



康刻尔

NEEQ : 874210

重庆康刻尔制药股份有限公司



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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	66
附件 II	融资情况	66

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、康刻尔	指	重庆康刻尔制药股份有限公司
股东大会	指	重庆康刻尔制药股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆康刻尔制药股份有限公司董事会
监事会	指	重庆康刻尔制药股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	《重庆康刻尔制药股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期、本报告期、报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年期末	指	2022 年 12 月 31 日
泰嘉尔	指	重庆泰嘉尔企业管理合伙企业（有限合伙）
两江投资	指	重庆两江渝地股权投资基金合伙企业（有限合伙）
明德蓝鹰	指	北京明德蓝鹰投资咨询有限公司
明德本源	指	南京明德本源股权投资基金合伙企业（有限合伙）
明德善道	指	南京明德善道股权投资基金合伙企业（有限合伙）

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	重庆康刻尔制药股份有限公司		
英文名称及缩写	—		
	CONQUER		
法定代表人	陈用芳	成立时间	1999 年 11 月 30 日
控股股东	控股股东为（陈用芳）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈用芳） 无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（C27）-化学药品制剂制造（C272）-化学药品制剂制造（C2720）		
主要产品与服务项目	盐酸二甲双胍缓释片（II）、格列美脲片、替米沙坦片、硫酸沙丁胺醇口腔崩解片、氯雷他定口腔崩解片		
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	康刻尔	证券代码	874210
挂牌时间	2023 年 8 月 14 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）	74,491,724
主办券商（报告期内）	国金证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	四川省成都市青羊区东城根上街 95 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨绪凤	联系地址	重庆市北部新区经开园金渝大道 101 号
电话	023-62830922	电子邮箱	conquer@conquer.net.cn
传真	023-63082973		
公司办公地址	重庆市北部新区经开园金渝大道 101 号	邮政编码	401122
公司网址	http://www.conquer.net.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91500000622044331W		
注册地址	重庆市北部新区经开园金渝大道 101 号		
注册资本（元）	74,491,724	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

公司是一家以糖尿病领域药物开发为核心，集高端化学药研发、生产、销售于一体的高新技术企业。公司始终秉承“做药就是做慈善，就是行善积德”的经营理念，致力于成为糖尿病及其他慢病患者的健康使者。

公司作为国家生物产业基地龙头企业，先后打造了缓控释制药技术平台和口崩速释制药技术平台，成为制药领域技术创新的先行者。公司现拥有发明专利 31 项，先后获得了“中国医药工业最具投资价值企业（非上市）”、“全国知识产权优势企业”、“全国知识产权示范企业”等荣誉。

公司具有丰富的、独具临床特色的糖尿病产品。公司核心品种为盐酸二甲双胍缓释片（II）（商品名：都乐宁）和格列美脲片（商品名：力貽苹），还拥有快速降低餐后血糖的那格列奈胶囊、减少血小板聚集以降低血管并发症风险的格列齐特胶囊、基于公司口崩速释技术的格列吡嗪口腔崩解片等系列产品。

公司以患者为中心，针对糖尿病患者首选、全程用药的“二甲双胍”制剂胃肠道不良反应（恶心、呕吐、腹痛/腹泻等）的缺点，研制出国内唯一的都乐宁®盐酸二甲双胍缓释片（II）。该产品采用了微孔渗透泵控释技术，改善了二甲双胍胃肠道不良反应的难题，具有较好的依从性和较高的患者满意度，获得国家知识产权局第二十届中国专利优秀奖。

公司生产的格列美脲片是国内首仿的新一代磺脲类降糖药，为全国第三家通过仿制药质量和疗效一致性评价的品种。在 2020 年 01 月 17 日第二轮全国药品集中采购中顺利中标。商品名“力貽苹”为格列美脲类产品唯一的中国驰名商标。

公司凭借口崩速释专利技术，创建了口崩速释制药技术平台，为国内拥有口崩片批件最多的企业。通过该技术实现了药物迅速吸收起效、减少胃肠道刺激和降低肝脏首过效应的特点，形成了适用于特殊疾病（精神类疾病）、特殊人群（老人、幼儿和残障）、特殊环境（控制饮水、急救）的产品集群，包括格列吡嗪口腔崩解片、扎来普隆口腔崩解片、盐酸氨溴索口腔崩解片、氯雷他定口腔崩解片等多个品种，以及国内唯一的硫酸沙丁胺醇口腔崩解片儿童剂型（0.6mg）。

此外，公司还积极开拓高血压的治疗药物，拥有采用有机弱碱成盐专利技术的替米沙坦片、复方制剂缬沙坦氢氯噻嗪胶囊等。

报告期内，公司主营业务明确且未发生变化，公司的商业模式如下：

（1）采购模式

公司采购的物料主要包括生产用原辅料、包装材料等。相关部门提交生产、采购需求，经审核后交由采购部执行采购。公司对于需求量大且经常使用的原材料的采购，会综合考虑供应商的资质、质量控制水平、供应保障能力、到货的及时性、货款结算条件等进行确定。

（2）生产模式

公司采取“以销定产”的生产模式，生产部门依据销售部门反馈的销售计划，制定生产计划并组织落

实，在实际生产中，生产部门会动态结合库存情况，调整生产计划。公司制定了完善的生产管理流程，对各生产环节严格把关，在原材料入库、人员管理、设备管理、生产管理、质量控制、产品出入库等方面，要求严格执行公司既定的规章制度。质量部门对产品进行检测及监控，保证产品质量。

（3）销售模式

报告期内，公司销售模式以经销为主。经销模式指公司销售给配送商或经销商，再销售给各医院、连锁药房、基层医疗卫生机构等医疗终端。公司通常选择当地具有较强物流能力的医药流通企业向医疗终端配送药品。

（4）盈利模式

公司主营业务为药品制剂的研发、生产和销售。报告期内，公司通过向客户销售其生产的产品实现收入和利润。

（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	2018年12月，重庆市经济和信息化委员会认定公司为重庆市“专精特新”中小企业。 2022年10月，公司取得重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202251100098，有效期3年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	87,170,427.78	83,995,451.74	3.78%
毛利率%	86.26%	86.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,687,312.73	21,724,691.18	-18.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,814,486.84	16,785,933.48	-11.74%
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）	6.56%	7.22%	-
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）	5.49%	5.58%	-
基本每股收益	0.24	0.28	-14.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	331,136,536.79	340,441,696.67	-2.73%
负债总计	52,602,843.00	79,595,315.61	-33.91%
归属于挂牌公司股东的	278,533,693.79	260,846,381.06	6.78%

净资产			
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.74	3.50	6.86%
资产负债率%（母公司）	15.89%	23.38%	-
资产负债率%（合并）	15.89%	23.38%	-
流动比率	4.66	6.60	-
利息保障倍数	38.74	32.06	-
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	4,896,704.42	28,550,309.89	-82.85%
应收账款周转率	10.14	8.07	-
存货周转率	1.28	1.22	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.73%	-6.19%	-
营业收入增长率%	3.78%	5.37%	-
净利润增长率%	-18.58%	129.67%	-

