

多普泰

多普泰

NEEQ : 831057

重庆多普泰制药股份有限公司

Chongqing Duoputai 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、公司负责人甘奇超、主管会计工作负责人徐桃及会计机构负责人（会计主管人员）徐桃保证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“七、 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

本报告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 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	23
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	101
附件 II	融资情况 .....	101

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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
多普泰、重庆多普泰、公司、本公司、多普泰股份	指	重庆多普泰制药股份有限公司
脉血康	指	多普泰主要产品“脉血康胶囊”以及“脉血康肠溶片”
水蛭	指	我国传统医药中常用的一味破血、逐瘀、通经良药,为公司产品脉血康的主要原材料
大可公司、大可投资	指	重庆大可投资有限责任公司(公司控股股东)
多普泰销售公司、多普泰医药销售	指	重庆多普泰医药销售有限公司(公司全资子公司)
多普泰大药房、大药房	指	重庆多普泰医药销售有限公司成立的分支机构重庆多普泰医药销售有限公司一分店
多代制药、多代公司	指	重庆多代制药有限公司(公司控股子公司)
重庆和泰、和泰制药	指	重庆和泰制药有限公司(公司控股子公司)
重庆通泰、通泰制药	指	重庆通泰制药有限公司(公司全资子公司)
药研院制药公司	指	重庆市药研院制药有限公司(公司参股公司)
重庆泰昊	指	重庆泰昊企业管理有限公司(公司全资子公司)
金岛医院	指	重庆多普泰金岛医院有限公司(大可公司的控股子公司重庆大可老年健康管理有限公司控股的公司)
时珍阁	指	重庆时珍阁润祥药房有限公司(公司关联方)
河南龙都、龙都药业	指	河南龙都药业股份有限公司(基础层公众公司,公司控股子公司)
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	《重庆多普泰制药股份有限公司章程》
元, 万元	指	人民币元、人民币万元
OTC	指	Over The Counter 的缩写, 即非处方药物。指消费者可不经医生处方, 直接从药房或药店购买的药品, 而且是在医疗专业人员指导下就能安全使用的药品。
GMP	指	药品生产质量管理规范(英文名:GOOD MANUFACTURE PRACTICE OF MEDICAL PRODUCTS)
GAP	指	Good Agricultural Practice 的缩写, 即“中药材生产质量管理规范”
GSP	指	Good Agricultural Practice 的缩写, 即“中药材生产质量管理规范”
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	重庆多普泰制药股份有限公司		
英文名称及缩写	Chongqing Duoputai Pharmaceutical Co.,LTD. Duoputai		
法定代表人	甘奇超	成立时间	2004年3月29日
控股股东	控股股东为（重庆大可投资有限责任公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（甘奇超），一致行动人为（重庆大可投资有限责任公司、谢敏）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（C27）-中成药生产（C274）-中成药生产（C2740）		
主要产品与服务项目	中成药研发、生产与销售		
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	多普泰	证券代码	831057
挂牌时间	2014年8月19日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	95,961,153
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路32号西南证券总部大楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	李凌	联系地址	重庆市两江新区栖霞路3号凯比特大厦2期18楼
电话	023-62838976	电子邮箱	duoputai@163.com
传真	023-67551298		
公司办公地址	重庆市两江新区栖霞路3号凯比特大厦2期18楼	邮政编码	401122
公司网址	www.cqdpt.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	9150011075927383XN		
注册地址	重庆市万盛区东林清溪桥曹家店		
注册资本（元）	95,961,153	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) 商业模式与经营计划

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

公司下游客户主要为医药商业公司，公司根据与医药商业公司的合同及其所提出的购货需求向其供货，并进行货款结算；医药商业公司收到货物后，向医院和药店配送药品；医院、药店凭医生开具的处方，向患者出售药品。报告期内，公司也通过全资的销售公司及控股的多代公司向各省市药房连锁公司销售产品。销售公司下属一分店直接向消费者销售公司产品。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

#### (二) 行业情况

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

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

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

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

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

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

## 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	243,770,710.30	292,368,092.93	-16.62
毛利率%	79.21	76.07	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,147,139.71	21,247,520.61	-38.12
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,270,268.69	18,302,356.50	-27.49
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）	2.75	4.55	-
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）	2.78	3.92	-
基本每股收益	0.14	0.22	-38.12
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	630,931,855.87	691,908,428.99	-8.81
负债总计	114,848,839.67	186,485,735.65	-38.41
归属于挂牌公司股东的净资产	483,377,781.46	471,775,701.89	2.46
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.04	4.92	2.46
资产负债率%（母公司）	12.25	20.32	-
资产负债率%（合并）	18.20	26.95	-
流动比率	3.41	2.33	-
利息保障倍数	26.49	88.46	-

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	18,293,488.06	51,868,456.83	-64.73
应收账款周转率	209.37%	159.17%	-
存货周转率	51.24%	72.00%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.81	5.63	-
营业收入增长率%	-16.62	25.39	-
净利润增长率%	-38.85	1.50	-

### 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	107,932,060.50	17.11%	128,388,620.01	18.56%	-15.93%
应收票据					
应收账款	149,152,672.47	23.64%	161,585,507.82	23.35%	-7.69%
应收款项融资	7,195,824.06	1.14%	20,273,975.26	2.93%	-64.51%
预付款项	5,444,392.18	0.86%	353,457.64	0.05%	1,440.32%
其他应收款	544,605.29	0.09%	563,969.86	0.08%	-3.43%
存货	94,769,823.39	15.02%	102,780,805.06	14.85%	-7.79%
其他流动资产	25,894.58	0.00%	1,514.67	0.00%	1,609.59%
长期股权投资	20,140,844.07	3.19%	19,905,231.54	2.88%	1.18%
固定资产	134,275,504.57	21.28%	138,218,128.23	19.98%	-2.85%
在建工程			369,911.51	0.05%	-100.00%
无形资产	87,988,049.50	13.95%	92,773,884.97	13.41%	-5.16%
商誉	17,923,800.57	2.84%	17,923,800.57	2.59%	
长期待摊费用	36,128.59	0.01%	129,551.53	0.02%	-72.11%
递延所得税资产	3,787,656.10	0.60%	4,014,285.32	0.58%	-5.65%
其他非流动资产	1,714,600.00	0.27%	4,625,785.00	0.67%	-62.93%
短期借款	35,000,000.00	5.55%	35,000,000.00	5.06%	
应付账款	19,783,119.00	3.14%	30,271,114.07	4.38%	-34.65%
合同负债	538,765.18	0.09%	3,220,944.60	0.47%	-83.27%
应付职工薪酬	6,755,263.30	1.07%	9,261,057.55	1.34%	-27.06%
应交税费	9,782,982.75	1.55%	13,553,295.08	1.96%	-27.82%
其他应付款	35,045,860.70	5.55%	86,293,250.49	12.47%	-59.39%
其他流动负债	39,594.29	0.01%	418,722.81	0.06%	-90.54%
递延收益	2,768,729.21	0.44%	3,048,596.89	0.44%	-9.18%
递延所得税负债	5,134,525.24	0.81%	5,418,754.16	0.78%	-5.25%



## 项目重大变动原因:

- 1、应收款项融资：本期期末余额719.58万元，本期期初余额2,027.40万元，同比减少64.51%。主要系期初银行承兑汇票到期收回，且公司加强了对收取银行承兑汇票的控制，导致银行承兑汇票期末余额下降。
- 2、预付账款：本期期末余额544.44万元，本期期初余额35.35万元，同比增加1,440.32%。主要系本期加大对新零售业务投入，预付采购服务款增加所致。
- 3、在建工程：本期期末余额0.00万元，本期期初余额36.99万元，同比减少100.00%。主要系母公司上期购买设备本期转固所致。
- 4、长期待摊费用：本期期末余额3.61万元，本期期初余额12.96元，同比减少72.11%。主要系长期待摊费用摊销所致。
- 5、其他非流动资产：本期期末余额171.46万元，本期期初余额462.58万元，同比下降62.93%。主要系上期购买及建设长期资产预付的款项本期转固。
- 6、应付账款：本期期末余额1,978.31万元，本期期初余额3,027.11万元，同比减少34.65%。主要系上期期末疫情影响，公司加大采购量，导致上期期末余额较大，本期减少对原材料的采购，应付账款余额下降。
- 7、合同负债：本期期末余额53.88万元，本期期初余额322.09万元，同比减少83.27%。主要系上期期末疫情影响，预收防疫药品款，本期结转收入导致预收账款减少。
- 8、其他应付款：本期期末余额3,504.59万元，本期期初余额8,629.33万元，同比减少59.39%。主要系本期发放股利所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	243,770,710.30	-	292,368,092.93	-	-16.62%
营业成本	50,686,611.21	20.79%	69,971,730.15	23.93%	-27.56%
毛利率	79.21%	-	76.07%	-	-
税金及附加	3,960,348.74	1.62%	4,389,042.73	1.50%	-9.77%
销售费用	146,482,101.16	60.09%	179,905,041.05	61.53%	-18.58%
管理费用	15,471,752.36	6.35%	15,160,988.92	5.19%	2.05%
研发费用	10,778,872.33	4.42%	1,015,197.08	0.35%	961.75%
财务费用	144,199.14	0.06%	-203,978.10	-0.07%	-170.69%
其他收益	650,057.29	0.27%	3,504,341.50	1.20%	-81.45%
投资收益	269,633.57	0.11%	-46,427.12	-0.02%	-680.77%
信用减值损失	523,985.28	0.21%	553,516.88	0.19%	-5.34%
资产处置收益			-14,075.22		-100.00%
营业外收入	684,727.21	0.28%	327,307.15	0.11%	109.20%
营业外支出	16,386.95	0.01%	267,911.01	0.09%	-93.88%
所得税费用	4,848,754.72	1.99%	4,092,187.83	1.40%	18.49%
净利润	13,510,087.04	5.54%	22,094,635.45	7.56%	-38.85%

### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期发生额2.44亿元，上期发生额2.92亿元，同比减少16.62%，一方面由于本期销量下降导致营业收入较上年同期下降，另一方面由于药品集采导致销售单价下降。
- 2、毛利率：本期毛利率为79.21%，上期毛利率为76.07%，同比增加3.14%，主要系本期原材料品质提升，投入产出比较上年同期增加所致。
- 3、营业成本：本期发生额5,068.66万元，上期发生额6,997.17万元，同比减少27.56%，一方面由于本期采购的原材料品质提升，投入产出比较上年同期增加；另一方面由于本期销量下降导致营业成本较上年同期下降。
- 4、研发费用：本期发生额1,077.89万元，上期发生额101.52万元，同比增加961.75%，主要系本期研发项目投入增加所致。
- 5、其他收益：本期发生额65.01万元，上期发生额350.43万元，同比减少81.45%，主要系本期政府补助较上年同期减少所致。

### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	242,151,290.59	291,044,487.59	-16.80%
其他业务收入	1,619,419.71	1,323,605.34	22.35%
主营业务成本	49,321,753.87	68,806,016.47	-28.32%
其他业务成本	1,364,857.34	1,165,713.68	17.08%

### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
脉血康胶囊	202,448,142.79	38,053,934.38	81.20%	-15.17%	-32.20%	4.72%
晕痛定胶囊	28,231,094.17	6,913,608.79	75.51%	-25.89%	-7.80%	-4.81%
脉血康片剂	6,218,309.50	2,147,231.59	65.47%	-17.26%	21.45%	-11.01%
其他品种	5,253,744.13	2,206,979.11	57.99%	-22.57%	-35.40%	8.34%
合计	242,151,290.59	49,321,753.87	79.63%	-16.80%	-28.32%	79.63%

### 按区域分类分析:

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因:

无重大变动。

### (三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,293,488.06	51,868,456.83	-64.73%
投资活动产生的现金流量净额	-8,793,527.37	-32,255,826.29	-72.74%

筹资活动产生的现金流量净额	-29,956,520.20	-7,599,400.00	294.20%
---------------	----------------	---------------	---------

#### 现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期发生额 1,829.35 万元，上期发生额 5,186.85 万元，同比减少 64.73%，主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期发生额-879.35 万元，上期发生额 3,225.58 万元，同比减少 72.74%，主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期发生额-2,995.65 万元，上期发生额-759.94 万元，同比增加 294.20%，主要系本期支付股利所致。

## 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
重庆多普泰医药销售有限公司	控股子公司	批发化学、抗生素原料药及制剂、中成药、食品、化妆品、医疗器械等	1,000,000	28,643,871.27	3,716,175.86	25,193,799.78	384,776.84
重庆泰昊企业管理有限公司	控股子公司	企业管理咨询；会务服务	78,000,000	139,397,692.14	101,969,878.14	28,423,776.68	2,150,798.76

		务； 展览 展示 服务					
河南 龙都 药业 股份 有限 公司	控 股 子 公 司	片 剂、 硬胶 囊 剂、 颗粒 剂、 丸剂 等	30,300,000	108,007,164.75	77,279,350.75	28,423,776.68	2,147,692.56
重庆 多代 制药 有限 公司	控 股 子 公 司	药品 生 产； 药品 零 售； 药品 批 发	73,000,000	48,904,780.91	45,806,875.08	2,723,927.37	- 5,917,275.95
重庆 和泰 制药 有限 公司	控 股 子 公 司	药品 生 产； 药品 零 售； 药品 批 发	27,000,000	24,739,657.92	24,625,757.14		- 1,072,768.96
重庆 多普 泰医 药科 技有 限公 司 (原 名重 庆通 泰制 药有 限公 司)	控 股 子 公 司	药品 生 产； 药品 零 售； 药品 批 发	11,000,000	109,886.85	109,886.85		-89,004.26
重庆	参	食品	28,000,000	116,674,712.06	91,280,119.24	13,435,453.69	2,097,157.01

市药 研院 制药 有限 公司	股 公 司	生 产； 食品 销 售； 保健 食品 生 产； 药品 批 发； 药品 零 售					
----------------------------	-------------	--	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司向重庆市万盛经开区残疾人联合会捐赠款项 5000 元；多普泰爱心扶贫基金继续帮助困难群众，加大对口贫困村扶贫支持力度，协助特色养殖产业扶贫项目建设，带动更多的贫困户实现脱贫增收。

## 七、 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
产品价格变动风险	药品价格受医保支付、集中招标等因素的影响,随着医药行业的发展、国家医改方案的实施和各类政策的出台,公司未来面临产品价格下降的风险。

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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重大事件详情

### (一) 诉讼、仲裁事项

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	569,529.09	20,010	589,539.09	0.11%

#### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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	7,500,000.00	2,169,019.08
销售产品、商品, 提供劳务	7,000,000.00	257,961.07
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		

**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：**

不适用

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年8月19日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月4日	-	制度规定	行使职权承诺	按照制度规定行使职权	正在履行中
公司	2021年6月24日	-	收购	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
公司	2021年6月24日	-	收购	关联交易的承诺	承诺减少和规范本次交易完成后与公众公司的关联交易，维护公众公司及其他股东的合法权益	正在履行中
公司	2021年6月24日	-	收购	其他承诺	不向被收购方注入金融类、房地产类企业或资产	正在履行中
公司	2021年6月24日	-	收购	其他承诺	保持公众公司独立性的承诺	正在履行中
公司	2021年6月24日	-	收购	其他承诺	不存在《收购管理办法》第六条规定的不得收购非上市公众公司情形	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年6月24日	-	收购	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

不适用。

**(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
房屋建筑物	固定资产	抵押	64,001,670.14	10.14%	抵押借款
<b>总计</b>	-	-	64,001,670.14	10.14%	-



**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产抵押系申请银行抵押贷款所需，对公司无重大影响。

## 第四节 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	87,731,865	91.42%	-379,502	87,352,363	91.03%
	其中：控股股东、实际控制人	66,378,311	69.17%	11,066	66,389,377	69.18%
	董事、监事、高管	2,586,377	2.70%	21,698	2,608,075	2.72%
	核心员工	173,664	0.18%	4,557	178,221	0.19%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,229,288	8.58%	379,502	8,608,790	8.9711%
	其中：控股股东、实际控制人	5,971,680	6.22%	0	5,971,680	6.22%
	董事、监事、高管	8,226,288	8.57%	141,025	8,367,313	8.72%
	核心员工	260,208	0.27%	750	260,958	0.27%
总股本		95,961,153	-	0	95,961,153	-
普通股股东人数						208

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

期初普通股股东人数为 205，其中个人户数为 187，机构户数为 18，期末普通股股东人数为 208，其中个人户数 191，机构户数 17，因二级市场交易活跃导致股本结构变动。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	重庆大可投资有限责任公司	59,158,951	3,215,866	62,374,817	65.0001%	0	62,374,817	0	0
2	甘奇超	7,962,240	0	7,962,240	8.2974%	5,971,680	1,990,560	0	0
3	余泽飞	2,315,966	0	2,315,966	2.4134%	0	2,315,966	0	0
4	堆龙德庆誉美中和创业投资中心（有限合伙）	2,200,000	0	2,200,000	2.2926%	0	2,200,000	0	0
5	谢敏	2,024,000	0	2,024,000	2.1092%	0	2,024,000	0	0
6	天佑三期（深圳）股权投资企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	2.0842%	0	2,000,000	0	0

7	秦岭	1,648,600	0	1,648,600	1.7180%	1,352,700	295,900	0	0
8	重庆聚清谊大健康管理合伙企业(有限合伙)	1,464,931	0	1,464,931	1.5266%	0	1,464,931	0	0
9	蒋亨福	1,408,000	0	1,408,000	1.4673%	0	1,408,000	0	0
10	北京朗信投资有限公司	1,130,000	0	1,130,000	1.1776%	0	1,130,000	0	0
<b>合计</b>		81,312,688	-	84,528,554	88.0862%	7,324,380	77,204,174	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

## 二、 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
甘奇超	董事长	男	1974年12月	2020年1月20日	2023年1月19日
甘奇超	董事长	男	1974年12月	2023年2月3日	2026年2月2日
甘奇志	总经理	男	1970年8月	2022年7月18日	2023年1月19日
甘奇志	总经理	男	1970年8月	2023年2月3日	2026年2月2日
甘奇志	董事	男	1970年8月	2022年8月5日	2023年1月19日
甘奇志	董事	男	1970年8月	2023年2月3日	2026年2月2日
秦岭	董事、副总经理	男	1971年2月	2020年1月20日	2023年1月19日
秦岭	董事、副总经理	男	1971年2月	2023年2月3日	2026年2月2日
李凌	董事、董事会秘书	女	1980年10月	2020年1月20日	2023年1月19日
李凌	董事、董事会秘书	女	1980年10月	2023年2月3日	2026年2月2日
甘林子	董事	女	1997年5月	2021年9月8日	2023年1月19日
甘林子	董事	女	1997年5月	2023年2月3日	2026年2月2日
胡鸿雁	监事会主席	女	1977年6月	2020年1月20日	2023年1月19日
史景彦	监事	男	1970年10月	2020年1月20日	2023年1月19日
包鸿勇	职工监事	男	1970年7月	2020年11月17日	2023年1月19日
胡爽	监事会主席	女	1982年5月	2023年2月3日	2026年2月2日
潘晓军	职工监事	男	1970年10月	2023年2月3日	2026年2月2日
颜世平	监事	男	1969年9月	2023年2月3日	2026年2月2日
郭平牯	副总经理	男	1974年10月	2020年1月21日	2023年1月20日
郭平牯	副总经理	男	1974年10月	2023年2月3日	2026年2月2日
徐桃	财务负责人	男	1973年6月	2020年1月21日	2023年1月20日
徐桃	财务负责人	男	1973年6月	2023年2月3日	2026年2月2日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

