



皇隆制药

NEEQ : 834298

海南皇隆制药股份有限公司

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

无

公司半年度大事记

- 1、2023年2月，公司被海南省民营企业家协会评为“第七届（2020年-2022年）优秀民营企业”。
- 2、2023年3月，公司通过海关AEO高级认证。
- 3、2023年4月，公司被海南省医药行业协会评为2022年“海南省医药行业抗疫先进单位”。
- 4、2023年4月，公司产品“注射用氨曲南”参与第八批全国药品集中采购中标。
- 5、2023年6月，公司获得国家药品监督管理局核准签发的药品注册证书《盐酸伊伐布雷定片》、《注射用特利加压素》、《卡贝缩宫素注射液》。
- 6、2023年6月，公司获得老挝卫生部食品药品司核准签发的药品注册证书《注射用奥美拉唑钠》。
- 7、2023年上半年，公司发明专利《注射用帕瑞昔布钠及其制备方法》、《一种注射用泮托拉唑钠的制备方法及其产品》、《注射用奥美拉唑钠及其制备方法》获得国家知识产权局授予发明专利权。

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	122
附件 II	融资情况	122

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、皇隆制药	指	海南皇隆制药股份有限公司
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	海南皇隆制药股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
GMP	指	Good Manufacturing Practice, 药品生产质量管理规范
《药品管理法》	指	《中华人民共和国药品管理法》
皇隆健康产业	指	公司全资子公司海南皇隆健康产业有限公司（原海南中地信息技术有限公司）
力得胜	指	公司全资孙公司海南力得胜健康信息科技有限公司
英达生	指	公司控股子公司海南英达生医疗器械有限公司
英达康	指	公司控股子公司英达康（海南）医疗设备有限公司
品衡医药	指	公司全资子公司海南品衡医药科技有限公司
广州欧太	指	子公司英达生参股公司广州市欧太光电科技有限公司（原广州市欧太贸易有限公司）

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	海南皇隆制药股份有限公司		
英文名称及缩写	HAINAN HUALON PHARMACEUTICAL CO., LTD.		
法定代表人	陈益智	成立时间	1995年8月24日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业-制造业-医药制造业-化学药品制剂制造		
主要产品与服务项目	心脑血管类、解热镇痛类、抗感染类等医药产品研发、生产与销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	皇隆制药	证券代码	834298
挂牌时间	2015年11月25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)	98,360,000
主办券商(报告期内)	华龙证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路638号兰州财富中心21楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	肖俊南	联系地址	海南省海口国家高新技术产业开发区药谷三横路8号
电话	0898-68616818	电子邮箱	xiaojunnan@hnhuanglong.com
传真	0898-68616826		
公司办公地址	海南省海口国家高新技术产业开发区药谷三横路8号	邮政编码	570311
公司网址	www.hnhuanglong.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	91460000284039002M		
注册地址	海南省海口国家高新技术产业开发区药谷三横路8号		
注册资本(元)	98,360,000	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

公司属于制造业中的医药制造业。公司为国家高新技术企业，专业从事医药产品的研发、生产与销售。公司产品以化学药品为主，拥有片剂、洗剂、冻干粉针、粉针、颗粒剂等多种剂型，现有 73 个药品批准文号。主要产品类别包括心脑血管类、解热镇痛类、抗感染类等，主要产品为注射用赖氨匹林、注射用丙帕他莫、注射用萘普生钠、缬沙坦分散片、注射用氨曲南等。

(1) 销售模式

公司在国内的制剂销售采用分销渠道模式、终端推广模式、集采模式。国际市场主要通过经销商销售。

(2) 采购模式

公司原材料采购基本遵循“以产定购”的模式，根据生产计划、库存情况及原材料市场情况进行采购。

(3) 生产模式

公司主要采用“以销定产”的生产模式，以市场需求为导向，根据订货合同和预计销售情况，结合库存情况编制生产计划并安排生产。

(4) 研发模式

公司设有研发中心，以市场需求为导向，创仿结合，贯彻“立项一批、研发一批、上市一批”的产品开发方针。根据公司发展战略，采取自主研发和合作研发的模式，开发拥有自主知识产权、市场竞争能力强的产品。

(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《海南省工业和信息化厅关于印发海南省促进中小微企业“专精特新”发展工作实施方案的通知》等相关文件要求，公司于 2018 年 8 月被海南省工业和信息化厅认定为“2018 年海南省专精特新中小企业”，2022 年 6 月被连续认定为“2022 年海南省专精特新中小企业”。

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	201,646,230.22	158,601,250.54	27.14%
毛利率%	54.27%	53.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,150,063.86	1,834,277.90	235.29%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,458,127.47	-3,921,249.66	217.71%
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）	3.64%	1.00%	-
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）	-7.38%	-2.13%	-
基本每股收益	0.063	0.019	231.58%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	675,006,544.31	658,928,323.24	2.44%
负债总计	502,959,346.90	492,992,492.05	2.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	171,988,596.80	165,838,532.94	3.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	1.69	3.55%
资产负债率%（母公司）	67.94%	67.33%	-
资产负债率%（合并）	74.51%	74.82%	-
流动比率	0.66	0.68	-
利息保障倍数	1.98	-0.03	-
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	23,914,567.11	9,180,575.31	160.49%
应收账款周转率	2.36	2.73	-13.64%
存货周转率	0.82	0.82	
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.44%	2.69%	-
营业收入增长率%	27.14%	-18.72%	-
净利润增长率%	387.83%	1,274.35%	-

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	65,641,362.26	9.72%	90,057,621.66	13.67%	-27.11%
应收票据				0.00%	
应收账款	69,072,801.16	10.23%	80,543,681.30	12.22%	-14.24%
交易性金融资产			760,016.29	0.12%	-100.00%
应收款项融资	1,468,309.50	0.22%	5,642,885.47	0.86%	-73.98%
预付款项	51,414,602.78	7.62%	25,765,796.67	3.91%	99.55%
其他应收款	2,882,490.39	0.43%	20,633,581.26	3.13%	-86.03%

其他流动资产	2,492,384.02	0.37%	2,639,221.78	0.40%	-5.56%
无形资产	14,265,726.11	2.11%	14,566,983.50	2.21%	-2.07%
长期待摊费用	8,117,884.23	1.20%	8,896,894.53	1.35%	-8.76%
递延所得税资产	469,009.55	0.07%	625,684.59	0.09%	-25.04%
其他非流动资产	15,554,885.20	2.30%	15,554,885.20	2.36%	
应付账款	48,997,989.43	7.26%	27,019,700.73	4.10%	81.34%
合同负债	16,178,355.98	2.40%	40,144,751.42	6.09%	-59.70%
应付职工薪酬	5,761,450.33	0.85%	10,900,872.59	1.65%	-47.15%
应交税费	3,347,220.50	0.50%	14,397,898.26	2.19%	-76.75%
其他应付款	114,219,690.15	16.92%	60,605,833.03	9.20%	88.46%
一年内到期的非流动负债	98,200,000.00	14.55%	110,157,697.21	16.72%	-10.86%
递延收益	14,151,454.23	2.10%	14,256,643.35	2.16%	-0.74%
股本	98,360,000.00	14.57%	98,360,000.00	14.93%	0.00%
资本公积	104,425,961.17	15.47%	104,425,961.17	15.85%	0.00%
盈余公积	25,711,987.57	3.81%	25,711,987.57	3.90%	0.00%
未分配利润	-56,509,351.94	-8.37%	-62,659,415.80	-9.51%	-9.82%
少数股东权益	58,600.61	0.01%	97,298.25	0.01%	-39.77%

项目重大变动原因:

1、报告期内，应收款项融资本期末余额146.83万元较上年期末564.29万元减少417.46万元，同比下降73.98%，主要系以前年度及本期应收票据到期变现及背书增加原因所致。

2、报告期内，预付账款本期末余额5,141.46万元较上年期末2576.58万元增加2,564.88万元，同比增长99.55%。主要系本期及以前年度支付的二期项目工程款、委托研发项目款及车间设备改造款等不结算原因所致。

3、报告期内，其他应收款本期末余额288.25万元较上年期末2,063.36万元减少1,775.11万元，同比下降89.03%，主要系本期退还以前收取保证金增加原因所致。

4、报告期内，应付账款本期余额4,899.80万元较上年期末, 2,701.97万元增加2,197.83万元，同比增长81.34%。主要系（1）本期购买原辅料包材（备货）增加；（2）本期偿还以前年度货款及支付本期购买货款减少原因所致。

5、报告期内，合同负债本期余额1,617.84万元较上年期末4,014.48万元减少2,396.64万元，同比下降59.70%。主要原因系本期销售货款抵减预收客户款项增加原因所致。

6、报告期内，应付职工薪酬本期末余额576.15万元较上年期末1,090.09万元减少513.94万元，同比下降47.15%。主要系本期支付上年期末已计提的工资及年终奖等，本期期末余额中只计提工资，不提奖金等所致。

7、报告期内，应交税费本期末余额334.72万元较上年期末1,439.79万元减少1,105.07万元，同比下降76.75%。主要系本期执行国家税务总局公告2022年第2号文件的相关规定，本期支付上年应缴未缴纳的应交税费增加原因所致。

8、报告期内，其他应付款本期末余额11,421.97万元较上年期末6,060.58万元增加5,361.39万元，同比增长88.46%。主要系往来款项增加原因所致。

9、报告期内，少数股东权益本期末余额5.86万元较上年期末9.73万元减少3.87万元，同比下降39.77%。主要原因系本期子公司亏损导致少数股东权益减少所致。

(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	201,646,230.22	-	158,601,250.54	-	27.14%
营业成本	92,208,728.96	45.73%	73,809,835.78	46.54%	24.93%
毛利率	54.27%	-	53.46%	-	-
销售费用	81,968,307.67	40.65%	50,999,753.68	32.16%	60.72%
管理费用	15,214,524.26	7.55%	15,988,738.62	10.08%	-4.84%
研发费用	16,887,548.02	8.37%	14,845,602.60	9.36%	13.75%
财务费用	7,175,885.31	3.56%	7,018,126.69	4.43%	2.25%
净利润	6,111,366.22	3.03%	1,252,763.25	0.79%	387.83%
经营活动产生的现金流量净额	23,914,567.11	-	9,180,575.31	-	160.49%
投资活动产生的现金流量净额	-59,867,528.14	-	-20,212,458.43	-	196.19%
筹资活动产生的现金流量净额	11,536,701.63	-	14,757,052.92	-	-21.82%

