

公告编号：2023-012



辅正药业

NEEQ : 836450

四川辅正药业股份有限公司

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

不适用

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	14
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	80
附件 II	融资情况	80

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	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、辅正药业	指	四川辅正药业股份有限公司
辅正电子商务	指	成都辅正电子商务有限公司，四川辅正药业股份有限公司全资子公司
辅正生物	指	成都辅正生物科技有限公司，四川辅正药业股份有限公司全资子公司
辅正中药	指	成都辅正中药饮片有限公司，成都辅正生物科技有限公司的全资子公司。辅正生物收购滇虹药业集团股份有限公司持有的四川滇虹医药开发有限公司 100%股权，并将四川滇虹医药开发有限公司更名为成都辅正中药饮片有限公司
辅正品牌	指	辅正品牌管理（成都）有限责任公司，成立于 2021 年 10 月 28 日，四川辅正药业股份有限公司控股子公司
天地时节	指	四川天地时节农业数字发展有限公司，成立于 2022 年 12 月 7 日，四川辅正药业股份有限公司控股子公司
锦官令	指	成都锦官令双福食品有限责任公司，成立于 2022 年 11 月 28 日，辅正品牌管理（成都）有限责任公司全资子公司
远泓生物	指	成都远泓生物科技有限公司，公司 2017 年第二次定向发行对象
股东大会	指	四川辅正药业股份有限公司股东大会
董事会	指	四川辅正药业股份有限公司董事会
监事会	指	四川辅正药业股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期初	指	2023 年 1 月 1 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
单方饮片	指	即单味药泡服或煎服即可达到疾病预防、疾病治疗、重大疾病辅助治疗、疾病康复作用的中药饮片

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	四川辅正药业股份有限公司		
英文名称及缩写	Sichuan Fuzheng Pharmaceutical Co.,Ltd.		
法定代表人	孙政	成立时间	2007 年 9 月 24 日
控股股东	控股股东为（孙政）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙继林），一致行动人为（孙政，杜红）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（27）-中药饮片加工（273）-中药饮片加工（2730）		
主要产品与服务项目	发酵中药（建曲、六神曲、胆南星、炒建曲、焦六神曲等）、单方饮片（雪胆、独一味、金荞麦、赶黄草、荞麦花粉、红景天等）、儿童用中药饮片（雪胆、六神曲、焦六神曲、炒六神曲等）		
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	辅正药业	证券代码	836450
挂牌时间	2016 年 3 月 18 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）	23,328,000
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号西南证券总部大楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	张景碧	联系地址	成都市高新区合瑞路 505 号
电话	028-87855072	电子邮箱	251861961@qq.com
传真	028-87855072		
公司办公地址	成都市高新区合瑞路 505 号	邮政编码	611730
公司网址	www.scfzyy.cc		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9151200066744446XT		
注册地址	四川省成都市简阳镇金镇红日桥路 188 号		
注册资本（元）	23,328,000	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

公司属于医药制造中药饮片行业，作为发酵中药、单方饮片的专业制造者，公司坚持专、精、特、新的产业经营路线，产品依托川、藏道地药材可持续发展特色资源进行生态产业链发展，形成了从道地中药材种子种苗繁育、标准化种植、野生抚育、野生驯化，炮制工艺、质量标准的研究与制定、临床验证与推广为一体的全产业链。公司始终立足于“尊古、溯源、求是、创新”的发展理念，坚持继承和创新，已经形成以六神曲为代表的发酵中药饮片和以雪胆为代表的单方饮片两个优势系列产品。公司不断深挖产品的核心价值，强化及拓展重点产品和优势产品的产业链，实现公司产业经营的可持续性。同时，公司通过持续不断的科研投入，通过对重点产品的专利覆盖，形成竞争壁垒。目前，公司拥有发明专利 19 项，注册商标 42 项，发表论文 17 篇，其中 SCI 论文 9 篇。

公司的客户主要为医药公司、医院和中成药生产企业（主要为发酵中药饮片）。其中：单方饮片的销售主要由公司销售人员与医院签订合同实现产品销售，并且通过发展区域性的市场服务机构，由具备市场管理服务能力及相关资源的机构负责区域内的渠道管理服务。公司通过服务机构专业化的业务活动，对区域内终端市场状况更加清晰，与服务机构共同服务市场，促进市场稳健发展。目前，公司单方饮片的客户主要为医院，由医院指定配送单位或者区域性医药配送企业进行配送。发酵中药饮片的销售主要由公司销售人员与医药公司和中成药生产企业签订合同进行产品销售，由公司销售人员负责客户的服务和管理，对客户的产品使用情况、需求或意见进行收集，促进公司产品创新。

报告期内，公司实现主营业务收入 4856.62 万元，其中，前五大客户收入占公司全部主营业务收入的比例为 23.65%。报告期内，公司商业模式各项要素未发生显著变化，未对公司经营造成重大影响。

报告期后至报告披露日，公司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	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	四川省“专精特新”企业：2022 年 1 月 14 日，根据四川省经济和信息化厅《关于公布 2021 年度四川省“专精特新”中小企业及通过复核企业名单的通知》（川经信企业函〔2022〕36 号），辅正药业作为四川省第一批“专精特新”企业，在本次认定中通过复核被再次评为“专精特新”企业，该认定有效期为 3 年。公司在医药行业细分领域专注于发酵中药饮片和临床饮片经营 10 余年，建立了规范化与精细化管理体系，立足川产道地野生资源产业经营过程中形成的特色和优势以及对临床中药饮片的创新研究和基于中医药文化和技术在大健康领域产业创新发展符合专精特新企业的认定条件。 高新技术企业：2020 年 9 月 11 日，公司经过认定获得高新技术企业证书，该认定有效期为 3 年。公司近 3 年（2017 年-2019 年）研究开发费用总额占同期销售收入总额比例为 4.28%；近一年（2019

	年)高新技术产品(服务)收入占企业同期总收入的比例为 94.38%;从事研发和相关技术创新活动的科技人员占企业当年职工总数的比例为 18%;申请认定前一年内未发生重大安全、重大质量事故或严重环境违法行为等相关指标均符合高新技术企业认定条件,由此被认定为高新技术企业。 科技型中小企业:2023 年 4 月,四川省科技厅发布了第三批四川省 2023 年拟入库科技型中小企业名单,辅正药业在本批公示名单内。此次认定是辅正药业继 2018 年以来连续六年被认定为科技型中小企业。根据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》(国科发政〔2017〕115 号),公司作为国家高新技术企业,在科技人员、研发投入和科技成果三个硬指标的综合评价方面符合评价标准,由此被认定为科技型中小企业,该认定有效期 1 年。 以上荣誉的获得,既是公司实力和品牌影响力的体现,也是专业认定机构对公司的认可和肯定。未来,辅正药业将凭借自身的专业和创新能力,立足中医药文化和技术,深耕和创新发发展现代中药饮片、药食同源大健康产业,不断创新出更多的“专、精、特、新”产品,增强企业核心竞争力,全面提升企业创新能力和高质量发展水平,为加快中药现代化转型贡献自己的价值和力量。
--	---

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	48,566,176.45	41,994,442.14	15.65%
毛利率%	83.34%	83.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,135,663.71	2,925,625.17	41.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,020,861.39	1,876,015.95	114.33%
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)	7.99%	6.66%	-
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)	7.77%	4.27%	-
基本每股收益	0.18	0.13	41.36%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	89,998,945.73	90,574,147.59	-0.64%
负债总计	36,152,573.90	40,863,439.47	-11.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,846,371.83	49,710,708.12	8.32%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.31	2.13	8.32%
资产负债率%（母公司）	34.45%	39.99%	-
资产负债率%（合并）	40.17%	45.12%	-
流动比率	1.76	1.54	-
利息保障倍数	15.94	24.22	-
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	-3,532,974.06	5,395,858.25	-165.48%
应收账款周转率	1.27	1.14	-
存货周转率	1.66	1.69	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.64%	4.16%	-
营业收入增长率%	15.65%	-2.93%	-
净利润增长率%	41.36%	5.06%	-