甘奇超先生持有公司控股股东大可公司 51%的股份，为大可公司实际控制人，且甘奇超先生本人

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

## （二） 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
甘奇超	7,962,240	0	7,962,240	8.2974%	0	0
甘奇志	0	0	0	0%	0	0
秦岭	1,648,600	0	1,648,600	1.7180%	0	0
李凌	192,944	0	192,944	0.2011%	0	0
甘林子	533,313	0	533,313	0.5558%	0	0
胡鸿雁	241,477		241,477	0.2516%		0
史景彦	0	0	0	0%	0	0
包鸿勇	0	0	0	0%	0	0
胡爽	3,000	0	3,000	0.0031%	0	0
颜世平	1,000	0	1,000	0.0010%	0	0
潘晓军	400,200	0	400,200	0.4170%	0	0
郭平牯	124,971	0	124,971	0.1302%	0	0
徐桃	109,120	0	109,120	0.1137%	0	0
合计	11,216,865	-	11,216,865	11.6890%	0	0

## （三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
胡鸿雁	监事会主席	离任	无	监事会换届
史景彦	监事	离任	无	监事会换届
包鸿勇	职工监事	离任	无	监事会换届
胡爽	无	新任	监事会主席	监事会换届
颜世平	无	新任	监事	监事会换届
潘晓军	无	新任	职工监事	监事会换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

胡爽，女，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2007年11月至2009年11月 重庆市公众城市一卡通中心 业务助理；

2010年3月至2011年5月 重庆海尔精密塑胶有限公司 战略行政；  
 2011年7月至2016年9月 重庆多普泰制药股份有限公司 企管人资经理；  
 2016年10月至2018年1月 重庆市药研院制药有限公司 总经理助理；  
 2018年2月至2018年5月. 重庆多普泰制药股份有限公司 部长；  
 2018年6月至2022年6月 重庆多普泰制药股份有限公司 企管人资部部长；  
 2022年6月至今 重庆多代制药有限公司 副总经理。

颜世平，男，1969年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

1993年8月至2011年11月 重庆迪康长江制药有限公司 品质部经理；  
 2011年11月至2012年5月 重庆多普泰制药有限公司 质量管理部经理；  
 2012年年6月至2012年11月 山西太原药业有限公司 质量总监；  
 2012年12月至今 重庆多普泰制药股份有限公司 质量管理部负责人兼质量授权人。

潘晓军，男，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

1991年11月至1993年2月 就职于成都恩威制药有限公司，负责销售工作；  
 1993年3月至1994年8月 就职于大连金港制药有限公司，负责销售工作；  
 1994年9月至1997年9月 就职于成都医药物资公司，担任办公室主任；  
 1997年10月至2004年5月 就职于重庆亚太医药有限公司，担任办公室主任；  
 2004年6月至2020年1月 任重庆多普泰制药有限公司采供部、监察部部长；  
 2020年1月至今，任重庆多普泰制药股份有限公司重庆市场销售经理。

#### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	17	1	2	16
行政人员	58	9	11	56
生产人员	171	13	18	166
销售人员	289	101	128	262
技术人员	85	7	15	77
财务人员	35	9	10	34
<b>员工总计</b>	<b>655</b>	<b>140</b>	<b>184</b>	<b>611</b>

## (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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	7	0	0	7

### 核心员工的变动情况：

无变动。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	107,932,060.50	128,388,620.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(二)	149,152,672.47	161,585,507.82
应收款项融资	五、(三)	7,195,824.06	20,273,975.26
预付款项	五、(四)	5,444,392.18	353,457.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	544,605.29	563,969.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	94,769,823.39	102,780,805.06
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	25,894.58	1,514.67

<b>流动资产合计</b>		365,065,272.47	413,947,850.32
<b>非流动资产：</b>		365,065,272.47	413,947,850.32
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(八)	20,140,844.07	19,905,231.54
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	134,275,504.57	138,218,128.23
在建工程			369,911.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十一)	87,988,049.50	92,773,884.97
开发支出			
商誉	五、(十二)	17,923,800.57	17,923,800.57
长期待摊费用	五、(十三)	36,128.59	129,551.53
递延所得税资产	五、(十四)	3,787,656.10	4,014,285.32
其他非流动资产	五、(十五)	1,714,600.00	4,625,785.00
<b>非流动资产合计</b>		265,866,583.40	277,960,578.67
<b>资产总计</b>		630,931,855.87	691,908,428.99
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十六)	35,000,000.00	35,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十七)	19,783,119.00	30,271,114.07
预收款项			
合同负债	五、(十八)	538,765.18	3,220,944.60
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、(十九)	6,755,263.30	9,261,057.55
应交税费	五、(二十)	9,782,982.75	13,553,295.08
其他应付款	五、(二十一)	35,045,860.70	86,293,250.49
其中：应付利息			
应付股利			33,586,403.55



应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(二十二)	39,594.29	418,722.81
<b>流动负债合计</b>		106,945,585.22	178,018,384.60
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十三)	2,768,729.21	3,048,596.89
递延所得税负债	五、(十四)	5,134,525.24	5,418,754.16
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		7,903,254.45	8,467,351.05
<b>负债合计</b>		114,848,839.67	186,485,735.65
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(二十四)	95,961,153.00	95,961,153.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	222,848,128.91	224,393,189.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十六)	43,108,940.53	43,108,940.53
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	121,459,559.02	108,312,419.31
归属于母公司所有者权益合计		483,377,781.46	471,775,701.89
少数股东权益		32,705,234.74	33,646,991.45
<b>所有者权益合计</b>		516,083,016.20	505,422,693.34
<b>负债和所有者权益合计</b>		630,931,855.87	691,908,428.99

法定代表人：甘奇超

主管会计工作负责人：徐桃

会计机构负责人：徐桃

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		70,174,004.79	77,811,402.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、(一)	110,111,294.04	115,997,971.36
应收款项融资		5,801,198.82	17,690,905.59
预付款项		4,653,697.01	330,302.69
其他应收款	十四、(二)	6,983,057.53	302,543.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		82,750,198.24	91,131,893.13
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>280,473,450.43</b>	<b>303,265,019.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	178,083,865.00	152,384,231.43
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		104,060,213.40	106,293,210.37
在建工程			369,911.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		21,077,129.68	29,957,550.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		36,128.59	129,551.53
递延所得税资产		3,025,053.13	3,270,388.59
其他非流动资产		1,714,600.00	2,825,785.00

非流动资产合计		307,996,989.80	295,230,629.38
资产总计		588,470,440.23	598,495,648.55
<b>流动负债：</b>			
短期借款		35,000,000.00	35,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,417,604.69	22,928,948.71
预收款项			
合同负债		48,728.99	425,367.08
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,920,006.78	5,932,122.45
应交税费		8,378,647.69	8,211,899.59
其他应付款		5,365,441.96	45,895,455.23
其中：应付利息			
应付股利			33,586,403.55
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		6,334.77	55,297.72
<b>流动负债合计</b>		<b>69,136,764.88</b>	<b>118,449,090.78</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,567,413.35	2,713,070.51
递延所得税负债		410,589.56	458,873.95
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,978,002.91</b>	<b>3,171,944.46</b>
<b>负债合计</b>		<b>72,114,767.79</b>	<b>121,621,035.24</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		95,961,153.00	95,961,153.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		219,747,037.63	219,747,037.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		43,108,940.53	43,108,940.53
一般风险准备			
未分配利润		157,538,541.28	118,057,482.15
<b>所有者权益合计</b>		<b>516,355,672.44</b>	<b>476,874,613.31</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>588,470,440.23</b>	<b>598,495,648.55</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		243,770,710.30	292,368,092.93
其中：营业收入	五、(二十八)	243,770,710.30	292,368,092.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		227,523,884.94	270,238,021.83
其中：营业成本	五、(二十八)	50,686,611.21	69,971,730.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十九)	3,960,348.74	4,389,042.73
销售费用	五、(三十)	146,482,101.16	179,905,041.05
管理费用	五、(三十一)	15,471,752.36	15,160,988.92
研发费用	五、(三十二)	10,778,872.33	1,015,197.08
财务费用	五、(三十三)	144,199.14	-203,978.10
其中：利息费用	五、(三十三)	720,116.65	299,400.00
利息收入	五、(三十三)	593,944.27	520,241.51
加：其他收益	五、(三十四)	650,057.29	3,504,341.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	269,633.57	-46,427.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、(三十五)	269,633.57	-46,427.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填			

列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(三十六)	523,985.28	553,516.88
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、(三十七)		-14,075.22
<b>三、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		17,690,501.50	26,127,427.14
加: 营业外收入	五、(三十八)	684,727.21	327,307.15
减: 营业外支出	五、(三十九)	16,386.95	267,911.01
<b>四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		18,358,841.76	26,186,823.28
减: 所得税费用	五、(四十)	4,848,754.72	4,092,187.83
<b>五、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		13,510,087.04	22,094,635.45
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)		13,510,087.04	22,094,635.45
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)		362,947.33	847,114.84
2. 归属于母公司所有者的净利润		13,147,139.71	21,247,520.61
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		13,510,087.04	22,094,635.45
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		13,147,139.71	21,247,520.61
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		362,947.33	847,114.84

