



多普泰

NEEQ:831057

重庆多普泰制药股份有限公司

Chongqing Duoptai Pharmaceutical



年度报告

—2022—

公司年度大事记

2022 年 4 月，多普泰通过收购取得“乌贝颗粒”的上市许可持有人。

2022 年 4 月，多普泰制剂洁净区车间荣获“重庆工人先锋号”荣誉称号。

2022 年 5 月，多普泰继续推进战略转型，投资并控股重庆多代制药有限公司。

2022 年 6 月，多普泰荣获重庆市“专精特新”企业认定。

2022 年 6 月，为助力打造“中国茶剂中成药”第一品牌，多普泰启动茶剂车间建设。

2022 年 8 月，多普泰控股子公司“多代制药”通过收购取得“降压袋泡茶”、“茸杞补肾健脾茶”、“金栀咽喉袋泡茶”、“慢咽宁袋泡茶”的上市许可持有人。

2022 年 10 月，多普泰成立全资子公司“重庆和泰制药有限公司”及“重庆通泰制药有限公司”。

2022 年 11 月，多普泰制造中心制剂二车间交付使用。

2022 年 10 月，多普泰荣获“国家知识产权示范企业”荣誉称号。

目录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重大事件.....	26
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	31
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	36
第八节	行业信息.....	40
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	50
第十节	财务会计报告.....	53
第十一节	备查文件目录.....	147

第一节重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人甘奇超、主管会计工作负责人徐桃及会计机构负责人（会计主管人员）徐桃保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

1、未按要求披露的事项及原因

供应商与我公司签订过保密协议，为我司主要同一品种产品供应商，为避免影响各方的市场份额竞争或导致供应价格垄断、哄抬等，由此对公司未来经济利益可能带来的冲击，需要进行相关商业信息的保密，保密内容包括但不限于双方的名称/姓名、销售价格、销售数量等。公司前五大供应商与公司并无关联关系，但因商业机密的原因，公司申请豁免披露供应商全称。

公司主要商务洽谈工作及商品往来工作均直接与各商业公司直接接洽，各项工作的开展均未直接与客户母公司联系，因而按独立法人进行披露，未按照同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示。

【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
产品价格变动风险	药品价格受医保支付、集中招标等因素的影响，随着医药行业的发展、国家医改方案的实施和各类政策的出台，公司未来面临产品价格下降的风险。
原材料供应风险	公司核心产品的主要原材料为水蛭，未来随着市场需求的增加，环境污染及自然环境的变化，可能导致水蛭供给减少、价格上升，从而影响公司脉血康系列产品的生产、销售和盈利水平。

应收账款回款风险	公司应收账款占总资产比重较高, 如果公司不能对应收账款实施有效的管理, 将会增加资金占用, 降低公司运营效率。如果部分应收账款发生坏账, 可能会因坏账准备计提不足而对经营业绩产生影响。
新药研发及市场运营失败风险	新药研发周期长、投入大、风险高、如研发失败或因政策及其他因素未通过审批, 会对公司产品储备和持续发展带来一定的影响。新产品的市场运营也存在短期内无法收回投资, 甚至客观上运营失败的风险。
依赖于单一产品的风险	公司主营产品为脉血康胶囊及脉血康片剂, 若脉血康系列产品销量出现较大幅度下滑则会导致公司营业收入减少。
产品被仿制的风险	国家对专利药品、中药保护品种实行有期限保护制度, 超过了法定保护期限后将不再受保护, 存在产品被仿制的风险。今年国家出台《同名同方》, 不排除公司产品被仿制的风险。
国家药品集中采购带来的风险	若未来公司主营产品在集中采购招投标中落标或中标价格大幅下降, 且公司其他产品销售增长缓慢、在研新品开发缓慢, 将对公司未来的收入和业绩产生较大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

1、药品纳入重点监控目录的风险

药品一旦被纳入重点监控目录对药品的销量及价格都会产生影响, 进而影响公司营业收入。

应对措施: 药品纳入重点监控目录受多种因素影响, 主要因素为: 药品价格高、临床用量大的品种; 部分疗效不确切、药理作用机制不明且并非对症治疗的药物; 一些易产生不良反应的药品。公司药品价格不高, 临床用量远未饱和, 而且有较为确切的疗效, 作为中成药是可长期使用产品, 不良反应小。因此, 目前公司产品被纳入重点监控目录的风险较小。

2、药品临床试验失败风险

药品临床试验要分四期进行, 周期长、风险高, 任何一期的试验出现不良反应都对药品的上市构成威胁, 对公司产品多样化带来风险。

应对措施: 公司保证临床试验阶段的药品有充分的科学依据, 在进入人体试验前, 周密考虑该试验的目的及要解决的问题, 权衡对受试者和公众健康预期的受益及风险, 临床试验方法符合科学和伦理要求。

3、新药上市批文取得风险

新药上市前要经过药品研发、临床试验等阶段, 每一阶段涉及的内容都较为复杂且时间跨度长, 任何一个阶段出现问题都将导致新药无法正常上市。

应对措施: 公司一方面通过内部发展和外部合作的方式不断改进和提高研发水平, 另一方面完善新药项目研发管理, 做好研发阶段工作; 同时, 公司对进入临床试验的药品制定科学符合伦理要求的方案, 通过完善申请新药批文前的阶段, 降低新药批文无法取得的风险。

4、药品上市推广风险

药品上市后需要一定的宣传策划及推广, 才能够使医生、百姓了解药品疗效, 但是因为药品关系人民群众身体健康, 所以国家对于药品的宣传推广做了一定的限制。如药品宣传需在药监局备案。

应对措施: 为提高药品的市场推广专业性和准确性, 公司采取推广服务外包的模式, 在符合国家

法律、法规、政策的前提下委托专业的推广团队进行药品的推广，集合更为优质的专家团队、举办更高层次的推广会议，加强药品的专业推广。同时，针对 OTC 品种的广告宣传，公司严格按照国家药品广告的要求履行审批备案手续。

5、药品质量控制风险

药品销售之前包括原料采购、生产、包装、销售运输等阶段，每个阶段的操作瑕疵都可能造成药品的质量问题，一旦药品质量出现问题公司声誉受到影响，将会影响公司的业绩。

应对措施：公司设有专门的质量管理部门，建立了完善的质量管理体系，管理人员在生产过程中严把质量关，对关乎产品质量的每一个细节做到极致，同时公司推行全员树立质量意识的企业文化，确保产品质量不会出现问题。

6、核心技术泄密风险

公司产品生产要各个部门参与，部分人员会接触公司产品的核心技术，就存在产品核心技术泄密风险，核心技术泄密将削弱公司的竞争力。

应对措施：公司已对核心技术申请了专利保护，保护期内其他人不得使用，公司对所有可接触技术秘密的人员都进行了保密培训并与其签订了《保密协议》。

7、行业监管政策变化风险

医药行业关乎国民身体健康，国家对于医药行业的监管非常严格，为了医药行业健康、持续、稳定的发展会出现政策的变动与调整，而每一次政策的调整都对医药制造企业是一次大的挑战。

应对措施：公司随时关注医疗政策的变动，所有经营符合国家政策，合法合规经营，为公司的每一次战略调整做好准备。

8、国家药品集中采购带来的风险

伴随国家药品集中采购政策的出台和推行，药品的采购价格将进一步降低，未来公司产品的价格也存在持续下降的风险，将影响公司未来的收入和业绩。

应对措施：公司将继续加大风险品种的学术推广，提高该产品在客户中的认可度，通过提高销量弥补价格下降带来的收入下降；另外公司将继续加大 OTC 渠道品种的引进和培育，挖掘现有其他非风险品种的市场价值，通过构建多元的产品线，降低集采所带来的业绩风险。

释义

释义项目		释义
多普泰、重庆多普泰、公司、本公司、多普泰股份	指	重庆多普泰制药股份有限公司
脉血康	指	多普泰主要产品“脉血康胶囊”以及“脉血康肠溶片”
水蛭	指	水蛭是我国传统医药中常用的一味破血、逐瘀、通经良药,为公司产品脉血康的主要原材料
大可公司、大可投资	指	重庆大可投资有限责任公司(公司控股股东)
多普泰销售公司、多普泰医药销售	指	重庆多普泰医药销售有限公司(公司全资子公司)
多普泰大药房、大药房	指	重庆多普泰医药销售有限公司成立的重庆多普泰医药销售有限公司一分店
多代制药、多代公司	指	重庆多代制药有限公司(公司控股子公司)
重庆和泰、和泰制药	指	重庆和泰制药有限公司(公司全资子公司)
重庆通泰、通泰制药	指	重庆通泰制药有限公司(公司全资子公司)
药研院制药公司	指	重庆市药研院制药有限公司(公司参股公司)
重庆泰昊	指	重庆泰昊企业管理有限公司(公司全资子公司)
金岛医院	指	重庆多普泰金岛医院有限公司(大可公司的控股子公

		司重庆大可老年健康管理有限公司控股的公司)
时珍阁	指	重庆时珍阁润祥药房有限公司(公司关联方)
河南龙都、龙都药业	指	河南龙都药业股份有限公司(公司控股子公司)
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	《重庆多普泰制药股份有限公司章程》
元, 万元	指	人民币元、人民币万元
OTC	指	Over The Counter 的缩写, 即非处方药物。指消费者可不经医生处方, 直接从药房或药店购买的药品, 而且是不在医疗专业人员指导下就能安全使用的药品。
GMP	指	药品生产质量管理规范(英文名:GOOD MANUFACTURE PRACTICE OF MEDICAL PRODUCTS)
GAP	指	Good Agricultural Practice 的缩写, 即“中药材生产质量管理规范”
GSP	指	GSP 是英文 Good Supply Practice 缩写, 在中国称为“药品经营质量管理规范”
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	重庆多普泰制药股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Duoputai Pharmaceutical Co., LTD. Duoputai
证券简称	多普泰
证券代码	831057
法定代表人	甘奇超

二、联系方式

董事会秘书姓名	李凌
联系地址	重庆市两江新区栖霞路 3 号凯比特大厦 2 期 18 楼
电话	023-62838976
传真	023-67551298
电子邮箱	duoputai@163.com
公司网址	www.cqdpt.com
办公地址	重庆市两江新区栖霞路 3 号凯比特大厦 2 期 18 楼
邮政编码	401122
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年3月29日
挂牌时间	2014年8月19日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（C27）-中成药生产（C274）-中成药生产（C2740）
主要产品与服务项目	中成药研发、生产与销售
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）	95,961,153
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（重庆大可投资有限责任公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（甘奇超），一致行动人为（重庆大可投资有限责任公司、重庆大可老年健康管理有限公司、谢敏）

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	9150011075927383XN	否
注册地址	重庆市万盛区东林清溪桥曹家店	否
注册资本	95,961,153	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券		
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路32号西南证券总部大楼		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	西南证券		
会计师事务所	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵勇军	陈杰	赵相宇
	3年	2年	1年
会计师事务所办公地址	成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼		

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节会计数据和财务指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	580,141,790.70	542,658,150.41	6.91%
毛利率%	77.57%	68.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	47,433,659.21	45,474,014.96	4.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	43,314,076.93	43,253,630.06	0.14%
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）	9.87%	10.13%	-
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）	9.01%	9.63%	-
基本每股收益	0.49	0.47	6.38%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	691,908,428.99	596,638,735.79	15.97%
负债总计	186,485,735.65	112,747,302.41	65.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	471,775,701.89	455,861,888.58	3.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.92	4.75	3.58%
资产负债率%（母公司）	20.32%	9.55%	-
资产负债率%（合并）	26.95%	18.90%	-
流动比率	232.53%	367.10%	-
利息保障倍数	107.52	56.16	-

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	93,335,670.75	39,631,420.18	135.51%
应收账款周转率	330.31%	359.58%	-
存货周转率	132.53%	192.72%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.97%	17.93%	-

营业收入增长率%	6.91%	21.19%	-
净利润增长率%	6.06%	-37.82%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	95,961,153	95,961,153	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-67,811.43
计入当期损益的政府补助	4,996,484.26
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	114,427.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,061.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,511.23
非经常性损益合计	5,028,549.59
所得税影响数	769,202.24
少数股东权益影响额（税后）	139,765.07
非经常性损益净额	4,119,582.28

九、补充财务指标

适用 不适用

十、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式:

本公司属于医药制造业，报告期内从事的主要业务为中成药的研发、生产与销售，核心产品为脉血康胶囊、脉血康肠溶片、晕痛定胶囊，具有较好的市场基础和良好的市场前景。脉血康胶囊与脉血康肠溶片是以水蛭为基础原料，运用精深加工技术实现水蛭有效成分在药用领域的产业化应用。脉血康胶囊是国家四类新药，属纯中药制剂、是重庆市高新技术产品，已进入国家医保目录、军队合理医疗药品目录、国家基本药物目录；脉血康肠溶片亦已进入国家医保目录。晕痛定胶囊，依托于发明专利“晕痛定药物及其生产工艺”，公司经过多年发展，已总结实施一整套包括炮制、煎煮、浓缩、收膏、制粒、包装等制备过程，工艺流程成熟稳定。同时公司还有全国独家品种肝络欣丸、独家剂型乌贝胶囊、乌贝颗粒以及山楂降压袋泡茶、八珍袋泡茶、慢咽宁袋泡茶、银翘袋泡剂、葶杞补肾健脾茶、金栀咽喉袋泡茶、降压袋泡茶等特色茶剂品种。

公司下游客户主要为医药商业公司，公司根据与医药商业公司的合同及其所提出的购货需求向其供货，并进行货款结算；医药商业公司收到货物后，向医院和药店配送药品；医院、药店凭医生开具的处方，向患者出售药品。报告期内，公司也通过控股子公司多普泰销售公司、多代公司向各省市连锁药房、单体药房、社区诊所（卫生室）等销售 OTC 药品。销售公司下属一分店直接向消费者销售公司产品。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2022年6月1日，公司获得重庆市经济和信息化委员会认定重庆市“专精特新”企业称号，认定有效期为2022年6月1日-2025年5月31日。 2022年10月12日，公司获得由重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合认定的“高新技术企业”证书，证书编号为GR202251100159，认定有效期为三年。

报告期内变化情况:

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

二、经营情况回顾

(一)经营计划

报告期内，公司积极应对行业变化，着力于推进营销模式和管理方式的变革，为提高经营效率，在生产、销售、投资三个方面推出多项举措，助推公司战略新发展。

一、生产方面：

报告期内，生产制造板块通过引入“阿米巴经营管理”模式，鼓励打造核心竞争力，增效降本。生产团队的营销、服务意识也得到强化，在保障公司产品供应的前提下，产品质量进一步提升，整体效益提高。此外，公司持续研发攻克主要原材料水蛭的养殖繁育核心技术，加强与供应商的技术交流与合作，降低了原材料的采购成本，在保障原材料持续供应的同时，降低了公司营业成本。

二、销售方面：

拳头产品脉血康继续强化向学术引领转型、由临床市场向零售市场拓展的战略目标。报告期内，血康的临床效果得到行业专家的认可：中华中医药学会发布了《脉血康胶囊（肠溶片）治疗心脑血管疾病临床应用专家共识》，同时脉血康也进入中国中文核心期刊、中国科技核心期刊《中国新药杂志》所载的《活血化瘀类中成药合理用药指南》，为脉血康进一步的临床拓展提供了学术和专业支持。报告期内，脉血康在 OTC 渠道（直营、线上、分销）的营销初现成效，2022 年脉血康 OTC 市场整体销量以及占比均有较大幅度提升。

报告期内，公司继续加大其他产品在 OTC 渠道的销售探索和布局，通过与连锁药房、社区卫生服务中心、诊所、村镇卫生所等合作，乌贝胶囊、山楂降压袋泡茶、八珍袋泡茶等的推广销售取得了一定成效，同时公司控股子公司多代制药成功引入多个 OTC 中成药品种，丰富了公司的产品结构，为公司朝着处方药+OTC 两条路走路的战略布局又迈出了坚定的一步。

此外，公司实施精准有效的商务管控，整体应收账款保持良性周转，通过合理管控销售费用、开源创收等手段，实现了公司整体利润的稳定和增长。

三、投资方面：

公司 2022 年 3 月收购重庆多代制药有限公司并增加注册资本至 7300 万元，通过该公司成功收购涵盖“慢病类”“补益类”“呼吸系统类”三大核心类别的五个 OTC 中成药品种，初步实现公司收购批文、充实产品线的重大战略目标，为公司 OTC 销售注入了新的活力，有利于进一步增强公司的整体实力。

公司 2022 年 10 月设立全资子公司重庆和泰制药有限公司、重庆通泰制药有限公司，为下一步公司产品分类、分线营销做好“主体”上的准备。

公司 2022 年 11 月完成了制剂二车间的工程建设，该车间占地 3273.93 平米，完全符合新版 GMP 的要求，可实现年生产茶剂 600 万盒、颗粒剂 200 万盒，切实为公司战略规划推进提供强有力的生产保障。

在报告期内公司经营受疫情影响冲击较大的情况下，通过上述经营举措，公司实现营业收入 580,141,790.70 元，同比增加 6.91%。公司归属于挂牌公司股东的净利润 47,433,659.21 元，同比增加 4.31%，扣除非经营性损益后归属于挂牌公司股东的净利润 43,314,076.93 元，同比增长 0.14%。

(二)行业情况

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，是关系国计民生的重要领域。随着人口增长，老龄化进程加快，医保体系不断健全，居民支付能力的增强，人民群众日益提升的健康需求逐步得到释放，医药行业保持着良好发展态势，具备广阔的发展空间与前景。

中成药是医药行业的重要组成部分，具有用药安全性高、副作用小等特点，中成药受到越来越多

患者的认可和接受，年均复合增长率高于医药行业平均水平。同时，国家将中医药发展提到了前所未有的高度，相继出台指导政策，将重塑医药产业行业新格局，有利于资源向中医药行业、优势企业集中，期间虽受政策调整影响，部分企业生产销售受到一定程度影响，但行业整体发展情况向好。《中华人民共和国中医药法》、《中医药发展战略规划纲要（2016-2030年）》、《中华人民共和国药品管理法》等一系列法规政策的落地，为中医药产业的健康发展提供政策红利与支持，未来我国的中成药行业，将更多地运用现代科学技术方法和制药手段，开发现代中药新药及天然药物，逐步实现中药的现代化、国际化。

心脑血管疾病用药一直是全球医药市场的前三大用药品种，我国心脑血管疾病患者估计超过2亿人，每年死于心脑血管病的至少有300万人。近年来，我国心脑血管疾病用药市场呈现稳定增长态势。

《中国人口老龄化发展趋势预测研究报告》指出，中国人口目前处于快速老年化阶段，心脑血管疾病中多数病种为长期慢性病，中成药以其多靶点、毒副作用小、日服用金额低、适合长期服用等特色在心脑血管领域受到医生和患者广泛的认可。此外，我国中老年人特别是60岁以上的老年人也是心脑血管疾病的高发人群。随着人口老龄化的趋严以及城镇化不断加快的影响下，我国心血管病危险因素不断增多，也使得相关心血管疾病的发病率与死亡率逐渐增加，从而也可得知，我国心脑血管疾病中成药有着广阔的发展空间。

(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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	128,388,620.01	18.56%	88,447,663.15	14.82%	45.16%
应收票据					
应收账款	161,585,507.82	23.35%	175,126,297.01	29.35%	-7.73%
存货	102,780,805.06	14.85%	93,129,384.09	15.61%	10.36%
投资性房地产					
长期股权投资	19,905,231.54	2.88%	17,501,986.61	2.93%	13.73%
固定资产	138,218,128.23	19.98%	129,501,594.48	21.71%	6.73%
在建工程	369,911.51	0.05%		0.00%	100.00%
无形资产	92,773,884.97	13.41%	42,911,334.29	7.19%	116.20%
商誉	17,923,800.57	2.59%	17,923,800.57	3.00%	0.00%
短期借款	35,000,000.00	5.06%	23,800,000.00	3.99%	47.06%
长期借款					
预付款项	353,457.64	0.05%	1,267,708.84	0.21%	-72.12%
其他应收款	563,969.86	0.08%	886,483.98	0.15%	-36.38%
长期待摊费用	129,551.53	0.02%	625,734.91	0.10%	-79.30%
应付账款	30,271,114.07	4.38%	8,928,546.09	1.50%	239.04%

