



龙都药业

NEEQ : 872918

河南龙都药业股份有限公司

Henan Longdu 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、公司负责人杨念民、主管会计工作负责人张勇强及会计机构负责人（会计主管人员）张勇强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

无

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	13
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	70
附件 II	融资情况	70

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。
	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		释义
公司、本公司、股份公司、龙都药业	指	河南龙都药业股份有限公司
有限公司、龙都有限	指	河南龙都药业有限公司，系公司前身
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
公司章程	指	河南龙都药业股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	河南龙都药业股份有限公司股东大会
董事会	指	河南龙都药业股份有限公司董事会
监事会	指	河南龙都药业股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
重庆泰昊	指	重庆泰昊企业管理有限公司，持有申请人 67.09%股权的控股股东
重庆多普泰	指	重庆多普泰制药股份有限公司，持有重庆泰昊 100%股权的股东
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	河南龙都药业股份有限公司		
英文名称及缩写	Henan Longdu Pharmaceutical Co.,Ltd -		
法定代表人	杨念民	成立时间	2003年12月12日
控股股东	控股股东为（重庆泰昊企业管理有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（甘奇超），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C27 医药制造业-C274 中成药生产-C2740 中成药生产		
主要产品与服务项目	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、丸剂（水蜜丸、水丸、浓缩丸）（含中药前处理及提取）生产、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	龙都药业	证券代码	872918
挂牌时间	2018年8月7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）	30,300,000
主办券商（报告期内）	华龙证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	兰州市城关区东岗西路638号兰州财富中心21楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	梁实	联系地址	淮阳县西环北路128号
电话	0394-2691465	电子邮箱	longduyy@126.com
传真	0394-2691239		
公司办公地址	淮阳县西环北路128号	邮政编码	466700
公司网址	www.longduyaoye.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	914116267571140505		
注册地址	河南省周口市淮阳县西环北路128号		
注册资本（元）	30,300,000.00	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

公司主营业务为中成药的生产与销售，已通过国家新版 GMP 认证，拥有片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、丸剂（水丸）（含中药前处理及提取）等多个认证合格的剂型生产线。公司主营业务流程主要包括采购、生产与销售三个主要方面。

(一) 采购模式

公司采购内容包括原材料、辅料和包装物，其中原材料以中药材为主，包括川芎、天麻蜜环菌粉等，辅料和包装物主要包括空心胶囊、各类包装盒、说明书等。

公司按照 GMP 要求统一负责原材料、辅料、包装物的采购事项，制定并严格执行《物资采购管理制度》。采购模式以销售订单为主要依据，结合企业库存状况、未来原材料市场情况制定采购计划，并报相关部门审批后分批采购。目前公司与主要供应商建立了长期、良好的合作意向，通过询价、比价和议价的方式择优选取供应商，与符合公司要求的供应商签订采购合同。到货后经检测合格方可入库。

(二) 生产模式

公司严格按照国家 GMP 要求、国家药品质量标准要求，以严格的药品生产质量管理规范组织生产，原则上采取“以销定产”生产模式，根据销售情况制定生产计划组织生产，同时公司还会根据以往的销售情况及淡旺季情况对常规产品提前进行一定量的备货。公司生产部门负责制定生产计划，协调和督促生产计划的完成，同时对产品的生产过程、工艺、卫生等执行情况进行严格的监督管理，由各生产车间负责具体产品的生产流程管理。在整个生产过程中，由质量部对关键生产环节的原料、中间产品、半成品、产成品的质量进行检验把控。

(三) 销售模式及盈利模式

报告期内公司盈利模式主要体现为晕痛定胶囊的销售收入。2022 年 1-6 月、2023 年 1-6 月公司主营业务收入分别为 38,766,891.27 元、28,423,776.68 元，均占公司营业收入比重为 100%，其中晕痛定胶囊产品实现收入分别为 38,093,863.59 元、28,231,094.17 元，占同期营业收入总额的比重分别为 98.26%、99.32%。

报告期内公司产品采用经销模式，将产品销售给医药公司（具有药品类批发资质的企业），由医药公司向医院、基层医疗机构等终端客户进行销售，与医药公司合作模式为买断式。具体实施方式为：医药商业公司取得药品生产企业的药品销售代理权，根据其药品库存情况和医院及药店的销售情况，向公司发出购货申请；公司与医药商业公司签订购货合同；按照合同约定，公司向医药商业公司供货，进行货款结算；医药商业公司收到货物后，向医院和基层医疗卫生机构配送药品；医院、药店凭医生开具的处方，向患者出售药品。

公司产品的用药需求主要取决于药品疗效和医生对药品的认知程度，因此公司采用行业通行的专业化学术推广模式进行营销。公司通过召开中大型学术会议、临床科室会等方式，达到向医院等终端用户介绍公司产品特点、药理基础、临床疗效等信息的目的，使终端用户对公司药品有全面的了解和认识。

(四) 研发模式

公司主导产品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，公司主导产品销售状况良好。

(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	28,423,776.68	38,766,891.27	-26.68%
毛利率%	75.91%	78.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,147,692.56	2,151,259.24	-0.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,549,866.08	2,045,763.36	-24.24%
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）	2.82%	3.03%	-
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）	2.03%	2.88%	-
基本每股收益	0.07	0.07	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	108,007,164.75	120,286,671.22	-10.21%
负债总计	30,727,814.00	45,155,013.03	-31.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,279,350.75	75,131,658.19	2.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.55	2.48	2.82%
资产负债率%（母公司）	28.45%	37.54%	-
资产负债率%（合并）	28.45%	37.54%	-
流动比率	2.55	1.98	-
利息保障倍数	-	125.17	-
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	-5,192,960.81	7,082,672.79	-173.32%
应收账款周转率	0.67	0.80	-
存货周转率	1.02	0.92	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.21%	-4.13%	-
营业收入增长率%	-26.68%	-18.77%	-
净利润增长率%	-0.17%	-18.39%	-