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		不适用	不适用

法定代表人：甘奇超

主管会计工作负责人：徐桃

会计机构负责人：徐桃

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、 (四)	202,290,743.87	239,174,437.37
减：营业成本	十四、 (四)	42,752,209.41	62,018,709.04
税金及附加		3,222,284.65	3,420,750.74
销售费用		115,116,795.06	140,001,679.13
管理费用		7,888,836.91	9,532,994.54
研发费用		10,331,406.45	869,162.14
财务费用		441,700.86	10,943.94
其中：利息费用		720,116.65	245,600.00
利息收入		288,322.36	240,427.31
加：其他收益		459,121.69	3,350,636.97
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、 (五)	2,869,633.57	-46,427.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四、 (五)	269,633.57	-46,427.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		477,796.91	-382,519.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		17,558,333.09	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		43,902,395.79	26,241,888.40
加：营业外收入		24,442.67	111,161.01
减：营业外支出		11,212.45	241,683.06
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		43,915,626.01	26,111,366.35
减：所得税费用		4,434,566.88	3,813,478.33
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		39,481,059.13	22,297,888.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,481,059.13	22,297,888.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		39,481,059.13	22,297,888.02
<b>七、每股收益：</b>			
(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		285,108,490.82	323,708,495.16
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			897,353.06
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十一)	4,504,187.19	6,831,429.26

<b>经营活动现金流入小计</b>		289,612,678.01	331,437,277.48
购买商品、接受劳务支付的现金		30,537,753.11	48,316,513.97
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		34,388,231.83	35,809,006.92
支付的各项税费		37,425,216.38	34,951,458.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十一)	168,967,988.63	160,491,840.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		271,319,189.95	279,568,820.65
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		18,293,488.06	51,868,456.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			7,150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			7,150.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,593,763.19	30,727,638.10
投资支付的现金		7,199,764.18	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,535,338.19
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,793,527.37	32,262,976.29
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,793,527.37	-32,255,826.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			3,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,500,000.00
取得借款收到的现金		13,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十一)	4,350,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		17,350,000.00	16,500,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	23,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,306,520.20	299,400.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		47,306,520.20	24,099,400.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-29,956,520.20	-7,599,400.00



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		-20,456,559.51	12,013,230.54
加：期初现金及现金等价物余额		128,388,620.01	88,447,663.15
六、期末现金及现金等价物余额		107,932,060.50	100,460,893.69

法定代表人：甘奇超

主管会计工作负责人：徐桃

会计机构负责人：徐桃

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		233,543,595.02	256,072,781.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,092,732.11	4,461,275.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		234,636,327.13	260,534,056.56
购买商品、接受劳务支付的现金		21,635,194.65	39,304,036.59
支付给职工以及为职工支付的现金		20,889,498.68	22,709,137.06
支付的各项税费		27,583,725.53	29,228,620.47
支付其他与经营活动有关的现金		138,486,988.63	126,292,965.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		208,595,407.49	217,534,760.02
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		26,040,919.64	42,999,296.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,350,000.00	-
取得投资收益收到的现金		2,600,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,000,000.00	150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		31,950,000.00	150.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,541,797.19	10,699,881.10
投资支付的现金		29,780,000.00	21,695,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		31,321,797.19	32,394,881.10
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		628,202.81	-32,394,731.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		13,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,306,520.20	245,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		47,306,520.20	16,245,600.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-34,306,520.20	-3,245,600.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,637,397.75	7,358,965.44
加：期初现金及现金等价物余额		77,811,402.54	49,060,827.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		70,174,004.79	56,419,793.16

### 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	不适用
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	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

#### 附注事项索引说明:

不适用

#### (二) 财务报表项目附注

## 重庆多普泰制药股份有限公司

### 2023 年 1-6 月财务报表附注

#### 一、 公司的基本情况

##### (一) 公司历史沿革

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

2013 年 10 月，公司以重庆多普泰制药有限公司 2013 年 9 月 30 日为基准日经审计后的净资产 106,769,098.48 元出资为基础，整体变更为重庆多普泰制药股份有限公司，折合股

本 40,060,000.00 元，由原重庆多普泰制药有限公司全体股东按其有限公司中所持股权比例作为发起人认购，净资产超过股本部分 66,709,098.48 元，作为公司资本公积。

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

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

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

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

## （二）公司最近一次企业法人营业执照具体登记情况

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

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

6、注册资本：95,961,153.00 元

7、经营范围：

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

### （三） 公司的业务性质和主要经营活动

#### 1.业务性质

公司所属行业为医药制造业。

#### 2.主要经营活动

公司目前主要从事中成药的生产、销售等。

### （四） 母公司以及最终实质控制人名称

本公司母公司为重庆大可投资有限责任公司，实际控制人为甘奇超先生。

### （五） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会。本报告于 2023 年 8 月 18 日由公司第四届董事会第三次会议批准报出。

### （六） 合并财务报表范围及其变化情况

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

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

子公司全称	简称
(原重庆通泰制药有限公司)	

## 二、 财务报表的编制基础

### (一)编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### (二)持续经营

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

## 三、 重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以

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

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

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当冲减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

## **2. 非同一控制下的企业合并**

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

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

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

(1)在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

(2)在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交

易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益(营业外收入)。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1. 合并财务报表范围的确定原则**

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

合并范围包括本公司及全部子公司，子公司，是指被本公司控制的主体。

### **2. 合并财务报表编制的方法**

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益



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

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

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

#### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **（八）外币业务及外币报表折算**

##### **1. 外币交易**

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金

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

## 2. 外币财务报表的折算

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

## (九) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 2.金融负债的分类，确认和计量

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

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

### (2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。己将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几

乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 4.金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

#### 5.金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等，在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值，在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### 7.权益工具

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

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

## 8.金融工具减值

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

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

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

### (十) 应收款项

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

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

各类金融资产信用损失的确定方法：

#### 1.应收票据

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

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

#### 2.应收账款

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

### 3.其他应收款

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

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

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

4.对同一控制下合并范围内单位之间的应收款项不计提坏账准备。

### (十一) 存货核算方法

#### 1.存货的分类

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

#### 2.存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

#### 3.存货计价方法和摊销方法

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

#### 4.存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

### (十二) 长期股权投资核算方法

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响

的长期股权投资。

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

#### 1.投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

#### 2.后续计量及损益确认方法

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

##### (1)成本法核算的长期股权投资

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

##### (2)权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按

照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### (3)收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4)处置长期股权投资

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

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

## 3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行



认股权证等潜在表决权因素。

#### 4.减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十三) 投资性房地产

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

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

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

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

#### (十四) 固定资产

##### 1.固定资产确认条件

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

固定资产在满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

##### 2.各类固定资产的折旧方法

公司固定资产分类、折旧年限、预计净残值率、年折旧率及折旧方法如下

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋建筑物	20-45	5.00	2.11-4.75	直线法
机器设备	5-15	5.00	6.33-19.00	直线法
运输设备	8-10	5.00	9.50-11.88	直线法
办公设备	3-10	5.00	9.50-31.67	直线法

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

投资者投入的固定资产，按投资资产的尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

### 3.固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

## (十五) 在建工程

### 1.在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

### 2.在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

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

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

### 3.在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的

金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

## **(十六) 借款费用**

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

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

## **(十七) 无形资产**

### **1.无形资产的初始计量**

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

### **2.无形资产的后续计量**

#### **(1)无形资产的使用寿命**

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

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

企业确定无形资产的使用寿命通常考虑的因素：

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

### (2)无形资产的摊销

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

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

公司的无形资产类别及摊销期限如下

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

### (3)无形资产的减值

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

#### **(4)研究开发费用**

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

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

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

#### **(十八) 长期待摊费用**

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

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

#### **(十九) 职工薪酬**

##### **1.职工薪酬的范围**

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

职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

## 2.短期薪酬

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

## 3.离职后福利

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

## 4.辞退福利

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

## 5.其他长期福利

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

### (二十) 股份支付

#### 1.股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### (1) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

##### (2) 以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 2.权益工具公允价值的确定方法

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

#### 3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

#### 4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

#### 5.涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

#### (二十一) 预计负债

1、如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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



①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

## **(二十二) 收入确认原则**

本公司的营业收入主要为销售商品收入。

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

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

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务列示为合同负债。

## **(二十三) 政府补助**

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

### **1.政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助**

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

### **2.政府补助确认时点**

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

### **3.政府补助计量**

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

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

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

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

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

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

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 4.政府补助退回处理

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

### (二十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1、递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

#### 2、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递

延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A.该项交易不是企业合并；

B.交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

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

A.投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3、所得税费用计量

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

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

## (二十五) 持有待售资产

### 1.持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## 2.持有待售的非流动资产或处置组的计量

### (1)初始计量和后续计量

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

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

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

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

### (2)资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

### (3)不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

## (二十六) 租赁

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

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

### 1.使用权资产

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

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

### 2.租赁负债

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

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

### 3.公司作为承租人

#### (1) 初始计量

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

#### (2) 后续计量

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

剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

## 4.公司作为出租人

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

### （1）经营租赁

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

### （2）融资租赁

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

## （二十七）会计政策、会计估计变更

### 1、会计政策的变更：

本期无会计政策变更。

### 2、会计估计变更以及差错更正：

本期无会计估计变更以及差错更正。

## 四、 税项

### （一）公司的主要税种及其税率如下：

税费项目	计税依据	税费率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、3%、1%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

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

## (二) 税收优惠政策

### (1) 企业所得税优惠政策

①根据财政部公告 2020 年第 23 号《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

目前本公司沿用该政策，继续按 15% 的优惠税率执行。

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

## 五、 财务报表项目注释

期末系指 2023 年 6 月 30 日，期初系指 2022 年 12 月 31 日，本期系指 2023 年 1-6 月，上期系指 2022 年 1-6 月，金额单位除确指外均为人民币元。

### (一) 货币资金

#### 1. 分类明细

项目	期末数	期初数
现金	3,268.89	9,019.90
银行存款	107,848,127.85	128,224,959.90
其他货币资金	80,663.76	154,640.21
合计	107,932,060.50	128,388,620.01

