



全宇制药

NEEQ : 832205

河南全宇制药股份有限公司

Henan Quanyu 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、公司负责人王峰、主管会计工作负责人赵书珍及会计机构负责人（会计主管人员）赵书珍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

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	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	15
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	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	69
附件 II	融资情况	69

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、全宇制药	指	河南全宇制药股份有限公司
股东大会、董事会、监事会	指	河南全宇制药股份有限公司股东大会、董事会、监事会
管理层	指	河南全宇制药股份有限公司董事、监事、高级管理人员
河南全宇制药股份有限公司董事、监事、高级管理人员	指	河南全宇制药股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	《河南全宇制药股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《河南全宇制药股份有限公司股东大会会议事规则》、《河南全宇制药股份有限公司董事会议事规则》、《河南全宇制药股份有限公司监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
药品注册批件	指	国家食品药品监督管理局依据《药品注册管理办法》批准某药品生产企业生产该品种,发给“批准文号”的法定文件
新药	指	New Drugs,指化学结构、药品组分和药理作用不同于现有药品的药物;根据《药品管理法》、《药品注册管理办法》,新药指未曾在中国境内上市销售的药品
仿制药	指	Generic Drugs,又称非专利药、通用名药,指基本物质专利保护过期的药品;根据《药品管理法》、《药品注册管理办法》,仿制药指生产国家食品药品监督管理局已批准上市的已有国家标准的药品
普药	指	已不在专利保护期内,并在临床上已经广泛使用或使用多年的常规药品
处方药	指	必须凭医生处方购买,并在医生指导下使用的药品
原料药	指	Active Pharmaceutical Ingredients,即药物活性成份,具有药理活性可用于药品生产的化学物质。
片剂	指	根据《中国药典》,片剂系指药物与适宜的辅料混匀压制而成的圆片状或异形片状的固体制剂
口服液	指	根据《中国药典》,系指饮片用水或其他溶剂,采用适宜的方法提取制成的单剂量罐装口服液体制剂
口服溶液剂	指	根据《中国药典》,一种或多种可溶性药物,溶解成溶液供口服的液体制剂
软膏剂	指	根据《中国药典》,系指药物与油脂性或水溶性基质混合制成均匀的半固体外用制剂,分为溶液型软膏剂和混合型软膏剂
基本药物目录	指	国家基本药物目录(2018年版)》(国家食品药品监督管理局

		理总局发布);基本药物是适应基本医疗卫生需求,剂型适宜,价格合理,能够保障供应,公众可公平获得的药品;《国家基本药物目录》是各级医疗卫生机构配备使用药品的依据
医保药品目录	指	《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录(2020年版)》(人力资源和社会保障部发布);医保药品目录适用于基本医疗保险,是基本医疗保险基金支付参保人员药品费用和强化医疗保险医疗服务管理的政策依据及标准
报告期、本期、本年	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	河南全宇制药股份有限公司		
英文名称及缩写	Henan Quanyu Pharmaceutical Co., Ltd -		
法定代表人	王峰	成立时间	2004 年 12 月 29 日
控股股东	控股股东为（王峰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王峰），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（C27）-化学药品原料药制造（C271）；化学药品制剂制造（C272）；中成药生产（C274）-化学药品原料药制造（C2710）；化学药品制剂制造（C2720）；中成药生产（C2740）		
主要产品与服务项目	化学药品制剂、中成药、化学药品原料药及医药中间体的研发、生产、销售；其中，化学药品制剂包括片剂、口服溶液剂、软膏剂三种，中成药主要为口服液。		
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	全宇制药	证券代码	832205
挂牌时间	2015 年 4 月 1 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）	77,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	皮朝云	联系地址	河南省南阳市内乡县工业园 474300
电话	0377-65317002	电子邮箱	15203890610@139.com
传真	0377-65317002		
公司办公地址	河南省南阳市内乡县工业园龙源路	邮政编码	474300
公司网址	http://www.nyqzy.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	914113007374094253		
注册地址	河南省南阳市内乡县内乡工业园龙源路		
注册资本（元）	77,000,000.00	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

公司主要从事化学药品制剂、中成药、化学药品原料药的研发、生产和销售。主要产品包括片剂、口服液、口服溶液剂、软膏剂、原料药五类。公司具备药品生产经营必备的生产资质，包括药品生产许可证、药品 GMP 证书、药品注册批件 39 个。

公司业务的上游主要为化工行业、中药材种植业、包装材料行业、能源行业、科技服务业等，下游为具备资质的医药流通业、医药零售业、医疗服务业等，包括南阳市易通医药有限公司、安徽阜阳神怡药业有限公司等。

公司向上游客户采购化学原料，按照规定的生产工艺流程生产化学原料药磺胺嘧啶锌、磺胺嘧啶银和甘露聚糖肽。

公司向上游客户采购化学原料药和生产辅料，按照规定的生产工艺流程生产片剂；向上游客户采购中药材，按照生产工艺流程提纯中药材，再按照规定的生产工艺流程生产口服液。公司将生产的部分原料药甘露聚糖肽、磺胺嘧啶锌按照规定的生产工艺流程生产甘露聚糖肽口服溶液剂、磺胺嘧啶锌软膏剂。

公司将生产的片剂、口服液、口服溶液剂、软膏剂销售给具备 GSP 资质的医药销售公司、医院，为其提供合格的、高品质的产品，获得产品的销售收入。

公司主要依靠销售产品，公司生产的化学药品制剂、中成药主要为普药，面向全国销售。公司采取统一运筹、区域经营的模式，通过代理销售和直营销售的渠道，在全国范围内通过区域经销商将产品销往终端客户。区域经销商主要选择经 GSP 认证的中大型医药流通企业，通过派驻业务员开拓市场、寻求经销商、跟进销售情况、配合宣传、进行市场调研等方式开展销售业务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	根据《河南省工业和信息化办公室关于组织开展 2022 年度河

	<p>南省“专精特新”中小企业认定工作的通知》（豫工信办企业〔2022〕87号），经过自愿申报、逐级推荐、专家评审、网上公示等程序，认定河南全宇制药股份有限公司为2022年度河南省专精特新中小企业，有效期三年。</p> <p>根据《河南省科学技术厅和河南省财政厅》颁发的《高新技术企业证书》，公司2020年12月4日至2023年12月4日被认定为“高新技术企业”，证书编号为：GR202041002077。</p>
--	---

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	46,383,343.51	38,386,660.35	20.83%
毛利率%	27.45%	21.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	147,709.26	-7,398,893.06	102.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-166,051.74	-8,911,670.40	98.14%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.09%	-4.10%	-
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）	-0.10%	-4.93%	-
基本每股收益	0.002	-0.10	102.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	317,973,843.63	320,186,145.80	-0.69%
负债总计	149,716,984.82	152,076,996.25	-1.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	168,256,858.81	168,109,149.55	0.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.19	2.18	0.46%
资产负债率%（母公司）	47.08%	47.50%	-
资产负债率%（合并）	47.08%	47.50%	-
流动比率	0.7393	0.7013	-
利息保障倍数	1.06	0.99	-
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	1,415,990.46	5,133,267.53	-72.42%
应收账款周转率	1.22	0.61	-
存货周转率	0.69	1.14	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.69%	-0.57%	-
营业收入增长率%	20.83%	-31.33%	-
净利润增长率%	102.00%	-3,709.26%	-