项目重大变动原因:

1、报告期内，本期销售费用 8196.83 万元较上年同期 5099.98 万元增加 3096.85 万元，同比增长 60.72%，主要系本期为了扩大产品销售收入，在全国各省市及地区加大销售力度，临床推广及学术推广等原因所致。

2、报告期内，本期净利润较上年同期增加 485.86 万元，同比增长 387.83%，主要系（1）本期营业收入 20164.62 万元较上年同期 15860.13 元增加 4304.49 万元；（2）本期总成本 21581.17 万元较上年同期 16430.75 万元增加 5150.42 万元；（3）本期其他收益 2188.95 万元较上年同期 772.67 增加 1416.28 万元；（3）本期信用减值损失 203.25 万元较上年同期-37.89 万元增加 241.14 万元；（4）本期资产减值损失-250.39 万元较上年同期 85.56 万元减少 335.95 万元；（5）本期资产处置收益-0.04 万元较上年同期-63.85 万元增加 63.81 万元等原因所致。

3、报告期内，本期经营活动产生的现金流量净额 2391.46 万元较上年同期 918.06 万元增加 1473.40 万元，同比增长 160.49%，主要原因系（1）本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 3638.74 万元；（2）本期收到的税费返还较上年同期减少 378.34 万元；（3）本期收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 584.20 万元；（4）本期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 539.31 万元；（5）本期支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加 207.45 万元；（6）本期支付的各项税费较上年同期增加 1178.25 万元；（7）本期支付其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 1524.81 万元。

4、报告期内，本期投资活动产生的现金流量净额为-5986.75 万元较上年同期净额的-2021.25 万元减少 3965.50 万元，同比增长 196.19%，主要原因系投资皇隆二期项目增加原因所致。

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
海南皇隆健康产业有限公司	子公司	医药健康产品销售	20,000,000	38,197,163.27	-24,016,846.61	21,357,809.03	1,107,491.42
海南力得胜健康信息科技有限公司	孙公司	药品互联网信息服务	5,000,000	2,326,555.48	2,096,823.48	0.00	-271.17
海南英达生医疗器械有限公司	子公司	医疗器械生产、销售	10,000,000	7,977,586.65	863,612.00	146,866.10	-686,927.24
英达康(海南)医疗设备有限公司	子公司	医疗设备销售	1,000,000	4,259,368.17	308,400.28	1,681,878.37	-87,025.49
海南品衡医药科技有限公司	子公司	医药仓储、医药互联网交易平台	5,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00

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

企业和个人都是社会生活的重要成员，维护和创建美好社会，是我们义不容辞的责任。公司以“健康人生 隆情天下”为企业使命，在发展的同时，时刻不忘履行企业的社会责任；公司秉承“和诚共生 同享未来”的核心理念在不断进取，实现企业价值最大化，为股东创造价值的同时，积极投入到公益行动中回报社会。

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、股权结构分散、无实际控制人导致的风险	<p>公司第一大股东陈益智持股比例为 26.9126%。根据公司三会设置，无任何单一股东能对公司的经营决策单独构成决定性影响，公司不存在控股股东和实际控制人。虽然目前股权结构分散状态未对公司发展造成不利影响，公司经营管理及主营业务一直保持稳定，公司经营业绩稳定，但是，股权结构相对分散较有可能成为被收购对象，如果公司被收购，将会导致公司控制权发生变化，从而给公司经营管理和业务发展等带来一定影响。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善公司治理结构和内部控制体系，持续提高公司风险控制能力，严格执行公司章程、三会议事规则及《关联交易管理制度》，严格执行管理决策的关联方回避制度，引入战略投资者，进一步优化公司股权结构，促进公司股权结构合理化，避免无实际控制人产生的风险。</p>
2、新产品研发及技术创新的风险	<p>研发创新是公司进一步发展的基础，但新药的研发是一项系统工程，其开发周期长、环节多、投入大，需要进行大量的研究和资金投入；另外，新产品研发的风险还体现在研发未达到预期效果、能否迅速应用于临床并给公司带来预期的收益等方面。如果新产品研发未达到预期效果，将导致无法实现产业化，将加大公司的运营成本，对公司的经营业绩、盈利能力和成长性产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司建立了较为完善的新药研发体系，选题前有效分析市场，做充分的市场调研，积极根据市场确定研发方向，以满足临床需求为目标；建立研发人员激励机制，保证公司研发核心人员与团队的稳定；同时加大研发资金的持续投入，确保研发项目顺利推进。</p>
3、核心技术泄密及核心技术人员流失的风险	<p>公司属于技术密集型企业，技术人员的经验和研发能力对最终产品的品质特性具有重要作用。随着行业的发展，行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈，如果出现核心技术人员流失的情况，将对公司生产经营带来一定的影响。</p> <p>应对措施：公司建立了严格的保密制度，通过与核心技术人员签订保密协议等措施，减少人员的过度流动及保护公司的自主核心技术；结合人才考核制度建立有效的激励机制，将个人利益与公司未来发展紧密联系，以保证技术研发团队的稳定，将技术泄密的风险降到最低；加大人才梯队建设，储备相应的专业人才；同时，加强核心技术的保护和知识产权的管理，积极申请专利，加强对处方、工艺和方法等核心技术的保护。</p>
4、国家医药政策风	近一年来国家不断加强医药行业管理，政策频出，新版《药品管理法》、仿制

<p>险</p>	<p>药一致性评价、医药采购方式的改革等因素对药品研发、生产及销售各环节可能会产生不同程度的影响。</p> <p>应对措施：公司积极部署开展药品的一致性评价工作，将持续自主创新，保证技术领先的优势，实现研发、生产、销售一体化，提高企业竞争力。同时，通过优化营销体系，及时调整经营策略，积极应对市场变化。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>重大变化情况说明，减少收入来源相对集中的风险。</p>

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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) 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

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）	30,000,000.00	18,200,000.00
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) 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	15,000,000.00	4,270,689.42
销售产品、商品,提供劳务	1,500,000.00	349,694.51
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	400,000,000.00	60,000,000.00
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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:

1、关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理、必要的。有利于公司持续稳定经营，对公司发展起到积极作用。

2、其他为关联方为公司向银行申请综合授信额度无偿提供抵押、担保、信用、质押。

(五) 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
-	董监高	限售承诺	2015年11月25日		正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2015年11月25日		正在履行中
-	董监高	其他承诺（规范关联交易的承诺）	2015年11月25日		正在履行中
-	其他股东	同业竞争承诺	2015年11月25日		正在履行中
2023-017	董监高	其他承诺（公司董监高承诺如公司无法偿还到期债	2023年4月26日		正在履行中

		务或公司资金流动性发生困难，以其持有的公司全部股权或资金为公司提供担保或资金支持)			
2023-017	其他股东	其他承诺(持有公司5%以上股份的自然人股东吴嘉龙承诺如公司无法偿还到期债务或公司资金流动性发生困难，以其持有的公司全部股权或资金为公司提供担保或资金支持)	2023年4月26日		正在履行中
2023-018	其他股东	其他承诺(持有公司5%以上股份的自然人股东、董事长兼总经理陈益智向本公司出具承诺函，如其他应收往来款余额共计19,712,600.00元在2023年6月30日未全部回款，以其自有资金为公司结清未回款余额)	2023年4月26日	2023年6月30日	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

公司不存在承诺无法履行或无法按期履行、履行承诺不利于维护挂牌公司权益、超期履行承诺或违反承诺的情形。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	银行存款	其他(保证)	0	0%	用于公司银行承兑汇票保证金、对公授信业务保证金、未决诉讼冻结款
无形资产	土地使用权	抵押	13,198,544.79	1.96%	用于公司银行贷款
固定资产	厂房、设备及办公设备	抵押	239,118,861.99	35.42%	用于公司银行贷款
应收账款	应收账款	质押	37,780,244.00	5.60%	用于公司银行贷款
总计	-	-	290,097,650.78	42.98%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述抵押行为是公司业务发展及生产经营的合理需要，并且为公司发展提供了融资支持，对公司有积极影响。

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	72,327,252	73.53%	0	72,327,252	73.53%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	8,677,580	8.82%	0	8,677,580	8.82%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,032,748	26.47%	0	26,032,748	26.47%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	26,032,748	26.47%	0	26,032,748	26.47%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		98,360,000	-	0	98,360,000	-
普通股股东人数						43

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	陈益智	26,471,280	0	26,471,280	26.91%	19,853,461	6,617,819	0	0
2	吕良丰	10,000,000	0	10,000,000	10.17%	0	10,000,000	0	0
3	吴嘉龙	5,829,600	0	5,829,600	5.93%	0	5,829,600	0	0
4	赵鹏	5,445,140	0	5,445,140	5.54%	0	5,445,140	0	0
5	陈中	5,434,960	0	5,434,960	5.53%	0	5,434,960	0	0
6	张满	4,285,680	0	4,285,680	4.36%	0	4,285,680	0	0
7	吴志冲	4,179,000	0	4,179,000	4.25%	0	4,179,000	0	0

8	吴克新	3,641,140	0	3,641,140	3.7%	0	3,641,140	0	0
9	李周龙	3,091,200	0	3,091,200	3.14%	0	3,091,200	0	0
10	刘怀卿	3,029,400	0	3,029,400	3.08%	0	3,029,400	0	0
	合计	71,407,400	-	71,407,400	72.62%	19,853,461	51,553,939	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东中，吴克新与刘怀卿为夫妻关系，其他股东相互间无关联关系。</p>									

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
陈益智	董事长、 总经理	男	1963 年 10 月	2023 年 5 月 30 日	2026 年 5 月 29 日
史江永	副董事长、 副总经理	女	1976 年 5 月	2023 年 5 月 30 日	2026 年 5 月 29 日
魏立光	董事	男	1961 年 9 月	2023 年 5 月 30 日	2026 年 5 月 29 日
陈昆鹏	董事	男	1966 年 10 月	2023 年 5 月 30 日	2026 年 5 月 29 日
蒋晟	董事	男	1976 年 6 月	2023 年 5 月 30 日	2026 年 5 月 29 日
陈国华	监事会主席	男	1963 年 5 月	2023 年 5 月 30 日	2026 年 5 月 29 日
曾泽辉	监事	男	1967 年 5 月	2023 年 5 月 30 日	2026 年 5 月 29 日
莫芸婷	监事	女	1983 年 11 月	2023 年 5 月 30 日	2026 年 5 月 29 日
肖俊南	董事会秘书、 财务总监	男	1965 年 10 月	2023 年 5 月 30 日	2026 年 5 月 29 日
陈峙托	副总经理	男	1992 年 4 月	2023 年 5 月 30 日	2026 年 5 月 29 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陈益智和陈峙托为父子关系，其它董事、监事、高级管理人员以及控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
史江永	副总经理	新任	副董事长、副总经理	选举
陈峙托	-	新任	副总经理	任命