其他货币资金指存放在微信、支付宝、证券账户的货币资金。

期末不存在使用受限的货币资金。

### (二) 应收账款

1.应收账款分类

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	45,420.00	0.03	45,420.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	155,674,005.94	99.97	6,521,333.47	4.19	149,152,672.47
其中：信用风险特征组合	155,674,005.94	99.97	6,521,333.47	4.19	149,152,672.47
合计	155,719,425.94	100.00	6,566,753.47		149,152,672.47

(续上表)

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	45,420.00	0.03	45,420.00	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	168,649,199.00	99.97	7,063,691.18	4.19	161,585,507.82
其中：信用风险特征组合	168,649,199.00	99.97	7,063,691.18	4.19	161,585,507.82
合计	168,694,619.00	100.00	7,109,111.18		161,585,507.82

2.期末单项计提坏账准备的应收账款

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



3.按组合计提坏账准备的应收款项

账龄	期末数			期初数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	143,556,700.24	4,306,701.00	3.00	155,422,904.73	4,662,687.14	3.00
1-2年	7,643,565.03	764,356.51	10.00	8,468,916.62	846,891.67	10.00
2-3年	3,181,011.70	636,202.34	20.00	3,244,551.15	648,910.23	20.00
3-4年	925,074.77	462,537.39	50.00	1,151,006.14	575,503.08	50.00
4-5年	80,589.84	64,471.87	80.00	160,606.50	128,485.20	80.00
5年以上	287,064.36	287,064.36	100.00	201,213.86	201,213.86	100.00
合计	155,674,005.94	6,521,333.47		168,649,199.00	7,063,691.18	

4.本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

类别	期初数	本期变动数				期末数
		合并范围变动转入	计提	收回或转回	核销	
坏账准备	7,109,111.18		-542,357.71			6,566,753.47
合计	7,109,111.18		-542,357.71			6,566,753.47

5.本期无实际核销的应收账款

6.按欠款方归集的期末数前五名的应收账款情况

单位名称	期末数	账龄	占应收账款期末数合 计数的比例(%)	坏账准备期 末数
国药控股股份有限公司	5,109,125.34	1年以内	3.28	153,273.76
国药乐仁堂医药有限公司	4,469,092.63	1年以内	2.87	134,072.78
北京科园信海医药经营有限公司	3,671,821.69	1年以内	2.36	110,154.65
九州通医药集团股份有限公司	3,220,172.15	1年以内	2.07	96,605.16
广西柳药集团股份有限公司(原广西柳州医药股份有限公司)	2,981,635.96	1年以内	1.91	89,449.08
合计	19,451,847.77		12.49	583,555.43

7.公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款;

8.公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

### (三) 应收款项融资

#### 1. 按类别列示

项目	期末数	期初数
应收账款		
应收票据	7,195,824.06	20,273,975.26
合计	7,195,824.06	20,273,975.26

#### 2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,788,322.40	
合计	5,788,322.40	

### (四) 预付款项

#### 1. 预付款项账龄

项目	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,443,359.18	99.98	246,123.64	69.63
1-2年				
2-3年	1,033.00	0.02	59,618.61	16.87
3年以上			47,715.39	13.50
合计	5,444,392.18	100.00	353,457.64	100.00

#### 2. 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末数合计数的比例(%)
薯一薯二文化传媒(上海)有限公司	504,951.65	1年以内	9.27
临颍县溪诺营销策划中心	480,000.00	1年以内	8.82
酉阳县佳首营销策划中心	450,000.00	1年以内	8.27
重庆炫元智信息技术服务中心	440,000.00	1年以内	8.08
山西康欣药业有限公司	432,000.00	1年以内	7.93
合计	2,306,951.65		42.37

### (五) 其他应收款

种类	期末数	期初数
应收利息		

种类	期末数	期初数
应收股利		
其他应收款	544,605.29	563,969.86
合计	544,605.29	563,969.86

1.其他应收款

(1)其他应收款分类

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	70,000.00	8.20	70,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	783,507.23	91.80	238,901.94	30.49	544,605.29
其中：按账龄组合计提坏账准备	783,507.23	91.80	238,901.94	30.49	544,605.29
合计	853,507.23	100.00	308,901.94		544,605.29

(续上表)

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

(2)单项计提坏账准备的其他应收款

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

(3)组合中，按账龄组合披露如下：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	571,843.55	563,187.04
1-2年	7,806.28	18,212.33
2-3年	857.40	1,100.00
3-4年	1,000.00	
4-5年	2,000.00	2,000.00
5年以上	200,000.00	200,000.00
小计	783,507.23	784,499.37
减：坏账准备	238,901.94	220,529.51
合计	544,605.29	563,969.86

(4)其他应收款损失准备及其账面余额变动表

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	20,529.51		270,000.00	290,529.51
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
本期计提	18,372.43			18,372.43
本期核销				
合并范围变化				
期末数	38,901.94		270,000.00	308,901.94

(5)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面数	期初账面数
员工备用金	86,405.82	102,969.65

款项性质	期末账面数	期初账面数
保证金及押金	280,800.00	290,500.00
其他往来	486,301.41	461,029.72
合计	853,507.23	854,499.37

(6)按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末数	账龄	占其他应收款期末数合计数的比例(%)	坏账准备期末数
个人部分五险一金	其他往来	294,286.17	1年以内	34.48	8,828.59
重庆市万盛经济技术开发区卫生局	保证金及押金	200,000.00	5年以上	23.43	200,000.00
企橙万商重庆电子商务有限公司	保证金及押金	70,000.00	1-2年	8.20	70,000.00
王吉峰	备用金	32,002.00	1年以内	3.75	960.06
黄思薇	其他往来	20,000.00	1年以内	2.34	600.00
合计		616,288.17		72.20	280,388.65

(7)公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

(8)公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,916,907.48		51,916,907.48	63,605,067.61		63,605,067.61
包装物	1,668,869.79		1,668,869.79	2,703,265.56		2,703,265.56
库存商品	29,067,090.29	123,192.63	28,943,897.66	21,175,319.17	123,192.63	21,052,126.54
在产品	10,777,769.86		10,777,769.86	13,352,788.67		13,352,788.67
委托加工物资	270,868.11		270,868.11	224,299.06		224,299.06
发出商品	1,217,390.01	25,879.52	1,191,510.49	1,869,137.14	25,879.52	1,843,257.62
合计	94,918,895.54	149,072.15	94,769,823.39	102,929,877.21	149,072.15	102,780,805.06

2. 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	合并范围 变化增加	转回或核 销	其他	
库存商品	123,192.63					123,192.63
发出商品	25,879.52					25,879.52
合计	149,072.15					149,072.15

其中：存货跌价准备计提说明

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

### (七)其他流动资产

项目	期末数	期初数
预缴税费	25,894.58	1,514.67
合计	25,894.58	1,514.67

### (八)长期股权投资

#### 1. 明细分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资						
对联营企业投资	20,140,844.07		20,140,844.07	19,905,231.54		19,905,231.54
对合营企业投资						
合计	20,140,844.07		20,140,844.07	19,905,231.54		19,905,231.54

#### 2. 对联营、合营企业投资

单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整
重庆市药研院制药有限公司	19,905,231.54			235,612.53	
合计	19,905,231.54			235,612.53	

(续上表)

单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末数
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
重庆市药研院制药有限公司					20,140,844.07	
合计					20,140,844.07	

### (九) 固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	134,275,504.57	138,218,128.23
固定资产清理		
合计	134,275,504.57	138,218,128.23

#### 1. 固定资产情况

##### (1) 明细分类

项目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.期初数	156,999,132.98	5,325,997.50	50,693,594.93	7,252,879.95	220,271,605.36
2.本期增加金额	260,378.80	142,073.59	1,798,230.69	448,672.57	2,649,355.65
(1)购置		142,073.59	1,384,381.13	448,672.57	1,975,127.29
(2)在建工程转入	260,378.80		413,849.56		674,228.36
(3)合并范围变动					
3.本期减少金额		58,878.96	57,851.56		116,730.52
(1)处置或报废		58,878.96	57,851.56		116,730.52
4.期末数	157,259,511.78	5,409,192.13	52,433,974.06	7,701,552.52	222,804,230.49
二、累计折旧					
1.期初数	43,702,623.33	4,648,479.64	29,866,034.60	3,836,339.56	82,053,477.13
2.本期增加金额	3,633,433.08	159,184.38	2,528,536.04	264,989.31	6,586,142.81
(1)计提	3,633,433.08	159,184.38	2,528,536.04	264,989.31	6,586,142.81
(2)企业合并增加					
3.本期减少金额		57,835.04	53,058.98		110,894.02
(1)处置或报废		57,835.04	53,058.98		110,894.02
4.期末数	47,336,056.41	4,749,828.98	32,341,511.66	4,101,328.87	88,528,725.92
三、减值准备					
1.期初数					

项目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	合计
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末数					
四、账面价值					
1.期末账面价值	109,923,455.37	659,363.15	20,092,462.40	3,600,223.65	134,275,504.57
2.期初账面价值	113,296,509.65	677,517.86	20,827,560.33	3,416,540.39	138,218,128.23

(2) 期末无闲置的重大固定资产情况。

(3) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(4) 固定资产说明抵押情况详见本附注五、(四十二)所述。

(5) 公司期末将固定资产账面价值与可变现价值比较，未发现固定资产减值情况。

#### (十) 在建工程

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

##### 1、在建工程情况

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

#### (十一) 无形资产

##### 1. 分类明细

项目	土地使用权	管理软件	药品生产技术及批件	合计
一、账面原值				
1.期初数	27,596,661.45	2,724,642.16	87,966,464.89	118,287,768.50
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)合并增加				
3.本期减少金额				



