

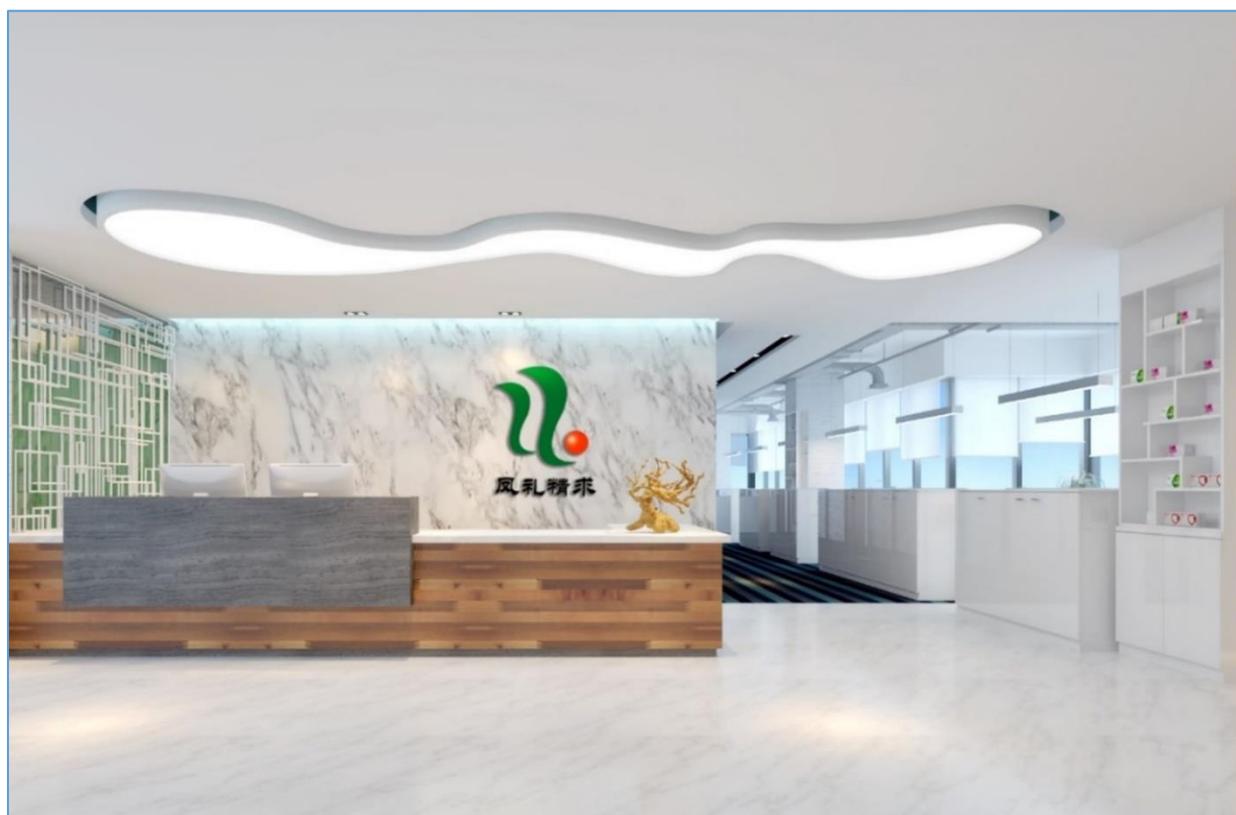


凤 礼 精 求

NEEQ: 839081

北京凤礼精求医药股份有限公司

(Beijing Fengli Jingqiu Pharmaceutical Co., Ltd.)



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人马德新、主管会计工作负责人张辉及会计机构负责人（会计主管人员）张辉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求进行披露的事项。

目录

| | | |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据和经营情况 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 12 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 15 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 17 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 19 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 95 |
| 附件 II | 融资情况 | 95 |

| | |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 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。 |
| | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。 |
| | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |
| 文件备置地址 | 公司董事会秘书办公室。 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-------------|---|---------------------------|
| 公司/本公司 | 指 | 北京凤礼精求医药股份有限公司 |
| 华康医药 | 指 | 秦皇岛市山海关华康医药有限责任公司 |
| 信诚康达 | 指 | 天津信诚康达药业有限公司 |
| 凤礼精求天津 | 指 | 凤礼精求(天津)医药科技有限公司 |
| 普泰康 | 指 | 北京普泰康医药科技有限公司 |
| 证监会 | 指 | 中国证券业监督管理委员会 |
| 元/万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2023 年半年度 |
| 《公司章程》 | 指 | 北京凤礼精求医药股份有限公司公司章程 |
| 《投资者关系管理制度》 | 指 | 北京凤礼精求医药股份有限公司《投资者关系管理制度》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 控股股东 | 指 | 马德新 |
| 实际控制人 | 指 | 马德新、窦静涛 |
| 公司高管/高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 中国 | 指 | 中华人民共和国 |
| 君致/律师事务所 | 指 | 北京市君致律师事务所 |
| 主办券商 | 指 | 华创证券有限责任公司 |
| 致同/会计师事务所 | 指 | 致同会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 股东大会 | 指 | 北京凤礼精求医药股份有限公司股东大会 |
| 董事/董事会 | 指 | 北京凤礼精求医药股份有限公司董事/董事会 |
| 监事/监事会 | 指 | 北京凤礼精求医药股份有限公司监事/监事会 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|---|----------------|---------------------------------|
| 公司中文全称 | 北京凤礼精求医药股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | BeiJing Fengli Jingqiu Pharmaceutical Co., Ltd. | | |
| 法定代表人 | 马德新 | 成立时间 | 1993年6月12日 |
| 控股股东 | 控股股东为（马德新） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（马德新、窦静涛），一致行动人为（马德新、窦静涛） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 批发和零售业(F)-批发业(F51)-其他批发业(F519)-其他未列明批发业 5199 | | |
| 主要产品与服务项目 | 进口、国产药用辅料和药用辅料技术 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 凤礼精求 | 证券代码 | 839081 |
| 挂牌时间 | 2016年8月17日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 | 普通股总股本（股） | 28,571,428.00 |
| 主办券商（报告期内） | 华创证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 贵州省贵阳市中华北路 216 号华创大厦 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 张辉 | 联系地址 | 北京市大兴区旧宫镇庑殿路 39 号-7-8 号 |
| 电话 | 010-50947748 | 电子邮箱 | zh@fenglichem.com |
| 传真 | 010-87915634 | | |
| 公司办公地址 | 北京市大兴区旧宫镇庑殿路 39 号-7-8 号 | 邮政编码 | 100076 |
| 公司网址 | www.fenglichem.com | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 9111011510287805XN | | |
| 注册地址 | 北京市大兴区旧宫镇庑殿路 39 号-7-8 号 | | |
| 注册资本（元） | 28,571,428.00 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司以进口药用辅料的销售为主要业务，以优越的产品质量、专业的技术支持、周到的售后服务为主要竞争手段；并制定技术先于市场，产品带动销售的经营策略，使公司的产品、信息及服务始终处于行业最前沿。由于辅料的行业竞争日渐激烈，现阶段另一工作重点为天津工厂的筹建，由销售到生产的转型将是凤礼精求的又一次突破。公司主要产品的供应商采取代理的形式，主要供应商有：德国巴斯夫、德国沙索、法国罗盖特、美国卡博特、美国格雷斯、美国凯爱瑞、日本旭化成集团、荷兰彼特格莱文、英国禾大、意大利兰迪集团、比利时普莱昂，上述公司代表了当今世界最先进的药辅技术，拥有世界最一流的药辅产品，公司与上述国际领先的公司不仅是产品代理，还有着密切的技术交流与推广的合作，并形成了信息共享模式；公司力求信息领先、技术领先，把最尖端的产品展示给客户。公司设立销售部，市场开发部和客户服务部，组成一个立体式销售模式，销售部划分区域，既可提高效率又能防止内耗，采用业绩考核以及激励机制，充分调动销售人员的积极性。市场开发部以技术先于市场的经营理念，努力消化吸收国外先进的辅料应用技术，尽快服务于国内制药企业，以多种方式推广新辅料、新技术，让广大制药企业感受到新技术给企业产品带来的巨大优势，为公司占领高端辅料市场打下坚实的基础，同时做好销售人员的技术支持和技术服务，使公司在牢牢的占据已有市场的同时，不断扩大市场份额。客户服务部给客户持续提供售后服务，使广大客户感受到热情周到的服务。

公司销售渠道完整广阔，以北京总部为中心辐射全国，在广州、成都、乌鲁木齐、上海分别设有办事处，销售网络遍布全国各大中城市；公司网站内容丰富、美观实用、大大拓宽公司销售渠道；每年举行的行业会给了企业在同行面前充分展示的机会，同时我公司的技术培训会、产品展示会已成为常规的营销策略，吸引了大批的客户，使公司销售业绩快速增长。

公司在多年的药用辅料经销中，基于对行业现状的了解，为了寻找新的发展机会，公司筹建的药品辅料生产基地天津信诚康达药业有限公司已进入试产阶段，且已完成增资，其中京粮集团持股比例60%，凤礼精求持股比例40%，通过此轮增资，大大增强了资金实力。信诚康达在吸取国内外先进经验的同时，自主研发新的生产工艺、新的辅料品种，开拓新的市场，避免与现有辅料生产企业的恶性竞争，目前已有部分产品通过了关联评审，未来几年，信诚康达将进入快速发展阶段，并通过凤礼精求的销售网络，产品销往全国各地，这也将成为公司新的销售增长点。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式并无发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|-------------------------|----------------|----------------|--------|
| 营业收入 | 256,775,629.89 | 196,934,230.89 | 30.39% |
| 毛利率% | 21.60% | 21.01% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 18,863,058.09 | 14,274,324.81 | 32.15% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 18,869,801.49 | 14,133,459.41 | 33.51% |

| | | | |
|--|----------------|----------------|--------------|
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 14.78% | 13.24% | - |
| 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） | 14.79% | 13.11% | - |
| 基本每股收益 | 0.66 | 0.50 | 32.00% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 333,792,898.53 | 302,527,129.63 | 10.33% |
| 负债总计 | 197,358,949.40 | 184,370,696.00 | 7.04% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 136,433,949.13 | 118,156,433.63 | 15.47% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 4.78 | 4.14 | 15.46% |
| 资产负债率%（母公司） | 65.04% | 66.22% | - |
| 资产负债率%（合并） | 59.13% | 60.94% | - |
| 流动比率 | 1.59 | 1.51 | - |
| 利息保障倍数 | 7.14 | 4.15 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,040,245.85 | -194,886.53 | 1,146.89% |
| 应收账款周转率 | 3.09 | 2.55 | - |
| 存货周转率 | 1.59 | 1.54 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 10.33% | 3.30% | - |
| 营业收入增长率% | 30.39% | 3.96% | - |
| 净利润增长率% | 32.15% | -13.55% | - |

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|--------|----------------|----------|----------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 20,500,716.26 | 6.14% | 19,598,022.00 | 6.48% | 4.61% |
| 应收票据 | 24,295,932.40 | 7.28% | 20,116,344.73 | 6.65% | 20.78% |
| 应收账款 | 93,387,339.06 | 27.98% | 66,358,294.81 | 21.93% | 40.73% |
| 存货 | 125,290,910.28 | 37.54% | 123,067,461.93 | 40.68% | 1.81% |
| 长期股权投资 | 12,908,027.81 | 3.87% | 15,113,262.53 | 5.00% | -14.59% |
| 固定资产 | 10,223,224.44 | 3.06% | 10,369,757.01 | 3.43% | -1.41% |
| 无形资产 | 62,203.80 | 0.02% | 33,525.64 | 0.01% | 85.54% |
| 短期借款 | 92,578,679.43 | 27.74% | 84,553,793.60 | 27.95% | 9.49% |

项目重大变动原因：

应收票据本期期末金额24,295,932.40元与本期期初相比上涨20.78%原因为：由于销售收入增加了30.39%，公司收到应收票据也随之增加，是与销售规模相匹配的。

应收账款本期期末金额93,387,339.06元与本期期初相比上涨40.73%原因为：销售收入的大幅增加，公司产生了较多的应收账款，由于应收账款存在一定的账期，所以公司应收账款短时间增加较大。

长期股权投资本期期末金额12,908,027.81元与本期期初相比减少14.59%原因为：公司的联营公司天津信诚康达药业有限公司尚未达产，本年度产生了亏损，公司按权益法核算，造成了长期股权投资本期期末金额减少。