应交税费	13,553,295.08	1.96%	9,110,229.72	1.53%	48.77%
其他应付款	86,293,250.49	12.47%	47,520,351.13	7.96%	81.59%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：本期期末余额 12,838.86 万元，本期期初余额 8,844.77 万元，同比增加 45.16%。主要系本期加大应收账款回收及本期期末增加短期借款所致。
2、在建工程：本期期末余额 36.99 万元，本期期初余额 0.00 万元，同比增加 100%。主要系本期期末母公司购买设备还未达转固条件所致。
3、无形资产：本期期末余额 9,277.39 万元，本期期初余额 4,291.13 万元，同比增加 116.20%。主要系本期新增多项产品批件所致。
4、预付账款：本期期末余额 35.35 万元，本期期初余额 126.77 万元，同比减少 72.12%。主要系本期预付往来款减少所致。
5、其他应收款：本期期末余额 56.40 万元，本期期初余额 86.65 万元，同比减少 36.38%。主要系本期其他应收往来款项减少所致。
6、长期待摊费用：本期期末余额 12.96 万元，本期期初余额 62.57 元，同比减少 79.30%。主要系长期待摊费用摊销所致。
7、应付账款：本期期末余额 3,027.11 万元，本期期初余额 892.85 万元，同比增加 239.04%。主要系本期新增原材料采购所致。
8、应交税费：本期期末余额 1,355.33 万元，本期期初余额 911.02 万元，同比增加 48.77%。主要系本期期末应付企业所得税、增值税较期初增加所致。
9、其他应付款：本期期末余额 8,629.33 万元，本期期初余额 4,752.04 万元，同比增加 81.59%。主要系本期期末宣告发放股利所致。

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	580,141,790.70	-	542,658,150.41	-	6.91%
营业成本	130,147,405.45	22.43%	169,033,781.54	31.15%	-23.01%
毛利率	77.57%	-	68.85%	-	-
销售费用	344,349,353.26	59.36%	269,804,367.50	49.72%	27.63%
管理费用	36,210,674.54	6.24%	26,137,591.36	4.82%	38.54%
研发费用	7,900,392.49	1.36%	18,547,700.79	3.42%	-57.41%
财务费用	-715,779.18	-0.12%	-204,578.21	-0.04%	-249.88%
信用减值损失	388,100.75	0.07%	-154,169.81	-0.03%	351.74%
资产减值损失	-145,817.30	-0.03%	-325,021.32	-0.06%	55.14%
其他收益	4,832,190.49	0.83%	2,170,404.71	0.40%	122.64%
投资收益	-122,264.47	-0.02%	1,242,770.11	0.23%	-109.84%

公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-24,759.87	0.00%	-	-	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	58,101,703.67	10.02%	54,136,428.95	9.98%	7.32%
营业外收入	389,384.48	0.07%	64,731.01	0.01%	501.54%
营业外支出	282,692.58	0.05%	426,316.10	0.08%	-33.69%
净利润	48,662,980.85	8.39%	45,883,382.38	8.46%	6.06%

项目重大变动原因：

<p>1、销售费用：本期发生额 3.44 亿元，上期发生额 2.70 亿元，同比增加 27.63%，主要原因如下：</p> <p>①本期合并范围变化；</p> <p>②本期公司加强现有市场的挖掘及拓展，增加线上学术推广模式的投入，巩固并扩大目前公司主导产品在市场占有率的优势，促使销售规模进一步提升；本期积极布局 OTC 市场形成第二增长点，持续加强 OTC 团队建设、市场调研以及开发方面的投入，导致销售费用增加。</p> <p>2、管理费用：本期发生额 3,621.07 万元，上期发生额 2,613.76 万元，同比增加 38.54%，主要系本期合并范围变化所致，若剔除该合并因素影响，其变动比例未超过 30%。</p> <p>3、研发费用：本期发生额 790.04 万元，上期发生额 1,854.77 万元，同比减少 57.14%，主要系本期研发项目投入减少所致。</p> <p>4、财务费用：本期发生额-71.58 万元，上期发生额-20.46 万元，同比减少 249.88%，主要原因如下：</p> <p>①本期合并范围变化，合并重庆泰昊及多代公司利润表。</p> <p>②重庆泰昊下半年归还贷款，减少利息支出所致。</p> <p>5、信用减值损失：本期发生额 38.81 万元，上期发生额-15.42 万元，同比损失减少 351.74%，主要系应收账款下降，从而计提信用减值损失减少所致。</p> <p>6、资产减值损失：本期发生额-14.58 万元，上期发生额-32.50 万元，同比损失减少 55.14%，主要系本期存货跌价准备减少所致。</p> <p>7、其他收益：本期发生额 483.22 万元，上期发生额 217.04 元，同比增加 122.64%，主要系本期收到政府补助增加所致。</p> <p>8、资产处置收益：本期发生额-2.48 万元，上期发生额 0.00 万元，同比减少 100%，主要系本期处置车辆所致。</p> <p>9、投资收益：本期发生额-12.23 万元，上期发生额 124.28 万元，同比减少 109.84%，主要系上期下半年起重庆泰昊纳入合并范围不再确认投资收益及母公司所投资公司净利润下降所致。</p> <p>10、营业外收入：本期发生额 38.94 万元，上期发生额 6.47 万元，同比增加 501.54%，主要系收到专项奖励所致。</p> <p>11、营业外支出：本期发生额 28.37 万元，上期发生额 42.63 万元，同比减少 33.69%，主要系除公益性捐赠支出增加以外，其他营业外支出减少所致。</p> <p>12、毛利率：本期毛利率 77.57%，上期毛利率 68.85%，主要系本期原材料品质提升、工艺改进以及单位原材料价格的下降等因素，导致投入产出比较上年同期增加。</p>
--

(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	576,296,143.04	540,163,721.05	6.69%
其他业务收入	3,845,647.66	2,494,429.36	54.17%
主营业务成本	126,805,488.81	166,880,859.80	-24.01%
其他业务成本	3,341,916.64	2,152,921.74	55.23%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
脉血康胶囊	467,209,764.45	98,855,383.50	78.84%	3.44%	-27.66%	9.10%
晕痛定胶囊	76,194,669.42	16,503,684.06	78.34%	78.72%	114.21%	-3.59%
脉血康片剂	14,115,467.57	3,097,620.20	78.06%	-21.16%	-30.52%	2.96%
其他品种	18,776,241.60	8,348,801.05	55.54%	-32.83%	-53.76%	20.14%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

- 1、其他业务收入及其他业务成本较上期有所增加，主要系本期母公司为药研院制药提供提取加工及房租等服务增加所致。
- 2、晕痛定胶囊营业收入及营业成本较上期增长较大，主营系合并范围变化所致。

(3) 主要客户情况

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	国药控股股份有限公司	19,584,707.93	3.38%	否
2	北京科园信海医药经营有限公司	14,592,841.91	2.52%	否
3	国药乐仁堂医药有限公司	14,099,541.87	2.43%	否
4	华润东莞医药有限公司	8,629,061.95	1.49%	否
5	上海九州通医药有限公司	8,627,904.38	1.49%	否
合计		65,534,058.04	11.31%	-

(4) 主要供应商情况

单位:元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	9,694,243.76	6.99%	否
2	供应商 2	9,523,875.30	6.87%	否
3	供应商 3	9,310,508.19	6.71%	否
4	供应商 4	8,735,191.80	6.30%	否
5	供应商 5	5,097,661.40	3.68%	否
合计		42,361,480.45	30.55%	-

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	93,335,670.75	39,631,420.18	135.51%
投资活动产生的现金流量净额	-67,288,263.89	-11,625,552.82	-478.80%
筹资活动产生的现金流量净额	13,893,550.00	-49,768,065.28	127.92%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期发生额 9,333.57 万元，上期发生额 3,963.14 万元，同比增加 135.51%，主要系：

①本期合并范围变化，合并重庆泰昊及多代公司现金流量表；

②本期加强了应收账款催收，销售商品，提供劳务收到的现金同比增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期发生额-6,728.83 万元，上期发生额-1,162.56 万元，同比减少 478.80%，主要系本期购买产品批文及建设茶剂车间所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期发生额 1,389.36 万元，上期发生额-4,976.81 万元，同比增加 127.92%，主要系：

①本期合并范围变化，合并重庆泰昊及多代公司现金流量表；②本期未分配股利；③本期取得银行借款较上期增加所致。

(四)投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
重庆多普	控股子公司	批发化学、抗生	1,000,000	31,123,612.44	3,331,399.02	61,024,231.64	778,839.93

泰医药销售有限公司	司	原料药及制剂、中成药、食品、化妆品、医疗器械等					
重庆泰昊企业管理有限公司	控股子公司	企业管理咨询；会务服务；展览展示服务	78,000,000	154,773,856.59	109,618,843.56	77,664,670.32	5,284,176.02
河南龙都药业股份有限公司	控股子公司	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、丸剂等	30,300,000	120,286,671.22	75,131,658.19	77,664,670.32	5,110,935.29
重庆多代制药有	控股子公司	药品生产；药品零售；药品	73,000,000	54,868,355.41	47,444,151.03	9,428,452.40	- 7,983,053.10

限公司		批发					
重庆和泰制药有限公司	控股子公司	药品生产；药品零售；药品批发	27,000,000	198,551.10	198,526.10	-	-1,473.90
重庆通泰制药有限公司	控股子公司	药品生产；药品零售；药品批发	12,000,000	198,916.11	198,891.11	-	-1,108.89
重庆市药研院制药有限公司	参股公司	食品生产；食品销售；保健食品生产；药品批发；药品零售	28,000,000	116,674,712.06	91,280,119.24	28,736,272.45	-517,787.82

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
重庆市药研院制药有限公司	公司向其提供厂房等设施的租赁；公司代理其部分产品的销	股权投资

售；接受公司产品的委托生产。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,900,392.49	18,547,700.79
研发支出占营业收入的比例	1.36%	3.42%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	2
本科以下	63	23
研发人员总计	67	25
研发人员占员工总量的比例	10.36%	3.82%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	45	42
公司拥有的发明专利数量	29	29

研发项目情况：

报告期内，公司在硬件设施建设、工艺改进、水蛭等原材料种养殖、脉血康大品种孵化等方面继续投入，并同时通过与外部研发机构合作等方式加快相关项目进度，努力实现研发上的新突破。报告期内，公司开展了水蛭养殖研发、脉血康工艺改进研发、脉血康临床相关数据收集等项目，均取得阶段性成果，共投入研发费用 790.04 万元，占营业收入的 1.36%。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
营业收入确认	<p>如附注三、(二十二)、附注五、(二十八)所述,公司2022年销售收入580,141,790.70元。</p> <p>公司在商品控制权转移至客户时确认收入,根据销售合同中销售条款判断控制权转移时点。公司商品销售收入确认的具体原则为:将产品按照合同规定运至约定交货地点,商品所有权上的主要风险和报酬已转移,本公司已取得货款或获得现时的付款请求权并很可能收回对价时确认收入。由于营业收入为公司利润关键指标,管理层在收入方面可能存在重大错报风险,因此我们将营业收入作为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的主要审计程序包括:</p> <p>(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性;</p> <p>(2) 取得主要的产品销售合同,检查与产品控制权转移等相关的合同条款;</p> <p>(3) 对本期收入交易选取样本,核对销售合同、发票、出库单、客户签收单等支持性文件进行检查,评估营业收入确认是否符合公司会计政策及会计准则要求;</p> <p>(4) 对销售毛利、销售单价、销售客户进行同期比较分析,判断本期营业收入变动的合理性;</p> <p>(5) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止性测试,评价销售收入是否记录在恰当的会计期间;</p> <p>(6) 对主要客户应收账款余额进行函证,对客户回款进行测试,以判断收入确认的真实性及完整性。</p> <p>基于已执行的上述程序,我们认为,管理层对收入确认符合企业会计准则的相关要求。</p>

(七)会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、会计政策的变更:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2021年12月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第15号〉的通知》（财会〔2021〕35号）（简称15号解释）， “关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”的内容，自2022年1月1日起施行；“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。	无	
2022年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”）， “关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	无	
<p>该会计政策变更对公司报表无影响。</p> <p>2、会计估计变更以及差错更正： 本期无会计估计变更以及差错更正。</p>		

(八)合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司合并财务报表范围内的子公司如下，具体情况详见本财务报表附注六、合并范围的变更和附注七、在其他主体中的权益之说明。	
子公司全称	简称
重庆多普泰医药销售有限公司	多普泰医药销售
重庆泰昊企业管理有限公司	重庆泰昊
河南龙都药业股份有限公司	龙都药业（重庆泰昊控股子公司）
重庆多代制药有限公司	多代制药
重庆和泰制药有限公司	重庆和泰
重庆通泰制药有限公司	重庆通泰

(九)企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

√适用 □不适用

2022年,公司拨付20万扶贫基金,开展集中帮扶两次,资助困难群众42户,为扩大“多普泰爱心基金”使用范围,帮助更多困难群体,更好的发挥好救助目的,2022年起,从“多普泰爱心基金”中拨付5万元,专项用于“春泥护花 筑梦成长”关爱活动,帮助留守儿童、事实无人抚养儿童、服刑人员子女等困境青少年坚定理想、树立志向,报告期内,该笔基金捐款已使用完毕。

此外,公司聚焦社会公益和扶贫领域,通过感恩节组织到福利院、敬老院“送爱心活动”,为敬老院、儿童福利院、贫困山区人员送去关爱和健康(赠送衣物和学习、生活用品);积极参与万企帮万村精准扶贫计划,通过产业扶贫,在万盛金龙村修建药用水蛭人工养殖基地,聘用当地20余名贫困户,并与当地4户养殖户结成“农户+基地”帮扶模式,免费为农户提供养殖技术,每户年增收二十余万元。

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内,公司进一步丰富公司产品和销售手段,保证公司资金充足,在约定期限内支付供应商费用、支付员工工资福利,定期为特殊岗位职工进行职业病防护体检,保护公司债权人、职工、供应商的利益。公司始终把合格、有效的产品带给消费者作为公司的责任和义务,公司自成立以来一直坚持“做好药、做品质药”,全员提升质量意识,保证消费者的权益。公司关注环境环保,建立污水处理池,对废水、固废、危化品合法合规进行净化处理,设立环保专项资金,持续投入绿色工厂建设。

三、持续经营评价

报告期内,公司业务、资产、人员、财务等完全独立,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;公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此公司拥有良好的持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、风险因素

(一)持续到本年度的风险因素

1、产品价格变动风险

药品价格受医保支付、集中招标等因素的影响,随着医药行业的发展、国家医改方案的实施和各类政策的出台,公司未来面临产品价格下降的风险。

应对措施:公司高度重视价格体系的维护,并将在此基础上,一方面加大研发力度、提高产品科

技含量和疗效、降低生产成本，一方面加大市场开拓力度，通过销量的上升部分弥补价格的下降。另外，公司还将通过加大 OTC 产品投入及不断推出新产品的方式来抵消原有产品价格下降的风险，保证公司业绩的持续增长。

2、原材料供应风险

公司核心产品的主要原材料为水蛭，未来随着市场需求的增加，环境污染及农户的滥捕乱捉，可能导致水蛭供给减少、价格上升，从而影响公司脉血康系列产品的生产、销售和盈利水平。

应对措施：公司将在全国范围内不断扩大采购网络的广度和深度，通过不断选择、培育供应商，并与其建立长期合作关系来保障原材料供应。同时，公司将继续探索自建水蛭养殖基地，以求通过自供原材料进一步缓解相关风险。

3、应收账款回款风险

公司应收账款占总资产比重较高，如果公司不能对应收账款实施有效的管理，将会增加资金占用，降低公司运营效率。如果部分应收账款发生坏账，可能会因坏账准备计提不足而对经营业绩产生影响。

应对措施：公司一方面将通过丰富产品线、继续扩大规模，以提高与商业公司的谈判能力，同时将加大对回款的考核力度、尽量缩短回款周期。另一方面，公司将进一步加强应收账款管理，包括建立下游客户分级信用体系、加强商务部力量以对商业公司进行精细化管理，以及强化审计监察力度等，以降低坏账风险。

4、产品被仿制的风险

国家对专利药品、中药保护品种实行有期限保护制度，超过了法定保护期限后将不再受保护，存在产品被仿制的风险。

应对措施：公司将加大对核心品种的后续研究，进一步为其构建专利技术壁垒，以延长其产品生命周期。

5、新产品研发及市场运营失败风险

新产品研发周期长、投入大、风险高，如研发失败或因政策及其他因素未通过审批，会对公司产品储备和持续发展带来一定的影响。新产品的市场运营也存在短期内无法收回投资，甚至客观上运营失败的风险。

应对措施：谨慎、科学启动自行研发新产品，尽量降低因决策给公司带来的经济损失；结合国家出台的上市许可持有人制度，适时引进适合公司的已上市产品，从而避免自行研发失败的可能；营销方面，在科学分析市场环境、完善消费者调研、找准消费者痛点基础上，制定合理的营销模式进行试点运行，探索成功后逐步扩展；同时严格控制生产成本、合理管控销售费用，从而降低成本，将风险降至最低。

6、依赖于单一产品的风险

公司主营产品为脉血康胶囊及脉血康片剂，若脉血康系列产品销量出现较大幅度下滑则会导致公司营业收入减少。

应对措施：公司将通过加大研发投入、积极展开收购兼并等方式丰富产品梯队。同时，公司将加大对二线品种、新产品的市场推广力度，降低对单一产品的依赖。

7、国家药品集中采购带来的风险

伴随国家药品集中采购政策的出台和推行，药品的采购价格将进一步降低，未来公司产品的价格也存在持续下降的风险，将影响公司未来的收入和业绩。

应对措施：公司将继续加大风险品种的学术推广，提高该产品在客户中的认可度，通过提高销量弥补价格下降带来的收入下降；另外公司将继续加大 OTC 渠道品种的引进和培育，挖掘现有其他非风险品种的市场价值，通过构建多元的产品线，降低集采带来的业绩风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	五.二.(五)
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	五.二.(六)
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（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	535,935.28	7,329.09	543,264.37	0.11%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	6,350,000.00	4,477,992.64
销售产品、商品，提供劳务	3,700,000.00	4,454,740.44
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

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

事项类型	临时公告披露时间	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2022年6月29日	重庆多代制药有限公司增资	现金	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

根据公司发展战略，为满足经营发展需要，公司对控股子公司重庆多代制药有限公司新增注册资本5000万元，其中公司拟认缴出资4650万元，新增自然人股东黄光亚拟认缴出资350万元。本次增资完成后，公司对重庆多代制药有限公司的出资金额为6875万元，持股比例为94.18%。

公司本次对重庆多代制药有限公司的增资，有利于优化公司战略布局，有利于增强公司对于新品类产品市场的竞争实力，将对公司未来财务状况和经营成果产生积极影响，符合公司及全体股东的长远利益。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年8月19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	2016年8月4日	-	制度规定	行使职权承诺	按照制度规定行使职权	正在履行中
公司	2021年6月24日	-	收购	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
公司	2021年6月24日	-	收购	关联交易的承诺	承诺减少和规范本次交易完成后与公众公司的关联交易，	正在履行中

					维护公众公司及其他股东的合法权益	
公司	2021年6月24日	-	收购	其他承诺	不向被收购方注入金融类、房地产类企业或资产	正在履行中
公司	2021年6月24日	-	收购	其他承诺	保持公众公司独立性的承诺	正在履行中
公司	2021年6月24日	-	收购	其他承诺	不存在《收购管理办法》第六条规定的不得收购非上市公众公司情形	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年6月24日	-	收购	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东重庆大可投资有限责任公司及实际控制人甘奇超已出具不可撤销的《关于同业竞争问题的承诺》，主要内容如下：

(1) 承诺人及承诺人控制的公司或其他组织中，没有与多普泰股份的现有主要产品相同或相似的业务。

(2) 承诺人及承诺人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以任何形式从事与公司现有相同或相似业务，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与公司现有主要业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。

(3) 若公司今后从事新的业务领域，则承诺人及承诺人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式从事与股份公司新的业务领域有直接竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与公司今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。

(4) 如若承诺人及承诺人控制的法人出现与公司有直接竞争的经营业务情况时，公司有权以优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到公司经营。

(5) 承诺人承诺不以股份公司实际控制人、控股股东或其关联股东的地位谋求不正当利益，进而损害公司其他股东的权益。报告期内上述承诺得到严格遵守。

2、公司已作出避免同业竞争承诺，主要内容如下：

(1) 本公司或本公司控制的其他企业在本次收购完成后不在中国境内外以直接、间接或其他形式，从事与河南龙都药业股份有限公司（以下简称“龙都药业”）构成竞争的业务或经营活动。