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	70,133,821.24	21.18%	44,241,574.41	13.00%	58.52%
应收票据	8,437,387.31	2.55%	8,272,163.05	2.43%	2.00%
应收账款	9,439,625.63	2.85%	7,967,380.34	2.34%	18.48%
交易性金融资产	132,503,029.20	40.01%	218,830,727.92	64.28%	-39.45%
预付款项	1,409,868.24	0.43%	3,615,235.76	1.06%	-61.00%
其他应收款	748,750.66	0.23%	793,918.76	0.23%	-5.69%
存货	9,620,725.23	2.91%	10,372,647.68	3.05%	-7.25%
一年内到期的非流动资产	13,000,000.00	3.93%	0.00	0.00%	100.00%
固定资产	8,015,189.83	2.42%	7,734,272.48	2.27%	3.63%
在建工程	1,034,568.74	0.31%	765,142.10	0.22%	35.21%
无形资产	33,441,356.08	10.10%	33,845,848.06	9.94%	-1.20%
长期待摊费用	686,744.22	0.21%	828,829.20	0.24%	-17.14%
递延所得税资产	2,137,470.41	0.65%	2,729,956.91	0.80%	-21.70%
其他非流动资产	40,528,000.00	12.24%	444,000.00	0.13%	9,027.93%
短期借款	20,000,000.00	6.04%	0.00	0.00%	100.00%
应付账款	236,475.68	0.07%	784,304.13	0.23%	-69.85%
合同负债	214,634.40	0.06%	3,073,027.84	0.90%	-93.02%
应付职工薪酬	4,024,576.23	1.22%	3,947,803.11	1.16%	1.94%
应交税费	2,301,234.24	0.69%	11,619,241.14	3.41%	-80.19%
其他应付款	17,797,565.60	5.37%	21,751,836.58	6.39%	-18.18%
一年内到期的非流动负债	8,000,000.00	2.42%	3,000,000.00	0.88%	166.67%
其他流动负债	27,902.47	0.01%	399,493.62	0.12%	-93.02%

长期借款	0.00	0.00%	35,000,000.00	10.28%	-100.00%
递延所得税负债	454.38	0.00%	19,609.19	0.01%	-97.68%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金本期期末较上年期末增加，增幅达58.52%，主要原因系本期部分交易性金融资产到期赎回所致。
- 2、交易性金融资产本期期末较上年期末减少，主要原因系部分理财产品到期赎回所致。
- 3、其他非流动资产本期期末较上年期末增加，主要原因系本期购买银行定期存款所致。

(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	87,170,427.78	-	83,995,451.74	-	3.78%
营业成本	11,972,961.53	13.74%	11,718,714.00	13.95%	2.17%
毛利率	86.26%	-	86.05%	-	-
税金及附加	1,524,012.70	1.75%	1,606,166.74	1.91%	-5.11%
销售费用	42,133,318.30	48.33%	42,529,628.90	50.63%	-0.93%
管理费用	7,766,287.34	8.91%	5,346,482.49	6.37%	45.26%
研发费用	8,656,495.78	9.93%	2,620,774.29	3.12%	230.30%
财务费用	398,428.78	0.46%	750,370.81	0.89%	-46.90%
其他收益	10,750.00	0.01%	500,750.00	0.60%	-97.85%
投资收益	2,841,540.07	3.26%	5,307,363.62	6.32%	-46.46%
公允价值变动收益	8,531.26	0.01%	0.00	0.00%	100.00%
信用减值损失	-60,915.47	-0.07%	0.00	0.00%	-100.00%
资产减值损失	-3,590.89	0.00%	0.00	0.00%	-100.00%
营业利润	17,515,238.32	20.09%	25,231,428.13	30.04%	-30.58%
净利润	17,687,312.73	20.29%	21,724,691.18	25.86%	-18.58%
经营活动产生的现金流量净额	4,896,704.42	-	28,550,309.89	-	-82.85%
投资活动产生的现金流量净额	34,817,294.33	-	-13,056,196.80	-	366.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,477,849.99	-	-23,612,355.99	-	55.63%

项目重大变动原因:

- 1、营业利润本期较上年同期减少，主要原因系本期加大研发投入，研发费用增加导致。
- 2、经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少，主要原因系本期缴纳上年缓缴税金及支付的费用增加所致。
- 3、投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加，主要原因系本期部分理财产品到期赎回所致。
- 4、筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加，主要原因系本期增加短期借款所致。

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

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司收入依赖主要产品的风险	公司的核心产品为降糖类药品，其中盐酸二甲双胍缓释片（II）和格列美脲片两款产品收入占比较高，若后续前述主要产品受到竞争或客观经营环境发生变化，将对公司未来的经营和财务状况产生不利影响。
带量采购等政策带来的中标、续标及降价风险	国家全面深化药品集中采购和使用改革，药品集中带量采购模式将成为常态。2019年12月29日，联合采购办公室公布了《全国药品集中采购文件》，开始在全国范围内开展第二批药品集中带量采购。从4+7城市试点带量采购，到带量采购常态化，中标药品的降价均较为明显。如果公司产品被持续纳入到带量采购目录，将对公司的收入和业绩产生较大影响。同时，公司已中标产品未能实现续标，也可能会对公司业绩带来不利影响。
原料药供应风险	公司主要产品的原料药通过外购的方式取得，原料药供应的持续性、稳定性及价格波动幅度对公司盈利具有一定的影响。近年来受国家产业政策、环保政策等宏观调控的影响，部分原料药的价格出现了一定幅度的波动，存在因原料药价格上涨导致成本上升以及供应商断供所带来的经营风险。
环境保护风险	公司属于医药制造行业，生产和检验过程中产生的废水、废气、固体废弃物等均可能对环境造成一定影响。随着人民生活水平的提高，以及社会环境保护意识的不断增强，国家及地方政府可能在将来实施更为严格的环境保护标准，这可能会导致公司为达到更高标准而支付更高的环境保护费用，在一定程度上影响公司的业绩。
若执行回购条款对公司治理、经营事项产生影响的风险	控股股东、实际控制人陈用芳与股东两江投资、明德本源、明德善道约定的特殊投资条款中，尚存在公司实际控制人承担相应的股权回购或现金补偿义务等约定，截至本报告出具日，相关股份回购条款尚未完全终止。尽管上述特殊条款限于公司实际控制人和其他股东之间，公司不作为权利义务的承担主体，且条款未与市值挂钩，亦不存在严重影响公司持续经营能力或者其他严重影响投资者权益的情形，但若对赌条款触发且权利人按约定主张，陈用芳可能需要履行有关回购或现金补偿义务从而导致其持股比例发生变化。出于谨慎性的考虑，不排除公司未来经营不及预期导致公司估值下降，从而对公司治理、经营事项产生影响。
产品质量控制风险	公司生产的药品受质量管理规定的要求较高。公司从事药品生产已通过GMP认证，并已按照国家有关规定制定了质量管理体系，并严格执行药品生产相关法律法规及标准。原辅料采购、生产控制、产品存储和运输等过程若出现偶发性因素，可能会引发产品质量问题，对公司生产经营和声誉将会受到不利影响。
药品管理政策的风险	随着《药品管理法（2019年修订）》《中华人民共和国药典（2020年版）》的实施，药品的安全性、有效性和质量可控性的全面监

