

金泰 5

NEEQ : 400149

山东金泰集团股份有限公司

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

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	86
附件 II	融资情况	86

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	山东省济南市历城区洪楼西路 29 号公司证券部

释义

释义项目		释义
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、我公司、山东金泰	指	山东金泰集团股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币
股东大会	指	山东金泰集团股份有限公司股东大会
董事会	指	山东金泰集团股份有限公司董事会
监事会	指	山东金泰集团股份有限公司监事会
公司章程	指	山东金泰集团股份有限公司章程
金泰国际	指	金泰集团国际有限公司
金达药化	指	济南金达药化有限公司
新恒基投资	指	北京新恒基投资管理集团有限公司
股转系统、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
天风证券	指	天风证券股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
报告期末	指	2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东金泰集团股份有限公司		
英文名称及缩写	SHANDONG JINTAI GROUP CO., LTD. SDJT		
法定代表人	林云	成立时间	1992年6月30日
控股股东	控股股东为（北京新恒基投资管理集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄俊钦、黄宇），一致行动人为（北京新恒基投资管理集团有限公司、北京新恒基房地产集团有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（C27）-化学药品原料药制造（C271）-化学药品原料药制造（C2710）		
主要产品与服务项目	公司主要产品为味喃类、盐酸托哌酮及其他原料药		
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	金泰5	证券代码	400149
挂牌时间	2022年8月26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）	148,107,148
主办券商（报告期内）	天风证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路217号天风大厦21楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨继座	联系地址	山东省济南市洪楼西路29号
电话	0531-88902341	电子邮箱	jtjt-jn@263.net
传真	0531-88902341		
公司办公地址	山东省济南市洪楼西路29号	邮政编码	250100
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370000163191817J		
注册地址	山东省济南市历城区洪楼西路29号		
注册资本（元）	148,107,148	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

(一) 主要业务

公司主要从事原料药的研发、生产与销售，根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引》(2012修订)，公司所处行业为医药制造业(C27)。

公司主要产品为呋喃类、盐酸托哌酮及其他原料药，主要产品及其用途为：1、呋喃类产品，应用的最终药品为呋喃妥因肠溶片，用于对大肠埃希菌、肠球菌属、葡萄球菌属以及克雷伯菌属、肠杆菌属等细菌所致的急性单纯性下尿路感染；2、盐酸托哌酮应用的最终药品为脑络通胶囊、盐酸托哌酮片；脑络通胶囊用于脑栓塞、脑血栓、神经内科；盐酸托哌酮片用于治疗缺血性血管病，如动脉硬化、血管内膜炎等。

(二) 经营模式

1、采购模式

公司生产所需的主要物料包括原材料、辅料和包材，已制定《物料采购管理规程》、《供应商管理规程》等相关制度，加强对采购流程和付款管理的内部控制，原材料采购采取“以产定购”的模式。

(1) 供应商的选择

为确保生产工作的稳定进行，公司已建立起全面的供应商管理体系并建立了原材料采购的一系列制度，运行情况良好，这些相关管理制度主要包括：《物料供应商管理规程》《合格物料供应商名单》等。依据 GMP 的相关要求，生产用物料、包装材料等全部采购自合格物料供应商，物料、包装材料等进厂后由综合管理部初验、质检部检验，关键控制点均有质保人员监督，质量授权人作最终放行决定。为确保供应商能满足 GMP 规范要求，质保部定期将对物料使用情况进行年度回顾性评价，评价内容包括：供应商名称、物料名称、供货批次、合格批次、不合格批次及原因、合格率，质保部经理进行批准。同时，根据《物料供应商管理规程》要求，质保部每年末制定下一年度供应商审计计划，每 2 年会同采购部/销售部对《合格供应商清单》内供应商进行质量审查，确保其持续满足供货需求。

(2) 采购流程

每年初，采购部根据年度生产计划和库存情况确认生产所需原辅材料的品种、规格和质量要求，并制定年度采购计划报总经理审批，在此基础上，生产部每月末提报下月生产计划，根据计划安排生产。综合管理部根据生产部下达的生产计划及库存情况，通知采购部采购物料，原则上库存应控制不低于原辅料库设置的安全库存量，以便应对短期内生产需求变化的情况。采购部在接到批准的采购计划后，综合考虑价格、质量和到货时间等因素，从《合格供应商目录》中选取最适宜的供应商提出采购申请，采购部在提出采购申请后，经部门经理、总经理审核批准后实施采购。在采购的过程中根据生产实际情况、交通运输情况、主管部门审批情况等多方面因素，综合考虑后实施采购。采购的每批物料到场后需依次接受仓储部门的入库检查和质量管理部门的抽检，检验合格后，由质量管理部开具检验合格报告单，该批货物即被许可投入正常仓储和生产使用。

2、生产模式

公司为原料药生产厂商，为快速响应客户需求，主要产品保证一定的安全库存，因此采取以销定产以及保证主要产品安全库存相结合的生产模式，主要产品均为自主生产。

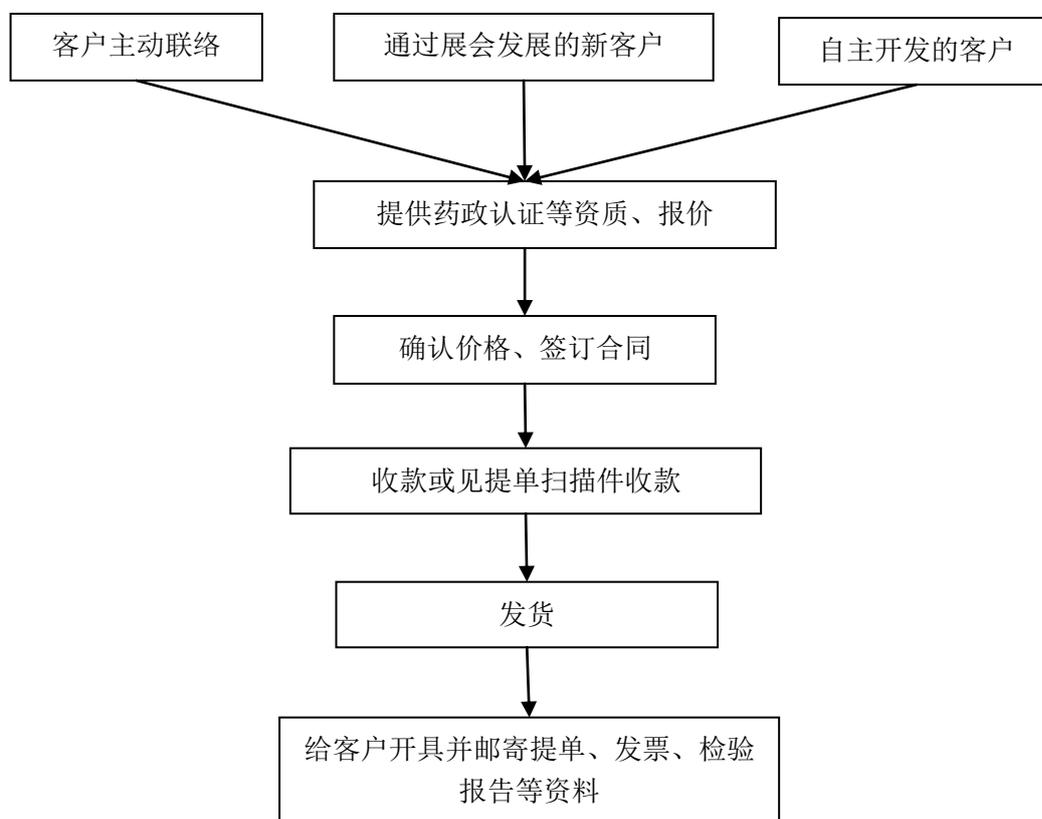
在实际生产中，生产部每月末和每季度末会根据销售部的下月或下季度销售计划和本月末仓库的库存情况，调整并确定各生产车间的下一月度或下季度生产计划。若是非常年或非连续生产产品，生产部会在下达生产计划后联系采购部进行原料的采购。各生产车间在接到下一月度的生产计划后，车间主任进行计划的分解，确定每天的生产批次，每天根据生产批次向综合管理部领取合格的物料和包装材料进

行生产。

在生产过程中，生产部根据 GMP 要求，定期对各产品的生产工艺及清洁规程进行验证，确保其在验证有效期内，持续稳定的生产出符合预定用途和注册要求的产品。各车间根据批准的工艺规程进行生产，根据批准的清洁规程进行清洁，同时填写生产批次记录及设备清洁记录。各车间根据工艺规程规定对各工序中间体、成品报检，检验人员进行检测，检测合格后进行后续操作。现场质保人员对每个生产产品的关键质量属性和关键工艺参数进行现场监控，生产过程中存在偏差，则根据《偏差调查处理标准操作规程》进行报告、记录、调查、处理及纠正，直至妥善解决，以确保每道工序的产品质量，避免不合格产品流入后续工序，从而最终影响产成品的质量。