(2) 若本公司或本公司控制的其他企业从事了对龙都药业的业务构成竞争的业务，本公司将及时转让或终止该等业务。

(3) 如本公司或本公司控制的其他企业未来从任何第三方获得的任何商业机会与龙都药业及其子公司构成竞争或可能构成竞争，则本公司将立即通知龙都药业，在征得第三方允诺后，尽合理的努力将该商业机会按照龙都药业能够接受的合理条款和条件首先提供给龙都药业。

(4) 本公司或本公司控制的其他企业将保证合法、合理地运用股东权利及控制关系，不采取任何限制或影响龙都药业正常经营或损害龙都药业其他股东利益的行为。

(5) 本承诺函自签署之日起生效,如本公司违反上述承诺,本公司愿意承担由此给龙都药业造成的经济损失。

3、公司就收购重庆泰昊取得对河南龙都的控制权已作出规避关联交易、避免同业竞争承诺,主要内容如下:

(1) 本公司将合法审慎的行使作为控股股东的权利与义务,不利用控股股东地位及与龙都药业之间的关联关系损害龙都药业利益和其他股东的合法权益。

(2) 自本承诺函出具日起,本公司及本公司控制的其他企业将不会以任何理由和方式占用龙都药业的资金或其他资产。

(3) 尽量减少与龙都药业发生关联交易,如关联交易无法避免,将按照公平合理和正常的商业交易条件进行,将不会要求或接受龙都药业给予比在任何一项市场公平交易中第三人更优惠的条件。在龙都药业对涉及与本公司控制的其他公司的交易进行决策时,本公司将严格按照法律、法规、规范性文件及《河南龙都药业股份有限公司章程》、《河南龙都药业股份有限公司关联交易管理制度》的规定,自觉回避。

(4) 将严格和善意地履行与龙都药业签订的各种关联交易协议,不会向龙都药业谋求任何超出上述规定以外的利益或收益。

(5) 为保证龙都药业的独立运作,本公司承诺在作为龙都药业股东期间,保证自身以及所属关联方与龙都药业在人员、财务、机构、资产、业务等方面相互独立。

(6) 本公司承诺在《收购报告书》中不存在未披露的关联方,未来亦不会利用未披露的关联方,通过提前确认收入,或利用资金循环虚构交易等方式进行关联方交易非关联化的行为。

(7) 本公司不存在将持有关联方股权交由他人代持来将关联方非关联化的行为。

(8) 本公司将通过控制的其他企业的控制权,促使该企业按照同样的标准遵守上述承诺。

(9) 若违反上述承诺,本公司将承担相应的法律责任,包括但不限于由此给龙都药业及其他股东造成的全部损失承担赔偿责任。

4、公司就收购重庆泰昊取得对河南龙都的控制权已作出不向被收购方注入金融类、房地产类企业或资产的承诺,主要内容如下:

(1) 在收购完成后,在相关监管政策明确前,承诺不会向龙都药业注入私募或其他具有金融属性的企业或资产,不利用龙都药业开展私募或其他具有金融属性的业务、不为相关方从事私募或其他具有金融属性的业务提供任何形式的帮助。

(2) 收购人在收购完成后,除有关法律法规、监管政策明确允许之外,承诺不会向龙都药业注入房地产或类房地产业务。不将控制的房地产开发业务置入龙都药业,不会利用龙都药业直接或间接从事房地产开发业务,不会利用龙都药业为房地产开发业务提供任何形式的帮助。

5、公司已作出保持公众公司独立性的承诺,主要内容如下:

(1) 人员独立保证龙都药业的经营与行政管理(包括劳动、人事及工资管理等)完全独立于控股股东、实际控制人及其关联方。保证龙都药业高级管理人员的独立性,龙都药业的高级管理人员不在控股股东、实际控制人控制的企业及其关联方担任除董事、监事以外的其它职务及领薪;龙都药业的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。保证控股股东、实际控制人及关联方提名出任龙都药业董事、监事和高级管理人员的人选都通过合法的程序进行,控股股东、实际控制人及关联方不干预公众公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定。

(2) 资产独立保证龙都药业具有独立完整的资产、其资产全部能处于龙都药业的控制之下,并为龙都药业独立拥有和运营。确保龙都药业与控股股东、实际控制人及其关联方之间产权关系明确,龙都药业对所属资产拥有完整的所有权,确保龙都药业资产的独立完整。控股股东、实际控制人及其关联方本次交易前没有、交易完成后也不以任何方式违规占用龙都药业的资金、资产。

(3) 财务独立保证龙都药业拥有独立的财务部门和独立的财务核算体系。保证龙都药业具有规范、独立的财务会计制度的财务管理制度。保证龙都药业独立在银行开户,不与控股股东、实际控制

人及其关联方 共用一个银行账户。保证龙都药业能够作出独立的财务决策。保证龙都药业依法独立纳税。

(4) 机构独立保证龙都药业依法建立和完善法人治理结构，并拥有独立、完整的组织机构。保证龙都药业的股东大会、董事会、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。保证龙都药业建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不得有机构混同的情形。

(5) 业务独立保证龙都药业拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。保证龙都药业的业务应当独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不得有同业竞争或者显失公平的关联交易。收购人愿意承担因违反上述声明而带来的相应损失。

6、公司已作出关于不存在《收购管理办法》第六条规定的不得收购非上市公司情形的承诺，主要内容如下：

- (1) 收购人负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态；
- (2) 收购人最近 2 年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；
- (3) 收购人最近 2 年有严重的证券市场失信行为；
- (4) 收购人为自然人的，存在《公司法》第一百四十六条规定的情形；
- (5) 法律、行政法规规定以及中国证监会认定的不得收购公众公司的其他情形。

7、公司实际控制人甘奇超已作出避免同业竞争承诺，主要内容如下：

(1) 本人或本人控制的其他企业在本次收购完成后不在中国境内外以直接、间接或其他形式，从事与河南龙都药业股份有限公司（以下简称“龙都药业”）构成竞争的业务或经营活动。

(2) 若本人或本人控制的其他企业从事了对龙都药业的业务构成竞争的业务，本人将及时转让或终止该等业务。

(3) 如本人或本人控制的其他企业未来从任何第三方获得的任何商业机会与龙都药业及其子公司构成竞争或可能构成竞争，则本人将立即通知龙都药业，在征得第三方允诺后，尽合理的努力将该商业机会按照龙都药业能够接受的合理条款和条件首先提供给龙都药业。

(4) 本人或本人控制的其他企业将保证合法、合理地运用股东权利及控制关系，不采取任何限制或影响龙都药业正常经营或损害龙都药业其他股东利益的行为。

(5) 本承诺函自签署之日起生效，如本人违反上述承诺，本人愿意承担由此给龙都药业造成的经济损失。

报告期内，公司上述相关责任主体严格遵守了相关承诺。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	65,465,203.40	9.46%	抵押借款
总计	-	-	65,465,203.40	9.46%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押系申请银行抵押贷款所需，对公司无重大影响。

第六节股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一)普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	87,732,615	91.43%	-750	87,731,865	91.42%	
	其中：控股股东、实际控制人	66,085,913	68.87%	292,398	66,378,311	69.17%	
	董事、监事、高管	2,553,814	2.66%	32,563	2,586,377	2.70%	
	核心员工	171,164	0.18%	2,500	173,664	0.18%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,228,538	8.57%	750	8,229,288	8.58%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,971,680	6.22%	0	5,971,680	6.22%	
	董事、监事、高管	8,228,538	8.57%	-2,250	8,226,288	8.57%	
	核心员工	259,458	0.27%	750	260,208	0.27%	
总股本		95,961,153	-	0	95,961,153	-	
普通股股东人数						205	

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

期初普通股股东人数为 193，其中个人户数为 173，机构户数为 20，期末普通股股东人数为 205，其中个人户数 187，机构户数 18，因二级市场交易活跃导致股本结构变动。

(二)普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	重庆大可投资有限责任公司	58,866,553	292,398	59,158,951	61.6489%	0	59,158,951	0	0
2	甘奇	7,962,240	0	7,962,240	8.2974%	5,971,680	1,990,560	0	0

	超								
3	重庆 大可 老年 健康 管理 有限 公司	3,204,800	0	3,204,800	3.3397%	0	3,204,800	0	0
4	余泽 飞	2,315,966	0	2,315,966	2.4134%	0	2,315,966	0	0
5	堆龙 德庆 誉美 中和 创业 投资 中心 (有 限合 伙)	2,200,000	0	2,200,000	2.2926%	0	2,200,000	0	0
6	谢敏	2,024,000	0	2,024,000	2.1092%	0	2,024,000	0	0
7	天佑 三期 (深 圳) 股 权 投 资 企 业 (有 限 合 伙)	2,000,000	0	2,000,000	2.0842%	0	2,000,000	0	0
8	秦岭	1,648,600	0	1,648,600	1.7180%	1,352,700	295,900	0	0
9	重庆 聚清 谊大 健康 管理 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	1,465,531	-600	1,464,931	1.5266%	0	1,464,931	0	0
10	蒋亨 福	1,408,000	0	1,408,000	1.4673%	0	1,408,000	0	0

合计	83,095,690	291,798	83,387,488	86.8971%	7,324,380	76,063,108	0	0
----	------------	---------	------------	----------	-----------	------------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东甘奇超先生系控股股东重庆大可投资有限责任公司控股股东、法定代表人，重庆大可投资有限责任公司系重庆大可老年健康管理有限公司的控股公司，自然人股东谢敏女士系甘奇超先生配偶，自然人股东秦岭先生与甘奇超先生为表兄弟，重庆聚清谊大健康管理合伙企业（有限合伙）普通合伙人甘林子系甘奇超先生侄女。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

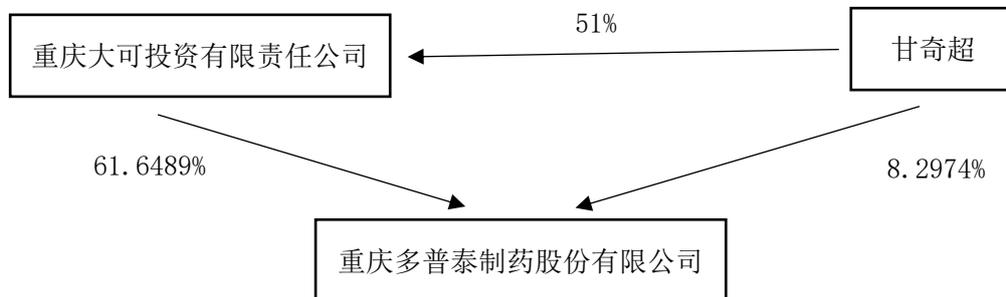
是 否

（一）控股股东情况

重庆大可投资有限责任公司成立于2012年7月27日，统一社会信用代码9150011205039575X9，法定代表人为甘奇超，注册资本和实收资本均为2,800万元，公司类型为有限责任公司。大可公司经营范围为：“利用自有资金从事投资业务；投资咨询；投资管理。【须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营】”，住所地为“重庆市万盛经开区平山产业园区”。报告期内，控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

甘奇超，董事长，男，1974年出生，中国国籍，未取得其他国家或地区居留权，大专学历。1997年2月至2002年10月任重庆亚太医药生物制品有限公司销售经理，2002年11月至2007年2月任重庆崎岭医药有限责任公司总经理，2007年3月至2010年10月任重庆奇展医药有限公司总经理，2011年5月至2022年7月，担任公司总经理，自2011年5月至今，担任公司董事长。报告期内，实际控制人未发生变化。



四、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	重庆农村商业银行九龙坡支行	银行	5,000,000	2022年1月20日	2023年1月17日	3.80%
2	抵押贷款	招商银行股份有限公司重庆分行	银行	8,000,000	2022年4月1日	2023年4月1日	3.7%
3	抵押贷款	招商银行股份有限公司重庆分行	银行	22,000,000	2022年12月30日	2023年11月1日	3.7%
4	抵押贷款	中国银行股份有限公司	银行	7,800,000	2020年6月24日	2022年6月23日	4.0%

		司周口 淮阳支 行					
合计	-	-	-	42,800,000	-	-	-

九、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 12 月 30 日	3.5	-	-
合计	3.5	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2022 年 12 月 30 日，公司召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2022 年半年度权益分派预案》，以公司现有总股本 95,961,153 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.5 元人民币现金，本次权益分派共计派发现金红利 33,586,403.55 元。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
甘奇超	董事长	男	1974年12月	2020年1月20日	2023年1月19日
甘奇志	总经理	男	1970年8月	2022年7月18日	2023年1月19日
甘奇志	董事	男	1970年8月	2022年8月5日	2023年1月19日
秦岭	董事、副总经理	男	1971年2月	2020年1月20日	2023年1月19日
李凌	董事、董事会秘书	女	1980年10月	2020年1月20日	2023年1月19日
甘林子	董事	女	1997年5月	2021年9月8日	2023年1月19日
胡鸿雁	监事会主席	女	1977年6月	2020年1月20日	2023年1月19日
史景彦	监事	男	1970年10月	2020年1月20日	2023年1月19日
包鸿勇	职工监事	男	1970年7月	2020年11月17日	2023年1月19日
郭平牯	副总经理	男	1974年10月	2020年1月21日	2023年1月20日
徐桃	财务负责人	男	1973年6月	2020年1月21日	2023年1月20日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

甘奇超先生持有公司控股股东大可公司 51%的股份，为大可公司实际控制人，且甘奇超先生本人为公司实际控制人；公司董事兼总经理甘奇志先生系甘奇超先生之兄；公司董事甘林子系甘奇志先生之女，同时系甘奇超先生之侄；公司董事秦岭先生与甘奇超先生为表兄弟。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员及与控股股东、实际控制人之间无关系。

(二)持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
甘奇超	董事长	7,962,240	0	7,962,240	8.2974%	0	0
甘奇志	董事、总经理	0	0	0	0%	0	0
秦岭	董事、副总经理	1,648,600	0	1,648,600	1.7180%	0	0
李凌	董事、董事会秘书	192,944	0	192,944	0.2011%	0	0
甘林子	董事	500,000	33,313	533,313	0.5558%	0	0
胡鸿雁	监事会主席	241,477	0	241,477	0.2516%	0	0
史景彦	监事	0	0	0	0%	0	0
包鸿勇	职工监事	0	0	0	0%	0	0
郭平牯	副总经理	124,971	0	124,971	0%	0	0
徐桃	财务负责人	109,120	0	109,120	0.1137%	0	0
合计	-	10,779,352	-	10,812,665	11.2709%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

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

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
甘奇超	董事长、总经理	离任	董事长	离任	-
胡爽	董事	离任	无	离任	-
甘奇志	无	新任	董事、总经理	新任	-

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

甘奇志，男，1970年出生，硕士学历。 1993年2月至1994年4月任大连金港制药有限公司总经理助理兼全国销售部经理； 1995年3月至1997年1月任成都市医药物资公司担任总经理； 1997年1月至1999年5月任重庆亚太医药生物制品有限公司董事长总经理；

1999年6月至2006年1月任重庆时珍阁实业（集团）有限公司董事长兼总经理；
 2004年11月至2010年12月兼任重庆时珍阁普生药业有限公司执行董事；
 2012年9月至2013年6月任重庆大可投资有限责任公司副总经理；
 2015年12月至2018年12月任重庆时珍阁润祥药房有限公司总经理；
 2019年1月至2020年6月任重庆大可老年健康管理有限公司总经理；
 2020年7月至2021年12月任重庆大可投资有限责任公司副总经理；
 2022年1月至2022年7月任重庆多普泰制药股份有限公司企管总监；
 2022年7月至今任重庆多普泰制药股份有限公司总经理、重庆多代制药有限公司董事长兼总经理。

(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
管理人员	17	1	1	17
行政人员	49	18	9	58
生产人员	172	11	12	171
销售人员	293	163	167	289
技术人员	81	10	6	85
财务人员	35	11	11	35
员工总计	647	214	206	655

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	10
本科	167	177
专科	176	168
专科以下	295	300
员工总计	647	655

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司致力于打造“健康的团队”，把“追求员工的物质和精神幸福”作为企业人资建设目标，报告期内继续围绕“企业文化”、“薪酬绩效”、“招聘”、“培训培养”、“人员分类管理”等方面积极展开人资工作，尤其是通过“两级管理”模式，强化人才结构的调整和优化。

1、报告期内，公司员工数量波动主要由于销售人员的变动频繁。报告期内，公司核心人员保持稳定。

2、公司持续加强员工培养及培训工作，通过专题培训、统一外训、等级考试、交流分享会、员工自我学习意识提升等多种形式促进各层级人员的能力提升，取得了良好的成效。

3、公司重视人力资源成本控制，从员工招聘、培训期、试用期和工作期四个阶段严格把关和考察鉴别，及时的予以帮助、呵护或者淘汰。

4、公司把员工的薪酬福利作为第一首要工作来重视，根据公司发展情况及时对员工薪酬和考核体系进行调整，以更好的回馈员工、激励员工。

5、公司实施劳动合同制，员工薪酬、社保和住房公积金均按《中华人民共和国合同法》及地方相关政策办理。

需公司承担费用的离退休人员为 9 名。

(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

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
郭平牯	无变动	副总经理	124,971	0	124,971
李凌	无变动	董事会秘书	192,944	0	192,944
幸相荣	无变动	设备部部长	40,000	0	40,000
彭治平	无变动	河南龙都总经理助理	1,000	0	1,000
陈澎涛	无变动	商务部部长	60,707	2,500	63,207
赵佳震	无变动	市场部总监	7,000	0	7,000
胡爽	无变动	多代制药副总经理	3,000	0	3,000
颜世平	无变动	质量总监	1,000	0	1,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

□适用 √不适用

三、报告期后更新情况

√适用 □不适用

2023年1月11日，公司2023年第一次职工代表大会审议通过了《关于选举公司职工代表监事》议案，选举颜世平为公司第四届监事会职工监事，任期为三年。

2023年2月3日，公司2023年第一次临时股东会大会审议通过了《关于公司董事会换届选举》，选举甘奇超先生、甘奇志先生、秦岭先生、李凌女士、甘林子女士5名人员为公司第四届董事会董事。另于当日召开的第四届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第四届董事会董事长》、《关于聘任公司总经理》、《关于聘任公司副总经理》、《关于聘任公司董事会秘书》、《关于聘任公司财务负责人》议案，选举甘奇超先生为董事长，聘任甘奇志先生为总经理，聘任秦岭、郭平牯为副总经理，聘任李凌为董事会秘书，聘任徐桃为财务负责人，以上人员任期均为3年。

2023年2月3日，公司2023年第一次临时股东会大会审议通过了《关于公司监事会换届选举》，选举胡爽、潘晓军为公司第四届监事会监事。另于当日召开的第四届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第四届监事会主席》议案，选举胡爽为监事会主席，任期为三年。

第八节行业信息

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

一、宏观政策

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》的规定，公司为医药制造类企业（分类代码为 C27）。新药品管理法的实施、国家药品集中采购等都影响着医药公司的发展规划。

近年来国内“互联网+”医疗服务迎来政策利好，蓬勃发展，对于分级诊疗体系建设、医疗服务效率提高、医疗资源布局优化、患者就医习惯改变等都会带来积极而深刻的影响。

2022年3月，国务院办公厅印发《“十四五”中医药发展规划》提出，到2025年，中医药健康服务能力明显增强，中医药高质量发展政策和体系进一步完善，中医药振兴发展取得积极成效，在健康中国建设中的独特优势得到充分发挥。

2022年10月，党的二十大报告明确指出“促进中医药传承创新发展”。以数字化、网络化、智能化为特征的信息化浪潮蓬勃兴起，云计算、大数据、物联网、人工智能等新一代信息技术迅速发展应用，为中医药信息化高质量发展营造了强大势能、创造了广阔的发展空间，对“互联网+中医药”融合发展提出了更高要求，带来了更大可能，中医药信息化发展迎来了历史性的发展战略机遇期。

2022年11月，国家卫生健康委、国家中医药局及国家疾控局联合下发《“十四五”全民健康信息化规划》，该《规划》指出，到2025年，初步建设形成统一权威、互联互通的全民健康信息平台支撑保障体系，基本实现公立医疗卫生机构与全民健康信息平台联通全覆盖。。