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	43,005.94	0.01%	1,592,751.85	0.50%	-97.30%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	28,570,000.55	8.99%	39,696,999.90	12.40%	-28.03%
存货	51,272,342.87	16.12%	45,895,226.68	14.33%	11.72%
固定资产	180,736,154.65	56.84%	185,859,502.27	58.05%	-2.76%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
无形资产	34,568,526.09	10.87%	35,342,452.89	11.04%	-2.19%
短期借款	57,700,000.00	18.15%	57,700,000.00	18.02%	-
长期借款	4,400,000.00	1.38%	4,410,000.00	1.38%	-0.23%
总资产	317,973,843.63	-	320,186,145.80	-	-0.69%

项目重大变动原因：

1、货币资金期末金额为43,005.94元，较本期期初的1,592,751.85元，减少1,549,745.91元，变动比例为-97.30%，主要是因为本期偿还了已到期的债务本金及利息所致。

2、应收账款期末金额为28,570,000.55元，较本期期初的39,696,999.90元，减少11,126,999.35元，变动比例为-28.03%，主要是因为信用较好的客户赊销的货款陆续收回，且公司与客户的业务关系保持良好，能够按约定及时收回货款，同时新客户能够按照合同约定定期结款。

3、存货期末金额为51,272,342.87元，较本期期初的45,895,226.68元，增加5,377,116.19元，变动比例11.72%，主要是为了保证车间正常生产及储备充足的原材料，从而出现存货增加的情形。

（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	46,383,343.51	-	38,386,660.35	-	20.83%
营业成本	33,649,130.42	72.55%	30,180,001.70	78.62%	11.49%
毛利率	27.45%	-	21.38%	-	-
销售费用	3,633,649.89	7.83%	5,889,857.08	15.34%	-38.31%
管理费用	4,646,746.80	10.02%	4,745,254.22	12.36%	-2.08%
研发费用	1,720,856.95	3.71%	1,682,466.58	4.38%	2.28%
财务费用	2,319,251.43	5.00%	3,497,120.42	9.11%	-33.68%
信用减值损失	641,900.71	1.38%	-486,911.79	-1.27%	231.83%
营业利润	75,841.03	0.16%	-9,219,428.62	-24.02%	100.82%
营业外收入	81,119.00	0.17%	1,790,120.56	4.66%	-95.47%
营业外支出	9,250.77	0.02%	277,343.22	0.72%	-96.66%
净利润	147,709.26	0.32%	-7,398,893.06	-19.27%	102.00%
经营活动产生的现金流量净额	1,415,990.46	-	5,133,267.53	-	-72.42%
投资活动产生的现金流量净额	-330,671.51	-	-200,749.64	-	-64.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,635,064.86	-	-4,752,618.74	-	44.56%

项目重大变动原因:

1、销售费用本期 3,633,649.89 元较上年同期 5,889,857.08 元变动的金额比例为-38.31%，主要原因为：目前磺胺嘧啶锌软膏市场逐渐稳定，本期广告宣传费投入有所减少，从而导致本期销售费用较上年同期有所下降。

2、财务费用本期 2,319,251.43 元较上年同期 3,497,120.42 元，变动的金额比例为-33.68%，主要原因为：企业本期享受了政府的降息政策，贷款利率下调，所需支付的利息费用也随之减少。

3、信用减值损失本期 641,900.71 元较上年同期-486,911.79 元，变动的金额比例为 231.83%，主要原因为：随着时间的推移应收账款和其他应收账款都会增加计提的金额，因此本期数据有所增加。

4、营业外收入本期 81,119.00 元较上年同期 1,790,120.56 元，变动的金额比例为-95.47%，主要原因为：报告期内财政补助项目减少。

5、营业外支出本期 9,250.77 元较上年同期 277,343.22 元，变动的金额比例为-96.66%，主要原因为：与去年同期相比，本期未发生对外捐赠事项，因此本期数据有所减少。

6、净利润本期 147,709.26 元较上年同期-7,398,893.06 元，变动的金额比例为 102.00%，主要原因为：本期营业收入较上年同期有所增长，且本期营业收入的增长要略高于营业成本的增长，同时本期销售及财务费用较去年同期大幅度减少，导致净利润增加。

7、经营活动产生的现金流量净额变动比例-72.42%，主要原因为：本期的赊销业务与上年同期相比有所增加，从而导致销售商品、提供劳务收到的现金有所下降，购买商品、接收劳务支付的现金也有所下降，整体经营活动产生的现金流量净额比上年同期相比有所下降。

8、投资活动产生的现金流量净额变动比例-64.72%，主要原因为：与去年同期相比，本期支付的其他与投资活动有关的现金有所增加，同时收到的与投资活动有关的现金也有所增加，最终导致本期数据总体有所下降。

9、筹资活动产生的现金流量净额变动比例 44.56%，主要原因为：本期虽然偿还部分已到期债务本金及利息，但同时也取得了大量新的借款，导致本期筹资活动产生的现金流量净额有所增加。

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

公司坚持经济效益与社会贡献协调统一，始终把企业社会责任放在重要位置，积极承担并履行社会责任。公司发展注重社会与环境的协同效应及可持续性，重视与股东、员工、客户、消费者、供应商等和谐共赢，公司将在发展过程中创造更多的社会价值。

公司积极探索基地建设与环境协同友好发展的模式，在开发新产品同时有效保护产区环境。

公司注重以人为本的理念，大力推进物质文明建设与精神文明建设，为企业发展增添活力。公司将企业使命与核心价值观融入到组织建设、干部任用、人才培养与选拔、绩效激励、荣誉表彰等多个方面，构建企业文化。公司通过多层次、多渠道、多领域的培训提升员工的能力与素质。与此同时，结合绩效考核，鼓励先进，培养与选拔适合公司发展的人才，合理设置员工职业晋升通道，为发展提供了人才保障。为打造积极、健康的职场氛围，定期组织开展拓展活动、篮球赛等丰富多彩的文体活动，增强企业凝聚力。不断加强员工安全意识，定期组织安全培训与消防演练，注重厂区作业环境的改善，为员工提供全面的劳动保护。员工关怀方面，定期组织员工座谈，了解员工动态，解决员工困难。在生活上，食堂、宿舍管理有序，为员工提供卫生安全、干净整洁的食宿环境，让员工全身心投入工作。

公司积极参加每期的药品交流会，通过每期的药品交流会可以更好的宣传公司的产品，更好的了解、学习其他公司的优势。

公司将一如既往，不忘初心，奋发有为的为社会做出更大贡献。

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
一、行业政策风险	<p>医药行业是国家重点发展和监管的行业之一，容易受到国家和地方政策的影响。为规范医药行业市场秩序，加强对医药企业的经营监管，国家有关部门对医药行业严格实行药品经营许可证制度同时国家取消 GMP 认证，由认证管理制度调整为动态管理要求，国家对医药行业的要求对企业规范性要求更高，处罚力度更大，这就要求我们不断学习，从各方面不断提升管理要求。</p> <p>应对措施：针对这一行业政策风险，公司会定期组织专场学习培训会，给相关工作人员培训国家行业政策，不断的学习和提高自身的知识，从各个方面提高公司的管理水平，从而应对医药行业的风险。</p>
二、公司治理风险	<p>公司在股份公司设立后，公司的整体管理水平较有限责任公司有较大的提高，但由于各部门人员专业水平在不断的学习提升过程中，公司在实践的工作中有些部分还会存在一些问题，例如：预算费用与实际费用出现差距，未及时完成项目的竣工结算等，随着公司的快速发展，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善，人员不断培训提升、增加，公司整体的治理将会提出更高的要求。</p> <p>应对措施：面对公司治理风险，就要求我们公司的管理水平要不断加强，公司管理层以及员工都在不断学习新的规章制度，不管是从生产车间还是到我们的销售团队以及其他相关部门人员，都在积极的参加培训学习，公司整体的治理水平得到进一步提升。</p>