无形资产本期期末金额62,203.80元与本期期初相比上涨85.54%原因为：公司财务软件增加了功能，公司为此支付了软件费，同时子公司普泰康申请了新商标权，因此期末公司无形资产有所增加。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 变动比例% |
|---------------|----------------|-----------|----------------|-----------|------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 256,775,629.89 | - | 196,934,230.89 | - | 30.39% |
| 营业成本 | 201,306,121.21 | 78.40% | 155,554,755.58 | 78.99% | 29.41% |
| 毛利率 | 21.60% | - | 21.01% | - | - |
| 销售费用 | 11,738,947.20 | 4.57% | 9,560,109.79 | 4.85% | 22.79% |
| 管理费用 | 10,352,022.36 | 4.03% | 9,177,834.57 | 4.66% | 12.79% |
| 财务费用 | 5,226,747.14 | 2.04% | 4,562,726.39 | 2.32% | 14.55% |
| 信用减值损失 | 45,926.81 | 0.02% | 304,863.43 | 0.15% | -84.94% |
| 资产减值损失 | -106,067.72 | -0.04% | 370,675.59 | 0.19% | -128.61% |
| 其他收益 | 30,770.87 | 0.01% | 34,925.67 | 0.02% | -11.90% |
| 投资收益 | -2,205,234.72 | -0.86% | 158,856.64 | 0.08% | -1,488.19% |
| 公允价值变动收益 | - | 0.00% | 110,028.84 | 0.06% | -100.00% |
| 营业利润 | 24,993,291.31 | 9.73% | 18,334,262.92 | 9.31% | 36.32% |
| 营业外收入 | 18,314.57 | 0.01% | 77,791.70 | 0.04% | -76.46% |
| 营业外支出 | 27,305.77 | 0.01% | - | 0.00% | 100.00% |
| 净利润 | 18,863,058.09 | 7.35% | 14,274,324.81 | 7.25% | 32.15% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,040,245.85 | - | -194,886.53 | - | 1,146.89% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -566,410.00 | - | -81,700.00 | - | -593.28% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -583,532.78 | - | -256,530.60 | - | -127.47% |

项目重大变动原因：

营业收入本期金额 256,775,629.89 元与上年同期相比增加 30.39%原因为：由于客户对公司产品需求旺盛，同时欧洲能源危机有所缓解，公司货源趋于稳定，使公司销售收入大幅增加。

营业成本本期金额 201,306,121.21 元与上年同期相比增加 22.79%原因为：公司营业收入大幅增长，营业成本相应增加，与销售收入相匹配。

信用减值损失本期金额 45,926.81 元与上年同期相比减少 84.94%原因为：尽管公司应收账款有所增长，但账期都很短；公司加强了应收款的管理，账期较长的应收账款减少，导致公司本期信用减值

损失减少。

资产减值损失本期金额-106,067.72元与上年同期相比增加128.61%原因为：由于本期存货增加，相应计提了较多的存货跌价准备。

投资收益本期金额-2,205,234.72元与上年同期相比减少1,488.19%原因为：公司的联营公司天津信诚康达药业有限公司尚未达产，本年度产生了亏损，公司按权益法核算，造成了投资收益期末金额与上期相比大幅减少。

净利润本期金额18,863,058.09元与上年同期相比增加32.15%原因为：公司销售收入大幅增加，毛利率保持稳定，因此净利润随之增加。

经营活动产生的现金流量净额本期金额2,040,245.85元与上年同期相比增加1,146.89%原因为：公司营业收入及营业利润增加，销售回款相应增加，使公司经营活动产生的现金流量净额有所增加。

投资活动产生的现金流量净额本期金额-566,410.00元与上年同期相比减少593.28%原因为：公司购买了运输设备及办公设备，导致投资活动产生的现金流量净流出增加。

筹资活动产生的现金流量净额本期金额-583,532.78元与上年同期相比减少127.47%原因为：公司本期贴现票据中未终止确认的金额有所减少，本期计入筹资活动现金流量的金额减少，因此筹资活动产生的现金流量净额减少。

四、 投资状况分析

（一） 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 |
|------------------|------|------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 凤礼精求（天津）医药科技有限公司 | 子公司 | 销售药用辅料 | 10,000,000 | 46,843,837.02 | 34,269,661.62 | 43,192,326.64 | 3,944,098.72 |
| 北京普泰康医药科技有限公司 | 子公司 | 销售药用辅料、保健食品 | 5,000,000 | 13,323,395.87 | -1,226,818.93 | 5,572,115.76 | 103,971.20 |
| 天津信诚康达药业有限公司 | 参股公司 | 药品、药用原料、药用辅料技术开发、转让、服务 | 37,500,000 | 85,595,507.54 | 32,270,069.51 | 27,607,914.07 | -5,513,086.81 |

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 |
|--------------|---|---|
| 天津信诚康达药业有限公司 | 公司是从事药用辅料的商贸型企业，信诚康达作为药用辅料的生产企业可以填补公司业务短板，优化业务结构。 | 为公司扩充辅料品种，开拓新的市场，避免与现有辅料生产企业的恶性竞争，并以持续改善辅料产品质量。 |

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

公司支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果，积极承担社会责任。公司近几年的良好发展对于所在地经济的发展做出了一定的贡献，公司照章纳税，及时支付职工工资，足额为员工缴纳五险一金，为社会就业做出了一定的贡献。公司始终把社会责任置于公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司的使命中。

六、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|--------------|---|
| 存货减值风险 | 公司存货一直保持较高水平，本期期末账面价值为 12,529.09 万元，占期末总资产比例达到 37.54%，部分主要存货价格受国际市场价格影响，且价格水平波动相对较大，若未来部分主要产品价格下降，或管理不善，可能导致减值损失，影响公司利润。 |
| 应收账款回收风险 | 公司应收账款在报告期一直保持较高水平，报告期末账面价值为 9,338.73 万元，占公司总资产比例为 27.98%，若部分主要客户回款不及时或无法足额回款，可能在一方面导致公司现金流断裂，另一方面可能导致公司坏账损失影响利润。 |
| 偿债风险 | 公司报告期资产负债率较高，本期期末为 59.13%，且公司资产负债中，存货占比达到 37.54%，造成速动比率较低，公司偿债压力相对较大。 |
| 供应商集中风险 | 公司主要产品系采购自少数几家国外的知名厂商，报告期内，公司前五大供应商采购金额占总采购额占比相对较高，若国外厂商停止与公司合作或供货不及时，可能对公司业务产生较大影响。 |
| 实际控制人不当控制的风险 | 截至 2023 年 6 月 30 日，公司实际控制人马德新、窦静涛两人直接持有公司 70.00% 的股份，马德新、窦静涛分别担任董事长兼总经理、董事兼副总经理，对公司的生产经营、人事、财务管理均具有控制权。公司已制定了适合现阶段发展的内部控制体系，防止控股股东利用控制权对公司的生产经营进行不当控制。若公司实际控制人马德新、窦静涛利用其对公司的控制地 |

| | |
|-----------------|--|
| | 位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营、投资、人事、财务等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响，存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的风险。 |
| 公司治理和内部控制风险 | 目前公司已经建立了一套比较完善的内部控制制度，但由于整体变更为股份公司后的规范化时间不长，内控制度在执行过程中难免会遇到一些偏差，仍需要在实践中检验，这也会对公司治理提出更高的要求。因此，未来经营中存在因内部控制执行不到位、公司治理不善而给公司经营带来不利影响的风险。 |
| 人力资源风险 | 我国药用辅料行业的市场规模每年以较快的幅度增长，市场规模增长的同时需要大量的具有优秀生物、医药、化工背景的技术研发人才和勇于创新、富有开拓精神的经营管理人才。公司自成立至今非常重视人才的储备与培养，定期组织专业知识培训，例如药品管理法务培训、营销技能培训等，使得员工具备较高的职业素养与道德水准。但是随着公司规模扩大，市场地位提高，特别是未来有意向生产型企业转型，公司存在人力资源管理及人才储备不足的风险，可能会影响公司的健康发展。 |
| 汇率风险 | 公司对外采购主要是以外币进行结算。由于汇率的波动会对公司的采购价格及结算价格产生汇兑损益，对企业的财务状况和经营状况有一定的影响。 |
| 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 |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(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 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 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 | 三.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|----------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力,接受劳务 | 45,700,000.00 | 3,234,432.69 |
| 销售产品、商品,提供劳务 | 165,000,000.00 | 66,809,346.70 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 其他 | 27,482,884.79 | 2,431,164.54 |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | - | - |
| 与关联方共同对外投资 | - | - |

| | | |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 提供财务资助 | - | - |
| 提供担保 | - | - |
| 委托理财 | - | - |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | - | - |
| 贷款 | - | - |

注：“其他”包括向关联方租赁房屋和向关联方拆借资金的利息支出以及垫付关联方员工的工资、社保及住房公积金。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上关联交易是公司业务发展及经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理、必要的。

以上关联交易遵循公平、公正、公开的原则，符合《公司法》、《公司章程》的相关规定，未损害公司以及其他非关联股东的利益，不会对公司财务状况和经营成果所产生不利影响。

（四） 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引 | 承诺主体 | 承诺类型 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|--------|------------|--------|------------|--------|--------|
| - | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2016年8月17日 | - | 正在履行中 |
| - | 董监高 | 关联交易 | 2016年8月17日 | - | 正在履行中 |
| - | 董监高 | 诚信情况 | 2016年8月17日 | - | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|------|------|--------|---------------|----------|---|
| 货币资金 | 银行存款 | 质押 | 8,483,066.92 | 2.54% | 为缓解公司的资金压力，本公司向星展银行（中国）有限公司北京分行贷款，存于指定银行账户的银行借款保证金；公司车辆办理ETC的保证金。 |
| 应收账款 | 货款 | 质押 | 41,630,876.74 | 12.47% | 为缓解公司的资金压力，本公司向星展银行（中国）有限公司北京分行贷款，将国药集团威奇达药 |

| | | | | | |
|------|----|----|---------------|--------|---|
| | | | | | 业有限公司、山东新华制药股份有限公司、山东圣海保健品有限公司（更名为：华润圣海健康科技有限公司）、乐普药业股份有限公司、山东新时代药业有限公司、北京韩美药品有限公司、秦皇岛市山海关华康医药有限责任公司、石家庄欧意和医药销售有限公司的应收账款作为质押。 |
| 固定资产 | 房产 | 抵押 | 8,649,655.37 | 2.59% | 为缓解公司的资金压力，子公司普泰康为公司贷款提供房屋建筑物抵押反担保。 |
| 总计 | - | - | 58,763,599.03 | 17.60% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利受限事项，是公司业务发展及经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理、必要的，不会对公司财务状况和经营成果所产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

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 | 13,142,856 | 46.00% | 0 | 13,142,856 | 46.00% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,000,000 | 17.50% | 0 | 5,000,000 | 17.50% | |
| | 董事、监事、高管 | 5,142,857 | 18.00% | 0 | 5,142,857 | 18.00% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 15,428,572 | 54.00% | 0 | 15,428,572 | 54.00% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,000,000 | 52.50% | 0 | 15,000,000 | 52.50% | |
| | 董事、监事、高管 | 15,428,572 | 54.00% | 0 | 15,428,572 | 54.00% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 总股本 | | 28,571,428.00 | - | 0 | 28,571,428.00 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 8 |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|--------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 马德新 | 12,000,000 | - | 12,000,000 | 42.00% | 9,000,000 | 3,000,000 | - | - |
| 2 | 窦静涛 | 8,000,000 | - | 8,000,000 | 28.00% | 6,000,000 | 2,000,000 | - | - |
| 3 | 陈国光 | 2,857,143 | - | 2,857,143 | 10.00% | 0 | 2,857,143 | - | - |
| 4 | 天津众诚嘉悦 | 1,714,285 | - | 1,714,285 | 6.00% | 0 | 1,714,285 | - | - |

| | | | | | | | | | |
|--|------------------|------------|---|------------|---------|------------|------------|---|---|
| | 企业管理中心 (有限合伙) | | | | | | | | |
| 5 | 周彦 | 1,142,857 | - | 1,142,857 | 4.00% | 0 | 1,142,857 | - | - |
| 6 | 李铮 | 1,142,857 | - | 1,142,857 | 4.00% | 0 | 1,142,857 | - | - |
| 7 | 张炎炜 | 1,142,857 | - | 1,142,857 | 4.00% | 0 | 1,142,857 | - | - |
| 8 | 张辉 | 571,429 | - | 571,429 | 2.00% | 428,572 | 142,857 | - | - |
| | 合计 | 28,571,428 | - | 28,571,428 | 100.00% | 15,428,572 | 13,142,856 | 0 | 0 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东马德新与股东窦静涛为夫妻关系。除此之外，股东之间不存在关联关系。 | | | | | | | | | |

