,508.78	6,193,018.53
其他		718,000.00
小计	8,277,122.83	8,704,411.70
减：坏账准备	1,376,438.19	908,337.00
合计	6,900,684.64	7,796,074.70

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年12月31日余额	908,337.00			908,337.00
2021年12月31日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	468,101.19			468,101.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	1,376,438.19			1,376,438.19

(4) 坏账准备本期变动情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	908,337.00	468,101.19			1,376,438.19
合计	908,337.00	468,101.19			1,376,438.19

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
镇平县昊正置业有限公司	往来款	5,000,000.00	1-2 年	60.41	500,000.00
中关村科技租赁股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	12.08	100,000.00
徐中伟	往来款	400,000.00	5 年以上	4.83	400,000.00
南阳山川皮革制品有限公司	往来款	318,000.00	2-3 年	3.84	95,400.00
吕明杰	备用金	232,383.66	1 年以内	2.81	11,619.18
合计	---	6,950,383.66	---	83.97	1,107,019.18

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,902,346.90		36,902,346.90	25,057,745.91		25,057,745.91
包装物	2,978,505.75		2,978,505.75	2,885,668.64		2,885,668.64
在产品	309,682.34		309,682.34	710,192.49		710,192.49
库存商品	18,751,302.58		18,751,302.58	18,326,874.77		18,326,874.77
合计	58,941,837.57		58,941,837.57	46,980,481.81		46,980,481.81

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税		
待抵扣进项税额	1,534,693.33	1,630,093.32
合计	1,534,693.33	1,630,093.32

(八) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	102,913,698.31	108,184,359.78
固定资产清理		
合计	102,913,698.31	108,184,359.78

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.上年年末余额	69,824,574.96	113,167,659.87	3,063,609.13	3,745,201.32	189,801,045.28
2.本期增加金额		1,170,274.77		213,131.42	1,383,406.19
(1)购置		1,170,274.77		213,131.42	1,383,406.19
(2)在建工程转入					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)转入在建工程					
4.期末余额	69,824,574.96	114,337,934.64	3,063,609.13	3,958,332.74	191,184,451.47
二、累计折旧					
1.上年年末余额	19,543,193.00	58,781,371.82	800,680.95	2,491,439.73	81,616,685.50
2.本期增加金额	2,457,964.56	4,087,400.50	19,831.69	88,870.91	6,654,067.66
(1)计提	2,457,964.56	4,087,400.50	19,831.69	88,870.91	6,654,067.66
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)转入在建工程					
4.期末余额	22,001,157.56	62,868,772.32	820,512.64	2,580,310.64	88,270,753.16
三、减值准备					
1.上年年末余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	47,823,417.40	51,469,162.32	2,243,096.49	1,378,022.10	102,913,698.31
2.上年年末账面价值	50,281,381.96	54,386,288.05	2,262,928.18	1,253,761.59	108,184,359.78

(九) 在建工程

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	7,268,932.75	1,884,823.00
工程物资		
合计	7,268,932.75	1,884,823.00

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能化车间净化设备	1,479,980.98		1,479,980.98	1,773,189.34		1,773,189.34
智能化车间高架仓库	2,315,173.48		2,315,173.48	111,633.66		111,633.66
智能化车间装修	3,413,601.31		3,413,601.31			
针剂二车间改造	60,176.98		60,176.98			
合计	7,268,932.75		7,268,932.75	1,884,823.00		1,884,823.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
智能化车间装修	5,400,000.00	-	3,413,601.31	-	-	3,413,601.31
智能化车间高架仓库	4,500,000.00	111,633.66	2,203,539.82	-	-	2,315,173.48
合计	9,900,000.00	111,633.66	5,617,141.13	-	-	5,728,774.79

(续)

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
63.21%	63.21%	-	-	-	自筹
51.45%	51.45%	-	-	-	自筹

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.上年年末余额	13,348,045.00	569,770.00	13,917,815.00
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	13,348,045.00	569,770.00	13,917,815.00
二、累计摊销			
1.上年年末余额	3,000,061.76	53,204.25	3,053,266.01
2.本期增加金额	133,480.45	28,488.53	161,968.98