<p>三、原料采购风险</p>	<p>随着国家环保政策收紧，很多小型原料生产厂家不再达标，不达标的原料生产企业被淘汰，达标的原料生产企业也不断改进严格要求自己公司，市场出现明显的原料紧的情况，此情况可能会存在后期原料采购不到影响正产生生产的风险。</p> <p>应对措施：面对原料采购的紧缺，市场占有率在减少，公司成立专门的采购专项小组，针对紧缺的原料做好市场调研以及采购计划，提前进入备战状态，确保公司能够正产的生产经营。</p>
<p>四、应收账款管理风险</p>	<p>随着公司经营业务的迅速拓展，公司经营规模逐年扩大，市场竞争压力逐渐增加，在信用政策不发生变化的情况下应收账款余额仍可能会进一步增大，这样可能会导致应收账款未能按期收回，这样可能会增大企业的流动资金压力同时还有可能产生坏账情况，将对企业的生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司财务部门成立专项催收小组，定期向客户发起催收告知函，以及在签销售合同的时候尽量缩短账期，确保应收账款能够及时收回，避免坏账的情况，保证公司正常的生产经营。</p>
<p>五、环保政策风险</p>	<p>原料药的生产工艺涉及各种复杂的化学反应，并随之产生各种污染物。目前国家对医药制造企业制定了严格的环保标准和规范，按原料药、化学药品、发酵、生物工程等分别制定排污标准，并且部分药品品种的排污指标更加严格。国内各化学原料药和制剂企业都面临环境污染问题，未来，国家可能出台更加严格的排污、环保政策，一方面会提高化学原料药行业的门槛，使得新企业进入变得困难；另一方面将促使现有企业加大在治理污染方面的资金投入，增加其经营成本的同时也使很多设备陈旧和中小型规模的原料药和制剂制造企业因为环保问题而停产关闭。但是对于环保已经达标的企业又增加了新的发展机会。</p> <p>应对措施：国家加强对环保的治理是毋庸置疑的，随着环境的恶化加强环保管理是每一个医药企业应尽的责任，公司也在不断的更新老旧设备，在设备维护方面也加大了力度，确保</p>

	公司的环保符合国家环保政策，也再不断的加强管理人员以及员工的环保意识，提高自身的素养，确保公司生产经营正常进行。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	20,000,000	705,460.78
销售产品、商品, 提供劳务	80,000,000	11,142,486.73
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：

日常性关联交易是公司正常经营所发生的合理和必要的交易，关联交易对公司的经营发展存在积极作用，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2014 年 6 月 2 日挂牌时	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014 年 6 月 2 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

正在履行中，未超期。

（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
新厂土地	无形资产	抵押	25,814,044.00	8.12%	公司向河南内乡农村商业银行股份有限公司申请流动资金借款。
老厂不动产	固定资产	抵押	986,099.45	0.31%	向河南新野农村商业银行股份有限公司继续申请流动资金借款，以公司老厂不动产为上述贷款提供抵押担保。
总计	-	-	26,800,143.45	8.43%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述抵押贷款为公司正常经营所需，补充了公司的流动资金，公司有能力和偿还到期债务，因而不存在损害公司及投资者合法权益的情况，对公司持续性生产、经营无不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	48,685,750	63.23%	0	48,685,750	63.23%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,649,750	13.83%	0	10,649,750	13.83%	
	董事、监事、高管	350,900	0.49%	0	350,900	0.46%	
	核心员工	604,900	0.79%	0	604,900	0.79%	
有限售条件股份	有限售股份总数	28,314,250	36.77%	0	28,314,250	36.77%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,249,250	34.09%	0	26,249,250	34.09%	
	董事、监事、高管	690,000	0.90%	0	690,000	0.90%	
	核心员工	165,000	0.21%	0	165,000	0.21%	
总股本		77,000,000	-	0	77,000,000	-	
普通股股东人数							72

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王峰	36,899,000	0	36,899,000	47.92%	26,249,250	10,649,750	25,280,000	-
2	河南中原联创投资基金管理有限公司-中	7,000,000	0	7,000,000	9.09%	0	7,000,000	0	-

	央企贫困地区河南产业投资基金（有限合伙）								
3	河南中原联创投资基金管理有限公司－河南农开裕新先进制造业投资基金（有限合伙）	4,900,000	0	4,900,000	6.36%	0	4,900,000	0	-
4	王正强	4,725,201	0	4,725,201	6.14%	0	4,725,201	4,720,000	-
5	柯蓉	3,000,000	0	3,000,000	3.90%	0	3,000,000	0	-
6	柯芳	2,000,000	3,000	2,003,000	2.60%	0	2,003,000	0	-
7	王清杰	2,000,000	0	2,000,000	2.60%	0	2,000,000	2,000,000	-
8	陈祥文	1,207,699	1,200	1,208,899	1.57%	1,000,000	208,899	1,000,000	-
9	孙光	1,030,504	796	1,031,300	1.34%	0	1,031,300	0	-
10	张渊君	1,000,000	0	1,000,000	1.30%	0	1,000,000	1,000,000	-
	合计	63,762,404	-	63,767,400	82.82%	27,249,250	36,518,150	34,000,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司控股股东、实际控制人王峰与第四大股东王正强为母									

子关系，与第七大股东王清杰为父子关系；第五大股东与第六大股东为姐妹关系，河南中原联创投资基金管理有限公司-河南农开裕新先进制造业投资基金（有限合伙）与河南中原联创投资基金管理有限公司-河南农开裕新先进制造业投资基金（有限合伙）均为河南中原联创投资基金管理有限公司；其他股东无亲属关系。

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
王峰	董事长、总经理	男	1974 年 10 月	2023 年 6 月 15 日	2026 年 6 月 14 日
孙国印	董事、副总经理	男	1970 年 2 月	2023 年 6 月 15 日	2026 年 6 月 14 日
冯明杰	董事、副总经理	男	1964 年 8 月	2023 年 6 月 15 日	2026 年 6 月 14 日
赵光豪	董事、副总经理	男	1982 年 12 月	2023 年 6 月 15 日	2026 年 6 月 14 日
叶宇波	董事	男	1973 年 6 月	2023 年 6 月 15 日	2026 年 6 月 14 日
赵书珍	董事、财务总监	女	1979 年 5 月	2023 年 6 月 15 日	2026 年 6 月 14 日
皮朝云	董事、董事会秘书	女	1988 年 8 月	2023 年 6 月 15 日	2026 年 6 月 14 日
李健	监事会主席	男	1968 年 4 月	2023 年 6 月 15 日	2026 年 6 月 14 日
徐冰	监事	男	1976 年 3 月	2023 年 6 月 15 日	2026 年 6 月 14 日
朱俊丽	职工代表监事	女	1975 年 9 月	2023 年 5 月 25 日	2026 年 6 月 14 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	18	15
管理人员	7	7
生产人员	117	85
销售人员	71	60
技术人员	48	44
财务人员	4	4
员工总计	265	215

