



证券代码：832566

2023 半年度报告 SEMI-ANNUAL REPORT

四川梓潼宫药业股份有限公司
Sichuan ZiTongGong Pharmaceutical Co., Ltd.





证券代码：832566

公司半年度 大事记

4月

塞来昔布胶囊取得
药品注册证书



5月

昆明梓潼宫被认定为
云南省2023年度专
精特新中小企业



5月

公司所属班组荣获
“四川省工人先锋号”称号



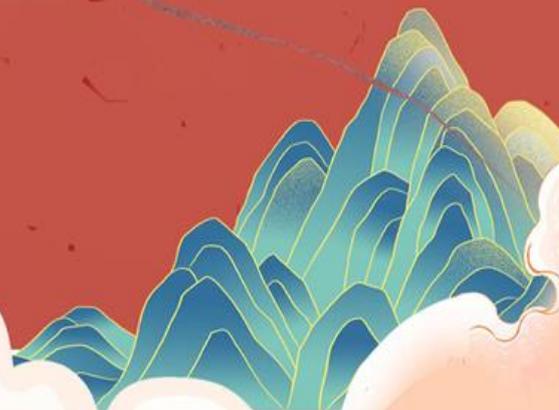
6月

维格列汀片取得
药品注册证书



6月

马甲子胶囊临床试验
申请获受理



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第七节	财务会计报告	28
第八节	备查文件目录	128

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人唐铎、主管会计工作负责人段立平及会计机构负责人（会计主管人员）余羚梦保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”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。

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、梓橦宫药业	指	四川梓橦宫药业股份有限公司
股东大会	指	四川梓橦宫药业股份有限公司股东大会
董事会	指	四川梓橦宫药业股份有限公司董事会
监事会	指	四川梓橦宫药业股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
梓橦宫投资	指	四川梓橦宫投资有限公司，梓橦宫药业子公司
马甲子生物	指	成都马甲子生物科技有限公司，梓橦宫药业子公司
昆明梓橦宫	指	昆明梓橦宫全新生物制药有限公司，梓橦宫药业子公司
新梅奥	指	新梅奥健康管理研究院（重庆）有限责任公司，梓橦宫投资参股公司
北交所	指	北京证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、研发总监、财务负责人、董事会秘书的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议审议通过的《四川梓橦宫药业股份有限公司章程》
平安证券	指	平安证券股份有限公司
GMP	指	药品生产质量管理规范
OTC	指	非处方药，是指那些不需要医生处方，消费者可直接在药房或药店中即可购取的药物。
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	梓潼宫
证券代码	832566
公司中文全称	四川梓潼宫药业股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Zitonggong Pharmaceutical Co., Ltd. ZTG
法定代表人	唐铎

二、 联系方式

董事会秘书姓名	曾培玉
联系地址	内江市经济技术开发区安吉街 456 号
电话	0832-2382628
传真	0832-2190956
董秘邮箱	zengpeiyu@zitonggong.com
公司网址	http://www.zitonggong.com
办公地址	内江市经济技术开发区安吉街 456 号
邮政编码	641000
公司邮箱	zitonggong@zitonggong.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2023 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	《证券时报》(www.stcn.com) 《证券日报》(www.zqrb.cn) 《中国证券报》(www.cs.com.cn) 《上海证券报》(www.cnstock.com)
公司中期报告备置地	公司董事会办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021 年 11 月 15 日
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	公司主要从事药品的研发、生产、销售；中药材种植、销售、收购。
普通股总股本 (股)	146,561,080

优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（唐铎）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（唐铎），一致行动人为（内江聚才企业管理咨询服务中心（有限合伙））