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 计提	133,480.45	28,488.53	161,968.98
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	3,133,542.21	81,692.78	3,215,234.99
三、减值准备			
1. 上年年末余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
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	10,214,502.79	488,077.22	10,702,580.01
2. 上年年末账面价值	10,347,983.24	516,565.75	10,864,548.99

(十一) 开发支出

项目	上年年末余额	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	
柴胡鼻腔喷剂	12,561,793.31					12,561,793.31
合计	12,561,793.31					12,561,793.31

(十二) 递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	10,853,877.17	1,628,081.57	10,853,877.17	1,628,081.57
合计	10,853,877.17	1,628,081.57	10,853,877.17	1,628,081.57

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	10,979,484.54	3,465,448.77
预付软件款	17,924.53	-
合计	10,997,409.07	3,465,448.77

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	20,000,000.00	21,500,000.00
保证借款	15,000,000.00	9,800,000.00
短期借款期末应付未付利息		73,594.17
信用贷	3,000,000.00	
合计	38,000,000.00	31,373,594.17

截至 2022 年 6 月 30 日银行贷款明细如下：

银行	金额	借款日期	到期日期	担保人	抵押物或质押物
中国邮政储蓄银行镇平县城支行	20,000,000.00	2022.1.10.	2023.1.9		0741018043220107299292，镇房权证字第 1501044792 号、豫 2021 镇平县不动产权第 0000504 号；房产不动产抵押。 0741018043220105289300，李明虎、马芸、许鹤、王世印、南阳誉森实业有限公司担保。
洛阳银行南阳建设路支行	3,000,000.00	2022.02.17	2023.02.16		信用贷
郑州银行股份有限公司镇平支行	15,000,000.00	2022.5.31	2023.5.30	李明虎、王世印、周向阳、许鹤、郭洪章节担保	
合计	38,000,000.00	--	--	--	--

2、已逾期未偿还的短期借款情况

本期无已逾期未偿还的短期借款。

(十五) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	13,700,599.58	11,184,585.06
设备款	5,477,866.89	2,643,538.91
工程款		66,189.70
其他	1,014,090.61	4,990,457.06
合计	20,192,557.08	18,884,770.73

2、本公司不存在账龄超过一年的重要应付账款

(十六) 预收账款

1、预收账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	4,770,000.00	4,192,841.95

项目	期末余额	上年年末余额
合计	4,770,000.00	4,192,841.95

2、年末无账龄超过1年的重要预收款项

(十七) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	4,250,796.42	5,479,646.02
合计	4,250,796.42	5,479,646.02

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,247,363.84	9,887,331.70	9,606,206.24	4,528,489.30
二、离职后福利-设定提存计划	2,235,748.45	460,384.64	1,107,047.36	1,589,085.73
合计	6,483,112.29	10,347,716.34	10,713,253.60	6,117,575.03

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,971,813.53	9,887,331.70	9,606,206.24	4,252,938.99
二、职工福利费				
三、社会保险费	275,550.31			275,550.31
其中：医疗保险费				
工伤保险费	275,550.31			275,550.31
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	4,247,363.84	9,887,331.70	9,606,206.24	4,528,489.30

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	2,118,145.37	460,384.64	1,107,047.36	1,471,482.65
二、失业保险费	117,603.08			117,603.08
三、企业年金缴费				
合计	2,235,748.45	460,384.64	1,107,047.36	1,589,085.73

(十九) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
应交增值税	8,307,672.89	7,301,994.85
应交城市维护建设税	411,013.71	328,322.20
应交教育费附加	246,608.23	196,993.32
应交地方教育费附加	164,405.49	131,328.88
应交房产税	674,726.85	674,726.85
应交城镇土地使用税	149,266.50	149,266.50
应交个人所得税	26,107.84	298,001.44
应交印花税	23,459.62	32,634.52
应交水资源税	2,583.00	1,644.30
应交所得税	3,456,559.64	1,871,693.94
应交环境保护税	1,068.26	1,114.50
合计	13,463,472.03	10,987,721.30