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	32,328,189.69	29.93%	37,560,566.50	31.23%	-13.93%
应收票据					
应收账款	37,793,615.01	34.99%	42,240,033.33	35.12%	-10.53%
应收款项融资	718,703.28	0.67%	1,453,499.18	1.21%	-50.55%
预付款项	561,795.17	0.52%	23,154.95	0.02%	2,326.24%
其他应收款	108,754.84	0.10%	97,428.11	0.08%	11.63%
存货	6,283,955.27	5.82%	7,163,571.78	5.96%	-12.28%
固定资产	24,714,222.83	22.88%	26,092,646.98	21.69%	-5.28%
无形资产	4,909,414.58	4.55%	5,009,110.34	4.16%	-1.99%
递延所得税资产	588,514.08	0.54%	646,660.05	0.54%	-8.99%
应付账款	993,168.24	0.92%	991,926.21	0.82%	0.13%
合同负债	255,842.48	0.24%	630,560.71	0.52%	-59.43%
应付职工薪酬	1,216,338.01	1.13%	1,972,754.02	1.64%	-38.34%
应交税费	953,436.84	0.88%	4,643,852.58	3.86%	-79.47%
其他应付款	27,074,453.05	25.07%	36,498,420.24	30.34%	-25.82%
其他流动负债	33,259.52	0.03%	81,972.89	0.07%	-59.43%
递延收益	201,315.86	0.19%	335,526.38	0.28%	-40.00%

项目重大变动原因:

- 1、应收款项融资期末71.87万元，较上年期末减少50.55%。主要系本期使用银行承兑汇票支付采购款较多所致。
- 2、预付款项期末56.18万元，较上年期末增加2,326.24%。主要系本期预付材料货款所致。
- 3、合同负债期末25.58万元，较上年期末减少59.43%。主要系本期收到预收账款减少所致。
- 4、应付职工薪酬期末121.63万元，较上年期末减少38.34%。主要系本期公司员工减少所致。
- 5、应交税费期末95.34万元，较上年期末减少79.47%。主要系本期按照《国家税务总局_财政部关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》（2022年第2号）缴纳2022年缓缴税款所致。
- 6、其他应付款期末2707.45万元，较上年期末减少25.82%。主要系本期退还市级应急医疗物资储备金所致。
- 7、其他流动负债期末3.33万元，较上年期末减少59.43%。主要系本期收到预收账款减少，待转销项税减少所致。
- 8、递延收益期末20.13万元，较上年期末减少40%。主要系本期递延收益摊销所致。

(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	28,423,776.68	-	38,766,891.27	-	-26.68%
营业成本	6,848,018.14	24.09%	8,178,544.94	21.10%	-16.27%
毛利率	75.91%	-	78.90%	-	-
销售费用	16,394,499.48	57.68%	24,478,362.32	63.14%	-33.02%

管理费用	2,531,930.43	8.91%	3,332,676.16	8.60%	-24.03%
研发费用	447,545.88	1.57%	146,034.94	0.38%	206.46%
财务费用	-274,991.80	-0.97%	-181,104.45	-0.47%	51.84%
其他收益	137,581.47	0.48%	136,795.96	0.35%	0.57%
信用减值损失	232,583.88	0.82%	768,668.94	1.98%	-69.74%
营业利润	2,204,069.59	7.75%	2,864,480.46	7.39%	-23.06%
营业外收入	660,020.51	2.32%	26,990.22	0.07%	2,345.41%
营业外支出	500.00	0.00%	23,125.00	0.06%	-97.84%
净利润	2,147,692.56	7.56%	2,151,259.24	5.55%	-0.17%
经营活动产生的现金流量净额	-5,192,960.81	-	7,082,672.79	-	-173.32%
投资活动产生的现金流量净额	-39,416.00	-	-19,727.00	-	99.81%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	-7,853,800.00	-	-100.00%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入报告期内为2,842.38万元，较去年同期降低26.68%。主要系本期销售数量下滑所致。
- 2、销售费用报告期内为1,639.45万元，较去年同期降低33.02%。主要系本期销售数量下滑导致营业收入减少，相应的销售费用也减少。
- 3、研发费用报告期内为44.75万元，较去年同期增加206.46%。主要系本期技术服务费增加所致。
- 4、财务费用报告期内为-27.50万元，较去年同期降低51.84%。主要系本期不存在对外借款，利息费用减少所致。
- 5、信用减值损失报告期内为23.26万元，较去年同期降低69.74%。主要系本期应收账款减少所致。
- 6、营业外收入报告期内为66.00万元，较去年同期增加2,345.41%。主要系本期加大市场清理整顿罚没收入所致。
- 7、经营活动产生的现金流量净额报告期内为-519.30万元，较去年同期降低173.32%。主要系本期退还市级应急医疗物资储备金所致。
- 8、投资活动产生的现金流量净额本期报告为-3.94万元，较去年同期增加99.81%。主要系本期购建固定资产支付的现金增加。
- 9、筹资活动产生的现金流量净额本期报告为零。主要系本期没有产生筹资活动。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(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

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
行业竞争风险	<p>国家对中药领域的政策支持力度不断加大，以及社会经济发展水平日益提高，国民养生保健的意识逐渐提高，中成药制造行业具有良好的发展前景。一方面，现有中药企业不断加大对中药领域的投入；另一方面，未来会有越来越多的企业进入到中药行业，因而导致行业内部竞争加剧，行业平均利润率不断降低。公司的市场规模偏小，销售渠道也有待拓展。如果公司不能有效持续提高市场份额，则可能导致公司竞争优势减弱，影响公司品牌地位的提升和业绩的持续增长。</p> <p>应对措施：公司将按照 GMP 等药品生产及质量管理要求，强化产品质量管理，提高公司品牌知名度和市场形象，同时将继续拓展营销渠道，扩大公司的销售规模，不断提升公司产品的市场占有率。</p>
药品价格波动风险	<p>药品作为关系国计民生的特殊商品，其价格制定与调整受到国家政策的严格控制，对于进入基本药物目录或医保目录的药品，均采取政府定价。</p> <p>应对措施：公司将严格履行药品质量标准，加强药品生产质量和成本管理，同时继续加大对销售渠道的拓展。此外，公司将加大研发投入力度，进一步开发核心品种形成独特的核心竞争力产品，以有效应对风险。</p>
原材料价格波动风险	<p>中药材是公司产品的主要原料，中药材价格的波动将对公司的生产成本和经营业绩造成直接影响。中药材价格受气候、自然灾害、种植面积等因素综合影响，容易发生波动。此外，产业政策、市场供求甚至市场炒作，都会影响其价格，若原材料价格产生较大波动，将不利于公司控制生产成本，从而影响公司的盈利能力。</p> <p>应对措施：公司将密切关注中药材市场行情，及时收集中药材市场信息进行价格预测，优化公司材料采购成本；加强采购管理，与主要供应商保持稳定、良好的合作关系，同时积极寻找稳定且原材料质量可控的优质供应商，扩大公司采购端的选择范围；加强采购管理，完善公司采购制度，采取集中采购、原产地采购、比价采购等方式来防范主要原材料价格波动的风险。</p>
主导产品结构单一的风险	<p>公司的主导产品为晕痛定胶囊，2022 年 1-6 月、2023 年 1-6 月该产品实现营业收入占同期主营业务收入总额的比重分别为 98.26%和 99.32%。尽管公司相继开发了复方桔梗止咳片、</p>