项目	土地使用权	管理软件	药品生产技术及 批件	合计
(1)处置				
4.期末数	27,596,661.45	2,724,642.16	87,966,464.89	118,287,768.50
二、累计摊销				
1.期初数	6,481,147.14	1,757,098.34	17,275,638.05	25,513,883.53
2.本期增加金额	295,367.93	59,497.54	4,430,970.00	4,785,835.47
(1)计提	295,367.93	59,497.54	4,430,970.00	4,785,835.47
(2)合并范围变动				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末数	6,776,515.07	1,816,595.88	21,706,608.05	30,299,719.00
三、减值准备				
1.期初数				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末数				
四、账面价值				
1.期末账面价值	20,820,146.38	908,046.28	66,259,856.84	87,988,049.50
2.期初账面价值	21,115,514.31	967,543.82	70,690,826.84	92,773,884.97

2. 土地使用权抵押情况：详见本附注五、（四十二）所述。

3. 公司期末将无形资产账面价值与可变现价值比较，未发现无形资产减值情况。

## （十二）商誉

### 1. 商誉明细列示

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

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

## （十三）长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末数
厂房改造费用	129,551.53		93,422.94		36,128.59
合计	129,551.53		93,422.94		36,128.59

#### (十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备影响额	6,566,753.47	1,184,818.48	7,109,111.18	1,211,064.19
其他应收款坏账准备影响额	308,901.94	16,391.86	287,708.26	9,395.09
存货减值准备影响额	149,072.15	8,107.41	149,072.15	4,462.33
负债账面价值高于计税基础	17,010,575.66	2,479,916.81	18,168,348.49	2,725,252.27
内部交易未实现利润	1,968,430.84	98,421.54	1,282,228.89	64,111.44
合计	26,003,734.06	3,787,656.10	26,996,468.97	4,014,285.32

##### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并公允价值调整	18,895,742.72	4,723,935.68	19,839,520.83	4,959,880.21
税法允许一次性扣除的固定资产累计折旧	2,737,263.73	410,589.56	3,059,159.67	458,873.95
合计	21,633,006.45	5,134,525.24	22,898,680.50	5,418,754.16

#### (十五) 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付购买及建设长期资产款项	1,714,600.00	2,825,785.00
技术转让费		1,800,000.00
合计	1,714,600.00	4,625,785.00

#### (十六) 短期借款

##### 1. 明细分类

借款类别	期末数	期初数
------	-----	-----

抵押借款	35,000,000.00	35,000,000.00
合计	35,000,000.00	35,000,000.00

2. 期末抵押借款情况

贷款银行	借款期限		期末数	抵押资产情况
	开始日期	还款日期		
招商银行股份有限公司重庆分行	2022-12-30	2023-11-1	22,000,000.00	保证人：甘奇超、重庆多普泰医药销售有限公司、重庆大可投资有限责任公司 抵押物：房屋建筑物
重庆农村商业银行有限公司九龙坡支行	2023-1-4	2024-1-2	13,000,000.00	保证人：甘奇超、重庆多普泰医药销售有限公司、重庆大可投资有限责任公司 抵押物：房屋建筑物
合计			35,000,000.00	

(十七) 应付账款

1. 账龄明细如下

项目	期末数	期初数
1 年以内	14,615,410.40	29,324,184.35
1-2 年	4,500,121.88	314,024.99
2-3 年	102,741.82	166,614.18
3 年以上	564,844.90	466,290.55
合计	19,783,119.00	30,271,114.07

(十八) 合同负债

1. 合同性质分类

项目	期末数	期初数
商品货款	538,765.18	3,220,944.60
合计	538,765.18	3,220,944.60

2. 无账龄超过1年的重要合同负债

(十九) 应付职工薪酬

1. 分类汇总如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,260,919.02	29,522,081.34	32,027,737.06	6,755,263.30

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利-设定提存计划	138.53	2,366,842.64	2,366,981.17	
辞退福利		174,639.33	174,639.33	
合计	9,261,057.55	32,063,563.31	34,569,357.56	6,755,263.30

### 2.短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,730,434.14	26,155,627.32	28,759,745.98	6,126,315.48
职工福利费	47,905.00	897,694.07	886,217.47	59,381.60
社会保险费	349.67	1,590,858.99	1,590,858.99	349.67
其中：医疗保险费	349.67	1,459,817.34	1,459,817.34	349.67
工伤保险费		130,611.65	130,611.65	
生育保险费		430.00	430.00	
住房公积金		651,661.00	651,661.00	
工会经费和职工教育经费	482,230.21	226,239.96	139,253.62	569,216.55
合计	9,260,919.02	29,522,081.34	32,027,737.06	6,755,263.30

### 3.设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,290,109.60	2,290,109.60	
失业保险费	138.53	76,733.04	76,871.57	
合计	138.53	2,366,842.64	2,366,981.17	

### (二十)应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	5,210,841.50	7,450,382.92
环保税	2,948.63	3,742.29
企业所得税	3,858,359.57	4,945,210.89
个人所得税	5,989.00	5,989.00
城市维护建设税	327,074.06	559,240.88
教育费附加	140,174.60	239,674.66
地方教育费附加	93,449.74	159,783.11
印花税	27,428.81	33,675.29
房产税	85,816.84	85,816.84
资源税		38,879.20
土地使用税	30,900.00	30,900.00

项目	期末数	期初数
合计	9,782,982.75	13,553,295.08

### (二十一)其他应付款

项目	期末数	期初数
应付股利		33,586,403.55
应付利息		
其他应付款	35,045,860.70	52,706,846.94
合计	35,045,860.70	86,293,250.49

#### 1. 应付股利

项目	期末数	期初数
普通股股利		33,586,403.55
合计		33,586,403.55

#### 2. 其他应付款

##### (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末数	期初数
保证金及押金	4,857,943.02	4,174,861.25
报销未付款	1,372,843.38	15,100,319.73
其他费用及往来	28,815,074.30	33,431,665.96
合计	35,045,860.70	52,706,846.94

### (二十二)其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税	39,594.29	418,722.81
合计	39,594.29	418,722.81

### (二十三)递延收益

#### 1. 明细分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
与资产相关政府补助	3,048,596.89		279,867.68	2,768,729.21
与收益相关政府补助				
合计	3,048,596.89		279,867.68	2,768,729.21

2. 政府补助项目

政府补助项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末数	与资产相关/与收益相关
2013 年产业振兴和技术改造项目 (GMP 项目)	2,424,583.33			100,750.00	2,323,833.33	与资产相关
万盛经开区 2014 年度 (第一批) 工业发展专项资金	101,333.35			32,000.00	69,333.35	与资产相关
应急物资保障体系建设补助资金	187,153.83			12,907.16	174,246.67	与资产相关
2017 年省先进制造业发展专项资金	335,526.38			134,210.52	201,315.86	与资产相关
合计	3,048,596.89			279,867.68	2,768,729.21	

(二十四) 股本

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

(二十五) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	211,164,232.29		1,545,060.14	209,619,172.15
其他资本公积	13,228,956.76			13,228,956.76
合计	224,393,189.05		1,545,060.14	222,848,128.91

(二十六) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	43,108,940.53			43,108,940.53
合计	43,108,940.53			43,108,940.53

### (二十七) 未分配利润

项目	期末数	期初数
上期期末数	108,312,419.31	99,803,769.62
加：期初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
重要前期差错更正		
本期期初数	108,312,419.31	99,803,769.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,147,139.71	47,433,659.21
减：提取法定盈余公积		5,338,605.97
应付普通股股利		33,586,403.55
本期期末数	121,459,559.02	108,312,419.31

### (二十八) 营业收入与营业成本

#### 1. 分类列示如下：

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	242,151,290.59	49,321,753.87	291,044,487.59	68,806,016.47
其他业务	1,619,419.71	1,364,857.34	1,323,605.34	1,165,713.68
合计	243,770,710.30	50,686,611.21	292,368,092.93	69,971,730.15

#### 2. 主营业务按产品/行业分类列示

产品名称	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
脉血康胶囊	202,448,142.79	38,053,934.38	238,649,523.38	56,123,371.92
晕痛定胶囊	28,231,094.17	6,913,608.79	38,093,863.59	7,498,368.07
脉血康片剂	6,218,309.50	2,147,231.59	7,515,901.32	1,768,041.75
其他品种	5,253,744.13	2,206,979.11	6,785,199.30	3,416,234.73
合计	242,151,290.59	49,321,753.87	291,044,487.59	68,806,016.47

#### 3. 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例(%)
国药控股股份有限公司	9,118,006.05	3.74
国药乐仁堂医药有限公司	6,894,874.45	2.83
国药控股河南股份有限公司	5,488,245.98	2.25
北京科园信海医药经营有限公司	4,990,883.49	2.05

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例(%)
天津中新医药有限公司	4,810,814.17	1.97
合计	31,302,824.14	12.84

#### (二十九)税金及附加

项目	本期数	上期数
城建税	1,604,275.62	1,836,127.65
教育费附加	687,546.70	786,911.82
地方教育费附加	458,364.45	524,607.90
房产税	741,167.75	674,668.31
土地使用税	359,317.60	359,317.60
印花税	85,236.13	119,834.30
车船税	3,828.00	4,417.20
资源税	14,177.20	78,880.80
环保税	6,435.29	4,277.15
合计	3,960,348.74	4,389,042.73

#### (三十)销售费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	17,290,454.03	18,193,377.65
市场开拓费	94,433,059.34	118,117,360.97
业务招待费	373,031.23	1,088,586.01
折旧费	47,294.09	71,734.21
差旅费	2,012,347.22	2,151,263.52
办公费	350,315.56	278,586.35
广告宣传费	31,334,819.50	39,660,318.85
车辆消耗费	484,455.88	289,760.49
其他	156,324.31	54,053.00
合计	146,482,101.16	179,905,041.05

#### (三十一)管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	5,134,511.11	6,682,457.20
综合管理费	971,713.37	1,258,402.66
差旅费	184,184.96	151,292.81