（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	14	0	0	14

核心员工的变动情况：

核心员工本期无变动。

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） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	43,005.94	1,592,751.85
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		0.00	0.00
应收账款	五、2	28,570,000.55	39,696,999.90
应收款项融资	五、3	135,300.00	
预付款项	五、4	21,877,092.26	11,435,577.90
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、5	771,421.27	363,634.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	51,272,342.87	45,895,226.68
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		102,669,162.89	98,984,190.64
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、7	180,736,154.65	185,859,502.27
在建工程			0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	34,568,526.09	35,342,452.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9		
其他非流动资产			
非流动资产合计		215,304,680.74	221,201,955.16
资产总计		317,973,843.63	320,186,145.80
流动负债：			
短期借款	五、10	57,700,000.00	57,700,000.00
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、11	27,480,372.53	29,382,564.41
预收款项			
合同负债	五、12	2,195,812.42	2,757,504.65
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、13	7,833,686.13	7,931,397.89
应交税费	五、14	3,112,605.45	2,653,193.73
其他应付款	五、15	40,244,310.67	40,342,998.96
其中：应付利息		2,880,262.72	3,002,523.00
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、16	20,000.00	20,000.00
其他流动负债	五、17	285,455.62	358,475.61
流动负债合计		138,872,242.82	141,146,135.25
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、18	4,400,000.00	4,410,000.00

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、19	6,444,742.00	6,520,861.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,844,742.00	10,930,861.00
负债合计		149,716,984.82	152,076,996.25
所有者权益：			
股本	五、20	77,000,000.00	77,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	114,616,865.45	114,616,865.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、22		
盈余公积	五、23	3,820,483.68	3,820,483.68
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-27,180,490.32	-27,328,199.58
归属于母公司所有者权益合计		168,256,858.81	168,109,149.55
少数股东权益			
所有者权益合计		168,256,858.81	168,109,149.55
负债和所有者权益总计		317,973,843.63	320,186,145.80

法定代表人：王峰

主管会计工作负责人：赵书珍

会计机构负责人：赵书珍

(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、25	46,383,343.51	38,386,660.35
其中：营业收入	五、25	46,383,343.51	38,386,660.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		47,191,295.96	47,119,177.18
其中：营业成本	五、25	33,649,130.42	30,180,001.70
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、26	1,221,660.47	1,124,477.18
销售费用	五、27	3,633,649.89	5,889,857.08
管理费用	五、28	4,646,746.80	4,745,254.22
研发费用	五、29	1,720,856.95	1,682,466.58
财务费用	五、30	2,319,251.43	3,497,120.42
其中：利息费用		2,313,172.85	3,506,395.00
利息收入		954.77	15,202.88
加：其他收益	五、31	241,892.77	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	641,900.71	-486,911.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,841.03	-9,219,428.62
加：营业外收入	五、33	81,119.00	1,790,120.56
减：营业外支出	五、34	9,250.77	277,343.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		147,709.26	-7,706,651.28
减：所得税费用	五、35		-307,758.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		147,709.26	-7,398,893.06
其中：被合并方在合并前实现的净利润		147,709.26	
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		147,709.26	-7,398,893.06
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）		147,709.26	-7,398,893.06
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		147,709.26	-7,398,893.06
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		147,709.26	-7,398,893.06
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十一、2	0.002	-0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.002	-0.10

法定代表人：王峰

主管会计工作负责人：赵书珍

会计机构负责人：赵书珍

(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		33,637,951.52	39,961,652.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	3,076,422.43	3,378,669.99
经营活动现金流入小计		36,714,373.95	43,340,322.46
购买商品、接受劳务支付的现金		18,969,386.77	23,994,936.69
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		7,514,444.34	5,794,993.33
支付的各项税费		2,657,233.78	2,187,498.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	6,157,318.60	6,229,626.86
经营活动现金流出小计		35,298,383.49	38,207,054.93
经营活动产生的现金流量净额	五、37	1,415,990.46	5,133,267.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,121,603.87	
投资活动现金流入小计		2,121,603.87	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,881.66	200,749.64
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		2,433,393.72	
投资活动现金流出小计		2,452,275.38	200,749.64
投资活动产生的现金流量净额		-330,671.51	-200,749.64
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		27,700,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	24,880,110.90	6,544,793.65
筹资活动现金流入小计		52,580,110.90	24,544,793.65
偿还债务支付的现金		27,710,000.00	19,140,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,435,433.13	3,506,395.00
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	五、36	25,069,742.63	6,651,017.39
筹资活动现金流出小计		55,215,175.76	29,297,412.39
筹资活动产生的现金流量净额		-2,635,064.86	-4,752,618.74
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		-1,549,745.91	179,899.15
加：期初现金及现金等价物余额		1,592,751.85	519,964.96
六、期末现金及现金等价物余额		43,005.94	699,864.11

法定代表人：王峰

主管会计工作负责人：赵书珍

会计机构负责人：赵书珍

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

河南全宇制药股份有限公司 2023 年半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均为人民币元为货币单位）

一、 公司基本情况

河南全宇制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由上海全宇生物科技内乡制药有限公司整体改制而来（以下简称“公司”或“本公司”），前身为南阳市全宇制药有限公司，系由李致远、曹占中、李保兆等 16 位自然人投资人于 2001 年 12 月共同出资组建。营业执照统一社会信用代码：914113007374094253。目前注册资本：7,700.00 万元，公司住所：河南省南阳市内乡县工业园龙源路。法定代表人：王峰。经营期限：自 2004 年 12 月 29 日至 2026 年 12 月 28 日。

河南全宇制药股份有限公司于 2015 年 3 月 19 日取得了股转系统出具的《关于同意河南全宇制药股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意公司股票在股转系统挂牌。2015 年 4 月 1 日，公司股票在股转系统挂牌转让，证券简称“全宇制药”，证券代码“832205”。

1、经营范围

本公司经营范围：片剂、合剂（含中药前处理及提取）、口服液、口服溶液剂、软膏剂、颗粒剂、原料药（磺胺嘧啶锌、磺胺嘧啶银、磺胺嘧啶、二甲磺酸阿米三嗪、氯唑沙宗、磺胺间甲氧嘧啶、丙磺舒、替比培南酯、硫普罗宁、比赛可灵、甘露聚糖肽）、凝胶剂、精神药品（阿普唑仑片、地西洋片）、磺胺间甲氧嘧啶中间体、医药中间体、保健食品生产销售；从事货物和技术的进出口业务（国家法律、行政法规和国务院决定禁止或限制公司经营的货物和技术除外）；商务信息咨询*（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）

2、行业性质

本公司属于医药制造行业。

3、业务性质、主要经营活动

本公司主要从事口服液、口服溶液剂、片剂、软膏剂、原料药、中间体原料药的生产、销售。

4、母公司或最终控制方

本公司实际控制人为王峰。

5、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 22 日批准报出。

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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及参照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

本公司自财务报告期末起 12 个月无影响公司持续经营的重大事项。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

2、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1） 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合

收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 个别认定法组合

各组合预期信用损失率：

应收票据组合 1：应收银行承兑汇票组合不计提坏账。

应收票据组合 2：商业承兑汇票组合根据预期信用损失率按账龄组合计提坏账。

应收账款组合 1：账龄组合

账 龄	预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	80.00
3年以上	100.00

应收账款组合 2：对于划分为个别认定法组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过评估违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失，该组合预期信用损失率为 0%-100%。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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时，使用不可观察输入值。

7、 存货

（1） 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、包装物、合同履约成本等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品、原材料、包装物发出时采用加权平均法计价。

（3） 存货跌价准备计提方法

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

（4） 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

8、 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同

负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

9、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

10、 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	2.00	3.27-9.80
机器设备	年限平均法	10	2.00	9.80

运输设备	年限平均法	5	2.00	19.60
办公设备	年限平均法	5	2.00	19.60
电子设备	年限平均法	3-5	2.00	19.60-32.67

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

11、 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

12、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、 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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。**

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。**

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生

变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

14、 无形资产

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

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

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

本公司使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（月）	摊销方法
土地使用权	600	直线法
计算机软件	36	直线法
生产技术	120	直线法