	<p>大山楂颗粒、肝泰颗粒、香砂养胃丸等具有发展潜力的中成药品种，但在目前营业收入结构中占比很小，公司主导产品结构较为单一的风险将在一定时期内持续存在。</p> <p>应对措施：公司一方面继续加强晕痛定胶囊的销售力度，进一步挖掘主导产品的市场潜力。另一方面，公司亦将不断提升产品研发创新能力，加快推进系列品种的开发，推进储备品种的销售力度，并积极寻求新产品引进机会，尽快实现产品多样化。</p>
<p>应收账款回款风险</p>	<p>公司 2023 年 6 月 30 日的应收账款账面金额为 3,779.36 万元，占当期期末总资产的比例为 34.99%。虽然目前公司货款回收期一般在 1 年以内，客户信用和回款良好但如果客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按照合同约定及时收回，有可能导致公司坏账风险，进而影响公司经营业绩和现金流状况。</p> <p>应对措施：公司严格执行客户管理的相关规定，对客户的信用状况进行有效识别与审慎授信。同时公司加强应收账款回款管理力度，密切关注客户资信状况的变化，及时采取有效措施，降低风险。</p>
<p>产品质量风险</p>	<p>药品作为与人民群众健康密切相关的特殊商品，其质量受到政府和监管机构的严格监控，以及社会公众的高度关注。新版 GMP 认证的实施，对药品质量提出了更高的要求。公司自成立以来一贯高度重视产品质量，严格按照 GMP 的规范执行，建立了严格的质量控制体系来保证公司产品质量，公司到目前为止未发生过重大产品质量纠纷事件。尽管如此，未来仍不排除公司可能因其他某种不确定或不可控因素导致出现产品质量问题，从而给公司带来经营风险。</p> <p>应对措施：公司将严格按照国家医药生产监督管理部门的有关规定制定相关制度并遵照执行，在生产过程中规范操作，保证产品质量，防止产生质量缺陷；加强原材料、辅料的采购质量检验，确保原辅材料质量合格，从源头上控制产品的质量；对药品的安全性、有效性进行全过程的管理，统一标准，促进工艺优化，加强关键工艺参数的在线检测，有效地控制生产工艺，降低产品质量风险。</p>
<p>公司治理机制不能有效发挥作用风险</p>	<p>公司不断建立健全法人治理结构，完善现代化企业发展所需的内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一定时间的实践检验，公司治理和内部控制体系需要在公司经营过程中逐渐完善；随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：股份公司设立后，公司建立健全了三会治理结构，制定了各项管理制度。公司将督促董事、监事、高级管理人员深刻理解和严格践行公司章程等公司治理制度，加强董事会及监事会的职能发挥，并将进一步加强管理人员的法律、法</p>

	规、政策以及证券常识等方面的学习，提高其勤勉履责意识、规范运作意识和公司治理的自觉性。
人力资源不足风险	<p>随着公司经营规模的不断发展，公司对研发、生产、营销等方面的组织和管理提出了更高的要求，对高层次的管理人才、专业人才的需求将不断增加。公司通过提供富有竞争力的薪酬吸收外部高素质人才，通过加强企业文化建设、为员工提供较好的培训、实施有效的激励政策和为员工职业发展规划积极留住人才。</p> <p>应对措施：完善人力资源管理制度，制定合理有效的绩效考评体系，提供富有竞争力的薪酬吸收外部高素质人才，加强员工培训，提升员工的技能水平，积极引进高素质人才，以应对人力资源不足风险。</p>
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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) 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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018年3月16日	-	正在履行中
关于新增承诺事项情形的公告(公告编号:2021-017)	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2021年6月24日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

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	28,230,000	93.1683%	0	28,230,000	93.1683%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,170,000	59.9670%	2,159,250	20,329,250	67.0932%	
	董事、监事、高管	690,000	2.2772%	-120,000	570,000	1.8812%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,070,000	6.8317%	0	2,070,000	6.8317%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	2,070,000	6.8317%	0	2,070,000	6.8317%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		30,300,000	-	0	30,300,000	-	
普通股股东人数							43

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末 持有的 质押股 份数 量	期末 持有的 司法冻 结股 份数 量
1	重庆泰昊企业管理有限公司	18,170,000	2,159,250	20,329,250	67.0932%	0	20,329,250	0	0

2	杨念民	960,000	0	960,000	3.1683%	720,000	240,000	0	0
3	张勇强	720,000	0	720,000	2.3762%	540,000	180,000	0	0
4	李庆文	600,000	0	600,000	1.9802%	450,000	150,000	0	0
5	凌庆华	600,000	0	600,000	1.9802%	0	600,000	0	0
6	李洪亮	540,000	0	540,000	1.7822%	0	540,000	0	0
7	高全民	480,000	0	480,000	1.5842%	0	480,000	0	0
8	齐德华	480,000	0	480,000	1.5842%	0	480,000	0	0
9	南春明	480,000	0	480,000	1.5842%	0	480,000	0	0
10	彭利	360,000	0	360,000	1.1881%	0	360,000	0	0
11	刘兴革	360,000	0	360,000	1.1881%	0	360,000	0	0
12	黄要强	360,000	0	360,000	1.1881%	0	360,000	0	0
13	冯文营	480,000	-120,000	360,000	1.1881%	360,000	0	0	0
	合计	24,590,000	-	26,629,250	87.8853%	2,070,000	24,559,250	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：无相互关系。