	管加强、惩罚力度加大，若公司未来出现药品质量问题而违反相关法律法规，将面临较大的处罚力度，从而对公司经营和声誉造成不利影响。
实际控制人控制风险	公司控股股东、实际控制人为陈用芳女士。陈用芳女士直接或间接控制公司 67.12%的股份，担任公司董事长、总经理。鉴于实际控制人可以通过行使表决权或其他方式对公司的发展战略、经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等事项做出对公司或其他中小股东不利决策，因此公司存在实际控制人控制风险。
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	
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. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 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	
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) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-
销售产品、商品, 提供劳务	50,000.00	3,984.95
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	200,000.00	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内发生的关联交易不会对公司的生产经营存在重大影响。

（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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2023 年 4 月 28 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2023 年 4 月 28 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2023 年 4 月 28 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易	2023 年 4 月 28 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易	2023 年 4 月 28 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2023 年 4 月 28 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	未能履行承诺的约束措施承诺	2023 年 4 月 28 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	未能履行承诺的约束措施承诺	2023 年 4 月 28 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	24,236,590	32.54%	0	24,236,590	32.54%
	其中：控股股东、实际控制人	11,034,111	14.81%	0	11,034,111	14.81%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	50,255,134	67.46%	0	50,255,134	67.46%
	其中：控股股东、实际控制人	33,102,338	44.44%	0	33,102,338	44.44%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		74,491,724	-	0	74,491,724	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈用芳	44,136,449	0	44,136,449	59.25%	33,102,338	11,034,111	0	0
2	唐令凤	19,866,522	0	19,866,522	26.67%	13,244,348	6,622,174	0	0
3	重庆泰嘉尔企业管理合伙企业(有限合伙)	5,862,672	0	5,862,672	7.87%	3,908,448	1,954,224	0	0
4	北京明德蓝鹰投资咨询有限公司	3,379,357	0	3,379,357	4.54%	0	3,379,357	0	0
5	重庆两江渝地股权投资基金合伙企业(有限合伙)	623,362	0	623,362	0.84%	0	623,362	0	0
6	南京明德本源股权投资基金合伙企业(有限合伙)	311,681	0	311,681	0.42%	0	311,681	0	0
7	南京明德善道股权投资基金合伙企业(有限合伙)	311,681	0	311,681	0.42%	0	311,681	0	0
合计		74,491,724	-	74,491,724	100.00%	50,255,134	24,236,590	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 唐令凤、陈用芳系母女关系；同时，陈用芳持有泰嘉尔 84.75%的出资份额，且为泰嘉尔的执行事务合伙人；明德蓝鹰、明德本源、明德善道的实际控制人均为张晓丽。									

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
陈用芳	董事长、总经理	女	1971 年 3 月	2020 年 10 月 9 日	2023 年 10 月 8 日
杨绪凤	董事、副总经理、董事会秘书	女	1973 年 10 月	2020 年 10 月 9 日	2023 年 10 月 8 日
陶庆明	董事、副总经理、财务负责人	男	1969 年 11 月	2020 年 10 月 9 日	2023 年 10 月 8 日
何伟	董事	男	1982 年 8 月	2020 年 10 月 9 日	2023 年 10 月 8 日
郭云沛	独立董事	男	1947 年 7 月	2020 年 10 月 9 日	2023 年 10 月 8 日
刘胜强	独立董事	男	1978 年 10 月	2020 年 10 月 9 日	2023 年 10 月 8 日
张耕	独立董事	男	1964 年 8 月	2020 年 10 月 9 日	2023 年 10 月 8 日
付强	监事	男	1972 年 1 月	2020 年 10 月 9 日	2023 年 10 月 8 日
许小明	监事	男	1982 年 5 月	2020 年 10 月 9 日	2023 年 10 月 8 日
赵波	职工代表监事	男	1987 年 2 月	2020 年 10 月 9 日	2023 年 10 月 8 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陈用芳为公司控股股东、实际控制人，唐令凤与陈用芳系母女关系；同时，陈用芳持有泰嘉尔 84.75% 的出资份额，且为泰嘉尔的执行事务合伙人。

杨绪凤持有泰嘉尔 2.75% 的出资份额。

何伟持有泰嘉尔 1.63% 的出资份额。

许小明持有泰嘉尔 1.41% 的出资份额。

(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	35	36
科研人员	13	13
生产人员	73	76
销售人员	60	59
员工总计	181	184

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	70,133,821.24	44,241,574.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	132,503,029.20	218,830,727.92
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	8,437,387.31	8,272,163.05
应收账款	六、（四）	9,439,625.63	7,967,380.34
应收款项融资			
预付款项	六、（五）	1,409,868.24	3,615,235.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	748,750.66	793,918.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	9,620,725.23	10,372,647.68
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、（八）	13,000,000.00	0.00
其他流动资产			
流动资产合计		245,293,207.51	294,093,647.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（九）	8,015,189.83	7,734,272.48
在建工程	六、（十）	1,034,568.74	765,142.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（十一）	33,441,356.08	33,845,848.06

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十二)	686,744.22	828,829.20
递延所得税资产	六、(十三)	2,137,470.41	2,729,956.91
其他非流动资产	六、(十四)	40,528,000.00	444,000.00
非流动资产合计		85,843,329.28	46,348,048.75
资产总计		331,136,536.79	340,441,696.67
流动负债：			
短期借款	六、(十五)	20,000,000.00	0.00
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	六、(十六)	236,475.68	784,304.13
预收款项			
合同负债	六、(十七)	214,634.40	3,073,027.84
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	六、(十八)	4,024,576.23	3,947,803.11
应交税费	六、(十九)	2,301,234.24	11,619,241.14
其他应付款	六、(二十)	17,797,565.60	21,751,836.58
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	六、(二十一)	8,000,000.00	3,000,000.00
其他流动负债	六、(二十二)	27,902.47	399,493.62
流动负债合计		52,602,388.62	44,575,706.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十三)	0.00	35,000,000.00
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			
递延所得税负债	六、(十三)	454.38	19,609.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		454.38	35,019,609.19
负债合计		52,602,843.00	79,595,315.61
所有者权益：			
股本	六、(二十四)	74,491,724.00	74,491,724.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十五）	122,452,031.43	122,452,031.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十六）	8,158,993.84	6,390,262.57
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十七）	73,430,944.52	57,512,363.06
归属于母公司所有者权益合计		278,533,693.79	260,846,381.06
少数股东权益			
所有者权益合计		278,533,693.79	260,846,381.06
负债和所有者权益总计		331,136,536.79	340,441,696.67