项目	本期数	上期数
折旧、摊销费	6,192,614.50	3,867,499.37
业务招待费	819,026.63	347,657.83
中介机构服务费	1,175,870.83	1,954,284.25
董事会费	23,968.08	13,330.72
其他	969,862.88	886,064.08
合计	15,471,752.36	15,160,988.92

### (三十二) 研发费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	400,717.00	562,576.29
机物料消耗	99,231.69	50,996.39
委外研发技术服务费	9,469,733.63	119,542.15
折旧、摊销费	163,169.91	171,616.43
检验试验费	175,058.75	97,289.07
其他	470,961.35	13,176.75
合计	10,778,872.33	1,015,197.08

### (三十三) 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	720,116.65	299,400.00
减：利息收入	593,944.27	520,241.51
汇兑损失（收益）		
金融机构手续费支出	18,026.76	16,863.41
其他		
合计	144,199.14	-203,978.10

### (三十四) 其他收益

项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴、就业补贴	199,995.51	106,768.00	与收益相关
中央振兴产业 GMP 改造项目专项资金	100,750.00	100,750.00	与资产相关
天然气工程补助	32,000.00	32,000.00	与资产相关
三代手续费、个税手续费	23,836.14	16,845.03	与收益相关

项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
工业振兴项目补贴	12,907.16	12,907.16	与资产相关
万盛区财政局疫情防控重点保障企业 优惠贷款贴息结算资金		749.56	与收益相关
第三批青年见习补贴		6,600.00	与收益相关
一季度一次性吸纳就业补贴		10,000.00	与收益相关
重大新产品项目奖励		3,080,000.00	与收益相关
2017年省先进制造业发展专项资金	134,210.52	134,210.52	与资产相关
增值税免税	4,357.96	3,511.23	与收益相关
市级引导区县科技发展资金	100,000.00		与收益相关
商务局专项扶持资金	42,000.00		与收益相关
合计	650,057.29	3,504,341.50	

### (三十五) 投资收益

#### 1. 分类汇总列示如下:

项目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益	269,633.57	-46,427.12
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
合计	269,633.57	-46,427.12

#### 2. 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期数	上期数
重庆市药研院制药有限公司	269,633.57	-46,427.12
合计	269,633.57	-46,427.12

### (三十六) 信用减值损失

项目	本期数	上期数
应收账款坏账损失	542,357.71	534,463.15
其他应收款坏账损失	-18,372.43	19,053.73
合计	523,985.28	553,516.88

### (三十七) 资产处置收益

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

固定资产处置收益		-14,075.22
合计		-14,075.22

#### (三十八) 营业外收入

项目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		9.50	
政府补助收入		269,805.00	
其他	684,727.21	57,492.65	684,727.21
合计	684,727.21	327,307.15	684,727.21

#### (三十九) 营业外支出

项目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	5,703.76	41,808.06	5,703.76
对外捐赠	500.00	223,000.00	500.00
其他	10,183.19	3,102.95	10,183.19
合计	16,386.95	267,911.01	16,386.95

#### (四十) 所得税费用

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	4,906,354.42	4,173,926.79
递延所得税费用	-57,599.70	-81,738.96
合计	4,848,754.72	4,092,187.83

#### (四十一) 合并现金流量表项目

##### 1. 现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
政府补助收入	365,831.65	3,388,767.59
利息收入	593,944.27	520,241.51
其他往来款项等	3,544,411.27	2,922,420.16
合计	4,504,187.19	6,831,429.26

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
经营性费用支出	154,510,798.52	155,539,183.08

项目	本期数	上期数
其他经营往来款等	14,439,163.35	4,935,794.35
金融机构手续费等支出	18,026.76	16,863.41
合计	168,967,988.63	160,491,840.84

### (3)收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
出售少数股东股权	4,350,000.00	
合计	4,350,000.00	

## 2. 合并现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	13,510,087.04	22,094,635.45
加: 资产减值准备		
信用减值损失	-523,985.28	-553,516.88
投资性房地产折旧		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,586,142.81	6,202,262.50
使用权资产摊销		
无形资产摊销	4,785,835.47	2,016,557.82
长期待摊费用摊销	93,422.94	402,760.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		14,075.22
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	5,703.76	41,798.56
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	720,116.65	299,400.00
投资损失(收益以“-”填列)	-269,633.57	46,427.12
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	226,629.22	182,713.45
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-284,228.92	-264,452.41
存货的减少(增加以“-”填列)	8,010,981.67	-7,429,741.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	20,939,021.95	10,109,150.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-35,226,738.00	18,986,254.63
其他	-279,867.68	-279,867.68
经营活动产生的现金流量净额	18,293,488.06	51,868,456.83
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		

项目	本期数	上期数
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末数	107,932,060.50	100,460,893.69
减: 现金的期初数	128,388,620.01	88,447,663.15
加: 现金等价物的期末数		
减: 现金等价物的期初数		
现金及现金等价物净增加额	-20,456,559.51	12,013,230.54

### 3. 当年现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
现金	107,932,060.50	128,388,620.01
其中: 库存现金	3,268.89	9,019.90
可随时用于支付的银行存款	107,848,127.85	128,224,959.90
可随时用于支付的其他货币资金	80,663.76	154,640.21
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	107,932,060.50	128,388,620.01

### (四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	64,001,670.14	抵押借款
合计	64,001,670.14	

## 六、 合并范围的变化

### (一) 非同一控制下企业合并

报告期未发生非同一控制下的企业合并。

### (二) 同一控制下企业合并

报告期合并范围内未发生同一控制下的企业合并。

### (三) 处置子公司

本期未发生该业务。

### (四) 其他原因的合并范围变动

无

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆多普泰医药销售有限公司	重庆市万盛区	重庆市万盛区	批发化学、抗生素原料药及制剂、中成药等；零售中成药、食品、化妆品等	100.00		设立
重庆泰昊企业管理有限公司	重庆市万盛区	重庆市万盛区	企业管理咨询；会务服务；展览展示服务	100.00		收购
河南龙都药业股份有限公司	河南周口市	河南周口市	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、丸剂等		67.09	收购
重庆多代制药有限公司	重庆市北部新区	重庆市北部新区	药品生产，药品零售，药品批发，医用口罩生产，第二类医疗器械生产，第三类医疗器械生产，第三类医疗器械经营，消毒剂生产（不含危险化学品），药品进出口等	93.24		收购
重庆和泰制药有限公司	重庆市万盛区	重庆市万盛区	药品生产，药品批发，药品零售，药品委托生产，信息咨询服务、技术服务等	83.89		设立
重庆多普泰医药科技有限公司（原重庆通泰制药有限公司）	重庆市万盛区	重庆市万盛区	药品生产，药品批发，药品零售，药品委托生产，信息咨询服务、技术服务等	100.00		设立

## (二) 重要的非全资子公司少数股东权益情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益
河南龙都药业股份有限公司	32.91%	773,940.87		25,430,134.87
合计	32.91%	773,940.87		25,430,134.87

## (三) 重要非全资子公司企业情况

### 1. 资产负债表简表

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南龙都药业股份有限公司	77,795,013.26	30,212,151.49	108,007,164.75	30,526,498.14	201,315.86	30,727,814.00
合计	77,795,013.26	30,212,151.49	108,007,164.75	30,526,498.14	201,315.86	30,727,814.00

### 2. 利润表及现金流量表简表

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南龙都药业股份有限公司	28,423,776.68	2,147,692.56	2,147,692.56	-5,192,960.81
合计	28,423,776.68	2,147,692.56	2,147,692.56	-5,192,960.81

#### (四) 在合营企业或联营企业中的权益

##### 1. 合营企业或联营企业

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

#### 八、与金融工具相关的风险

本公司经营活动会面临各种金融风险：主要包括信用风险和流动风险。本公司风险管理

的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

##### 1. 信用风险

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

货币资金-银行存款主要存放于国有银行及大中型上市商业银行。管理层认为这些银行具备较高的信用度，资产状况良好，存在较低的信用风险，不存在因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

##### 2. 流动风险

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

偿还债务及其他支付义务。

## 九、 关联方关联方及关联交易

### (一)关联方关系

#### 1. 本企业的实际控制人情况

本公司实际控制人为甘奇超先生，甘奇超先生持有本公司母公司重庆大可投资有限责任公司 51% 股权，通过重庆大可投资有限责任公司持有公司股份 65.0001%，直接持有本公司股份 8.2974%。

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

#### 2. 本公司的母公司情况

母公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
重庆大可投资有限责任公司	有限责任公司	重庆市万盛区	甘奇超	利用自有资金从事投资业务、投资咨询、投资管理	2,800.00	65.0001	65.0001

#### 3. 子公司

子公司情况详见本附注“七、(一)企业集团的构成”相关内容。

#### 4. 本公司的合营和联营企业情况

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

#### 5. 其他关联方

##### (1) 关键管理人员

姓名	职务	任职情况
甘奇超	董事长	现任
甘奇志	董事，总经理	现任
李凌	董事、董事会秘书	现任
甘林子	董事	现任
秦岭	董事、副总经理	现任
徐桃	财务负责人	现任
郭平牯	副总经理	现任



姓名	职务	任职情况
胡鸿雁	监事会主席	2023年1月离任
包鸿勇	监事	2023年1月离任
史景彦	监事	2023年1月离任
胡爽	监事会主席	现任
颜世平	监事	现任
潘晓军	监事	现任

(2) 其他不存在控制关系的关联方

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

(二) 关联交易

1. 销售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
重庆多普泰金岛医院有限公司	销售商品		87,504.42
重庆市药研院制药有限公司	销售商品		3,800.50
重庆市药研院制药有限公司	加工费及租金等		1,235,763.98
重庆时珍阁润祥药房有限公司	销售商品	257,961.07	284,288.46
合计		257,961.07	1,611,357.36

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
重庆市药研院制药有限公司	采购商品及服务	1,957,760.54	841,054.96
重庆时珍阁润祥药房有限公司	采购商品及服务	211,258.54	
合计		2,169,019.08	841,054.96