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
行政管理人员	91	81
生产人员	222	213
销售人员	166	156

技术人员	163	163
财务人员	13	12
员工总计	655	625

(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)	65,641,362.26	90,057,621.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)		760,016.29
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(三)	69,072,801.16	80,543,681.30
应收款项融资	五(四)	1,468,309.50	5,642,885.47
预付款项	五(五)	51,414,602.78	25,765,796.67
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(六)	2,882,490.39	20,633,581.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(七)	108,996,224.56	97,525,815.21
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(八)	2,492,384.02	2,639,221.78
流动资产合计		301,968,174.67	323,568,619.64
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	五(九)	644,099.50	897,250.48
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（十）	246,040,369.82	256,972,866.67
在建工程	五（十一）	87,946,395.23	37,845,138.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十二）	14,265,726.11	14,566,983.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	8,117,884.23	8,896,894.53
递延所得税资产	五（十四）	469,009.55	625,684.59
其他非流动资产	五（十五）	15,554,885.20	15,554,885.20
非流动资产合计		373,038,369.64	335,359,703.60
资产总计		675,006,544.31	658,928,323.24
流动负债：			
短期借款	五（十六）	170,000,000.00	210,290,277.78
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十七）	48,997,989.43	27,019,700.73
预收款项			
合同负债	五（十八）	16,178,355.98	40,144,751.42
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十九）	5,761,450.33	10,900,872.59
应交税费	五（二十）	3,347,220.50	14,397,898.26
其他应付款	五（二十一）	114,219,690.15	60,605,833.03
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（二十二）	98,200,000.00	110,157,697.21
其他流动负债	五（二十三）	2,103,186.28	5,218,817.68
流动负债合计		458,807,892.67	478,735,848.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十四）	30,000,000.00	
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(二十五)	14,151,454.23	14,256,643.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		44,151,454.23	14,256,643.35
负债合计		502,959,346.90	492,992,492.05
所有者权益：			
股本	五(二十六)	98,360,000.00	98,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十七)	104,425,961.17	104,425,961.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十八)	25,711,987.57	25,711,987.57
一般风险准备			
未分配利润	五(二十九)	-56,509,351.94	-62,659,415.80
归属于母公司所有者权益合计		171,988,596.80	165,838,532.94
少数股东权益		58,600.61	97,298.25
所有者权益合计		172,047,197.41	165,935,831.19
负债和所有者权益总计		675,006,544.31	658,928,323.24

法定代表人：陈益智

主管会计工作负责人：肖俊南

会计机构负责人：李周龙

(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		59,140,996.64	81,913,717.47
交易性金融资产			750,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四(一)	66,020,607.48	82,888,625.49
应收款项融资	十四(二)	1,468,309.50	5,642,885.47
预付款项		48,546,580.06	19,331,699.92
其他应收款	十四(三)	44,298,578.85	50,029,014.85
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		107,279,754.61	95,823,243.08
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		2,337,924.67	2,337,924.67
流动资产合计		329,092,751.81	338,717,110.95
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（四）	30,450,000.00	30,450,000.00
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		224,221,726.80	234,665,869.59
在建工程		87,946,395.23	37,845,138.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,457,961.38	13,706,486.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,163,555.85	6,514,653.71
递延所得税资产			
其他非流动资产		15,554,885.20	15,554,885.20
非流动资产合计		377,794,524.46	338,737,033.94
资产总计		706,887,276.27	677,454,144.89
流动负债：			
短期借款		170,000,000.00	200,275,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		45,924,691.87	26,056,899.93
预收款项			
合同负债		15,706,622.35	36,997,837.52
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,410,103.14	9,846,535.56
应交税费		3,110,423.04	13,801,619.24
其他应付款		113,889,883.82	59,933,696.56
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		80,000,000.00	90,132,030.54
其他流动负债		2,041,860.91	4,809,718.88
流动负债合计		436,083,585.13	441,853,338.23
非流动负债：			
长期借款		30,000,000.00	
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		14,151,454.23	14,256,643.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		44,151,454.23	14,256,643.35
负债合计		480,235,039.36	456,109,981.58
所有者权益：			
股本		98,360,000.00	98,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		105,513,858.97	105,513,858.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,711,987.57	25,711,987.57
一般风险准备			
未分配利润		-2,933,609.63	-8,241,683.23
所有者权益合计		226,652,236.91	221,344,163.31
负债和所有者权益合计		706,887,276.27	677,454,144.89

（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		201,646,230.22	158,601,250.54
其中：营业收入	五（三十二）	201,646,230.22	158,601,250.54
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		215,811,706.93	164,307,512.83
其中：营业成本		92,208,728.96	73,809,835.78
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（三十三）	2,356,712.71	1,645,455.46
销售费用	五（三十四）	81,968,307.67	50,999,753.68
管理费用	五（三十五）	15,214,524.26	15,988,738.62
研发费用	五（三十六）	16,887,548.02	14,845,602.60
财务费用	五（三十七）	7,175,885.31	7,018,126.69
其中：利息费用		7,129,212.27	7,096,186.50
利息收入		94,337.29	105,681.36
加：其他收益	五（三十八）	21,889,536.57	7,726,701.18
投资收益（损失以“-”号填列）		-212,206.82	-291,626.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-253,150.98	-291,627.98
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）		2,032,471.15	-378,936.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-2,503,864.59	855,610.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	-3,991.92	-638,462.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,036,467.68	1,567,023.30
加：营业外收入		0.37	0.71
减：营业外支出		40,745.00	305,902.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,995,723.05	1,261,121.14
减：所得税费用		884,356.83	8,357.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,111,366.22	1,252,763.25
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）		6,111,366.22	1,252,763.25
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）		-38,697.64	-581,514.65
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,150,063.86	1,834,277.90
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			1,252,763.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,150,063.86	1,834,277.90
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-38,697.64	-581,514.65
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五（四十三）	0.063	0.019
（二）稀释每股收益（元/股）	五（四十三）	0.063	0.019

法定代表人：陈益智

主管会计工作负责人：肖俊南

会计机构负责人：李周龙

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四（五）	192,642,704.47	155,537,804.38
减：营业成本	十四（五）	90,006,695.29	71,220,517.69
税金及附加		2,230,007.87	1,557,183.98
销售费用		77,356,113.05	49,361,917.12
管理费用		13,451,551.60	13,798,729.39

研发费用		16,701,101.75	14,481,144.92
财务费用		6,664,337.70	6,790,480.12
其中：利息费用		6,608,800.06	6,860,519.84
利息收入		82,453.00	93,414.47
加：其他收益		21,088,926.87	7,320,023.06
投资收益（损失以“-”号填列）		40,935.81	
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）		1,135,530.68	-222,923.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,460,125.01	854,596.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,991.92	-638,462.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,034,173.64	5,641,064.08
加：营业外收入		0.37	0.61
减：营业外支出		4,200.00	304,500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,029,974.01	5,336,564.69
减：所得税费用		721,900.41	557,462.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,308,073.60	4,779,102.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,308,073.60	4,779,102.62
（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		5,308,073.60	4,779,102.62
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		207,738,250.10	171,350,896.33
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		38,698.52	3,822,053.93
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	56,878,922.91	51,036,895.49
经营活动现金流入小计		264,655,871.53	226,209,845.75
购买商品、接受劳务支付的现金		59,926,133.60	65,319,222.16
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	五（四十四）	39,067,466.27	36,992,989.28
支付的各项税费		25,074,748.54	13,292,224.32
支付其他与经营活动有关的现金		116,672,956.01	101,424,834.68
经营活动现金流出小计		240,741,304.42	217,029,270.44
经营活动产生的现金流量净额		23,914,567.11	9,180,575.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		680,016.29	
取得投资收益收到的现金		40,944.16	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产	五（四十四）	20,000.00	130,700.00

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		88.90	
投资活动现金流入小计		741,049.35	130,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,608,577.49	18,593,158.43
投资支付的现金			1,750,000.00
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		60,608,577.49	20,343,158.43
投资活动产生的现金流量净额		-59,867,528.14	-20,212,458.43
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		115,000,000.00	122,000,000.00
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		115,000,000.00	122,000,000.00
偿还债务支付的现金		95,800,000.00	100,146,760.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,663,298.37	7,096,186.50
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		103,463,298.37	107,242,947.08
筹资活动产生的现金流量净额		11,536,701.63	14,757,052.92
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	五（四十五）	-24,416,259.40	3,725,169.80
加：期初现金及现金等价物余额	五（四十五）	90,057,621.66	94,933,020.54
六、期末现金及现金等价物余额	五（四十五）	65,641,362.26	98,658,190.34

法定代表人：陈益智

主管会计工作负责人：肖俊南

会计机构负责人：李周龙

（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		206,534,007.62	190,892,058.78

收到的税费返还			3,191,849.32
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	54,040,461.39	17,292,646.62
经营活动现金流入小计		260,574,469.01	211,376,554.72
购买商品、接受劳务支付的现金		60,866,109.93	63,808,019.45
支付给职工以及为职工支付的现金		36,020,792.56	33,399,121.89
支付的各项税费		23,784,596.77	12,378,046.33
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	126,781,796.09	68,974,804.50
经营活动现金流出小计		247,453,295.35	178,559,992.17
经营活动产生的现金流量净额		13,121,173.66	32,816,562.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		670,000.00	101,900.00
取得投资收益收到的现金		40,935.81	
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		88.90	
投资活动现金流入小计		711,024.71	101,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,502,977.49	18,155,941.43
投资支付的现金			1,750,000.00
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		60,502,977.49	19,905,941.43
投资活动产生的现金流量净额		-59,791,952.78	-19,804,041.43
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		101,000,000.00	92,000,000.00
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		101,000,000.00	92,000,000.00
偿还债务支付的现金		70,000,000.00	100,146,760.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,101,941.71	6,233,873.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		77,101,941.71	106,380,633.78
筹资活动产生的现金流量净额		23,898,058.29	-14,380,633.78
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		-22,772,720.83	-1,368,112.66
加：期初现金及现金等价物余额		81,913,717.47	87,858,875.48
六、期末现金及现金等价物余额		59,140,996.64	86,490,762.82