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	10,464,715.16	11.63%	9,553,129.25	11.55%	9.54%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	39,690,560.58	44.10%	36,530,147.31	44.18%	8.65%
交易性金融资产	3,009,760.22	3.34%	8,034,280.48	9.72%	-62.54%
应收账款融资	613,974.90	0.68%	557,929.00	0.62%	10.05%
其他应收款	571,598.33	0.64%	99,842.55	0.12%	472.50%
存货	5,291,797.96	5.88%	4,454,109.87	5.39%	18.81%
投资性房地产	1,008,265.21	1.12%	1,058,269.21	1.28%	-4.73%
固定资产	19,973,631.55	22.19%	21,292,599.49	25.75%	-6.19%
使用权资产	1,141,575.11	1.27%	1,284,341.15	1.55%	-11.12%
无形资产	4,223,895.95	4.69%	4,278,968.29	5.17%	-1.29%
短期借款	15,000,000.00	16.67%	15,000,000.00	18.14%	0.00%
应付账款	2,093,360.06	2.33%	1,593,794.35	1.93%	31.34%
应付职工薪酬	519,246.41	0.58%	531,685.00	0.64%	-2.34%
应交税费	306,624.94	0.34%	2,185,537.99	2.64%	-85.97%
其他应付款	16,512,115.11	18.35%	19,065,000.73	23.06%	-13.39%
一年内到期的非流动负债	340,193.48	0.38%	374,815.08	0.41%	-9.24%
租赁负债	826,719.94	0.92%	979,852.71	1.08%	-15.63%
长期应付款			14,718.03	0.02%	-100.00%

项目重大变动原因:

1、交易性金融资产：本期末较上年末减少502.45万元，较上年期末降低了62.54%，主要原因为公司报告期内赎回银行理财产品500万元所致；

2、应收账款：本期末较上年末增加316.04万元，较上年期末增加了8.65%，主要原因为公司报告期内销售增长657.17万元所致；

3、存货：本期末较上年末增加83.77万元，较上年期末增加了18.81%，主要原因为报告期内子公司辅正中药投产采购原材料60.42万元所致；

4、应付账款：本期末较上年末增加49.96万元，较上年期末增加31.34%，主要原因为报告期内子公司辅正中药投产采购原材料增加所致；

5、应交税费：本期末较上年末减少187.99万元，较上年期末降低了85.97%，主要原因为报告期内公司补交了根据《国家税务总局 财政部关于制造业中小微企业延缓缴纳2021年第四季度部分税费有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第30号）、《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》(国家税务总局 财政部公告2022年第2号)在2021年、2022年缓缴纳的税金所致；

6、其他应付款：本期末较上年末减少255.29万元，较上年期末减少了13.39%，主要原因为应支付的销售费用减少了292.08万元所致。

（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	48,566,176.45	-	41,994,442.14	-	15.65%
营业成本	8,090,530.67	16.66%	6,872,180.99	16.36%	17.73%
毛利率	83.34%	-	83.64%	-	-
销售费用	23,733,425.67	48.87%	29,071,702.52	69.23%	-18.36%
管理费用	4,450,018.05	9.16%	3,494,896.72	8.32%	27.33%
研发费用	7,491,695.88	15.43%	617,300.77	1.47%	1,113.62%
财务费用	261,611.22	0.54%	206,526.28	0.49%	26.67%
信用减值损失	-146,546.67	-0.30%	314,430.05	0.75%	-146.61%
其他收益	63,197.89	0.13%	1,357,850.50	3.23%	-95.35%
投资收益	83,330.07	0.17%			
公允价值变动收益	-24,520.26	-0.05%	17,795.66	0.04%	-237.79%
营业利润	4,105,751.51	8.45%	2,984,795.20	7.11%	37.56%
营业外收入	3,724.34	0.01%	33,863.36	0.08%	-89.00%
营业外支出	10,873.05	0.02%	10,030.56	0.02%	8.40%
净利润	4,135,663.71	8.52%	2,925,625.17	6.97%	41.36%
经营活动产生的现金流量净额	-3,532,974.06	-	5,395,858.25	-	-165.48%
投资活动产生的现金流量净额	4,747,714.13	-	1,828,088.09	-	-159.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-303,154.16	-	-257,530.84	-	17.72%

项目重大变动原因:

1、营业收入：本期末较上年同期增加了 657.17 万元，增加了 15.65%，主要原因为报告期内疫情结束销售业务逐渐回升；

2、营业成本：本期末较上年同期增加了 121.83 万元，增加了 17.73%，主要原因为销售增长所致；

3、销售费用：本期末较上年期末减少 533.83 万元，降低了 18.36%，主要原因为公司报告期内的营销支出减少 588.29 万元所致；

4、管理费用：本期末较上年期末增加 95.51 万元，增长了 27.33%，主要原因为子公司辅正中药在建工程于上年底转固定资产后，折旧增加所致；

5、研发费用：本期较上年期末增加 687.44 万元，增长了 1113.62%，主要原因为报告期公司两个委外研发项目支出 650.94 万元所致；

6、经营活动产生的现金流量净额为-353.29 万元，较上年期末增加了 892.88 万元，增加了 165.48%，主要为购买货物支付的现金增加 115.78 万元，支付的各项税费增加 480.23 万元，支付其它与经营有关的现金增加 318.08 万元所致；

7、投资活动产生的现金流量净额为 474.78 万元，主要为辅正药业购买的工行开放式净值型人民币理财产品净赎回 500 万元所致；

8、筹资活动产生的现金流量净额为-30.32 万元，主要为公司偿付利息支出现金 26.03 万元所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
成都辅正生物科技有限公司	子公司	利用川、藏独特药食同源药材资源开展大健康产品研究、开发、委托加工与销售	20,000,000	26,108,516.11	16,108,516.11	0	-178,115.02
成都辅正中药饮片有限公司	子公司	现代中药饮片生产、销售	10,000,000	18,978,237.42	-18,385,628.50	0	-2,483,077.84
成都辅正电子商务有限公司	子公司	大健康产品、化妆品线上经营	5,000,000	8,660,189.48	3,940,189.48	55,045.87	-215.00
辅正品牌管理（成都）有限公司	子公司	药食同源大健康业务创新经营	2,000,000	1,214,888.29	226,748.87	0	-230,807.60

任公司							
四川天地时节农业数字发展有限公司	子公司	药食同源大健康产品供应链整合及新媒体运营推广	2,000,000	421,354.02	421,236.20	24,681.41	-378,763.80
成都锦官令双福食品有限责任公司	子公司	食品经营	100,000	1,702,885.66	-359,070.12	316,625.89	-358,382.59

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
四川本草玉膳生物科技有限公司	该公司主营业务为功能性食品、饮品研究与开发；其开发出的产品将委托公司的控股子公司天地时节销售	建立基于市场需求的产品开发与业务合作关系

(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
1-市场竞争风险	中药饮片行业水平偏低，行业的竞争方式主要表现为低品质、低价格恶性竞争。虽然国家药监体系监管力度加大，在新修订实施的《药品管理法》“四个最严”管理体系下，以低品质、低价格为经营策略的参与者仍然有生存空间，追求高质量产品的企业价值难以表现。 对策：规范经营和产品质量是企业的生存底线，公司坚持高质量发展理念，不会为获得短期利益而牺牲企业的长远发展，在持续稳定和发展现代中药饮片业务的基础上，公司立足中医药药食同源资源创新发展新零售业务。
2-实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人孙继林持有公司 7.71%股份，由于受股东孙政、杜红委托行使的一切股东权利，加上所代表孙政所持的 46.27%及杜红所持 20.24%股份的表决权，孙继林实际持有具有表决权的股份总数为 74.22%，具有绝对控制权。作为公司的实际控制人，孙继林能够通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决