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
杨念民	董事长	男	1961年7月	2020年12月17日	2023年12月16日
秦岭	董事	男	1971年2月	2021年9月8日	2023年12月16日
曾新	董事	男	1971年4月	2020年12月16日	2023年12月16日
徐桃	董事	男	1973年6月	2021年9月28日	2023年12月16日
张勇强	董事	男	1967年10月	2020年12月16日	2023年12月16日
李凌	董事	女	1980年1月	2020年12月16日	2023年12月16日
李庆文	董事	男	1971年8月	2020年12月16日	2023年12月16日
杨渝	监事会主席	男	1955年5月	2020年12月17日	2023年12月16日
冯文营	监事	男	1966年10月	2020年12月16日	2023年12月16日
陈娅	职工代表监事	女	1987年7月	2020年11月19日	2023年12月16日
曾新	总经理	男	1971年4月	2020年12月17日	2023年12月16日
张勇强	财务负责人	男	1967年10月	2020年12月17日	2023年12月16日
曾新	董事会秘书	男	1971年4月	2022年1月14日	2023年4月21日
梁实	董事会秘书	男	1989年11月	2023年4月21日	2023年12月16日
李庆文	副总经理	男	1971年8月	2020年12月17日	2023年12月16日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

（二） 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
曾新	董事、总经理 董事会秘书	离任	董事、总经理	离任
梁实	董事会秘书	新任	董事会秘书	新任

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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
梁实	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

梁实，男，1989 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，澳大利亚墨尔本大学法学硕士。2014 年 12 月至 2017 年 10 月任中豪律师集团律师；2017 年 11 月至 2021 年 2 月任上海锦天城律师事务所律师；2021 年 3 月至 2023 年 2 月任重庆多普泰制药股份有限公司法务部长。2023 年 2 月至今任河南龙都药业股份有限公司行政副总助理、董事会秘书。

（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
管理人员	7	8
生产人员	58	53
销售人员	68	70
技术人员	36	28
财务人员	9	8
行政人员	12	10
员工总计	190	177

（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) 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、（一）	32,328,189.69	37,560,566.50
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）	37,793,615.01	42,240,033.33
应收款项融资	五、（三）	718,703.28	1,453,499.18
预付款项	五、（四）	561,795.17	23,154.95
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）	108,754.84	97,428.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	6,283,955.27	7,163,571.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		77,795,013.26	88,538,253.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	24,714,222.83	26,092,646.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(八)	4,909,414.58	5,009,110.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(九)	588,514.08	646,660.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,212,151.49	31,748,417.37
资产总计		108,007,164.75	120,286,671.22
流动负债：			
短期借款			
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)	993,168.24	991,926.21
预收款项			
合同负债	五、(十一)	255,842.48	630,560.71
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、(十二)	1,216,338.01	1,972,754.02
应交税费	五、(十三)	953,436.84	4,643,852.58
其他应付款	五、(十四)	27,074,453.05	36,498,420.24
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(十五)	33,259.52	81,972.89
流动负债合计		30,526,498.14	44,819,486.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(十六)	201,315.86	335,526.38
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		201,315.86	335,526.38
负债合计		30,727,814.00	45,155,013.03
所有者权益：			
股本	五、(十七)	30,300,000.00	30,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十八)	3,595,140.68	3,595,140.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(十九)	7,285,915.82	7,285,915.82
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十)	36,098,294.25	33,950,601.69
归属于母公司所有者权益合计		77,279,350.75	75,131,658.19
少数股东权益			
所有者权益合计		77,279,350.75	75,131,658.19
负债和所有者权益总计		108,007,164.75	120,286,671.22

法定代表人：杨念民

主管会计工作负责人：张勇强

会计机构负责人：张勇强

(二) 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	五、(二十一)	28,423,776.68	38,766,891.27
其中：营业收入	五、(二十一)	28,423,776.68	38,766,891.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、(二十一)	26,589,872.44	36,807,875.71
其中：营业成本	五、(二十一)	6,848,018.14	8,178,544.94
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十二)	642,870.31	853,361.80
销售费用	五、(二十三)	16,394,499.48	24,478,362.32
管理费用	五、(二十四)	2,531,930.43	3,332,676.16
研发费用	五、(二十五)	447,545.88	146,034.94
财务费用	五、(二十六)	-274,991.80	-181,104.45
其中：利息费用			53,800.00
利息收入		280,274.34	241,307.67
加：其他收益	五、(二十七)	137,581.47	136,795.96
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十八)	232,583.88	768,668.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,204,069.59	2,864,480.46
加：营业外收入	五、(二十九)	660,020.51	26,990.22
减：营业外支出	五、(三十)	500.00	23,125.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,863,590.10	2,868,345.68
减：所得税费用	五、(三十一)	715,897.54	717,086.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,147,692.56	2,151,259.24
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）		2,147,692.56	2,151,259.24
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）		2,147,692.56	2,151,259.24
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		2,147,692.56	2,151,259.24
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,147,692.56	2,151,259.24
(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）		0.07	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨念民

主管会计工作负责人：张勇强

会计机构负责人：张勇强

（三） 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		36,744,968.18	47,491,983.98
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、(三十二)	2,982,646.11	991,023.44
经营活动现金流入小计		39,727,614.29	49,380,360.48
购买商品、接受劳务支付的现金		4,197,944.82	7,236,480.75
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		7,729,015.10	8,710,761.25
支付的各项税费		8,115,815.54	3,899,939.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)	24,877,799.64	22,450,506.68
经营活动现金流出小计		44,920,575.10	42,297,687.69
经营活动产生的现金流量净额		-5,192,960.81	7,082,672.79
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		39,416.00	19,727.00
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		39,416.00	19,727.00
投资活动产生的现金流量净额		-39,416.00	-19,727.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			7,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			53,800.00
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			
筹资活动现金流出小计			7,853,800.00