2022年11月，国家中医药管理局公布了《“十四五”中医药信息化发展规划》，该规划指出，到2025年，基本建成与中医药管理体制相适应、符合中医药自身发展规律、与医疗健康融合协同的中医药信息化体系，基础设施、人才、标准等发展基础全面夯实；完成中医药政务信息化网络建设，实现省级中医药管理部门互联互通，中医药综合统计体系健全完善；信息技术创新应用加速开展，形成一批可复制、可推广、有影响的试点示范；中医医疗智慧化水平明显提升，三级公立中医医院电子病历系统应用平均水平基本达到4级，数字便民惠民服务能力显著增强；中医药治理水平持续提升，信息化成为中医药传承创新发展的重要支撑。

二、业务资质

序号	资质名称	证号	有效期
1	药品生产许可证	渝 20150066	2025年8月3日
2	食品生产许可证	SC11450011034444	2025年3月31日
3	药品经营许可证	渝 AA0230666	2024年11月10日
4	GSP证书	CQ11-Aa-20190873	2024年11月10日
5	大药房药品经营许可证	渝 DA0110102	2024年2月10日

三、主要药（产）品

(一)在销药（产）品基本情况

√适用 □不适用

药（产）品名称	脉血康胶囊	脉血康肠溶片	晕痛定胶囊	肝络欣丸	山楂降压袋泡茶
剂型	胶囊剂	片剂	胶囊剂	丸剂	茶剂
治疗领域/用途	心脑血管	心脑血管	神经系统	改善肝功能	降压降血脂
发明专利起止期限	2010.12.20-2030.12.19	2010.12.20-2030.12.19	2006.04.19-2026.04.18	2001.08.28-2021.08.27	无
所属药（产）品注册分类	中药四类	中药八类	中药注册 2.2 类	中药四类	中药四类
是否属于中药保护品种	否	否	否	否	否
是否属于处方药	是	是	是	是	是
是否属于报告期内推出的新药（产）品	否	否	否	否	否
生产量	27,046,804.00	701,456.00	5,521,103.00	119,727.00	153,388.00
销售量	27,604,702.00	548,540.00	5,348,554.00	129,909.00	93,696.00

报告期内，公司主要药（产）品为脉血康系列产品，未发生变动。

(二)药（产）品生产、销售情况

√适用 □不适用

1. 药（产）品收入、成本的分类分析

治疗领域/主要药（产）品/其他（请列明）	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入同比增减%	营业成本同比增减%	毛利率同比增减%
脉血康胶囊	467,209,764.45	98,855,383.50	78.84%	3.44%	-27.66%	9.10%
晕痛定胶囊	76,194,669.42	16,503,684.06	78.34%	78.72%	114.21%	-3.59%
脉血康片剂	14,115,467.57	3,097,620.20	78.06%	-21.16%	-30.52%	2.96%
其他品种	18,776,241.60	8,348,801.05	55.54%	-32.83%	-53.76%	20.14%
合计	576,296,143.04	126,805,488.81	-	-	-	-

报告期内，药（产）品收入、成本未发生重大变化。

2. 销售模式分析

公司始终坚持以产品学术推广为主的营销模式，依托覆盖全国大部分省市的销售终端，通过线上线下相结合的多样化学术和宣传活动，对专家、医生、患者进行培训，使产品为医生和患者普遍认可，从而带来销售的快速增长。

通过多年的学术推广工作努力，已经成功建立了脉血康、肝络欣丸的专家网络团队，公司还自主开展了征文、继续教育、病例分享等学术活动，其中中华中医药学会发布了《脉血康胶囊（肠溶片）治疗心脑血管疾病临床应用专家共识》，同时脉血康也进入中国中文核心期刊、中国科技核心期刊《中国新药杂志》所载的《活血化瘀类中成药合理用药指南》，为脉血康进一步的临床拓展提供了学术和专业支持。

2022年，公司重点加大了OTC销售队伍的组建和渠道布局，开展多种形式的OTC动销活动，提高公司脉血康胶囊、脉血康肠溶片、乌贝胶囊、山楂降压袋泡茶等产品在连锁药房的布局和推广。报告期内，公司、产品及学术推广等宣传、产品销售等行为规范，不存在违法违规行为。

3. 主要药（产）品集中招标采购中标情况

√适用 □不适用

药品名称	中标省份	中标价格或中标区间	产品规格
脉血康胶囊	重庆市	31.24 元/盒	0.25g*36 粒/盒
脉血康胶囊	重庆市	41.64 元/盒	0.25g*48 粒/盒
脉血康胶囊	重庆市	52.07 元/盒	0.25g*60 粒/盒
脉血康肠溶片	重庆市	36.38 元/盒	0.35g*30 片/盒
肝络欣丸	重庆市	136 元/盒	12g*12 袋/盒
脉血康胶囊	四川省	20.82 元/盒	0.25g*24 粒/盒
脉血康胶囊	四川省	31.24 元/盒	0.25g*36 粒/盒
脉血康胶囊	四川省	41.64 元/盒	0.25g*48 粒/盒
脉血康肠溶片	四川省	36.38 元/盒	0.35g*30 片/盒
肝络欣丸	四川省	136 元/盒	12g*12 袋/盒
脉血康胶囊	云南省	20.82 元/盒	0.25g*24 粒/盒
脉血康胶囊	云南省	40.6 元/盒	0.25g*48 粒/盒
肝络欣丸	云南省	177.32 元/盒	48g*6 瓶/盒
脉血康胶囊	广西壮族自治区	31.24 元/盒	0.25g*36 粒/盒
脉血康胶囊	广西壮族自治区	41.22 元/盒	0.25g*48 粒/盒
脉血康肠溶片	广西壮族自治区	36.38 元/盒	0.35g*30 片/盒
肝络欣丸	广西壮族自治区	136 元/盒	12g*12 袋/盒
脉血康胶囊	陕西省	30.45 元/盒	0.25g*36 粒/盒
脉血康胶囊	陕西省	40.6 元/盒	0.25g*48 粒/盒
脉血康肠溶片	陕西省	34.56 元/盒	0.35g*30 片/盒
肝络欣丸	陕西省	136 元/盒	12g*12 袋/盒
脉血康胶囊	江西省	21.36 元/盒	0.25g*24 粒/盒
脉血康胶囊	江西省	31.57 元/盒	0.25g*36 粒/盒
脉血康胶囊	江西省	41.65 元/盒	0.25g*48 粒/盒

脉血康肠溶片	江西省	45.2 元/盒	0.35g*30 片/盒
肝络欣丸	江西省	111.3 元/盒	12g*12 袋/盒
肝络欣丸	江西省	224.35 元/盒	48g*6 瓶/盒
脉血康胶囊	湖北省	20.82 元/盒	0.25g*24 粒/盒
脉血康胶囊	湖北省	31.24 元/盒	0.25g*36 粒/盒
脉血康胶囊	湖北省	41.22 元/盒	0.25g*48 粒/盒
脉血康肠溶片	湖北省	36.38 元/盒	0.35g*30 片/盒
肝络欣丸	湖北省	136 元/盒	12g*12 袋/盒
脉血康胶囊	青海省	27.2052 元/盒	0.25g*36 粒/盒
脉血康胶囊	青海省	36.2736 元/盒	0.25g*48 粒/盒
脉血康肠溶片	青海省	22.671 元/盒	0.35g*30 片/盒
脉血康胶囊	湖南省	41.22 元/盒	0.25g*48 粒/盒
脉血康肠溶片	湖南省	34.56 元/盒	0.35g*30 片/盒
肝络欣丸	湖南省	136 元/盒	12g*12 袋/盒
脉血康胶囊	新疆维吾尔自治区	30.45 元/盒	0.25g*36 粒/盒
脉血康胶囊	新疆维吾尔自治区	40.6 元/盒	0.25g*48 粒/盒
脉血康胶囊	广东省	27.21 元/盒	0.25g*36 粒/盒
脉血康胶囊	广东省	36.27 元/盒	0.25g*48 粒/盒
脉血康肠溶片	广东省	22.67 元/盒	0.35g*30 片/盒
脉血康胶囊	北京市	27.21 元/盒	0.25g*36 粒/盒
脉血康胶囊	北京市	36.27 元/盒	0.25g*48 粒/盒
脉血康胶囊	山西省	21.14 元/盒	0.25g*24 粒/盒
脉血康胶囊	山西省	27.21 元/盒	0.25g*36 粒/盒
脉血康胶囊	山西省	36.27 元/盒	0.25g*48 粒/盒
脉血康肠溶片	山西省	22.67 元/盒	0.35g*30 片/盒
脉血康胶囊	上海市	31.23 元/盒	0.25g*36 粒/盒
脉血康胶囊	浙江省	31.24 元/盒	0.25g*36 粒/盒
脉血康胶囊	浙江省	41.22 元/盒	0.25g*48 粒/盒
脉血康肠溶片	浙江省	36.38 元/盒	0.35g*30 片/盒
脉血康胶囊	河南省	20.82 元/盒	0.25g*24 粒/盒
脉血康胶囊	河南省	31.24 元/盒	0.25g*36 粒/盒
脉血康胶囊	河南省	41.65 元/盒	0.25g*48 粒/盒
脉血康胶囊	天津市	21.14 元/盒	0.25g*24 粒/盒
脉血康胶囊	天津市	31.24 元/盒	0.25g*36 粒/盒
脉血康胶囊	天津市	41.22 元/盒	0.25g*48 粒/盒
脉血康肠溶片	天津市	36.38 元/盒	0.35g*30 片/盒
脉血康胶囊	江苏省	40.6 元/盒	0.25g*48 粒/盒
脉血康肠溶片	江苏省	36.38 元/盒	0.35g*30 片/盒
脉血康胶囊	内蒙古自治区	30.45 元/盒	0.25g*36 粒/盒
脉血康胶囊	内蒙古自治区	40.6 元/盒	0.25g*48 粒/盒
脉血康肠溶片	内蒙古自治区	34.56 元/盒	0.35g*30 片/盒
脉血康胶囊	西藏自治区	20.82 元/盒	0.25g*24 粒/盒
脉血康胶囊	西藏自治区	30.45 元/盒	0.25g*36 粒/盒

脉血康胶囊	西藏自治区	41.22 元/盒	0.25g*48 粒/盒
脉血康肠溶片	西藏自治区	36.38 元/盒	0.35g*30 片/盒
肝络欣丸	西藏自治区	136 元/盒	12g*12 袋/盒

公司主要药品在各省级药品集中招标采购中的中标情况见上表。

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

适用 不适用

主要药（产）品名称	纳入时间	是否为报告期内新进入国家基药目录、国家级医保目录的药品
脉血康胶囊（肠溶片）	2018 年 11 月（基药） 2021 年 12 月（医保）	否

纳入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》的属于公司主要核心产品。

四、知识产权

(一) 主要药（产）品核心技术情况

- 1、公司主要产品脉血康胶囊所依赖的核心技术已申请专利，专利名称为“一种水蛭为原料的肠溶胶囊制备方法”，专利号为“ZL201010595610.2”。
- 2、脉血康肠溶片所依赖的核心技术，专利名称为“一种水蛭为原料的肠溶片制备方法”专利号为“ZL201010595607.0”。
- 3、肝络欣丸所依赖的核心技术，专利名称为“一种治疗乙型肝炎的药物及其制备方法”专利号为“ZL01130956.3”。

(二) 驰名或著名商标情况

适用 不适用

2016年12月，公司“多泰”商标荣获国家驰名商标称号。报告期内“多泰”商标未用于公司主要销售产品。

(三) 重大知识产权法律纠纷或争议事项

适用 不适用

五、研发情况

(一)研发总体情况

报告期内，公司各项研发工作取得明显成绩。其中：水蛭现代化养殖技术取得较大突破，在越冬产茧孵化、幼苗养大、死亡率控制方面都有进步，初步实现科学规模化养殖；MXK疗效独特中药品种项目、乌贝颗粒改良项目进入加速推进阶段；上述研发成果为公司产品线扩展及市场营销提供了有力支撑。

(二)主要研发项目情况

1. 研发投入前五名的研发项目

单位：元

序号	研发项目	本期研发投入金额	累计研发投入金额	研发（注册）所处阶段
1	患者用药临床疗效及体验评价	5,956,958.32	18,250,633.72	研究阶段
2	水蛭现代化养殖技术开发项目	827,149.16	7,520,467.37	中试
3	MXK 疗效独特中药品种项目	714,627.78	4,215,638.27	研究阶段
4	功能食品开发系列	15,503.52	1,382,641.91	已完成
5	乌贝颗粒	5,132.96	6,125.14	研究阶段
合计		7,519,371.74	31,375,506.41	-

1、患者用药疗效及体验评价：报告期内，公司高度重视药品医患评价，通过组织大量的药品学术研讨会及患者用药体验活动，大力开拓非处方药市场。

2、水蛭现代化养殖技术开发项目：公司自 2010 年开始着手进行水蛭种养殖的自我研发，经过近十年的努力，目前越冬、产茧、孵化已在技术上取得突破，现已进入中试阶段，养成技术可应用于人工工厂化、规模化养殖。研发过程中共取得两个发明专利。目前，国内外尚无对日本医蛭规模化养殖技术进行系统性研究的报道。

3、MXK 疗效独特中药品种项目：报告期内，公司积极响应国家政策，参与申报国家组织的有独特疗效的中药品种。

4、功能性食品开发系列：围绕公司“专注大健康产业”的战略规划，公司发挥制药企业优势，研发食药同源的功能性食品。

5、乌贝颗粒：报告期内，公司取得了乌贝颗粒上市许可持有人，并就乌贝颗粒工艺及剂型改良开展初步研究。

2. 被纳入优先审评审批品种的研发项目

适用 不适用

3. 其他对核心竞争能力具有重大影响的研究项目

适用 不适用

4. 停止或取消的重大研发项目

适用 不适用

5. 呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

适用 不适用

- 1、2022年4月1日，公司通过交易取得乌贝颗粒（批准文号：国药准字 Z10970012）的上市许可持有人。
- 2、2022年8月2日，公司控股子公司多代制药通过交易取得慢咽宁袋泡茶（批准文号：国药准字 Z19980099）的上市许可持有人。
- 3、2022年8月23日，公司控股子公司多代制药通过交易取得茸杞补肾健脾茶（批准文号：国药准字 Z19980099）和金枢咽喉袋泡茶（批准文号：国药准字 B20020346）的上市许可持有人。
- 4、2022年10月18日，公司控股子公司多代制药通过交易取得降压袋泡茶（批准文号：国药准字 Z35020372）的上市许可持有人。

6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠

适用 不适用

7. 自愿披露的其他研发情况

适用 不适用

六、药（产）品委托生产

适用 不适用

- 1、2021年12月28日，公司新增委托生产，受委托方是重庆市药研院制药有限公司，生产场地是重庆市万盛区东林清溪桥曹家店4幢1号，重庆市万盛区东林清溪桥303号附10号，委托品种是山楂降压袋泡茶（国药准字 Z10970089）委托有效期至2025年8月3日。
- 2、2022年2月17日，公司新增委托生产用于MAH转让，受托方是中恒本草制药有限公司，生产地址是安徽省郎溪县十字镇经济开发区，委托品种是乌贝颗粒（国药准字 Z10970012），委托有效期至2022年12月20日。
- 3、2022年5月5日，公司控股子公司多代制药新增委托生产，受委托方是重庆市药研院制药有限公司，生产场地是重庆市万盛区东林清溪桥曹家店4幢1号，重庆市万盛区东林清溪桥303号附10号，委托品种是八珍袋泡茶（批准文号：国药准字 Z50020503）委托有效期至2024年8月18日。
- 4、2022年6月6日，公司控股子公司多代制药新增委托生产，受委托方是重庆市药研院制药有限公司，生产场地是重庆市万盛区东林清溪桥曹家店4幢1号，重庆市万盛区东林清溪桥303号附10号，委托品种是银翘袋泡剂（批准文号：国药准字 Z50020508）和川芎茶调袋泡剂（批准文号：国药准字 Z50020504）委托有效期至2024年8月18日。
- 5、2022年6月22日，公司控股子公司多代制药新增委托生产，受委托方是合肥利民制药有限公司，生产地址是安徽省合肥市肥西县桃花镇玉兰大道41号中药前处理车间、提取车间、固体车间，中药前处理生产线、提取生产线、茶剂生产线，委托品种是慢咽宁袋泡茶（批准文号：国药准字 Z19980099）委托有效期至2023年4月22日。

6、2022年7月6日，公司控股子公司多代制药新增委托生产，受委托方是沈阳飞龙药业有限公司，生产场地是沈阳市沈北新区乐业街118号，中药前处理及提取车间、固体制剂车间、中药前处理及提取生产线、茶剂生产线，委托品种是茸杞补肾健脾茶（批准文号：国药准字Z19980099）和金栀咽喉袋泡茶（批准文号：国药准字B20020346）委托有效期至2023年4月20日。

7、2022年9月15日，公司控股子公司多代制药新增委托生产，受委托方是合肥利民制药有限公司，生产地址是福州市晋安区鼓山镇中下278号/中药前处理提取车间、固体制剂车间/中药前处理及提取生产线、茶剂生产线，委托品种是降压袋泡茶（批准文号：国药准字Z35020372）委托有效期至2023年7月20日。

七、质量管理

（一）基本情况

公司建立健全了一个能指导和控制涵盖整个药品生命周期的多级质量管理体系，涵盖了影响药品质量的所有因素，并建设了生产监控指挥中心，通过大数据视频监控系统对生产过程进行全程监控，以期达到风险可追溯，风险可评估，为药品质量活动相关的决定提供了基于科学和风险的管理方法，以保证产品实现，受控状态的建立和维护，确保所生产的药品质量合格。

公司设计与构建了与药品生产相适应的生产质量管理组织机构，配备了足够数量并具有大专以上学历相关专业的各级管理人员和操作人员，并明确规定了每个部门和每个岗位在质量管理体系中的职责，岗位职责无遗漏，且所有人员均已明确并正确理解自己的职责，熟悉与其职责相关的要求和质量责任，且全体生产人员进行质量承诺宣誓仪式，力争从规范管理到思想意识上均确保不出现质量问题，各个职能部门及不同层次的人员共同参与并承担各自的质量责任。

公司由高层管理者提供实现质量体系有效运行所必需的管理职责、资源配置，编制质量手册，制定了质量方针、质量目标和计划并传达给各层次员工，使其共同参与并承担各自的责任，确保实现既定的质量目标。

公司从高层领导到基层一般员工，均高度重视产品质量工作，严格执行《药品管理法》、《药品生产质量管理规范》等法律法规的相关规定。制定了完整的质量管理体系文件，文件体系涵盖了从产品试制到产品发运销售等全过程的质量管理与控制活动，涉及药品生产的采购、仓储、设备与设施、生产、质量控制、质量保证、销售等各个环节的质量管理活动，以确保质量管理体系的有效运行。从而实现了“全员”、“全面”、“全过程”的质量管理。

主要质量管理程序与过程：重点是对供应商进行年度审计及评级，并对C级（合同执行较差）进行警告，对D级（严重不符合合同要求）进行淘汰，其次，对重视对物料和产品放行、生产过程中监控、变更控制、偏差调查与处理、确认与验证、持续性稳定性考察、产品年度质量回顾分析、投诉与不良反应报告、自检等核心环节、核心内容的管理。在变更控制、偏差调查与处理、确认与验证等质量管理过程中，运用风险评估与分析方法评估风险程度，并能对投诉、召回、偏差、自检或外部检查、工艺性能与参数和质量检测指标趋势等进行快速处理。而且，对主要原材料水蛭的静养池进行网络监控，确保原材料质量可控、可追溯。

公司严格履行药品上市许可持有人主体责任，全面贯彻落实对药品全生命周期负责的理念，成立并逐步完善了以总经理为总指挥、多个部门协同参与的“药品安全委员会”，下设“质量投诉处理小组”和“药物警戒领导小组”，并明确各自职责，制定了《药品安全事件应急处置管理办法》等相关配套制度，目的是通过建立药品安全应急预案，能有效预防、积极应对、及时控制和正确处置药品质量或不良反应突发事件，最大限度减少突发事件带来的影响和危害，保障公众的身体健康和生命安全。