	策，如对外重大投资、关联交易等。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势对公司进行不当控制，公司存在实际控制人不当控制的风险。 对策：公司严格执行三会的规范治理，积极加强内部控制制度。进一步强化股东大会、董事会、监事会的管理，做到公开、公正、透明化的管理，接受主办券商的持续督导。
3-资源短缺风险	公司部分品种的原材料来源为野生药材。野生药材资源有限，采挖泛滥，部分药材濒临灭绝，加之，药材有自身的生长周期，需要达到一定的生长年限才具备较好的药用价值。公司如果不能对此类野生原药材进行预见性的资源储备，可能会影响公司产品持续经营。 对策：野生药材资源尚能满足公司当前及未来很长一段时间的需求，同时，公司通过持续科研已经掌握公司主要产品的生长年限与临床使用疗效之间的关系，并且已经在开展濒危品种的野生抚育和野生驯化，解决原药材的持续供应问题。
4-政策变化风险	随着医疗体制改革的深化，医药行业集采政策等相关政策实施，部分地区已试点中药饮片集采，存在中药饮片在全国范围内放开集采的可能性，由此可能对公司单方饮片业务形成一定冲击。 对策：公司单方饮片业务经营品种主要为川产道地野生冷背产品，中药饮片集采将很大可能性面向市场容量较大的常规大品种，故短期内公司对公司经营产品的影响较小。并且，公司在继续坚持单方饮片和发酵中药业务高质量发展的同时，也布局中医药药食同源生活化与纯市场化 C 端转型发展。
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	☐ 是 ☒ 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（二）
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三.二.（三）
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	三.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

☐是 ☒否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								制的企业	
1	辅正生物	10,000,000	10,000,000	0	2022年5月30日	2023年5月29日	连带	否	已事前及时履行
2	成都中小企业融资担保有限责任公司	5,000,000	5,000,000	5,000,000	2022年8月12日	2023年8月11日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	15,000,000	15,000,000	5,000,000	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

2022年5月30日，公司的全资子公司辅正生物向成都银行股份有限公司科技支行申请1,000万元贷款，该笔贷款由公司、公司董事长孙政先生及其配偶李冬璐女士提供连带责任保证担保，已于2023年5月29日到期。

2022年8月12日，公司向成都银行股份有限公司科技支行申请贷款500万元。该笔贷款由成都中小企业融资担保有限责任公司（以下简称“中小担”）提供连带责任担保，公司董事长孙政先生及其配偶李冬璐女士提供连带责任保证担保。由公司董事长孙政先生及其配偶李冬璐女士、公司股东孙继林先生、全资孙公司辅正中药向中小担提供信用反担保，并以辅正中药位于成都高新区合瑞南路1号的房产向中小担提供抵押反担保。

公司为子公司担保以及公司关联方为公司提供担保和反担保，均以满足公司业务发展的需要补充公司流动资金，使公司及其全资子公司更加便捷地获得银行借款为目的，均履行了必要的审批程序，不存在损害公司及股东利益的情形。担保期内，不存在可能由担保人承担清偿责任的情况。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	10,000,000	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三） 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

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
--------	------	------	--------	--------	--------

-	实际控制人或控股股东	其他承诺（社保缴纳承诺）	2015 年 11 月 25 日	-	正在履行中
-	其他	同业竞争承诺	2015 年 11 月 25 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	其他承诺（规范关联交易）	2015 年 11 月 25 日	-	正在履行中
-	其他	其他承诺（无代持）	2017 年 8 月 28 日	-	正在履行中
-	其他	限售承诺	2017 年 11 月 23 日	-	已履行完毕
-	其他	限售承诺	2018 年 3 月 8 日	-	已履行完毕
2017-061	实际控制人或控股股东	回购承诺	2018 年 3 月 8 日	-	变更或豁免

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
不动产权证	固定资产	抵押	8,645,859.56	9.61%	对短期借款的保证人提供的抵押反担保
总计	-	-	8,645,859.56	9.61%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产抵押为公司更加快捷的获得满足公司业务发展的资金，可能存在不能按时还款导致资产由银行处置的风险，公司已经提前做好了资金规划，避免不能按时还款带来的抵押资产被处置的风险。

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	2,867,341	12.29%	0	2,867,341	12.29%
	其中：控股股东、实际控制人	2,698,675	11.57%	0	2,698,675	11.57%
	董事、监事、高管	2,867,341	12.29%	0	2,867,341	12.29%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,460,659	87.71%	0	20,460,659	87.71%
	其中：控股股东、实际控制人	9,895,141	42.42%	0	9,895,141	42.42%
	董事、监事、高管	8,481,083	36.36%	0	8,481,083	36.36%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		23,328,000	-	0	23,328,000	-
普通股股东人数		12				

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	孙继林	1,799,117	0	1,799,117	7.71%	1,799,117	0	0	0
2	孙政	10,794,699	0	10,794,699	46.27%	8,096,024	2,698,675	0	0
3	杜红	4,722,680	0	4,722,680	20.24%	4,722,680	0	0	0
4	辜君	337,333	0	337,333	1.45%	253,000	84,333	0	0
5	白格勒	337,333	0	337,333	1.45%	253,000	84,333	0	0
6	孙继涛	168,838	0	168,838	0.72%	168,838	0	0	0
7	江雪	80,000	0	80,000	0.34%	80,000	0	0	0
8	张景碧	80,000	0	80,000	0.34%	80,000	0	0	0
9	刘燕青	80,000	0	80,000	0.34%	80,000	0	0	0
10	成都远泓生物科技有限公司	4,800,000	0	4,800,000	20.58%	4,800,000	0	0	0
合计		23,200,000	-	23,200,000	99.44%	20,332,659	2,867,341	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东孙继林与杜红系夫妻关系，股东孙政为孙继林和杜红之子。股东孙继涛系孙继林和杜红之妹，孙政之大姑，此外公司股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
孙政	董事长/总经理	男	1988 年 9 月	2021 年 3 月 6 日	2024 年 3 月 5 日
李冬璐	董事	女	1984 年 12 月	2022 年 2 月 8 日	2024 年 3 月 5 日
辜君	董事/副总经理	男	1973 年 11 月	2021 年 3 月 6 日	2024 年 3 月 5 日
白格勒	董事	男	1972 年 7 月	2021 年 3 月 6 日	2024 年 3 月 5 日
黎友容	董事	女	1976 年 9 月	2021 年 3 月 6 日	2024 年 3 月 5 日
刘燕青	监事会主席	女	1987 年 10 月	2021 年 3 月 6 日	2024 年 3 月 5 日
舒畅	监事	女	1983 年 10 月	2021 年 3 月 6 日	2024 年 3 月 5 日
钟茂娟	监事	女	1982 年 1 月	2021 年 9 月 22 日	2024 年 3 月 5 日
孙继涛	副总经理	女	1965 年 6 月	2021 年 3 月 6 日	2024 年 3 月 5 日
孙政	财务负责人	男	1988 年 9 月	2021 年 12 月 29 日	2024 年 3 月 5 日
张景碧	董事会秘书	女	1986 年 9 月	2021 年 3 月 6 日	2024 年 3 月 5 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事李冬璐为公司董事长/总经理/财务负责人孙政之妻，高级管理人员孙继涛系孙政之大姑，此外公司董、监、高之间无关联关系。