15、 研究开发支出

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

16、 长期待摊费用

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

17、 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、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19、 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

①商品销售收入

本公司收入确认的具体方法，货物发出取得客户签字确认销售清单（随货同行）时，表明控制权已转移，确认收入。

20、 专项储备

本公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：营业收入不超过1000万元的，按照4%提取；营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照2%提取；营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；营业收入超过10亿元的部分，按

照 0.2% 提取。

21、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

22、 递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可

能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

23、 所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

24、 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本报告期内会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内会计估计未发生变更。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	增值税应税收入	13
城市维护建设税	应纳流转税额	5
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

2、 税收优惠及批文

公司 2020 年 12 月 4 日取得编号为 GR202041002077 的《高新技术企业证书》有效期为 3 年，按照高新技术企业税收优惠政策享受 15.00% 的所得税税率。

五、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 年 1-6 月。

1、 货币资金

项 目	2023.6.30	2022.12.31
库存现金	1,074.45	
银行存款	41,931.49	1,592,751.85
其他货币资金		
合 计	43,005.94	1,592,751.85

注：截至 2023 年 6 月 30 日止，不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	32,033,213.72	3,463,213.17	28,570,000.55	43,822,840.65	4,125,840.75	39,696,999.90
合 计	32,033,213.72	3,463,213.17	28,570,000.55	43,822,840.65	4,125,840.75	39,696,999.90

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2023 年 6 月 30 日，账龄组合计提坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	28,210,516.21	5.00	1,410,525.81
1-2 年	1,824,787.94	10.00	182,478.79
2-3 年	638,505.00	80.00	510,804.00
3 年以上	1,359,404.57	100.00	1,359,404.57
合计	32,033,213.72		3,463,213.17

② 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	4,125,840.75		662,627.58		3,463,213.17

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	与公司关系
南阳市天华制药有限公司	18,309,701.86	1 年以内	57.16	915,485.09	关联方
湖北朗生药业有限公司	4,921,258.90	1 年以内	15.36	246,062.95	非关联方
沈阳泰和堂医药有限公司	796,400.00	1-2 年	2.49	79,640.00	非关联方
国药控股鲁南有限公司	704,570.00	1 年以内	2.20	35,228.50	非关联方
国药集团药业股份有限公司	566,808.00	1 年以内	1.77	28,340.40	非关联方
合计	25,298,738.76		78.98	1,304,756.94	

3、应收账款融资

项目	2023.6.30	2022.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	135,300.00	
合计	135,300.00	

本公司在日常资金管理中将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，列报为应收款项融资。

(1) 坏账准备

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，期限短，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故不计提信用减值。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(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	25,038,179.01	
合 计	25,038,179.01	

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2023.6.30		2022.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	20,102,839.89	91.89	9,092,209.17	79.51
1-2 年	1,444,816.00	6.60	1,622,626.56	14.19
2-3 年	303,179.77	1.39	712,380.57	6.23
3 年以上	26,256.60	0.12	8,361.60	0.07
合 计	21,877,092.26	100.00	11,435,577.90	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
河南中部新材料有限公司	非关联方	8,016,756.28	36.64	1 年以内	未收到材料
南阳市理邦制药有限公司	关联方	6,822,340.43	31.18	1 年以内	未收到材料
湖北朗生药业有限公司	非关联方	1,185,590.50	5.42	1 年以内	未收到材料
河南鑫峰化工设备有限公司	非关联方	66,500.00	0.30	1 年以内	未收到货
		651,050.00	2.98	1-2 年	
		126,720.00	0.58	2-3 年	
禹州市恒泰药业有限公司	非关联方	599,499.50	2.74	1 年以内	未收到材料
合 计		17,468,456.71	79.84		

5、其他应收款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	771,421.27	363,634.31

合 计	771,421.27	363,634.31
-----	------------	------------

(1) 其他应收款情况

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	864,652.91	93,231.64	771,421.27	436,139.08	72,504.77	363,634.31
合 计	864,652.91	93,231.64	771,421.27	436,139.08	72,504.77	363,634.31

①坏账准备

A. 2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来12月内预期 信用损失率%	坏账准备	理 由
组合计提：				
账龄组合	864,652.91	10.78	93,231.64	
关联方组合				
合 计	864,652.91	--	93,231.64	

2023 年 6 月 30 日，账龄组合计提坏账准备：

账 龄	账面余额	未来12月内预期 信用损失率%	坏账准备
1 年以内	797,539.63	5.00	39,876.98
1-2 年	6,194.23	10.00	619.42
2-3 年	40,919.05	80.00	32,735.24
3 年以上	20,000.00	100.00	20,000.00
合 计	864,652.91	—	93,231.64

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 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)	
2023年1月1日余额	72,504.77			72,504.77
本期计提	20,726.87			20,726.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30余额	93,231.64			93,231.64

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.6.30	2022.12.31
暂借款	270.00	30,216.97
备用金及保证金	787,447.42	352,467.28

代扣代缴款及其他	76,935.49	53,454.83
合 计	864,652.91	436,139.08

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南阳盛济惠左惠右大药房有限公司	否	保证金	311,789.85	1年以内	36.06	15,589.49
赵光豪	是	备用金	175,392.20	1年以内	20.28	8,769.61
汪海明	否	备用金	50,000.00	1年以内	5.78	2,500.00
高瞻	否	备用金	40,919.05	2-3年	4.73	32,735.24
李苏	否	备用金	22,525.62	1年以内	2.61	1,126.28
合 计		—	600,626.72	—	69.46	60,720.62

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	2023.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,841,117.67		7,841,117.67
在成品	394,218.20		394,218.20
库存商品	43,037,007.00		43,037,007.00
合 计	51,272,342.87		51,272,342.87

(续)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,904,544.81		7,904,544.81
在产品	3,388,919.25		3,388,919.25
库存商品	34,601,762.62		34,601,762.62
合 计	45,895,226.68		45,895,226.68

(2) 存货跌价准备：无。

7、 固定资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31
固定资产	180,736,154.65	185,859,502.27
固定资产清理		
合 计	180,736,154.65	185,859,502.27

(1) 固定资产情况及累计折旧

① 持有自用的固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	190,790,681.67	42,105,563.66	647,840.63	2,581,410.26	1,790,024.99	237,915,521.21
2、本期增加金额		5,309.73		8,976.34	2,176.99	16,463.06
(1) 购置		5,309.73		8,976.34	2,176.99	16,463.06
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	190,790,681.67	42,110,873.39	647,840.63	2,590,386.60	1,792,201.98	237,931,984.27
二、累计折旧						
1、期初余额	27,575,093.03	20,185,673.70	470,513.06	2,411,185.06	1,357,605.91	52,000,070.76
2、本期增加金额	3,193,282.62	1,745,480.09	53,653.98	49,006.68	98,387.31	5,139,810.68
(1) 计提	3,193,282.62	1,745,480.09	53,653.98	49,006.68	98,387.31	5,139,810.68
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	30,768,375.65	21,931,153.79	524,167.04	2,460,191.74	1,455,993.22	57,139,881.44
三、减值准备						
1、期初余额	55,948.18					55,948.18
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	55,948.18					55,948.18
四、账面价值						
1、期末账面价值	159,966,357.84	20,179,719.60	123,673.59	130,194.86	336,208.76	180,736,154.65
2、期初账面价值	163,159,640.46	21,919,889.96	177,327.57	170,225.20	432,419.08	185,859,502.27

② 未办妥产权证书的固定资产情况：截至本报告期末，本公司位于内乡县工业园的新厂房建筑物，原值共计 186,893,731.19 元，房产证尚未办妥。

③其他说明：抵押情况详见附注五、10。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	计算机软件	生产技术	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	35,568,538.60	134,441.75	8,113,207.32	43,816,187.67