五、 注册变更情况

适用 不适用

六、 中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	平安证券股份有限公司
	办公地址	上海市浦东新区陆家嘴环路 1333 号中国平安金融大厦 26 层
	保荐代表人姓名	邹文琦、王裕明
	持续督导的期间	2021 年 8 月 13 日 - 2024 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	195,859,553.27	203,345,251.46	-3.68%
毛利率%	80.26%	81.13%	-
归属于上市公司股东的净利润	43,024,259.19	54,497,813.55	-21.05%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,960,298.84	37,548,939.79	-4.23%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	5.90%	8.21%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.93%	5.66%	-
基本每股收益	0.29	0.37	-21.62%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	869,855,201.13	842,184,856.01	3.29%
负债总计	133,924,720.10	130,319,447.71	2.77%
归属于上市公司股东的净资产	731,917,285.08	707,835,828.64	3.40%
归属于上市公司股东的每股净资产	4.99	4.83	3.31%
资产负债率%（母公司）	13.11%	13.03%	-
资产负债率%（合并）	15.40%	15.47%	-
流动比率	734%	772%	-
利息保障倍数	528	617	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	45,826,457.66	35,896,446.85	27.66%
应收账款周转率	177%	190%	-
存货周转率	89%	66%	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.29%	4.44%	-
营业收入增长率%	-3.68%	2.93%	-
净利润增长率%	-20.49%	43.24%	-

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	-20,664.66
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）	3,494,463.24
委托他人投资或管理资产的损益	3,671,274.99
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	978,268.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	211,657.09
非经常性损益合计	8,334,998.88
减：所得税影响数	1,261,118.32
少数股东权益影响额（税后）	9,920.21
非经常性损益净额	7,063,960.35

三、 补充财务指标

适用 不适用

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、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

“梓潼宫”品牌为“中华老字号”品牌，同时“梓潼宫”商标也是“中国驰名商标”。

根据中国证监会公布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为（C27）医药制造业，是一家从事药品研发、生产与营销的国家高新技术企业。公司现拥有 26 项发明专利，98 个药品生产批准文号，片剂、硬胶囊剂、散剂、搽剂、软膏剂等多种剂型。公司已经形成以神经系统、消化系统用药为主导领域，以神经系统、消化系统、内分泌系统用药为未来发展重点的开发格局。梓潼宫药业已上市的新药品种主要有：胞磷胆碱钠片、苯甲酸利扎曲普坦胶囊、普瑞巴林口服溶液、东方胃药胶囊等。同时，控股子公司昆明梓潼宫还拥有全国独家民族药品种清肠通便胶囊、玄驹胶囊、虎杖伤痛酊以及 40 余个在云南省具有竞争优势的基药品种和低价普药品种。

报告期内，公司主要收入来源于药品销售，主要客户为医药商业公司。公司主要产品均属于处方药，公司在严格遵守行业法律法规的基础上，为符合地区医药采购政策和医院采购习惯，公司主要产品的国内销售主要采用学术推广加配送商模式（简称为配送商模式），即公司或公司委托第三方专业推广机构通过学术推广向市场介绍公司药品的药理药性、适应症、使用方法、安全性以及相关的学术理论和最新临床研究成果，促进终端医疗机构的认可和购买需求，再通过配送商（医药流通企业）向医院和其他医疗终端机构进行药品的销售配送。配送商模式下配送商主要为具有较强配送能力、资金实力和商业信誉的区域性或全国性的大型医药流通企业。因此，公司将产品销往该类客户，并由其直接销往终端医疗机构。除上述主要产品的销售模式外，针对非处方药可以直销终端的特点，对于公司生产的非处方药的销售，公司采用了直销+经销的销售模式，该模式下公司除了自建团队将药品销售给医药连锁公司外，也在一些地区将药品的销售代理权授予符合公司招商要求的医药商业公司，使之成为公司的经销商。

报告期内，公司的商业模式较上年度同期未发生重大变化。

二、核心竞争力分析

1、产品优势

报告期内，公司拥有 98 个药品生产批准文号，公司产品涵盖中药材、中药饮片、中成药、化学药、原料药，主次明晰。并拥有东方胃药胶囊、清肠通便胶囊、玄驹胶囊、虎杖伤痛酊 4 个全国独家中成药品种。