法定代表人：陈用芳

主管会计工作负责人：陶庆明

会计机构负责人：杨雪琴

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	六、（二十八）	87,170,427.78	83,995,451.74
其中：营业收入	六、（二十八）	87,170,427.78	83,995,451.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		72,451,504.43	64,572,137.23
其中：营业成本	六、（二十八）	11,972,961.53	11,718,714.00
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	六、（二十九）	1,524,012.70	1,606,166.74
销售费用	六、（三十）	42,133,318.30	42,529,628.90
管理费用	六、（三十一）	7,766,287.34	5,346,482.49
研发费用	六、（三十二）	8,656,495.78	2,620,774.29
财务费用	六、（三十三）	398,428.78	750,370.81
其中：利息费用		477,849.99	812,355.99
利息收入		85,649.91	69,405.25
加：其他收益	六、（三十四）	10,750.00	500,750.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十五）	2,841,540.07	5,307,363.62
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）	六、（三十六）	8,531.26	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十七）	-60,915.47	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十八）	-3,590.89	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,515,238.32	25,231,428.13
加：营业外收入	六、（三十九）	522,211.04	25,706.66
减：营业外支出	六、（四十）	3,237.21	23,517.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,034,212.15	25,233,617.69
减：所得税费用	六、（四十一）	346,899.42	3,508,926.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,687,312.73	21,724,691.18
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）		17,687,312.73	21,724,691.18
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）		17,687,312.73	21,724,691.18
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		17,687,312.73	21,724,691.18

(一)归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		0.24	0.28
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.24	0.28

法定代表人：陈用芳

主管会计工作负责人：陶庆明

会计机构负责人：杨雪琴

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		93,552,944.93	95,377,871.25
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		-	1,748,719.56
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十二）	3,962,512.88	730,861.91
经营活动现金流入小计		97,515,457.81	97,857,452.72
购买商品、接受劳务支付的现金		10,672,781.95	9,170,453.48
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		13,015,222.98	11,424,486.23
支付的各项税费		17,981,203.99	8,035,489.40
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十二）	50,949,544.47	40,676,713.72
经营活动现金流出小计		92,618,753.39	69,307,142.83
经营活动产生的现金流量净额		4,896,704.42	28,550,309.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		327,169,238.79	444,740,000.00
取得投资收益收到的现金			5,307,363.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,812.95	
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		327,171,051.74	450,047,363.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,278,288.67	863,560.42
投资支付的现金		238,075,468.74	462,240,000.00
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		53,000,000.00	
投资活动现金流出小计		292,353,757.41	463,103,560.42
投资活动产生的现金流量净额		34,817,294.33	-13,056,196.80
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		20,000,000.00	8,000,000.00
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		20,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	30,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		477,849.99	812,355.99
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		30,477,849.99	31,612,355.99
筹资活动产生的现金流量净额		-10,477,849.99	-23,612,355.99
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		29,236,148.76	-8,118,242.90
加：期初现金及现金等价物余额		40,897,672.48	20,547,157.51
六、期末现金及现金等价物余额		70,133,821.24	12,428,914.61

法定代表人：陈用芳

主管会计工作负责人：陶庆明

会计机构负责人：杨雪琴

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

一、公司的基本情况

(一) 历史沿革

重庆康刻尔制药股份有限公司（以下简称“康刻尔”或“公司”）由成都力思特制药有限公司、重庆市开发投资有限公司和重庆成盛建设(集团)有限公司投资设立，成立时注册资本 1,000.00 万元，于 1999 年 11 月 30 日取得在重庆市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

2020 年 9 月 24 日，康刻尔有限股东会作出决议，同意康刻尔有限变更设立为股份有限公司，决定以康刻尔有限截至 2020 年 7 月 31 日经审计净资产按 2.28:1 的比例折合为股份公司注册资本 7,324.5 万元，剩余部分计入资本公积。各发起人按照其所持有的康刻尔有限的股权比例相应持有股份公司的股份。

2022 年 6 月 29 日股份公司召开股东大会，同意股份公司注册资本由 7,636.181 万元减至 7,449.1724 万元，其中青岛盈科、淄博盈科分别减少注册资本 93.5043 万元。2022 年 8 月 16 日，公司就减资完成了新的工商变更登记手续。

本次减资完成后，股份公司的股权结构如下表所示：

序号	股东名称	持股数量 (万股)	持股比例 (%)
1	陈用芳	4,413.6449	59.25
2	唐令凤	1,986.6522	26.67
3	重庆泰嘉尔企业管理合伙企业（有限合伙）	586.2672	7.87
4	北京明德蓝鹰投资咨询有限公司	337.9357	4.54
5	重庆两江渝地股权投资基金合伙企业（有限合伙）	62.3362	0.84
6	南京明德本源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	31.1681	0.42
7	南京明德善道股权投资基金合伙企业（有限合伙）	31.1681	0.42
合计		7,449.1724	100.00

(二) 公司注册地、组织形式和总部地址

公司统一社会信用代码：91500000622044331W，法定代表人陈用芳，注册地址：重庆市北部新区

经开园金渝大道 101 号。组织形式：股份有限公司。

（三）公司的业务性质和主要经营活动

公司属于医药制造业。

经营范围：许可项目：药品批发，药品生产，药品互联网信息服务，保健食品生产，食品生产，食品销售，婴幼儿配方食品生产，特殊医学用途配方食品生产，乳制品生产，食品添加剂生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

一般项目：生产、销售：硬胶囊剂、片剂、原料药、精神药品（按许可证核定的事项和期限从事经营）；货物进出口业务，会议及展览服务，企业管理咨询，保健食品（预包装）销售，食品销售（仅销售预包装食品），婴幼儿配方乳粉及其他婴幼儿配方食品销售，特殊医学用途配方食品销售，食品互联网销售（仅销售预包装食品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（四）母公司以及公司实际控制人的名称：陈用芳。

（五）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表于 2023 年 8 月 28 日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

- 1、本公司报告期内无计量属性发生变化的报表项目。
- 2、本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（七）金融工具

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 1）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 2）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3、金融负债分类和计量

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

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公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5、金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，本公司按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，本公司仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果本公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6、金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（八）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

项 目	确定组合的依据	计提方法
应收票据-银行承兑汇票	票据承兑人	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

（九）应收账款

对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1、期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
风险组合	账龄组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以账龄组合的方式对预期信用损失进行估计。

对于划分为风险组合的应收款项，采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，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，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。

账 龄	应收款项预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00

对于其他应收款，本公司选择采用三阶段减值模型，追踪信用风险的变化、计量预期信用损失。

（十）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、已发出尚未收到货款的产成品、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计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和周转材料的摊销方法

低值易耗品和周转材料于领用时按一次摊销法摊销，计入相关成本费用。

（十一）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的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十二）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2、各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30.00	2.00	3.27
机器设备	年限平均法	3-10	2.00-3.00	9.70-32.33
运输设备	年限平均法	5.00	2.00	19.60
电子设备	年限平均法	3-5	2.00-3.00	19.40-32.67
办公设备	年限平均法	3-5	2.00-3.00	19.40-32.67

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减

值准备。

（十四）在建工程

1、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。

2、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2、借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

（十六）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对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、发生的初始直接费用；

4、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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十七）无形资产

1、无形资产包括土地使用权，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（月）
土地使用权	568-600

3、使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

截至报告期末，本公司无使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

4、划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

- （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）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；
- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（十八）长期待摊费用

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

（十九）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。

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3、设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3、购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- 4、行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十二）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本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本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2、本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。

（二十三）股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，

按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

1、收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品。

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

2、本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本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。
- ③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。

④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。

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。

本公司收入确认的具体政策：

将产品交付给购货方并经确认收货后确认收入。

3、收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

（1）可变对价

本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。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

本公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。本公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十五）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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、该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3、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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、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。

3、公司政府补助采用总额法核算

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4、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。