筹资活动产生的现金流量净额			-7,853,800.00
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		-5,232,376.81	-790,854.21
加：期初现金及现金等价物余额		37,560,566.50	32,967,435.92
六、期末现金及现金等价物余额		32,328,189.69	32,176,581.71

法定代表人：杨念民

主管会计工作负责人：张勇强

会计机构负责人：张勇强

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:

无

(二) 财务报表项目附注

河南龙都药业股份有限公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

一、 公司的基本情况

(一)公司历史沿革

河南龙都药业股份有限公司（以下简称“公司”或“龙都药业”），其前身河南龙都药业有限公司系由杨念民、黄要强、张勇强、孙树森、李庆文、齐德华、刘明杰等49位股东共同以货币资金出资505万元，于2003年12月12日经淮阳县工商行政管理局批准登记设立，该次注册资本实收情况经淮阳县龙都有限责任会计师事务所审验，并于2003年12月2日出具准龙会验字[2003]046号验资报告。

2014年3月13日，公司股东会决议通过将公司的注册资本增加到6,060万元，并通过公司章程修正案，由公司原股东同比例认缴新增注册资本。2014年12月，公司各股东以货币资金

出资1,515.00万元，同时部分股东对所持股权进行了转让；2015年6月公司各股东以货币资金出资1,010.00万元，本次出资完成后，龙都药业实收资本由公司成立时505万元增加到3,030.00万元。

2015年7月16日，重庆泰昊企业管理有限公司与杨念民等四十四人签订股权转让协议，收购杨念民等44人持有的公司60%的股权，并于2015年7月完成工商变更登记。

2016年11月1日，公司股东会决议通过将公司的注册资本减少到3,030万元，并通过公司章程修正案，本次减资完成后，公司注册资本和实缴注册资本均为3,030万元，并于2017年2月进行了工商变更。

2017年3月20日，部分股东对所持股权进行了转让，本次股权转让完成后，公司股东由原来的45名变为50名，本次股权转让于2017年7月完成工商变更登记。

2017年11月26日，公司通过整体改制为股份有限公司的决议，并于2017年11月27日进行了工商变更。

2018年7月，公司收到全国中小企业股份转让系统关于同意公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函（股转系统函[2018]2423号），并在新三板挂牌。

(二) 公司最近一次企业法人营业执照具体登记情况

公司报告期内最近一次营业执照由周口市工商行政管理局于2017年11月27日换发，具体登记情况如下：

1、统一社会信用代码：914116267571140505

2、名称：河南龙都药业股份有限公司

3、类型：其他股份有限公司（非上市）

4、住所：淮阳县西环北路128号

5、法定代表人：杨念民

6、注册资本：叁仟零叁拾万元整

7、经营范围：片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、丸剂(水蜜丸、水丸、浓缩丸)(含中药前处理及提取)、原料药(环维黄杨星-D)生产、销售；中药材收购(国家禁止的品种除外)；从事货物和技术的进出口业务（凭有效许可证生产经营）。

(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

公司目前主要生产、销售胶囊、片剂等。

(四)最终实际控制人名称

本公司实际控制人为甘奇超。

(五)财务报告的批准报出

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 17 日由公司第二届董事会第十一次会议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1.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”）等进行编制。

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。

2.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怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 公司重要会计政策、会计估计

1.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。

2.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。

3.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。

4.记账本位币

以人民币为记账本位币。

5.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。

6.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虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

(4)金融负债的终止确认

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

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

(5)金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，

金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6)金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(7)权益工具

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

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

(8)金融工具减值

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

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司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，本公司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，本公司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。

本公司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，本公司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。

7. 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见本章节附注 6。

① 应收票据

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	单项组合
应收账款	账龄组合

③ 其他应收款

项目	确定组合的依据
其他应收款	单项组合
其他应收款	账龄组合

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。

单项组合：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。

账龄组合：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来收回风险的判断及信用风险特征，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率表，计算预期信用损失。

8. 存货核算方法

(1) 存货分类

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。

(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。

9. 长期股权投资

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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、6“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“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。

10.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。

11.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，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。

固定资产在满足下列条件时予以确认：

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

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

(2)各类固定资产的折旧方法

公司固定资产分类、折旧年限、预计净残值率、年折旧率及折旧方法如下：

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

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

投资者投入的固定资产，按投资资产的尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(3)固定资产的减值测试方法、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。

12.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。

13.借款费用

本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。

14.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)无形资产的后继计量

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：

- A.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；
- B.技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- C.该资产生产的产品(或服务)的市场需求情况；
- D.现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- E.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；
- F.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；
- G.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
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。

(3)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。

15.长期待摊费用核算方法

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各

项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

16.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。

17. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企

业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18. 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。

19. 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，本公司已收到货款或已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。

20. 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，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，公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

企业取得政策性优惠贷款贴息的，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，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。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业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，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。

21.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。

22.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。

23.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。

24. 会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更：本期无。

(2) 会计估计变更以及差错更正：本期无。

四、 税项

主要税种及税率

税费项目	计税依据	税费率
增值税（备注）	销售收入	13%
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	25%

备注：根据《财政部、国家税务总局关于在部分行业试行农产品增值税进项税额核定扣除办法的通知》（财税【2012】38号）和《河南省国家税务局关于在部分行业试行农产品增值税进项税额核定扣除有关问题的公告》（2012年第2号），公司自2015年9月1日起，公司收购农副产品增值税进项税采用成本法计算抵扣进项税额。

五、 财务报表项目注释

期末系指 2023 年 06 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	32,324,920.80	37,551,546.60
其他货币资金		
合计	32,328,189.69	37,560,566.50

2. 本期无所有权或使用权受限的货币资金。

(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	0.11	45,420.00	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	40,095,618.78	99.89	2,302,003.77	5.74	37,793,615.01
其中：信用风险特征组合	40,095,618.78	99.89	2,302,003.77	5.74	37,793,615.01
合计	40,141,038.78	100.00	2,347,423.77		37,793,615.01