2、研发优势

经过十几年的发展，公司研发能力获得长足进步。报告期内，公司拥有发明专利 26 项。公司研发人员 50 多人，其中博士 1 人、硕士 6 人，具有药学及相关专业本科学历 30 余人。研发团队理论功底扎实、实践经验丰富、创新能力突出。公司领导层有多位是医药行业从事 30 年以上研究和领导工作的专业人员，研发总监和主要技术骨干均是具有 20 年以上医药制药与研究的一线技术人员。公司积极与国内外高等院校进行合作，充分利用外部资源，引进国际先进技术，提高自身研发团队的科研实力。

3、市场优势

公司产品销售网络覆盖全国，并拥有完善的销售系统和市场支持体系。公司在成都设立营销中心，全国近 30 个省市建立销售网络，与公司合作的医药商业公司超过 400 家，产品已覆盖到全国数千家医院。

4、品牌优势

经过近二十年的经营，公司凭借过硬的产品质量和商业信誉在制药行业树立了良好的品牌。通过自主创新，获得了国家高新技术企业认定，四川省“专精特新”中小企业认定，企业技术中心成为省级企业技术中心，品牌宣传以及专利的申报和中华老字号的申请等举措，公司品牌的无形资产也不断升值，市场影响力不断提升，积累了强大的品牌优势。

5、管理优势

公司领导层有多位是医药行业从事 30 年以上，对中国医药医疗领域的发展有深刻的理解，创新意识强，团队精神好，管理水平高，为公司的持续发展明确方向，提供保证，有力地提升了公司员工的积极性与忠诚度，凝聚了一支适应企业发展、充满活力、高效而富有战斗力的骨干人才队伍。

报告期内，公司的核心竞争力较上年度同期未发生重大变化。

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他相关的认定情况	中华老字号 - 国家商务部
其他相关的认定情况	中国驰名商标 - 国家知识产权局商标局

七、经营情况回顾

（一）经营计划

2023 年上半年，国内外经济形势严峻复杂，医药行业竞争激烈，医药体制改革持续深入。药品审批、质量监管、公立医院改革、医保控费、药品集中带量采购等系列政策措施的实施，为整个医药行业的未来发展带来重大影响。面对医药行业严峻的竞争形势，公司董事会带领全体员工，迎难而上，苦练内功，夯实基础，外拓市场，内强管理，确保了公司的稳定发展。

1、经营业绩方面

报告期内，公司实现营业收入 195,859,553.27 元，较上年同期减少 3.68%；归属于上市公司净利润 43,024,259.19 元，较上年同期减少 21.05%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 35,960,298.84 元，较上年同期减少 4.23%。报告期内，公司主要产品胞磷胆碱钠片营业收入较上年同期减少 12.09%，公司结合市场需求持续挖掘潜力品种，酚氨咖敏片、苯甲酸利扎曲普坦胶囊、多酶片等品种实现突破式倍数增长。

截止报告期末，公司资产总额为 869,855,201.13 元，较上年期末增长 3.29%；负债总额 133,924,720.10 元，较上年期末增长 2.77%；归属于上市公司股东的净资产总额 731,917,285.08 元，较上年期末增长 3.40%；公司资产结构较上年期末无重大变化。

2、研发创新方面

报告期内，公司新品种塞来昔布胶囊、维格列汀片均已顺利取得药品注册证书；原研中药品种马甲子胶囊正式申报药品临床试验；二冬汤、开心散等经典名方研发项目稳步推进。同时，公司也在积极寻找新药研发项目，为公司“十五五”的发展提前布局。