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----|---------------------|----|----------|-----------|-----------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 马德新 | 董事长，总经理 | 男 | 1967年6月 | 2022年3月9日 | 2025年3月8日 |
| 窦静涛 | 董事，副总经理 | 女 | 1968年10月 | 2022年3月9日 | 2025年3月8日 |
| 张辉 | 董事，董事会秘书，副总经理，财务负责人 | 男 | 1967年9月 | 2022年3月9日 | 2025年3月8日 |
| 解辉 | 董事 | 男 | 1981年5月 | 2022年3月9日 | 2025年3月8日 |
| 董翠静 | 董事 | 女 | 1981年10月 | 2022年3月9日 | 2025年3月8日 |
| 高岭 | 监事会主席 | 女 | 1974年1月 | 2022年3月9日 | 2025年3月8日 |
| 张风刚 | 监事 | 男 | 1982年2月 | 2022年3月9日 | 2025年3月8日 |
| 张贵军 | 监事 | 男 | 1969年8月 | 2022年3月9日 | 2025年3月8日 |
| 程明鑫 | 监事 | 男 | 1971年1月 | 2022年3月9日 | 2025年3月8日 |
| 郭凤勇 | 副总经理 | 男 | 1975年7月 | 2022年3月9日 | 2025年3月8日 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理马德新与董事、副总经理窦静涛系夫妻关系，马德新为控股股东，马德新、窦静涛为实际控制人；董事董翠静系董事、副总经理窦静涛之表妹。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 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 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 财务人员 | 11 | 11 |
| 客服人员 | 10 | 10 |
| 行政人员 | 4 | 5 |
| 后勤人员 | 5 | 4 |
| 采购人员 | 9 | 9 |
| 销售人员 | 22 | 23 |

| | | |
|--------|----|----|
| 储运人员 | 16 | 16 |
| 研发人员 | 8 | 8 |
| 高层管理人员 | 5 | 5 |
| 员工总计 | 90 | 91 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 20,500,716.26 | 19,598,022.00 |
| 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 | 五、2 | 24,295,932.40 | 20,116,344.73 |
| 应收账款 | 五、3 | 93,387,339.06 | 66,358,294.81 |
| 应收款项融资 | 五、4 | 5,534,326.70 | 6,614,167.03 |
| 预付款项 | 五、5 | 18,838,881.97 | 18,218,703.51 |
| 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、6 | 3,583,579.20 | 3,365,712.18 |
| 其中：应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 存货 | 五、7 | 125,290,910.28 | 123,067,461.93 |
| 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、8 | 987,726.18 | 251,981.78 |
| 流动资产合计 | - | 292,419,412.05 | 257,590,687.97 |
| 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、9 | 12,908,027.81 | 15,113,262.53 |
| 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、10 | 10,223,224.44 | 10,369,757.01 |
| 在建工程 | - | - | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 使用权资产 | 五、11 | 14,882,883.50 | 16,001,969.66 |
| 无形资产 | 五、12 | 62,203.80 | 33,525.64 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | 五、13 | 1,154,580.28 | 1,216,140.41 |
| 递延所得税资产 | 五、14 | 2,142,566.65 | 2,201,786.41 |
| 其他非流动资产 | - | - | - |
| 非流动资产合计 | - | 41,373,486.48 | 44,936,441.66 |
| 资产总计 | - | 333,792,898.53 | 302,527,129.63 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、15 | 92,578,679.43 | 84,553,793.60 |
| 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、16 | 27,768,163.44 | 16,330,727.36 |
| 预收款项 | - | - | - |
| 合同负债 | 五、17 | 6,213,300.42 | 10,694,940.60 |
| 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、18 | 1,509,204.66 | 897,190.84 |
| 应交税费 | 五、19 | 2,254,508.86 | 1,618,033.08 |
| 其他应付款 | 五、20 | 45,470,313.26 | 44,688,844.46 |
| 其中：应付利息 | 五、20（1） | 1,500,000.00 | 1,059,276.00 |
| 应付股利 | - | - | - |
| 应付手续费及佣金 | - | - | - |
| 应付分保账款 | - | - | - |
| 持有待售负债 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、21 | 1,173,144.50 | 1,769,421.63 |
| 其他流动负债 | 五、22 | 6,494,542.52 | 9,547,231.98 |
| 流动负债合计 | - | 183,461,857.09 | 170,100,183.55 |
| 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 | 五、23 | 13,897,092.31 | 14,270,512.45 |
| 长期应付款 | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | - | - | - |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | 13,897,092.31 | 14,270,512.45 |
| 负债合计 | - | 197,358,949.40 | 184,370,696.00 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五、24 | 28,571,428.00 | 28,571,428.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | 五、25 | 10,416,103.70 | 10,416,103.70 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | 五、26 | 6,916,091.43 | 6,916,091.43 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | 五、27 | 90,530,326.00 | 72,252,810.50 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | - | 136,433,949.13 | 118,156,433.63 |
| 少数股东权益 | - | - | - |
| 所有者权益合计 | - | 136,433,949.13 | 118,156,433.63 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 333,792,898.53 | 302,527,129.63 |

法定代表人：马德新

主管会计工作负责人：张辉

会计机构负责人：张辉

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------------|------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | - | 19,866,394.82 | 18,988,337.37 |
| 交易性金融资产 | - | - | - |
| 衍生金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | 十四、1 | 23,876,738.68 | 20,116,344.73 |
| 应收账款 | 十四、2 | 95,079,398.97 | 67,671,394.03 |
| 应收款项融资 | - | 4,418,105.34 | 6,614,167.03 |
| 预付款项 | - | 18,497,704.23 | 17,961,512.39 |
| 其他应收款 | 十四、3 | 7,414,055.20 | 7,510,669.18 |
| 其中：应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |

| | | | |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 存货 | - | 125,143,986.16 | 122,948,683.02 |
| 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 | - | 963,730.92 | 189,661.55 |
| 流动资产合计 | - | 295,260,114.32 | 262,000,769.30 |
| 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、4 | 27,908,027.81 | 30,113,262.53 |
| 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 | - | 1,444,545.38 | 1,273,235.03 |
| 在建工程 | - | - | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 使用权资产 | - | 15,542,436.28 | 17,226,853.36 |
| 无形资产 | - | 27,722.77 | - |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | 1,098,854.20 | 1,132,597.57 |
| 递延所得税资产 | - | 1,624,328.83 | 1,614,453.90 |
| 其他非流动资产 | - | - | - |
| 非流动资产合计 | - | 47,645,915.27 | 51,360,402.39 |
| 资产总计 | - | 342,906,029.59 | 313,361,171.69 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | - | 92,578,679.43 | 84,553,793.60 |
| 交易性金融负债 | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - |
| 应付票据 | - | - | - |
| 应付账款 | - | 53,476,472.30 | 38,798,872.99 |
| 预收款项 | - | - | - |
| 合同负债 | - | 6,090,594.26 | 10,482,891.95 |
| 卖出回购金融资产款 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | - | 1,497,842.44 | 887,395.65 |
| 应交税费 | - | 1,740,755.79 | 1,349,626.53 |
| 其他应付款 | - | 45,372,384.27 | 44,575,627.16 |
| 其中：应付利息 | - | 1,500,000.00 | 1,059,276.00 |
| 应付股利 | - | - | - |
| 持有待售负债 | - | - | - |

| | | | |
|-------------------|---|----------------|----------------|
| 一年内到期的非流动负债 | - | 1,778,366.17 | 2,965,110.56 |
| 其他流动负债 | - | 6,494,542.52 | 9,529,857.65 |
| 流动负债合计 | - | 209,029,637.18 | 193,143,176.09 |
| 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 | - | 13,999,422.81 | 14,372,842.95 |
| 长期应付款 | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | - | - | - |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | 13,999,422.81 | 14,372,842.95 |
| 负债合计 | - | 223,029,059.99 | 207,516,019.04 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | - | 28,571,428.00 | 28,571,428.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | - | 10,416,103.70 | 10,416,103.70 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | - | 6,685,762.10 | 6,685,762.10 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | - | 74,203,675.80 | 60,171,858.85 |
| 所有者权益合计 | - | 119,876,969.60 | 105,845,152.65 |
| 负债和所有者权益合计 | - | 342,906,029.59 | 313,361,171.69 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | - | 256,775,629.89 | 196,934,230.89 |
| 其中：营业收入 | 五、28 | 256,775,629.89 | 196,934,230.89 |
| 利息收入 | - | - | - |
| 已赚保费 | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | - | - | - |
| 二、营业总成本 | - | 229,547,733.82 | 179,579,318.14 |
| 其中：营业成本 | 五、28 | 201,306,121.21 | 155,554,755.58 |

| | | | |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 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、29 | 923,895.91 | 723,891.81 |
| 销售费用 | 五、30 | 11,738,947.20 | 9,560,109.79 |
| 管理费用 | 五、31 | 10,352,022.36 | 9,177,834.57 |
| 研发费用 | - | - | - |
| 财务费用 | 五、32 | 5,226,747.14 | 4,562,726.39 |
| 其中：利息费用 | - | 4,066,708.44 | 3,537,324.66 |
| 利息收入 | - | 22,801.33 | 29,218.85 |
| 加：其他收益 | 五、33 | 30,770.87 | 34,925.67 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、34 | -2,205,234.72 | 158,856.64 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | -2,205,234.72 | 158,856.64 |
| 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） | 五、35 | - | 110,028.84 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、36 | 45,926.81 | 304,863.43 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、37 | -106,067.72 | 370,675.59 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | 24,993,291.31 | 18,334,262.92 |
| 加：营业外收入 | 五、38 | 18,314.57 | 77,791.70 |
| 减：营业外支出 | 五、39 | 27,305.77 | - |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | 24,984,300.11 | 18,412,054.62 |
| 减：所得税费用 | 五、40 | 6,121,242.02 | 4,137,729.81 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 18,863,058.09 | 14,274,324.81 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | - | - | - |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 18,863,058.09 | 14,274,324.81 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | - | - | - |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | - | - | - |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 18,863,058.09 | 14,274,324.81 |
| 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 | - | 18,863,058.09 | 14,274,324.81 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | 18,863,058.09 | 14,274,324.81 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | - | - | - |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | - | 0.66 | 0.50 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | - | - | - |

法定代表人：马德新

主管会计工作负责人：张辉

会计机构负责人：张辉

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|--------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十四、5 | 253,141,535.00 | 196,911,059.35 |
| 减：营业成本 | 十四、5 | 204,661,480.58 | 158,748,336.13 |
| 税金及附加 | - | 716,842.34 | 565,785.85 |
| 销售费用 | - | 12,019,847.02 | 9,575,030.53 |
| 管理费用 | - | 8,920,687.78 | 7,783,259.48 |
| 研发费用 | - | - | - |
| 财务费用 | - | 5,244,137.34 | 4,525,794.29 |
| 其中：利息费用 | - | 4,092,755.02 | 3,591,809.88 |
| 利息收入 | - | 22,049.54 | 28,371.61 |
| 加：其他收益 | - | 30,345.77 | 34,679.59 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十四、6 | -2,205,234.72 | 158,856.64 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | -2,205,234.72 | 158,856.64 |
| 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） | - | - | 110,028.84 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | - | 66,568.00 | 296,365.63 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | - | -106,067.72 | 370,675.59 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | 19,364,151.27 | 16,683,459.36 |
| 加：营业外收入 | - | 18,314.57 | 77,190.88 |
| 减：营业外支出 | - | 27,305.77 | - |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | 19,355,160.07 | 16,760,650.24 |
| 减：所得税费用 | - | 5,323,343.12 | 4,005,989.73 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 14,031,816.95 | 12,754,660.51 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 14,031,816.95 | 12,754,660.51 |
| （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 | - | 14,031,816.95 | 12,754,660.51 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | - | - | - |
| （二）稀释每股收益（元/股） | - | - | - |

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-----------------------|----|-----------|-----------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |

| | | | |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | - | 238,263,769.10 | 209,444,166.53 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | - | - | - |
| 向中央银行借款净增加额 | - | - | - |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | - | - | - |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | - | - | - |
| 收到再保险业务现金净额 | - | - | - |
| 保户储金及投资款净增加额 | - | - | - |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | - | - | - |
| 拆入资金净增加额 | - | - | - |
| 回购业务资金净增加额 | - | - | - |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | - | - | - |
| 收到的税费返还 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、41(1) | 1,033,606.90 | 722,453.64 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 239,297,376.00 | 210,166,620.17 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 194,595,791.66 | 172,001,668.95 |
| 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 | - | 12,815,092.87 | 12,033,045.84 |
| 支付的各项税费 | - | 16,385,416.55 | 14,815,532.49 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、41(2) | 13,460,829.07 | 11,511,259.42 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 237,257,130.15 | 210,361,506.70 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | 2,040,245.85 | -194,886.53 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | - | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | - | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | - | - | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 566,410.00 | 81,700.00 |
| 投资支付的现金 | - | - | - |
| 质押贷款净增加额 | - | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | - | 566,410.00 | 81,700.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -566,410.00 | -81,700.00 |

| | | | |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | - | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得借款收到的现金 | - | 39,614,164.13 | 26,696,163.17 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、41(3) | 500,000.00 | 8,500,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 40,114,164.13 | 35,196,163.17 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 37,694,649.29 | 26,631,713.21 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 2,703,047.62 | 2,734,354.16 |
| 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 | 五、41(4) | 300,000.00 | 6,086,626.40 |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 40,697,696.91 | 35,452,693.77 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | -583,532.78 | -256,530.60 |
| 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 | - | 890,303.07 | -533,117.13 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 11,127,346.27 | 10,936,206.58 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 12,017,649.34 | 10,403,089.45 |