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

海南皇隆制药股份有限公司 二〇二三年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

海南皇隆制药股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2010年12月20日经海南省工商行政管理局核准,在海南皇隆制药厂有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司。截至2023年6月30日,公司营业执照统一社会信用代码:91460000284039002M;注册资本:人民币98,360,000.00元;法定代表人:陈益智;注册地址:海南省海口国家高新技术产业开发区药谷三横路8号。本公司股票已于2015年11月25日在全国中小企业股份转让系统挂牌,公司简称:皇隆制药,股票

代码：834298。

公司属医药、生物制品行业，经营范围为：生产销售中成药、化学原料药及其制剂、抗生素、生化药品、医药原辅材料（中间体、片剂、粉针剂、冻干粉针剂、胶囊剂、颗粒剂、散剂、乳膏剂、洗剂、搽剂、丸剂、大容量注射剂、小容量注射剂、凝胶剂）；医疗器械的生产及销售；医药产品研发开发及技术服务；医药信息咨询服务；经营本企业生产的产品的出口业务和本企业生产所需的机器设备的进出口业务；自有房屋及设备的租赁。

公司主营心脑血管类、肠外营养药类和抗感染类药品的生产和销售。主要产品为缬沙坦分散片、注射用萘普生钠、注射用赖氨匹林、注射用吡拉西坦、注射用氨曲南、注射用盐酸丙帕他莫、注射用果糖二磷酸钠、注射用乙酰谷酰胺、注射用丙氨酰谷氨酰胺、注射用果糖、甲硝唑氯己定洗剂、氟康唑分散片、注射用复方水溶性维生素、注射用转化糖、注射用奥美拉唑钠等。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本公司主营业务符合国家产业政策，生产经营正常，盈利能力稳定。自报告期末起 12 个月本公司持续经营能力不存在重大疑虑。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三：“（十）金融工具”、“（十五） 固定资产”、“（十八）无形资产”、“（二十） 长期待摊费用”、“（二十四） 收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1 至 6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;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。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时,本公司终止确认金融资产:

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止;
- 金融资产已转移,且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
- 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,但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》（2017）规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记

该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、在产品、自制半成品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非

同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十四）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，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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租

的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	10-30.17	5.00	3.15-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
研发设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连

续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	47-50 年	按土地使用证约定日期
专利技术	10 年	按预计使用年限
非专利技术	5 年	按首次注册的有效使用期
办公软件	3-5 年	按预计使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （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，能够证明其有用性；
- （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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值

迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项 目	摊销年限
装修费	3-5 年
企业邮箱使用费	4 年
厂区改造工程	3-10 年

(二十一) 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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为

合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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,本公司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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格

两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本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。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,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:

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当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,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本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。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

1、 收入确认的具体原则

本公司销售商品收入分为境内销售收入和境外销售收入,其收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准如下:

(1) 境内销售收入

A. 以先款后货方式进行产品销售的收入确认标准及收入确认时间

按照合同约定收到款项、货物发出、客户接收并验收合格作为收入确认的条件。

B. 以赊销方式进行产品销售的收入确认标准及收入确认时间

按照合同约定货物发出、客户接收并验收合格、取得收款的权利作为收入确认的条件。

(2) 境外销售收入

根据与客户签订的合同或协议的约定,货物发出并经报关离岸时作为收入确认时点。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- 1、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;
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,本公司转回原已计提的减值准备,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。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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：申请政府补助的项目最终形成一项或多项长期资产，且该长期资产可以为本公司带来预期的经济利益。

与收益相关的政府补助：申请政府补助的项目与本公司主营业务紧密相关，本公司的相关投入最终将计入相应会计期间的费用。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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）的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该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时，确认递延所得税资产。

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。

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，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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十八) 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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(二十)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁

负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

(5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的,本公司不评估是否发生租赁变更,继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益,继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等解除原租金支付义务时,按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用,同时相应调整租赁负债;延期支付租金的,本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减相关资产成本或费用;延期支付租金的,本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项,在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。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) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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，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。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延

期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（二十九）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公

司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本公司本期无重要会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算销售货物和应税劳务收入的销项税额，在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
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5、7
教育费附加	实际缴纳的流转税	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2
房产税（从价计交）	应税房产原价的 70%	1.2
土地使用税	应税土地面积	2 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	25

本公司存在不同企业所得税税率纳税主体，其适用税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

纳税主体名称	所得税税率
海南皇隆制药股份有限公司	15%
海南皇隆健康产业有限公司（以下简称：皇隆健康产业）	25%
海南英达生医疗器械有限公司（以下简称：英达生）	注
英达康（海南）医疗设备有限公司（以下简称：英达康）	注
海南品衡医药科技有限公司（以下简称：品衡医药科技）	注

注：本公司之子公司海南英达生医疗器械有限公司、英达康（海南）医疗设备有限公司、海南品衡医药科技有限公司 2022 年度符合小型微利企业标准，享受小型微利企业普惠性所得税减免政策，所得税税率详见本附注四、税项“（二）税收优惠”。

（二）税收优惠

1、 所得税

（1）根据海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南税务局《关于海南无忧网络科技有限公司等 175 家企业通过 2020 年第一批高新技术企业认定的通知》（琼科〔2020〕257 号），本公司已通过高新技术企业复审认证（证书编号为 GR202046000147），认定有效期三年。本公司自获得认定后三年内（即 2020 年、2021 年、2022 年），企业所得税按 15%的比例计缴。

（2）根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）以及《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）规定，本公司之子公司海南英达生医疗器械有限公司、英达康（海南）医疗设备有限公司本年度符合小型微利企业标准，上述公司本年度企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	41,947.21	21,064.14
数字货币		
银行存款	65,599,415.05	89,764,176.85
其他货币资金		272,380.67
合计	65,641,362.26	90,057,621.66
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
未决诉讼冻结款		274,353.90
对公授信业务保证金		270,765.80
合计		545,119.70

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		760,016.29
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		760,016.29
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计		760,016.29

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	70,711,448.79	81,455,411.32
1 至 2 年	1,908,940.08	4,297,298.01
2 至 3 年	1,033,319.88	765,052.74
3 至 4 年	602,034.85	805,982.84
4 至 5 年	692,524.46	886,755.86
5 年以上	4,265,139.93	3,640,066.23
小计	79,213,407.99	91,850,567.00
减：坏账准备	10,140,606.83	11,306,885.70
合计	69,072,801.16	80,543,681.30

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	239,178.30	0.30	239,178.30	100.00		239,178.30	0.26	239,178.30	100.00	
按组合计提坏账准备	78,974,229.69	99.70	9,901,428.53	12.54	69,072,801.16	91,611,388.70	99.74	11,067,707.40	12.08	80,543,681.30
合计	79,213,407.99	100.00	10,140,606.83		69,072,801.16	91,850,567.00	100.00	11,306,885.70		80,543,681.30

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
河南诺尔曼药业有限公司	239,178.30	239,178.30	100.00	预计无法收回
合计	239,178.30	239,178.30		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按客户预期信用损失计提坏账准备	78,974,229.69	9,901,428.53	12.54
合计	78,974,229.69	9,901,428.53	12.54

按客户预期信用损失计提坏账的标准:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	70,711,448.79	3,075,948.02	4.35
1 至 2 年 (含 2 年)	1,908,940.08	871,431.15	45.65
2 至 3 年 (含 3 年)	1,033,319.88	633,528.42	61.31
3 至 4 年 (含 4 年)	602,034.85	602,034.85	100.00
4 至 5 年 (含 5 年)	692,524.46	692,524.46	100.00
5 年以上	4,025,961.63	4,025,961.63	100.00
合计	78,974,229.69	9,901,428.53	12.54

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	11,306,885.70		1,166,278.87		10,140,606.83
合计	11,306,885.70		1,166,278.87		10,140,606.83

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
江西一尧医药有限公司	42,549,793.20	53.72	2,179,723.97
辽宁百丰医药股份有限公司	3,647,623.60	4.60	158,671.63
云南省医药有限公司	2,647,222.28	3.34	115,154.17
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	2,316,859.79	2.92	100,783.40
国药控股北京有限公司	1,711,926.40	2.16	74,468.80
合计	52,873,425.27	66.74	2,628,801.97

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,468,309.50	5,642,885.47
应收账款		
合计	1,468,309.50	5,642,885.47

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	5,642,885.47	7,029,641.00	11,204,216.97		1,468,309.50	
合计	5,642,885.47	7,029,641.00	11,204,216.97		1,468,309.50	

注：应收款项融资年末余额系银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑票据不存在重大信用风险。因剩余期限较短，公允价值按账面余额确定。

3、期末公司无已质押的应收款项融资。

4、 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款项融资

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	4,882,359.22	
合计	4,882,359.22	

5、 期末因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	40,405,532.89	78.59	18,852,520.69	73.17
1 至 2 年	7,530,872.81	14.65	3,017,350.89	11.71
2 至 3 年	2,705,705.00	5.26	3,118,433.00	12.10
3 年以上	772,492.08	1.50	777,492.09	3.02
合计	51,414,602.78	100.00	25,765,796.67	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

预付对象	期末余额	未结转的原因
中山市迈盛医疗科技有限公司	2,220,000.00	协商退款中
成都诺和晟泰生物科技有限公司	2,500,000.00	尚未达到结算条件
上药康丽（常州）药业有限公司	3,250,000.00	尚未达到结算条件

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
吉安市第四建筑工程有限公司海南分公司	9,912,707.96	19.28
北京阳光诺和药物研究有限公司	6,215,000.00	12.09
中国石化海南海口石油分公司	6,592,559.53	12.82
江西昆崙山医药有限公司	3,396,463.20	6.61
上药康丽（常州）药业有限公司	3,250,000.00	6.32
合计	29,366,730.69	57.12

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,882,490.39	20,633,581.26
合计	2,882,490.39	20,633,581.26

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,928,859.16	21,121,905.83
1 至 2 年	678,307.00	678,543.48
2 至 3 年	576,000.00	31,509.50
3 年以上	96,609.50	65,100.00
小计	3,279,775.66	21,897,058.81
减：坏账准备	397,285.27	1,263,477.55
合计	2,882,490.39	20,633,581.26