(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
管理人员	6	7
生产人员	16	18
销售人员	10	10
技术人员	8	9
财务人员	4	5
行政人员	3	4
员工总计	47	53

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	10,464,715.16	9,553,129.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）、2	3,009,760.22	8,034,280.48
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）、3	39,690,560.58	36,530,147.31
应收款项融资	五、（一）、4	613,974.90	557,929.00
预付款项	五、（一）、5	773,116.33	542,252.83
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、（一）、6	571,598.33	99,842.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、7	5,291,797.96	4,454,109.87
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、8	1,019,288.69	962,836.58
流动资产合计		61,434,812.17	60,734,527.87
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（一）、9	39,801.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（一）、10	1,008,265.21	1,058,269.21

固定资产	五、(一)、11	19,973,631.55	21,292,599.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一)、12	1,141,575.11	1,284,341.15
无形资产	五、(一)、13	4,223,895.95	4,278,968.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、14	383,583.73	121,922.71
递延所得税资产	五、(一)、15	1,793,381.01	1,762,718.87
其他非流动资产	五、(一)、16		40,800.00
非流动资产合计		28,564,133.56	29,839,619.72
资产总计		89,998,945.73	90,574,147.59
流动负债：			
短期借款	五、(一)、17	15,000,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(一)、18	2,093,360.06	1,593,794.35
预收款项	五、(一)、19	172,274.42	667,483.65
合同负债	五、(一)、20	24,501.21	85,558.36
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、(一)、21	519,246.41	531,685.00
应交税费	五、(一)、22	306,624.94	2,185,537.99
其他应付款	五、(一)、23	16,512,115.11	19,065,000.73
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	五、(一)、24	340,193.48	374,815.08
其他流动负债	五、(一)、25	245.01	7,700.25
流动负债合计		34,968,560.64	39,511,575.41
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、(一)、26	826,719.94	979,852.71
长期应付款	五、(一)、27		14,718.03
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(一)、28	357,293.32	357,293.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,184,013.26	1,351,864.06
负债合计		36,152,573.90	40,863,439.47
所有者权益：			
股本	五、(一)、29	23,328,000.00	23,328,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)、30	4,365,581.21	4,365,581.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(一)、31	5,228,997.14	5,228,997.14
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、32	20,923,793.48	16,788,129.77
归属于母公司所有者权益合计		53,846,371.83	49,710,708.12
少数股东权益			
所有者权益合计		53,846,371.83	49,710,708.12
负债和所有者权益总计		89,998,945.73	90,574,147.59

法定代表人：孙政

主管会计工作负责人：孙政

会计机构负责人：舒畅

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		9,717,015.09	8,594,348.39
交易性金融资产		3,009,760.22	8,034,280.48
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		39,592,885.38	36,530,147.31
应收款项融资		613,974.90	557,929.00
预付款项		524,922.33	290,243.50
其他应收款		24,232,883.95	21,705,715.67
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,652,693.88	4,454,109.87
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		82,344,135.75	80,166,774.22
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		26,367,402.32	25,527,601.32
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		876,742.59	1,046,972.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		84,824.42	107,958.32
无形资产		93,606.81	110,674.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		103,634.35	121,922.71
递延所得税资产		1,793,381.01	1,762,718.87
其他非流动资产			40,800.00
非流动资产合计		29,319,591.50	28,718,647.70
资产总计		111,663,727.25	108,885,421.92
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,849,315.44	1,593,794.35
预收款项		112,274.42	607,483.65
合同负债			85,558.36
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		352,004.22	374,235.00
应交税费		306,624.94	2,185,531.44
其他应付款		30,372,557.48	33,112,320.24
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		114,746.84	137,513.46
其他流动负债			7,700.25
流动负债合计		38,107,523.34	43,104,136.75
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,148.32	62,045.23
长期应付款			14,718.03
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		357,293.32	357,293.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		363,441.64	434,056.58
负债合计		38,470,964.98	43,538,193.33
所有者权益：			
股本		23,328,000.00	23,328,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,365,581.21	4,365,581.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,228,997.14	5,228,997.14
一般风险准备			
未分配利润		40,270,183.92	32,424,650.24
所有者权益合计		73,192,762.27	65,347,228.59
负债和所有者权益合计		111,663,727.25	108,885,421.92

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		48,566,176.45	41,994,442.14
其中：营业收入		48,566,176.45	41,994,442.14
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,435,885.97	40,699,723.15
其中：营业成本		8,090,530.67	6,872,180.99
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		408,604.48	437,115.87
销售费用		23,733,425.67	29,071,702.52
管理费用		4,450,018.05	3,494,896.72
研发费用		7,491,695.88	617,300.77
财务费用		261,611.22	206,526.28
其中：利息费用		274,285.76	216,292.75
利息收入		19,491.66	16,257.79
加：其他收益		63,197.89	1,357,850.50
投资收益（损失以“-”号填列）		83,330.07	
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）		-24,520.26	17,795.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-146,546.67	314,430.05
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）		4,105,751.51	2,984,795.20
加：营业外收入		3,724.34	33,863.36
减：营业外支出		10,873.05	10,030.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,098,602.80	3,008,628.00
减：所得税费用		-37,060.91	83,002.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,135,663.71	2,925,625.17
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）		4,135,663.71	2,925,625.17
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）		4,135,663.71	2,925,625.17

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		4,135,663.71	2,925,625.17
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,135,663.71	2,925,625.17
（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）		0.18	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.13

法定代表人：孙政

主管会计工作负责人：孙政

会计机构负责人：舒畅

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入		48,169,823.28	41,822,376.83
减：营业成本		7,875,939.83	6,739,145.57
税金及附加		353,476.31	381,133.56
销售费用		23,177,546.75	28,816,133.17
管理费用		1,620,343.97	1,657,390.28
研发费用		7,243,877.34	602,630.01
财务费用		80,328.16	62,087.93
其中：利息费用		92,543.27	
利息收入		16,963.11	

加：其他收益		63,078.12	1,246,205.01
投资收益（损失以“-”号填列）		83,330.07	
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）		-24,520.26	17,795.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-122,648.58	322,079.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,817,550.27	5,149,936.38
加：营业外收入		271.73	33,836.45
减：营业外支出		10,848.15	10,030.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,806,973.85	5,173,742.27
减：所得税费用		-38,559.83	81,956.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,845,533.68	5,091,786.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,845,533.68	5,091,786.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		7,845,533.68	5,091,786.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,516,489.53	46,697,066.72
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		330,654.92	1,374,033.99
经营活动现金流入小计		48,847,144.45	48,071,100.71
购买商品、接受劳务支付的现金		6,012,235.94	4,854,441.95
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,472,145.75	3,908,245.54
支付的各项税费		6,162,870.48	1,360,528.61
支付其他与经营活动有关的现金		35,732,866.34	32,552,026.36
经营活动现金流出小计		52,380,118.51	42,675,242.46
经营活动产生的现金流量净额		-3,532,974.06	5,395,858.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,000,000.00	1,900,000.00
取得投资收益收到的现金		83,529.07	58,209.24
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		12,083,529.07	1,958,209.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		295,814.94	130,121.15

投资支付的现金		7,040,000.00	
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		7,335,814.94	130,121.15
投资活动产生的现金流量净额		4,747,714.13	1,828,088.09
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		10,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,042,866.88	13,041,238.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		260,287.28	216,292.75
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		10,303,154.16	13,257,530.84
筹资活动产生的现金流量净额		-303,154.16	-257,530.84
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		911,585.91	6,966,415.50
加：期初现金及现金等价物余额		9,553,129.25	7,909,964.32
六、期末现金及现金等价物余额		10,464,715.16	14,876,379.82