(二)重大质量安全问题

适用 不适用

八、安全生产与环境保护

(一)基本情况

公司不属于重污染行业，共通过了3次环境影响评价验收。具体情况为：2014年11月通过环境保护验收批复（渝（万盛经开）环验[2014]036号），2017年3月通过环境保护验收批复（渝（万盛经开）环验[2017]011号）。排放污染物主要为废水和废气。2019年5月获得《中药生产装备智能化升级改造项目》环境保护准许批复，2020年9月通过环境保护验收。2021年09月22日获得重庆市万盛经开区环境保护局发放的国家排污许可证，许可证编号为9150011075927383XN002X，有效期至2026年09月21日。废水方面，公司建有污水处理站一座，采取活性污泥处理工艺处理老厂区污水和生产用水，建有一座生化池，处理新厂区生活用水；废气方面：配置布袋除尘器、滤筒除尘器、涤气塔等废气处理设施数套。

(二)涉及危险废物、危险化学品的情况

适用 不适用

1、危险废物方面：
公司生产经营过程中产生的列入《国家危险废物名录》的有：过期药品、不合格药品、化检废液、废试剂瓶、一般化学品、废油漆、废油漆桶、废机油及机油沾染物、废活性炭和有机树脂。根据公司《危险废物管理制度》上述危险废物由产生部门指定专人进行包装，填写并粘贴危废标签，送至危废暂存室。危险废物管理部门确认危废信息填写完整，数据无误，包装无破损后登记入库。当危险废物暂存室内危险废物达到临界储存量或临界储存时间时，危险废物管理部门联系有危险废物经营许可证，并与公司签订危险废物处置合同的公司，及时将危险废物转移出厂、按规定进行处置。2022年公司危废处置情况为：委托重庆禾润中天环保有限公司璧山分公司处理危险废物3.1吨。

2、危险化学品方面：
公司使用少量危险化学品用于药品检验和消毒等；使用酒精用于部分产品的提取。公司分别设有专门的危险化学品储存点，通过了安监、公安部门的检查。

(三)涉及生物制品的情况

适用 不适用

(四)重大环境污染事件或处罚事项

适用 不适用

九、细分业务

(一)中药饮片加工、中成药生产

适用 不适用

公司主要产品脉血康是以活体水蛭为原料的中成药。原材料主要通过养殖户的规模化养殖进行供应，为保证公司产品原材料质量符合《水蛭(鲜品)质量标准》，公司制定了质量控制各环节的操作规程和要求，如静养、冷冻严格遵照《水蛭静养、冷冻标准操作规程》，冷冻后的水蛭包装、运输等严格履行《供应商（水蛭）质量保证协议》，采购过程严格按《水蛭供应商质量考核办法》执行，以确保原材料质量达到国家质量标准。目前原材料供应能够满足公司需求，若原材料价格发生变动相对应公司产品成本将随同变化。

(二)仿制药一致性评价

适用 不适用

(三)生物类似药生产研发

适用 不适用

第九节公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

公司建立了健全的股东大会、董事会和监事会制度，通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保决策制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》等文件的方式，完善公司的各项决策制度，形成公平、合理、有效的公司治理机制。

报告期内，根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》和其他法律法规的要求对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保决策制度》等进行了修订和完善。

报告期内，公司未建立新的治理制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制有效地规范了公司的运行，股东通过股东大会直接参与公司的重大决策，实现了投资者权益的保护。公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。当权利受到侵害时，股东可通过司法程序向人民法院提起诉讼。公司治理机制科学合理地保证了股东权利的行使，比如：

(1) 知情权保障：《公司章程》明确规定股东享有查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告的权利；

(2) 参与权保障：《公司章程》明确规定股东有权依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；

(3) 质询权保障：《公司章程》明确规定股东有权对公司的经营进行监督，享有知情权、参与权、质询权；

(4) 表决权保障：《公司章程》明确规定，股权登记日登记在册的所有股东或其代理人，均有权出席股东大会，并依照有关法律、法规及章程行使表决权；

(5) 其他权利：《公司章程》对股东的提案权、收益权等权利规定了相应的保障程序。

总之，公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保决策制度》等制度，保障了股东特别是中小股东充分行使合法权利。公司现有治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大决策均按照相关法律法规、《公司章程》及公司有关内控制度规定的程序和规则进行。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了1次修订，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-015）。本次修订不涉及在册股东优先认购权、回避表决规则以及强制要约收购触发条件等事项的修改。

（二）三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	6	2

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司2022年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职。

（三）公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象，公司治理实际状况符合相关法规的要求。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司自觉履行信息披露义务，及时、准确、完整地披露定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营状况。公司邮箱、热线电话、传真均保持畅通，在保证符合信息披露相关规定的前提下，给予投资者以耐心的解答，认真记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况制定了内部管理制度，该制度符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性发面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的相关规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，年度报告未出现重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况；临时公告及时、准确、完整。

三、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

报告期内，公司在 2021 年年度股东大会、2022 年第二次临时股东大会、2022 年第三次临时股东大会提供了网络投票了，平均每场通过网络投票方式表决的股东为 0.67 人次。

(三)表决权差异安排

适用 不适用

第十节财务会计报告

一、审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	川华信审（2023）第 0055 号		
审计机构名称	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼		
审计报告日期	2023 年 4 月 20 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵勇军 3 年	陈杰 2 年	赵相宇 1 年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	12 年		
会计师事务所审计报酬	17 万元		
重庆多普泰制药股份有限公司全体股东：			

一、审计意见

我们审计了重庆多普泰制药股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）关键审计事项一营业收入确认

关键审计事项

如附注三.（二十二）、附注五.（二十八）所述，公司2022年销售收入580,141,790.70元。

公司在商品控制权转移至客户时确认收入，根据销售合同中销售条款判断控制权转移时点。公司商品销售收入确认的具体原则为：将产品按照合同规定运至约定交货地点，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，本公司已取得货款或获得现时的付款请求权并很可能收回对价时确认收入。

由于营业收入为公司利润关键指标，管理层在收入方面可能存在重大错报风险，因此我们将营业收入作为关键审计事项。

在审计中如何应对该事项

我们实施的主要审计程序包括：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；
- （2）取得主要的产品销售合同，检查与产品控制权转移等相关的合同条款；
- （3）对本期收入交易选取样本，核对销售合同、发票、出库单、客户签收单等支持性文件进行检查，评估营业收入确认是否符合公司会计政策及会计准则要求；
- （4）对销售毛利、销售单价、销售客户进行同期比较分析，判断本期营业收入变动的合理性；
- （5）对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止性测试，评价销售收入是否记录在恰当的会计期间；
- （6）对主要客户应收账款余额进行函证，对客户回款进行测试，以判断收入确认的真实性及完整性。

基于已执行的上述程序，我们认为，管理层对收入确认符合企业会计准则的相关要求。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2022年年度报告中涵盖的信息，但不包

括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可

能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

四川华信(集团)会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国 · 成都

中国注册会计师：赵勇军

(项目合伙人)

中国注册会计师：陈杰

中国注册会计师：赵相宇

二〇二三年四月二十日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	128,388,620.01	88,447,663.15
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			
应收账款	五、(二)	161,585,507.82	175,126,297.01
应收款项融资	五、(三)	20,273,975.26	20,243,552.29
预付款项	五、(四)	353,457.64	1,267,708.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	563,969.86	886,483.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	102,780,805.06	93,129,384.09
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	五、(七)	1,514.67	-
流动资产合计		413,947,850.32	379,101,089.36
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	五、(八)	19,905,231.54	17,501,986.61
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	五、(九)	138,218,128.23	129,501,594.48
在建工程	五、(十)	369,911.51	-
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十一)	92,773,884.97	42,911,334.29
开发支出			
商誉	五、(十二)	17,923,800.57	17,923,800.57
长期待摊费用	五、(十三)	129,551.53	625,734.91
递延所得税资产	五、(十四)	4,014,285.32	3,472,295.57
其他非流动资产	五、(十五)	4,625,785.00	5,600,900.00
非流动资产合计		277,960,578.67	217,537,646.43
资产总计		691,908,428.99	596,638,735.79
流动负债：			
短期借款	五、(十六)	35,000,000.00	23,800,000.00
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	五、(十七)	30,271,114.07	8,928,546.09
预收款项			
合同负债	五、(十八)	3,220,944.60	2,842,642.12
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	五、(十九)	9,261,057.55	10,699,085.88
应交税费	五、(二十)	13,553,295.08	9,110,229.72
其他应付款	五、(二十一)	86,293,250.49	47,520,351.13
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(二十二)	418,722.81	369,543.48
流动负债合计		178,018,384.60	103,270,398.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十三)	3,048,596.89	3,998,332.25
递延所得税负债	五、(十四)	5,418,754.16	5,478,571.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,467,351.05	9,476,903.99
负债合计		186,485,735.65	112,747,302.41
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十四)	95,961,153.00	95,961,153.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	224,393,189.05	222,326,631.40
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十六)	43,108,940.53	37,770,334.56
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	108,312,419.31	99,803,769.62
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		471,775,701.89	455,861,888.58
少数股东权益		33,646,991.45	28,029,544.80
所有者权益(或股东权益) 合计		505,422,693.34	483,891,433.38
负债和所有者权益(或股东 权益) 总计		691,908,428.99	596,638,735.79

法定代表人: 甘奇超

主管会计工作负责人: 徐桃

会计机构负责人: 徐桃

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产:			
货币资金		77,811,402.54	49,060,827.72
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、(一)	115,997,971.36	126,369,418.36
应收款项融资		17,690,905.59	19,240,340.43
预付款项		330,302.69	125,612.92
其他应收款	十四、(二)	302,543.86	402,916.61

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		91,131,893.13	84,520,862.48
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			
流动资产合计		303,265,019.17	279,719,978.52
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	152,384,231.43	98,020,007.54
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		106,293,210.37	93,824,238.58
在建工程		369,911.51	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		29,957,550.95	22,218,672.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		129,551.53	625,734.91
递延所得税资产		3,270,388.59	2,566,527.78
其他非流动资产		2,825,785.00	5,600,900.00
非流动资产合计		295,230,629.38	222,856,081.53
资产总计		598,495,648.55	502,576,060.05
流动负债：			
短期借款		35,000,000.00	16,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		22,928,948.71	6,271,636.95
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,932,122.45	7,397,815.96
应交税费		8,211,899.59	6,160,025.36
其他应付款		45,895,455.23	6,493,164.12
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债		425,367.08	2,013,773.45
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		55,297.72	261,790.55
流动负债合计		118,449,090.78	44,598,206.39
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,713,070.51	3,394,384.83
递延所得税负债		458,873.95	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,171,944.46	3,394,384.83
负债合计		121,621,035.24	47,992,591.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本		95,961,153.00	95,961,153.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		219,747,037.63	217,255,549.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		43,108,940.53	37,770,334.56
一般风险准备			
未分配利润		118,057,482.15	103,596,432.00
所有者权益（或股东权益）合计		476,874,613.31	454,583,468.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		598,495,648.55	502,576,060.05

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		580,141,790.70	542,658,150.41

其中：营业收入	五、(二十八)	580,141,790.70	542,658,150.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		526,967,536.63	491,455,705.15
其中：营业成本	五、(二十八)	130,147,405.45	169,033,781.54
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	五、(二十九)	9,075,490.07	8,136,842.17
销售费用	五、(三十)	344,349,353.26	269,804,367.50
管理费用	五、(三十一)	36,210,674.54	26,137,591.36
研发费用	五、(三十二)	7,900,392.49	18,547,700.79
财务费用	五、(三十三)	-715,779.18	-204,578.21
其中：利息费用	五、(三十三)	546,450.00	974,895.76
利息收入	五、(三十三)	1,295,730.67	1,219,894.57
加：其他收益	五、(三十四)	4,832,190.49	2,170,404.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-122,264.47	1,242,770.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-122,264.47	817,606.93
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）	五、(三十七)	388,100.75	-154,169.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-145,817.30	-325,021.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-24,759.87	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,101,703.67	54,136,428.95
加：营业外收入	五、(三十九)	389,384.48	64,731.01
减：营业外支出	五、(四十)	282,692.58	426,316.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,208,395.57	53,774,843.86
减：所得税费用	五、(四十一)	9,545,414.72	7,891,461.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,662,980.85	45,883,382.38
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）		48,662,980.85	45,883,382.38
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)		1,229,321.64	409,367.42
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		47,433,659.21	45,474,014.96
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		48,662,980.85	45,883,382.38
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		47,433,659.21	45,474,014.96
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,229,321.64	409,367.42
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.49	0.47
(二) 稀释每股收益 (元/股)		不适用	不适用

法定代表人: 甘奇超

主管会计工作负责人: 徐桃

会计机构负责人: 徐桃

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十四、(四)	467,070,960.43	462,114,174.17
减: 营业成本	十四、(四)	109,529,246.65	147,871,882.52
税金及附加		7,104,281.14	6,842,385.32
销售费用		265,422,349.60	219,794,831.91
管理费用		19,855,553.20	19,644,276.04

研发费用		7,519,371.74	18,190,088.68
财务费用		-194,038.48	-154,227.38
其中：利息费用		492,650.00	717,737.42
利息收入		699,139.93	884,763.51
加：其他收益		4,483,016.39	1,998,973.20
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	-122,264.47	1,242,770.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	-122,264.47	817,606.93
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）		-157,010.74	204,015.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-10,684.65	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,027,253.11	53,370,696.26
加：营业外收入		113,471.60	21,595.99
减：营业外支出		242,046.08	397,409.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		61,898,678.63	52,994,882.81
减：所得税费用		8,512,618.96	7,824,104.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,386,059.67	45,170,778.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		53,386,059.67	45,170,778.18
（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		53,386,059.67	45,170,778.18
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.56	0.47
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		638,155,404.20	583,103,168.84
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		1,646,859.74	46,967.83
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	10,526,602.09	4,462,241.97
经营活动现金流入小计		650,328,866.03	587,612,378.64
购买商品、接受劳务支付的现金		86,408,614.24	140,991,763.80
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		66,421,894.11	51,342,984.79
支付的各项税费		74,848,120.61	72,846,470.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	329,314,566.32	282,799,739.23
经营活动现金流出小计		556,993,195.28	547,980,958.46
经营活动产生的现金流量净额		93,335,670.75	39,631,420.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	51,326,000.00
取得投资收益收到的现金		-	71,019.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		197,150.00	13,040.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十二)	-	20,152,500.00
投资活动现金流入小计		197,150.00	71,562,559.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,950,075.70	7,649,852.23
投资支付的现金		-	67,247,512.16
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,535,338.19	8,290,747.61
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		67,485,413.89	83,188,112.00
投资活动产生的现金流量净额		-67,288,263.89	-11,625,552.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,500,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,500,000.00	-
取得借款收到的现金		35,000,000.00	21,000,000.00
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		38,500,000.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		24,060,000.00	21,190,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		546,450.00	39,264,865.29
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		-	10,313,199.99
筹资活动现金流出小计		24,606,450.00	70,768,065.28
筹资活动产生的现金流量净额		13,893,550.00	-49,768,065.28
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		39,940,956.86	-21,762,197.92
加：期初现金及现金等价物余额		88,447,663.15	110,209,861.07
六、期末现金及现金等价物余额		128,388,620.01	88,447,663.15

法定代表人：甘奇超

主管会计工作负责人：徐桃

会计机构负责人：徐桃

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		507,569,325.08	490,003,056.15
收到的税费返还		-	46,967.83
收到其他与经营活动有关的现金		6,184,509.99	3,049,681.66
经营活动现金流入小计		513,753,835.07	493,099,705.64
购买商品、接受劳务支付的现金		68,879,382.34	121,963,879.76
支付给职工以及为职工支付的现金		40,096,338.55	39,509,113.55
支付的各项税费		59,206,692.79	63,741,484.01
支付其他与经营活动有关的现金		259,105,187.87	232,826,359.07

经营活动现金流出小计		427,287,601.55	458,040,836.39
经营活动产生的现金流量净额		86,466,233.52	35,058,869.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	51,326,000.00
取得投资收益收到的现金		-	71,019.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		190,150.00	13,040.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		-	20,605,000.00
投资活动现金流入小计		190,150.00	72,015,059.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,418,158.70	7,492,523.23
投资支付的现金		51,995,000.00	115,853,262.16
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		76,413,158.70	123,345,785.39
投资活动产生的现金流量净额		-76,223,008.70	-51,330,726.21
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		35,000,000.00	21,000,000.00
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		35,000,000.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	20,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		492,650.00	39,102,198.62
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		16,492,650.00	60,092,198.62
筹资活动产生的现金流量净额		18,507,350.00	-39,092,198.62
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		28,750,574.82	-55,364,055.58
加：期初现金及现金等价物余额		49,060,827.72	104,424,883.30
六、期末现金及现金等价物余额		77,811,402.54	49,060,827.72

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	95,961,153.00				222,326,631.40				37,770,334.56		99,803,769.62	28,029,544.80	483,891,433.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	95,961,153.00				222,326,631.40				37,770,334.56		99,803,769.62	28,029,544.80	483,891,433.38
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					2,066,557.65				5,338,605.97		8,508,649.69	5,617,446.65	21,531,259.96
(一)综合收益											47,433,659.21	1,229,321.64	48,662,980.85

总额													
(二)所有者投入和减少资本					-424,930.71							4,388,125.01	3,963,194.30
1. 股东投入的普通股												3,500,000.00	3,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-424,930.71							888,125.01	463,194.30
(三)利润分配								5,338,605.97	-38,925,009.52				-33,586,403.55
1. 提取盈余公积								5,338,605.97	-5,338,605.97				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-33,586,403.55				-33,586,403.55
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转													

增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					2,491,488.36								2,491,488.36
四、本年期末余额	95,961,153.00				224,393,189.05			43,108,940.53		108,312,419.31		33,646,991.45	505,422,693.34

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										

					益			备			
一、上年期末余额	95,961,153.00			222,326,631.40			33,253,256.74		97,231,293.68		448,772,334.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	95,961,153.00			222,326,631.40			33,253,256.74		97,231,293.68	-	448,772,334.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							4,517,077.82		2,572,475.94	28,029,544.80	35,119,098.56
（一）综合收益总额									45,474,014.96	409,367.42	45,883,382.38
（二）所有者投入和减少资本										27,620,177.38	27,620,177.38
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他										27,620,177.38	27,620,177.38
（三）利润分配							4,517,077.82		-42,901,539.02		-38,384,461.20
1. 提取盈余公积							4,517,077.82		-4,517,077.82		
2. 提取一般风险准											

备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-38,384,461.20		-38,384,461.20	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	95,961,153.00				222,326,631.40					37,770,334.56	99,803,769.62	28,029,544.80	483,891,433.38

法定代表人：甘奇超

主管会计工作负责人：徐桃

会计机构负责人：徐桃

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	95,961,153.00				217,255,549.27				37,770,334.56		103,596,432.00	454,583,468.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	95,961,153.00				217,255,549.27				37,770,334.56		103,596,432.00	454,583,468.83
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					2,491,488.36				5,338,605.97		14,461,050.15	22,291,144.48
(一) 综合收益总额											53,386,059.67	53,386,059.67
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配								5,338,605.97		-38,925,009.52	-33,586,403.55
1. 提取盈余公积								5,338,605.97		-5,338,605.97	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-33,586,403.55	-33,586,403.55
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他				2,491,488.36							2,491,488.36
四、本期末余额	95,961,153.00			219,747,037.63				43,108,940.53		118,057,482.15	476,874,613.31

项目	2021 年										
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	95,961,153.00				217,255,549.27				33,253,256.74		101,327,192.84	447,797,151.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	95,961,153.00				217,255,549.27				33,253,256.74		101,327,192.84	447,797,151.85
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									4,517,077.82		2,269,239.16	6,786,316.98
(一) 综合收益总额											45,170,778.18	45,170,778.18
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									4,517,077.82		-42,901,539.02	-38,384,461.20
1. 提取盈余公积									4,517,077.82		-4,517,077.82	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的											-38,384,461.20	-38,384,461.20

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	95,961,153.00				217,255,549.27				37,770,334.56		103,596,432.00	454,583,468.83

三、财务报表附注

一、公司的基本情况

(一)公司历史沿革

重庆多普泰制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名重庆多普泰制药有限公司，其前身为重庆普生药业有限公司，经重庆市工商行政管理局于2004年3月29日批准，由重庆时珍阁实业(集团)有限公司、傅永华、严明先共同出资组建。

2013年10月，公司以重庆多普泰制药有限公司2013年9月30日为基准日经审计后的净资产106,769,098.48元出资为基础，整体变更为重庆多普泰制药股份有限公司，折合股本40,060,000.00元，由原重庆多普泰制药有限公司全体股东按其有限公司中所持股权比例作为发起人认购，净资产超过股本部分66,709,098.48元，作为公司资本公积。