项 目	土地使用权	计算机软件	生产技术	合 计
2、本期增加金额				
（1）购置				
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额	35,568,538.60	134,441.75	8,113,207.32	43,816,187.67
二、累计摊销				
1、期初余额	6,117,604.16	90,407.78	2,265,722.84	8,473,734.78
2、本期增加金额	355,685.40	12,581.10	405,660.30	773,926.80
（1）计提	355,685.40	12,581.10	405,660.30	773,926.80
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额	6,473,289.56	102,988.88	2,671,383.14	9,247,661.58
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	29,095,249.04	31,452.87	5,441,824.18	34,568,526.09
2、期初账面价值	29,450,934.44	44,033.97	5,847,484.48	35,342,452.89

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

（3）其他说明：抵押情况详见附注五、10。

9、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023.6.30		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备				
资产减值准备				
合 计				

（2）未确认递延所得税资产明细

项 目	2023.6.30	2022.12.31

可抵扣亏损	81,979,336.81	80,230,312.47
信用减值准备	3,556,444.81	4,198,345.52
资产减值准备	55,948.18	55,948.18
合 计	85,591,729.80	84,484,606.17

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	2023.6.30	2022.12.31	备注
2028年度	35,718,270.11	35,718,270.11	10 年
2029年度	20,847,705.56	20,847,705.56	10 年
2030年度	1,706,321.71	1,706,321.71	10 年
2031年度	2,274,919.97	2,274,919.97	10 年
2032年度	19,683,095.12	19,683,095.12	10 年
2033年度	1,749,024.34		10 年
合 计	81,979,336.81	80,230,312.47	

10、 短期借款

(1)短期借款分类：

借款类别	2023.6.30	2022.12.31
抵押+保证借款	39,900,000.00	39,900,000.00
保证借款	17,800,000.00	17,800,000.00
利息暂估		
合计	57,700,000.00	57,700,000.00

注 1: 2023 年 5 月 17 日, 公司从中原银行南阳支行借款 1780.00 万元, 借款到期日 2024 年 5 月 17 日。保证人为内乡县投资控股有限责任公司、南阳市天华制药有限公司、南阳市理邦制药有限公司、王峰、张芳、张俊、王清杰、孙建恒, 王峰以其持有的河南全宇制药股份有限公司股份中的 700 万股的股份为内乡县投资控股有限责任公司提供股权质押反担保。

注 2: 公司 2023 年 2 月 1 日, 由王峰提供保证担保、老厂房屋提供抵押担保, 公司从新野农村信用社借款 990.00 万元, 借款到期日 2023 年 12 月 1 日。

注 3: 2022 年 12 月 30 日, 公司从内乡县联社信用社借款 3000.00 万元, 借款到期日 2023 年 12 月 24 日, 由王峰提供保证担保、新厂土地提供抵押担保。

11、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2023.6.30	2022.12.31
材料款	21,698,076.55	23,308,349.63
设备、工程款	4,017,770.16	4,214,388.16

咨询费及其他	1,764,525.82	1,859,826.62
合 计	27,480,372.53	29,382,564.41

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南安艺铭环保科技有限公司	792,900.00	未结算
南阳市信德化工有限公司	702,767.80	未结算
驻马店市三远安装工程有限公司	533,120.75	未结算
河南韵朗工程科技有限公司	450,000.00	未结算
南阳市冠博物资有限公司	353,701.30	未结算
合 计	2,832,489.85	

12、 合同负债

(1) 合同负债列示

项 目	2023.6.30	2022.12.31
货款	2,195,812.42	2,757,504.65
合 计	2,195,812.42	2,757,504.65

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

13、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,026,401.38	7,015,781.45	7,549,640.46	5,492,542.37
二、离职后福利-设定提存计划	1,904,996.51	572,839.98	136,692.73	2,341,143.76
三、辞退福利		61,000.00	61,000.00	
合 计	7,931,397.89	7,649,621.43	7,747,333.19	7,833,686.13

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,185,920.64	6,548,939.70	6,903,832.40	4,831,027.94
2、职工福利费		133,871.18	133,871.18	
3、社会保险费	828,255.74	308,475.53	487,441.84	649,289.43
其中：医疗保险费	711,457.31	279,677.92	360,428.05	630,707.18
工伤保险费	116,798.43	28,661.25	126,877.43	18,582.25
生育保险费		136.36	136.36	
4、住房公积金	12,225.00	19,588.00	19,588.00	12,225.00
5、工会经费和职工教育经费		4,907.04	4,907.04	
合 计	6,026,401.38	7,015,781.45	7,549,640.46	5,492,542.37

(3) 设定提存计划列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,800,009.64	549,608.48	125,414.56	2,224,203.56
2、失业保险费	104,986.87	23,231.50	11,278.17	116,940.20
合 计	1,904,996.51	572,839.98	136,692.73	2,341,143.76

14、 应交税费

税 项	2023.6.30	2022.12.31
增值税	1,485,432.88	1,503,553.94
个人所得税	24,369.10	25,190.52
城市维护建设税	74,235.00	75,141.06
教育费附加	44,541.01	45,084.64
地方教育费附加	29,694.01	30,056.45
房产税	769,051.38	492,009.90
土地使用税	676,191.66	472,820.45
印花税	9,090.41	9,336.77
合 计	3,112,605.45	2,653,193.73

15、 其他应付款

项目	2023.6.30	2022.12.31
应付利息	2,880,262.72	3,002,523.00
应付股利		
其他应付款	37,364,047.95	37,340,475.96
合 计	40,244,310.67	40,342,998.96

(1) 应付利息情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31
短期借款应付利息	2,493,862.72	2,493,862.72
非金融机构借款应付利息	386,400.00	508,660.28
合 计	2,880,262.72	3,002,523.00

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
暂借款	34,095,923.46	34,251,382.35
保证金	1,104,083.83	1,289,155.83

其他	2,164,040.66	1,799,937.78
合 计	37,364,047.95	37,340,475.96

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南省扶贫搬迁投资有限公司	25,000,000.00	未到期
内乡县投资控股有限责任公司	5,000,000.00	未到期
李申	2,086,182.84	未到期
王正强	1,156,181.51	未到期
柏涛	554,106.75	未到期
合 计	33,796,471.10	

注 1：2022 年 11 月 26 日，公司与河南省扶贫搬迁投资有限公司签订《展期协议》，金额 2,500.00 万元，展期期限 2022 年 11 月 26 日至 2023 年 11 月 25 日，其中：2023 年 7 月 25 日需提前偿还 500.00 万元，展期借款利率为 6.00%。该借款由王峰、王正强、王清杰、陈祥文合计持有的 1200 万股股权做质押，实控人王峰作连带责任保证担保。

注 2：2017 年 1 月 25 日，内乡县政府批准内乡县投资控股有限责任公司给予公司 500 万元借款，借款期限一个月，到期连本带息一并归还。因公司经营资金需求，到期未归还借款，口头约定借款利率为 10.08%，借款利息以内乡县投资控股有限责任公司每季度开具的利息收款单据为支付依据，该借款不存在担保。

16、 一年内到期的非流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、18）	20,000.00	20,000.00
合 计	20,000.00	20,000.00

17、 其他流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31
待转销项税额	285,455.62	358,475.61
合 计	285,455.62	358,475.61

18、 长期借款

借款种类	2023.6.30	2022.12.31
保证借款	4,420,000.00	4,430,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、16）	20,000.00	20,000.00
合 计	4,400,000.00	4,410,000.00