法定代表人：孙政

主管会计工作负责人：孙政

会计机构负责人：舒畅

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,251,721.14	46,508,695.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		80,105.92	1,253,310.97
经营活动现金流入小计		48,331,827.06	47,762,006.69
购买商品、接受劳务支付的现金		5,401,718.07	4,761,122.69
支付给职工以及为职工支付的现金		2,753,600.21	2,673,766.45
支付的各项税费		6,096,873.27	1,813,067.88
支付其他与经营活动有关的现金		34,518,771.67	36,549,918.11
经营活动现金流出小计		48,770,963.22	45,797,875.13
经营活动产生的现金流量净额		-439,136.16	1,964,131.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,000,000.00	1,900,000.00

取得投资收益收到的现金		83,529.07	58,209.24
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		12,083,529.07	1,958,209.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,405.38	50,213.93
投资支付的现金		7,840,000.00	600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,884,405.38	650,213.93
投资活动产生的现金流量净额		4,199,123.69	1,307,995.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		42,866.88	3,041,238.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		89,453.95	64,042.75
支付其他与筹资活动有关的现金		12,505,000.00	
筹资活动现金流出小计		12,637,320.83	3,105,280.84
筹资活动产生的现金流量净额		-2,637,320.83	-105,280.84
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		1,122,666.70	3,166,846.03
加：期初现金及现金等价物余额		8,594,348.39	2,655,242.87
六、期末现金及现金等价物余额		9,717,015.09	5,822,088.90

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

四川辅正药业股份有限公司

财务报表附注

2023 上半年度

金额单位: 人民币元

一、公司基本情况

四川辅正药业股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由李万和、辜君、李文忠发起设立,于2007年9月24日在四川省资阳市工商行政管理局登记注册,总部位于四川省成都市。公司现持有统一社会信用代码为9151200066744446XT的营业执照,注册资本23,328,000.00元,股份总数2,332.80万股(每

股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份 20,460,659 股;无限售条件的流通股份 2,867,341 股。公司股票已于 2016 年 3 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属医药制造中药饮片行业。主营业务:药材种子种苗繁育研究、道地中药材标准化种植、创新炮制工艺加工生产经营单方饮片和发酵中药饮片。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 24 日第三届董事会第十三次会议批准对外报出。

本公司将成都辅正生物科技有限公司、成都辅正电子商务有限公司、辅正品牌管理(成都)有限公司、四川天地时节数字农业发展有限公司、成都锦官令双福食品有限责任公司及成都辅正中药饮片有限公司 6 家子、孙公司纳入本期合并财务报表范围,具体情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商

誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下

列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
-----	--------------------

1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-5 年	80
5 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（九）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 投资性房地产

1. 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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	0-5	4.75-5.00
专用设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
运输设备	年限平均法	5-8	0-5	11.80-20.00
通用工具	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

（十四）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
商标权	10
软件使用权	10
非专利技术	5
电子商务平台	5
土地使用权	50

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，能证明其有用性；(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。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的, 公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 但包含可变对价的交易价格, 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。

(3) 合同中存在重大融资成分的, 公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日, 公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 不考虑合同中存在的重大融资成分

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的, 公司于合同开始日, 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。

3. 收入确认的具体方法

公司业务主要为中药材销售, 属于某一时点履约义务, 公司根据合同约定将产品发出至购货方交货地点并由购货方签收、企业因向购货方转让商品而有权取得的对价很可能收回时确认。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认: (1) 公司能够满足政府补助所附的条件; (2) 公司能够收到政府补助。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, 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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的, 以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断, 以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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, 难以区分与资产相关或与收益相关的, 整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 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。

4. 与公司日常经营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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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公司提供贷款的, 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的, 将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十二）合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 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。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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（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

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，如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，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十五) 重要会计政策

1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城镇土地使用税	以实际占用的土地面积为计税依据，依照规定税额计算征收	6 元/每平方米

房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴; 从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠

根据《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)》(财税[2008]149号)第一条第(七)项“通过对各种药用植物的根、茎、皮、叶、花、果实、种子等,进行挑选、整理、捆扎、清洗、凉晒、切碎、蒸煮、炒制等简单加工处理,制成的片、丝、块、段等中药材。”之规定,公司单方饮片符合农产品初加工规定,享受免征企业所得税的税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	4,800.23	
银行存款	10,390,197.73	9,483,519.38
其他货币资金[注]	69,717.20	69,609.87
合 计	10,464,715.16	9,553,129.25

[注]其他货币资金为存放到保证金账户及证券账户的款项

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
固定收益非保本浮动收益型-净值型理财产品	3,009,760.22	8,034,280.48
合 计	3,009,760.22	8,034,280.48

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	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					
按组合计提坏账准备	42,561,461.95	100.00	2,870,901.37	6.75	39,690,560.58
合 计	42,561,461.95	100.00	2,870,901.37	6.75	39,690,560.58

(续上表)

种 类	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					
按组合计提坏账准备	39,281,310.27	100.00	2,751,162.96	7.00	36,530,147.31
合 计	39,281,310.27	100.00	2,751,162.96	7.00	36,530,147.31

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,158,594.76	1,857,929.74	5.00
1-2 年	4,172,736.98	417,273.70	10.00
2-3 年	657,567.06	131,513.41	20.00
3-5 年	541,893.15	433,514.52	80.00
5 年以上	30,670.00	30,670.00	100.00
小 计	42,561,461.95	2,870,901.37	6.75

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按 组 合 计 提 坏账准备	2,751,162.96	119,738.41						2,870,901.37
合 计	2,751,162.96	119,738.41						2,870,901.37

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的 比例 (%)	坏账准备
四川正行药业有限公司	6,606,168.24	15.52	403,899.69
大德医药股份有限公司	2,707,502.26	6.36	191,108.35
广药四川医药有限公司	1,841,722.00	4.33	92,086.10
重庆桐君阁股份有限公司	1,809,301.90	4.25	90,465.10

四川天和药业有限公司	1,729,926.00	4.06	87,628.10
小 计	14,694,620.40	34.53	865,187.34

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	613,974.90		557,929.00	
合 计	613,974.90		557,929.00	

(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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	284,937.00
小 计	284,937.00

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，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。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。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	773,116.33	100		773,116.33	542,252.83	100		542,252.83
合 计	773,116.33	100		773,116.33	542,252.83	100		542,252.83

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
成都中医药大学	280,000.00	36.22
国网四川省电力公司成都高新供电分公司	68,911.11	8.91
无锡天鑫达科技有限公司	53,000.00	6.86
成都云蜥互动科技有限公司	51,200.00	6.62
中国石化销售有限公司四川成都石油分公司	46,335.82	5.99
小 计	499,446.93	64.60

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	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					
按组合计提坏账准备	606,915.67	100.00	35,317.34	5.82	571,598.33
合 计	606,915.67	100.00	35,317.34	5.82	571,598.33

(续上表)

种 类	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					
按组合计提坏账准备	108,351.63	100.00	8,509.08	7.85	99,842.55
合 计	108,351.63	100.00	8,509.08	7.85	99,842.55

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	606,915.67	35,317.33	5.82
其中：1 年以内	567,504.67	28,375.24	5.00
1-2 年	30,601.00	3,060.10	10.00
2-3 年	6,110.00	1,222.00	20.00
3-5 年	200	160.00	80.00
5 年以上	2,500.00	2,500.00	100.00
小 计	606,915.67	35,317.34	5.82

(2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	284,876.00	37,500.00
备用金	272,449.81	54,711.01
其他	49,589.86	16,140.62