3、销售模式

公司原料药的销售市场按药政法规严格程度主要划分为药政市场和半药政/非药政市场。药政市场包括美国、欧盟、澳大利亚、日本、韩国等，其他国家基本上属于半药政/非药政市场。不论是药政市场还是半药政/非药政市场，产品推广的流程基本上是一致的：初步接洽，交流产品信息，送样确认质量，交流市场计划时间表，GMP 审计/EHS 审计，药政文件配合等，按客户制剂项目所处不同阶段配合客户需求推进，产品上市/商业化销售。具体流程如下：



公司与下游客户的合作模式具体如下：

序号	项目	内容
1	合作关系建立方式	(1) 境内销售 公司通过网络、贸易商、展销会、拜访客户等方式收集公司产品的潜在销售对象信息，在与客户取得联系，就产品质量规格、杂质控制等

		技术指标达成一致后确认价格、签订合同、实现销售。 (2) 境外直接销售 公司与外国客户直接取得联系, 通过客户的现场审计及出口国主管部门的审批后, 即可直接出口。 (3) 境外贸易商销售 公司与一些国外贸易商长期保持着良好的合作关系, 直接出口原料药或中间体给国外贸易商。
2	具体合作内容	公司向下游客户直接销售自产原料药。
3	收费模式及标准	公司根据产品成本、市场供求关系及行业惯例, 确定产品价格。
4	结算方式	公司主要采取“款到发货”的结算模式, 部分客户执行见提单扫描件付款方式, 主要采用电汇方式结算, 少数业务采用票据结算。
5	信用政策	公司主要采用“款到发货”的信用政策, 少部分国外客户见提单扫描件付款。
6	产品定价依据	公司会结合产品现行价格、制造成本、竞争对手价格、制剂价格等因素综合考虑, 确定价格。
7	公司议价能力	国内具备吠喃妥因 GMP 认证的企业为 4 家, 具备盐酸托哌酮 GMP 认证的企业为 4 家, 公司产品质量良好, 议价能力强。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	39,208,519.75	37,694,199.02	4.02%
毛利率%	59.89%	59.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,888,630.64	7,681,923.37	2.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,934,923.61	7,334,538.93	8.19%
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)	20.51%	34.52%	-
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)	20.63%	32.96%	-
基本每股收益	0.0533	0.0519	2.69%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	134,479,825.49	126,569,364.57	6.25%
负债总计	92,901,145.84	94,285,560.03	-1.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,106,194.76	33,811,319.65	27.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.29	0.23	27.49%

资产负债率% (母公司)	366.19%	365.59%	-
资产负债率% (合并)	69.08%	74.49%	-
流动比率	1.16	1.05	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,675,651.01	-20,702,625.27	-117.75%
应收账款周转率	157.23	-	-
存货周转率	1.04	1.32	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.25%	-11.97%	-
营业收入增长率%	4.02%	37.00%	-
净利润增长率%	2.69%	431.70%	-

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	66,611,157.32	49.53%	82,230,476.79	64.97%	-18.99%
应收票据					
应收账款	498,750.00	0.37%	0.00	0.00%	
交易性金融资产	333,595.92	0.25%	354,871.17	0.28%	-6.00%
应收款项融资	446,673.50	0.33%	500,000.00	0.40%	-10.67%
预付款项	1,212,324.35	0.90%	536,759.35	0.42%	125.86%
其他应收款	23,029,392.93	17.12%	717,846.20	0.57%	3,108.12%
存货	16,058,486.93	11.94%	14,315,571.89	11.31%	12.17%
其他流动资产	15,360.15	0.01%	15,360.15	0.01%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
投资性房地产	2,461,679.01	1.83%	2,618,802.03	2.07%	-6.00%
固定资产	12,466,538.70	9.27%	13,742,520.47	10.86%	-9.28%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
无形资产	11,041,815.06	8.21%	11,256,162.22	8.89%	-1.90%
递延所得税资产	304,051.62	0.23%	280,994.30	1.53%	8.21%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
应付账款	71,383.34	0.05%	137,518.78	0.11%	-48.09%
合同负债	13,673,785.32	10.17%	11,576,347.18	9.15%	18.12%
应付职工薪酬	17,211,849.66	12.80%	18,376,283.85	14.52%	-6.34%
应交税费	3,799,608.44	2.83%	5,545,604.32	4.38%	-31.48%
其他应付款	58,027,794.64	43.15%	58,441,601.92	46.17%	-0.71%
其他流动负债	116,724.44	0.09%	208,203.98	0.16%	-43.94%

项目重大变动原因：

其他应收款发生较大变动主要系本报告期公司子公司委托北京金惠友创业投资管理中心（有限合伙）理财所致。

（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	39,208,519.75	-	37,694,199.02	-	4.02%
营业成本	15,724,603.28	40.11%	15,224,044.93	40.39%	3.29%
毛利率	59.89%	-	59.61%	-	-
税金及附加	741,988.89	1.89%	763,547.29	2.03%	-2.82%
销售费用	1,465,680.41	3.74%	1,239,053.85	3.29%	18.29%
管理费用	10,207,401.56	26.03%	10,140,210.68	26.90%	0.66%
研发费用	341,097.96	0.87%	481,159.59	1.28%	-29.11%
财务费用	-836,473.22	-2.13%	-814,863.45	-2.16%	2.65%
其他收益	100,165.76	0.26%	25,315.66	0.07%	295.67%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
公允价值变动收益	-21,275.25	-0.05%	-59,570.70	-0.16%	-64.29%
信用减值损失	-208,431.14	-0.53%	-35,381.49	-0.09%	489.10%
资产减值损失	0.00	0.00%	-162,966.16	-0.43%	-100.00%
资产处置收益	-67,978.50	-0.17%	-102,749.30	-0.27%	-33.84%
汇兑收益					
营业利润	11,366,701.74	28.99%	10,325,694.14	27.39%	10.08%
营业外收入	0.00	0.00%	1,549,004.43	4.11%	-100.00%
营业外支出	72,266.90	0.18%	1,089,571.15	2.89%	-93.37%
所得税费用	3,405,804.20	8.69%	3,103,204.05	8.23%	
净利润	7,888,630.64	-	7,681,923.37	-	2.69%
经营活动产生的现金流量净额	3,675,651.01	-	-20,702,625.27	-	-117.75%
投资活动产生的现金流量净额	-20,218,182.29	-	-513,327.48	-	3,838.65%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	49,237.64	-	-100.00%

项目重大变动原因：

经营活动产生的现金流量净额发生较大变动主要系上一报告期缴纳以前年度拖欠的社会保险费及税款所致。

投资活动产生的现金流量净额发生较大变动主要系本报告期公司子公司发生委托理财所致。

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
济南金达药 化有限公司	子公司	原料药生 产销售	1,769,800.00	107,784,546.69	97,186,408.73	37,632,871.81	9,047,225.87
金泰集团国 际有限公司	子公司	贸易	15,766,800.00	91,128,852.34	32,352,461.54		-382,260.91

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司在经营过程中兼顾经济与社会效益，积极履行社会责任义务，促进公司与社会和谐发展。主要表现为：

1、诚信经营

公司不断完善法人治理结构，健全内部管理和控制制度，加强日常审计监管等措施，确保诚信经营落到实处。

2、员工权益保护

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，完善企业用工制度，按国家规定标准为员工缴纳五险一金，为员工提供安全生产责任险、健康查体、职业病查体，为员工配置劳动安全防护用品，充分保障了员工的合法权益。

3、安全生产

公司严格落实安全生产管理等各类安全生产制度，落实安全责任体系，强化应急管理，防范化解重大安全风险。持续开展安全生产警示教育，积极开展安全培训。报告期内未出现一起安全事故，实现了零事故的安全生产目标。

4、环境保护

公司所属医药制造业是产生化学污染物比较多的行业。公司一直注重环境保护和治理工作，通过工艺改进，源头控制，减少污染物产生；推行清洁生产，严格管理，加大环保处理投入，减少“三废”排放。在日常生产经营活动中，公司已制定了严格、完善的操作规程。报告期内，公司未因环境问题受到行政处罚的情况。

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、部分房产权	报告期内，公司子公司金达药化存在部分房屋尚未取得所有权证书的情形。前述

属、土地使用权风险	未取得权属证书房产历史上一直由金达药化使用，未发生过权属纠纷或受到相关部门的处罚。金达药化正在稳步推进相关房产规范工作的进行，但金达药化仍存在相关权属规范工作不能按照计划完成，或受到相应处罚等风险。
2、安全生产及厂房搬迁风险	具体详见本报告、财务报表附注十四、其他重要事项、3 安全生产及厂房搬迁风险。
3、环保风险	公司所属医药制造业是产生化学污染物比较多的行业。随着国家环保标准的日趋严格和整个社会环保意识的增强，公司的排污治理成本将进一步提高。公司一直注重环境保护和治理工作，通过工艺改进，源头控制，减少污染物产生；推行清洁生产，严格管理，加大环保处理投入，减少“三废”排放。在日常生产经营活动中，公司已制定了严格、完善的操作规程，但仍可能因操作失误等一些不可预计的因素，造成“三废”失控排放或偶然的环保事故。公司仍存在由于不能达到环保要求或发生环保事故而被有关环保部门处罚，进而对公司生产经营造成不利影响的风险。
4、无法偿还大额债务的风险	公司本部经营困难，不能按规定履行纳税义务，职工的薪酬未按时发放。截止 2023 年 6 月 30 日，公司拖欠职工的薪酬、税款及滞纳金合计 6,272.69 万元，存在无法偿还大额债务的风险，给公司未来发展经营造成一定的不利影响。具体详见本报告、财务报表附注十四、其他重要事项、2 公司关于大额债务的解决措施。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序
北京新恒基房地产集团有限公司	借款	0	20,000,000.00	20,000,000.00	0	20,000,000.00	尚未履行
北京恒基生物工程科技有限公司	借款	0	2,000,000.00	0	2,000,000.00	2,000,000.00	尚未履行
合计	-	0	22,000,000.00	20,000,000.00	2,000,000.00	20,000,000.00	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