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

6、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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/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、本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。

（二十八）租赁

1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计

准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%
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	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）重要税收优惠政策及其依据

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

2022 年 10 月 12 日，本公司取得由重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202251100098，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），2022 年度-2024 年度按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局 2021 年第 13 号公告《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，本公司符合条件的研究开发费，在按规定实行 100%扣除基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，允许再按当年实际发生额的 100%在企业所得税税前加计扣除。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

报告期内无会计政策变更。

（二）会计估计的变更

报告期内无会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

报告期内无前期会计差错更正。

六、财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“上期”指 2022 年 1-6 月，“本期”指 2023 年 1-6 月。

（一）货币资金

1、分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	27,439.50	19,783.50
银行存款	70,106,381.74	40,877,888.98
其他货币资金		3,343,901.93
合 计	<u>70,133,821.24</u>	<u>44,241,574.41</u>

2、报告期各期末因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款		3,343,901.93
合 计		<u>3,343,901.93</u>

注：银行存款受限系公司注册资本变更，截至2022年12月31日未到银行更新信息，导致资金支付受限。

3、期末无存放在境外的款项。

（二）交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>132,503,029.20</u>	<u>218,830,727.92</u>
其中：理财产品	132,503,029.20	218,830,727.92
合 计	<u>132,503,029.20</u>	<u>218,830,727.92</u>

（三）应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,437,387.31	8,272,163.05
商业承兑汇票		
合 计	<u>8,437,387.31</u>	<u>8,272,163.05</u>

2、期末无已质押的应收票据。

3、期末无已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据。

4、期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	8,437,387.31				8,437,387.31
其中：银行承兑汇票组合	8,437,387.31				8,437,387.31
合 计	8,437,387.31				8,437,387.31

续上表：

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	8,272,163.05				8,272,163.05
其中：银行承兑汇票组合	8,272,163.05				8,272,163.05
合 计	8,272,163.05				8,272,163.05

注：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，故本公司应收票据-银行承兑汇票未计提预期信用损失。

6、本期无应收票据坏账准备收回或转回的情况。

7、本期无实际核销的应收票据情况。

（四）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	9,790,754.19
1-2 年（含 2 年）	153,787.94
2-3 年（含 3 年）	
3-4 年（含 4 年）	
4-5 年（含 5 年）	18,008.00
5 年以上	15,064.20
小 计	9,977,614.33
减：坏账准备	537,988.70
合 计	9,439,625.63

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,977,614.33	100.00	537,988.70	5.39	9,439,625.63
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	9,977,614.33	100.00	537,988.70	5.39	9,439,625.63
合 计	9,977,614.33	100.00	537,988.70		9,439,625.63

续上表：

类 别	账 面 余 额		期 初 余 额		账 面 价 值
			坏 账 准 备		
	金 额	比 例（%）	金 额	计 提 比 例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,423,184.72	100.00	455,804.38	5.41	7,967,380.34
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	8,423,184.72	100.00	455,804.38	5.41	7,967,380.34
合 计	8,423,184.72	100.00	455,804.38		7,967,380.34

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄分析法组合

名 称	期 末 余 额		
	应 收 账 款	坏 账 准 备	计 提 比 例（%）
1 年以内（含 1 年）	9,790,754.19	489,537.71	5.00
1-2 年（含 2 年）	153,787.94	15,378.79	10.00
2-3 年（含 3 年）			
3-4 年（含 4 年）			
4-5 年（含 5 年）	18,008.00	18,008.00	100.00
5 年以上	15,064.20	15,064.20	100.00
合 计	9,977,614.33	537,988.70	

1、 坏账准备的情况

类 别	期 初 余 额	本 期 变 动 金 额			期 末 余 额
		计 提	收 回 或 转 回	转 销 或 核 销	

账龄组合	455,804.38	82,184.32	537,988.70
合 计	<u>455,804.38</u>	<u>82,184.32</u>	<u>537,988.70</u>

4、本期无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	账面金额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
重庆医药（集团）股份有限公司	3,944,166.00	39.53	197,208.30
国药控股湖南有限公司	560,965.70	5.62	28,048.29
华润湖南医药有限公司	663,240.00	6.65	33,162.00
国药控股沈阳有限公司	476,880.00	4.78	23,844.00
上药控股有限公司	607,200.01	6.09	30,360.00
合 计	<u>6,252,451.71</u>	<u>62.67</u>	<u>312,622.59</u>

6、期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,057,368.24	75.00	2,162,735.76	59.82
1-2 年（含 2 年）				
2-3 年（含 3 年）	352,500.00	25.00	1,452,500.00	40.18
合 计	<u>1,409,868.24</u>	<u>100.00</u>	<u>3,615,235.76</u>	<u>100.00</u>

注：账龄超过 1 年且金额重要的预付款项为预付石家庄市普力制药有限公司采购货款。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
石家庄市普力制药有限公司	340,000.00	24.12
成都中国旅行社有限公司锦里分社	201,912.00	14.32
浙江国邦药业有限公司	175,950.00	12.48
山东宸宜环保科技有限公司	137,300.00	9.74
扬州市三药制药有限公司	130,000.00	9.22
合 计	<u>985,162.00</u>	<u>69.88</u>

(六) 其他应收款

1、总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	748,750.66	793,918.76
合 计	<u>748,750.66</u>	<u>793,918.76</u>

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	348,290.80
1-2 年（含 2 年）	250,971.56
2-3 年（含 3 年）	60,000.00
3-4 年（含 4 年）	300,000.00
4-5 年（含 5 年）	
5 年以上	30,240.00
小 计	<u>989,502.36</u>
减：坏账准备	240,751.70
合 计	<u>748,750.66</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	300,000.00	300,000.00
保证金及押金	113,240.00	113,240.00
员工借支	134,641.64	44,771.78
社保	66,956.08	72,073.25
其他	374,664.64	525,854.28
小 计	<u>989,502.36</u>	<u>1,055,939.31</u>
减：坏账准备	240,751.70	262,020.55
合 计	<u>748,750.66</u>	<u>793,918.76</u>

(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）	
2022 年 12 月 31 日		<u>262,020.55</u>		<u>262,020.55</u>
2022 年 12 月 31 日在本期				
——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		-21,268.85		<u>-21,268.85</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日		<u>240,751.70</u>		<u>240,751.70</u>

（4）坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	262,020.55	-21,268.85			240,751.70
合 计	<u>262,020.55</u>	<u>-21,268.85</u>			<u>240,751.70</u>

（5）本期无核销的其他应收款。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
重庆九爱天赋科技有限公司	往来款	300,000.00	3-4 年	30.32	150,000.00
北京康诺新诚医药科技有限公司	其他	250,000.00	1-2 年	25.27	25,000.00
招商局置地（深圳）有限公司重庆分公司	押金	60,000.00	2-3 年	6.06	18,000.00
吴佰骏	员工借支	53,600.00	1 年以内	5.42	2,680.00
曾顺艳	员工借支	43,750.00	1 年以内	4.42	2,187.50
合 计		<u>707,350.00</u>		<u>71.49</u>	<u>197,867.50</u>