(二十) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		11,520.00
应付股利		
其他应付款	13,527,186.26	21,592,607.78
合计	13,527,186.26	21,604,127.78

2、应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来借款应付利息		11,520.00
合计		11,520.00

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
暂借款	3,333,473.69	10,674,456.54
社保费	371,039.63	1,571,464.51
运费	208,857.81	2,740,052.73
保证金	251,000.00	603,240.00
往来款	8,924,481.49	5,885,176.00
其他	438,333.64	118,218.00
合计	13,527,186.26	21,592,607.78

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南阳市中小企业资产管理有 限公司	3,650,000.00	借款尚未结算期
合计	3,650,000.00	-

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	2,500,002.00	5,750,004.00
合计	2,500,002.00	5,750,004.00

(二十二) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
长期借款	17,000,000.00	0
合计	17,000,000.00	0

1、截至 2022 年 6 月 30 日长期借款明细如下：

银行	金额	借款日期	到期日期	担保人	抵押物或质押物
洛阳银行南阳 建设路支行	10,000,000.00	2022-4-18	2025-4-18	李明虎、许 鹤、王世印担 保	洛银(2022)年[南分建支] 行高抵字第 2286021GX087618758D号, 镇房权证字第 1501044723、1501044724 号;豫(2021)镇平县不动 产权第0000761号、第 0027792号;房产不动产抵 押。
洛阳银行南阳 建设路支行	7,000,000.00	2022-4-19	2025-4-19	李明虎、许 鹤、王世印担 保	洛银(2022)年[南分建支] 行高抵字第 2286021GX087618758D号, 镇房权证字第 1501044723、1501044724 号;豫(2021)镇平县不动 产权第0000761号、第 0027792号;房产不动产抵 押。
小计	17,000,000.00	-	-	-	-

2、已逾期未偿还的长期借款情况

本期无已逾期未偿还的长期借款。

(二十三) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	3,749,995.00	3,749,995.00
专项应付款		

项目	年末余额	年初余额
合计	3,749,995.00	3,749,995.00

(1) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
融资租赁款	6,249,997.00	9,499,999.00
减：一年内到期部分（附注五、二十一）	2,500,002.00	5,750,004.00
合计	3,749,995.00	3,749,995.00

(二十四) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	10,000,000.00			10,000,000.00	生产动员能力建设项目 补助资金
合计	10,000,000.00			10,000,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
生产动员能力建设项目补助资金	10,000,000.00					10,000,000.00	与资产相关
合计	10,000,000.00					10,000,000.00	

(二十五) 股本

项目	上年年末余额	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	124,583,890.00						124,583,890.00

(二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,701,320.97			4,701,320.97
合计	4,701,320.97			4,701,320.97

(二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,281,201.69			11,281,201.69
合计	11,281,201.69			11,281,201.69

(二十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	63,400,776.79	38,116,932.54
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	63,400,776.79	38,116,932.54
加：本期归属于所有者的净利润	32,761,410.57	61,440,000.29
减：提取法定盈余公积		6,147,688.46
应付普通股股利		30,008,467.58
其他		
期末未分配利润	96,162,187.36	63,400,776.79

（二十九）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	196,301,567.66	28,844,997.47	180,852,024.33	24,447,215.50
其他业务	45,286.36		5,896.46	
合计	196,346,854.02	28,844,997.47	180,857,920.79	24,447,215.50

（三十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	937,164.25	951,871.34
教育费附加	562,298.56	571,122.80
地方教育费附加	374,865.70	380,748.53
房产税	306,712.66	94,009.75
土地使用税	298,533.00	298,533.00
印花税	48,345.40	35,235.50
车船税	235.62	
环境保护税	2,136.52	1,265.18
水资源税	3,468.60	6,715.80
合计	2,533,760.31	2,339,501.90