公司股东北京新恒基房地产集团有限公司分别于 2023 年 2 月 3 日及 2023 年 3 月 20 日借入

20,000,000.00 元资金，于 2023 年 4 月 26 日偿还。北京新恒基房地产集团有限公司短期借款形成资金占用，公司后续将采取整改措施，因占用资金时间较短，且已在报告期内归还，未对公司生产经营构成较大不利影响。

公司控股股东北京新恒基投资管理集团有限公司孙公司北京恒基生物工程科技有限公司于 2023 年 5 月 26 日借入 2,000,000.00 元，于 2023 年 8 月 4 日偿还。北京恒基生物工程科技有限公司短期借款形成资金占用，因占用资金时间较短，金额较小，未对公司生产经营构成较大不利影响。

（三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2019 年 12 月 11 日在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露的《山东金泰集团股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书（草案）（修订稿）》及摘要（修订稿）中“重大事项提示”中“九、本次交易相关方作出的重要承诺”。	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2019 年 11 月 8 日	-	正在履行中
2019 年 12 月 11 日在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露的《山东金泰集团股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书（草案）（修订稿）》及摘要（修订稿）中“重大事项提示”中“九、本次交易相关方作出的重要承诺”。	实际控制人或控股股东	其他承诺（解决关联交易）	2019 年 11 月 8 日	-	正在履行中
2019 年 12 月 11 日在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露的《山东金泰集团股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书（草案）（修订稿）》及摘要（修订稿）中“重大事项提示”中“九、本次交易相关方作出的重要承诺”。	董监高	其他承诺	2019 年 11 月 8 日	-	正在履行中
2014 年 7 月 22 日在《中国证券报》、《上海证券报》以及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 登载的《关于对上海证券交易所监管工作函回复的公告》。公告编号：2014-029	实际控制人或控股股东	其他承诺	2014 年 7 月 21 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无超期未履行完毕的承诺事项

（四） 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
土地	无形资产	抵押	6,940,681.88	5.16%	根据山东省泰安市中级人民法院（2010）泰执字第 29 恢 1 号裁定，上述设定抵押的无形资产对应的债权债务已于 2014 年 4 月全部结清，解除抵押手续正在办理中。
总计	-	-	6,940,681.88	5.16%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限事项对公司没有影响

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	148,107,148	100%	0	148,107,148	100%
	其中：控股股东、实际控制人	28,277,146	19.09%	0	28,277,146	19.09%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		148,107,148	-	0	148,107,148	-
普通股股东人数						4,882

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	北京新恒基投资管理集团有限公司	25,743,813		25,743,813	17.38%		25,743,813		
2	杭州纯阳资产管理有限公司—纯阳五号私募证券投资基金	15,436,335		15,436,335	10.42%		15,436,335		15,436,335
3	北京盈泽科技投资有限公司	11,550,060		11,550,060	7.80%		11,550,060		
4	杭州中溢福银投资管理有限公司—中溢壹	7,380,000		7,380,000	4.98%		7,380,000		

	号私募证券投资基金								
5	陆健	4,668,600		4,668,600	3.15%		4,668,600		
6	陈庆桃	3,846,176		3,846,176	2.60%		3,846,176		
7	中国建银投资有限责 任公司	3,169,001		3,169,001	2.14%		3,169,001		
8	吴少群	2,535,705		2,535,705	1.71%		2,535,705		
9	北京新恒基房地产集 团有限公司	2,533,333		2,533,333	1.71%		2,533,333		
10	张娟	2,300,002		2,300,002	1.55%		2,300,002		
合计		79,163,025	-	79,163,025	53.45%	0	79,163,025	0	15,436,335

普通股前十名股东间相互关系说明：公司第一大股东北京新恒基投资管理集团有限公司是北京新恒基房地产集团有限公司的控股股东，前十名股东中其他股东间未获知存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
林云	董事、董事长、 总经理	男	1971年8月	2022年11月28日	2025年11月27日
黄宇	董事	男	1991年5月	2022年11月28日	2025年11月27日
周利	董事	女	1968年9月	2022年11月28日	2025年11月27日
杨山林	董事	男	1963年9月	2022年11月28日	2025年11月27日
刘学民	独立董事	男	1971年9月	2022年11月28日	2025年11月27日
章琪	监事会主席	男	1964年4月	2022年11月28日	2025年11月27日
肖楚标	监事	男	1965年12月	2022年11月28日	2025年11月27日
王晖	职工代表监事	男	1968年7月	2022年11月28日	2025年11月27日
徐顺付	财务总监	男	1969年3月	2022年11月28日	2025年11月27日
杨继座	董秘	男	1973年12月	2022年11月28日	2025年11月27日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事黄宇系公司控股股东北京新恒基投资管理集团有限公司的控股股东、法定代表人，北京新恒基投资管理集团有限公司系公司股东北京新恒基房地产集团有限公司的控股股东；

董事周利在公司股东北京新恒基房地产集团有限公司任职；

监事章琪任北京新恒基房地产集团有限公司监察审计部经理；

监事肖楚标任北京新恒基物业管理有限公司工程总监。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间无关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	10	10
生产人员	87	84
销售人员	6	5
技术人员	19	19

财务人员	7	7
行政人员	23	24
其他	31	22
员工总计	183	171

(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	五.1	66,611,157.32	82,230,476.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五.2	333,595.92	354,871.17
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五.3	498,750.00	
应收款项融资	五.4	446,673.50	500,000.00
预付款项	五.5	1,212,324.35	536,759.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.6	23,029,392.93	717,846.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.7	16,058,486.93	14,315,571.89
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	五.8	15,360.15	15,360.15
流动资产合计		108,205,741.10	98,670,885.55
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	五.9	2,461,679.01	2,618,802.03

固定资产	五. 10	12,466,538.70	13,742,520.47
在建工程	五. 11		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五. 12	11,041,815.06	11,256,162.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五. 13	304,051.62	280,994.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,274,084.39	27,898,479.02
资产总计		134,479,825.49	126,569,364.57
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五. 14	71,383.34	137,518.78
预收款项			
合同负债	五. 15	13,673,785.32	11,576,347.18
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. 16	17,211,849.66	18,376,283.85
应交税费	五. 17	3,799,608.44	5,545,604.32
其他应付款	五. 18	58,027,794.64	58,441,601.92
其中：应付利息			
应付股利		983,649.69	983,649.69
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五. 19	116,724.44	208,203.98
流动负债合计		92,901,145.84	94,285,560.03
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		92,901,145.84	94,285,560.03
所有者权益：			
股本	五.20	148,107,148.00	148,107,148.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.21	307,252,322.29	307,252,322.29
减：库存股			
其他综合收益	五.22	18,557,158.83	17,624,250.05
专项储备	五.23	4,415,793.84	3,942,458.15
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五.24	-435,226,228.20	-443,114,858.84
归属于母公司所有者权益合计		43,106,194.76	33,811,319.65
少数股东权益		-1,527,515.11	-1,527,515.11
所有者权益合计		41,578,679.65	32,283,804.54
负债和所有者权益总计		134,479,825.49	126,569,364.57

法定代表人：林云

主管会计工作负责人：徐顺付

会计机构负责人：徐顺付

（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		52,110.20	37,965.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五.1		
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十五.2	1,108,902.59	811,056.12
其中：应收利息			

应收股利		240,324.97	233,466.35
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,161,012.79	849,021.12
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	十五.3	111,299,559.36	111,299,559.36
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,461,679.01	2,618,802.03
固定资产		316,654.61	331,642.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,357,503.74	8,525,565.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		122,435,396.72	122,775,569.76
资产总计		123,596,409.51	123,624,590.88
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,364.29	14,364.29
预收款项			
合同负债		10,241,224.72	9,705,673.85
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		14,210,754.41	14,247,645.47
应交税费		770,253.89	867,704.32
其他应付款		427,358,908.78	427,127,819.45
其中：应付利息			
应付股利		983,649.69	983,649.69

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		452,595,506.09	451,963,207.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		452,595,506.09	451,963,207.38
所有者权益：			
股本		148,107,148.00	148,107,148.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		36,901,550.78	36,901,550.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-514,007,795.36	-513,347,315.28
所有者权益合计		-328,999,096.58	-328,338,616.50
负债和所有者权益合计		123,596,409.51	123,624,590.88