2015年5月13日，公司股东大会审议通过股票发行方案，公司发行股票4,100,000.00股（每股面值1元），注册资本增加人民币4,100,000.00元，由苏州工业园区誉美中和投资中心（有限合伙）等五名单位（个人）进行认购，共计募集人民币106,600,000.00元。本次增发股票由四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并于2015年5月25日出具川华信验（2015）29号验资报告。

2015年8月12日，公司第二次临时股东大会决议审议通过《多普泰2015年第二次定向发行股票方案》，公司增发新股220,000.00股人民币普通股，增加注册资本人民币220,000.00元，募集资金1,430,000.00元，由郭平牯、吴有峰、龙小菊、幸相荣及李凌5人认缴。本次增发股票由四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并于2015年8月20日出具川华信验（2015）66号验资报告。

2015年12月30日，公司2015年第三次临时股东大会审议通过的《关于资本公积转增股本预案的议案》、《公司股票发行方案》，公司以公司现有总股本44,380,000.00股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，权益分派后总股本增至88,760,000.00股。在权益分派实施完毕后，由九泰基金管理有限公司以其三个资产管理计划认购2,210,000.00股，每股13.6元，认购金额30,056,000.00元。本次增发股票由四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并于2016年1月25日出具川华信验（2016）08号验资报告，本次变更后公司注册资本变更为90,970,000.00元。

2017年1月13日，公司2017年第一次临时股东大会审议通过《股票发行方案》、《关于与增资方签订增资协议的议案》、《修改公司章程的议案》，公司实际发行4,991,153.00股人民币普通股，每股13元，增加股本4,991,153.00元，认购金额64,885,000.00元，本次增资由四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并于2017年1月22日出具川华信验（2017）05号验资报告，本次变更后公司注册资本变更为95,961,153.00元。

(二)公司最近一次企业法人营业执照具体登记情况

公司最近一次营业执照由重庆市工商行政管理局于 2020 年 4 月 28 日换发，具体登记情况如下：

- 1、注册号：统一社会信用代码 9150011075927383XN
- 2、名称：重庆多普泰制药股份有限公司
- 3、类型：股份有限公司
- 4、住所：重庆市万盛区东林清溪桥曹家店
- 5、法定代表人：甘奇超
- 6、注册资本：95,961,153.00 元
- 7、经营范围：

许可项目：第二类医疗器械生产，第三类医疗器械生产，第三类医疗器械经营，医用口罩生产，消毒剂生产，药品进出口，货物进出口，技术进出口，进出口代理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：胶囊剂、茶剂、软胶囊剂、片剂、颗粒剂、生产、销售，中药材及农副产品研发、种养殖、收购、加工、销售（国家有专项规定的除外）、房屋租赁、药品原材料化学成分检测服务、中药饮片生产及销售、丸剂生产及销售。化妆品研发、生产及销售，食品、保健食品的生产、研发及销售，第一类医疗器械生产，第一类医疗器械批发，第一类医疗器械零售，第二类医疗器械批发，第二类医疗器械零售，医用口罩零售，医用口罩批发，日用口罩（非医用）生产，日用口罩（非医用）销售，消毒剂销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

(三)公司的业务性质和主要经营活动

1. 业务性质

公司所属行业为医药制造业。

2. 主要经营活动

公司目前主要从事中成药的生产、销售等。

(四)母公司以及最终实质控制人名称

本公司母公司为重庆大可投资有限责任公司，实际控制人为甘奇超先生。

(五)财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会。本报告于 2023 年 4 月 20 日由公司第四届董事会第二次会议批准报出。

(六)合并财务报表范围及其变化情况

公司合并财务报表范围内的子公司如下，具体情况详见本财务报表附注六、合并范围的变更和附注七、在其他主体中的权益之说明。

子公司全称	简称
重庆多普泰医药销售有限公司	多普泰医药销售
重庆泰昊企业管理有限公司	重庆泰昊
河南龙都药业股份有限公司	龙都药业（重庆泰昊控股子公司）
重庆多代制药有限公司	多代制药
重庆和泰制药有限公司	重庆和泰
重庆通泰制药有限公司	重庆通泰

二、财务报表的编制基础

(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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为应计基础。除某些金融工具外，本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

从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来12个月持续经营能力产生重大影响的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人声明，本财务报告所载财务信息符合新企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、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。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当冲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。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

2. 非同一控制下的企业合并

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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他

综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

(2)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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本(不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润)，作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司计入合并当期损益(营业外收入)。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

合并范围包括本公司及全部子公司，子公司，是指被本公司控制的主体。

2. 合并财务报表编制的方法

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

和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“三、（十二）长期股权投资”或本附注“三、（九）金融工具”。

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资及使用权受到限制的货币资金不作为现金等价物。

(八) 外币业务及外币报表折算

1. 外币交易

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

2. 外币财务报表的折算

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

(九) 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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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。

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。

(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。

2. 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。

(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。

3. 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。

4. 金融负债的终止确认

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)的合同条款做出实质性修改的，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。

5. 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。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，使用不可输入值。

7. 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。

8. 金融工具减值

公司对以摊余成本计量的金融资产, 以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

对于其他金融工具, 除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外, 本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备; 若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额, 除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外, 作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 本集团 在其他综合收益中确认其信用损失准备, 并将减值损失或利得计入当期损益, 且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(十) 应收款项

本公司应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“三、(九) 金融工具”。

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

各类金融资产信用损失的确定方法:

1. 应收票据

对于应收票据, 无论是否包含重大融资成分, 本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。基于应收票据的信用风险特征, 将其划分为不同组合:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收票据组合 1	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
应收票据组合 2	商业承兑汇票	详见应收款项

2. 应收账款

项目	确定组合的依据
应收账款	合并范围内关联方
应收账款	账龄组合
应收账款	单项计提组合

3. 其他应收款

项目	确定组合的依据
其他应收款	合并范围内关联方
其他应收款	账龄组合
其他应收款	单项计提组合

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

对于划分为账龄组合的应收款项及银行承兑汇票，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，采用编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

4. 对同一控制下合并范围内单位之间的应收款项不计提坏账准备。

(十一) 存货核算方法

1. 存货的分类

存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品(生产成本)、库存商品(产成品)、发出商品、委托加工物资。

2. 存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

3. 存货计价方法和摊销方法

主要原材料采用实际成本核算，发出时按加权平均法结转成本；库存商品采用实际成本核算，发出时按加权平均法结转成本；生产用包装物按产量摊销；低值易耗品于领用时一次摊销。

4. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值

的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

(十二) 长期股权投资核算方法

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为金融资产核算，其会计政策详见本附注“三、（九）金融工具”。

1. 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

(1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但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》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“三、（六）2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的房屋建筑物。当本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用，将相关投资性房地产转入其他资产。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

固定资产在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本公司；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用

2. 各类固定资产的折旧方法

公司固定资产分类、折旧年限、预计净残值率、年折旧率及折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋建筑物	20-45	5.00	2.11-4.75	直线法
机器设备	5-15	5.00	6.33-19.00	直线法
运输设备	8-10	5.00	9.50-11.875	直线法
办公设备	3-10	5.00	9.50-31.67	直线法

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值(即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备)，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

投资者投入的固定资产，按投资资产的尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

(十五) 在建工程

1. 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若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。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- (1) 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- (2) 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，

即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

3. 在建工程减值准备

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

(十六) 借款费用

公司只对发生在资本化期间的，可直接归属于符合资本化条件的资产的有关借款费用予以资本化。借款费用资本化，在以下三个条件同时具备时开始：①资产支出已经发生，②借款费用已经发生，③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始；在固定资产达到预定可使用状态时结束。如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，应当暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用。

借款费用资本化金额的计算方法如下：为购建或生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；为购建或生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定；每一会计期间的利息资本化金额，不应超过当期相关借款实际发生的利息金额。借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。专门借款发生的辅助费用，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之后发生的，确认为费用，计入当期损益。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

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，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过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无形资产通常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。

2. 无形资产的后续计量

(1) 无形资产的使用寿命

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

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

企业确定无形资产的使用寿命通常考虑的因素：

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

(2) 无形资产的摊销

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

公司每年年度终了，将对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，将改变其摊销期限和摊销方法。

公司的无形资产类别及摊销期限如下

项目	预计使用年限	相关合同规定的受益年限	法律规定的有效年限	摊销年限
土地使用权	50年		50年	50年
专有技术	15年			15年
商标权	10年		10年(可续展)	10年
专利权	10年		10年(可续展)	10年
生产技术及批件	10年		5年(可续展)	10年

管理软件	5-10年		5-10年
------	-------	--	-------

(3) 无形资产的减值

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

(4) 研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

公司取得的已作为无形资产确认的正在进行中的研究开发项目，在取得后发生的支出应当按照上述规定处理。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

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

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

2. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

3. 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。设定提存计划，设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，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。设定受益计划对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

4. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

5. 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 股份支付

1. 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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) 权益工具公允价值的确定方法

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，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

本公司向激励对象发行的限制性股票权益工具采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S模型）定价。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，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. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司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，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十一) 预计负债

1、如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

3、如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债账面价值。

(二十二) 收入确认原则

本公司的营业收入主要为销售商品收入。

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

本公司销售商品收入确认的具体条件为：将产品按照合同规定运至约定交货地点，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，本公司已取得货款或获得现时的付款请求权并很可能收回对价时确认收入。

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务列示为合同负债。

(二十三) 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

1. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助

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

2. 政府补助确认时点

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

3. 政府补助计量

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入

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

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

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

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况。

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企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：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；以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

4. 政府补助退回处理

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、递延所得税资产的确认

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

- A. 该项交易或事项不属于企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

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

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

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

2、递延所得税负债的确认

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

所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

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

A. 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、所得税费用计量

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

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

(二十五) 持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期(通常为 3 个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

(二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内

控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

1. 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2. 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

3. 公司作为承租人

(1) 初始计量

在租赁期开始日，公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

4. 公司作为出租人

公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁

公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十七) 会计政策、会计估计变更

1、会计政策的变更：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2021年12月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第15号〉的通知》（财会〔2021〕35号）（简称15号解释），“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”的内容，自2022年1月1日起施行；“关于资金集中管理相关列报”	无	

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
内容自公布之日起施行。		
2022年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	无	

该会计政策变更对公司报表无影响。

2、会计估计变更以及差错更正：

本期无会计估计变更以及差错更正。

四、税项

(一)公司的主要税种及其税率如下：

税费项目	计税依据	税费率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、3%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

备注：根据国家税务总局重庆市税务局、重庆市财政局 2018 年第 19 号《关于扩大农产品增值税进项税额核定扣除试点有关问题的公告》，自 2018 年 9 月 1 日起，公司购进的农产品增值税进项税按照成本法核定扣除。

(二)税收优惠政策

(1)企业所得税优惠政策

①根据财税〔2011〕58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

根据财政部公告 2020 年第 23 号，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

目前本公司沿用该政策，继续按 15%的优惠税率执行。

②子公司重庆多普泰医药销售有限公司根据其业务规模情况，适用小微企业的所得税优

惠政策。

五、财务报表项目注释

期末系指 2022 年 12 月 31 日，期初系指 2021 年 12 月 31 日，本期系指 2022 年度，上期系指 2021 年度，金额单位除确指外均为人民币元。

(一) 货币资金

1. 分类明细

项目	期末数	期初数
现金	9,019.90	9,565.00
银行存款	128,224,959.90	88,417,514.48
其他货币资金	154,640.21	20,583.67
合计	128,388,620.01	88,447,663.15

其他货币资金指存放在微信、支付宝、证券账户的货币资金。

期末不存在使用受限的货币资金。

(二) 应收账款

1. 应收账款分类

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	45,420.00	0.03	45,420.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	168,649,199.00	99.97	7,063,691.18	4.19	161,585,507.82
其中：信用风险特征组合	168,649,199.00	99.97	7,063,691.18	4.19	161,585,507.82
合计	168,694,619.00	100.00	7,109,111.18	4.21	161,585,507.82

(续上表)

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	159,847.07	0.09	159,847.07	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	182,416,206.60	99.91	7,289,909.59	4.00	175,126,297.01
其中：信用风险特征组合	182,416,206.60	99.91	7,289,909.59	4.00	175,126,297.01
合计	182,576,053.67	100.00	7,449,756.66	4.08	175,126,297.01

2.期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
大庆众康医药经销有限公司	45,420.00	45,420.00	100.00	预计无法收回
合计	45,420.00	45,420.00	100.00	-

3.按组合计提坏账准备的应收款项

账龄	期末数			期初数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	155,422,904.73	4,662,687.14	3.00	170,514,061.27	5,115,421.83	3.00
1-2年	8,468,916.62	846,891.67	10.00	8,558,860.49	855,886.05	10.00
2-3年	3,244,551.15	648,910.23	20.00	2,039,323.31	407,864.66	20.00
3-4年	1,151,006.14	575,503.08	50.00	648,067.07	324,033.54	50.00
4-5年	160,606.50	128,485.20	80.00	345,954.77	276,763.82	80.00
5年以上	201,213.86	201,213.86	100.00	309,939.69	309,939.69	100.00
合计	168,649,199.00	7,063,691.18		182,416,206.60	7,289,909.59	

4.本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

类别	期初数	本期变动数				期末数
		合并范围变动转入	计提	收回或转回	核销	
坏账准备	7,449,756.66		-434,937.97	-94,515.13	222.64	7,109,111.18
合计	7,449,756.66		-434,937.97	-94,515.13	222.64	7,109,111.18

5.本期实际核销的应收账款

本期实际核销的应收账款为 222.64 元

6.按欠款方归集的期末数前五名的应收账款情况

单位名称	期末数	账龄	占应收账款期末数合计数的比例(%)	坏账准备期末数
国药控股股份有限公司	10,444,512.18	1年以内	6.19	313,335.37
广西柳药集团股份有限公司	3,204,133.53	1年以内	1.90	96,124.01
天津中新医药有限公司	2,887,791.10	1年以内	1.71	86,633.73
北京科园信海医药经营有限公司	2,800,990.70	1年以内	1.66	84,029.72
九州通医药集团股份有限公司	2,479,230.28	1年以内	1.47	74,376.91
合计	21,816,657.79	-	12.93	654,499.74

7.公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

8.公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 应收款项融资

1. 按类别列示

项目	期末数	期初数
应收账款	-	
应收票据	20,273,975.26	20,243,552.29
合计	20,273,975.26	20,243,552.29

2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,302,421.85	
商业承兑汇票		
合计	5,302,421.85	-

(四) 预付款项

1. 预付款项账龄

项目	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	246,123.64	69.63	1,160,374.84	91.54
1-2年	-	-	59,618.61	4.70
2-3年	59,618.61	16.87	47,715.39	3.76
3年以上	47,715.39	13.50		
合计	353,457.64	100.00	1,267,708.84	100.00

2. 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末数合计数的比例(%)
中恒本草制药有限公司	201,678.00	1年以内	57.06
重庆市渝川燃气有限责任公司	100,000.00	2-3年, 3年以上	28.29
北京鹏远新和国际物流有限公司重庆分公司	11,272.10	1年以内	3.19
中国石油天然气股份有限公司河南周口销售分公司	8,743.11	1年以内	2.47
李拥	8,400.00	1年以内	2.38
合计	330,093.21	-	93.39

(五)其他应收款

种类	期末数	期初数
应收利息	-	
应收股利	-	
其他应收款	563,969.86	886,483.98
合计	563,969.86	886,483.98

1.其他应收款

(1)其他应收款分类

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	70,000.00	8.19	70,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	784,499.37	91.81	220,529.51	28.11	563,969.86
其中：按账龄组合计提坏账准备	784,499.37	91.81	220,529.51	28.11	563,969.86
合计	854,499.37	100.00	290,529.51	34.00	563,969.86

(续上表)

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,130,176.27	100.00	243,692.29	21.56	886,483.98
其中：按账龄组合计提坏账准备	1,130,176.27	100.00	243,692.29	21.56	886,483.98

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	1,130,176.27	100.00	243,692.29	21.56	886,483.98

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
企橙万商重庆电子商务有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	诉讼纠纷，难以收回
合计	70,000.00	70,000.00	100.00	

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	563,187.04	16,888.28	3.00	716,076.27	21,482.29	3.00
1-2年	18,212.33	1,821.23	10.00	212,100.00	21,210.00	10.00
2-3年	1,100.00	220.00	20.00			
3-4年	-	-	-	2,000.00	1,000.00	50.00
4-5年	2,000.00	1,600.00	80.00			
5年以上	200,000.00	200,000.00	100.00	200,000.00	200,000.00	100.00
合计	784,499.37	220,529.51		1,130,176.27	243,692.29	

(4)其他应收款损失准备及其账面余额变动表

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）	
期初数	43,692.29		200,000.00	243,692.29
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
本期计提	-23,162.78	-	70,000.00	46,837.22
本期核销	-	-	-	-
合并范围变化	-	-	-	-
期末数	20,529.51	-	270,000.00	290,529.51

(5)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面数	期初账面数
员工备用金	102,969.65	188,603.92
保证金及押金	290,500.00	511,000.00
其他往来	461,029.72	430,572.35
合计	854,499.37	1,130,176.27

(6)按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末数	账龄	占其他应收款期末数合计数的比例(%)	坏账准备期末数
重庆市万盛经济技术开发区卫生局	保证金及押金	200,000.00	5 年以上	23.41	200,000.00
养老保险	其他往来	199,489.88	1 年以内	23.35	5,984.70
住房公积金	其他往来	109,782.00	1 年以内	12.85	3,293.46
企橙万商重庆电子商务有限公司	保证金及押金	70,000.00	1-2 年	8.19	70,000.00
医疗保险	其他往来	56,201.62	1 年以内	6.58	1,686.05
合计	-	635,473.50	-	74.38	280,964.21

(7)公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

(8)公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末数			期初数		
	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	63,605,067.61	-	63,605,067.61	40,740,061.14	17,647.25	40,722,413.89
包装物	2,703,265.56	-	2,703,265.56	1,877,865.25		1,877,865.25
库存商品	21,175,319.17	123,192.63	21,052,126.54	26,085,734.09	325,375.30	25,760,358.79
在产品	13,352,788.67	-	13,352,788.67	20,285,947.14		20,285,947.14
委托加工物资	224,299.06	-	224,299.06	260,997.22		260,997.22
发出商品	1,869,137.14	25,879.52	1,843,257.62	4,221,801.80		4,221,801.80
合计	102,929,877.21	149,072.15	102,780,805.06	93,472,406.64	343,022.55	93,129,384.09

2. 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	合并范围 变化增加	转回或核 销	其他	
原材料	17,647.25	-	-	17,647.25	-	-
库存商品	325,375.30	119,937.78	-	322,120.45	-	123,192.63
发出商品		25,879.52	-	-	-	25,879.52
合计	343,022.55	145,817.30	-	339,767.70	-	149,072.15

其中：存货跌价准备计提说明

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回/转销存货跌价准备的原因
原材料		已报废或处置
发出商品	可变现净值低于成本	
库存商品	可变现净值低于成本	已报废、处置或销售

(七) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
预缴税费	1,514.67	
其他		
合计	1,514.67	

(八) 长期股权投资

1. 明细分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营企业投资	19,905,231.54	-	19,905,231.54	17,501,986.61		17,501,986.61
对合营企业投资	-	-	-			
合计	19,905,231.54	-	19,905,231.54	17,501,986.61	-	17,501,986.61

2. 对联营、合营企业投资

单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
重庆市药研院制药有限公司	17,501,986.61	-	-	-88,243.43	-
合计	17,501,986.61	-	-	-88,243.43	-

(续上表)

单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末数
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
重庆市药研院制药有限公司	2,491,488.36	-	-	-	19,905,231.54	-
合计	2,491,488.36	-	-	-	19,905,231.54	-

(九) 固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	138,218,128.23	129,501,594.48
固定资产清理	-	
合计	138,218,128.23	129,501,594.48

1. 固定资产情况

(1) 明细分类

项目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初数	141,426,311.36	5,183,978.94	47,983,906.44	6,530,108.77	201,124,305.51
2. 本期增加金额	20,754,047.66	190,029.85	3,071,755.97	1,070,745.25	25,086,578.73
(1) 购置	-	179,280.85	3,021,075.18	1,070,745.25	4,271,101.28