（三十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,933,723.81	3,825,566.32
差旅费	251,838.26	154,944.62
办公费	83,193.96	195,770.00
广告及业务宣传费	2,100,200.90	903,176.00
招待费	3,564,737.12	3,994,589.69
市场开发费	101,952,553.87	92,255,070.00
其他	594.00	136,021.69
合计	109,886,841.92	101,465,138.32

（三十二）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	355,810.51	1,139,279.80
招待费	1,071,641.54	714,903.15
差旅费	40,645.85	130,624.44
车辆管理费	270,520.46	187,868.06
职工薪酬	4,996,915.31	4,081,421.93
折旧摊销	857,030.50	1,256,693.09
审计、技术服务费	615,976.13	254,103.85
试制检验费	481,141.78	31,991.51
认证、改造、维修费	292,372.08	311,043.42
水电费	163,186.15	88,445.27
绿化费	8,135.00	451,400.00
其他	16234.87	147,450.60
合计	9,169,610.18	8,795,225.12

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
柴胡挥发油废液废渣中多糖和皂苷提取工艺研发	506,337.05	
柴胡鼻腔喷雾剂的质量研究	625,110.63	
一种大容量注射剂药液暂存装置	128,811.80	
一种注射剂容器具用蒸汽压力灭菌装置	149,947.80	
一种小容量注射剂生产用洗瓶机	166,058.80	
一种装量抽查装置	164,558.10	
一种注射剂制备用纯化水系统	152,375.30	
盐酸雷尼替丁注射液药物使用模式风险性研究	431,642.00	
胞磷胆碱钠氯化钠注射液临床使用安全性研究	357,659.00	
曲克芦丁注射液在安全信息有限和缺失人群中使用的安全性研究	104,202.00	
柴胡鼻腔喷雾剂提取工艺优化及临床试验研究	3,224,755.03	
柴胡中药材资源的质量研究评估	116,351.14	
一种灌封机清洁维护装置研究		308,319.00
一种洗瓶机清洗后的取样装置研究		372,063.00
一步法注拉吹成型机的液压油温度控制电路研究		337,203.00
PSM 大输液水浴灭菌器检测装置研究		321,485.00
一种洗瓶机水循环装置研究		324,178.00
柴胡鼻腔喷雾剂提取工艺优化及临床试验研究		1,581,948.37
一种灭菌机的门锁联动装置研究		235,825.00
肌苷注射液工艺优化与质量标准提高研究		927,377.93
吡拉西坦注射液工艺优化、标准提升研究		635,578.44

项目	本期发生额	上期发生额
盐酸川穹嗪注射液工艺优化和标准提高研究		861,389.52
一种热风循环隧道烘箱检测装置研究		308,498.00
合计	6,127,808.65	6,213,865.26

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,417,408.02	1,590,197.83
减：利息收入	6,821.07	48,015.65
利息净支出	1,410,586.95	1,542,182.18
承兑扣点		-35,850.00
融资租赁利息	239,062.50	45,312.50
手续费及其他	7,635.30	11,301.92
合计	1,657,284.75	1,562,946.60

(三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
省级制造业高质量发展专项资金	2,080,000.00		与收益相关
企业研发财政补助资金		820,000.00	与收益相关
金融服务中心挂牌奖励	3,000,000.00	368,600.00	与收益相关
合计	5,080,000.00	4,506,000.00	

(三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
取得投资收益收到的现金		116,506.85
合计		116,506.85

(三十七) 资产处置损失

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计		4,717.45
其中：固定资产处置		4,717.45
合计		4,717.45

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	4,193,210.25	6,349,268.05
其他应收款坏账损失	468,101.19	343,337.06
合计	4,661,311.44	6,692,605.11

(三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	6,182.00	125,000.00	6,182.00
其他	4,887.00	664,076.63	4,887.00
合计	11,069.00	789,076.63	11,069.00

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,104.32	120.54	1,104.32
合计	1,104.32	120.54	1,104.32

(四十一) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,793,793.41	4,645,238.49
递延所得税费用		
合计	5,793,793.41	4,645,238.49

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	38,555,203.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,793,793.41
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
研发费用加计扣除	
所得税费用	5,793,793.41