（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		39,208,519.75	37,694,199.02
其中：营业收入	五.25	39,208,519.75	37,694,199.02
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,644,298.88	27,033,152.89
其中：营业成本	五.25	15,724,603.28	15,224,044.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五.26	741,988.89	763,547.29
销售费用	五.27	1,465,680.41	1,239,053.85
管理费用	五.28	10,207,401.56	10,140,210.68
研发费用	五.29	341,097.96	481,159.59
财务费用	五.30	-836,473.22	-814,863.45
其中：利息费用			
利息收入		850,718.42	445,160.84
加：其他收益	五.31	100,165.76	25,315.66
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五.32	-21,275.25	-59,570.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.33	-208,431.14	-35,381.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.34		-162,966.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.35	-67,978.50	-102,749.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,366,701.74	10,325,694.14
加：营业外收入	五.36		1,549,004.43
减：营业外支出	五.37	72,266.90	1,089,571.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,294,434.84	10,785,127.42
减：所得税费用	五.38	3,405,804.20	3,103,204.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,888,630.64	7,681,923.37
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）		7,888,630.64	7,681,923.37
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）		7,888,630.64	7,681,923.37

六、其他综合收益的税后净额		932,908.78	1,365,477.19
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		932,908.78	1,365,477.19
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		932,908.78	1,365,477.19
（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		932,908.78	1,365,477.19
（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		8,821,539.42	9,047,400.56
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,821,539.42	9,047,400.56
（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）		0.0533	0.0519
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0533	0.0519

法定代表人：林云

主管会计工作负责人：徐顺付

会计机构负责人：徐顺付

（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	十五.4	1,523,496.75	1,196,198.12
减：营业成本	十五.4	157,123.02	157,123.02
税金及附加		8,021.32	5,451.23
销售费用			
管理费用		3,279,302.55	2,804,516.90
研发费用			
财务费用		-6,074.37	-7,675.22
其中：利息费用			
利息收入			3.16

加：其他收益		92,434.95	2,496.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五.5	1,235,733.00	
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）		-73,272.26	-12,655.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-659,980.08	-1,773,377.43
加：营业外收入			1,539,004.43
减：营业外支出		500.00	1,079,571.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-660,480.08	-1,313,944.15
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-660,480.08	-1,313,944.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-660,480.08	-1,313,944.15
（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		-660,480.08	-1,313,944.15
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		38,589,051.73	35,315,759.97
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		329,274.40	
收到其他与经营活动有关的现金	五.39	23,189,224.97	1,995,046.00
经营活动现金流入小计		62,107,551.10	37,310,805.97
购买商品、接受劳务支付的现金		8,340,237.65	7,685,682.43
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		16,378,906.31	24,338,386.83
支付的各项税费		8,091,252.89	16,498,430.37
支付其他与经营活动有关的现金	五.39	25,621,503.24	9,490,931.61
经营活动现金流出小计		58,431,900.09	58,013,431.24
经营活动产生的现金流量净额		3,675,651.01	-20,702,625.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			125,700.00
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	五.39		
投资活动现金流入小计			125,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		218,182.29	639,027.48

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五.39	20,000,000.00	
投资活动现金流出小计		20,218,182.29	639,027.48
投资活动产生的现金流量净额		-20,218,182.29	-513,327.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五.39		49,237.64
筹资活动现金流入小计			49,237.64
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五.39		
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			49,237.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		923,211.81	1,527,944.89
五、现金及现金等价物净增加额		-15,619,319.47	-19,638,770.22
加：期初现金及现金等价物余额		82,230,476.79	94,399,003.46
六、期末现金及现金等价物余额		66,611,157.32	74,760,233.24

法定代表人：林云

主管会计工作负责人：徐顺付

会计机构负责人：徐顺付

（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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,625,678.53	33,205,315.95
经营活动现金流入小计		3,625,678.53	33,205,315.95
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,240,079.24	11,907,513.30
支付的各项税费		197,986.16	14,217,524.14
支付其他与经营活动有关的现金		1,164,568.93	7,052,521.92
经营活动现金流出小计		3,602,634.33	33,177,559.36
经营活动产生的现金流量净额		23,044.20	27,756.59
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,899.00	26,132.00
投资支付的现金			
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		8,899.00	26,132.00
投资活动产生的现金流量净额		-8,899.00	-26,132.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		14,145.20	1,624.59
加：期初现金及现金等价物余额		37,965.00	33,077.50
六、期末现金及现金等价物余额		52,110.20	34,702.09

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

山东金泰集团股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

山东金泰集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由山东省医药工业研究所实验厂作为发起人, 1989 年 2 月经济南市经济体制改革委员会济体改股字(1989)第 11 号文批准进行股份制试点的企业, 1992 年 3 月经济南市经济体制改革委员会济体改股字(1992)14 号文批准予以规范化。公司原注册资本为 70,661,824.00 元, 2001 年 7 月以 2000 年末总股本 70,661,824.00 股为基数, 每 10 股送 5 红股并转增 5 股后股本总额增至 141,323,648.00 元。经中国证监会证监发行字[2001]40 号文核准, 上交所上证上字 [2001] 101 号审核同意, 公司股票于 2001 年 7 月 23 日在上交所上市挂牌交易。2002 年, 公司第一大股东由原来的山东省医药工业研究所试验厂青年化工厂变更为济南金泰投资管理有限公司; 第二大股东浙江乐穗电子

股份有限公司和第五大股东北京游子制衣有限公司将持有公司法人股股票 1448.3 万股转让给北京盈泽科技投资有限公司。公司第一大股东济南金泰投资管理有限公司经其股东会决议解散，于 2003 年 1 月 7 日在济南市工商管理局办理了注销手续，济南金泰投资管理有限公司所持有的公司 38,138,982 股的法人股份由其股东北京新恒基投资管理集团有限公司（占出资额 75%）和北京新恒基房地产集团有限公司（占出资额 25%）按出资比例承继，北京新恒基投资管理集团有限公司持股 28,604,237 股，成为公司的第一大股东，占其总股本的 20.24%，北京新恒基房地产集团有限公司持股 9,534,745 股，成为公司的第三大股东，占其总股本的 6.75%。

公司股权分置改革方案，经 2006 年 8 月 28 日召开的公司 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议审议通过。以 A 股股权登记日 2006 年 9 月 8 日流通股股本为基数，公司以 2006 年 6 月 30 日的资本公积金向流通股股东每 10 股定向转增股本 1 股；同时非流通股股东以原持有的 7,348,865 股作为对价安排一部分支付给流通股股东，流通股股东每 10 股获送 1.083 股，至此流通股股东每 10 股获得股票为 2.083 股。2006 年 9 月 13 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成证券变更登记。

报告期末，公司总股本为 148,107,148 股，其中：无限售条件的流通股为 148,107,148 股，总股本中北京新恒基投资管理集团有限公司持股 25,743,813 股，占总股本的 17.38%，北京新恒基房地产集团有限公司持股 2,533,333 股，占总股本 1.71%。

2022 年 6 月 30 日，上海证券交易所对公司作出《关于山东金泰集团股份有限公司股票终止上市的决定》（【2022】080 号），公司于 2022 年 7 月 7 日在上海证券交易所摘牌并终止上市，

2022 年 8 月 26 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理的两网及退市公司板块挂牌转让。

本公司类型：股份有限公司

本公司所属行业为：贸易、医药行业

本公司注册资本：148,107,148.00 元

本公司住所：济南市洪楼西路 29 号

本公司主要业务范围为：许可证批准范围内的医疗器械销售；在法律、法规规定范围内对外投资及管理，药品的研发与技术转让、技术咨询（不含药品生产）；房地产中介服务（须凭资质证书经营）；铂金制品、钯金制品、黄金制品、银制品及珠宝首饰加工、销售（国家规定限制经营的项目除外）；货物及技术的进出口业务（国家禁止或限制的商品除外）。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 29 日决议批准报出。

2、合并报表范围

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
济南恒基投资有限公司
济南恒基大药房有限公司
济南恒基永康医药有限公司
金泰集团国际有限公司

HUAXIA TRADING LTD

中云（北京）数字传媒有限公司

中云数字有限公司

济南金泰珠宝有限公司

济南金达药化有限公司

济南金泰管理运营有限公司

本期合并财务报表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

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，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》(2014年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的财务状况、2023年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司的记账本位币为人民币，本公司位于香港的子公司采用港币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，

则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对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之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价

的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本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该回报金额。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

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，本公司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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本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，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；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。

（6）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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。

（7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：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。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(2) 合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、14、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负

债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(7) 权益工具

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

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

(8) 金融资产减值

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。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注金融工具的相关规定。本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	出票人为大型国有企业，具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	按照应收账款账龄法计提坏账准备

12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收经销商客户的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

在资产负债表日，对单项金额重大的应收账款，本公司单独进行测试，以预期信用损失为基础计提其坏账准备；除了单项评估信用风险的应收账款外，对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
----	---------