项目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	合计
(2)在建工程转入	20,754,047.66	-	50,680.79	-	20,804,728.45
(3)合并范围变动		10,749.00			10,749.00
3.本期减少金额	5,181,226.04	48,011.29	362,067.48	347,974.07	5,939,278.88
(1)处置或报废	5,181,226.04	48,011.29	362,067.48	347,974.07	5,939,278.88
4.期末数	156,999,132.98	5,325,997.50	50,693,594.93	7,252,879.95	220,271,605.36
二、累计折旧					
1.期初数	38,579,237.03	4,222,438.43	25,415,134.84	3,405,900.73	71,622,711.03
2.本期增加金额	6,366,962.89	471,916.93	4,771,918.50	579,316.75	12,190,115.07
(1)计提	6,366,962.89	470,222.68	4,771,918.50	579,316.75	12,188,420.82
(2)企业合并增加	-	1,694.25	-	-	1,694.25
3.本期减少金额	1,243,576.59	45,875.72	321,018.74	148,877.92	1,759,348.97
(1)处置或报废	1,243,576.59	45,875.72	321,018.74	148,877.92	1,759,348.97
4.期末数	43,702,623.33	4,648,479.64	29,866,034.60	3,836,339.56	82,053,477.13
三、减值准备					
1.期初数					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末数					
四、账面价值					
1.期末账面价值	113,296,509.65	677,517.86	20,827,560.33	3,416,540.39	138,218,128.23
2.期初账面价值	102,847,074.33	961,540.51	22,568,771.60	3,124,208.04	129,501,594.48

(2)期末无闲置的重大固定资产情况。

(3)期末无未办妥产权证书的固定资产。

(4)固定资产说明抵押情况详见本附注五、(四十三)所述。

(5)公司期末将固定资产账面价值与可变现价值比较，未发现固定资产减值情况。

(十)在建工程

项目	期末数	期初数
在建工程	369,911.51	
工程物资		
合计	369,911.51	

1、在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	369,911.51		369,911.51			
合计	369,911.51		369,911.51			

(十一)无形资产

1.分类明细

项目	土地使用权	管理软件	药品生产技术及批件	合计
一、账面原值				
1.期初数	27,596,661.45	2,724,642.16	31,356,864.89	61,678,168.50
2.本期增加金额	-	-	56,609,600.00	56,609,600.00
(1)购置	-	-	54,609,600.00	54,609,600.00
(2)合并增加	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末数	27,596,661.45	2,724,642.16	87,966,464.89	118,287,768.50
二、累计摊销				-
1.期初数	5,890,411.27	1,400,498.24	11,475,924.70	18,766,834.21
2.本期增加金额	590,735.87	356,600.10	5,799,713.35	6,747,049.32
(1)计提	590,735.87	356,600.10	5,766,380.02	6,713,715.99
(2)合并范围变动	-	-	33,333.33	33,333.33
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末数	6,481,147.14	1,757,098.34	17,275,638.05	25,513,883.53
三、减值准备				
1.期初数				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末数				
四、账面价值				
1.期末账面价值	21,115,514.31	967,543.82	70,690,826.84	92,773,884.97
2.期初账面价值	21,706,250.18	1,324,143.92	19,880,940.19	42,911,334.29

2.土地使用权抵押情况：详见本附注五、（四十三）所述。

3.公司期末将无形资产账面价值与可变现价值比较，未发现无形资产减值情况。

(十二)商誉

1.商誉明细列示

被投资单位名称（或形成商誉事项）	期初数	本期增加	本期减少	期末数
重庆泰昊	17,923,800.57	-	-	17,923,800.57
合计	17,923,800.57	-	-	17,923,800.57

2.商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

期末公司将商誉相关的资产组或资产组组合的可收回金额与账面价值进行比较，进行减值测试。

(1)资产组及资产组组合的认定

商誉减值测试的资产组或资产组组合为直接归属于各资产组或资产组组合的固定资产、无形资产、其他长期资产等各类可辨认资产。

(2)商誉减值测试方法

根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》的要求，可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本期商誉减值测试的可回收净值采用资产预计未来现金流量的现值确定。

(3)商誉减值测试过程

减值测试根据历史实际经营数据、企业预算计划、收入增长率、毛利率等指标编制预测未来现金流量。

为商誉减值测试的目的，本公司聘请沃克森（北京）国际资产评估有限公司对主要资产组、资产组组合的可收回金额进行评估，出具以财务报表为目的的商誉减值测试所涉及资产组的资产评估报告（报告文号沃克森国际评报字（2023）第 0419 号）。

报告期末，根据公司聘请的沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的以财务报表为目的的商誉减值测试所涉及资产组的可收回金额资产评估报告，本期公司商誉未发生减值。

(十三)长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末数
厂房改造费用	316,397.41	-	186,845.88	-	129,551.53
绿化费	309,337.50	-	309,337.50	-	-
合计	625,734.91	-	496,183.38	-	129,551.53

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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
应收账款坏账准备影响额	7,109,111.18	1,211,064.19	7,449,756.66	1,320,782.59
其他应收款坏账准备影响额	287,708.26	9,395.09	243,692.29	10,810.49
存货减值准备影响额	149,072.15	4,462.33	343,022.55	72,593.31
负债账面价值高于计税基础	18,168,348.49	2,725,252.27	13,709,821.70	2,056,473.26
内部交易未实现利润	1,282,228.89	64,111.44	116,359.24	11,635.92
合计	26,996,468.97	4,014,285.32	21,862,652.44	3,472,295.57

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并公允价值调整	19,839,520.83	4,959,880.21	21,914,286.94	5,478,571.74
税法允许一次性扣除的固定资产累计折旧	3,059,159.67	458,873.95		
合计	22,898,680.50	5,418,754.16	21,914,286.94	5,478,571.74

(十五) 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付购买及建设长期资产款项	2,825,785.00	1,200,900.00
技术转让费	1,800,000.00	4,400,000.00
合计	4,625,785.00	5,600,900.00

(十六) 短期借款

1. 明细分类

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	35,000,000.00	23,800,000.00
合计	35,000,000.00	23,800,000.00

2.期末抵押借款情况

贷款银行	借款期限		期末数	抵押资产情况
	开始日期	还款日期		
招商银行股份有限公司重庆分行	2022-4-1	2023-4-1	8,000,000.00	保证人：重庆多普泰医药销售有限公司；重庆大可投资有限责任公司；甘奇超 抵押物：房屋建筑物
招商银行股份有限公司重庆分行	2022-12-30	2023-11-1	22,000,000.00	保证人：重庆多普泰医药销售有限公司；重庆大可投资有限责任公司；甘奇超 抵押物：房屋建筑物
重庆农村商业银行有限公司九龙坡支行	2022-1-20	2023-1-17	5,000,000.00	保证人：甘奇超、重庆多普泰医药销售有限公司、重庆大可投资有限责任公司 抵押物：房屋建筑物
合计			35,000,000.00	

(十七)应付账款

1.账龄明细如下

项目	期末数	期初数
1年以内	29,324,184.35	8,191,339.45
1-2年	314,024.99	256,389.09
2-3年	166,614.18	229,955.60
3年以上	466,290.55	250,861.95
合计	30,271,114.07	8,928,546.09

(十八)合同负债

1. 合同性质分类

项目	期末数	期初数
商品货款	3,220,944.60	2,842,642.12
合计	3,220,944.60	2,842,642.12

2. 无账龄超过1年的重要合同负债

(十九)应付职工薪酬

1.分类汇总如下:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,699,085.88	61,626,046.83	63,064,213.69	9,260,919.02
离职后福利-设定提存计划		4,926,416.56	4,926,278.03	138.53
辞退福利		108,605.22	108,605.22	-
合计	10,699,085.88	66,661,068.61	68,099,096.94	9,261,057.55

2.短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,306,461.30	54,211,126.42	55,787,153.58	8,730,434.14
职工福利费	10,999.00	2,251,923.86	2,215,017.86	47,905.00
社会保险费	55,397.86	3,380,300.64	3,435,348.83	349.67
其中:医疗保险费	55,397.86	3,121,860.61	3,176,908.80	349.67
工伤保险费		257,493.04	257,493.04	-
生育保险费		946.99	946.99	-
住房公积金	8,960.00	1,292,804.00	1,301,764.00	-
工会经费和职工教育经费	317,267.72	489,891.91	324,929.42	482,230.21
合计	10,699,085.88	61,626,046.83	63,064,213.69	9,260,919.02

3.设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,767,295.00	4,767,295.00	-
失业保险费		159,121.56	158,983.03	138.53
合计	-	4,926,416.56	4,926,278.03	138.53

(二十)应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	7,450,382.92	5,655,086.95
环保税	3,742.29	2,720.08
企业所得税	4,945,210.89	2,350,340.58
个人所得税	5,989.00	5,992.29
城市维护建设税	559,240.88	515,113.93
教育费附加	239,674.66	220,763.13

项目	期末数	期初数
地方教育费附加	159,783.11	147,175.42
印花税	33,675.29	51,810.90
房产税	85,816.84	85,816.84
资源税	38,879.20	44,509.60
土地使用税	30,900.00	30,900.00
合计	13,553,295.08	9,110,229.72

(二十一)其他应付款

项目	期末数	期初数
应付股利	33,586,403.55	
应付利息	-	
其他应付款	52,706,846.94	47,520,351.13
合计	86,293,250.49	47,520,351.13

1.其他应付款

(1)其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末数	期初数
保证金及押金	4,174,861.25	2,084,873.77
报销未付款	15,100,319.73	6,994,822.57
其他费用及往来	33,431,665.96	38,440,654.79
合计	52,706,846.94	47,520,351.13

(二十二)其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税	418,722.81	369,543.48
合计	418,722.81	369,543.48

(二十三)递延收益

1.明细分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
与资产相关政府补助	3,998,332.25	-	949,735.36	3,048,596.89
与收益相关政府补助				
合计	3,998,332.25	-	949,735.36	3,048,596.89

2.政府补助项目

政府补助项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末数	与资产相关 与收益相关
2013 年产业振兴和技术改造项目 (GMP 项目)	2,626,083.33	-	-	201,500.00	2,424,583.33	与资产相关
重庆道地药材良种繁育平台及推广应用	150,000.00	-	-	150,000.00	-	与资产相关
宽体金线蛭工厂化立体养殖技术研究及设施研发	240,000.00	-	-	240,000.00	-	与资产相关
万盛经开区 2014 年度(第一批)工业发展专项资金	165,333.35	-	-	64,000.00	101,333.35	与资产相关
应急物资保障体系建设补助资金	212,968.15	-	-	25,814.32	187,153.83	与资产相关
2017 年省先进制造业发展专项资金	603,947.42	-	-	268,421.04	335,526.38	与资产相关
合计	3,998,332.25	-	-	949,735.36	3,048,596.89	-

(二十四)股本

项目	期初数	本期变动增减(+、—)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
合计	95,961,153.00						95,961,153.00

(二十五) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	211,589,163.00	-	424,930.71	211,164,232.29
其他资本公积	10,737,468.40	2,491,488.36	-	13,228,956.76
合计	222,326,631.40	2,491,488.36	424,930.71	224,393,189.05

(二十六) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	37,770,334.56	5,338,605.97	-	43,108,940.53
合计	37,770,334.56	5,338,605.97	-	43,108,940.53

(二十七) 未分配利润

项目	期末数	期初数
上期期末数	99,803,769.62	97,231,293.68
加：期初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
重要前期差错更正		
本期期初数	99,803,769.62	97,231,293.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,433,659.21	45,474,014.96
减：提取法定盈余公积	5,338,605.97	4,517,077.82
应付普通股股利	33,586,403.55	38,384,461.20
本期期末数	108,312,419.31	99,803,769.62

(二十八) 营业收入与营业成本

1. 分类列示如下：

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	576,296,143.04	126,805,488.81	540,163,721.05	166,880,859.80
其他业务	3,845,647.66	3,341,916.64	2,494,429.36	2,152,921.74
合计	580,141,790.70	130,147,405.45	542,658,150.41	169,033,781.54

2. 主营业务按产品/行业分类列示

产品名称	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
脉血康胶囊	467,209,764.45	98,855,383.50	451,673,968.46	136,662,504.78
晕痛定胶囊	76,194,669.42	16,503,684.06	42,634,112.37	7,704,619.13
脉血康片剂	14,115,467.57	3,097,620.20	17,904,198.22	4,458,026.53
其他品种	18,776,241.60	8,348,801.05	27,951,442.00	18,055,709.36
合计	576,296,143.04	126,805,488.81	540,163,721.05	166,880,859.80

3.公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例(%)
国药控股股份有限公司	19,584,707.93	3.38
北京科园信海医药经营有限公司	14,592,841.91	2.52
国药乐仁堂医药有限公司	14,099,541.87	2.43
华润东莞医药有限公司	8,629,061.95	1.49
上海九州通医药有限公司	8,627,904.38	1.49
合计	65,534,058.04	11.31

(二十九)税金及附加

项目	本期数	上期数
城建税	3,869,422.34	3,484,193.98
教育费附加	1,658,323.81	1,493,225.98
地方教育费附加	1,105,549.21	995,483.98
房产税	1,327,326.70	1,177,702.94
土地使用税	718,635.20	656,835.20
印花税	244,129.62	258,861.50
车船税	11,227.20	9,895.20
资源税	131,021.80	65,706.40
环保税	9,854.19	-5,063.01
合计	9,075,490.07	8,136,842.17

(三十)销售费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	33,896,538.76	27,549,269.83
市场开拓费	223,018,228.63	167,674,409.97
业务招待费	1,774,119.29	1,892,941.71
折旧费	127,486.51	97,108.27
差旅费	4,289,476.75	3,870,818.47
办公费	761,553.47	950,632.81
广告宣传费	79,194,839.65	66,994,285.70
车辆消耗费	927,102.28	573,729.14
其他	360,007.92	201,171.60
合计	344,349,353.26	269,804,367.50

(三十一)管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	13,552,391.24	10,199,821.94
综合管理费	3,329,514.06	3,518,470.85
差旅费	270,791.02	174,666.62
折旧、摊销费	10,000,820.35	7,144,753.11
业务招待费	1,020,211.15	614,683.96
中介机构服务费	4,746,444.11	2,579,836.55
董事会费	30,604.74	19,591.95
其他	3,259,897.87	1,885,766.38
合计	36,210,674.54	26,137,591.36

(三十二)研发费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	1,133,787.37	1,398,849.67
机物料消耗	170,284.05	161,511.84
委外研发技术服务费	6,105,512.53	16,206,773.37
折旧、摊销费	342,756.91	284,537.11
检验试验费	108,465.97	290,180.67
其他	39,585.66	205,848.13
合计	7,900,392.49	18,547,700.79

(三十三)财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	546,450.00	974,895.76
减：利息收入	1,295,730.67	1,219,894.57
汇兑损失（收益）	-	
金融机构手续费支出	33,501.49	40,420.60
其他	-	
合计	-715,779.18	-204,578.21

(三十四)其他收益

项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
退伍军人自主就业抵减增值税	-	9,000.00	与收益相关
稳岗补贴	168,027.05	22,688.00	与收益相关

项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
大学生见习补贴	30,600.00	18,600.00	与收益相关
专利资助	-	20,840.00	与收益相关
三代手续费	16,845.03	9,141.98	与收益相关
农产品加工企业奖补资金	-	1,000,000.00	与收益相关
社保补贴	85,722.26	12,911.35	与收益相关
重庆市工业和信息化专项资金	100,000.00	240,000.00	与收益相关
8月五小活动奖励费	-	2,000.00	与收益相关
万盛经开区财政局支付职业技能提升培训款	-	13,000.00	与收益相关
重庆市知识产权局支付防控类项目结题验收经费（知识产权风险防控示范项目）	-	40,000.00	与收益相关
万盛经开区国库集中收付中心支付科技创新激励奖	-	30,000.00	与收益相关
重庆英才计划-示范团队研究经费	-	300,000.00	与收益相关
工和失业动态监测补助	-	1,200.00	与收益相关
网上劳动和技能竞赛先进集体	-	10,000.00	与收益相关
商贸业发展繁荣专项	-	8,000.00	与收益相关
升限奖励	-	3,000.00	与收益相关
税收减免优惠	3,511.23	4,498.54	与收益相关
万盛区财政局疫情防控重点保障企业优惠贷款贴息结算资金	749.56		与收益相关
一次性吸纳就业补贴	17,000.00		与收益相关
卫生局转健康企业创建奖励	10,000.00		与收益相关
高新技术企业申报资金	20,000.00		与收益相关
创新激励资金补助	100,000.00		与收益相关
高级地和大师工作室资金	50,000.00		与收益相关
中小微企业发展专项资金	200,000.00		与收益相关
重大新产品项目奖励	3,080,000.00		与收益相关
从递延收益转入	949,735.36	425,524.84	与资产相关
合计	4,832,190.49	2,170,404.71	-

(三十五) 投资收益

1. 分类汇总列示如下:

项目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益	-122,264.47	817,606.93
处置长期股权投资产生的投资收益	-	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	354,144.00
理财产品投资收益	-	71,019.18
其他		
合计	-122,264.47	1,242,770.11

2. 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期数	上期数
重庆泰昊企业管理有限公司	-	557,635.57
重庆市药研院制药有限公司	-122,264.47	259,971.36
合计	-122,264.47	817,606.93

(三十六) 资产减值损失

项目	本期数	上期数
存货跌价损失	-145,817.30	-325,021.32
合计	-145,817.30	-325,021.32

(三十七) 信用减值损失

项目	本期数	上期数
应收账款坏账损失	434,937.97	-140,655.03
其他应收款坏账损失	-46,837.22	-13,514.78
合计	388,100.75	-154,169.81

(三十八) 资产处置收益

项目	本期数	上期数
固定资产处置收益	-24,759.87	
无形资产处置收益	-	
合计	-24,759.87	-

(三十九) 营业外收入

项目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	9.50	2,673.18	9.50

项目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助收入	269,805.00		269,805.00
无法支付的款项	-	5,647.95	-
其他	119,569.98	56,409.88	119,569.98
合计	389,384.48	64,731.01	389,384.48

(四十) 营业外支出

项目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	43,061.06	7,900.35	43,061.06
对外捐赠	229,000.00	140,000.00	229,000.00
其他	10,631.52	278,415.75	10,631.52
合计	282,692.58	426,316.10	282,692.58

(四十一) 所得税费用

1. 明细列示如下:

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	10,147,222.05	8,391,127.28
递延所得税费用	-601,807.33	-499,665.80
合计	9,545,414.72	7,891,461.48

2. 本期所得税费用调整过程如下:

项目	本期数
利润总额	58,208,395.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,731,259.34
某些子公司适用不同税率的影响	-257,764.72
对以前期间当期税项的调整	-876,123.60
非应税收入的影响	18,339.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	261,282.91
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	1,795,176.04
转回以前年度确认的递延所得税资产和负债	-
税法规定的额外可扣除费用(如:加计扣除金额)	-128,895.75
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	2,140.83

项目	本期数
其他	-
所得税费用	9,545,414.72

(四十二) 合并现金流量表项目

1. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
政府补助收入	4,046,748.90	1,731,184.33
利息收入	1,295,730.67	793,007.76
其他往来款项等	5,184,122.52	1,938,049.88
合计	10,526,602.09	4,462,241.97

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
经营性费用支出	321,296,937.30	258,839,522.20
其他经营往来款等	7,984,127.53	23,922,756.20
金融机构手续费等支出	33,501.49	37,460.83
合计	329,314,566.32	282,799,739.23

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
重庆时珍阁润祥药房有限公司借款及利息	-	20,152,500.00
合计	-	20,152,500.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
重庆大可投资有限责任公司借款及利息	-	10,313,199.99
合计	-	10,313,199.99

2. 合并现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	48,662,980.85	45,883,382.38
加: 资产减值准备	145,817.30	325,021.32
信用减值损失	-388,100.75	154,169.81
投资性房地产折旧		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,188,420.82	10,742,277.60

项目	本期数	上期数
使用权资产摊销	-	
无形资产摊销	6,713,715.99	3,209,103.44
长期待摊费用摊销	496,183.38	1,560,339.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	24,759.87	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	43,051.56	5,227.17
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	
财务费用(收益以“-”填列)	546,450.00	548,008.95
投资损失(收益以“-”填列)	122,264.47	-1,242,770.11
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-541,989.75	-499,665.80
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-59,817.58	-264,452.41
存货的减少(增加以“-”填列)	-9,457,470.57	-3,881,731.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	12,293,189.17	-6,281,640.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	23,495,951.35	-10,334,534.84
其他	-949,735.36	-291,314.32
经营活动产生的现金流量净额	93,335,670.75	39,631,420.18
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	
债务转为资本	-	
一年内到期的可转换公司债券	-	
融资租入固定资产	-	
3.现金及现金等价物净变动情况:	-	
现金的期末数	128,388,620.01	88,447,663.15
减: 现金的期初数	88,447,663.15	110,209,861.07
加: 现金等价物的期末数	-	
减: 现金等价物的期初数	-	
现金及现金等价物净增加额	39,940,956.86	-21,762,197.92