(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	0.10	45,420.00	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	44,774,971.29	99.90	2,534,937.96	5.66	42,240,033.33
其中：信用风险特征组合	44,774,971.29	99.90	2,534,937.96	5.66	42,240,033.33
合计	44,820,391.29	100.00	2,580,357.96		42,240,033.33

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	31,968,372.12	959,051.16	3.00	36,345,421.91	1,090,362.66	3.00
1-2年	5,901,474.16	590,147.42	10.00	5,613,389.05	561,338.91	10.00
2-3年	1,754,274.14	350,854.83	20.00	2,245,442.20	449,088.44	20.00
3-4年	108,870.66	54,435.33	50.00	208,897.77	104,448.89	50.00
4-5年	75,563.34	60,450.67	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	40,095,618.78	2,302,003.77		44,774,971.29	2,534,937.96	

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
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	2,580,357.96		232,934.19		2,347,423.77
合计	2,580,357.96		232,934.19		2,347,423.77

5.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
南阳华益医药有限公司	1,877,840.00	1年以内	4.68	56,335.20
圣光集团医药物流有限公司	1,585,281.80	3年以内	3.95	226,474.56
焦作市云台山医药股份有限公司	835,769.20	2年以内	2.08	32,638.62

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
国药控股新乡有限公司	776,130.00	2年以内	1.93	28,584.30
国药控股湖南有限公司	576,542.00	1年以内	1.44	17,296.26
合计	5,651,563.00	-	14.08	361,328.94

6.公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

7.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	718,703.28	1,453,499.18
合计	718,703.28	1,453,499.18

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	187,072.71	
商业承兑汇票		
合计	187,072.71	-

(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	561,795.17	100.00	23,154.95	100.00
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计	561,795.17	100.00	23,154.95	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(%)
山西康欣药业有限公司	432,000.00	1年以内	76.90
淮阳博能燃气有限公司	117,358.61	1年以内	20.89
中国石油天然气股份有限公司	12,436.56	1年以内	2.21

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末数合计数的比例(%)
河南周口销售分公司			
-	-	-	-
-	-	-	-
合计	561,795.17	-	100.00

(五)其他应收款

种类	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	108,754.84	97,428.11
合计	108,754.84	97,428.11

1. 其他应收款

(1)其他应收款分类

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	112,118.40	100.00	3,363.56	3.00	108,754.84
其中：按账龄组合计提坏账准备	112,118.40	100.00	3,363.56	3.00	108,754.84
合计	112,118.40	100.00	3,363.56	3.00	108,754.84

(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					

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(%)	
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	100,441.36	100.00	3,013.25	3.00	97,428.11
其中：按账龄组合计 提坏账准备	100,441.36	100.00	3,013.25	3.00	97,428.11
合计	100,441.36	100.00	3,013.25	3.00	97,428.11

(2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	112,118.40	3,363.56	3.00	100,441.36	3,013.25	3.00
1-2年						
2-3年						
3-4年						
4-5年						
5年以上						
合计	112,118.40	3,363.56	3.00	100,441.36	3,013.25	3.00

(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	3,013.25			3,013.25
期初数在本期				-
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
本期计提	350.31			350.31
本期核销				
其他变动				
期末数	3,363.56	-	-	3,363.56

(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
保证金及押金		
其他往来	112,118.40	100,441.36
合计	112,118.40	100,441.36

(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
个人部分养老金	其他往来	47,587.20	1年以	42.44	1,427.62

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
			内		
个人部分住房公积金	其他往来	24,298.00	1年以 内	21.67	728.94
黄思薇	其他往来	20,000.00	1年以 内	17.84	600.00
个人部分医疗保险	其他往来	16,540.84	1年以 内	14.75	496.23
个人部分失业保险	其他往来	1,736.60	1年以 内	1.55	52.10
合计	-	110,162.64	-	98.25	3,304.89

(6)公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7)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	1,126,262.90		1,126,262.90	3,219,749.12		3,219,749.12
库存商品	5,160,961.38	3,269.01	5,157,692.37	3,947,091.67	3,269.01	3,943,822.66
发出商品						
合计	6,287,224.28	3,269.01	6,283,955.27	7,166,840.79	3,269.01	7,163,571.78

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	其他	转回或核 销	其他	
库存商品	3,269.01					3,269.01
合计	3,269.01					3,269.01

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	本期转回存货跌价准备的原因
库存商品	可变现净值低于成本	

(七) 固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	24,714,222.83	26,092,646.98
固定资产清理		
合计	24,714,222.83	26,092,646.98

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	31,905,990.26	1,507,946.24	12,943,670.01	997,584.57	47,355,191.08
2.本期增加金额		34,881.41			34,881.41
(1)购置		34,881.41			34,881.41
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末数	31,905,990.26	1,542,827.65	12,943,670.01	997,584.57	47,390,072.49
二、累计折旧					
1.期初数	11,325,954.44	1,367,962.36	7,765,396.17	803,231.13	21,262,544.10
2.本期增加金额	742,903.35	25,684.52	627,942.86	16,774.83	1,413,305.56
(1)计提	742,903.35	25,684.52	627,942.86	16,774.83	1,413,305.56
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末数	12,068,857.79	1,393,646.88	8,393,339.03	820,005.96	22,675,849.66
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	19,837,132.47	149,180.77	4,550,330.98	177,578.61	24,714,222.83
2.期初账面价值	20,580,035.82	139,983.88	5,178,273.84	194,353.44	26,092,646.98

(2) 期末闲置的重大固定资产情况

期末无闲置的重大固定资产情况。

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

(八) 无形资产

1. 分类明细

项目	土地使用权	管理软件	合计
一、账面原值			
1. 期初数	6,880,902.64	423,536.78	7,304,439.42
2. 本期增加金额			-
3. 本期减少金额			-
4. 期末数	6,880,902.64	423,536.78	7,304,439.42
二、累计摊销			-
1. 期初数	2,006,929.84	288,399.24	2,295,329.08
2. 本期增加金额	68,809.02	30,886.74	99,695.76
3. 本期减少金额			-
4. 期末数	2,075,738.86	319,285.98	2,395,024.84
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	4,805,163.78	104,250.80	4,909,414.58
2. 期初账面价值	4,873,972.80	135,137.54	5,009,110.34