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	3,279,775.66	100.00	397,285.27	12.11	2,882,490.39	21,897,058.81	100.00	1,263,477.55	5.77	20,633,581.26
合计	3,279,775.66	100.00	397,285.27		2,882,490.39	21,897,058.81	100.00	1,263,477.55		20,633,581.26

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
备用金	149,097.84	14,909.78	10.00
押金及保证金	1,637,169.50	233,024.66	14.23
应收暂付款组合	1,493,508.32	149,350.83	10.00
合计	3,279,775.66	397,285.27	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	1,263,477.55			1,263,477.55
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	866,192.28			866,192.28
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	397,285.27			397,285.27

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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）	
上年年末余额	21,897,058.81			21,897,058.81
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	10,857,741.54			10,857,741.54
本期终止确认	29,475,024.69			29,475,024.69
其他变动				
期末余额	3,279,775.66			3,279,775.66

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,263,477.55		866,192.28		397,285.27
合计	1,263,477.55		866,192.28		397,285.27

（5）本期无实际核销的其他应收款项情况。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	149,097.84	15,708.06
押金及保证金	1,637,169.50	1,198,899.50
应收暂付款	1,493,508.32	246,079.62
往来款		19,723,466.00
其他		712,905.63
合计	3,279,775.66	21,897,058.81

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例 (%)	坏账准备期 末余额
浙江华海医药销 售有限公司	保证金	576,000.00	2-3 年	17.56	81,984.30
湖南九典宏阳制 药有限公司	应收暂付款	500,000.00	1-2 年	15.24	50,000.00
深圳市三平影像 科技有限公司	押金及保证金	484,250.00	1 年以内	14.76	68,925.17
澄迈县住房保障 与房产管理局	应收暂付款	157,707.00	1-2 年	4.81	15,770.70
海南知乎商贸有 限公司	应收暂付款	128,560.00	1 年以内	3.92	12,856.00
合计		1,846,517.00		56.29	229,536.17

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备	账面价值
原材料	65,994,057.26	915,816.35	65,078,240.91	64,133,100.75	1,324,774.01	62,808,326.74
在产品	23,001,310.05	6,466,087.54	16,535,222.51	21,366,218.51	5,362,697.30	16,003,521.21
库存商品	26,234,790.58	2,912,804.57	23,321,986.01	15,545,161.49	1,103,372.56	14,441,788.93
发出商品	85,029.50		85,029.50	2,193,048.64		2,193,048.64
自制半成品	3,975,745.63		3,975,745.63	2,079,129.69		2,079,129.69
合计	119,290,933.02	10,294,708.46	108,996,224.56	105,316,659.08	7,790,843.87	97,525,815.21

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,324,774.01			408,957.66		915,816.35
在产品	5,362,697.30	1,103,390.24				6,466,087.54
库存商品	1,103,372.56	1,826,399.25		16,967.24		2,912,804.57
合计	7,790,843.87	2,929,789.49		425,924.90		10,294,708.46

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	176,064.25	58,820.90
预缴税费	2,316,319.77	2,580,400.88
合计	2,492,384.02	2,639,221.78

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
1. 联营企业											
广州市欧太光电 科技有限公司	897,250.48			-253,150.98						644,099.50	
小计	897,250.48			-253,150.98						644,099.50	
合计	897,250.48			-253,150.98						644,099.50	

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	246,040,369.82	256,972,866.67
固定资产清理		
合计	246,040,369.82	256,972,866.67

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	研发设备	其他设备	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	308,163,387.98	184,683,563.59	7,989,562.64	9,398,237.58	30,129,092.15	13,334,858.63	553,698,702.57
(2) 本期增加金额		4,229,443.14		150,740.82	592,035.42	244,166.24	5,216,385.62
—购置		4,229,443.14		150,740.82	592,035.42	244,166.24	5,216,385.62
—在建工程转入							
—企业合并增加							
—其他转入							
(3) 本期减少金额			249,658.00	52,822.64		10,367.52	312,848.16
—处置或报废			249,658.00	52,822.64		10,367.52	312,848.16
—其他							
(4) 期末余额	308,163,387.98	188,913,006.73	7,739,904.64	9,496,155.76	30,721,127.57	13,568,657.35	558,602,240.03
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	116,156,176.42	138,843,396.54	6,207,760.66	8,204,457.64	18,596,797.29	8,717,247.35	296,725,835.90
(2) 本期增加金额	6,430,198.62	7,417,242.97	309,306.36	139,686.54	1,234,848.45	601,957.12	16,133,240.06
—计提	6,430,198.62	7,417,242.97	309,306.36	139,686.54	1,234,848.45	601,957.12	16,133,240.06
(3) 本期减少金额			237,175.10	50,181.51		9,849.14	297,205.75
—处置或报废			237,175.10	50,181.51		9,849.14	297,205.75

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	研发设备	其他设备	合计
(4) 期末余额	122,586,375.04	146,260,639.51	6,279,891.92	8,293,962.67	19,831,645.74	9,309,355.33	312,561,870.21
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额							
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	185,577,012.94	42,652,367.22	1,460,012.72	1,202,193.09	10,889,481.83	4,259,302.02	246,040,369.82
(2) 上年年末账面价值	192,007,211.56	45,840,167.05	1,781,801.98	1,193,779.94	11,532,294.86	4,617,611.28	256,972,866.67

3、 期末固定资产抵押情况详见附注十（一）。

4、 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无未办妥产权证的固定资产。

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	87,946,395.23	37,845,138.63
工程物资		
合计	87,946,395.23	37,845,138.63

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备及安装工程	1,548,461.80		1,548,461.80	1,512,355.61		1,512,355.61
土建工程	86,397,933.43		86,397,933.43	36,332,783.02		36,332,783.02
合计	87,946,395.23		87,946,395.23	37,845,138.63		37,845,138.63

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末 余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
药谷工厂二期	19,000.00	36,332,783.02	50,065,150.41			86,397,933.43	45.47	在建				自有资金
合计		36,332,783.02	50,065,150.41			86,397,933.43						

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	18,611,133.06	2,183,396.20	655,880.00	5,597,496.05	27,047,905.31
(2) 本期增加金额				92,696.97	92,696.97
—购置				92,696.97	92,696.97
—内部研发					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额	18,611,133.06	2,183,396.20	655,880.00	5,690,193.02	27,140,602.28
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	5,215,030.95	1,334,339.62	655,880.00	5,275,671.24	12,480,921.81
(2) 本期增加金额	197,557.32	47,169.84		149,227.20	393,954.36
—计提	197,557.32	47,169.84		149,227.20	393,954.36
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额	5,412,588.27	1,381,509.46	655,880.00	5,424,898.44	12,874,876.17
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	13,198,544.79	801,886.74		265,294.58	14,265,726.11
(2) 上年年末账面价值	13,396,102.11	849,056.58		321,824.81	14,566,983.50

2、 期末无未办妥产权证书的无形资产。

3、 期末无形资产抵押情况详见附注十（一）。

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
企业邮箱使用费	10,220.27		6,132.06		4,088.21
七车间净化改造	168,337.25		74,892.24		93,445.01
厂区及办公楼装修改造工程	8,718,337.01	1,580,170.26	2,278,156.26		8,020,351.01
合计	8,896,894.53	1,580,170.26	2,359,180.56		8,117,884.23

(十四) 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	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润	1,876,038.20	469,009.55	2,502,738.36	625,684.59
可抵扣亏损				
合计	1,876,038.20	469,009.55	2,502,738.36	625,684.59

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	236,634,634.58	243,739,395.95
递延收益	14,151,454.23	14,256,643.35
存货跌价准备	10,294,708.46	8,819,860.29
坏账准备	10,537,892.10	12,503,948.35
合计	271,618,689.37	279,319,847.94

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023	19,161,623.06	26,723,390.49	
2024	22,719,590.46	22,719,590.46	
2025	84,394,569.78	84,394,569.78	
2026	58,341,963.08	58,341,963.08	
2027	51,559,882.14	51,559,882.14	
2028	457,006.06		
合计	236,634,634.58	243,739,395.95	

注：因未来是否能够获得足够的应纳税所得额具有不确定性，基于谨慎性原则，本公司期末未确认递延所得税资产。

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	14,585,165.20		14,585,165.20	14,585,165.20		14,585,165.20
预付购房款	969,720.00		969,720.00	969,720.00		969,720.00
合计	15,554,885.20		15,554,885.20	15,554,885.20		15,554,885.20

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押及保证借款	110,000,000.00	130,188,375.00
抵押及保证借款	60,000,000.00	70,086,625.00
信用借款		10,015,277.78
合计	170,000,000.00	210,290,277.78

期末短期借款抵押、质押及保证情况详见附注九（四）、2 及附注十（一）。

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	46,100,705.17	23,684,475.62
1至2年(含2年)	670,532.35	716,742.53
2至3年(含3年)	449,848.35	633,516.31
3年以上	1,776,903.56	1,984,966.27
合计	48,997,989.43	27,019,700.73

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款

(十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	16,178,355.98	40,144,751.42
合计	16,178,355.98	40,144,751.42

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,900,872.59	29,786,932.75	34,926,355.01	5,761,450.33
离职后福利-设定提存计划		3,044,574.21	3,044,574.21	
辞退福利		9,750.00	9,750.00	
一年内到期的其他福利				
合计	10,900,872.59	32,841,256.96	37,980,679.22	5,761,450.33

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,896,891.72	25,132,772.30	30,541,901.12	4,487,762.90
(2) 职工福利费		1,886,614.31	1,886,614.31	
(3) 社会保险费		1,522,726.43	1,522,726.43	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		1,463,824.19	1,463,824.19	
工伤保险费		58,902.24	58,902.24	
生育保险费				
(4) 住房公积金		730,557.00	730,557.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,003,980.87	514,262.71	244,556.15	1,273,687.43
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	10,900,872.59	29,786,932.75	34,926,355.01	5,761,450.33

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,958,271.10	2,958,271.10	
失业保险费		86,303.11	86,303.11	
企业年金缴费				
合计		3,044,574.21	3,044,574.21	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,327,703.51	13,458,988.95
企业所得税		224,053.44
个人所得税	19,516.99	31,895.49
城市维护建设税		307,529.61
房产税		67,153.79
教育费附加		303,625.61
土地使用税		3,557.55
印花税		1,093.82
合计	3,347,220.50	14,397,898.26