法定代表人：马德新

主管会计工作负责人：张辉

会计机构负责人：张辉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | - | 239,962,081.88 | 207,345,084.98 |
| 收到的税费返还 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | - | 1,242,236.90 | 1,421,295.24 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 241,204,318.78 | 208,766,380.22 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 201,434,282.68 | 174,206,514.10 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 11,527,251.61 | 11,055,688.20 |
| 支付的各项税费 | - | 12,592,576.76 | 11,611,410.94 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | - | 13,074,598.69 | 11,607,745.69 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 238,628,709.74 | 208,481,358.93 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | 2,575,609.04 | 285,021.29 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | - | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | - | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | - | - | - |

| | | | |
|---------------------------|---|---------------|---------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 566,410.00 | 81,700.00 |
| 投资支付的现金 | - | - | - |
| 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 | - | 566,410.00 | 81,700.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -566,410.00 | -81,700.00 |
| 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 | - | 39,614,164.13 | 26,696,163.17 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | 500,000.00 | 8,500,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 40,114,164.13 | 35,196,163.17 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 38,254,649.29 | 26,631,713.21 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 2,703,047.62 | 2,734,354.16 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | 300,000.00 | 6,086,626.40 |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 41,257,696.91 | 35,452,693.77 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | -1,143,532.78 | -256,530.60 |
| 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 | - | 865,666.26 | -53,209.31 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 10,517,661.64 | 9,856,602.87 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 11,383,327.90 | 9,803,393.56 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

附注事项不存在变化及调整事项，请参考上期财务报告的相应披露内容。

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司概况

北京凤礼精求医药股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在北京市注册的股份有限公司，企业统一社会信用代码：9111011510287805XN。公司总部地址与注册地址为北京市大兴区旧宫镇庾殿路 39 号-7-8。

本公司于 1993 年 6 月 12 日成立，原名为“北京市大兴县凤礼商贸公司”，登记为集体所有制企业。2001 年 4 月，公司改制为有限责任公司，改制后名为“北京凤礼精求商贸有限责任公司”。

2015 年 11 月 30 日，根据有限责任公司股东会决议整体变更为股份有限公司，变更后的公司名称为“北京凤礼精求医药股份有限公司”，变更后股本为 2,000 万元。此次变更由北京京都中新资产评估有限公司进行股份制改制所涉及的净资产价值资产评估并出具京都中新评报字(2016)第 0024 号资产评估报告，由瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具瑞华验字[2016]48090061 号验资报告。

2016 年 4 月 11 日，根据公司股东大会决议，公司申请增加注册资本，由天津众诚嘉悦企业管理中心(有限合伙)、陈国光、李铮、周彦、张炎炜、张辉等以货币出资人民币 12,342,856.32 元，其中新增注册资本合计 8,571,428.00 元，其余出资作为资本公积。此次增资后，公司股本变更为 2,857.14 万元。

2016 年 8 月 17 日，公司股票挂牌公开转让申请经全国股转公司同意后在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：凤礼精求，证券代码：839081。

经营范围：许可项目：药品零售；食品销售；住宅室内装饰装修；道路货物运输（不含危险货物）。（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：化工产品销售（不含许可类化工产品）；五金产品零售；食品添加剂销售；第一类医疗器械销售；货物进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；报关业务；进出口代理；劳务服务（不含劳务派遣）；商务代理代办服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司及子公司主要从事药用辅料的贸易业务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届第十二次董事会会议于 2023 年 8 月 18 日批准。

2、合并财务报表范围

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 2 户，详见“附注七、在其他主体中的权益”披露。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、12、附注三、14 和附注三、18。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单

位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

8、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、利率互换合同。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

根据历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：保证金、押金
- 其他应收款组合 2：员工备用金、借款
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

9、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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归属于本公司的部分，在抵销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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、15。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修

理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|--------|---------|------|-------|
| 房屋及建筑物 | 20 | 3 | 4.85 |
| 运输设备 | 4 | 3 | 24.25 |
| 电子设备 | 3 | 3 | 32.33 |
| 其他 | 3 | 3 | 32.33 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、15。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

13、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

14、无形资产

本公司无形资产包括软件、商标权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命 | 摊销方法 | 备注 |
|-----|------|------|----|
| 商标权 | 10 | 直线法 | |
| 软件 | 5 | 直线法 | |

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、15。

15、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、使用权资产、无形资产、等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、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。

(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。

(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。

18、收入

(1) 一般原则

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

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、8（6）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司销售产品收入确认的具体方法如下：

根据与客户签订的销售合同或客户订单的规定，当销售商品运送至客户约定交货地点且客户已接受该商品，经客户签收或验收后确认收入的实现。

19、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，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。

20、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

21、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、22。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 租赁设备
- 租赁车辆

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

22、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、15。

23、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|---|---|----|
| 2021年12月31日财政部发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号),要求“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。 | 本次会计政策变更系本公司根据财政部相关规定进行的相应变更,无需提交公司董事会和股东大会审批 | |
| 2022年11月30日财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号),要求“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”的内容自公布之日起施行。 | 本次会计政策变更系本公司根据财政部相关规定进行的相应变更,无需提交公司董事会和股东大会审批 | |

① 企业会计准则解释第15号

财政部于2021年12月发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号)(以下简称“解释第15号”)。

解释第15号规定,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(以下统称试运行销售)的,应当按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定分别进行会计处理。

该规定自2022年1月1日起施行,企业应当对于财务报表列报最早期间的期初至2022年1月1日之间发生的试运行销售进行追溯调整。

解释第15号规定,在判断亏损合同时,企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中,履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等;与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。该规定自2022年1月1日起施行。企业应当对在2022年1月1日尚未履行完所有义务的合同执行该规定,累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第15号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 企业会计准则解释第16号

财政部于2022年11月发布了《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”)。

解释第16号规定,对于分类为权益工具的永续债等金融工具,企业应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项,该股利的所得税影响应当计入当期损益;对于所分配的利润来源于以前确认在所

有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。上述规定自2022年11月30日起实施。企业应当对发生在2022年1月1日之前且相关金融工具在2022年1月1日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第16号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理。上述规定自2022年11月30日起实施。企业应当对于2022年1月1日之前发生的该类交易调整2022年1月1日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第16号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 法定税率% |
|---------|--------|-------|
| 增值税 | 应税收入 | 13 |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税额 | 5、7 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25 |

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 库存现金 | 115,853.76 | 13,299.26 |
| 银行存款 | 11,856,176.24 | 11,073,820.16 |
| 其他货币资金 | 8,528,686.26 | 8,510,902.58 |
| 合计 | 20,500,716.26 | 19,598,022.00 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | - |

期末，其他货币资金中8,483,066.92元为存于指定银行账户的银行借款保证金；13,200.00元是ETC保证金。

2、应收票据

| 票据种类 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-----------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 24,541,345.86 | 245,413.46 | 24,295,932.40 | 20,319,540.13 | 203,195.40 | 20,116,344.73 |
| 商业承兑汇票 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 24,541,345.86 | 245,413.46 | 24,295,932.40 | 20,319,540.13 | 203,195.40 | 20,116,344.73 |

说明：

(1) 期末本公司无已质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|-----------|----------|----------------------|
| 银行承兑票据 | - | 21,420,462.50 |
| 商业承兑票据 | - | - |
| 合计 | - | 21,420,462.50 |

用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(3) 期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 坏账准备 | 预期信用 损失率(%) | 账面 价值 |
|-----------|----------------------|---------------|-------------------|-------|-------------|----------------|----------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | | | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 24,541,345.86 | 100.00 | 241,179.18 | | 1.00 | | 24,295,932.40 |
| 其中： | | | | | | | |
| 商业承兑汇票 | | | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 24,541,345.86 | 100.00 | 241,179.18 | | 1.00 | | 24,295,932.40 |
| 合计 | 24,541,345.86 | 100.00 | 241,179.18 | | 1.00 | | 24,295,932.40 |

续：

| 类别 | 账面余额 | | 上年年末余额 | | 坏账准备 | 预期信用 损失率(%) | 账面 价值 |
|-----------|----------------------|---------------|-------------------|-------|-------------|----------------|----------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | | | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 20,319,540.13 | 100.00 | 203,195.40 | | 1.00 | | 20,116,344.73 |
| 其中： | | | | | | | |
| 商业承兑汇票 | - | - | - | - | - | - | - |
| 银行承兑汇票 | 20,319,540.13 | 100.00 | 203,195.40 | | 1.00 | | 20,116,344.73 |

| | | | | | |
|----|---------------|--------|------------|------|---------------|
| 合计 | 20,319,540.13 | 100.00 | 203,195.40 | 1.00 | 20,116,344.73 |
|----|---------------|--------|------------|------|---------------|

说明：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票

| 名称 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------|---------------|------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 预期信用 损失率(%) | 应收票据 | 坏账准备 | 预期信用 损失率(%) |
| 银行承兑汇票 | 24,541,345.86 | 241,179.18 | 1.00 | 20,319,540.13 | 203,195.40 | 1.00 |

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| | 坏账准备金额 |
|---------|------------|
| 期初余额 | 203,195.40 |
| 本期计提 | 37,983.78 |
| 本期收回或转回 | - |
| 本期核销 | - |
| 期末余额 | 241,179.18 |

(6) 本期无实际核销的应收票据情况

3、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 94,964,707.13 | 67,913,120.26 |
| 1至2年 | 487,526.36 | 596,405.76 |
| 2至3年 | 282,467.48 | 433,380.09 |
| 3至4年 | 122,908.52 | 285,232.95 |
| 4至5年 | 232,788.95 | 48,984.58 |
| 5年以上 | 236,091.50 | 454,793.42 |
| 小计 | 96,619,089.94 | 69,731,917.06 |
| 减：坏账准备 | 3,231,750.88 | 3,373,622.25 |
| 合计 | 93,387,339.06 | 66,358,294.81 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|----|------|-------|------|----------------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用 损失率(%) | |

| | | | | | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 96,619,089.94 | 100.00 | 3,231,750.88 | 3.34 | 93,387,339.06 |
| 其中： | | | | | |
| 信用风险组合 | 96,619,089.94 | 100.00 | 3,231,750.88 | 3.34 | 93,387,339.06 |
| 合计 | 96,619,089.94 | 100.00 | 3,231,750.88 | 3.34 | 93,387,339.06 |

续：

| 类别 | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 69,731,917.06 | 100.00 | 3,373,622.25 | 4.84 | 66,358,294.81 |
| 其中： | | | | | |
| 信用风险组合 | 69,731,917.06 | 100.00 | 3,373,622.25 | 4.84 | 66,358,294.81 |
| 合计 | 69,731,917.06 | 100.00 | 3,373,622.25 | 4.84 | 66,358,294.81 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险组合

| | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------|----------------------|---------------------|-------------|----------------------|---------------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 3个月以内 | 89,257,937.52 | 828,324.52 | 0.93 | 62,538,073.29 | 581,604.08 | 0.93 |
| 3-6个月 | 4,266,952.13 | 427,548.60 | 10.02 | 3,700,074.15 | 370,747.43 | 10.02 |
| 6-9个月 | 1,339,749.53 | 402,996.66 | 30.08 | 1,258,409.82 | 378,529.67 | 30.08 |
| 9个月-1年 | 392,667.95 | 211,098.29 | 53.76 | 416,563.00 | 223,944.27 | 53.76 |
| 1-2年 | 487,526.36 | 487,526.36 | 100.00 | 596,405.76 | 596,405.76 | 100.00 |
| 2年以上 | 874,256.45 | 874,256.45 | 100.00 | 1,222,391.04 | 1,222,391.04 | 100.00 |
| 合计 | 96,619,089.94 | 3,231,750.88 | 3.34 | 69,731,917.06 | 3,373,622.25 | 4.84 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| | 坏账准备金额 |
|---------|--------------|
| 期初余额 | 3,373,622.25 |
| 本期计提 | -141,871.37 |
| 本期收回或转回 | - |
| 本期核销 | - |
| 期末余额 | 3,231,750.88 |

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 49,745,770.58 元，占应收账款期末余额合计数的比例 51.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 462,985.73 元。

4、应收款项融资

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 应收票据 | 5,534,326.70 | 6,614,167.03 |
| 应收账款 | - | - |
| 小计 | 5,534,326.70 | 6,614,167.03 |
| 减：其他综合收益-公允价值变动 | - | - |
| 期末公允价值 | 5,534,326.70 | 6,614,167.03 |