应收股利	本组合为应收股利。
应收利息	本组合为应收金融机构的利息。
应收其他款项	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等款项。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内	5.00
1-2年	20.00
2-3年	40.00
3-4年	70.00
4-5年	90.00
5年以上	100.00

15、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。公司的存货主要分为原材料及主要材料、产成品、在产品、库存商品、发出商品和低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法或个别计价法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五.五摊销法核算，包装物于领用时一次摊销核算。

16、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

17、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

⑤非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益

的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，

一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

18、投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

19、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

- 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。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-30	5	3.17-9.50
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5-10	5	9.50-19.00

（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，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

20、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

21、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) 资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

22、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿

命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

23、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、无形资产等长期资产，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。

商誉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。在将商誉的账面价值

分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

25、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

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的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则

处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

26、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

27、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。本公司在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。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：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；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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 销售商品收入确认方法：

本公司主要从事原料药生产、销售业务。本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(1) 销售商品内销收入：公司将货物发出并经客户签收后，确认收入的实现。(2) 销售商品外销收入：公司出口产品在销售定价交易模式为 FOB 方式下，公司以货物装船，报关出口确认收入的实现；在销售定价交易模式为 CIF 方式下，公司以货物报关出口并交付提单后确认收入的实现。

(2) 提供劳务收入确认方法：

本公司与客户之间的提供服务合同包含电信增值服务或技术咨询的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，并按履约进度确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入确认方法

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。物业出租按租赁合同、协议约定的承租日期与租金额，在相关的经济利益很可能流入时确认出租物业收入的实现。

28、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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。本公司对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）；

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对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。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①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，确认为与资产相关的政府补助。

②本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

③若政府文件未明确规定补助对象，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：政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(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，确定该计税基础为其差额），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) 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联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。对与子公司及联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。

(4) 对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

30、租赁

(1) 经营租赁

①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。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

31、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

报告期未发生会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

报告期未发生会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	按当期销项税与进项税额之差计缴	13%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税	2%
企业所得税	按应纳税所得额	25%、16.5%

注：金泰集团国际有限公司执行 16.5%的企业所得税税率。

2、税收优惠

山东金泰本部是增值税小规模纳税人，报告期内享受城市维护建设税、印花税、教育费附加和地方教育附减半征收，房产税、城镇土地使用税免征的优惠政策

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除特别指明外，期末余额是指 2023 年 6 月 30 日的金额，期初余额是指 2022 年 12 月 31 日的金额，本期发生额及本期金额是指 2023 年上半年的发生额，上期发生额及上期金额是指 2022 年上半年的发生额。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	54,098.14	39,472.24
银行存款	66,281,889.23	81,916,021.12
其他货币资金	275,169.95	274,983.43
合计	66,611,157.32	82,230,476.79
其中：存放在境外的款项总额	27,927,906.07	27,396,288.03

2、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	333,595.92	354,871.17
其中：债务工具投资		
权益工具投资	333,595.92	354,871.17
衍生金融资产		
银行理财产品	-	
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	333,595.92	354,871.17

3、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	525,000.00	
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上	39,390,093.44	39,390,093.44
小计	39,915,093.44	39,390,093.44

坏账准备	39,416,343.44	39,390,093.44
合计	498,750.00	

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,000,000.00	15.03	6,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,915,093.44	84.97	33,416,343.44	98.53	498,750.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	39,915,093.44	100.00	39,416,343.44	98.75	498,750.00

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,000,000.00	15.23	6,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,390,093.44	84.77	33,390,093.44	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	39,390,093.44	100.00	39,390,093.44	100.00	

按单项计提坏账准备:

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
青岛国大生物有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	账龄较长
合计	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	

采用组合计提坏账准备的应收账款情况:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	525,000.00	26,250.00	5.00
1至2年			20.00
2至3年			40.00
3至4年			70.00

4至5年			90.00
5年以上	33,390,093.44	33,390,093.44	100.00
合计	33,915,093.44	33,416,343.44	

(3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	39,390,093.44	26,250.00			39,416,343.44
合计	39,390,093.44	26,250.00			39,416,343.44

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,882,004.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 19.75%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,383,254.00 元。

4、应收款项融资

(1) 明细项目

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	446,673.50	500,000.00
合计	446,673.50	500,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023年6月30日未终止确认金额	2022年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	2,077,943.40	3,783,169.31
商业承兑汇票		
合计	2,077,943.40	3,783,169.31

(3) 其他说明

本公司及下属部分子公司视其日常资金管理的需要较为频繁地将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故该公司将其账面剩余的银行承兑汇票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。于 2023 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

5、预付账款

(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	1,211,499.35	99.93	536,759.35	100.00

1至2年	825.00	0.07		
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合计	1,212,324.35	100.00	536,759.35	100.00

(2) 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	占预付款期末余额比例(%) 合计数的比例
潍坊晶润化工有限公司	500,000.00	41.24
济南平轩电子科技有限公司	176,415.00	14.55
济南金事达环保设备有限公司	154,100.00	12.71
中国国际贸易促进委员会山东省委员会贸易投资服务中心	144,400.00	11.91
章丘市供电公司	26,231.04	2.16
合计	1,001,146.04	82.57

6、其他应收款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,029,392.93	717,846.20
合计	23,029,392.93	717,846.20

其他应收款部分

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	24,343,385.26	1,851,432.97
1至2年		
2至3年	141,155.13	136,759.64
3至4年	44,319.58	42,939.49
4至5年		
5年以上	21,743,998.11	21,747,998.11
小计	46,272,858.08	23,779,130.21
坏账准备	23,243,465.15	23,061,284.01

合计	23,029,392.93	717,846.20
----	---------------	------------

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来及借款	26,077,183.37	23,731,016.87
押金及保证金	195,674.71	23,749.34
委托理财款	20,000,000.00	
其他		24,364.00
合计	46,272,858.08	23,779,130.21

(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)	
2023 年 1 月 1 日余额		6,478,107.98	16,583,176.03	23,061,284.01
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--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		120,224.03	61,957.11	182,181.14
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额		6,598,332.01	16,645,133.14	23,243,465.15

(4) 其他收款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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	20,000,000.00	43.22			20,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,015,161.23	54.06	21,985,768.30	87.89	3,029,392.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,257,696.85	2.72	1,257,696.85	100.00	

合计	46,272,858.08	100.00	23,243,465.15	50.23	23,029,392.93
----	---------------	--------	---------------	-------	---------------

续

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,583,390.47	94.97	21,865,544.27	96.82	717,846.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,195,739.74	5.03	1,195,739.74	100.00	
合计	23,779,130.21	100.00	23,061,284.01	96.98	717,846.20

按单项计提坏账准备:

其他应收款(按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
济南鲁雅制药有限公司	1,257,696.85	1,257,696.85	100.00	客户已吊销营业执照、无债务偿还能力。
合计	1,257,696.85	1,257,696.85	100.00	

采用组合计提坏账准备的其他应收款情况:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,085,688.41	154,284.43	5.00
1至2年			20.00
2至3年	141,155.13	56,462.05	40.00
3至4年	44,319.58	31,023.71	70.00
4至5年			90.00
5年以上	21,743,998.11	21,743,998.11	100.00
合计	25,015,161.23	21,985,768.30	87.89

(5) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

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	
坏账准备	23,061,284.01	182,181.14			23,243,465.15
合计	23,061,284.01	182,181.14			23,243,465.15

(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	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京金惠友创业 投资管理中心 (有限合伙)	委托投资款	20,000,000.00	1 年以内	43.22	
山东兴泰实业股份有限公司	往来款	10,000,000.00	5 年以上	21.61	10,000,000.00
济南鑫川实业有限公司	往来款	2,057,453.23	5 年以上	4.45	2,057,453.23
济南历城医药药材经营公司	往来款	2,019,041.05	5 年以上	4.36	2,019,041.05
北京恒基生物工程科技有限公司	往来款	2,000,000.00	1 年以内	4.32	100,000.00
合计		36,076,494.28		77.96	14,176,494.28

注：北京恒基生物工程科技有限公司是公司控股股东的子公司。

7、存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,937,991.41	195,251.56	3,742,739.85	4,793,583.13	235,456.92	4,558,126.21
在产品	32,129,168.58	29,751,093.43	2,378,075.15	31,501,440.85	29,751,093.43	1,750,347.42
发出商品	14,200,628.94	14,200,628.94		14,499,370.67	14,200,628.94	298,741.73
库存商品	10,790,079.72	852,407.79	9,937,671.93	8,560,764.32	852,407.79	7,708,356.53
合计	61,057,868.65	44,999,381.72	16,058,486.93	59,355,158.97	45,039,587.08	14,315,571.89

(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	转销	其他	
原材料	235,456.92				40,205.36		195,251.56
在产品	29,751,093.43						29,751,093.43
发出商品	14,200,628.94						14,200,628.94
库存商品	852,407.79						852,407.79
合计	45,039,587.08				40,205.36		44,999,381.72

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	15,360.15	15,518.64
预缴税金		
合计	15,360.15	15,518.64