（7）期末无涉及政府补助的应收款项。

（8）本期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

1、分类列示

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,259,022.60		5,259,022.60	6,444,256.81	9,911.38	6,434,345.43
在产品	2,616,826.09		2,616,826.09	2,702,033.27		2,702,033.27
库存商品	1,690,542.25	3,590.89	1,686,951.36	1,110,589.17	7,186.05	1,103,403.12
发出商品	57,925.18		57,925.18	132,865.86		132,865.86
合 计	<u>9,624,316.12</u>	<u>3,590.89</u>	<u>9,620,725.23</u>	<u>10,389,745.11</u>	<u>17,097.43</u>	<u>10,372,647.68</u>

2、存货跌价准备

项 目	期初余额	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	9,911.38			9,911.38		
库存商品	7,186.05	3,590.89		7,186.05		3,590.89
合 计	<u>17,097.43</u>	<u>3,590.89</u>		<u>17,097.43</u>		<u>3,590.89</u>

3、存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	账面价值高于可变现净值		已实现对外销售

(八) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的定期存款	13,000,000.00	0.00
合 计	<u>13,000,000.00</u>	<u>0.00</u>

(九) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	8,015,189.83	7,734,272.48
固定资产清理		

合 计	<u>8,015,189.83</u>	<u>7,734,272.48</u>
-----	---------------------	---------------------

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值						
1.期初余额	5,930,502.81	10,708,401.05	853,124.67	1,185,425.43	3,195,772.72	<u>21,873,226.68</u>
2.本期增加金额		<u>931,252.72</u>		<u>8,971.68</u>	<u>24,150.43</u>	<u>964,374.83</u>
(1) 购置		776,440.69		8,971.68	24,150.43	<u>809,562.80</u>
(2) 在建工程转入		154,812.03				<u>154,812.03</u>
3.本期减少金额		<u>154,852.06</u>			<u>97,656.05</u>	<u>252,508.11</u>
(1) 处置或报废		154,852.06			7,008.55	<u>161,860.61</u>
(2) 转为在建工程					90,647.50	<u>90,647.50</u>
4.期末余额	<u>5,930,502.81</u>	<u>11,484,801.71</u>	<u>853,124.67</u>	<u>1,194,397.11</u>	<u>3,122,267.10</u>	<u>22,585,093.40</u>
二、累计折旧						
1.期初余额	2,905,946.20	6,400,304.93	832,566.64	1,121,990.75	2,878,145.68	<u>14,138,954.20</u>
2.本期增加金额	<u>96,864.84</u>	<u>506,107.70</u>	<u>1,327.44</u>	<u>14,913.99</u>	<u>59,193.35</u>	<u>678,407.32</u>
(1) 计提	96,864.84	506,107.70	1,327.44	14,913.99	59,193.35	<u>678,407.32</u>
3.本期减少金额		<u>151,755.02</u>			<u>95,702.93</u>	<u>247,457.95</u>
(1) 处置或报废		151,755.02			6,868.38	<u>158,623.40</u>
(2) 转为在建工程					88,834.55	<u>88,834.55</u>
4.期末余额	<u>3,002,811.04</u>	<u>6,754,657.61</u>	<u>833,894.08</u>	<u>1,136,904.74</u>	<u>2,841,636.10</u>	<u>14,569,903.57</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	<u>2,927,691.77</u>	<u>4,730,144.10</u>	<u>19,230.59</u>	<u>57,492.37</u>	<u>280,631.00</u>	<u>8,015,189.83</u>
2. 期初账面价值	<u>3,024,556.61</u>	<u>4,308,096.12</u>	<u>20,558.03</u>	<u>63,434.68</u>	<u>317,627.04</u>	<u>7,734,272.48</u>

注：本期固定资产抵押情况详见本附注“六、（四十四）所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 本期无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期无经营租赁租出的固定资产。

(4) 本期无未办妥产权证书的固定资产。

(十) 在建工程

1、总表情况

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	1,034,568.74	765,142.10
工程物资		
合 计	<u>1,034,568.74</u>	<u>765,142.10</u>

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
车间改扩建				152,999.08		152,999.08
水土厂房建设	1,034,568.74		1,034,568.74	612,143.02		612,143.02
合 计	<u>1,034,568.74</u>		<u>1,034,568.74</u>	<u>765,142.10</u>		<u>765,142.10</u>

(2) 期末在建工程不存在减值情况。

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	39,548,841.00	<u>39,548,841.00</u>
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
4.期末余额	<u>39,548,841.00</u>	<u>39,548,841.00</u>
二、累计摊销		
1.期初余额	5,702,992.94	<u>5,702,992.94</u>
2.本期增加金额	<u>404,491.98</u>	<u>404,491.98</u>
(1) 计提	404,491.98	<u>404,491.98</u>
3.本期减少金额		
4.期末余额	<u>6,107,484.92</u>	<u>6,107,484.92</u>

三、减值准备

1.期初余额

2.本期增加金额

3.本期减少金额

4.期末余额

四、账面价值

1.期末账面价值	<u>33,441,356.08</u>	<u>33,441,356.08</u>
2.期初账面价值	<u>33,845,848.06</u>	<u>33,845,848.06</u>

2、期末无未办妥产权证书的土地使用权。

3、本期无通过内部研发形成的无形资产。

（十二）长期待摊费用

（1）2022 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	828,829.20		142,084.98		686,744.22
合 计	<u>828,829.20</u>		<u>142,084.98</u>		<u>686,744.22</u>

（十三）递延所得税资产及递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	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	782,331.29	117,349.69	734,922.36	110,238.35
预提费用	13,467,471.46	2,020,120.72	17,464,790.41	2,619,718.56
合 计	<u>14,249,802.75</u>	<u>2,137,470.41</u>	<u>18,199,712.77</u>	<u>2,729,956.91</u>

2、未抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	3,029.20	454.38	130,727.92	19,609.19
合 计	<u>3,029.20</u>	<u>454.38</u>	<u>130,727.92</u>	<u>19,609.19</u>

3、本期无未确认的递延所得税资产。

(十四) 其他非流动资产

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	账面价值
定期存款	40,000,000.00		-	-
新厂房水土项目	148,000.00		148,000.00	148,000.00
预付设备款	380,000.00		296,000.00	296,000.00
合 计	<u>40,528,000.00</u>		<u>444,000.00</u>	<u>444,000.00</u>

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	20,000,000.00	
合 计	<u>20,000,000.00</u>	

2、期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十六) 应付账款

2、 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	124,025.68	718,304.13
应付工程设备款	112,450.00	66,000.00
合 计	<u>236,475.68</u>	<u>784,304.13</u>

2、期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十七) 合同负债

1、合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	214,634.40	3,073,027.84
合 计	<u>214,634.40</u>	<u>3,073,027.84</u>

2、本期合同负债账面价值未发生重大变动。

(十八) 应付职工薪酬

1、分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,947,803.11	12,372,238.89	12,295,465.77	4,024,576.23
离职后福利中-设定提存计划负债		712,279.10	712,279.10	
合 计	<u>3,947,803.11</u>	<u>13,084,517.99</u>	<u>13,007,744.87</u>	<u>4,024,576.23</u>