本公司所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该子公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(1) 期末本公司无已质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|-----------|----------------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 31,273,790.55 | - |
| 商业承兑票据 | - | - |
| 合计 | 31,273,790.55 | - |

用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1 年以内 | 18,838,881.97 | 100.00 | 18,218,703.51 | 100.00 |

| | | | | |
|----|---------------|--------|---------------|--------|
| 合计 | 18,838,881.97 | 100.00 | 18,218,703.51 | 100.00 |
|----|---------------|--------|---------------|--------|

(2) 本年无账龄超过 1 年的重要预付款项

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 16,107,373.05 元，占预付款项期末余额合计数的比例 87.08%。

6、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 3,583,579.20 | 3,365,712.18 |
| 合计 | 3,583,579.20 | 3,365,712.18 |

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 4,269,533.75 | 3,997,340.23 |
| 1 至 2 年 | 202,004.00 | 202,604.00 |
| 2 至 3 年 | - | 7,196.00 |
| 3 至 4 年 | 7,196.00 | |
| 4 至 5 年 | - | |
| 5 年以上 | - | |
| 小计 | 4,478,733.75 | 4,207,140.23 |
| 减：坏账准备 | 895,154.55 | 841,428.05 |
| 合计 | 3,583,579.20 | 3,365,712.18 |

② 按款项性质披露

| 项目 | 期末金额 | | | 上年年末金额 | | |
|--------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 保证金、押金 | 253,161.00 | 50,040.00 | 203,121.00 | 235,800.00 | 47,160.00 | 188,640.00 |
| 应收其他款项 | 4,225,572.75 | 845,114.55 | 3,380,458.20 | 3,971,340.23 | 794,268.05 | 3,177,072.18 |
| 合计 | 4,478,733.75 | 895,154.55 | 3,583,579.20 | 4,207,140.23 | 841,428.05 | 3,365,712.18 |

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|----|------|------------------------------|------|------|----|
|----|------|------------------------------|------|------|----|

| | | | | |
|------------------|---------------------|--------------|-------------------|---------------------|
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 4,478,733.75 | 20.00 | 895,154.55 | 3,583,579.20 |
| 保证金、押金 | 253,161.00 | 20.00 | 50,040.00 | 203,121.00 |
| 应收其他款项 | 4,225,572.75 | 20.00 | 845,114.55 | 3,380,458.20 |
| 合计 | 4,478,733.75 | 20.00 | 895,154.55 | 3,583,579.20 |

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|------------------|---------------------|------------------------------|-------------------|---------------------|----|
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | |
| 按组合计提坏账准备 | 4,207,140.23 | 20.00 | 841,428.05 | 3,365,712.18 | |
| 保证金、押金 | 235,800.00 | 20.00 | 47,160.00 | 188,640.00 | |
| 应收其他款项 | 3,971,340.23 | 20.00 | 794,268.05 | 3,177,072.18 | |
| 合计 | 4,207,140.23 | 20.00 | 841,428.05 | 3,365,712.18 | |

上年年末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------|
| | 未来 12 个月预 期信用损失 | 整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 841,428.05 | - | - | 841,428.05 |
| 期初余额在本期 | - | - | - | - |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | 53,726.50 | - | - | 53,726.50 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 期末余额 | 895,154.55 | - | - | 895,154.55 |

⑤ 本期无实际核销的其他应收款情况

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款 | 账龄 | 占其他应收款 | 坏账准备 |
|------|------|-------|----|--------|------|
|------|------|-------|----|--------|------|

| | | 期末余额 | | 期末余额合计 | 期末余额 |
|--------------|--------|---------------------|------|--------------|-------------------|
| | | | | 数的比例(%) | |
| 天津信诚康达药业有限公司 | 借款、往来款 | 4,225,572.75 | 1年以内 | 94.35 | 845,114.55 |
| 天津迪高医疗设备有限公司 | 押金 | 200,000.00 | 1-2年 | 4.47 | 40,000.00 |
| 京东网店 | 保证金 | 25,000.00 | 1年以内 | 0.56 | 5,000.00 |
| 宁波吉典健康科技有限公司 | 保证金 | 18,200.00 | 1-3年 | 0.41 | 3,640.00 |
| 上海寻梦信息技术有限公司 | 保证金 | 5,000.00 | 1年以内 | 0.11 | 1,000.00 |
| 合计 | | 4,473,772.75 | | 99.89 | 894,754.55 |

7、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 发出商品 | 12,871,945.27 | - | 12,871,945.27 | 31,914,959.25 | - | 31,914,959.25 |
| 库存商品 | 113,757,878.40 | 2,152,797.62 | 111,605,080.78 | 92,157,141.96 | 2,046,729.90 | 90,110,412.06 |
| 委托加工物资 | 51,219.13 | - | 51,219.13 | 152,637.77 | - | 152,637.77 |
| 合同履约成本 | 762,665.10 | - | 762,665.10 | 889,452.85 | - | 889,452.85 |
| 合计 | 127,443,707.90 | 2,152,797.62 | 125,290,910.28 | 125,114,191.83 | 2,046,729.90 | 123,067,461.93 |

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|----------|----------|----------|---------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 2,046,729.90 | 106,067.72 | - | - | - | 2,152,797.62 |
| 发出商品 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 2,046,729.90 | 106,067.72 | - | - | - | 2,152,797.62 |

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

| 项目 | 确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据 | 本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因 |
|------|---------------------------|-----------------------------|
| 发出商品 | 售价扣除销售费用后低于账面金额 | 已实现销售或核销 |
| 库存商品 | 可变现净值低于账面金额及存在呆滞情况 | 已实现销售或核销 |

8、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|------------|------------|
| 增值税留抵税额 | 987,726.18 | 251,981.78 |

9、长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 追加/新增投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 本期增减变动 | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|--------------|---------------|---------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------|----------|
| | | | | | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 天津信诚康达药业有限公司 | 15,113,262.53 | - | - | -2,205,234.72 | - | - | - | - | - | 12,908,027.81 | - |

10、固定资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 固定资产 | 10,223,224.44 | 10,369,757.01 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 合计 | 10,223,224.44 | 10,369,757.01 |

(1) 固定资产

① 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 12,130,645.49 | 3,414,602.07 | 496,904.87 | 832,150.22 | 16,874,302.65 |
| 2.本期增加金额 | - | 418,486.73 | 35,544.36 | 47,980.00 | 502,011.09 |
| (1) 购置 | - | 418,486.73 | 35,544.36 | 47,980.00 | 502,011.09 |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | 12,130,645.49 | 3,833,088.80 | 532,449.23 | 880,130.22 | 17,376,313.74 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 3,186,821.94 | 2,285,232.51 | 374,035.07 | 658,456.12 | 6,504,545.64 |
| 2.本期增加金额 | 294,168.18 | 249,649.02 | 36,921.97 | 67,804.49 | 648,543.66 |
| (1) 计提 | 294,168.18 | 249,649.02 | 36,921.97 | 67,804.49 | 648,543.66 |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | 3,480,990.12 | 2,534,881.53 | 410,957.04 | 726,260.61 | 7,153,089.30 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | - | - | - | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 8,649,655.37 | 1,298,207.27 | 121,492.19 | 153,869.61 | 10,223,224.44 |
| 2.期初账面价值 | 8,943,823.55 | 1,129,369.56 | 122,869.80 | 173,694.10 | 10,369,757.01 |

说明：

A、子公司北京普泰康医药科技有限公司账面原值 12,130,645.49 元、净值 8,649,655.37 元的房屋建筑物于 2022 年 07 月 14 日至 2024 年 07 月 13 日为本公司取得北京银行股份有限公司西客站支行授信将房屋建筑物抵押给北京兴展融达融资担保有限公司提供反担保；于 2022 年 08 月 23 日至 2024 年 08 月 22 日为本公司取得兴业银行股份有限公司北京经济技术开发区支行授信将该房屋建筑物抵押给北京兴展融达融资担保有限公司提供反担保；于 2022 年 07 月 05 日至 2023 年 07 月 05 日为本公司取得华夏银行股份有限公司北京大兴支行授信将该房屋建筑物抵押给北京兴展融达融资担保有限公司提供反担保。

② 期末无暂时闲置的固定资产情况

③ 通过经营租赁租出的固定资产

| 项目 | 账面价值 |
|------|------------|
| 运输设备 | 112,896.65 |

④ 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

11、使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值： | | |
| 1. 期初余额 | 18,934,699.86 | 18,934,699.86 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 租入 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 其他减少 | | |
| 4. 期末余额 | 18,934,699.86 | 18,934,699.86 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 2,932,730.20 | 2,932,730.20 |
| 2. 本期增加金额 | 1,119,086.16 | 1,119,086.16 |
| (1) 计提 | 1,119,086.16 | 1,119,086.16 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 其他减少 | | |
| 4. 期末余额 | 4,051,816.36 | 4,051,816.36 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | - | - |
| 2. 本期增加金额 | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - |
| 4. 期末余额 | - | - |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 14,882,883.50 | 14,882,883.50 |
| 2. 期初账面价值 | 16,001,969.66 | 16,001,969.66 |

说明：

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十四、8。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 软件 | 商标权 | 合计 |
|-----------|------------|-----------|------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 232,038.83 | 37,855.16 | 269,893.99 |
| 2. 本期增加金额 | 29,702.97 | 2,920.99 | 32,623.96 |
| (1) 购置 | 29,702.97 | 2,920.99 | 32,623.96 |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - |
| 4. 期末余额 | 261,741.80 | 40,776.15 | 302,517.95 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 232,038.83 | 4,329.52 | 236,368.35 |
| 2. 本期增加金额 | 1,980.20 | 1,965.60 | 3,945.80 |
| (1) 计提 | 1,980.20 | 1,965.60 | 3,945.80 |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - |
| 4. 期末余额 | 234,019.03 | 6,295.12 | 240,314.15 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | - | - | - |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - |
| 4. 期末余额 | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 27,722.77 | 34,481.03 | 62,203.80 |
| 2. 期初账面价值 | - | 33,525.64 | 33,525.64 |

说明：期末无通过内部研发形成的无形资产。

13、长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----|--------------|------------|------------|------|--------------|
| | | | 本期摊销 | 其他减少 | |
| 装修费 | 1,216,140.41 | 311,597.22 | 373,157.35 | - | 1,154,580.28 |

14、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 资产减值准备 | 6,525,116.51 | 1,631,279.13 | 6,464,975.60 | 1,616,243.90 |

| | | | | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 公允价值变动损益 | - | - | - | - |
| 未实现内部收益 | 2,045,150.07 | 511,287.52 | 2,342,170.03 | 585,542.51 |
| 小计 | 8,570,266.58 | 2,142,566.65 | 8,807,145.63 | 2,201,786.41 |

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 6,157,917.67 | 6,157,917.67 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 上年年末余额 | 备注 |
|-----------|---------------------|---------------------|----|
| 2022 年 | - | - | |
| 2023 年 | 819,414.68 | 819,414.68 | |
| 2024 年 | 2,644,474.70 | 2,644,474.70 | |
| 2025 年 | 2,373,770.58 | 2,373,770.58 | |
| 2026 年 | - | - | |
| 2027 年 | 320,257.71 | 320,257.71 | |
| 合计 | 6,157,917.67 | 6,157,917.67 | |

15、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 质押并保证借款（注 1） | 24,652,759.45 | 23,844,865.39 |
| 保证借款（注 2） | 53,000,000.00 | 51,026,247.79 |
| 已贴现未到期不终止确认的银行承兑汇票 | 14,925,919.98 | 9,682,680.42 |
| 合计 | 92,578,679.43 | 84,553,793.60 |

说明：

注 1：质押借款以本公司对国药集团威奇达药业有限公司、山东新华制药股份有限公司、山东圣海保健品有限公司（更名为：华润圣海健康科技有限公司）、山东新时代药业有限公司、北京韩美药品有限公司、秦皇岛市山海关华康医药有限责任公司、石家庄欧意和医药销售有限公司的应收账款作为质押，以及贷款人民币金额的 30% 或贷款外币金额的 33% 作为存款保证金质押；并由北京普泰康医药科技有限公司、马德新、窦静涛提供担保。

注 2：本期保证借款由北京兴展融达融资担保有限公司、北京亦庄国际融资担保有限公司担保。

16、应付账款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付采购款 | 27,768,163.44 | 16,330,727.36 |

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

17、合同负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------|---------------------|----------------------|
| 预收货款 | 6,213,300.42 | 12,075,090.88 |
| 减：计入其他非流动负债的合同负债 | - | 1,380,150.28 |
| 合计 | 6,213,300.42 | 10,694,940.60 |