9、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	9,923,557.93			9,923,557.93
2.本期增加金额				
(1) 外购				
3.本期减少金额				
4.期末余额	9,923,557.93			9,923,557.93
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	7,304,755.90			7,304,755.90
2.本期增加金额	157,123.02	-	-	157,123.02
(1) 计提或摊销	157,123.02			157,123.02
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置				-
(2) 其他转出				-
4.期末余额	7,461,878.92	-	-	7,461,878.92
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				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,461,679.01	-	-	2,461,679.01
2.期初账面价值	2,618,802.03	-	-	2,618,802.03

10、固定资产

总体情况列示：

项目	期末余额	年初余额
固定资产	12,466,538.70	13,742,520.47
固定资产清理		
合计	12,466,538.70	13,742,520.47

固定资产部分

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1. 2022年12月31日	19,230,526.80	29,996,926.10	1,737,219.22	1,835,591.72	2,919,393.33	55,719,657.17
2. 本期增加金额	-	310,973.33	-	16,153.98	10,124.23	337,251.54
(1) 购置		310,973.33	-	16,153.98	8,899.00	336,026.31
(2) 在建工程转入						-
(3) 企业合并增加						-
(4) 汇率变动影响					1,225.23	1,225.23
3. 本期减少金额	-	265,415.38	-	-	-	265,415.38
(1) 处置或报废		265,415.38	-	-	-	265,415.38
4. 2023年6月30日	19,230,526.80	30,042,484.05	1,737,219.22	1,851,745.70	2,929,517.56	55,791,493.33
二、累计折旧						
1. 2022年12月31日	14,543,995.36	22,009,324.08	945,594.08	1,670,675.81	2,807,547.37	41,977,136.70
2. 本期增加金额	1,014,156.84	376,442.32	109,208.82	30,566.01	8,397.63	1,538,771.62
(1) 计提	1,014,156.84	376,442.32	109,208.82	30,566.01	7,233.66	1,537,607.65
(2) 汇率变动影响					1,163.97	1,163.97
3. 本期减少金额	-	190,953.69	-	-	-	190,953.69
(1) 处置或报废		190,953.69	-	-	-	190,953.69
(2) 其他						-
4. 2023年6月30日	15,558,152.20	22,194,812.71	1,054,802.90	1,701,241.82	2,815,945.00	43,324,954.63
三、减值准备						
1. 2022年12月31日						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
4. 2023年6月30日						
四、账面价值						
1. 2023年6月30日	3,672,374.60	7,847,671.34	682,416.32	150,503.88	113,572.56	12,466,538.70
2. 2022年12月31日	4,686,531.44	7,987,602.02	791,625.14	164,915.91	111,845.96	13,742,520.47

(2) 截止2023年6月30日，期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	2,304,695.16	办证资料不完备
合计	2,304,695.16	

11、在建工程

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
在建工程		
工程物资		
合计		

在建工程部分

(1) 在建工程情况：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
兽药扩改工程	24,370,420.92	24,370,420.92		24,370,420.92	24,370,420.92	
合计	24,370,420.92	24,370,420.92		24,370,420.92	24,370,420.92	

(2) 其他说明：兽药扩改工程的生产厂房破旧、化工设备锈蚀，已无变现价值，故全额计提减值准备。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	31,230,768.22	1,009,909.93	32,240,678.15
2.本期增加金额			
(1)购置			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	31,230,768.22	1,009,909.93	32,240,678.15
二、累计摊销			
1.期初余额	15,354,001.25	1,009,909.93	16,363,911.18
2.本期增加金额	214,347.16	-	214,347.16
(1)计提	214,347.16		214,347.16
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	15,568,348.41	1,009,909.93	16,578,258.34
三、减值准备			
1.期初余额	4,620,604.75		4,620,604.75

2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	4,620,604.75		4,620,604.75
四、账面价值			
1.期末账面价值	11,041,815.06	-	11,041,815.06
2.期初账面价值	11,256,162.22	-	11,256,162.22

(2) 本期摊销额为 214,347.16 元。

(3) 其他说明：无形资产受限情况详见附注 41。

13、递延所得税资产/递延所得税负债

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	1,216,206.45	304,051.62	1,123,977.20	280,994.30
尚未支付的违约金	-	-		
合计	1,216,206.45	304,051.62	1,123,977.20	280,994.30

母公司未确认递延所得税资产说明：在可抵扣暂时性差异转回的未来期间内，公司无法产生足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异的影响，使得与可抵扣暂时性差异相关的经济利益无法实现的，未确认递延所得税资产。

14、应付账款

应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
商品款	71,383.34	137,518.78
合计	71,383.34	137,518.78

15、合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	13,673,785.32	11,576,347.18
合计	13,673,785.32	11,576,347.18

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	18,288,000.45	12,421,722.95	13,590,170.51	17,119,552.89
二、离职后福利-设定提存计划	88,283.40	1,893,862.47	1,889,849.10	92,296.77
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	18,376,283.85	14,315,585.42	15,480,019.61	17,211,849.66

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,772,523.04	10,667,129.14	11,716,082.74	15,723,569.44
2、职工福利费	73,637.14	173,761.72	173,761.72	73,637.14
3、社会保险费	18,347.30	776,827.34	775,376.72	19,797.92
其中：医疗保险费	18,347.30	739,007.32	737,556.70	19,797.92
工伤保险费	-	37,820.02	37,820.02	-
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	653,768.47	786,240.00	789,840.00	650,168.47
5、工会经费	437,198.13	17,764.75	135,109.33	319,853.55
6、职工教育经费	332,526.37	-	-	332,526.37
合计	18,288,000.45	12,421,722.95	13,590,170.51	17,119,552.89

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	85,531.31	1,818,746.54	1,814,968.79	89,309.06
2、失业保险费	2,752.09	75,115.93	74,880.31	2,987.71
合计	88,283.40	1,893,862.47	1,889,849.10	92,296.77

(4) 应付职工薪酬其他说明

期末应付职工薪酬中 14,226,862.21 元属于拖欠性质。

17、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	757,009.62	1,136,244.39
营业税	9,675.00	9,675.00
城建税	63,006.70	171,110.93
企业所得税	1,972,273.55	3,129,058.10
房产税	42,127.20	42,127.20
土地使用税	827,861.79	827,861.79

个人所得税	77,190.30	99,707.64
教育费附加	27,002.87	73,333.27
地方教育费附加	17,808.41	48,695.34
印花税	5,102.53	7,422.13
环保税	550.47	368.53
合计	3,799,608.44	5,545,604.32

18、其他应付款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	983,649.69	983,649.69
其他应付款	57,044,144.95	57,457,952.23
合计	58,027,794.64	58,441,601.92

应付股利部分

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
北京新恒基投资管理集团有限公司	737,737.27	737,737.27	缺乏资金
北京新恒基房地产集团有限公司	245,912.42	245,912.42	缺乏资金
合计	983,649.69	983,649.69	

其他应付款部分

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
工程及设备款		
质保金	50,398.80	50,398.80
税收滞纳金	42,141,729.85	42,079,772.74
个人及其他往来	14,852,016.30	15,327,780.69
合计	57,044,144.95	57,457,952.23

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
税收滞纳金	42,141,729.85	缺乏资金
济南恒基制药有限公司	2,881,688.41	缺乏资金
合计	45,023,418.26	

19、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	116,724.44	208,203.98
合计	116,724.44	208,203.98

20、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	148,107,148.00						148,107,148.00

21、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	243,627.73			243,627.73
其他资本公积	307,008,694.56			307,008,694.56
合计	307,252,322.29			307,252,322.29

22、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	17,624,250.05	932,908.78			932,908.78		18,557,158.83
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	17,624,250.05	932,908.78			932,908.78		18,557,158.83
其他综合收益合计	17,624,250.05	932,908.78			932,908.78		18,557,158.83

23、专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	3,942,458.15	931,271.64	457,935.95	4,415,793.84

合计	3,942,458.15	931,271.64	457,935.95	4,415,793.84
----	--------------	------------	------------	--------------

24、未分配利润

未分配利润明细如下

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-443,114,858.84	-455,625,482.17
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	-443,114,858.84	-455,625,482.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,888,630.64	7,681,923.37
减：提取法定盈余公积		
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		
期末未分配利润	-435,226,228.20	-447,943,558.80

25、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,566,266.14	15,567,480.26	36,402,762.80	15,066,921.91
其他业务	1,642,253.61	157,123.02	1,291,436.22	157,123.02
合计	39,208,519.75	15,724,603.28	37,694,199.02	15,224,044.93

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	37,814.40	37,814.39
土地使用税	286,505.60	286,505.59
城市维护建设税	234,523.78	243,375.38
教育费附加	100,480.07	104,303.73
地方教育费附加	66,986.70	69,535.82
印花税	11,820.16	16,031.00
其他	3,858.18	5,981.38
合计	741,988.89	763,547.29

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	1,245,365.80	904,074.29
办公费	71,655.72	53,254.40
差旅费	48,108.54	
业务招待费	10,300.09	143,472.25
服务费	62,213.64	62,194.54
折旧		33,430.94
租赁费	28,036.62	378.18
其他		42,249.25
合计	1,465,680.41	1,239,053.85