3、质量管理方面

公司高度重视质量管理工作，始终坚持“安全有效树品牌，创新发展促健康”的质量方针。公司建立健全三级质量网络，质量管理部门负责药品生产全过程的质量监督和质量控制。生产过程严格按照 SOP 进行操作、生产，对药品生产各环节及生产各要素人、机、料、法、环进行全面监督管理。公司不断加强质量监控，采取日常监控与专项检查相结合的方式强化 GMP 常态管理，并有效组织各类 GMP 操作规范培训，增强全员安全生产意识和 GMP 理念，提升员工自身素质和业务水平。公司产品质量的优良和稳定树立了良好形象，为公司的持续发展奠定了坚实的基础。

4、营销网络方面

报告期内，公司从市场和产品布局入手，不断创新营销思路，积极拥抱互联网，线上和线下市场协同发展，以市场需求为导向，深耕基层医药市场，加大力度覆盖民营医院和社区服务中心。同时，积极布局新品种普瑞巴林口服溶液的市场推广，树立标杆市场。

5、运营管理方面

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律法规、规范性文件的要求，持续优化完善内控制度及风险防控体系，开展多种形式的法律法规培训学习，并在经营过程中不断完善相应合规管理要求，确保公司合规运营。为了进一步建立、健全公司长效激励与约束机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司核心团队的积极性，公司启动股权激励计划，携手员工共同健康发展。

（二） 行业情况

医药行业是实现全民健康的重要保障因素，是我国国民经济的重要组成部分，是健康中国建设的重要基础，与人民身心健康密切相关，是关系国计民生和经济发展的战略性新兴产业。2023 年上半年，国民经济有所回暖，但受全球宏观经济变化、生产成本上升等多重因素影响，医药行业依旧面临挑战。国家统计局数据显示：2023 年上半年规模以上工业增加值增长 3.8%，其中医药制造业同比下降 4.9%；全国规模以上医药制造业营业收入 12,496 亿元，同比下降 2.9%；利润总额 1,794.5 亿元，同比下降 17.1%。国家大力鼓励医药行业发展，不断出台医药产业政策与配套措施，逐步推动医药行业创新向、高质量发展。

医疗方面：

2023 年 2 月 23 日中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于进一步深化改革促进乡村医疗卫生体系健康发展的意见》，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大精神，落实新时代党的卫生与健康工作方针，把乡村医疗卫生工作摆在乡村振兴的重要位置，以基层为重点，以体制机制改革为驱动，加快县域优质医疗卫生资源扩容和均衡布局，推动重心下移、资源下沉，健全适应乡村特点、优质高效的乡村医疗卫生体系，强化县域内医疗卫生资源统筹和布局优化，发展壮大乡村医疗卫生人才队伍，改革完善乡村医疗卫生体系运行机制，提高农村地区医疗保障水平，坚持进一步深化体制机制改革。

2023 年 2 月 27 日国家卫生健康委办公厅关于印发《医疗质量控制中心管理规定》，加强医疗质量安全管理，完善医疗质量管理与控制体系，规范医疗质量控制中心的建设与管理。持续改进医疗质量，保障医疗安全，为人民群众提供安全、优质的医疗服务。随着我国进入高质量发展阶段，人民群众对医疗质量的要求日益增高，对质控中心工作科学化、专业化、精细化程度要求也越来越高。《规定》针对新时期的要求和质控中心管理运行中存在的共性问题，明确质控中心规划设置、建立质控中心动态管理机制、强化质控中心工作保障、规范质控中心运行管理，落实医疗质量管理要求，促进医疗质量安全同质化，保障患者安全。

医保方面：

2023 年 3 月 1 日，医保局发布《关于做好 2023 年医药集中采购和价格管理工作的通知》，通知提出持续扩大药品集采覆盖面，开展第八、九批国家组织药品集采并落地实施，适时推进新批次药品集采。国家医保局也明确指出，到 2023 年底，每个省份的国家和省级集采药品数累计达到 450 种，其中省级集采药品应达到 130 种，化学药、中成药、生物药均应有所覆盖。

2023年6月29日，国家医保局公布了《2023年国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录调整工作方案》，从7月1日开始，医保药品目录调整正式开始启动。