合 计	606,915.67	108,351.63
-----	------------	------------

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
刘伟	备用金	106,760.50	1 年以内	17.59	5,338.03
抖店-纯粹滋补养生旗舰店	押金保证金	100,000.00	1 年以内	16.48	5,000.00
成都万泽商业管理有限公司	押金保证金	89,976.00	1 年以内	14.83	4,498.80
杨龙飞	备用金	44,050.00	1 年以内	7.26	2,202.50
汪星宇	押金保证金	30,000.00	1-2 年	4.94	3,000.00
小 计		370,786.50		61.09	4,673.53

7. 存货

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	2,396,377.56		2,396,377.56	2,396,470.81		2,396,470.81
在产品	90,741.54		90,741.54	1,412.87		1,412.87
库存商品	2,720,038.64		2,720,038.64	1,846,673.25		1,846,673.25
发出商品	84,640.22		84,640.22	209,552.94		209,552.94
合 计	5,291,797.96		5,291,797.96	4,454,109.87		4,454,109.87

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待认证进项税	1,019,288.69		1,019,288.69	961,790.00		961,790.00
预缴所得税				1,046.58		1,046.58
合 计	1,019,288.69		1,019,288.69	962,836.58		962,836.58

9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增加				
		追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
四川本草玉膳生物科		40,000.00				

技有限公司						
小计		40,000.00				

被投资单位	本期减少						期末余额
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他	
四川本草玉膳生物科技有限公司		199.00					39,801.00
小计		199.00					39,801.00

10. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	2,000,000.00	2,000,000.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	2,000,000.00	2,000,000.00
累计折旧和累计摊销		
期初数	941,730.79	941,730.79
本期增加金额	50,004.00	50,004.00
1) 计提或摊销	50,004.00	50,004.00
本期减少金额		
期末数	991,734.79	991,734.79
账面价值		
期末账面价值	1,008,265.21	1,008,265.21
期初账面价值	1,058,269.21	1,058,269.21

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,008,265.21	由园区统一安排办证，暂未办理完成
小 计	1,008,265.21	

11. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	19,841,921.45	1,166,310.25	10,297,820.16	2,945,221.49	34,251,273.35
本期增加金额		55,774.33	152,223.63		207,997.96
1) 购置		55,774.33	152,223.63		207,997.96
本期减少金额			17,432.75		17,432.75
1) 处置或报废			17,432.75		17,432.75
期末数	19,841,921.45	1,222,084.58	10,432,611.04	2,945,221.49	34,441,838.56
累计折旧					
期初数	6,655,835.23	1,008,395.28	3,071,445.13	2,222,998.22	12,958,673.86
本期增加金额	910,900.98	23,981.34	416,649.89	158,000.94	1,509,533.15
1) 计提	910,900.98	23,981.34	416,649.89	158,000.94	1,509,533.15
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	7,566,736.21	1,032,376.62	3,488,095.02	2,380,999.16	14,468,207.01
账面价值					
期末账面价值	12,275,185.24	189,707.96	6,944,516.02	564,222.33	19,973,631.55
期初账面价值	13,186,086.22	157,914.97	7,226,375.03	722,223.27	21,292,599.49

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,396,815.47	1,396,815.47
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额		
期末数	1,396,815.47	1,396,815.47
累计折旧		
期初数	112,474.32	112,474.32

本期增加金额	142,766.04	142,766.04
1) 计提	142,766.04	142,766.04
本期减少金额		
期末数	255,240.36	255,240.36
账面价值		
期末账面价值	1,141,575.11	1,141,575.11
期初账面价值	1,284,341.15	1,284,341.15

13. 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	其他	合 计
账面原值					
期初数	4,874,374.79	144,229.01	100,000.00	420,000.00	5,538,603.80
本期增加金额		3,763.45	8,000.00		11,763.45
本期减少金额					
期末数	4,874,374.79	147,992.46	108,000.00	420,000.00	5,550,367.25
累计摊销					
期初数	706,080.79	73,554.60	60,000.12	420,000.00	1,259,635.51
本期增加金额	48,743.72	7,892.06	10,200.01		66,835.79
1) 计提	48,743.72	7,892.06	10,200.01		66,835.79
本期减少金额					
期末数	754,824.51	81,446.66	70,200.13	420,000.00	1,326,471.30
账面价值					
期末账面价值	4,119,550.28	66,545.80	37,799.87		4,223,895.95
期初账面价值	4,168,294.00	70,674.41	39,999.88		4,278,968.29

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修工程	121,922.71	308,167.00	46,505.98		383,583.73
合 计	121,922.71	308,167.00	46,505.98		383,583.73

15. 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
坏账准备	2,878,590.58	719,647.65	2,755,942.00	688,985.50
预提费用	4,294,933.46	1,073,733.37	4,294,933.46	1,073,733.37
合 计	7,173,524.04	1,793,381.01	7,050,875.46	1,762,718.87

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	22,487.33	3,730.04
可抵扣亏损	19,823,426.22	16,194,064.37
合 计	19,845,913.55	14,457,623.65

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2023 年	898,604.61	898,604.61	
2024 年	2,666,092.35	2,666,092.35	
2025 年	5,135,145.08	5,135,145.08	
2026 年	3,426,964.86	3,426,964.86	
2027 年	4,067,257.47	4,067,257.47	
2028 年	3,629,361.85		
合 计	19,823,426.22	16,194,064.37	

16. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款				40,800.00		40,800.00
合 计				40,800.00		40,800.00

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计	15,000,000.00	15,000,000.00

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	2,093,360.06	1,593,794.35
合 计	2,093,360.06	1,593,794.35

19. 预收款项

项 目	期末数	期初数
未签订合同暂收款项	112,274.42	607,483.65
租金	60,000.00	60,000.00
合 计	172,274.42	667,483.65

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	24,501.21	85,558.36
合 计	24,501.21	85,558.36

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	531,685.00	4,599,075.41	4,611,514.00	519,246.41
离职后福利—设定提存计划		473,365.41	473,365.41	
合 计	531,685.00	5,072,440.82	5,084,879.41	519,246.41

(2) 短期薪酬明细情况

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	531,685.00	3,633,134.91	3,645,573.50	519,246.41
职工福利费		171,130.30	171,130.30	
社会保险费		670,286.82	670,286.82	
其中：医疗保险费		183,665.78	183,665.78	
工伤保险费		1,893.00	1,893.00	
大病医疗保险		11,362.63	11,362.63	
住房公积金		59,714.00	59,714.00	

工会经费和职工教育经费		64,809.38	64,809.38	
小 计	531,685.00	4,599,075.41	4,611,514.00	519,246.41

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		454,430.80	454,430.80	
失业保险费		18,934.62	18,934.62	
小 计		473,365.41	473,365.41	

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	245,939.29	1,878,661.38
城市维护建设税	30,342.89	134,100.14
教育费附加	18,196.66	80,447.09
地方教育附加	12,146.10	53,646.38
企业所得税		38,683.00
合 计	306,624.94	2,185,537.99

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付销售费用	5,754,142.96	8,674,925.53
销售保证金	10,459,878.66	10,259,326.97
其他	298,093.49	130,748.23
合 计	16,512,115.11	19,065,000.73

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	58,462.64	86,611.49
一年内到期的租赁负债	281,730.84	288,203.59
合 计	340,193.48	374,815.08

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	245.01	7,700.25
合 计	245.01	7,700.25

26. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	903,929.52	1,092,975.83
减：未确认融资费用	77,209.58	113,123.12
合 计	826,719.94	979,852.71

27. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
分期购车款		14,718.03
合 计		14,718.03

28. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	357,293.32			357,293.32	政府拨付项目资金
合 计	357,293.32			357,293.32	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益	期末数	与资产相关/与 收益相关
六神曲及红曲产业 质量提升研究及转 化应用	251,632.94			251,632.94	与收益相关
高价值专利实施及 产业化项目	105,660.38			105,660.38	与收益相关
小 计	357,293.32			357,293.32	

29. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	23,328,000						23,328,000

30. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,036,906.17			3,036,906.17
其他资本公积	1,328,675.04			1,328,675.04
合 计	4,365,581.21			4,365,581.21

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,228,997.14			5,228,997.14
合 计	5,228,997.14			5,228,997.14

32. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	16,788,129.77	10,709,750.34
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	16,788,129.77	10,709,750.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,135,663.71	2,925,625.17
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	20,923,793.48	13,635,375.51

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	48,511,130.58	8,040,526.67	41,939,396.27	6,822,176.99
其他业务收入	55,045.87	50,004.00	55,045.87	50,004.00
合 计	48,566,176.45	8,090,530.67	41,994,442.14	6,872,180.99
其中：与客户之间的合同产生的收入	48,511,130.58	8,040,526.67	41,939,396.27	6,822,176.99

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	171,261.28	182,575.20
教育费附加	102,652.73	109,274.55
地方教育附加	68,435.15	72,849.70
房产税	42,217.14	42,217.14
土地使用税	10,192.13	10,192.13
印花税	10,439.14	16,149.60
车船税	2,480.40	3,320.40
环保税	926.51	537.15
合 计	408,604.48	437,115.87

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
营销支出	21,939,713.67	27,822,573.76
职工薪酬	644,485.54	758,927.40
广告宣传费	484,668.00	193,980.60
其他	664,558.46	296,220.76
合 计	23,733,425.67	29,071,702.52

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,830,522.40	1,604,096.14
折旧及摊销	1,076,397.70	584,733.10
中介机构费用	338,202.86	207,547.17
办公费	594,695.95	523,741.28
其他	610,199.14	574,779.03
合 计	4,450,018.05	3,494,896.72

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

委托研发	6,509,433.97	
职工薪酬	494,350.67	302,904.24
材料及检验费	131,612.34	53,210.27
折旧及摊销	235,032.38	12,811.93
其他	121,266.52	248,374.33
合 计	7,491,695.88	617,300.77

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	274,285.76	216,292.75
减：利息收入	19,491.66	16,257.79
加：金融机构手续费	6,817.12	6,491.32
合 计	261,611.22	206,526.28

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	62,000.00	1,355,360.36	62,000.00
代扣个人所得税手续费返还	1,197.89	2,490.14	1,197.89
合 计	63,197.89	1,357,850.50	63,197.89

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产赎回取得的投资收益	83,330.07	
合 计	83,330.07	

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-24,520.26	17,795.66
合 计	-24,520.26	17,795.66

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-146,546.67	314,430.05
合 计	-146,546.67	314,430.05

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付款项		33,836.45	
其他	3,724.34	26.91	3,724.34
合 计	3,724.34	33,863.36	3,724.34

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	848.15	6,963.25	848.15
其他	10,024.90	3,067.31	10,024.90
合 计	10,873.05	10,030.56	10,873.05

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,498.92	1,046.58
递延所得税费用	-38,559.83	81,956.25
合 计	-37,060.91	83,002.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	4,098,602.80	3,008,628.00
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,024,650.69	752,157.00
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	-19,104.81	-1,134,634.27

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,902.34	-38,031.95
研发费用加计扣除的影响	-1,335,497.64	-14,956.12
安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资加计扣除	-3,000.00	-3,000.00
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	241,988.50	521,468.17
所得税费用	-37,060.91	83,002.83

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助	62,000.00	1,355,360.36
其他	268,654.92	18,673.63
合 计	330,654.92	1,374,033.99

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用性质支出及其他	35,460,416.53	32,382,616.36
员工备用金借款	272,449.81	169,410.00
合 计	35,732,866.34	32,552,026.36

3. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,135,663.71	2,917,657.76
加：资产减值准备	146,546.67	-303,806.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,559,537.15	656,373.13
使用权资产折旧	142,766.04	23,133.90
无形资产摊销	66,835.79	65,811.20
长期待摊费用摊销	46,505.98	18,288.36

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	17,432.75	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	24,520.26	
财务费用（收益以“－”号填列）	260,287.28	216,292.75
投资损失（收益以“－”号填列）	-83,529.07	-58,209.24
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-30,662.14	79,300.45
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）	-837,688.09	-434,681.52
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,025,386.03	1,456,789.76
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,955,804.36	758,908.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,532,974.06	5,395,858.25
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	10,464,715.16	14,876,379.82
减：现金的期初余额	9,553,129.25	7,909,964.32
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	911,585.91	6,966,415.50
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	10,464,715.16	9,553,129.25
其中：库存现金	4,800.23	
可随时用于支付的银行存款	10,390,197.73	9,483,519.38
可随时用于支付的其他货币资金	69,717.20	69,609.87
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

3) 期末现金及现金等价物余额	10,464,715.16	9,553,129.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 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	8,645,859.56	对短期借款的保证人提供的抵押反担保
合 计	8,645,859.56	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
简阳市市场监督管理局申报 2020 年度专利资助	12,000.00	其他收益	
成都市高新技术企业认定奖励	50,000.00	其他收益	
小 计	62,000.00		

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
成都辅正生物科技有限公司	四川省成都市	成都高新区	批发业	100.00		同一控制下企业合并
成都辅正电子商务有限公司	四川省成都市	成都高新区	零售业	100.00		设立
成都辅正中药饮片有限公司	四川省成都市	成都高新区	其他制造业		100.00	非同一控制下企业合并
辅正品牌管理（成都）有限责任公司	四川省成都市	成都高新区	批发业	76.00		设立
四川天地时节数字农业发展有限公司	四川省成都市	成都高新区	科技推广和应用服务业	60.00		设立
成都锦官令双福食品有限责任公司	四川省成都市	成都成华区	批发业		76.00	设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

四川本草玉膳生物科技有限公司	四川省成都市	成都高新区	功能性食品、饮品研究与开发	40.00		权益法核算
----------------	--------	-------	---------------	-------	--	-------

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	四川本草玉膳生物科技有限公司	
	期初数	期末数
流动资产	69,502.51	
非流动资产		
资产合计	69,502.51	
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	69,502.51	
按持股比例计算的净资产份额	27,801.00	
对联营企业权益投资的账面价值	39,801.00	
营业收入		
净利润	-497.49	
综合收益总额	-497.49	

其他说明：四川本草玉膳生物科技有限公司于 2023 年 3 月 31 日进行工商注册，该公司目前尚在筹备期。

七、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融

工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 35.23%（2021 年 12 月 31 日：39.79%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者

源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	15,000,000.00	15,351,319.45	15,351,319.45		
应付账款	2,093,360.06	2,093,360.06	2,093,360.06		
其他应付款	16,512,115.11	16,512,115.11	16,512,115.11		
一年内到期的非流动负债	340,193.48	370,653.73	330,653.73		
租赁负债	826,719.94	903,929.52		542,759.52	361,170.00
长期应付款					
小 计	34,772,388.59	35,231,377.87	34,287,448.35	542,759.52	361,170.00

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	15,000,000.00	15,272,361.11	15,272,361.11		
应付账款	1,593,794.35	1,593,794.35	1,593,794.35		
其他应付款	19,065,000.73	19,065,000.73	19,065,000.73		
一年内到期的非流动负债	374,815.08	384,905.74	384,905.74		
租赁负债	979,852.71	1,092,975.83		592,905.83	500,070.00
长期应付款	14,718.03	14,793.16		14,793.16	
小 计	37,028,180.90	37,423,830.92	36,316,061.93	607,698.99	500,070.00