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	114,219,690.15	60,605,833.03
合计	114,219,690.15	60,605,833.03

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	109,290,209.03	56,167,792.04
1 至 2 年（含 2 年）	3,070,479.71	1,346,044.36
2 至 3 年（含 3 年）	469,705.70	1,209,773.56
3 年以上	1,389,295.71	1,882,223.07
合计	114,219,690.15	60,605,833.03

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	98,200,000.00	110,157,697.21
合计	98,200,000.00	110,157,697.21

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	2,103,186.28	5,218,817.68
合计	2,103,186.28	5,218,817.68

(二十四) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押及保证借款	30,000,000.00	
保证借款		

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		
合计	30,000,000.00	

注：长期借款之抵押物系本公司的生产厂房、办公楼、土地使用权、机器设备等，详见附注十（一）；本公司董事长陈益智为该项银行借款提供连带责任保证，详见附注九（四）、2。

（二十五）递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,256,643.35	1,500,000.00	1,605,189.12	14,151,454.23	尚未摊销完毕
合计	14,256,643.35	1,500,000.00	1,605,189.12	14,151,454.23	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
盐酸托莫西汀胶囊项目补助	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
药谷新厂原料车间及配套工程项目补助	260,001.88		129,999.78		130,002.10	与资产相关
粉针车间、软胶囊车间技术改造项目补助	688,000.88		42,999.78		645,001.10	与资产相关
注射用比阿培南的研究及产业化项目补助	300,000.00				300,000.00	与资产相关
匹伐他汀钙片的研究及产业化项目补助	200,000.00				200,000.00	与资产相关
2013年中小企业发展专项资金（冻	38,000.00		19,000.00		19,000.00	与资产相关

负债项目	上年年末 余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
干粉针车间新版 GMP 技术改造项 目)						
2013 年工业中小 企业技术改造项 目(冻干粉针车间 新版 GMP 技术改 造项目)	267,000.88		133,499.78		133,501.10	与资产相关
2013 年产业结构 调整项目(新版 GMP 改造项目)	1,742,000.88		870,999.78		871,001.10	与资产相关
2014 年中小企业 发展专项资金(片 剂车间新版 GMP 技术改造项目)	39,999.12		20,000.22		19,998.90	与资产相关
药谷二期新厂建 设设备资助款	1,579,656.67		256,770.00		1,322,886.67	与资产相关
综合制剂楼冻干 粉针、外用车间 建设项目	2,315,414.75		83,250.00		2,232,164.75	与资产相关
抗高血压药阿齐 沙坦片临床研究 和产业化	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
2018 年度工业发 展专项资金(设备 资助)	186,568.29		48,669.78		137,898.51	与资产相关
缬沙坦氨氯地平	2,640,000.00				2,640,000.00	与资产相关
吡美莫司乳膏		1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
合计	14,256,643.35	1,500,000.00	1,605,189.12		14,151,454.23	

(二十六) 股本

项目	上年年末	本期变动增 (+) 减 (-)	期末余额
----	------	-----------------	------

	余额	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	98,360,000.00						98,360,000.00

本公司股本已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2021]第 ZA15940号验资报告验证。

(二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	104,425,961.17			104,425,961.17
其他资本公积				
合计	104,425,961.17			104,425,961.17

注：2022年3月31日子公司英达生股东会决议同意通过，自然人股东赵雨辰将持有的英达生20%股权转让给皇隆制药，交易价格：人民币200万元；股东海南华易晟科技有限公司将持有的英达生15%股权转让给皇隆制药，交易价格：人民币150万元。2022年8月10日，英达生公司完成工商变更登记，股权变更后，公司实际持有英达生公司股权95%，该交易调整资本公积本期减少金额为1,568,923.17元。

(二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,711,987.57	25,711,987.57			25,711,987.57
合计	25,711,987.57	25,711,987.57			25,711,987.57

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-62,659,415.80	-45,578,970.09
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-62,659,415.80	-45,578,970.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,150,063.86	-15,774,909.22
减：提取法定盈余公积		1,305,536.49
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项目	本期金额	上期金额
期末未分配利润	-56,509,351.94	-62,659,415.80

(三十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	199,364,264.66	91,943,895.51	156,935,659.27	73,546,462.67
其他业务	2,281,965.56	264,833.45	1,665,591.27	263,373.11
合计	201,646,230.22	92,208,728.96	158,601,250.54	73,809,835.78

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	200,788,246.96	158,085,247.94
租赁收入	857,983.26	516,002.60
合计	201,646,230.22	158,601,250.54

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下:

合同分类	合计
商品类型:	
成品药	197,737,141.44
医用器械	1,627,123.22
其他	2,281,965.56
合计	201,646,230.22

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	699,678.00	327,730.35
教育费附加	702,488.19	327,447.31
房产税	866,499.06	880,567.79
土地使用税	78,596.91	78,596.91
车船使用税	6,772.00	8,752.00

项目	本期金额	上期金额
印花税	607.95	22,361.10
环境保护税	2,070.60	
合计	2,356,712.71	1,645,455.46

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资性费用	7,004,199.54	6,524,232.75
折旧费	52,739.76	59,521.99
邮电通讯费	20,552.13	16,236.77
市场推广费	71,270,885.14	40,817,806.51
交通差旅费	2,505,646.32	2,261,155.00
办公会议印刷书报	756,087.64	707,335.92
业务招待费	67,742.65	177,332.00
其他费用	290,454.49	436,132.74
合计	81,968,307.67	50,999,753.68

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资性费用	8,008,047.07	8,534,595.95
折旧费	1,445,445.04	1,534,665.52
无形资产摊销	299,086.88	336,871.14
长期待摊费用摊销	1,277,129.62	1,178,094.64
办公会议印刷书报	125,395.41	405,024.17
交通差旅费	488,007.94	221,393.11
业务招待费	940,845.92	694,376.59
水电费	167,678.48	152,257.47
修理费	13,206.75	33,659.13
邮电通讯费	50,630.06	57,630.15
咨询费	90,251.58	88,805.03
审计评估费	438,908.23	379,556.68
物料低值易耗品	1,371,657.07	1,622,110.07
其他费用	498,234.21	749,698.97

项目	本期金额	上期金额
合计	15,214,524.26	15,988,738.62

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资性费用	7,207,586.47	7,082,894.03
折旧费	727,214.09	767,070.75
直接材料	2,703,967.79	1,519,268.50
委外研发费	4,733,294.59	2,923,600.00
差旅费	189,315.43	81,155.44
其他费用	1,326,169.65	2,471,613.88
合计	16,887,548.02	14,845,602.60

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	7,129,212.27	7,096,186.50
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	94,337.29	105,681.36
汇兑损益		
其他	141,010.33	27,621.55
合计	7,175,885.31	7,018,126.69

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	21,888,926.87	7,720,023.06
代扣个人所得税手续费	609.70	6,678.12
合计	21,889,536.57	7,726,701.18

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
药谷新厂原料车间及配套工程项目补助摊销	129,999.78	130,000.02	与资产相关
粉针车间、软胶囊车间技术改造项目补助摊销	42,999.78	43,000.02	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
2013 年中小企业发展专项资金摊销(冻干粉针车间新版 GMP 技术改造项目)	152,499.78	152,500.02	与资产相关
2013 年工业中小企业技术改造项目摊销(冻干粉针车间新版 GMP 技术改造项目)	870,999.78	871,000.02	与资产相关
2014 年中小企业发展专项资金摊销(片剂车间新版 GMP 技术改造项目)	20,000.22	19,999.98	与资产相关
药谷二期新厂建设设备资助款摊销	256,770.00	256,770.00	与资产相关
综合制剂楼冻干粉针、外用药品车间建设项目摊销	83,250.00	83,250.00	与资产相关
综合制剂车间技术改及智能化技改	48,669.78	48,670.02	与资产相关
缬沙坦增效胶囊		1,725,000.00	与收益相关
2021 年注射用奥美拉唑钠、注射用泮托拉唑钠和缬沙坦分散片一致性评价奖励		1,500,000.00	与收益相关
海南省生物医药产业研发券	12,800,000.00	2,000,000.00	与收益相关
海口市科学技术工业信息化局 2020 年度工业扶持发展专项资金	2,764,900.00		与收益相关
海口市科学技术工业信息化局 2021 年度工业发展扶持资金新药研发奖励	3,000,000.00		与收益相关
海口市市场监督管理局知识产权质押融资资助	500,000.00		与收益相关
奖励、扶持资金	1,218,837.75	889,832.98	与收益相关
合计	21,888,926.87	7,720,023.06	

(三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-253,150.98	-291,627.98
理财产品收益	40,944.16	1.42
合计	-212,206.82	-291,626.56

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,166,278.87	468,664.45
其他应收款坏账损失	-866,192.28	-89,728.01

项目	本期金额	上期金额
合计	-2,032,471.15	378,936.44

(三十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,503,864.59	-855,610.18
合计	2,503,864.59	-855,610.18

(四十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得	-3,991.92	-638,462.77	-3,991.92
合计	-3,991.92	-638,462.77	-3,991.92

(四十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
无需支付的应付款项			
接受捐赠			
其他收入	0.37	0.71	0.37
合计	0.37	0.71	0.37

(四十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
税收滞纳金		300.00	
公益性捐赠支出		100,000.00	
非公益捐赠赞助支出		200,000.00	
其他	40,745.00	5,602.87	40,745.00
合计	40,745.00	305,902.87	40,745.00

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	727,681.79	600,667.37
递延所得税费用	156,675.04	-592,309.48
合计	884,356.83	8,357.89

(四十四) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	6,150,063.86	1,834,277.90
本公司发行在外普通股的加权平均数	98,360,000.00	98,360,000.00
基本每股收益	0.063	0.019
其中：持续经营基本每股收益	0.063	0.019
终止经营基本每股收益		

稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	6,150,063.86	1,834,277.90
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	98,360,000.00	98,360,000.00
稀释每股收益	0.063	0.019
其中：持续经营稀释每股收益	0.063	0.019
终止经营稀释每股收益		

(四十五) 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	本期金额	上期金额
收到政府补贴	21,783,737.75	4,396,511.10
收到银行利息	105,681.36	105,681.36