2. 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。

(九) 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	2,347,423.77	586,855.94	2,580,357.96	645,089.49
其他应收款坏账准备影响额	3,363.56	840.89	3,013.25	753.31
存货减值准备影响额	3,269.01	817.25	3,269.01	817.25
合计	2,354,056.34	588,514.08	2,586,640.22	646,660.05

2. 未经抵销的递延所得税负债: 无

(十)应付账款

1. 账龄明细如下

项目	期末数	期初数
1年以内	505,501.32	518,466.29
1-2年	14,600.00	393.00
2-3年	11,240.00	11,160.00
3年以上	461,826.92	461,906.92
合计	993,168.24	991,926.21

(十一) 合同负债

1. 合同性质分类

项目	期末数	期初数
商品货款	255,842.48	630,560.71
合计	255,842.48	630,560.71

2. 无账龄超过1年的重要合同负债

(十二)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	1,972,754.02	6,192,111.68	6,948,527.69	1,216,338.01
离职后福利-设定提存计划		637,040.36	637,040.36	
辞退福利		77,453.34	77,453.34	
合计	1,972,754.02	6,906,605.38	7,663,021.39	1,216,338.01

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	1,949,116.61	5,433,916.61	6,189,532.49	1,193,500.73
职工福利费	19,005.00	185,201.90	187,779.90	16,427.00
社会保险费	349.67	377,333.05	377,333.05	349.67
其中：医疗保险费	349.67	360,524.21	360,524.21	349.67
工伤保险费		16,378.84	16,378.84	
生育保险费		430.00	430.00	
住房公积金		152,113.00	152,113.00	
工会经费和职工教育经费	4,282.74	43,547.12	41,769.25	6,060.61
合计	1,972,754.02	6,192,111.68	6,948,527.69	1,216,338.01

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		612,153.28	612,153.28	
失业保险费		24,887.08	24,887.08	
合计	-	637,040.36	637,040.36	-

(十三) 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	515,023.53	3,202,108.37
环保税	2,520.37	2,680.63
企业所得税	257,373.27	898,674.51
城市维护建设税	36,051.65	224,462.59
教育费附加	15,450.71	96,198.26
地方教育费附加	10,300.47	64,132.18
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
合计	953,436.84	4,643,852.58

(十四) 其他应付款

项目	期末数	期初数
应付股利		
应付利息		
其他应付款	27,074,453.05	36,498,420.24
合计	27,074,453.05	36,498,420.24

1. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末数	期初数
保证金及押金	3,478,943.02	2,798,861.25
报销未付款	23,046,784.81	27,138,742.06
其他费用及往来	548,725.22	6,560,816.93
合计	27,074,453.05	36,498,420.24

(十五) 其他流动负债

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

待转销项税	33,259.52	81,972.89
合计	33,259.52	81,972.89

(十六) 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	335,526.38		134,210.52	201,315.86
与收益相关政府补助				
合计	335,526.38	-	134,210.52	201,315.86

2. 具体政府补助项目

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
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	335,526.38	-	-	134,210.52	201,315.86	-

(十七) 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	
股本	30,300,000.00						30,300,000.00

(十八) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,595,140.68			3,595,140.68
其他资本公积				
合计	3,595,140.68	-	-	3,595,140.68

(十九) 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	7,285,915.82			7,285,915.82
合计	7,285,915.82			7,285,915.82

(二十) 未分配利润

项目	期末数	期初数
上期期末数	33,950,601.69	29,350,759.93
加：期初未分配利润调整数		

项目	期末数	期初数
本期期初数	33,950,601.69	29,350,759.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,147,692.56	5,110,935.29
减：提取法定盈余公积		511,093.53
应付普通股股利		
本期期末数	36,098,294.25	33,950,601.69

(二十一) 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	28,423,776.68	6,848,018.14	38,766,891.27	8,178,544.94
其他业务				
合计	28,423,776.68	6,848,018.14	38,766,891.27	8,178,544.94

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
晕痛定胶囊	28,231,094.17	6,627,436.07	38,093,863.59	7,498,368.07
其他	192,682.51	220,582.07	673,027.68	680,176.87
合计	28,423,776.68	6,848,018.14	38,766,891.27	8,178,544.94

3. 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司主营业务的比例(%)
云南省医药有限公司	772,566.37	2.72
浙江恩泽医药有限公司	763,866.80	2.69
南阳华益医药有限公司	537,792.92	1.89
河南安仁医药有限公司	444,607.15	1.56
国药控股徐州有限公司	437,915.03	1.54
合计	2,956,748.27	10.40

(二十二) 税金及附加

项目	本期数	上期数
城建税	218,814.27	302,377.80
教育费附加	93,777.54	129,590.47
地方教育费附加	62,518.36	86,393.65

项目	本期数	上期数
房产税	171,633.68	171,633.68
土地使用税	61,800.00	61,800.00
印花税	13,380.92	19,069.50
车船税	1,140.00	1,140.00
资源税	14,177.20	78,880.80
环保税	5,628.34	2,475.90
合计	642,870.31	853,361.80

(二十三) 销售费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	3,427,799.89	3,736,887.41
市场开拓费	11,691,313.08	20,019,950.57
业务招待费	4,056.00	39,295.00
折旧费	8,760.96	11,840.07
差旅费	563,746.75	297,766.43
办公费	214,366.92	88,534.96
车辆消耗费	484,455.88	284,087.88
合计	16,394,499.48	24,478,362.32

(二十四) 管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	1,330,443.50	2,131,345.74
综合管理费	330,980.07	214,824.37
差旅费	67,930.04	27,279.12
折旧、摊销费	447,863.55	514,315.49
业务招待费	5,802.00	48,655.70
中介机构服务费	213,149.97	234,932.42
董事会费	23,968.08	13,330.72
其他	111,793.22	147,992.60
合计	2,531,930.43	3,332,676.16