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,809,067.95	6,843,247.63
办公费	808,973.64	680,996.17
差旅费	54,242.16	90,878.05
修理费	93,914.30	161,900.27
招待费	757,686.37	593,347.64
折旧	534,205.47	694,930.90
无形资产摊销	214,347.16	233,532.80
董事会费	172,000.00	99,603.98
咨询顾问费	35,000.00	58,860.73
车辆费用	184,173.96	173,335.15
其他	543,790.55	509,577.36
合计	10,207,401.56	10,140,210.68

29、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	303,781.22	410,760.30
物料消耗	13,632.33	38,518.04
折旧	21,983.68	30,967.60
其他	1,700.73	913.65
合计	341,097.96	481,159.59

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		

减：利息收入	850,718.42	445,160.84
汇兑损失	4,810.22	-378,642.43
减：汇兑收益		
手续费支出	9,434.98	8,939.82
合计	-836,473.22	-814,863.45

31、其他收益

(1) 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费返还	100,165.76	5,440.54
政府补助		19,875.12
合计	100,165.76	25,315.66

(2) 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
以工代训补贴		
就业稳岗津贴		19,875.12
合计		19,875.12

32、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	-21,275.25	-59,570.70
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	-21,275.25	-59,570.70

33、信用减值损失（损失以“-”号填列）

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）	-26,250.00	
其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列）	-182,181.14	-35,381.49
合计	-208,431.14	-35,381.49

34、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失（损失以“-”号填列）		-162,966.16
合计		-162,966.16

35、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益（损失以“-”号填列）	-67,978.50	-102,749.30	-67,978.50
合计	-67,978.50	-102,749.30	-67,978.50

36、营业外收入

营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		1,549,004.43	
合计		1,549,004.43	

37、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收、社保滞纳金		1,079,571.15	
其他	72,266.90	10,000.00	72,266.90
合计	72,266.90	1,089,571.15	72,266.90

38、所得税费用

(1) 所得税费用明细表

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用	3,428,861.52	3,149,175.42
递延所得税费用	-23,057.32	-45,971.37
合计	3,405,804.20	3,103,204.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	11,294,434.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,823,608.71
子公司使用不同税率的影响	32,492.18
调整以前期间所得税的影响	-11,960.22
权益法核算的合营企业和联营企业损益	
非应税收入的影响	5,318.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	277,683.68
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,291.64
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	405,563.33

研究开发费加成扣除的纳税影响	-114,610.65
其他	
所得税费用	3,405,804.20

39、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	20,076,340.79	20,769.50
租金收入	2,162,000.00	1,503,800.00
存款利息收入	850,718.42	445,160.84
政府补助		19,875.12
代扣个人所得税手续费返还	100,165.76	5,440.54
合计	23,189,224.97	1,995,046.00

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用、销售费用中除薪酬、折旧、摊销、税金外其他付现支出	2,816,078.12	2,360,649.68
财务费用-手续费支出	9,434.98	12,360.72
其他应收应付项目	22,723,723.24	7,107,921.21
营业外支出	72,266.90	10,000.00
合计	25,621,503.24	9,490,931.61

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
委托理财支付的现金	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回业绩承诺补偿款		49,237.64
合计		49,237.64

40、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	7,888,630.64	7,681,923.37

加：资产减值准备	208,431.14	198,347.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,694,730.67	1,919,212.93
无形资产摊销	214,347.16	233,532.80
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	67,978.50	102,749.30
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）	21,275.25	59,570.70
财务费用（收益以“－”号填列）	-64,995.62	-273,420.48
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）	-23,057.32	-45,971.37
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）	-1,702,709.68	-2,201,473.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,318,426.40	-2,982,890.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,310,553.33	-25,245,737.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,675,651.01	-20,702,625.27
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	66,611,157.32	74,760,233.24
减：现金的期初余额	82,230,476.79	94,399,003.46
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	-15,619,319.47	-19,638,770.22

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	66,611,157.32	82,230,476.79
其中：库存现金	54,098.14	37,951.37
可随时用于支付的银行存款	66,281,889.23	81,917,541.99
可随时用于支付的其他货币资金	275,169.95	274,983.43
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	66,611,157.32	82,230,476.79
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		

41、截至报告期末主要资产受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	6,940,681.88	抵押
合计	6,940,681.88	

其他说明：根据山东省泰安市中级人民法院（2010）泰执字第 29 恢 1 号裁定，上述设定抵押的无形资产对应的债权债务已于 2014 年 4 月全部结清，解除抵押的手续正在办理中。

42、外币货币性项目

(1) 明细情况

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	3,883,081.22	7.22580	28,058,497.68
港币	335,928.84	0.92198	309,719.67
欧元	0.08	7.87710	0.63
其他应收款			
其中：美元			
港币	201,170.00	0.92198	185,474.71
其他应付款			
其中：美元	3,002.46	7.22580	21,695.28
港币	4,840.84	0.92198	4,463.16

(2) 境外经营实体说明

本公司的重要境外经营实体为金泰集团国际有限公司

公司名称	金泰集团国际有限公司
主要经营地点	中国香港
记账本位币	港币

六、合并范围的变更

本公司报告期内合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
济南恒基投资有限公司	山东济南	山东济南	投资、管理咨询	70.00		70.00	设立
济南恒基大药房有限公司	山东济南	山东济南	药材	30.00	21.00	60.00	设立
济南恒基永康医药有限公司	山东济南	山东济南	药材		64.30	100.00	设立
金泰集团国际有限公司	中国香港	中国香港	贸易、服务	100.00		100.00	设立
华夏贸易有限公司	塞舌尔共和国, 维多利亚区	塞舌尔共和国, 维多利亚区	商业		100.00	100.00	设立
济南金泰珠宝有限公司	山东济南	山东济南	贸易、服务		100.00	100.00	设立
中云数字有限公司	中国北京	中国北京	信息技术	100.00		100.00	设立
中云(北京)数字传媒有限公司	中国北京	中国北京	信息技术		100.00	100.00	设立
济南金达药化有限公司	山东济南	山东济南	原料药生产销售	61.79	38.21	100.00	同一控制下企业合并
济南金泰管理运营有限公司	山东济南	山东济南	运营管理	100.00		100.00	设立

八、与金融工具相关的风险

风险管理目标和政策

本公司主要的金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，针对金融市场的不可预见性，制定尽可能降低风险的风险管理政策，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司金融工具导致的主要风险是市场风险（包括外汇风险、利率风险）、信用风险、流动性风险。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币有关，公司子公司济南金达药化有限公司的出口业务以及进口采购业务按美元进行结算，报告期末，除外币报表项目所述资产或负债为港币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险对本公司的经营业绩会产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。尽量缩短结算时间等措施规避外汇风险。

(2) 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。本公司的长、短期借款均为固定利率借款，无利率波动风险。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临贷款结算不及时导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司通过对已有客户的应收账款账龄分析审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。同时公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

3、流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求及时采取措施，规避流动风险。

需监控公司短期和长期的资金需求及时采取措施，规避流动风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	333,595.92	-	-	333,595.92
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	333,595.92	-	-	333,595.92
（1）债务工具投资				-
（2）权益工具投资	333,595.92			333,595.92
（3）衍生金融资产				-
（4）银行理财产品		-		-

2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资		446,673.50		446,673.50
应收款项融资		446,673.50		446,673.50
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	333,595.92	446,673.50	-	780,269.42
(六) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的权益工具投资为在国内 A 股及新三板上市的股票投资，期末公允价值按期末股票交易的收盘价确定。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资和银行理财产品，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 持股比例(%)	母公司对本企业的 表决权比例(%)
北京新恒基投资管理 集团有限公司	北京市朝阳区 霄云路 26 号	投资管理、 咨询	10,000.00	17.38	17.38

本企业最终控制方是黄俊钦和黄宇父子。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京新恒基房地产集团有限公司	持股 1%以上股东
中数光通网络投资有限公司	持股 5%以上股东的子公司
北京新恒基物业有限公司	持股 5%以上股东的子公司
北京静安物业发展有限公司	持股 5%以上股东的子公司
北京百奥投资管理有限公司	持股 5%以上股东的子公司
北京恒基生物工程科技有限公司	持股 5%以上股东的子公司

4、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	764,291.40	2,874,319.22

5、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		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京恒基生物工程科技有限公司	2,000,000.00	100,000.00		

6、关联方往来情况

项目名称	关联方	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额
其他应收款	北京新恒基房地产集团有限公司		20,000,000.00	20,000,000.00	
其他应收款	北京恒基生物工程科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00

注：中云（北京）数字传媒有限公司于 2023 年 2 月 3 日及 2023 年 3 月 20 日将 20,000,000.00 元资金汇入北京新恒基房地产集团有限公司的银行账户，2023 年 4 月 26 日中云（北京）数字传媒有限公司收到北京新恒基房地产集团有限公司汇入的 20,000,000.00 元，济南金达药化有限公司于 2023 年 5 月 26 日将 2,000,000.00 元资金汇入北京恒基生物工程科技有限公司银行账户，2023 年 8 月 4 日济南金达药化有限公司收到北京恒基生物科技有限公司汇入的 2,000,000.00 元。