### 3. 关联方担保情况

#### (1) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
甘奇超、谢敏、重庆多普泰医药销售有限公司、重庆大可投资有限责任公司	重庆多普泰制药股份有限公司	22,000,000.00	2022-12-30	2023-11-1	否
甘奇超、谢敏、重庆多普泰医药销售有限公司、重庆大可投资有限责任公司	重庆多普泰制药股份有限公司	13,000,000.00	2023-1-4	2024-1-2	否

#### 4. 关联方资金拆借

无

#### 5. 其他关联交易

本期未发生其他关联交易。

### (三) 关联方往来余额

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆多普泰金岛医院有限公司	31,072.00	2,276.16	34,821.44	1,044.64
应收账款	重庆时珍阁润祥药房有限公司	240,574.10	7,217.22	269,061.70	8,071.85
合计		271,646.10	9,493.38	303,883.14	9,116.49

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	重庆市药研院制药有限公司		1,528,341.79
其他应付款	重庆市药研院制药有限公司	120,124.64	46,424.64
合计		120,124.64	1,574,766.43

### 十、或有事项

本公司本报告期无需披露的重大或有事项。

### 十一、承诺事项

本报告期，公司无需披露的承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十三、其他重要事项

### (一)董监高换届

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

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

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

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

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

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

除此外,本公司无影响对本财务报表阅读和理解的其他重大事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

期末系指2023年6月30日,期初系指2022年12月31日,本期系指2023年1-6月,上期系指2022年1-6月,金额单位除确指外均为人民币元。

### (一)应收账款

#### 1. 应收账款分类

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	13,825,825.21	12.21			13,825,825.21

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	99,411,508.01	87.79	3,126,039.18	3.14	96,285,468.83
合计	113,237,333.22	100.00	3,126,039.18		110,111,294.04

(续上表)

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

## 2. 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
重庆多普泰医药销售有限公司	13,732,193.54			关联方不计提
重庆多普泰医药销售有限公司一分店	93,631.67			关联方不计提
合计	13,825,825.21			

## 3. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	98,771,747.50	2,963,152.43	3.00	105,600,898.73	3,168,026.96	3.00
1-2年	342,183.51	34,218.35	10.00	332,953.28	33,295.33	10.00
2-3年	70,418.00	14,083.60	20.00	139,128.00	27,825.60	20.00
3-4年	223,808.00	111,904.00	50.00	785,798.11	392,899.05	50.00
4-5年	3,351.00	2,680.80	80.00			
5年以上						
合计	99,411,508.01	3,126,039.18		106,858,778.12	3,622,046.94	

#### 4. 本期计提、转回(或收回)坏账准备情况

类别	期初数	本期变动数			期末数
		合并范围变动转入	计提	收回或转回 核销	
坏账准备	3,622,046.94		-496,007.76		3,126,039.18
合计	3,622,046.94		-496,007.76		3,126,039.18

#### 5. 本期度实际核销的应收账款

公司本期无核销的应收账款。

#### 6. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款情况

单位名称	期末数	账龄	占应收账款期末数合计数的比例(%)	坏账准备期末数
重庆多普泰医药销售有限公司	13,732,193.54	一年以内	12.13	
国药控股股份有限公司	5,109,125.34	一年以内	4.51	153,273.76
国药乐仁堂医药有限公司	4,469,092.63	一年以内	3.95	134,072.78
北京科园信海医药经营有限公司	3,671,821.69	一年以内	3.24	110,154.65
九州通医药集团股份有限公司	3,220,172.15	一年以内	2.84	96,605.16
合计	30,202,405.35		26.67	494,106.35

(二)其他应收款

种类	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,983,057.53	302,543.86
合计	6,983,057.53	302,543.86

1. 其他应收款

(1) 分类明细列示如下：

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	6,700,000.00	95.53			6,700,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	313,463.55	4.47	30,406.02	9.70	283,057.53
其中：按账龄组合计提坏账准备	313,463.55	4.47	30,406.02	9.70	283,057.53
合计	7,013,463.55	100.00	30,406.02		6,983,057.53

(续上表)

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

(2) 组合中，按账龄组合披露如下：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	306,212.20	296,839.03
1-2年	4,251.35	14,900.00
2-3年		1,000.00
3-4年	1,000.00	
4-5年	2,000.00	2,000.00
5年以上		
小计	313,463.55	314,739.03
减：坏账准备	30,406.02	12,195.17
合计	283,057.53	302,543.86

(3) 其他应收款损失准备及其账面余额变动表

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	12,195.17			12,195.17
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
本期计提	18,210.85			18,210.85
本期核销				
其他变动				
期末数	30,406.02			30,406.02

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面数	期初账面数
关联方往来款	6,700,000.00	
员工备用金	85,879.64	73,869.65
保证金及押金	9,800.00	16,300.00
其他往来	217,783.91	224,569.38
合计	7,013,463.55	314,739.03

(5) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末数	账龄	占其他应收款 期末数合计数的 比例(%)	坏账准备 期末数
重庆泰昊企业管理 有限公司	合并内关联 方	6,700,000.00	1年以内	95.53	
五险一金	其他往来	204,123.53	1年以内	2.91	6,123.71
王吉峰	员工备用金	32,002.00	1年以内	0.46	960.06
雍洁	员工备用金	10,000.00	1年以内	0.14	300.00
成都医云科技有限 公司	其他往来	10,000.00	1年以内	0.14	300.00
合计		6,956,125.53		99.18	7,683.77

### (三)长期股权投资

#### 1. 分类明细如下：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	157,943,020.93		157,943,020.93	132,513,020.93		132,513,020.93
对联营企业投 资	20,140,844.07		20,140,844.07	19,871,210.50		19,871,210.50
对合营企业投 资						
合计	178,083,865.00		178,083,865.00	152,384,231.43		152,384,231.43

#### 2. 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 数
重庆多普泰医药销售有 限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
重庆泰昊企业管理有限 公司	79,518,020.93			79,518,020.93		
重庆多代医药科技有限 公司	51,595,000.00	4,280,000.00		55,875,000.00		
重庆和泰制药有限公司	200,000.00	25,500,000.00	4,350,000.00	21,350,000.00		



被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆多普泰医药科技有限公司（原重庆通泰制药有限公司）	200,000.00			200,000.00		
合计	132,513,020.93	29,780,000.00	4,350,000.00	157,943,020.93		

### 3.对联营、合营企业投资

单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
重庆市药研院制药有限公司	19,871,210.50			269,633.57	
合计	19,871,210.50			269,633.57	

(续上表)

单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末数
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
重庆市药研院制药有限公司					20,140,844.07	
合计					20,140,844.07	

#### (四)营业收入与营业成本

##### 1. 分类汇总列示如下：

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	200,671,324.16	41,387,352.07	237,850,832.03	60,852,995.36
其他业务	1,619,419.71	1,364,857.34	1,323,605.34	1,165,713.68
合计	202,290,743.87	42,752,209.41	239,174,437.37	62,018,709.04

##### 2. 主营业务按产品/行业分类列示如下：

产品名称	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医药制造	200,671,324.16	41,387,352.07	237,850,832.03	60,852,995.36
合计	200,671,324.16	41,387,352.07	237,850,832.03	60,852,995.36

##### 3. 主营业务按地区分类列示如下：

地区名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
脉血康胶囊	191,878,568.28	38,092,581.71	227,119,322.52	57,351,910.14
脉血康片剂	6,132,984.28	2,190,185.99	7,390,068.02	1,765,012.59
其他	2,659,771.60	1,104,584.37	3,341,441.49	1,736,072.63
合计	200,671,324.16	41,387,352.07	237,850,832.03	60,852,995.36

##### 4. 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占营业收入的比例(%)
重庆多普泰医药销售有限公司	11,943,756.06	5.90
国药控股股份有限公司	9,118,006.05	4.51
国药乐仁堂医药有限公司	6,894,874.45	3.41
国药控股河南股份有限公司	5,468,143.33	2.70
北京科园信海医药经营有限公司	4,990,883.49	2.47
合计	38,415,663.38	18.99

#### (五)投资收益

##### 1. 分类汇总列示如下：

项目	本期数	上期数
成本法核算的长期股权投资收益	2,600,000.00	

项 目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益	269,633.57	-46,427.12
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
理财产品投资收益		
合计	2,869,633.57	-46,427.12

## 2. 权益法核算的长期股权投资收益

项 目	本期数	上期数
重庆市药研院制药有限公司	269,633.57	-46,427.12
合计	269,633.57	-46,427.12

## 十五、财务报表补充资料

### 1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期数	上期数
非流动资产处置损益	-5,703.76	-55,873.78
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	645,699.33	3,668,635.27
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	本期数	上期数
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	674,044.02	-66,610.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,357.96	3,511.23
小计	1,318,397.55	3,549,662.42
所得税影响额	1,214,589.07	562,270.78
少数股东权益影响额(税后)	226,937.46	42,227.53
合计	-123,128.98	2,945,164.11

## 2. 净资产收益率和每股收益

项 目			本期数	上期数
净资产收 益率 (%)	加权平均	加权平均净资产收益率	2.75	4.55
		扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	2.78	3.92
每股收益	基本每股收益	基本每股收益	0.14	0.22
		扣除非经常性损益后基本每股收益	0.14	0.19
	稀释每股收益	稀释每股收益	不适用	不适用
		扣除非经常性损益后稀释每股收益	不适用	不适用

重庆多普泰制药股份有限公司

二〇二三年八月十八日

## 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
非流动资产处置损益	-5,703.76
计入当期损益的政府补助	645,699.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	674,044.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,357.96
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,318,397.55</b>
减：所得税影响数	1,214,589.07
少数股东权益影响额（税后）	226,937.46
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-123,128.98</b>

### 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