注：2022 年 9 月 29 日，公司从南阳村镇银行内乡县支行借款 430.00 万元，借款到期日 2025 年 9 月 28 日。保证人为王峰、张芳、王清杰、王正强、南阳市理邦制药有限公司、南阳市天华制药有限公司、南阳市理邦汽车销售服务有限公司。

借款合同约定公司将于 2023 年 3 月 21 日、2023 年 9 月 21 日、2024 年 3 月 21 日、2024 年 9 月 21 日、2025 年 3 月 21 日各提前还款 1.00 万元。本期公司已于 2023 年 3 月 21 日还款 1 万元。

19、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,520,861.00		76,119.00	6,444,742.00	
合计	6,520,861.00		76,119.00	6,444,742.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
内乡县财政局六通一平款	6,520,861.00		76,119.00				6,444,742.00	与资产相关
合计	6,520,861.00		76,119.00				6,444,742.00	

20、 股本

项目	2023.01.01	本期增减					2023.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份	28,314,250.00						28,314,250.00
无限售条件股份	48,685,750.00						48,685,750.00
合计	77,000,000.00						77,000,000.00

注 1：2018 年 11 月 1 日，公司股东王峰质押 14,000,000 股，占公司总股本的 18.18%。在本次质押的股份中 14,000,000 股为有限售条件股份，0 股为无限售条件股份。质押期限为 2018 年 11 月 1 日起至 2023 年 10 月 31 日止。质押股份用于中央企业贫困地区河南产业投资基金（有限合伙）定增后要求公司实际控制人王峰股权质押 14,000,000 股，为基金参与公司股权投资后风险承担连带责任，质押权人为中央企业贫困地区河南产业投资基金（有限合伙），质押权人与质押股东不存在关联关系。

注 2：2019 年 9 月 18 日，公司股东王峰质押 7,000,000 股，占公司总股本 9.09%。在本次质押的股份中，0 股为有限售条件股份，7,000,000 股为无限售条件股份。质押期限为 2019 年 9 月 18 日起至实际向中国证券登记结算有限责任公司申请解除质押为止。质押股份用于河南全宇制药股份有限公司贷款反担保，质押权人为内乡县投资控股有限责任公司，质押权人与质押股东不存在关联关系。

注 3：公司股东王峰质押 4,280,000 股，占公司总股本 5.56%。在本次质押的股份中，4,280,000 股为有限售条件股份，0 股为无限售条件股份。质押期限为 2020 年 12 月 10 日起至实际向中国证券登记结算有限责任公司申请解除质押为止。质押股份用于河南全宇制药股份有限公司借款担保，质押权人为河南省扶贫搬迁投资有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系。

注 4：公司股东王正强质押 4,720,000 股，占公司总股本 6.13%。在本次质押的股份中，0 股为有限售条件股份，4,720,000 股为无限售条件股份。质押期限为 2020 年 12 月 3 日起至实际向中国证券登记结算有限责任公司申请解除质押为止。质押股份用于河南全宇制药股份有限公司借款担保，质押权人为河南省扶贫搬迁投资有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系。

注 5：公司股东王清杰质押 2,000,000 股，占公司总股本 2.60%。在本次质押的股份中，0 股为有限售条件股份，2,000,000 股为无限售条件股份。质押期限为 2020 年 12 月 3 日起至实际向中国证券登记结算有限责任公司申请解除质押为止。质押股份用于河南全宇制药股份有限公司借款担保，质押权人为河南省扶贫搬迁投资有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系。

注 6：公司股东陈祥文质押 1,000,000 股，占公司总股本 1.30%。在本次质押的股份中，1,000,000 股为有限售条件股份，0 股为无限售条件股份。质押期限为 2020 年 12 月 3 日起至实际向中国证券登记结算有限责任公司申请解除质押为止。质押股份用于河南全宇制药股份有限公司借款担保，质押权人为河南省扶贫搬迁投资有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系。

以上质押股份均已在中国结算办理质押登记，以上股权质押对公司经营无不利影响。

21、 资本公积

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.6.30
股本溢价	114,616,865.45			114,616,865.45
其他资本公积				
合 计	114,616,865.45			114,616,865.45

22、 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		263,493.18	263,493.18	
合 计		263,493.18	263,493.18	

23、 盈余公积

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.6.30
法定盈余公积	3,820,483.68			3,820,483.68
合 计	3,820,483.68			3,820,483.68

24、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-27,328,199.58	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-27,328,199.58	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	147,709.26	
减：提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-27,180,490.32	

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	46,383,343.51	33,649,130.42	38,010,062.72	29,717,850.22
其他业务			376,597.63	462,151.48
合 计	46,383,343.51	33,649,130.42	38,386,660.35	30,180,001.70

(2) 主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药行业	46,383,343.51	33,649,130.42	38,010,062.72	29,717,850.22
合 计	46,383,343.51	33,649,130.42	38,010,062.72	29,717,850.22

(3) 主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
口服液	1,972,316.79	1,895,391.71	77,021.25	40,693.41
口服溶液	1,277,675.15	1,004,746.20	667,444.61	402,379.59
片剂	8,090,132.84	7,891,125.49	1,969,899.44	2,191,917.03
制剂原料药	1,239,557.55	916,633.92	943,810.22	508,536.78
软膏	7,289,591.37	1,809,791.23	4,222,898.93	606,154.97
中间体原料药	10,506,550.61	11,078,043.92	24,825,802.20	23,622,255.53
原料原料药	16,007,519.20	9,053,397.95	5,303,186.07	2,345,912.91
合 计	46,383,343.51	33,649,130.42	38,010,062.72	29,717,850.22

(4) 公司营业收入前五名客户列示如下：

客户名称	与本公司关系	金额	占收入总额的比例 (%)
南阳市天华制药有限公司	关联方	11,142,486.73	24.02
驻马店市灵生医药有限公司	非关联方	7,266,574.17	15.67
江苏必康新阳医药有限公司	非关联方	5,453,097.35	11.76
江苏致正医药有限公司	非关联方	3,451,327.43	7.44
保定仲景药业有限公司	非关联方	1,932,737.52	4.17
合计		29,246,223.20	63.06

(5) 2023 年 1-6 月营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	46,383,343.51				46,383,343.51
合计	46,383,343.51				46,383,343.51

(6) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、19。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于销售合同，于本公司将商品交于客户时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

26、 营业税金及附加

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	96,388.79	68,499.50
教育费附加	57,833.27	41,099.70
地方教育费附加	38,555.51	27,399.80
房产税	554,082.96	554,082.96
土地使用税	406,742.40	406,742.40
印花税	17,106.09	15,270.80
资源税	46,869.90	10,267.40
环境保护税	4,081.55	1,114.62
合计	1,221,660.47	1,124,477.18

27、 销售费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	1,424,352.79	1,709,618.29
招待费	142,694.75	84,055.07
差旅费	165,535.97	119,862.80
广告宣传费	1,820,674.04	3,819,502.92
办公及杂费	72,931.55	155,440.55
物料消耗	7,460.79	1,377.45

合 计	3,633,649.89	5,889,857.08
-----	---------------------	---------------------

28、 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	1,637,823.84	2,083,876.13
办公及杂费	12,952.61	83,828.98
车辆费用	53,225.22	6,767.82
维修费	375.00	9,996.00
差旅费	34,406.27	7,087.60
物料消耗	24,555.66	38,659.55
业务招待费	545,995.26	109,373.56
折旧费	1,168,255.90	1,263,513.86
无形资产摊销	773,926.80	773,926.80
中介费	234,301.51	368,223.92
其他	160,928.73	
合 计	4,646,746.80	4,745,254.22