项目	本期金额	上期金额
收到保证金	1,341,827.56	4,427,218.09
收到往来款	33,612,600.00	42,000,000.00
收到其他	35,076.24	107,484.94
合计	56,878,922.91	51,036,895.49

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付办公会议费、市场推广费	80,100,308.19	43,588,692.60
支付交通差旅费	2,993,654.26	2,482,548.11
支付研发费用及技术开发费	14,503,559.67	9,435,573.25
支付往来款	15,000,000.00	39,130,275.07
支付中介机构费用	529,159.81	468,361.71
支付保证金	1,797,373.94	2,851,704.38
支付业务招待费	1,008,588.57	871,708.59
支付水电费	167,678.48	152,257.47
支付邮电通讯费	71,182.19	73,866.92
支付手续费	141,010.33	27,621.55
退研发奖励费		1,844,900.00
支付其他费用	360,440.57	497,325.03
合计	116,672,956.01	101,424,834.68

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他	88.9	
合计	88.9	

(四十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,111,366.22	1,252,763.25

补充资料	本期金额	上期金额
加：信用减值损失	-2,032,471.15	378,936.44
资产减值准备	2,503,864.59	-855,610.18
固定资产折旧	16,133,240.06	15,906,456.84
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	393,954.36	699,924.53
长期待摊费用摊销	2,359,180.56	2,312,307.34
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）	3,991.92	638,462.77
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）	7,129,212.27	7,096,186.50
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）	156,675.04	-592,309.48
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）	-13,974,273.94	-10,668,344.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,585,002.66	-19,688,806.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,714,829.84	12,700,608.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,914,567.11	9,180,575.31
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	65,641,362.26	98,658,190.34
减：现金的期初余额	90,057,621.66	94,933,020.54
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	-24,416,259.40	3,725,169.80

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上期期末余额
一、现金	65,641,362.26	98,658,190.34
其中：库存现金	41,947.21	83,736.92
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	65,599,415.05	98,574,453.42
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	65,641,362.26	98,658,190.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十七) 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
应收账款	37,780,244.00	为银行借款提供质押
固定资产	239,118,861.99	为银行借款提供抵押
无形资产	13,198,544.79	为银行借款提供抵押
合计	290,097,650.78	

(四十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1.76	7.2258	12.72

(四十九) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额	计入当期损 益或冲减相

		目	本期金额	上期金额	关成本费用 损失的项目
药谷新厂原料车间及 配套工程项目补助摊 销	2,600,000.00	递延收益	129,999.78	130,000.02	其他收益
粉针车间、软胶囊车 间技术改造项目补助 摊销	1,720,000.00	递延收益	42,999.78	43,000.02	其他收益
2013 年中小企业发展 专项资金摊销（冻干 粉针车间新版 GMP 技术改造项目）	3,050,000.00	递延收益	152,499.78	152,500.02	其他收益
2013 年产业结构调整 项目摊销（新版 GMP 改造项目）	17,420,000.00	递延收益	870,999.78	871,000.02	其他收益
2014 年中小企业发展 专项资金摊销（片剂 车间新版 GMP 技术 改造项目）	400,000.00	递延收益	20,000.22	19,999.98	其他收益
药谷二期新厂建设设 备资助款摊销	5,135,400.00	递延收益	256,770.00	256,770.00	其他收益
综合制剂楼冻干粉 针、外用车间建设 项目摊销	3,080,000.00	递延收益	83,250.00	83,250.00	其他收益
2018 年度工业发展专 项资金摊销（设备资 助）	486,700.00	递延收益	48,669.78	48,670.02	其他收益
合计	33,892,100.00		1,605,189.12	1,605,190.08	

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期 损益或冲 减相关成 本费用损 失的项目
		本期金额	上期金额	

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
海口市科学技术工业信息化局 2021 年注射用奥美拉唑钠、注射用泮托拉唑钠和缬沙坦分散片一致性评价奖励	1,500,000.00		1,500,000.00	其他收益
缬沙坦增效胶囊	1,725,000.00		1,725,000.00	其他收益
海南省工业和信息化厅（奥美）生物医药产业研发券	2,000,000.00		2,000,000.00	其他收益
海南省生物医药产业研发券	12,800,000.00	12,800,000.00		其他收益
海口市科学技术工业信息化局 2020 年度工业扶持发展专项资金	2,764,900.00	2,764,900.00		其他收益
海口市科学技术工业信息化局 2021 年度工业发展扶持资金新药研发奖励	3,000,000.00	3,000,000.00		其他收益
海口市市场监督管理局知识产权质押融资资助	500,000.00	500,000.00		其他收益
其他奖励、扶持资金	2,108,670.73	1,218,837.75	889,832.98	其他收益
合计	26,398,570.73	20,283,737.75	6,114,832.98	

六、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
海南皇隆健康产业有限公司	海南省澄迈县老城区	海南省澄迈县老城区	药品销售	100.00		设立
海南英达生医疗器械有限公司	海南省海口市	海南省海口市	制造业	95.00		设立
英达康（海南）医疗设	海南省海口市	海南省海口市	医疗器械	95.00		设立

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	
备有限公司	市	市	销售			
海南力得胜健康信息科技有限公司	海南省澄迈县老城区	海南省澄迈县老城区	互联网和相关服务		100.00	设立
海南品衡医药科技有限公司	海南省海口市	海南省海口市	医药仓储、医药互联网交易平台	100.00		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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
广州市欧太光电科技有限公司	广东省	广州市	批发业		33.25	权益法	是

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	广州市欧太光电科技有限公司	广州市欧太光电科技有限公司
流动资产	5,730,109.53	6,049,929.31
非流动资产	85,017.26	101,433.38
资产合计	5,815,126.79	6,151,362.69
流动负债	4,232,285.17	3,845,232.57
非流动负债		
负债合计	4,232,285.17	3,845,232.57
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,582,841.62	2,306,130.12
按持股比例计算的净资产份额	526,294.84	766,788.26
调整事项		
—商誉		

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	广州市欧太光电科技有限 公司	广州市欧太光电科技有限 公司
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	644,099.50	897,250.48
存在公开报价的联营企业权益投资的 公允价值		
营业收入	2,673,990.08	5,111,875.71
净利润	-723,288.50	-1,035,344.65
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-723,288.50	-1,035,344.65
本期收到的来自联营企业的股利		

八、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，建立适当的风险管理制度，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。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、市场风险及流动性风险。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

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施：

1、 应收款项融资

本公司对票据严格管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

2、 应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对

所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(1) 不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

(2) 做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

3、 其他应收款

本公司的其他应收款主要系保证金、押金、员工借支备用金、赔偿款及往来款等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

(三) 市场风险

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

期末市场利率变动的风险主要与本公司银行借款有关，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司银行借款金额为人民币 298,200,000.00 元，利率变动会对本公司的利润总额和股东权益产生一定影响，但预计不会对本公司造成重大风险。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产，报告期有关外币货币性项目的余额情况详见本附注五、（四十八）。

九、 关联方及关联交易

（一）本公司的第一大股东情况

陈益智先生持有本公司 26.9126%的股权，系公司第一大股东。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
广州市欧太光电科技有限公司	子公司海南英达生医疗器械有限公司持有 35% 股权

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
海南益美纸塑制品厂有限公司	本公司股东、董事长陈益智之兄陈益平所控制的公司
海南鸿包印刷技术有限公司	本公司股东、董事长陈益智之侄子陈炎炎所控股的企业
汕头市龙华医药包装实业有限公司	本公司股东吴克新所控制的公司
何晶	本公司股东、董事、副总经理
魏立光	本公司股东、董事
蒋晟	本公司董事
陈昆鹏	本公司董事
陈国华	本公司股东、监事会主席

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
曾泽辉	本公司股东、监事
莫芸婷	本公司监事
史江永	本公司常务副总经理
肖俊南	本公司股东、财务总监、董事会秘书
李周龙	本公司股东、财务部长
吕良丰	持有本公司 5% 以上股权的股东
吴嘉龙	持有本公司 5% 以上股权的股东
赵鹏	持有本公司 5% 以上股权的股东
陈中	持有本公司 5% 以上股权的股东
吴克新	为夫妻关系，合计持有本公司 5% 以上股权的股东
刘怀卿	
海南华易晟科技有限公司	持有子公司海南英达生医疗器械有限公司 15% 股权的前任股东
赵雨辰	持有子公司海南英达生医疗器械有限公司 20% 股权的前任股东
陈春林	持有子公司海南英达生医疗器械有限公司 5% 股权的股东
海南华衡融资担保有限公司	本公司股东吕良丰所控制的公司
海南华健药业有限公司	本公司股东吕良丰所控制的公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

金额单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
海南鸿包印刷技术有限公司	采购材料	258.79	287.53
海南益美纸塑制品厂有限公司	采购材料	75.40	68.81
汕头市龙华医药包装实业有限公司	采购材料	92.88	56.11

出售商品/提供劳务情况表

金额单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
海南华健药业有限公司	销售药品	34.97	34.49

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
陈益智、何晶	30,000,000.00	2022/9/8	2023/8/26	否
陈益智、何晶	20,000,000.00	2022/9/27	2023/8/26	否
陈益智、陈国华、李周龙	10,000,000.00	2022/8/31	2023/8/31	否
陈益智	20,000,000.00	2022/7/29	2023/7/28	否
陈益智	20,000,000.00	2022/9/20	2023/9/14	否
陈益智	40,000,000.00	2022/9/27	2023/9/21	否
陈益智	20,000,000.00	2020/8/20	2023/8/20	否
陈益智	20,000,000.00	2021/10/21	2023/9/21	否
陈益智	10,000,000.00	2021/11/26	2023/9/21	否
陈益智	30,000,000.00	2021/12/16	2023/9/21	否
陈益智	20,000,000.00	2023/1/5	2025/1/3	否
陈益智	10,000,000.00	2023/6/27	2025/3/2	否
陈益智	10,000,000.00	2023/6/20	2023/12/18	否
陈益智、李周龙	20,000,000.00	2023/6/12	2024/6/11	否

3、 关键管理人员薪酬

金额单位：人民币万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	181.13	227.69

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	海南华健药业有限公司	326,968.06	14,713.56	338,718.06	14,734.24
预付款项					
	海南鸿包印刷技术有限公司	109,835.96		220,957.68	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	海南益美纸塑制品厂有限公司	427,028.31			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	海南益美纸塑制品厂有限公司		68,941.62
	汕头市龙华医药包装实业有限公司	866,565.76	464,565.76
其他应付款			
	海南华衡融资担保有限公司	30,300,000.00	15,000,000.00
	海南华健药业有限公司	73,700,000.00	35,000,000.00