18、应付职工薪酬

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|-------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬 | 749,899.21 | 11,695,069.76 | 11,109,501.67 | 1,335,467.30 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 147,291.63 | 1,113,064.66 | 1,086,618.93 | 173,737.36 |
| 辞退福利 | - | - | - | - |
| 一年内到期的其他福利 | - | - | - | - |
| 合计 | 897,190.84 | 12,808,134.42 | 12,196,120.60 | 15,09,204.66 |

(1) 短期薪酬

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|-------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 611,279.00 | 9,538,762.35 | 9,038,762.35 | 1,111,279.00 |
| 职工福利费 | - | 266,545.00 | 266,545.00 | - |
| 社会保险费 | 138,620.21 | 666,708.89 | 695,054.32 | 110,274.78 |
| 其中：1. 医疗保险费 | 138,474.91 | 665,734.41 | 694,104.78 | 110,104.54 |
| 2. 工伤保险费 | 145.30 | 974.48 | 949.54 | 170.24 |
| 3. 生育保险费 | - | - | - | - |
| 住房公积金 | - | 834,240.00 | 834,240.00 | - |
| 工会经费和职工教育经费 | - | 388,813.52 | 274,900.00 | 113,913.52 |
| 合计 | 749,899.21 | 11,695,069.76 | 11,109,501.67 | 1,335,467.30 |

(2) 设定提存计划

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 离职后福利 | 147,291.63 | 1,113,064.66 | 1,086,618.93 | 173,737.36 |
| 其中：基本养老保险费 | 146,015.17 | 1,111,846.56 | 1,084,337.17 | 173,524.56 |
| 失业保险费 | 1,276.46 | 1,218.10 | 2,281.76 | 212.80 |
| 合计 | 147,291.63 | 1,113,064.66 | 1,086,618.93 | 173,737.36 |

19、应交税费

| 税项 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 增值税 | 45,006.71 | 29,866.89 |
| 企业所得税 | 2,085,809.01 | 1,478,006.10 |
| 个人所得税 | 89,971.09 | 83,240.59 |
| 城市维护建设税 | 3,150.47 | 1,493.34 |
| 教育费附加 | 1,350.20 | 896.01 |
| 地方教育费附加 | 900.13 | 597.34 |
| 其他 | 28,321.25 | 23,932.81 |
| 合计 | 2,254,508.86 | 1,618,033.08 |

20、其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应付利息 | 1,500,000.00 | 1,059,276.00 |
| 应付股利 | - | - |
| 其他应付款 | 43,970,313.26 | 43,629,568.46 |
| 合计 | 45,470,313.26 | 44,688,844.46 |

(1) 应付利息

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 个人借款利息 | 1,500,000.00 | 1,059,276.00 |

期末不存在重要的逾期未付利息。

(2) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 个人借款 | 42,685,372.22 | 42,485,372.22 |
| 其他应付款项 | 1,284,941.04 | 1,144,196.24 |
| 合计 | 43,970,313.26 | 43,629,568.46 |

21、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 一年内到期的长期应付款 | - | - |
| 一年内到期的租赁负债 | 1,173,144.50 | 1,769,421.63 |
| 合计 | 1,173,144.50 | 1,769,421.63 |

22、其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 已背书银行承兑汇票支付未终止确认的应付账款 | 6,494,542.52 | 8,167,081.70 |
| 待转销项税额 | - | 1,380,150.28 |
| 合计 | 6,494,542.52 | 9,547,231.98 |

23、租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 租赁负债 | 15,070,236.81 | 16,039,934.08 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 1,173,144.50 | 1,769,421.63 |
| 合计 | 13,897,092.31 | 14,270,512.45 |

说明：2023年1-6月计提的租赁负债利息费用金额为人民币384,712.26万元，计入财务费用-利息支出中。

24、股本（单位：股）

| 项目 | 期初余额 | 发行 新股 | 本期增减（+、-） | | | 小计 | 期末余额 |
|------|---------------|----------|-----------|-----------|----|----|---------------|
| | | | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | | |
| 股份总数 | 28,571,428.00 | - | - | - | - | - | 28,571,428.00 |

25、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|----------------------|----------|----------|----------------------|
| 股本溢价 | 10,416,103.70 | - | - | 10,416,103.70 |
| 其他资本公积 | - | - | - | - |
| 合计 | 10,416,103.70 | - | - | 10,416,103.70 |

26、盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 6,916,091.43 | - | - | 6,916,091.43 |

27、未分配利润

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 提取或 分配比例 |
|------------------------------|---------------|---------------|-------------|
| 期初未分配利润 | 72,252,810.50 | 56,068,230.46 | |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -585,542.59 | - | - |
| 调整后期初未分配利润 | 71,667,267.91 | 56,068,230.46 | |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 18,863,058.09 | 17,519,611.92 | - |
| 减：提取法定盈余公积 | - | 1,335,031.88 | |
| 提取任意盈余公积 | - | - | |
| 提取一般风险准备 | - | - | |
| 应付普通股股利 | - | - | |
| 应付其他权益持有者的股利 | - | - | |
| 转作股本的普通股股利 | - | - | |
| 期末未分配利润 | 90,530,326.00 | 72,252,810.50 | |
| 其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的 金额 | - | - | |

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 256,728,892.25 | 201,306,121.21 | 196,896,249.92 | 155,531,524.12 |
| 其他业务 | 46,737.64 | - | 37,980.97 | 23,231.46 |
| 合计 | 256,775,629.90 | 201,306,121.21 | 196,934,230.89 | 155,554,755.58 |

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

| 主要产品类型（或行业） | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务： | | | | |
| 医用辅料 | 256,728,892.25 | 201,306,121.21 | 196,896,249.92 | 155,531,524.12 |
| 小计 | 256,728,892.25 | 201,306,121.21 | 196,896,249.92 | 155,531,524.12 |
| 其他业务： | | | | |
| 其他收入 | 46,737.64 | - | 37,980.97 | 23,231.46 |
| 小计 | 46,737.64 | - | 37,980.97 | 23,231.46 |
| 合计 | 256,775,629.89 | 201,306,121.21 | 196,934,230.89 | 155,554,755.58 |

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

| 主要经营地区 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 国内 | 256,728,892.25 | 201,306,121.21 | 196,896,249.92 | 155,531,524.12 |

(4) 营业收入分解信息

| 半年度 | 本期发生额 |
|------------|-----------------------|
| | 医用辅料 |
| 主营业务收入 | |
| 其中：在某一时刻确认 | 256,728,892.25 |
| 在某一时段确认 | - |
| 其他业务收入 | |
| 其他收入 | 46,737.64 |
| 合计 | 256,775,629.89 |

29、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 417,403.82 | 339,421.40 |
| 教育费附加 | 235,265.16 | 191,588.02 |
| 地方教育费附加 | 156,843.43 | 127,725.35 |
| 房产税 | 40,689.83 | 25,474.35 |
| 土地使用税 | 317.90 | 317.91 |
| 其他 | 73,375.77 | 39,364.78 |
| 合计 | 923,895.91 | 723,891.81 |

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

30、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 6,898,579.49 | 6,250,195.42 |
| 招待费 | 870,324.83 | 685,880.13 |
| 租赁费 | 71,938.20 | 70,396.56 |
| 技术服务费 | 796,895.84 | 24,728.30 |
| 样品费用 | 296,925.94 | 1,316,074.21 |
| 差旅费 | 644,771.86 | 159,554.56 |
| 办公费 | 147,946.15 | 82,434.96 |
| 业务宣传费 | 548,214.55 | 100,309.57 |
| 加油费 | 144,549.29 | 123,030.21 |
| 折旧费 | 354,391.92 | 160,414.24 |
| 其他 | 964,409.13 | 587,091.63 |
| 合计 | 11,738,947.20 | 9,560,109.79 |

31、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 6,265,635.20 | 5,199,845.06 |
| 租赁费 | 40,516.52 | 37,800.00 |
| 药品注册费 | | 498,016.50 |
| 业务招待费 | 864,650.20 | 498,016.50 |
| 固定资产折旧 | 294,151.74 | 515,115.90 |
| 摊销费 | 368,693.37 | 369,502.10 |
| 使用权资产折旧 | 1,119,086.16 | 1,263,380.27 |
| 仓储费 | 442,156.39 | 372,526.74 |
| 办公费 | 134,596.82 | 170,548.33 |
| 咨询费 | 283,018.87 | 2,207.55 |
| 存货报废 | 134,602.38 | 71,591.14 |
| 技术服务费 | | - |
| 水电物业费 | 42,526.22 | 24,179.88 |
| 其他 | 362,388.49 | 155,104.60 |
| 合计 | 10,352,022.36 | 9,177,834.57 |

32、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 4,066,708.44 | 3,537,324.66 |
| 减：利息收入 | 22,801.33 | 29,218.85 |
| 汇兑损益 | 1,083,870.97 | 416,399.33 |
| 银行手续费 | 51,799.24 | 74,777.06 |

| | | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 其他 | 47,169.82 | 563,444.19 |
| 合计 | 5,226,747.14 | 4,562,726.39 |

33、其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-----------|-----------|
| 扣代缴个人所得税手续费返还 | 30,770.87 | 34,925.67 |

34、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|----------------------|-------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -2,205,234.72 | 158,856.64 |
| 交易性金融资产持有期间的投资收益 | | - |
| 合计 | -2,205,234.72 | 158,856.64 |

35、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-------|------------|
| 衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | - | 110,028.84 |

36、信用减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------------|-------------------|
| 应收票据坏账损失 | -42,218.06 | 74,876.74 |
| 应收账款坏账损失 | 141,871.37 | 344,092.32 |
| 其他应收款坏账损失 | -53,726.50 | -114,105.63 |
| 合计 | 45,926.81 | 304,863.43 |

37、资产减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------|------------|
| 存货跌价损失 | -106,067.72 | 370,675.59 |

38、营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-----------|-----------|---------------|
| 其他 | 18,314.57 | 77,791.70 | 18,314.57 |

（1）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十五、1。

39、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-----------|-------|---------------|
| 其他 | 27,305.77 | - | 27,305.77 |

40、所得税费用

(1) 所得税费用明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 6,646,506.20 | 4,694,026.45 |
| 递延所得税费用 | -525,264.18 | -556,296.64 |
| 合计 | 6,121,242.02 | 4,137,729.81 |

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 利润总额 | 24,984,300.11 | 18,412,054.62 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*25%） | 6,246,075.03 | 4,603,013.65 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | - | - |
| 对以前期间当期所得税的调整 | -146,118.27 | - |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益 | 551,308.68 | -39,714.16 |
| 无须纳税的收入（以“-”填列） | - | - |
| 不可抵扣的成本、费用和损失 | - | 130,726.96 |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响 | - | - |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列） | - | - |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响 | -530,023.42 | -556,296.64 |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列） | - | - |
| 其他 | - | - |
| 所得税费用 | 6,121,242.02 | 4,137,729.81 |

41、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 利息收入 | 14,258.65 | 12,117.47 |
| 个税手续费返还 | 32,617.12 | 37,242.96 |
| 押金、往来款 | 986,731.13 | 671,943.20 |
| 罚没、赔款等收入 | - | 1,150.01 |
| 合计 | 1,033,606.90 | 722,453.64 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 银行手续费 | 68,025.26 | 69,247.89 |
| 费用类付现 | 13,392,803.81 | 11,442,011.53 |
| 往来付现 | - | - |
| 合计 | 13,460,829.07 | 11,511,259.42 |

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-------------------|---------------------|
| 股东马德新借款 | 300,000.00 | 8,500,000.00 |
| 股东窦静涛借款 | 200,000.00 | - |
| 信用等级不高银行承兑的应收票据贴现 | - | - |
| 合计 | 500,000.00 | 8,500,000.00 |

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------------------|---------------------|
| 偿还股东马德新借款 | 300,000.00 | 5,500,000.00 |
| 偿还股东窦静涛借款 | - | - |
| 偿还租赁负债支付的金额 | - | 586,626.40 |
| 支付的保证金 | - | - |
| 合计 | 300,000.00 | 6,086,626.40 |

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 18,863,058.09 | 14,274,324.81 |
| 加：资产减值损失 | 106,067.72 | -370,675.59 |
| 信用减值损失 | -45,926.81 | -304,863.43 |
| 固定资产折旧 | 648,543.66 | 698,761.60 |
| 使用权资产折旧 | 1,119,086.16 | 1,130,361.39 |
| 无形资产摊销 | 3,945.80 | 20,788.02 |
| 长期待摊费用摊销 | 373,157.35 | 359,402.10 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | - | - |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | - | - |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | - | - |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 5,149,947.90 | 4,465,176.62 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 2,205,234.72 | -158,856.64 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 59,219.76 | 438,102.31 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | - | - |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 2,223,448.35 | -5,935,923.63 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -33,686,365.86 | -5,633,837.09 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 5,020,829.01 | -9,177,647.00 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,040,245.85 | -194,886.53 |