(四十二) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于所有者的损益	发生金额	归属于所有者的损益
持续经营净利润	32,761,410.57	32,761,410.57	30,112,364.88	30,112,364.88
终止经营净利润				
合计	32,761,410.57	32,761,410.57	30,112,364.88	30,112,364.88

(四十三) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,080,000.00	4,506,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,821.07	48,015.65
往来款及其他	284,249.39	9,352,509.21
合计	5,371,070.46	13,906,524.86

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	128,560,498.54	105,411,925.17
手续费	7,635.30	11,301.92
备用金、保证金	100,000.00	2,896,876.09
往来款及其他		381.31
合计	128,668,133.84	108,320,484.49

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁支出	3,039,164.50	1,142,968.75
融资服务费		
合计	3,039,164.50	1,142,968.75

(四十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	32,761,410.57	30,112,364.88
加: 信用减值损失	-4,661,311.44	-6,692,605.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,654,067.66	4,852,266.79
无形资产摊销	136,553.45	136,553.45
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)	0.00	-4,717.45
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,657,284.75	1,562,946.60
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-11,961,355.76	-8,577,372.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,124,637.07	-7,298,399.35

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,680,221.70	2,230,958.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,781,790.46	16,321,995.75
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	33,275,139.28	8,501,311.13
减：现金的上年年末余额	23,629,711.97	49,346,233.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	9,645,427.31	-40,844,922.24

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上期金额
一、现金	33,275,139.28	8,501,311.13
其中：库存现金	18,019.20	74,445.30
可随时用于支付的银行存款	33,257,120.18	8,426,865.83
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	33,275,139.28	8,501,311.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十五）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	10,346,070.16	贷款抵押
固定资产	14,140,073.90	贷款抵押
合计	24,486,144.06	

（四十六）政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
党建补助	6,182.00	营业外收入	6,182.00
金融服务中心挂牌奖励	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
省级制造业高质量发展专项资金	2,080,000.00	其他收益	2,080,000.00
合计	5,086,182.00		5,086,182.00

七、合并范围的变更

2022年1-6月合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
河南全本药业有限公司	河南	河南自贸试验区郑州片区(郑东)中兴南路与福禄街交叉口嘉亿东方大厦2910室	批发业	100.00		投资设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括其他权益工具投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司业务活动以人民币计价结算，无外币业务事项，无外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司无因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资（2018年12月31日或之前为可供出售金融资产和交易性金融资产）在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

2022年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2022年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币0元。

于2022年6月30日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1个月以内	1-3个月	3-12个月	1-5年	5年以上
银行借款			38,000,000.00	17,000,000.00	

十、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

本公司的最终控制方是自然人李明虎，持股比例24.12%，为第一大股东。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

无。

（四）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
---------	-------------

李明虎	持有本公司 24.12%股权的股东
马芸	董事长李明虎的配偶
李玉菁	董事长李明虎的女儿
王世印	持有本公司 11.54%股权的股东并任公司董事
南阳誉森实业有限公司	持有本公司 5.21%股权的股东
许鹤	持有本公司 11.62%股权的股东并任公司董事
马田华	持有本公司 3.27%股权的股东并任监事会主席
张先玲	持有本公司 3.32%股权的股东并任公司监事
李玉奇	持有本公司 0.18%股权的股东原公司副总经理（于 2021 年 12 月离职）
郭洪章	持有本公司 1.15%股权的股东并任公司董事兼财务总监
孙旭亮	公司原财务总监（2021 年 3 月离职）
周向阳	持有本公司 9.22%股权的股东并任公司董事
秦伟	持有本公司 7.47%股权的股东
王忠敏	持有本公司 6.33%股权的股东
林欢	持有本公司 1.42%股权的股东，原公司董事（于 2021 年 12 月离职）
徐玉国	本公司副总经理
邹青玉	本公司董事会秘书
郑州正得乐商贸有限公司	本公司股东李明虎持股 10.00%、王世印持股 30.00%的公司
镇平县泰昌融资担保有限公司	本公司股东李明虎担任董事的公司
河南正得乐医疗科技有限公司	本公司股东王世印担任执行董事兼总经理、李明虎担任监事的公司，于 2021 年 3 月 31 日退出。
河南中誉医药有限公司	本公司股东王世印担任法人、执行董事、总经理的公司。
河南龙祥招标代理有限公司	本公司股东王世印持股 40.00%、担任监事的公司
河南天集药业有限公司	本公司股东许鹤持股 15.62%，周向阳持股 12.5%，王忠敏持股 21.88%、担任执行董事兼总经理的公司。
洛阳力拓投资咨询有限公司	本公司股东许鹤担任监事、持股 12.50%，周向阳持股 10%，王忠敏持股 12.50%的公司
洛阳康达药业有限公司	本公司股东许鹤担任副董事、持股 6.46%的公司
河南花洲大药房连锁有限公司	本公司股东张先玲担任法人、执行董事的公司
洛阳民生健康事业发展有限公司	本公司股东周向阳持股 25.00%，担任监事的公司
洛阳市秦岭制药有限责任公司	本公司股东王忠敏持股 7.29%的公司