(二十五) 研发费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	60,401.31	46,712.47

项目	本期数	上期数
机物料消耗	20,694.24	44,328.51
折旧、摊销费	51,036.06	51,512.03
检验试验费	1,397.33	1,743.42
其他	314,016.94	1,738.51
合计	447,545.88	146,034.94

(二十六) 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出		53,800.00
减：利息收入	280,274.34	241,307.67
金融机构手续费支出	5,282.54	6,403.22
合计	-274,991.80	-181,104.45

(二十七) 其他收益

项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	3,370.95	2,585.44	与收益相关
从递延收益转入	134,210.52	134,210.52	与资产相关
合计	137,581.47	136,795.96	-

(二十八) 信用减值损失

项目	本期数	上期数
应收账款坏账损失	232,934.19	758,128.62
其他应收款坏账损失	-350.31	10,540.32
合计	232,583.88	768,668.94

(二十九) 营业外收入

项目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的款项			-
其他	660,020.51	26,990.22	660,020.51
合计	660,020.51	26,990.22	660,020.51

(三十) 营业外支出

项目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失		125.00	
对外捐赠	500.00	23,000.00	500.00

项目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
其他			
合计	500.00	23,125.00	500.00

(三十一) 所得税费用

1. 明细列示如下:

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	657,751.57	524,863.54
递延所得税费用	58,145.97	192,222.90
合计	715,897.54	717,086.44

2. 本期所得税费用调整过程如下:

项目	本期数
利润总额	2,863,590.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	715,897.54
某些子公司适用不同税率的影响	
对以前期间当期税项的调整	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
转回以前年度确认的递延所得税资产和负债	
税法规定的额外可扣除费用(如:加计扣除金额)	
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	
其他	
所得税费用	715,897.54

(三十二) 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	3,370.95	2,585.44
利息收入	280,274.34	241,307.67
其他往来款项等	2,699,000.82	747,130.33

合计	2,982,646.11	991,023.44
----	--------------	------------

(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	18,304,757.99	22,433,190.91
其他经营往来款等	6,567,759.11	10,880.55
金融机构手续费等支出	5,282.54	6,435.22
合计	24,877,799.64	22,450,506.68

2.现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,147,692.56	2,151,259.24
加: 资产减值准备		
信用减值损失	-232,583.88	-768,668.94
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	1,413,305.56	1,509,722.98
使用权资产摊销		-
无形资产摊销	99,695.76	100,778.40
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		125.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		-
财务费用(收益以“-”填列)		53,800.00
投资损失(收益以“-”填列)		-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	58,145.97	192,222.90
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		-
存货的减少(增加以“-”填列)	879,616.51	-2,441,965.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	4,863,831.15	6,139,424.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-14,422,664.44	145,973.88
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-5,192,960.81	7,082,672.79
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
		-

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	32,328,189.69	32,176,581.71
减: 现金的期初数	37,560,566.50	32,967,435.92
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	-5,232,376.81	-790,854.21

3.当年现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
现金	32,328,189.69	37,560,566.50
其中: 库存现金	3,268.89	9,019.90
可随时用于支付的银行存款	32,324,920.80	37,551,546.60
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	32,328,189.69	37,560,566.50

六、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。

七、 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，公司控股股东重庆泰昊企业管理有限公司为重庆多普泰制药股份有限公司（简称“多普泰”）的全资子公司。

甘奇超先生持有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多普泰股份 65.0001%，直接持有多普泰股份 8.2974%，为多普泰的实际控制人。甘奇超先生通过控制多普泰间接取得对公司的控制权，成为公司的实际控制人。

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	实际控制人	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. 本公司的母公司及控股股东

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
重庆泰昊企业管理有限公司	重庆市	企业管理咨询； 会务服务；展览 展示服务	7,800.00	67.09	67.09

重庆泰昊企业管理有限公司为重庆多普泰制药股份有限公司全资子公司，本公司及母公司受重庆多普泰制药股份有限公司最终控制。

3. 本企业的其他关联方情况

姓名	职务	任职情况
杨念民	董事长	现任
秦岭	董事	现任
曾新	董事（总经理）	现任
张勇强	董事（财务负责人）	现任
梁实	董事会秘书	2023年4月就任
徐桃	董事	现任

姓名	职务	任职情况
杨渝	监事会主席	现任
李凌	董事	现任
李庆文	董事（副总经理）	现任
冯文营	监事	现任
陈娅	（职工代表）监事	现任

4、其他关联方

企业名称或自然人姓名	与本公司关系
重庆多普泰医药销售有限公司	重庆多普泰制药股份有限公司全资子公司
重庆时珍阁润祥药房有限公司	实际控制人甘奇超亲属控制的企业
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控股股东

(二)关联交易

1. 公司本期无销售商品/提供劳务的关联交易。
2. 公司本期无关联方担保情况。
3. 公司本期无关联方资金拆借情况。

(三)关联方往来余额

本期期末无关联方往来余额。

八、或有事项

本公司本报告期无需披露的重大或有事项。

九、承诺事项

本报告期，公司无需披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司没有需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、其他重要事项

截至审计报告日，本公司无影响对本财务报表阅读和理解的其他重大事项。

十二、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		-125.00
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		

项目	本期数	上期数
计入当期损益的政府补助	137,581.47	136,795.96
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	-	
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	659,520.51	3,990.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	797,101.98	140,661.18
所得税影响额	199,275.50	35,165.30
少数股东权益影响额(税后)		

项目	本期数	上期数
合计	597,826.48	105,495.88

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	2.82	3.03
	扣除非经常性损益后加权 平均净资产收益率	2.03	2.88
每股收益	基本每股收益	基本每股收益	0.07
		扣除非经常性损益后基本 每股收益	0.05
	稀释每股收益	稀释每股收益	不适用
		扣除非经常性损益后稀释 每股收益	不适用

河南龙都药业股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

二〇二三年八月十七日

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
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	137,581.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	659,520.51
非经常性损益合计	797,101.98
减: 所得税影响数	199,275.50
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	597,826.48

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