3.当年现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
现金	128,388,620.01	88,447,663.15
其中: 库存现金	9,019.90	9,565.00
可随时用于支付的银行存款	128,224,959.90	88,417,514.48
可随时用于支付的其他货币资金	154,640.21	20,583.67

项目	期末数	期初数
现金等价物	-	
期末现金和现金等价物余额	128,388,620.01	88,447,663.15

(四十三)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
固定资产	65,465,203.40	抵押借款
合计	65,465,203.40	-

六、合并范围的变化

(一)非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
多代制药	2022-3-31	1,695,000.00	75.00	支付现金	2022-3-22	取得控制权	9,428,452.40	-7,808,626.17

2. 合并成本及商誉

	合并成本	多代制药
现金		1,695,000.00
合并成本合计		1,695,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额		1,408,729.59
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		286,270.41

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	多代制药	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
流动资产	162,844.52	162,844.52
非流动资产	2,001,250.34	1,975,721.42
资产合计	2,164,094.86	2,138,565.94
负债：		
流动负债	285,788.74	285,788.74
非流动负债		

项目	多代制药	
	购买日公允价值	购买日账面价值
负债合计	285,788.74	285,788.74
净资产	1,878,306.12	1,852,777.20
取得的净资产	1,408,729.59	1,389,582.90

4. 其他说明：无。

(二) 同一控制下企业合并

报告期合并范围内未发生同一控制下的企业合并。

(三) 处置子公司

本期未发生该业务。

(四) 其他原因的合并范围变动

报告期内公司新增设立全资子公司重庆和泰制药有限公司、重庆通泰制药有限公司。

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆多普泰医药销售有限公司	重庆市万盛区	重庆市万盛区	批发化学、抗生素原料药及制剂、中成药等；零售中成药、食品、化妆品等	100.00		设立
重庆泰昊企业管理有限公司	重庆市万盛区	重庆市万盛区	企业管理咨询；会务服务；展览展示服务	100.00		收购
河南龙都药业股份有限公司	河南周口市	河南周口市	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、丸剂等		59.97	收购
重庆多代制药有限公司	重庆市北部新区	重庆市北部新区	药品生产，药品零售，药品批发，医用口罩生产，第二类医疗器械生产，第三类医疗器械生产，第三类医疗器械经营，消毒剂生产（不含危险化学品），药品进出口等	94.18		收购
重庆和泰制药有限公司	重庆市万盛区	重庆市万盛区	药品生产，药品批发，药品零售，药品委托生产，信息咨询服务、技术服务等	100.00		设立

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	
重庆通泰制药有限公司	重庆市万盛区	重庆市万盛区	药品生产, 药品批发, 药品零售, 药品委托生产, 信息咨询服务、技术服务等	100.00		设立

(二)重要的非全资子公司少数股东权益情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益
河南龙都药业股份有限公司	40.03%	2,045,907.40	-	30,075,452.20
合计	40.03%	2,045,907.40	-	30,075,452.20

(三)重要非全资子公司情况

1.资产负债表简表

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南龙都药业股份有限公司	88,538,253.85	31,748,417.37	120,286,671.22	44,819,486.65	335,526.38	45,155,013.03
合计	88,538,253.85	31,748,417.37	120,286,671.22	44,819,486.65	335,526.38	45,155,013.03

2.利润表及现金流量表简表

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南龙都药业股份有限公司	77,664,670.32	5,110,935.29	5,110,935.29	12,490,817.58
合计	77,664,670.32	5,110,935.29	5,110,935.29	12,490,817.58

(四)在合营企业或联营企业中的权益

1.合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆市药研院制药有限公司	重庆市万盛区	重庆市万盛区	生产硬胶囊剂、片剂、丸剂等及原料药	12.86		权益法

2.重要的联营企业的主要财务信息

项目	重庆市药研院制药有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上期数
流动资产	90,798,030.47	47,848,572.34
非流动资产	25,876,681.59	6,520,121.55
资产合计	116,674,712.06	54,368,693.89
流动负债	15,523,407.58	2,231,900.36
非流动负债	9,871,185.24	273,580.17
负债合计	25,394,592.82	2,505,480.53
少数股东权益	-	
归属于母公司股东权益	91,280,119.24	51,863,213.36
按持股比例计算的净资产份额	11,738,623.33	9,335,378.40
调整事项	-	
--商誉	8,166,608.21	8,166,608.21
--内部交易未实现利润	-	
--其他	-	
对联营企业权益投资的账面价值	19,905,231.54	17,501,986.61
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	
营业收入	28,736,272.45	20,061,630.95
净利润	-517,787.82	1,483,253.76
终止经营的净利润	-	
其他综合收益		
综合收益总额	-517,787.82	1,483,253.76
本期度收到的来自联营企业的股利	-	

八、与金融工具相关的风险

本公司经营活动会面临各种金融风险：主要包括信用风险和流动风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1.信用风险

本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收款项等，本公司已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

货币资金-银行存款主要存放于国有银行及大中型上市商业银行。管理层认为这些银行具

备较高的信用度，资产状况良好，存在较低的信用风险，不存在因对方单位违约而导致的任何重大损失。

应收账款主要为应收货款，其他应收款主要系关联方借款、保证金及备用金借款等，公司制定有信用政策并执行，定期对应收款项余额进行监控，以确定采取其他程序确保债权收回，公司不致面临重大坏账风险。

2.流动风险

流动风险是公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。本公司的政策是在确保拥有充足的现金以偿还到期债务，流动性风险由本公司的财务部门集中控制，财务部门通过监控货币资金余额、可随时变现的有价证券及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务及其他支付义务。

九、关联方及关联交易

(一)关联方关系

1.本企业的实际控制人情况

本公司实际控制人为甘奇超先生，甘奇超先生持有本公司母公司重庆大可投资有限责任公司51%股权，通过重庆大可投资有限责任公司持有公司股份61.6489%，通过重庆大可老年健康管理有限公司持有公司股份3.3397%，直接持有本公司股份8.2974%。

实际控制人名称	关联关系	国籍	身份证编号	身份证登记住址	身份证颁发机构
甘奇超	本公司法定代表人	中国	5130311974xxxx633x	重庆市九龙坡区科园六路125号	重庆市公安局九龙坡分局

2.本公司的母公司情况

母公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
重庆大可投资有限责任公司	有限责任公司	重庆市万盛区	甘奇超	利用自有资金从事投资业务、投资咨询、投资管理	2,800.00	61.6489	61.6489

3.子公司

子公司情况详见本附注“七、(一)企业集团的构成”相关内容。

4.本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营及联营企业详见本附注“七、(四)在合营企业或联营企业中的权益”。

5.其他关联方

(1)关键管理人员

姓名	职务	任职情况
甘奇超	董事长	现任
甘奇志	董事，总经理	2022年7月任职
李凌	董事、董事会秘书	现任
甘林子	董事	现任
秦岭	董事、副总经理	现任
徐桃	财务负责人	现任
郭平牯	副总经理	现任
胡鸿雁	监事会主席	2023年1月离任
包鸿勇	监事	2023年1月离任
胡爽	董事	2022年7月离任
史景彦	监事	2023年1月离任

(2)其他不存在控制关系的关联方

企业名称或自然人姓名	与本公司关系
重庆多普泰金岛医院有限公司	本公司控股股东重庆大可投资有限责任公司控制的企业
重庆时珍阁润祥药房有限公司	实际控制人亲属控制企业
重庆大可老年健康管理有限公司	本公司控股股东重庆大可投资有限责任公司控制的企业
谢敏	实际控制人配偶

(二)关联交易

1.销售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
重庆多普泰金岛医院有限公司	销售商品	92,516.80	235,986.40
重庆市药研院制药有限公司	销售商品	10,390.50	53,172.78
重庆市药研院制药有限公司	加工费及租金等	3,670,922.27	2,339,390.73
重庆时珍阁润祥药房有限公司	销售商品	680,910.87	
合计	-	4,454,740.44	2,628,549.91

2.购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
重庆市药研院制药有限公司	采购商品及服务	4,335,812.64	938,808.40
重庆时珍阁润祥药房有限公司	采购商品及服务	142,180.00	
合计	-	4,477,992.64	938,808.40

3.关联方担保情况

(1)本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
甘奇超、重庆多普泰医药销售有限公司、重庆大可投资有限责任公司	重庆多普泰制药股份有限公司	5,000,000.00	2022-1-20	2023-1-17	否

4.关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	说明
重庆大可投资有限责任公司	拆入	260,000.00	2022-1-13	2023-1-14	系多代制药被合并前的借款，已归还

5.关键管理人员薪酬（金额：万元）

关键管理人员报酬	本期(万元)	上年同期(万元)
合计	313.20	275.98

6.其他关联交易

本期未发生其他关联交易。

(三)关联方往来余额

1.应收项目

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆多普泰金岛医院有限公司	34,821.44	1,044.64	27,978.44	839.35
应收账款	重庆时珍阁润祥药房有限公司	269,061.70	8,071.85		
合计	-	303,883.14	9,116.49	27,978.44	839.35

2.应付项目

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	重庆市药研院制药有限公司	1,528,341.79	397,183.00
其他应付款	重庆市药研院制药有限公司	46,424.64	190,731.00
合计	-	1,574,766.43	587,914.00

十、或有事项

本公司本报告期无需披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

本报告期，公司无需披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

(一)利润分配情况

无

(二)董监高换届

2023年2月3日，公司2023年第一次临时股东会大会审议通过了《董事会换届选举》、《监事会换届选举》议案。

公司第三届董事会的任期于2023年1月19日届满，为保证董事会的正常运作，保障公司有效决策和平稳发展，提名甘奇超先生、甘奇志先生、秦岭先生、李凌女士、甘林子女士5名人员为公司第四届董事会董事候选人，任期三年，自公司股东大会通过之日起生效。

其中甘奇超先生为公司董事长，聘任甘奇志先生为公司总经理，聘任秦岭先生为公司分管（销售）的副总经理，聘任郭平牯先生为公司分管（生产）的副总经理，聘任李凌女士为公司董事会秘书，聘任徐桃先生为公司财务负责人。

公司第三届监事会的任期于2023年1月19日届满，为保证监事会的正常运作，保障公司有效决策和平稳发展，提名胡爽女士、颜世平先生2名人员为公司第四届监事会非职工监事候选人，任期三年，自公司股东大会通过之日起生效。

公司2023年第一次职工代表大会于2023年1月11日审议通过选举潘晓军先生为公司职工代表监事，任职期限三年，自2023年2月3日起生效。

2023年2月3日第四届监事会第一次会议决议通过《关于选举公司第四届监事会主席》议案，选举监事胡爽女士为公司第四届监事会主席，任期三年，自本次监事会审议通过之日起至第四届监事会任期届满为止。

除此外，本公司没有需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十三、其他重要事项

2022年半年度权益分派

公司2022年12月15日第三届董事会第十七次会议、2022年12月30日第三次临时股

东大会审议通过《2022年半年度权益分派方案》，分案方案如下：权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为121,051,290.23元，母公司未分配利润为125,894,320.02元。本次权益分派共计派发现金红利33,586,403.55元。

除此外，截至审计报告日，本公司无影响对本财务报表阅读和理解的其他重大事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

期末系指2022年12月31日，期初系指2021年12月31日，本期系指2022年度，上期系指2021年度，金额单位除确指外均为人民币元。

(一)应收账款

1.应收账款分类

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	12,761,240.18	10.67	-	-	12,761,240.18
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	106,858,778.12	89.33	3,622,046.94	3.39	103,236,731.18
合计	119,620,018.30	100.00	3,622,046.94	3.03	115,997,971.36

(续上表)

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	23,134,521.58	17.83			23,134,521.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	106,604,110.44	82.17	3,369,213.66	3.16	103,234,896.78
合计	129,738,632.02	100.00	3,369,213.66	2.60	126,369,418.36

2.期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
重庆多普泰医药销售有限公司	12,735,674.18	-	-	关联方不计提
重庆多普泰医药销售有限公司一分店	25,566.00	-	-	关联方不计提
合计	12,761,240.18	-	-	-

3.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	105,600,898.73	3,168,026.96	3.00	105,297,138.33	3,158,914.14	3.00
1-2年	332,953.28	33,295.33	10.00	510,949.07	51,094.91	10.00
2-3年	139,128.00	27,825.60	20.00	796,023.04	159,204.61	20.00
3-4年	785,798.11	392,899.05	50.00			
4-5年	-	-	-			
5年以上	-	-	-			
合计	106,858,778.12	3,622,046.94		106,604,110.44	3,369,213.66	

4.本期计提、转回(或收回)坏账准备情况

类别	期初数	本期变动数				期末数
		合并范围变动转入	计提	收回或转回	核销	
坏账准备	3,369,213.66		158,318.15	-94,515.13		3,622,046.94
合计	3,369,213.66		158,318.15	-94,515.13		3,622,046.94

5.本期度实际核销的应收账款

公司本期无核销的应收账款。

6.按欠款方归集的期末数前五名的应收账款情况

单位名称	期末数	账龄	占应收账款期末数合计数的比例(%)	坏账准备期末数
重庆多普泰医药销售有限公司	12,735,674.18	一年以内	10.65	-
国药控股股份有限公司	10,444,512.18	一年以内	8.73	313,335.37
天津中新医药有限公司	2,887,791.10	一年以内	2.41	86,633.73
北京科园信海医药经营有限公司	2,800,990.70	一年以内	2.34	84,029.72
广西柳药集团股份有限公司	2,533,957.98	一年以内	2.12	76,018.74
合计	31,402,926.14	-	26.25	560,017.56

(二)其他应收款

种类	期末数	期初数
应收利息	-	
应收股利	-	
其他应收款	302,543.86	402,916.61
合计	302,543.86	402,916.61

1.其他应收款

(1)分类明细列示如下：

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	314,739.03	100.00	12,195.17	3.87	302,543.86
其中：按账龄组合计提坏账准备	314,739.03	100.00	12,195.17	3.87	302,543.86
合计	314,739.03	100.00	12,195.17	3.87	302,543.86

(续上表)

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	416,419.19	100.00	13,502.58	3.24	402,916.61
其中：按账龄组合计提坏账准备	416,419.19	100.00	13,502.58	3.24	402,916.61
合计	416,419.19	100.00	13,502.58	3.24	402,916.61

(2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	296,839.03	8,905.17	3.00	413,419.19	12,402.58	3.00
1-2年	14,900.00	1,490.00	10.00	1,000.00	100.00	10.00
2-3年	1,000.00	200.00	20.00			
3-4年	-	-	-	2,000.00	1,000.00	50.00
4-5年	2,000.00	1,600.00	80.00			
5年以上	-	-	-			
合计	314,739.03	12,195.17	3.87	416,419.19	13,502.58	3.24

(3)其他应收款损失准备及其账面余额变动表

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）	
期初数	13,502.58			13,502.58
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
本期计提	-1,307.41	-	-	-1,307.41
本期核销	-	-	-	
其他变动	-	-	-	-
期末数	12,195.17	-	-	12,195.17

(4)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面数	期初账面数
员工备用金	73,869.65	122,727.33
保证金及押金	16,300.00	
其他往来	224,569.38	293,691.86
合计	314,739.03	416,419.19

(5)按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末数	账龄	占其他应收款 期末数合计数的 比例(%)	坏账准备 期末数
养老保险	其他往来	108,000.28	1年以内	34.31	3,240.01
住房公积金	其他往来	65,023.00	1年以内	20.66	1,950.69
王郑维	员工备用金	37,000.00	1年以内	11.76	1,110.00
医疗保险	其他往来	28,727.64	1年以内	9.13	861.83
张梦允	员工备用金等	23,126.80	2年以内	7.35	1,372.80
合计	-	261,877.72	-	83.21	8,535.33

(三)长期股权投资

1.分类明细如下：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	132,513,020.93	-	132,513,020.93	80,518,020.93		80,518,020.93
对联营企业投资	19,871,210.50	-	19,871,210.50	17,501,986.61		17,501,986.61
对合营企业投资	-	-	-			
合计	152,384,231.43	-	152,384,231.43	98,020,007.54	-	98,020,007.54

2.对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
重庆多普泰医药销售有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00		
重庆泰昊企业管理有限公司	79,518,020.93	-	-	79,518,020.93		
重庆多代医药科技有限公司	-	51,595,000.00	-	51,595,000.00		
重庆和泰制药有限公司	-	200,000.00	-	200,000.00		
重庆通泰制药有限公司	-	200,000.00	-	200,000.00		
合计	80,518,020.93	51,995,000.00	-	132,513,020.93	-	-

3.对联营、合营企业投资

单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
重庆市药研院制药有限公司	17,501,986.61	-	-	-122,264.47	
合计	17,501,986.61	-	-	-122,264.47	

(续上表)

单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末数
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
重庆市药研院制药有限公司	2,491,488.36				19,871,210.50	
合计	2,491,488.36				19,871,210.50	

(四)营业收入与营业成本

1.分类汇总列示如下:

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	463,225,312.77	106,187,330.01	459,619,744.81	145,718,960.78
其他业务	3,845,647.66	3,341,916.64	2,494,429.36	2,152,921.74
合计	467,070,960.43	109,529,246.65	462,114,174.17	147,871,882.52

2.主营业务按产品/行业分类列示如下:

产品名称	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医药制造	463,225,312.77	106,187,330.01	459,619,744.81	145,718,960.78
合计	463,225,312.77	106,187,330.01	459,619,744.81	145,718,960.78

3.主营业务按地区分类列示如下:

地区名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
脉血康胶囊	441,764,661.95	98,842,836.23	433,700,529.24	136,578,762.20
脉血康片剂	13,801,251.52	3,094,293.17	17,898,433.56	4,457,970.19
其他	7,659,399.30	4,250,200.61	8,020,782.01	4,682,228.39
合计	463,225,312.77	106,187,330.01	459,619,744.81	145,718,960.78

4.公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入	占营业收入的比例(%)
重庆多普泰医药销售有限公司	25,320,672.32	5.42
国药控股股份有限公司	19,584,707.93	4.19
北京科园信海医药经营有限公司	14,592,841.91	3.12
国药乐仁堂医药有限公司	14,093,347.18	3.02
华润东莞医药有限公司	8,629,061.95	1.85
合计	82,220,631.29	17.60

(五)投资收益

1.分类汇总列示如下:

项 目	本期数	上期数
成本法核算的长期股权投资收益	-	
权益法核算的长期股权投资收益	-122,264.47	817,606.93
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	354,144.00
理财产品投资收益	-	71,019.18
其他	-	
合计	-122,264.47	1,242,770.11

2.权益法核算的长期股权投资收益

项 目	本期数	上期数
重庆泰昊企业管理有限公司	-122,264.47	557,635.57
重庆市药研院制药有限公司	-	259,971.36
合计	-122,264.47	817,606.93

十五、财务报表补充资料

1.本期非经常性损益明细表

项目	本期数	上期数
非流动资产处置损益	-67,811.43	-5,227.17
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助	4,996,484.26	2,165,906.17
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	426,886.81
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取	-	

项目	本期数	上期数
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	-	
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	-	425,163.18
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	114,427.07	
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	-18,061.54	-356,357.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,511.23	4,498.54
小计	5,028,549.59	2,660,869.61
所得税影响额	769,202.24	404,177.61
少数股东权益影响额(税后)	139,765.07	36,307.10
合计	4,119,582.28	2,220,384.90

2.净资产收益率和每股收益

项 目		本期数	上期数
净资产收益率 (%)	加权平均		
	加权平均净资产收益率	9.87	10.13
	扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	9.01	9.63

项 目		本期数	上期数	
每股收益	基本每股 收益	基本每股收益	0.49	0.47
		扣除非经常性损益后基本每 股收益	0.45	0.45
	稀释每股 收益	稀释每股收益	不适用	不适用
		扣除非经常性损益后稀释每 股收益	不适用	不适用

重庆多普泰制药股份有限公司

二〇二三年四月二十日

附：

第十一节备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室