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,947,803.11	11,345,973.17	11,269,200.05	4,024,576.23
二、职工福利费		392,416.17	392,416.17	
三、社会保险费		<u>445,583.25</u>	<u>445,583.25</u>	
其中：医疗保险费		405,602.75	405,602.75	
工伤保险费		39,980.50	39,980.50	
生育保险费				
四、住房公积金		128,590.00	128,590.00	
五、工会经费和职工教育经费		59,375.21	59,375.21	
六、其他短期薪酬		301.09	301.09	
合 计	<u>3,947,803.11</u>	<u>12,372,238.89</u>	<u>12,295,465.77</u>	<u>4,024,576.23</u>

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		690,839.85	690,839.85	
失业保险费		21,439.25	21,439.25	
合 计		<u>712,279.10</u>	<u>712,279.10</u>	

（十九）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,195,812.09	5,658,539.50
增值税	944,780.15	5,257,245.75
城市维护建设税	66,134.61	378,249.62
教育费附加及地方教育附加	47,239.00	270,178.33
代扣代缴个人所得税	43,784.77	51,262.88
其他	3,483.62	3,765.06
合 计	<u>2,301,234.24</u>	<u>11,619,241.14</u>

（二十）其他应付款

1、总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	17,797,565.60	21,751,836.58
合 计	<u>17,797,565.60</u>	<u>21,751,836.58</u>

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
市场推广费	13,619,659.44	17,632,479.86
保证金	3,800,678.21	3,875,678.36
其他	377,227.95	243,678.36
合 计	<u>17,797,565.60</u>	<u>21,751,836.58</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	8,000,000.00	3,000,000.00
合 计	<u>8,000,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>

注：2022年3月，公司与重庆农村商业银行股份有限公司两江分行签订《流动资金借款合同》，取得抵押借款800.00万元，合同期限为2022年3月22日至2024年3月21日；将一年以内需偿还的本金列示于“一年内到期的非流动负债”。

(二十二) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销增值税	27,902.47	399,493.62
合 计	<u>27,902.47</u>	<u>399,493.62</u>

(二十三) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款		27,000,000.00	3.90%
抵押借款		8,000,000.00	4.85%
合 计		<u>35,000,000.00</u>	

注：保证借款情况见“七、关联方关系及其交易（四）关联交易2、关联担保情况”，抵押借款涉及的抵押资产情况详见本附注“六、（四十四）所有权或使用权受到限制的资产”。

（二十四）股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
陈用芳	44,136,449.00	59.25			44,136,449.00	59.25
唐令凤	19,866,522.00	26.66			19,866,522.00	26.66
北京明德蓝鹰投资咨询有限公司	3,379,357.00	4.54			3,379,357.00	4.54
重庆泰嘉尔企业管理合伙企业（有限合伙）	5,862,672.00	7.87			5,862,672.00	7.87
重庆两江渝地股权投资基金合伙企业（有限合伙）	623,362.00	0.84			623,362.00	0.84
南京明德善道股权投资基金合伙企业（有限合伙）	311,681.00	0.42			311,681.00	0.42
南京明德本源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	311,681.00	0.42			311,681.00	0.42
合 计	<u>74,491,724.00</u>	<u>100.00</u>			<u>74,491,724.00</u>	<u>100.00</u>

（二十五）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	75,991,039.14			75,991,039.14
其他资本公积	46,460,992.29			46,460,992.29
合 计	<u>122,452,031.43</u>			<u>122,452,031.43</u>

（二十六）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,390,262.57	1,768,731.27		8,158,993.84
合 计	<u>6,390,262.57</u>	<u>1,768,731.27</u>		<u>8,158,993.84</u>

（二十七）未分配利润

项 目	本期金额
调整前上期期末未分配利润	57,512,363.06
调整后期初未分配利润	57,512,363.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,687,312.73
减：提取法定盈余公积	1,768,731.27
期末未分配利润	<u>73,430,944.52</u>

（二十八）营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,170,427.78	11,972,961.53	83,995,451.74	11,718,714.00
合 计	<u>87,170,427.78</u>	<u>11,972,961.53</u>	<u>83,995,451.74</u>	<u>11,718,714.00</u>

（二十九）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	505,874.24	554,320.74
教育费附加及地方教育附加	361,338.75	395,943.39
房产税	41,324.80	41,324.80
土地使用税	592,911.00	592,911.00
印花税	22,390.34	21,618.40
其他	173.57	48.41
合 计	<u>1,524,012.70</u>	<u>1,606,166.74</u>

（三十）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,164,096.08	4,711,942.93
办公费	1,002,345.80	695,329.89
差旅费	595,195.99	196,274.15
市场推广费	34,276,449.77	36,836,359.29
其他	95,230.66	89,722.64
合 计	<u>42,133,318.30</u>	<u>42,529,628.90</u>

（三十一）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,299,627.87	2,555,699.75
折旧及摊销	411,205.45	441,923.56
业务招待费	159,357.41	151,341.27
咨询服务费	4,132,100.79	1,178,498.50
办公费	235,318.32	225,267.55
存货盘亏及毁损	30,896.70	148,153.90

差旅费	130,979.87	209,682.36
董事会费	120,600.00	120,600.00
其他	246,200.93	315,315.60
合 计	<u>7,766,287.34</u>	<u>5,346,482.49</u>

（三十二）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,056,043.21	977,272.64
直接投入	1,415,001.60	1,448,364.48
折旧摊销	99,880.83	107,217.88
委外研发支出	5,766,382.57	56,603.77
其他	319,187.57	31,315.52
合 计	<u>8,656,495.78</u>	<u>2,620,774.29</u>

（三十三）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	477,849.99	812,355.99
减：利息收入	85,649.91	69,405.25
汇兑损益		
手续费及其他	6,228.70	7,420.07
合 计	<u>398,428.78</u>	<u>750,370.81</u>

（三十四）其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
两江新区劳动保障监督大队一次性奖励	10,000.00	
两江新区管委会生产经营运行检测经费	750.00	750.00
上市财政奖励资金（渝财金{2022}12 号）		500,000.00
合 计	<u>10,750.00</u>	<u>500,750.00</u>

（三十五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,841,540.07	5,307,363.62
合 计	<u>2,841,540.07</u>	<u>5,307,363.62</u>

（三十六）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	8,531.26	
合 计	<u>8,531.26</u>	

（三十七）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失（损失以“-”号填列）	-82,184.32	
其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列）	21,268.85	
合 计	<u>-60,915.47</u>	

（三十八）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失（损失以“-”号填列）	-3,590.89	
合 计	<u>-3,590.89</u>	

（三十九）营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助		500.00
其他	522,211.04	25,206.66
合 计	<u>522,211.04</u>	<u>25,706.66</u>

（四十）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失合计：	<u>3,237.21</u>	<u>284.74</u>
其中：固定资产毁损报废损失	3,237.21	284.74
滞纳金支出		23,232.36
合 计	<u>3237.21</u>	<u>23,517.10</u>

（四十一）所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额
当期所得税费用	-226,432.27
递延所得税费用	573,331.69

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	18,034,212.15
按优惠税率 15%计算的所得税费用	2,705,131.82
对以前期间当期所得税的调整	-1,948,079.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,464.50
研发费用加计扣除	-421,617.45
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	
所得税费用合计	<u>346,899.42</u>