医药方面：

2023年1月4日，国家药监局印发《关于进一步加强中药科学监管促进中药传承创新发展若干措施的通知》，是全面落实二十大报告关于“强化食品药品安全监管”“促进中医药传承创新发展”的重大战略部署。准确把握当前中药质量安全监管和中药产业高质量发展面临的新形势、新任务和新挑战，全面加强中药全产业链质量管理、全过程审评审批加速、全生命周期产品服务、全球化监管合作、全方位监管科学创新，向纵深推进中国式现代化药品监管实践和具有中国特色的中药科学监管体系建设。

2023年5月10日，国家卫生健康委等多部联合印发《2023年纠正医药购销领域和医疗服务中不正之风工作要点》，要求健全完善新时代纠风工作体系、整治行业重点领域的不正之风问题、强化医保基金监督管理、深入治理医疗领域乱象、构筑医疗卫生机构廉政长效机制，为卫生健康事业高质量发展、全面推进健康中国建设提供坚强保障。

2023年2月28日，国务院办公厅印发《中医药振兴发展重大工程实施方案》，进一步加大“十四五”期间对中医药发展的支持力度，着力推动中医药振兴发展。坚持以人民健康为中心，加大投入与体制机制创新并举，统筹力量集中解决重点领域、重要环节的突出问题，破除制约高质量发展的体制机制障碍，着力改善中医药发展条件，发挥中医药特色优势，提升中医药防病治病能力与科研水平，推进中医药振兴发展。《方案》明确推进中医药振兴发展的基本原则，即增强能力、服务群众，遵循规律、发挥优势，提高质量、均衡发展，创新机制、激发活力。

2023年6月12日，国家药监局综合司印发了《〈中药材生产质量管理规范〉监督实施示范建设方案》以贯彻落实《中医药振兴发展重大工程实施方案》，有序推进《中药材生产质量管理规范》（中药材GAP）实施，推动中药生产企业使用符合GAP的中药材，从源头提升中药质量，促进中药传承创新和高质量发展。同时也指引相关部门积极支持中药材产地政府将中药材源头质量安全纳入地方药品安全体系建设，完善中药材产业高质量发展工作机制，对使用符合GAP药材的中药生产企业给予政策倾斜等，协助打造中药材产地品牌。

公司将密切关注所处行业的政策变化，加强政策的解读与分析并积极应对。加快推动新品上市及推广工作，加速推进营销管理体系建设，拓展销售渠道，持续加大研发投入，丰富公司的产品线，提升管理效能，保持稳健增长和持续健康发展。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	76,715,870.39	8.82%	57,751,003.18	6.86%	32.84%
应收票据	15,148,932.05	1.74%	27,235,110.06	3.23%	-44.38%
应收账款	106,242,008.98	12.21%	114,873,350.92	13.64%	-7.51%
存货	46,583,853.53	5.36%	40,403,333.25	4.80%	15.30%
投资性房地产	5,478,998.73	0.63%	5,684,820.32	0.68%	-3.62%
长期股权投资	47,712,815.60	5.49%	38,934,069.36	4.62%	22.55%
固定资产	101,655,690.90	11.69%	105,747,155.15	12.56%	-3.87%
在建工程	900,759.54	0.10%	900,759.54	0.11%	0.00%
无形资产	93,955,607.79	10.80%	62,264,037.48	7.39%	50.90%
商誉	11,301,552.19	1.30%	11,301,552.19	1.34%	0.00%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较上年期末增加32.84%，主要系银行承兑汇票保证金较上年期末增加1,114.91万元所

致：

2、应收票据较上年期末减少44.38%，主要系本报告期内有3,645.50万元银行承兑汇票到期，同时公司进一步加强应收账款管理，本期期末应收账款较上年期末减少7.51%；