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 | - | - |
| 当期新增的使用权资产 | - | 52,029.26 |

3、现金及现金等价物净变动情况：

| | | |
|--------------|---------------|---------------|
| 现金的期末余额 | 12,017,649.34 | 10,403,089.45 |
| 减：现金的期初余额 | 11,127,346.27 | 10,936,206.58 |
| 加：现金等价物的期末余额 | - | - |
| 减：现金等价物的期初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | 890,303.07 | -533,117.13 |

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 24,347,186.01 元。

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 12,017,649.34 | 10,403,089.45 |
| 其中：库存现金 | 115,853.76 | 24,673.36 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 11,856,176.24 | 10,378,416.09 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 45,619.34 | - |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 12,017,649.34 | 10,403,089.45 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | - | - |

43、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 |
|------|---------------|------|
| 货币资金 | 8,483,066.92 | 保证金 |
| 应收账款 | 41,630,876.74 | 借款质押 |
| 固定资产 | 8,649,655.37 | 借款抵押 |
| 合计 | 58,763,599.03 | |

六、合并范围的变动**1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、处置子公司

本期未发生处置子公司的情况。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要 营地 | 经 注册 地 | 业务性质 | 持股比例% | | 取得 方式 |
|------------------|----------|--------------|------------------------------|--------|----|----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 北京普泰康医药科技有限公司 | 北京 | 北京 | 销售药用辅料、保健食品； | 100.00 | - | 设立 |
| 凤礼精求（天津）医药科技有限公司 | 天津 | 天津 | 医药技术开发；药品、食品、食品添加剂、I类医疗器械销售； | 100.00 | - | 设立 |

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营 企业名称 | 主要 经营地 | 注册 地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法 |
|-----------------|-----------|---------|------------------------------------|---------|----|-----------------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 一、联营企业 | | | | | | |
| 天津信诚康达药业有限公司 | 天津 | 天津 | 药品、药用原料、药用辅料、食品、保健品、化妆品的技术开发、转让、服务 | 40.00 | - | 权益法核算 |

(2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 天津信诚康达药业有限公司 | |
|------------------|----------------------|----------------------|
| | 期末余额 | 上年年末余额 |
| 流动资产 | 23,552,332.49 | 21,760,010.70 |
| 非流动资产 | 62,043,175.05 | 64,284,395.11 |
| 资产合计 | 85,595,507.54 | 86,044,405.81 |
| 流动负债 | 22,281,633.90 | 17,843,418.12 |
| 非流动负债 | 31,043,804.13 | 30,417,831.37 |
| 负债合计 | 53,325,438.03 | 48,261,249.49 |
| 净资产 | 32,270,069.51 | 37,783,156.32 |
| 其中：少数股东权益 | - | - |
| 归属于母公司的所有者权益 | 32,270,069.51 | 37,783,156.32 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 12,908,027.80 | 15,113,262.53 |
| 调整事项 | - | - |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 12,908,027.80 | 15,113,262.53 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | - | - |

续：

| 项目 | 天津信诚康达药业有限公司 | |
|------------------|---------------|--------------|
| | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 营业收入 | 27,607,914.07 | 4,465,540.97 |
| 净利润 | -5,513,086.81 | 397,141.59 |
| 终止经营的净利润 | - | - |
| 其他综合收益 | - | - |
| 综合收益总额 | -5,513,086.81 | 397,141.59 |
| 企业本期收到的来自合营企业的股利 | - | - |

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

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

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元有关，除本公司的部分采购以美元、欧元进行结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。本公司的资产及负债主要为人民币余额。外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响较小。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 06 月 30 日，本公司的资产负债率为 59.13%（2022 年 12 月 31 日：60.94%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

| 项目 | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
|-------------|------------|------------|--------------|--------------|
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （三）应收款项融资 | - | - | 5,534,326.70 | 5,534,326.70 |

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是马德新、窦静涛。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|-------------------|-----------------|
| 秦皇岛市山海关华康医药有限责任公司 | 公司实际控制人控制的公司 |
| 多伦县盛世兴生态农业种养有限公司 | 公司实际控制人近亲属控制的公司 |
| 固安县精求化工有限公司 | 公司实际控制人近亲属控制的公司 |
| 马德春 | 公司实际控制人近亲属 |
| 马秀华 | 公司实际控制人近亲属 |

| | |
|-----|----------------------|
| 贡跃 | 公司实际控制人近亲属 |
| 窦娅男 | 公司实际控制人近亲属 |
| 郭凤勇 | 公司高管 |
| 张辉 | 公司董事 |
| 解辉 | 公司董事 |
| 董翠静 | 公司董事 |
| 高岭 | 公司监事 |
| 张风刚 | 公司监事 |
| 程明鑫 | 公司监事 |
| 张贵军 | 公司监事 |
| 黄益民 | 子公司北京普泰康医药科技有限公司法人 |
| 郭海虹 | 公司董事张辉妻子 |
| 程艳华 | 公司高管郭凤勇妻子 |
| 弋麦物 | 子公司北京普泰康医药科技有限公司法人妻子 |

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------|--------------|--------------|
| 秦皇岛市山海关华康医药有限责任公司 | 采购商品 | 2,699,365.98 | 1,324,349.52 |
| 天津信诚康达药业有限公司 | 采购商品 | 455,375.22 | 146,011.52 |
| 天津信诚康达药业有限公司 | 接受劳务 | 79,691.49 | 146,011.52 |

② 出售商品、提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------|---------------|---------------|
| 秦皇岛市山海关华康医药有限责任公司 | 销售商品 | 45,476,337.07 | 42,873,391.94 |
| 天津信诚康达药业有限公司 | 销售商品 | 21,184,692.81 | 7,526.55 |
| 天津信诚康达药业有限公司 | 出租别克车 | 28,316.82 | 28,316.82 |
| 天津信诚康达药业有限公司 | 提供技术服务 | - | - |

(2) 关联租赁情况

① 公司承租

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期应支付的租赁款项 | 上期应支付的租赁款项 |
|--------------|--------|------------|------------|
| 马秀华 | 房屋 | 120,000.00 | 120,000.00 |
| 天津信诚康达药业有限公司 | 房屋 | 152,377.37 | 29,507.96 |

说明：除上述以外，2020年6月，公司控股股东马德新、公司股东窦静涛将位于浙江省绍兴市嵊州市蓝熙苑7-19号夫妻共有房产（面积138.3平方米）无偿出租给公司用于办公场所，租赁期限5年。

(3) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--|-------------------|-----------|--|------------|
| 窦静涛、马德新、郭海虹、北京普泰康医药科技有限公司、凤礼精求(天津)医药科技有限公司、秦皇岛市山海关华康医药有限责任公司（注1） | 人民币2,000万元 | 2022/7/14 | 2024/7/13 | 否 |
| 北京普泰康医药科技有限公司、马德新、窦静涛（注2） | 人民币2,970万元及美元44万元 | 2022/6/22 | 至主合同项下的相关银行业务项下债务人债务最终履行期届满之后两年止至主合同项下的相关银行业务项下债务人债务最终履行期届满之后三年止 | 否 |
| 马德新、窦静涛（注3） | 人民币1,000万元 | 2022/9/14 | 至主合同项下的相关银行业务项下债务人债务最终履行期届满之后三年止 | 否 |
| 秦皇岛市山海关华康医药有限责任公司、马德新、窦静涛（注4） | 人民币500万元 | 2023/5/16 | 至主合同项下的相关银行业务项下债务人债务最终履行期届满之后三年止 | 否 |
| 窦静涛、马德新、郭海虹、北京普泰康医药科技有限公司、凤礼精求(天津)医药科技有限公司、秦皇岛市山海关华康医药有限责任公司（注5） | 人民币1,800万元 | 2022/7/5 | 2023/7/5 | 否 |

说明：注1：公司向北京银行西客站支行申请人民币授信2,000万元，同时委托北京兴展融达融资担保有限公司对该笔授信业务提供担保，由公司控股股东马德新、公司股东窦静涛以其夫妻共有房产为该笔贷款无偿提供抵押反担保、子公司北京普泰康医药为反担保提供不动产最高额抵押，关联方凤礼精求(天津)医药科技有限公司、秦皇岛市山海关华康医药有限责任公司为公司贷款提供连带责任反担保，公司股东马德新、窦静涛为公司贷款提供无限连带责任反担保。

注2：公司向星展银行北京分行申请授信人民币2,500万元或与其等值的美元或欧元及40万美元，以本公司对国药集团威奇达药业有限公司、山东新华制药股份有限公司、山东圣海保健品有限公司（更名为：华润圣海健康科技有限公司）、乐普药业股份有限公司、山东新时代药业有限公司、北京韩美药品有限公司、秦皇岛市山海关华康医药有限责任公司、石家庄欧意和医药销售有限公司的应收账款作为质押，以及贷款人民币金额的30%或贷款外币金额的33%作为存款保证金质押，并由北京普泰康医药科技有限公司、马德新、窦静涛提供担保。

注 3：公司向兴业银行经济技术开发区支行人民币借款 1,000 万元，由控股股东马德新、公司股东窦静涛、北京兴展融达融资担保有限公司对该笔授信业务提供担保，并以由子公司北京普泰康医药有限公司为反担保提供不动产最高额抵押，子公司凤礼精求（天津）医药科技有限公司、北京普泰康医药有限公司为反担保提供连带保证责任，关联方秦皇岛市山海关华康医药有限责任公司为反担保提供连带保证责任，马德新、窦静涛为反担保合同提供无限连带责任。

注 4：公司向工商银行方庄东高地支行人民币借款 500 万元，同时委托北京亦庄国际融资担保有限公司对此笔借款进行担保，由秦皇岛山海关华康医药有限责任公司提供第三方保证反担保，同时由马德新、窦静涛为反担保提供连带责任保证。

注 5：公司向华夏银行北京大兴支行借款人民币 1,800 万元，同时委托北京兴展融达融资担保有限公司对该笔授信业务提供担保，由公司控股股东马德新、公司股东窦静涛以其夫妻共有房产为该笔贷款无偿提供抵押反担保、关联方郭海虹及子公司北京普泰康医药为反担保提供不动产最高额抵押，关联方凤礼精求(天津)医药科技有限公司、秦皇岛市山海关华康医药有限责任公司为公司贷款提供连带责任反担保，公司股东马德新、窦静涛为公司贷款提供无限连带责任反担保。

(4) 关联方资金拆借情况

| 关联方 | 本期发生额 | | | 上期发生额 | | |
|-----|------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 发生额 | 归还额 | 利息支出 | 发生额 | 归还额 | 利息支出 |
| 拆入： | | | | | | |
| 马德新 | 300,000.00 | 300,000.00 | 813,576.00 | 5,500,000.00 | 8,500,000.00 | 725,757.00 |
| 窦静涛 | 200,000.00 | - | 245,700.00 | - | - | 303,040.00 |
| 合计 | 500,000.00 | 300,000.00 | 1,059,276.00 | 5,500,000.00 | 8,500,000.00 | 1,028,797.00 |

(5) 关联方代垫款项

| 关联方 | 本公司代垫金额 | 关联方偿还金额 |
|--------------|------------|------------|
| 天津信诚康达药业有限公司 | 599,511.17 | 345,278.65 |

(6) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 10 人，上期关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员薪酬 | 208.37 万元 | 190.63 万元 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|--------|-------------------|---------------|------------|--------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 秦皇岛市山海关华康医药有限责任公司 | 20,312,369.83 | 188,905.04 | 7,600,306.88 | 70,682.85 |
| 应收款项融资 | 秦皇岛市山海关华康医药有限责任公司 | 125,000.00 | - | 200,000.00 | - |

| | | | | | |
|--------|--------------|--------------|------------|--------------|------------|
| 其他应收款 | 天津信诚康达药业有限公司 | 4,225,572.75 | 845,114.55 | 3,971,340.23 | 794,268.05 |
| 应收款项融资 | 天津信诚康达药业有限公司 | - | - | 170,000.00 | - |

(2) 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 马德新 | 28,861,059.90 | 28,724,635.90 |
| 其中：应付利息 | 马德新 | 950,000.00 | 813,576.00 |
| 其他应付款 | 窦静涛 | 15,324,312.32 | 14,820,012.32 |
| 其中：应付利息 | 窦静涛 | 550,000.00 | 245,700.00 |
| 预收账款 | 天津信诚康达药业有限公司 | - | - |
| 其他应付款 | 天津信诚康达药业有限公司 | - | 11,151.00 |
| 应付账款 | 天津信诚康达药业有限公司 | - | 29,606.19 |

7、其他

本期公司背书转让银行承兑汇票（票面金额 34,740,236.45 元）给关联方秦皇岛市山海关华康医药有限责任公司，关联方秦皇岛市山海关华康医药有限责任公司向本公司转入与票据背书相关款项 34,740,236.45 元。截止到 2023 年 06 月 30 日，本公司背书转让给秦皇岛市山海关华康医药有限责任公司的银行承兑汇票未到期的金额为 17,215,697.62 元。