7、关联方承诺

(1) 2014年7月21日，控股股东及实际控制人承诺：若由于公司未披露的或有负债导致公司发生损失，控股股东及实际控制人承诺予以全部承担，并在公司确认发生损失之日起，控股股东及实际控制人承诺在30日内以现金的方式补足。

(2) 控股股东已承诺“若金达药化因环保或安全问题不符合国家或地方等相关的法律法规，而被有关政府主管部门强制搬迁或处以任何形式的处罚或承担任何形式的法律责任等，致使上市公司遭受任何损失的，本公司承诺就上市公司所受损失扣除上市公司获得的利益后，依法全额承担补偿责任。”

十一、政府补助

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
		本期发生额	上期发生额	
就业稳岗津贴			19,875.12	其他收益
合计			19,875.12	

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至财务报表批准报出日，公司无需要披露的重要的非调整事项。

2、利润分配情况

截至财务报表批准报出日，公司无需要披露的利润分配情况。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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能够通过分析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。公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

项目	原料药分部	出租业务分部	电信增值业务分部	分部间抵销	合计
营业收入	37,537,633.71	1,618,734.85	52,151.19		39,208,519.75
营业成本	15,567,480.26	157,123.02			15,724,603.28

2、公司关于大额债务的解决措施

由于公司本部经营困难，不能按规定履行纳税义务，职工的薪酬未按时发放，截止 2023 年 6 月 30 日，公司拖欠税款及滞纳金、职工工资等合计 6,272.69 万元，给公司未来发展经营造成一定的不利影响，公司将依托子公司济南金达药化有限公司（以下简称“金达药化”）在品牌、产品、渠道、区位等方面的优势，深挖市场信息，适时根据市场信息调整销售价格争取更多的市场份额。通过稳定主力产品现有市场，实现公司主力产品销量稳中有升。开拓现有产品销售渠道，努力提升小产品销售规模。进一步拓展和延伸产品和业务布局，增强公司盈利能力，努力提升公司业绩及偿债能力。

随着公司上述措施的实施，盈利能力的改善，公司能够解决强调事项段涉及事项，消除影响持续经营的相关因素。

3、安全生产及厂房搬迁风险

根据国务院办公厅《关于推进城镇人口密集区危险化学品生产企业搬迁改造的指导意见》（国办发〔2017〕77 号）、山东省人民政府办公厅 2018 年 3 月关于印发《山东省城镇人口密集区危险化学品生产企业搬迁改造工作实施方案》的通知（鲁政办发〔2018〕9 号），山东省化工产业安全生产转型升级专项行动领导小组办公室 2018 年 8 月发布的《关于开展城镇人口密集区危险化学品生产企业搬迁改造工作的通知》的相关要求，济南市开展城镇人口密集区危险化学品生产企业搬迁改造工作，公司子公司金达药化在“化工产业安全生产转型升级”名单之列；2019 年 1 月 18 日，金达药化与济南市章丘区人民政府签订《搬迁企业入园合同书》，根据《搬迁企业入园合同书》，按照金达药化的建设计划安排，章丘区政府承诺在金达药化进场前，达到用地地面平整，具备通水、通电、通路等基本建设条件，确保金达药化顺利开工。金达药化搬迁项目入住刁镇化工产业园并投产后，原厂区需进行拆除。

根据《危险化学品生产企业安全生产许可证实施办法》、《危险化学品目录》2015 版和《国家安全监管总局办公厅关于印发危险化学品目录（2015 版）实施指南（试行）的通知》（安监总厅管三〔2015〕80 号）的有关要求，金达药化生产的产品呋喃妥因、呋喃西林、盐酸托哌酮、卡洛芬不属于危险化学品。根据《危险化学品安全使用许可证实施办法》、《危险化学品使用量的数量标准》（2013 年版），金达药化不需要申办危险化学品使用许可证。因此，2018 年 1 月 29 日，金达药化申请注销危险化学品安全生产许可证，济南市安全生产监督管理局于 2018 年 3 月 20 日公告了金达药化的安全生产许可证的注销公告。

2019 年 5 月根据山东省工业信息局化工企业转型升级办公室要求，金达药化依据《国民经济行业分类》GB/T4754-2017 的分类标准，金达药化行业代码为 2710，不在其转型升级范围内；金达药化的相关信息已从“化工产业安全生产转型升级综合数据管理平台”系统信息库里删除；以后不再纳入“化工产业

安全生产转型升级”企业进行管理。

金达药化目前生产经营良好，安全环保方面无重大安全事故，也未被列入“济南市城镇人口密集区危险化学品生产企业搬迁改造企业名单”，金达药化暂无搬迁计划。

但若金达药化未来因不能达到安全生产要求或发生安全事故而被有关部门处罚或要求搬迁，将对公司的经营产生不利影响。控股股东已承诺“若金达药化因环保或安全问题不符合国家或地方等相关的法律法规，而被有关政府主管部门强制搬迁或处以任何形式的处罚或承担任何形式的法律责任等，致使上市公司遭受任何损失的，本公司承诺就上市公司所受损失扣除上市公司获得的利益后，依法全额承担补偿责任。”

十五、母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,000,000.00	15.23	6,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,390,093.44	84.77	33,390,093.44	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	39,390,093.44	100.00	39,390,093.44	100.00	

续表

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,000,000.00	15.23	6,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,390,093.44	84.77	33,390,093.44	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	39,390,093.44	100.00	39,390,093.44	100.00	

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
青岛国大生物有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	账龄较长

合计	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00
----	--------------	--------------	--------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	33,390,093.44	33,390,093.44	100.00
合计	33,390,093.44	33,390,093.44	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,793,784.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 19.79%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,793,784.00 元。

2、其他应收款

总体情况列示：

款项性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	240,324.97	233,466.35
其他应收款	868,577.62	577,589.77
合计	1,108,902.59	811,056.12

应收股利部分

应收股利分类

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
金泰集团国际有限公司	220,254.66	213,396.04
济南金达药化有限公司	20,070.31	20,070.31
合计	240,324.97	233,466.35

注：金泰集团国际有限公司与济南金达药化有限公司为本公司的全资子公司，不计提坏账准备。

其他应收款部分

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,171,989.08	1,803,728.97

1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上	21,578,188.67	21,582,188.67
其他应收款余额	23,750,177.75	23,385,917.64
坏账准备	22,881,600.13	22,808,327.87
其他应收款净额	868,577.62	577,589.77

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来及借款	23,750,177.75	23,385,917.64
保证金		
合计	23,750,177.75	23,385,917.64

(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)	
2023年1月1日余额		6,225,151.84	16,583,176.03	22,808,327.87
2023年1月1日余额在本期				
--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		11,315.15	61,957.11	73,272.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额		6,236,466.99	16,645,133.14	22,881,600.13

(4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

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	
坏账准备	22,808,327.87	73,272.26			22,881,600.13

合计	22,808,327.87	73,272.26		22,881,600.13
----	---------------	-----------	--	---------------

(5) 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	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东兴泰实业股份有限公司	往来款	10,000,000.00	5年以上	42.10	10,000,000.00
济南鑫川实业有限公司	往来款	2,057,453.23	5年以上	8.66	2,057,453.23
济南历城医药药材经营公司	往来款	2,019,041.05	5年以上	8.50	2,019,041.05
山东金泰生物工程有限公司	往来款	1,310,942.01	5年以上	5.52	1,310,942.01
济南鲁雅制药有限公司	代垫款	1,257,696.85	1年以内	5.30	1,257,696.85
合计		16,645,133.14		70.08	16,645,133.14

3、长期股权投资

(1) 总体情况

项目	期末余额			期初余额		
	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	111,299,559.36		111,299,559.36	111,299,559.36		111,299,559.36

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
济南恒基投资有限公司	10,275,606.08			10,275,606.08		
济南恒基大药房有限公司	2,043,687.81			2,043,687.81		
金泰集团国际有限公司	15,766,800.00			15,766,800.00		
中云数字有限公司	100,000.00			100,000.00		
济南金达药化有限公司	53,113,465.47			53,113,465.47		
济南金泰管理运营有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	111,299,559.36			111,299,559.36		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	1,523,496.75	157,123.02	1,196,198.12	157,123.02
合计	1,523,496.75	157,123.02	1,196,198.12	157,123.02

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额

成本法核算的长期股权投资收益	1,235,733.00
----------------	--------------

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《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（2008）》[证监会公告（2008）43 号]及证监会公告[2011]41 号，本公司非经常性损益如下：

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-67,978.50
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
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合并前的净损益	
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	-21,275.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目	100,165.76
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-72,266.90
小计	-61,354.89
减：企业所得税（所得税减少以“-”表示）	-15,061.92
少数股东损益（亏损以“-”表示）	
非经常性损益净额	-46,292.97
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	7,934,923.61

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

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	20.51	0.0533	0.0533
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.63	0.0536	0.0536

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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-67,978.50
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	-21,275.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,266.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目	100,165.76
非经常性损益合计	-61,354.89
减：所得税影响数	-15,061.92
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-46,292.97

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