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	3,009,760.22			3,009,760.22
(1) 固定收益非保本浮动收益型-净值型理财产品	3,009,760.22			3,009,760.22
2. 应收款项融资			613,974.90	613,974.90
非持续以公允价值计量的资产总额	3,009,760.22		613,974.90	3,623,735.12
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据投资标的单位中国工商银行股份有限公司成都高新西部园区支行固定收益类非保本浮动收益型-净值型理财产品的净值确定。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
对应收款项融资以银行承兑汇票票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
孙继林	7.71	74.22

孙继林持有公司 7.71%的股权；公司股东孙政为孙继林之子，持有公司 46.27%的股权；公司股东杜红为孙继林之妻，持有公司 20.24%的股权。孙政、杜红委托孙继林行使表决权，孙继林在公司股东大会拥有 74.22%的表决权，董事提名需要经过股东大会审议，孙继林对董事会人员起决定作用，由此，孙继林为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

杜 红	公司股东、实际控制人之妻
孙 政	公司董事长、总经理、法人代表、财务负责人、实际控制人之子
孙继涛	公司副总经理、实际控制人之胞妹
李冬璐	公司董事、子公司监事、孙政之妻

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
孙政、李冬璐	10,000,000.00	2023/4/25	2024/4/24	否
孙政、李冬璐	5,000,000.00	2022/8/12	2023/8/11	否

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	297,556.00	322,535.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	206,366.98	25,200.00

低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合 计	206,366.98	25,200.00

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	13,998.48	3,089.32
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	173,604.00	50,375.98
售后租回交易产生的相关损益		

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

(5) 租赁活动的性质

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
简阳基地租赁	1	2017/4/11 至 2025/4/10	否
锦官令公司办公室租赁	1	2022/11/15 至 2027/11/14	否
天地时节公司办公室租赁	1	2023/2/8 至 2027/7/7	否

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	55,045.87	55,045.87
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	1,008,265.21	1,058,269.21
小 计	1,008,265.21	1,058,269.21

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)9 之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	110,091.74	110,091.74
1-2 年	94,801.22	110,091.74

2-3 年		39,755.35
合 计	204,892.96	259,938.83

(2) 其他

租赁活动的性质

租出资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋建筑物	1	2020/5/10 至 2025/5/11	否

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	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					
按组合计提坏账准备	42,458,645.95	100.00	2,865,760.57	6.75	39,592,885.38
合 计	42,458,645.95	100.00	2,865,760.57	6.75	39,592,885.38

(续上表)

种 类	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					
按组合计提坏账准备	39,281,310.27	100.00	2,751,162.96	7.00	36,530,147.31
合 计	39,281,310.27	100.00	2,751,162.96	7.00	36,530,147.31

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,055,778.76	1,852,788.94	5.00
1-2 年	4,172,736.98	417,273.70	10.00
2-3 年	657,567.06	131,513.41	20.00
3-5 年	541,893.15	433,514.52	80.00

5 年以上	30,670.00	30,670.00	100.00
小 计	42,458,645.95	2,865,760.57	6.75

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按 组 合 计 提 坏账准备	2,751,162.96	114,597.61						2,865,760.57
合 计	2,751,162.96	114,597.61						2,865,760.57

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
四川正行药业有限公司	6,606,168.24	15.56	403,899.69
大德医药股份有限公司	2,707,502.26	6.38	191,108.35
广药四川医药有限公司	1,841,722.00	4.34	92,086.10
重庆桐君阁股份有限公司	1,809,301.90	4.26	90,465.10
四川天和药业有限公司	1,729,926.00	4.07	87,628.10
小 计	14,694,620.40	34.61	865,187.34

2. 其他应收款

(1) 类别明细情况

种 类	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 (%)	
按组合计提坏账准备	24,245,713.96	100.00	12,830.01	0.05	24,232,883.95
合 计	24,245,713.96	100.00	12,830.01	0.05	24,232,883.95

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	21,710,494.71	100.00	4,779.04	0.02	21,705,715.67
合 计	21,710,494.71	100.00	4,779.04	0.02	21,705,715.67

(2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

合并范围内关联往来组合	24,039,913.83		
账龄组合	205,800.13	12,830.01	6.23
其中：1 年以内	202,800.13	10,140.01	5.00
1-2 年	300.00	30.00	10.00
3-5 年	200.00	160.00	80.00
5 年以上	2,500.00	2,500.00	100.00
小 计	24,245,713.96	12,830.01	0.05

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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	2,619.04		2,160.00	4,779.04
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-30.00	30.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,550.97		500.00	8,050.97
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	10,140.01	30.00	2,660.00	12,830.01

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	24,039,913.83	21,655,913.83
备用金	192,399.84	41,122.50
押金保证金	1,200.00	200
其他	12,200.29	13,258.38
合 计	24,245,713.96	21,710,494.71

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
成都辅正中药饮片有限公司	合并范围内关联方往来	23,134,913.83	1年以内、1-2年、2-3年、3-5年	95.42	
辅正品牌管理（成都）有限责任公司	合并范围内关联方往来	905,000.00	1年以内、1-2年	3.73	
刘伟	备用金	107,260.50	1年以内	0.44	5,363.03
余毓祥	备用金	30,000.00	1年以内	0.12	1,500.00
向丽	备用金	13,999.34	1年以内	0.06	699.97
小 计		24,191,173.67		99.78	7,562.99

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对 子 公 司 投资	26,615,971.56	288,370.24	26,287,601.32	25,815,971.56	288,370.24	25,527,601.32
对联营、合营企业的投资	39,801.00					
合 计	26,575,971.56	288,370.24	26,287,601.32	25,815,971.56	288,370.24	25,527,601.32

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
成都辅正生物科技有限公司	19,206,442.29			19,206,442.29		89,529.27
成都辅正电子商务有限公司	4,801,159.03			4,801,159.03		198,840.97
辅正品牌管理（成都）有限责任公司	1,520,000.00			1,520,000.00		
四川天地时节数字农业发展有限公司		800,000.00		800,000.00		
小 计	25,527,601.32	800,000.00		26,327,601.32		288,370.24

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增加				
		追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
四川本草玉膳生物科技有限公司		40,000.00				

小计		40,000.00				
----	--	-----------	--	--	--	--

被投资单位	本期减少						期末余额
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他	
四川本草玉膳生物科技有限公司		199.00					39,801.00
小计		199.00					39,801.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	48,169,823.28	7,875,939.83	41,822,376.83	6,739,145.57
合 计	48,169,823.28	7,875,939.83	41,822,376.83	6,739,145.57
其中：与客户之间的合同产生的收入	48,169,823.28	7,875,939.83	41,822,376.83	6,739,145.57

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
单方饮片	43,255,308.64	5,495,494.90	37,670,574.04	4,991,846.40
发酵中药饮片	4,914,514.65	2,380,444.93	4,151,802.79	1,747,299.17
小 计	48,169,823.28	7,875,939.83	41,822,376.83	6,739,145.57

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	48,169,823.28	41,822,376.83
小 计	48,169,823.28	41,822,376.83

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产取得的投资收益	83,330.07	
合 计	83,330.07	

十五、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

（1）明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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（与公司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）	62,000.00	
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		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	58,809.81	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-7,205.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,197.89	
小 计	114,802.32	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		

归属于母公司所有者的非经常性损益净额	114,802.32	
--------------------	------------	--

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	7.99	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.77	0.17	0.17

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	4,135,663.71
非经常性损益		B	114,802.32
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	4,020,861.39
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	49,710,708.12
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	无	I1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	无	I2	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	51,778,539.98
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	7.99%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	7.77%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,135,663.71
非经常性损益	B	114,802.32

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	4,020,861.39
期初股份总数	D	23,328,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$	23,328,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.18
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.17

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

四川辅正药业股份有限公司
二〇二三年八月二十五日

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（与公司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）	62,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	58,809.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,205.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,197.89
非经常性损益合计	114,802.32
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	114,802.32

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