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 18 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、租赁

作为承租人

租赁费用补充信息

① 本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

| 项目 | 本期发生额 |
|-------------------|------------------|
| 短期租赁 | 57,600.00 |
| 低价值租赁 | - |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | - |
| 合计 | 57,600.00 |

2、其他

除上述租赁外，截至2023年06月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

| 票据种类 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-----------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 24,117,917.86 | 241,179.18 | 23,876,738.68 | 20,319,540.13 | 203,195.40 | 20,116,344.73 |
| 商业承兑汇票 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 24,117,917.86 | 241,179.18 | 23,876,738.68 | 20,319,540.13 | 203,195.40 | 20,116,344.73 |

说明：

- (1) 期末本公司无已质押的应收票据
- (2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|-----------|----------|----------------------|
| 银行承兑票据 | - | 21,420,462.50 |
| 商业承兑票据 | - | - |
| 合计 | - | 21,420,462.50 |

用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

- (3) 期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据
- (4) 按坏账计提方法分类

| 类别 | 期末余额 | | 账面 |
|----|------|------|----|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | | | |

| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用 损失率(%) | 价值 |
|-----------|---------------|--------|------------|----------------|---------------|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 24,117,917.86 | 100.00 | 241,179.18 | 1.00 | 23,876,738.68 |
| 其中： | | | | | |
| 商业承兑汇票 | - | - | - | - | - |
| 银行承兑汇票 | 24,117,917.86 | 100.00 | 241,179.18 | 1.00 | 23,876,738.68 |
| 合计 | 24,117,917.86 | 100.00 | 241,179.18 | 1.00 | 23,876,738.68 |

续：

| 类别 | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|------------|----------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用 损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 20,319,540.13 | 100.00 | 203,195.40 | 1.00 | 20,116,344.73 |
| 其中： | | | | | |
| 商业承兑汇票 | - | - | - | - | - |
| 银行承兑汇票 | 20,319,540.13 | 100.00 | 203,195.40 | 1.00 | 20,116,344.73 |
| 合计 | 20,319,540.13 | 100.00 | 203,195.40 | 1.00 | 20,116,344.73 |

说明：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票

| 名称 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------|---------------|------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 预期信用 损失率(%) | 应收票据 | 坏账准备 | 预期信用 损失率(%) |
| 银行承兑汇票 | 24,117,917.86 | 241,179.18 | 1.00 | 20,319,540.13 | 203,195.40 | 1.00 |

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| | 坏账准备金额 |
|---------|------------|
| 期初余额 | 203,195.40 |
| 本期计提 | 37,983.78 |
| 本期收回或转回 | - |
| 本期核销 | - |
| 期末余额 | 241,179.18 |

(6) 本期无实际核销的应收票据情况

2、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 96,935,840.13 | 69,226,219.48 |
| 1至2年 | 487,526.36 | 596,405.76 |
| 2至3年 | 282,467.48 | 433,380.09 |
| 3至4年 | 122,908.52 | 285,232.95 |
| 4至5年 | 232,788.95 | 48,984.58 |
| 5年以上 | 236,091.50 | 454,793.42 |
| 小计 | 98,297,622.94 | 71,045,016.28 |
| 减：坏账准备 | 3,218,223.97 | 3,373,622.25 |
| 合计 | 95,079,398.97 | 67,671,394.03 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|----------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 98,297,622.94 | 100.00% | 3,218,223.97 | 3.27% | 95,079,398.97 |
| 其中：信用风险组合 | 94,973,798.72 | 96.62% | 3,218,223.97 | 3.39% | 91,755,574.75 |
| 合并范围内关联方 | 3,323,824.22 | 3.38% | - | 0.00% | 3,323,824.22 |
| 合计 | 98,297,622.94 | 100.00% | 3,218,223.97 | 3.27% | 95,079,398.97 |

续：

| 类别 | 上年年末余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|----------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 71,045,016.28 | 100.00% | 3,373,622.25 | 4.75% | 67,671,394.03 |
| 其中：信用风险组合 | 69,731,917.06 | 98.15% | 3,373,622.25 | 4.84% | 66,358,294.81 |
| 合并范围内关联方 | 1,313,099.22 | 1.85% | - | 0.00% | 1,313,099.22 |
| 合计 | 71,045,016.28 | 100.00% | 3,373,622.25 | 4.75% | 67,671,394.03 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险组合

| | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|--------------|----------------------|---------------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 3个月以内 | 87,612,646.30 | 814,797.61 | 0.93% | 62,538,073.29 | 581,604.08 | 0.93% |
| 3-6个月 | 4,266,952.13 | 427,548.60 | 10.02% | 3,700,074.15 | 370,747.43 | 10.02% |
| 6-9个月 | 1,339,749.53 | 402,996.66 | 30.08% | 1,258,409.82 | 378,529.67 | 30.08% |
| 9个月-1年 | 392,667.95 | 211,098.29 | 53.76% | 416,563.00 | 223,944.27 | 53.76% |
| 1-2年 | 487,526.36 | 487,526.36 | 100.00% | 596,405.76 | 596,405.76 | 100.00% |
| 2年以上 | 874,256.45 | 874,256.45 | 100.00% | 1,222,391.04 | 1,222,391.04 | 100.00% |
| 合计 | 94,973,798.72 | 3,218,223.97 | 3.39% | 69,731,917.06 | 3,373,622.25 | 4.84% |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| | 坏账准备金额 |
|-------------|---------------------|
| 期初余额 | 3,373,622.25 |
| 本期计提 | -155,398.28 |
| 本期收回或转回 | - |
| 本期核销 | - |
| 期末余额 | 3,218,223.97 |

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 49,745,770.58 元，占应收账款期末余额合计数的比例 51.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 462,985.73 元。

3、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 7,414,055.20 | 7,510,669.18 |
| 合计 | 7,414,055.20 | 7,510,669.18 |

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 8,099,169.75 | 8,144,937.23 |
| 1至2年 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 2至3年 | - | - |
| 3至4年 | - | - |
| 4至5年 | - | - |

| | | |
|--------|---------------------|---------------------|
| 5 年以上 | - | - |
| 小计 | 8,299,169.75 | 8,344,937.23 |
| 减：坏账准备 | 885,114.55 | 834,268.05 |
| 合计 | 7,414,055.20 | 7,510,669.18 |

② 按款项性质披露

| 项目 | 期末金额 | | | 上年年末金额 | | |
|---------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 保证金、押金 | 200,000.00 | 40,000.00 | 160,000.00 | 200,000.00 | 40,000.00 | 160,000.00 |
| 应收其他款项 | 4,225,572.75 | 845,114.55 | 3,380,458.20 | 3,971,340.23 | 794,268.05 | 3,177,072.18 |
| 合并范围内往来 | 3,873,597.00 | - | 3,873,597.00 | 4,173,597.00 | - | 4,173,597.00 |
| 合计 | 8,299,169.75 | 885,114.55 | 7,414,055.20 | 8,344,937.23 | 834,268.05 | 7,510,669.18 |

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|---------------------|----------------------|-------------------|---------------------|----|
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | |
| 按组合计提坏账准备 | 8,299,169.75 | 10.00 | 885,114.55 | 7,414,055.20 | |
| 保证金、押金 | 200,000.00 | 20.00 | 40,000.00 | 160,000.00 | |
| 应收其他款项 | 4,225,572.75 | 20.00 | 845,114.55 | 3,380,458.20 | |
| 合并范围内往来 | 3,873,597.00 | - | - | 3,873,597.00 | |
| 合计 | 8,299,169.75 | 10.67 | 885,114.55 | 7,414,055.20 | |

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|---------------------|----------------------|-------------------|---------------------|----|
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | |
| 按组合计提坏账准备 | 8,344,937.23 | 10.00 | 834,268.05 | 7,510,669.18 | |
| 保证金、押金 | 200,000.00 | 20.00 | 40,000.00 | 160,000.00 | |
| 应收其他款项 | 3,971,340.23 | 20.00 | 794,268.05 | 3,177,072.18 | |
| 合并范围内往来 | 4,173,597.00 | - | - | 4,173,597.00 | |
| 合计 | 8,344,937.23 | 10.00 | 834,268.05 | 7,510,669.18 | |

上年年末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|----------------|-----------------------|-----------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| | | | | |

| | | | | |
|-------------|-------------------|---|---|-------------------|
| 期初余额 | 834,268.05 | - | - | 834,268.05 |
| 期初余额在本期 | - | - | - | - |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | 50,846.50 | | | 50,846.50 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 期末余额 | 885,114.55 | - | - | 885,114.55 |

⑤ 本期无实际核销的其他应收款情况

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|---------------|--------|---------------------|------|-----------------------------|-------------------|
| 天津信诚康达药业有限公司 | 借款、往来款 | 4,225,572.75 | 1年以内 | 50.92% | 845,114.55 |
| 天津迪高医疗设备有限公司 | 押金 | 200,000.00 | 1-2年 | 2.41% | 40,000.00 |
| 北京普泰康医药科技有限公司 | 往来款 | 3,873,597.00 | 1年以内 | 46.67% | - |
| 合计 | - | 8,299,169.75 | - | 100.00% | 885,114.55 |

4、长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-----------|----------------------|----------|----------------------|----------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 15,000,000.00 | - | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | - | 15,000,000.00 |
| 对联营企业投资 | 12,908,027.81 | - | 12,908,027.81 | 15,113,262.53 | - | 15,113,262.53 |
| 合计 | 27,908,027.81 | - | 27,908,027.81 | 30,113,262.53 | - | 30,113,262.53 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减 值准备 | 减值准备 期末余额 |
|----------------------|----------------------|----------|----------|----------------------|--------------|--------------|
| 北京普泰康医药科 技有限公司 | 5,000,000.00 | - | - | 5,000,000.00 | - | - |
| 凤礼精求(天津) 医药科技有限公司 | 10,000,000.00 | - | - | 10,000,000.00 | - | - |
| 合计 | 15,000,000.00 | - | - | 15,000,000.00 | - | - |

(2) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 | |
|--------------|---------------|---------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|------|---------------|----|
| | | 追加/新增投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| ①联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 天津信诚康达药业有限公司 | 19,598,614.73 | - | - | -2,205,234.72 | - | - | - | - | - | 15,113,262.53 | - |

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 253,123,152.97 | 204,661,480.58 | 196,901,395.20 | 158,748,336.13 |
| 其他业务 | 18,382.03 | - | 9,664.15 | - |
| 合计 | 253,141,535.00 | 204,661,480.58 | 196,911,059.35 | 158,748,336.13 |

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

| 主要产品类型（或行业） | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务： | | | | |
| 医用辅料 | 253,123,152.97 | 204,661,480.58 | 196,901,395.20 | 158,748,336.13 |
| 小计 | 253,123,152.97 | 204,661,480.58 | 196,901,395.20 | 158,748,336.13 |
| 其他业务： | | | | |
| 其他收入 | 18,382.03 | - | 9,664.15 | - |
| 小计 | 18,382.03 | - | 9,664.15 | - |
| 合计 | 253,141,535.00 | 204,661,480.58 | 196,911,059.35 | 158,748,336.13 |

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

| 主要经营地区 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 国内 | 253,123,152.97 | 204,661,480.58 | 196,901,395.20 | 158,748,336.13 |

(4) 营业收入分解信息

| 年度 | 本期发生额 |
|------------|----------------|
| 主营业务收入 | |
| 其中：在某一时刻确认 | 253,123,152.97 |
| 在某一时段确认 | - |
| 其他业务收入 | |

| | |
|-----------|-----------------------|
| 其他收入 | 18,382.03 |
| 合计 | 253,141,535.00 |

6、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|----------------------|-------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -2,205,234.72 | 158,856.64 |
| 合计 | -2,205,234.72 | 158,856.64 |

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期发生额 | 说明 |
|---|-----------|----|
| 非流动性资产处置损益 | - | - |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | - | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | - | |
| 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 | -8,991.20 | |
| 非经常性损益总额 | -8,991.20 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | -2,247.80 | |
| 非经常性损益净额 | -6,743.40 | |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后） | | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | -6,743.40 | |

2、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率% | 每股收益 | |
|-------------------------|-----------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 14.78% | 0.66 | - |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 14.79% | 0.66 | - |

北京凤礼精求医药股份有限公司

2023年8月18日

公司法定代表人：马德新

主管会计工作的公司负责人：张辉

公司会计机构负责人：张辉

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|------------------|
| 非流动性资产处置损益 | - |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | - |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | - |
| 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 | -8,991.20 |
| 非经常性损益合计 | -8,991.20 |
| 减：所得税影响数 | -2,247.80 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | -6,743.40 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用