（五）关联交易情况

关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李明虎、马芸、许鹤、王世印、南阳誉森实业有限公司	2,000.00	2022-1-10	2028-1-9	否
李明虎、许鹤、王世印担保	1,700.00	2022-4-18	2025-4-17	否

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李明虎、王世印、周向阳、许鹤、郭洪章担保	1,500.0	2022-5-31	2023-5-30	否
合计	5,200.00			

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
镇平县泰昌信用担保有限公司			50,000.00	2,500.00
合计			50,000.00	2,500.00

2、应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
李明虎	226,201.90	226,201.9
郭洪章	98,253.96	212,787.96
许鹤	1,000,000.68	1,000,000.68
王忠敏		640,000.00
南阳誉森实业有限公司	430,000.00	
合计	1,754,456.54	2,078,990.54

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

2、截止 2022 年 6 月 30 日，本公司存在以下抵押事项。

（1）2022 年 1 月 10 日向中国邮政储蓄银行股份有限公司镇平县城支行借款 2000 万元，到期日为 2023 年 1 月 4 日。借款合同编号 0141018043220105087603，以镇房权证字第 1501044792 号、豫 2021 镇平县不动产权第 0000504 号土地和房产抵押，抵押合同编号 0741018043220107299292。

（2）2022 年 4 月 18 号向洛阳银行南阳建设路支行借款 1000 万元，到期日为 2025 年 4 月 18 日，放款期三年，借款合同编号借第 22860216x08761 号；2022 年 4 月 19 号向洛阳银行南阳建设路支行借款 700 万元，到期日为 2025 年 4 月 19 日，放款期三年，借款合同编号借第 22860216x09953 号。以镇房权证字第 1501044723、1501044724 号，豫（2021）镇平县不动产第 0000761 号、第 0027792 号房产不动产抵押，抵押合同编号为抵字第 2286021GX087618758D 号。

十二、资产负债表日后事项

截至审计报告日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

2021年6月10日经郑州市市场监督管理局批准，设立了河南全本药业有限公司，公司认缴注册资本500万人民币，公司章程约定出资时间为2051年6月3日前，截止期末实缴注册资本0元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	18,019.10	9,139.10
银行存款	33,244,089.93	23,620,572.87
合计	33,262,109.03	23,629,711.97

（二）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	59,178,885.92
1至2年	47,992,937.53
2至3年	8,429,102.49
3至4年	2,224,340.00
4至5年	562,835.48
5年以上	2,289,343.24
小计	120,677,444.66
减：坏账准备	14,138,750.42
合计	106,538,694.24

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	120,361,789.76	99.74	13,823,095.52	97.77	106,538,694.24
账龄组合	120,361,789.76	99.74	13,823,095.52	97.77	106,538,694.24
关联方组合	-	-	-	-	-
单项计提坏账的应收账款	315,654.90	0.26	315,654.90	-	-
合计	120,677,444.66	100	14,138,750.42	11.72	106,538,694.24