29、 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
直接材料	117,922.77	431,388.15
直接人工	1,394,720.78	756,721.23
折旧	208,213.40	302,236.20
技术转让费及其他		192,121.00
合 计	1,720,856.95	1,682,466.58

30、 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息支出	2,313,172.85	3,506,395.00
减：利息收入	954.77	15,202.88
汇兑损益		
手续费及其他	7,033.35	5,928.30
合 计	2,319,251.43	3,497,120.42

31、 其他收益

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
政府补助	240,000.00	
其他	1,892.77	
合 计	241,892.77	

计入当期损益的政府补助

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

与收益相关：		
企业研究开发财政补助	240,000.00	
合 计	240,000.00	

32、 信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
应收账款信用减值损失	662,627.58	-325,699.58
其他应收款信用减值损失	-20,726.87	-161,212.21
合 计	641,900.71	-486,911.79

33、 营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	81,119.00	1,790,119.00	81,119.00
其他		1.56	
合 计	81,119.00	1,790,120.56	81,119.00

计入当期损益的政府补助

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
与收益相关：		
内乡县总工会优秀工会奖励款	5,000.00	
卡托普利一致性评价奖励		1,000,000.00
中小企业发展专项奖励		714,000.00
与资产相关：		
六通一平项目土地补助	76,119.00	76,119.00
合 计	81,119.00	1,790,119.00

34、 营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	9,250.77		9,250.77
其他		277,343.22	
合 计	9,250.77	277,343.22	9,250.77

35、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

当期所得税费用		
递延所得税费用		-307,758.22
合 计		-307,758.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	147,709.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,156.39
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	69,903.61
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-258,128.54
使用前期未确认递延所得税资产的坏账准备的影响	
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	166,068.54
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	0.00

36、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息收入	954.77	15,202.88
政府补助及其他营业外收入	246,892.77	1,714,000.00
备用金、保证金及其他	2,828,574.89	1,649,467.11
合 计	3,076,422.43	3,378,669.99

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
付现费用	3,092,079.12	5,020,446.14
营业外支出	9,200.77	
备用金、保证金及其他	3,056,038.71	1,209,180.72
合 计	6,157,318.60	6,229,626.86

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
收到暂借款	2,121,603.87	
合 计	2,121,603.87	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
支付暂借款	2,433,393.72	
合 计	2,433,393.72	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
收到暂借款	24,880,110.90	6,544,793.65
合 计	24,880,110.90	6,544,793.65

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
支付暂借款	25,069,742.63	6,651,017.39
合 计	25,069,742.63	6,651,017.39

37、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	147,709.26	-7,398,893.06
加：信用减值损失	-641,900.71	486,911.79
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,139,810.68	5,295,036.08
无形资产摊销	773,926.80	773,926.80
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	2,313,172.85	3,506,395.00
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		-307,758.22
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-5,377,116.19	-6,802,703.39
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,096,088.59	2,901,069.48
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-2,035,700.82	6,679,283.05
其他		

经营活动产生的现金流量净额	1,415,990.46	5,133,267.53
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	43,005.94	699,864.11
减：现金的期初余额	1,592,751.85	519,964.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,549,745.91	179,899.15

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、现金	43,005.94	699,864.11
其中：库存现金	1,074.45	57,565.00
可随时用于支付的银行存款	41,931.49	642,299.11
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	43,005.94	699,864.11

38、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-房屋建筑物	986,099.45	借款抵押
无形资产	25,814,044.00	借款抵押
合计	26,800,143.45	

39、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
企业研究开发财政补助	240,000.00				240,000.00			是
内乡县总工会优秀工会奖励款	5,000.00					5,000.00		是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
合计	—				240,000.00	5,000.00		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
企业研究开发财政补助	与收益相关	240,000.00		
六通一平项目土地补助	与资产相关		76,119.00	
内乡县总工会优秀工会奖励款	与收益相关		5,000.00	
合计	—	240,000.00	81,119.00	

(3) 本期退回的政府补助情况：无。

六、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

关联方名称（姓名）	与本公司关系	持股情况（%）
王峰	实际控制人、控股股东、董事长、总经理	47.92

2、本公司的其他关联方情况：

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司的其他关联方情况如下：

关联方名称	与本公司关系
河南锋达贸易有限公司	受同一最终控制人控制
淅川县峰达出租汽车有限公司	受同一最终控制人控制
南阳市天华制药有限公司	与实际控制人是亲属关系
南阳市理邦制药有限公司	受同一最终控制人控制
南阳市华康生物科技有限公司	受同一最终控制人控制
孙国印	董事、副总经理
冯明杰	董事、副总经理
赵光豪	董事、副总经理
皮朝云	董事、董事会秘书
赵书珍	董事、财务负责人
叶宇波	董事
李健	监事会主席
朱俊丽	职工代表监事
徐冰	监事
王正强	持股 6.14% 股东、实际控制人的母亲
中央企业贫困地区河南产业投资基金（有限合伙）	持股 9.09% 股东
河南农开裕新先进制造业投资基金（有限合伙）	持股 6.36% 股东

3、关联方交易

(1) 购销商品的关联交易：

① 采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联方名称	2023年1-6月	2022年1-6月
南阳市理邦制药有限公司	原材料	702,735.12	3,826,097.72
南阳市天华制药有限公司	原材料		1,274,973.45
南阳市天华制药有限公司	其他-口罩	2,725.66	

② 出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联方名称	2023年1-6月	2022年1-6月
南阳市天华制药有限公司	货物	11,142,486.73	24,900,422.48

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方：无。

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
王峰、张芳、王清杰、王正强、南阳市理邦制药有限公司、南阳市天华制药有限公司	河南全宇制药股份有限公司	4,300,000.00	2022/9/29	2025/9/28	否
南阳市天华制药有限公司、南阳市理邦制药有限公司、王峰、张芳	河南全宇制药股份有限公司	17,800,000.00	2023/5/17	2024/5/17	否
王峰	河南全宇制药股份有限公司	9,900,000.00	2023/2/1	2023/12/1	否
王峰	河南全宇制药股份有限公司	30,000,000.00	2022/12/30	2023/12/24	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.6.30	说明
拆入：					
王正强	1,156,181.51			1,156,181.51	无固定拆入日期

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名	关联方	2023.6.30	2022.12.31
-----	-----	-----------	------------

称		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	南阳市理邦制药有限公司	6,822,340.43		5,541,187.71	
应收账款	南阳市天华制药有限公司	18,309,701.86	915,485.09	30,755,672.82	1,537,783.64
其他应收款	冯明杰	21,075.36	1,053.77		
其他应收款	赵光豪	175,392.20	8,769.61		

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2023.6.30	2022.12.31
应付账款	南阳市天华制药有限公司	3,700.00	2,440.00
其他应付款	王正强	1,156,181.51	1,156,181.51
其他应付款	朱俊丽	8,143.00	9,484.00
其他应付款	徐冰	12,446.61	30,446.61
其他应付款	李健	25,762.20	4,350.20
其他应付款	冯明杰		7,917.64
其他应付款	赵书珍	10,110.00	10,110.00
其他应付款	孙国印	9,404.70	9,404.70
其他应付款	赵光豪		36,881.67
其他应付款	王峰	41,869.00	19,085.00

八、承诺及或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止本公告日，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	321,119.00	
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		

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-7,358.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	313,761.00	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	313,761.00	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	313,761.00	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.09	0.002	0.002
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.10	-0.002	-0.002

河南全宇制药股份有限公司

2023 年 8 月 22 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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	321,119.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,358.00
非经常性损益合计	313,761.00
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	313,761.00

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