3、无形资产较上年期末增加50.90%，主要系公司新产品塞来昔布胶囊和维格列汀片取得药品注册证书，达到资产使用状态，将其开发阶段产生的开发支出3,698.98万元转为无形资产所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	195,859,553.27	-	203,345,251.46	-	-3.68%
营业成本	38,660,224.95	19.74%	38,375,278.00	18.87%	0.74%
毛利率	80.26%	-	81.13%	-	-
销售费用	94,616,889.89	48.31%	101,720,282.07	50.02%	-6.98%
管理费用	13,255,801.10	6.77%	11,893,710.67	5.85%	11.45%
研发费用	4,774,947.09	2.44%	5,923,227.26	2.91%	-19.39%
财务费用	-268,646.65	-0.14%	-154,454.34	-0.08%	-73.93%
信用减值损失	549,462.53	0.28%	742,455.91	0.37%	-25.99%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	3,494,463.24	1.78%	3,681,510.09	1.81%	-5.08%
投资收益	3,070,021.23	1.57%	3,751,662.26	1.84%	-18.17%
公允价值变动收益	978,268.22	0.50%	-	-	-
资产处置收益	-	-	13,007,816.14	6.40%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	49,624,635.93	25.34%	63,375,855.24	31.17%	-21.70%
营业外收入	257,987.09	0.13%	1,799.00	0.00%	14,240.58%
营业外支出	66,994.66	0.03%	367,393.41	0.18%	-81.76%
净利润	43,007,875.48	-	54,093,867.26	-	-20.49%

项目重大变动原因：

1、财务费用较上年同期减少73.93%，主要系货币资金较上年期末增加1,896.49万元，活期存款利息增加所致；

2、营业外收入较上年同期增加14240.58%，主要系公司报告期收到供应商赠送原料药等所致；

3、营业外支出较上年同期减少81.76%，主要系上年同期公司处置闲置房屋和土地，报废部分无法搬迁的设备所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	195,597,971.82	203,079,664.61	-3.68%
其他业务收入	261,581.45	265,586.85	-1.51%
主营业务成本	38,445,407.95	38,166,292.90	0.73%
其他业务成本	214,817.00	208,985.10	2.79%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同	毛利率比上年同期
-------	------	------	------	-----------	----------	----------

				增减%	期增减%	增减
胞磷胆碱钠片	163,623,852.45	21,172,337.89	87.06%	-12.09%	-19.71%	增加1.23个百分点
酚氨咖敏片	6,520,969.81	3,922,437.18	39.85%	102.37%	26.90%	增加35.77个百分点
阿咖酚散	5,107,535.50	4,414,160.95	13.58%	43.84%	44.68%	减少0.49个百分点
东方胃药胶囊	4,506,879.08	1,287,826.95	71.43%	-8.10%	-25.06%	增加6.47个百分点
普瑞巴林口服溶液	2,868,203.67	857,017.93	70.12%	-	-	增加70.12个百分点
苯甲酸利扎曲普坦胶囊	2,633,444.24	346,241.05	86.85%	97.66%	98.33%	减少0.05个百分点
多酶片	2,266,879.38	1,039,755.69	54.13%	470.31%	65.35%	增加112.33个百分点
其他品种	8,070,207.69	5,405,630.31	33.02%	127.15%	72.50%	增加21.22个百分点
其他业务	261,581.45	214,817.00	17.88%	-1.51%	2.79%	减少3.43个百分点
合计	195,859,553.27	38,660,224.95	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
东北	7,200,887.50	1,232,328.17	82.89%	52.96%	45.29%	增加0.91个百分点
华北	29,728,385.26	4,469,164.75	84.97%	-22.99%	-22.38%	减少0.12个百分点
华东	46,876,501.74	8,066,951.63	82.79%	-15.31%	-2.69%	减少2.23个百分点
华南	5,642,173.03	1,124,982.43	80.06%	-16.86%	6.83%	减少4.42个百分点
华中	15,168,921.03	2,637,946.78	82.61%	-11.30%	-7.79%	减少0.66个百分点
西北	7,367,209.18	1,331,099.25	81.93%	-16.16%	-42.35%	增加8.21个百分点
西南	83,875,475.53	19,797,751.94	76.40%	16.48%	14.72%	增加0.37个百分点
合计	195,859,553.27	38,660,224.95	-	-	-	-