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	112,332,522.39	99.72	9,629,885.27	8.57	102,702,637.12
账龄组合	112,332,522.39	99.72	9,629,885.27	8.57	102,702,637.12
关联方组合					
单项计提坏账的应收账款	315,654.90	0.28	315,654.90		
合计	112,648,177.29	100.00	9,945,540.17	8.83	102,702,637.12

(2) 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	59,178,885.92	2,958,944.30	5.00
1 至 2 年	47,992,937.53	4,799,293.75	10.00
2 至 3 年	8,429,102.49	2,528,730.75	30.00
3 至 4 年	2,224,340.00	1,112,170.00	50.00
4 至 5 年	562,835.48	450,268.48	80.00
5 年以上	1,973,688.34	1,973,688.34	100.00
合计	120,361,789.76	13,823,095.52	-

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	9,629,885.27	4,193,210.25	-	-	13,823,095.52
单独计提坏账的应收账款	315,654.90				315,654.90
合计	9,945,540.17	4,193,210.25	-	-	14,138,750.42

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南阳德尔康药业有限公司	27,252,970.06	1 年以内 9,309,355.60 元, 1-2 年 17,943,614.46 元。	22.58	2,259,829.23
南阳市第二人民医院	10,961,836.60	1 年以内 3,747,042.60 元, 1-2 年 7,214,794.00 元。	9.08	908,831.53
南阳市中心医院	6,823,452.00	1 年以内 5,023,632.00 元, 1-2 年 1,799,820.00 元	5.65	431,163.60
河南德尔康药业有限公司	5,978,554.25	1 年以内 555,270.00 元,	4.95	1,280,343.98

单位名称	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
		1-2 年 1,872,024.00 元, 2-3 年 3,551,260.25 元。		
浙川县人民医院	4,760,309.60	1 年以内 2,197,822.80 元, 1-2 年 2,562,486.80 元。	3.94	366,139.82
合计	55,777,122.51	-	46.20	5,246,308.16

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,020,684.64	7,846,074.70
合计	7,020,684.64	7,846,074.70

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	861,828.88
1 至 2 年	6,042,339.21
2 至 3 年	1,089,322.74
3 至 4 年	2,632
4 至 5 年	-
5 年以上	401,000
小计	8,397,122.83
减: 坏账准备	1,376,438.19
合计	7,020,684.64

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	467,614.05	293,393.17
保证金	1,000,000.00	1,500,000.00
往来款	6,929,508.78	5,203,774.50
其他		718,000.00
代收付款		1,039,244.03
小计	8,397,122.83	8,754,411.70
减: 坏账准备	1,376,438.19	908,337.00
合计	7,020,684.64	7,846,074.70

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 12 月 31 日余额	908,337.00			908,337.00
2021 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	468,101.19			468,101.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	1,376,438.19			1,376,438.19

(4) 坏账准备本期变动情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	908,337.00	468,101.19			1,376,438.19
合计	908,337.00	468,101.19			1,376,438.19

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
镇平县昊正置业有限公司	往来款	5,000,000.00	1-2 年	60.41	500,000.00
中关村科技租赁股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	12.08	100,000.00
徐中伟	往来款	400,000.00	5 年以上	4.83	400,000.00
南阳山川皮革制品有限公司	往来款	318,000.00	2-3 年	3.84	95,400.00
吕明杰	备用金	232,383.66	1 年以内	2.81	11,619.18
合计	——	6,950,383.66	——	83.97	1,107,019.18

(四)、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	196,301,567.66	28,844,997.47	180,852,024.33	24,447,215.50
其他业务	45,286.36		5,896.46	

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	196,346,854.02	28,844,997.47	180,857,920.79	24,447,215.50

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,080,000.00	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,964.68	除政府补助以外的营业收入和支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	5,089,964.68	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	763,494.70	
少数股东权益影响额（税后）		

项目	金额	说明
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	4,326,469.98	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.87	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.90	0.23	0.23

河南利欣制药股份有限公司

二〇二二年八月三十一日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事长办公室