（四十二）现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,750.00	501,250.00
保证金收入		135,000.00
违约金	522,211.04	25,206.66
受限货币资金收回	3,343,901.93	
利息收入	85,649.91	69,405.25
合 计	<u>3,962,512.88</u>	<u>730,861.91</u>

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用	50,778,445.76	39,426,061.29
保证金	164,870.01	1,220,000.00
银行手续费	6,228.70	7,420.07
非常损失		23,232.36
合 计	<u>50,949,544.47</u>	<u>40,676,713.72</u>

（四十三）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	17,687,312.73
加：资产减值准备	3,590.89
信用减值损失	60,915.47

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	678,407.32
使用权资产折旧	
无形资产摊销	404,491.98
长期待摊费用摊销	142,084.98
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）	3,237.21
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）	-8,531.26
财务费用（收益以“－”号填列）	477,849.99
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,841,540.07
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	592,486.50
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-19,154.81
存货的减少（增加以“－”号填列）	748,331.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,896,052.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-16,928,830.60
其他	

经营活动产生的现金流量净额 4,896,704.42

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	<u>70,133,821.24</u>
减：现金的期初余额	40,897,672.48
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	<u>29,236,148.76</u>

2、现金和现金等价物的构成

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 30 日
一、现金	<u>70,133,821.24</u>	<u>12,428,914.61</u>
其中：库存现金	27,439.50	4,946.30
可随时用于支付的银行存款	70,106,381.74	12,423,968.31
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	<u>70,133,821.24</u>	<u>12,428,914.61</u>

(四十四) 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	2,927,691.77	银行授信抵押
合 计	<u>2,927,691.77</u>	

(四十五) 政府补助

1、政府补助基本情况

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
两江新区劳动保障监督大队一次性奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
两江新区管委会生产经营运行检测经费	750.00	其他收益	750.00
合 计	<u>10,750.00</u>		<u>10,750.00</u>

2、本期无政府补助退回的情况。

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

根据《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定，公司主要关联方包括：

1、具有以下情形之一的法人或其他组织，为公司的关联法人：

(1) 直接或间接控制公司的法人或其他组织；

(2) 由本条第(1)项法人直接或间接控制的除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；

(3) 由本公司的关联自然人直接或间接控制的，或者由关联自然人担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；

(4) 直接或间接持有本公司 5%以上股份的法人或其他组织；

(5) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 个月内，存在上述情形之一的；

(6) 中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司或公司根据实质重于形式的原则认定的其他与公司有特殊关系，可能或者已经导致公司利益对其倾斜的法人或其他组织。公司与上述第(2)项所列法人或其他组织受同一国有资产管理机构控制的，不因此构成关联关系，但该法人或其他组织的董事长、经理或者半数以上的董事兼任公司董事、监事或高级管理人员的除外。

2、具有以下情形之一的自然人，为公司的关联自然人：

(1) 直接或间接持有公司 5%以上股份的自然人；

(2) 公司董事、监事和高级管理人员；

(3) 直接或间接控制公司的法人的董事、监事及高级管理人员；

(4) 本条第(1)、(2)项和第(1)、(2)项所述人士的关系密切的家庭成员，包括配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母；

(5) 中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司或者公司根据实质重于形式的原则认定的其他与公司有特殊关系，可能或者已经导致公司利益对其倾斜的自然人；

(6) 在过去 12 月内或者根据相关协议安排在未来 12 个月内，存在上述情形之一的。

(二) 本公司的实际控制人有关信息

实际控制人名称	对比公司的持股比例（%）	间接持股比例（%）
陈用芳	59.25	6.67%

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
唐令凤	持股 5%以上股东、公司实际控制人陈用芳之母亲
重庆泰嘉尔企业管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
北京明德蓝鹰投资咨询有限公司、南京明德善道股权投资基金合伙企业（有限合伙）、南京明德本源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	合计持有公司 5%以上股份的股东
重庆昌尔康健康管理有限公司及其分支机构重庆昌尔康健康管理有限公司金童路诊所	陈用芳姐姐陈用余持有重庆昌尔康健康管理有限公司 100%的股权并担任执行董事兼经理
郑步文	公司实际控制人陈用芳之配偶
陈用余	公司实际控制人陈用芳之姐姐
陈用胜	公司实际控制人陈用芳之兄长
杨绪凤	公司董事、高级管理人员
陶庆明	公司董事、高级管理人员
何伟	公司董事
郭云沛	公司董事
刘胜强	公司董事
张耕	公司董事
付强	公司监事
许小明	公司监事
赵波	公司监事

其他关联法人	直接或者间接持有挂牌公司 5%以上股份的自然人、挂牌公司董事、监事及高级管理人员的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母，其直接或间接控制的，或者由其担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的法人或其他组织。
其他关联自然人	除上述关联自然人外，直接或者间接持有挂牌公司 5%以上股份的自然人、挂牌公司董事、监事及高级管理人员的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母。

（四）关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

无。

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆昌尔康健康管理有限公司	销售商品	3,984.95	25,913.95

2、关联担保情况

（1）本公司作为担保方

无。

（2）本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否已经履行完毕
陈用芳、唐令凤、郑步文	重庆康刻尔制药股份有限公司	8,000,000.00	2022-3-22	2024-3-21	否
陈用芳	重庆康刻尔制药股份有限公司	30,000,000.00	2022-12-29	2023-1-6	否
合 计		38,000,000.00			

1）2022 年 3 月，公司与重庆农村商业银行两江支行签订《人民币流动资金借款合同》，金额借款 800.00 万元，合同期限为 2022 年 3 月 22 日至 2024 年 3 月 21 日，由股东陈用芳、唐令凤及陈用芳配偶郑步文提供连带责任保证。

2）2022 年 12 月，公司与中信银行股份有限公司重庆分行签订《人民币流动资金借款合同》，金额借款 3000.00 万元，合同期限为 2022 年 12 月 29 日至 2024 年 12 月 28 日，由股东陈用芳提供连带责任保证。借款已于 2023 年 1 月 6 日提前偿还。

八、承诺及或有事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

报告期内公司无不同的业务分部和地区分部，无分部报告。

（六）借款费用

无。

（七）外币折算

无。

（八）租赁

1、出租人

（1）融资租赁

无。

（2）经营租赁

无。

2、承租人

（1）融资租赁

无。

（2）经营租赁

无。

（九）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十一、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益		
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）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）	10,750.00	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）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		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益	2,841,540.07	
（8）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		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）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		
（12）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		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（14）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	8,531.26	
（15）单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
（16）对外委托贷款取得的损益		
（17）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		
（18）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		
（19）受托经营取得的托管费收入		
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	518,973.83	
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>3,379,795.16</u>	
减：所得税影响金额	506,969.27	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>2,872,825.89</u>	

其中：归属于母公司所有者的非经常性损益2,872,825.89

归属于少数股东的非经常性损益

（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	
		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	6.56	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.49	0.20	0.20

附件 I 会计信息调整及差异情况

四、 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

五、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	10,750.00
委托他人投资或管理资产的损益	2,841,540.07
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	8,531.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	518,973.83
非经常性损益合计	3,379,795.16
减：所得税影响数	506,969.27
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,872,825.89

六、 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

七、 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

八、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

九、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用