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产类别	性质	资产账面价值	借款或开票余额	备注
		本位币	本位币	
一、 固定资产及土地使用权				
土地使用权	抵押	13,198,544.79	180,000,000.00	本公司以该等抵押物及本公司董事长陈益智提供保证从交通银行海南省分行获取短期借款 7,000.00 万元，长期借款 9,000.00 万元。
房屋建筑物	抵押	165,031,014.55		
机器及其他设备	抵押	53,541,849.05		
房屋建筑物	抵押	20,545,998.39	18,200,000.00	本公司以该等抵押物及本公司董事长陈益智提供保证从邮储银行海口市分行获取长期借款 2,000.00 万元。
合计		252,317,406.78	198,200,000.00	
二、 专利权				
一种注射用萘普生钠冻干粉针剂及其制备方法专利权	质押	无账面价值	20,000,000.00	本公司以该专利权质押及本公司董事长陈益智、财务部长李周龙提供保证从中国银行海口南沙路支行获取短期借款 2,000.00 万元。
一种注射用西咪替丁组合物及其制备方法	质押	无账面价值		
阿奇霉素软胶囊及其制备方法等	质押	无账面价值	10,000,000.00	本公司以该专利权质押、基于货物销售合同项下销售药品

资产类别	性质	资产账面价值	借款或开票余额	备注
		本位币	本位币	
				给江西一尧医药有限公司所产生应收账款、及本公司董事长陈益智、监事陈国华、财务部长李周龙提供保证从民生银行海口分行获取短期借款1,000.00万元。
一种注射用水溶性维生素组合物及其制备方法	质押	无账面价值	20,000,000.00	本公司以该专利权质押及本公司董事长陈益智提供保证从兴业银行海口分行获取短期借款2,000.00万元。
一种γ-胞嘧啶核苷酸-5'-三磷酸精氨酸衍生酯及其制备方法和应用	质押	无账面价值		
一种铝碳酸镁片及制备方法	质押	无账面价值	50,000,000.00	本公司以该专利权质押及本公司董事长陈益智、副总经理何晶提供保证从光大银行海口分行获取短期借款5,000.00万元。
缬沙坦分散片及其制备方法专利权	质押	无账面价值		
合计			100,000,000.00	

(二) 或有事项

本公司无应予披露的(二)或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无应予披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为2个报告分部，这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司根据实际经营情况确定的报告分部分别为：成品药业务、医疗器械业务。

本公司成品药业务主营心脑血管类、肠外营养药类和抗感染类药品的生产和销售，主要产品为缬沙坦分散片、注射用吡拉西坦、注射用萘普生钠、注射用赖氨匹林、注射用盐酸丙帕他莫等；医疗器械业务主要系医用一次性使用防护服（无菌型）、便携式纤维支气管镜、医用 N95 口罩、一次性使用医用口罩等医疗器械的生产和销售。

2、 报告分部的财务信息

项目	成品药业务	医疗器械业务	分部间抵销	合计
主营业务收入：	214,003,168.37	1,826,089.60	-13,896,753.95	19,9364,264.66
境外交易				
境内交易	214,003,168.37	1,826,089.60	-13,896,753.95	199,364,264.66
主营业务成本：	104,810,190.96	1,514,873.68	-14,381,169.13	91,943,895.51
境外交易				
境内交易	104,810,190.96	1,514,873.68	-14,381,169.13	91,943,895.51
资产总额：	744,910,995.02	12,236,954.82	-82,641,405.53	674,506,544.31
负债总额：	542,178,781.24	11,064,942.54	-50,784,376.88	502,459,346.90

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	67,793,284.80	85,192,030.09
1 至 2 年	1,012,091.48	1,201,171.41
2 至 3 年	910,319.88	687,052.74
3 至 4 年	602,034.85	805,982.84
4 至 5 年	692,524.46	886,755.86
5 年以上	4,265,139.93	3,640,066.23
小计	75,275,395.40	92,413,059.17
减：坏账准备	9,254,787.92	9,524,433.68
合计	66,020,607.48	82,888,625.49

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	239,178.30	0.32	239,178.30	100.00		239,178.30	0.26	239,178.30	100.00	
按组合计提坏账准备	75,036,217.10	99.68	9,015,609.62	12.02	66,020,607.48	92,173,880.87	99.74	9,285,255.38	10.07	82,888,625.49
合计	75,275,395.40	100.00	9,254,787.92		66,020,607.48	92,413,059.17	100.00	9,524,433.68		82,888,625.49

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
河南诺尔曼药业有限公司	239,178.30	239,178.30	100.00	预计无法收回
合计	239,178.30	239,178.30		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按客户预期信用损失计提坏账准备	75,036,217.10	9,015,609.62	12.02
合计	75,036,217.10	9,015,609.62	

按客户预期信用损失计提坏账的标准:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	61,493,144.80	2,674,951.80	4.35
1 至 2 年 (含 2 年)	1,012,091.48	462,019.76	45.65
2 至 3 年 (含 3 年)	910,319.88	558,117.12	61.31
3 至 4 年 (含 4 年)	602,034.85	602,034.85	100.00
4 至 5 年 (含 5 年)	692,524.46	692,524.46	100.00
5 年以上	4,025,961.63	4,025,961.63	100.00
合并范围内应收账款	6,300,140.00		
合计	75,036,217.10	9,015,609.62	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	9,524,433.68		269,645.76		9,254,787.92
合计	9,524,433.68		269,645.76		9,254,787.92

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
江西一尧医药有限公司	37,780,244.00	50.19	1,643,440.61
海南皇隆健康产业有限公司	6,300,140.00	8.37	
辽宁百丰医药股份有限公司	3,647,623.60	4.85	158,671.63
云南省医药有限公司	2,025,538.28	2.69	88,110.92
齐鲁制药（海南）有限公司	1,157,813.00	1.54	50,364.87
合计	50,911,358.88	67.64	1,940,588.03

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,468,309.50	5,642,885.47
应收账款		
合计	1,468,309.50	5,642,885.47

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末 余额	本期新增	本期终止 确认	其他 变动	期末余额	累计在其他综 合收益中确认 的损失准备
应收 票据	5,642,885.47	7,029,641.00	11,204,216.97		1,468,309.50	
合计	5,642,885.47	7,029,641.00	11,204,216.97		1,468,309.50	

3、 期末公司无已质押的应收款项融资。

4、 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	44,298,578.85	50,029,014.85
合计	44,298,578.85	50,029,014.85

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	43,890,106.50	50,986,547.42
1至2年	520,600.00	20,480.00
2至3年		31,509.50
3年以上	96,609.50	65,100.00
小计	44,507,316.00	51,103,636.92
减：坏账准备	208,737.15	1,074,622.07
合计	44,298,578.85	50,029,014.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	44,507,316.00	100.00	208,737.15	0.47	44,298,578.85	51,103,636.92	100.00	1,074,622.07	2.10	50,029,014.85
合计	44,507,316.00	100.00	208,737.15		44,298,578.85	51,103,636.92	100.00	1,074,622.07		50,029,014.85

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内往来款组合	42,580,646.56		
备用金组合	96,952.83	9,695.28	10.00
押金及保证金组合	572,419.50	57,241.95	10.00
应收暂付款组合	1,131,789.35	113,178.94	10.00
其他	125,507.76	28,620.98	22.80
合计	44,507,316.00	208,737.15	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发生 信用减值）	整个存续期预 期信用损失（已 发生信用减值）	
上年年末余额	1,074,622.07			1,074,622.07
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	865,884.92			865,884.92
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	208,737.15			208,737.15

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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）	
上年年末余额	51,103,636.92			51,103,636.92
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	22,718,156.03			22,718,156.03
本期终止确认	29,314,476.95			29,314,476.95
其他变动				
期末余额	44,507,316.00			44,507,316.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,074,622.07		865,884.92		208,737.15
合计	1,074,622.07		865,884.92		208,737.15

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内往来款	42,580,646.56	30,532,132.99
外部单位往来款		19,723,466.00
备用金	96,952.83	15,708.06
押金及保证金	572,419.50	72,899.50
应收暂付款	1,131,789.35	204,231.74
其他	125,507.76	555,198.63
合计	44,507,316.00	51,103,636.92

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
海南皇隆健康产业有限公司	往来款	33,648,262.16	3 年以内	75.60	
海南英达生医疗器械有限公司	往来款	6,947,166.19	3 年以内	15.61	
英达康(海南)医疗设备有限公司	往来款	1,985,218.21	3 年以内	4.46	
湖南九典宏阳制药有限公司	往来款	500,000.00	1-2 年	1.12	50,000.00
海南知乎商贸有限公司	往来款	128,560.00	1 年以内	0.29	12,856.00
合计		43,209,206.56		97.08	62,856.00

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	30,450,000.00		30,450,000.00	30,450,000.00		30,450,000.00
合计	30,450,000.00		30,450,000.00	30,450,000.00		30,450,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
海南皇隆健康产业有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
海南英达生医疗器械有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00		
英达康(海南)医疗设备有限公司	950,000.00			950,000.00		
合计	30,450,000.00			30,450,000.00		

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	191,639,690.39	90,006,695.29	154,171,274.86	71,197,774.19
其他业务	1,003,014.08		1,366,529.52	22,743.50
合计	192,642,704.47	90,006,695.29	155,537,804.38	71,220,517.69

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	192,061,017.82	155,132,184.29
租赁收入	581,686.65	405,620.09
合计	192,642,704.47	155,537,804.38

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
商品类型：	
成品药	191,639,690.39
其他	1,003,014.08
合计	192,642,704.47

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财收益	40,935.81	
合计	40,935.81	

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,991.92	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	21,888,926.87	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
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		
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	-40,134.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	21,844,800.02	
所得税影响额	-3,200,315.73	
少数股东权益影响额（税后）	-36,292.96	
合计	18,608,191.33	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	3.64	0.063	0.063
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.38	-0.127	-0.127

海南皇隆制药股份有限公司
(加盖公章)
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
非流动资产处置损益	-3,991.92
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	21,888,926.87
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,134.93
非经常性损益合计	21,844,800.02
减：所得税影响数	3,200,315.73
少数股东权益影响额（税后）	36,292.96
非经常性损益净额	18,608,191.33

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