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司主要品种胞磷胆碱钠片营业收入同比下降12.09%。为此，公司持续打造高效的全国营销体系，并逐步加大在OTC渠道的营销力度。一方面结合市场需求持续挖掘潜力品种，酚氨咖敏片、苯甲酸利扎曲普坦胶囊、多酶片等品种实现突破式倍数增长；另一方面，加快新上市品种普瑞巴林口服溶液的市场开拓，全国营销网络建设初见成效。

1、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	45,826,457.66	35,896,446.85	27.66%
投资活动产生的现金流量净额	-19,056,163.73	-88,301,331.56	78.42%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,954,556.03	-36,651,262.07	48.28%

现金流量分析：

1、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 78.42%，主要系报告期内用于购买银行理财产品的资金净额减少了 8,924.52 万元所致；

2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 48.28%，主要系上年同期实施权益分派现金 3,664.027 万元，而本报告期内未实施权益分派，实施了股份回购。

2、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	599,330,000.00	226,100,000.00	-	不存在
银行理财产品	募集资金	239,000,000.00	95,000,000.00	-	不存在
合计	-	838,330,000.00	321,100,000.00	-	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√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
四川梓橦宫投资有限公司	控股子公司	医药相关行业的投资	180,000,000.00	47,797,278.09	47,796,180.59	-	-602,516.22
成都马甲子生物科技有限公司	控股子公司	医学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	6,000,000.00	2,466,027.54	2,465,952.54	-	-399.24

	广						
昆明梓 檀宫全 新生物 制药有 限公司	控 股 子 公 司	药品的研 发、生产和 销售	63,971,200.00	69,618,563.05	34,609,312.22	17,150,150.61	-134,623.74
新梅奥 健康管理 研究院（重 庆）有限 责任公 司	参 股 公 司	医学研究 和试验发 展、医院管 理、健康咨 询服务、软 件开发等	100,000,000.00	115,090,507.35	113,688,249.85	618,949.50	-1,190,193.73

注：2023年6月20日，公司召开第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于全资子公司对参股公司增资暨关联交易的议案》，梓檀宫投资与新梅奥、渝医健康管理咨询（重庆）合伙企业（有限合伙）、汉安健康管理咨询（重庆）合伙企业（有限合伙）签署了《新梅奥健康管理研究院（重庆）有限责任公司增资扩股协议》。新梅奥为进一步壮大资本实力，增强抗风险能力，实现持续健康发展，拟实施增资扩股，注册资本由10,000.00万元增加至14,500.00万元。截止2023年6月30日，新梅奥尚未完成本次增加注册资本的工商变更相关手续。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
新梅奥健康管理研究院（重庆）有限责任公司	心理健康医疗相关方面，与公司下游业务相关	提前布局医药、医疗大健康领域

（一） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

（一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

公司积极响应党和国家、省市政府的号召，坚决贯彻执行巩固拓展脱贫攻坚成果同全面推进乡村振兴的决策部署，持续开展精准帮扶工作，继续参与内江市市中区朝阳镇黄桷桥村“助贫富村”的精准帮扶活动。多年来，公司持续在当地建设梓檀宫中药材种植试验基地，通过产业帮扶的方式，巩固脱贫攻坚成果，为乡村振兴夯实根基。

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司高度重视企业社会责任，秉承“奉献社会、发展自己”的核心价值观，始终坚持诚信经营、依法纳税，为当地社会经济发展做出贡献。报告期内，与内江市市中区人民法院联合开展法官工作站进驻

企业的普法宣传活动，成为服务优化营商环境示范工作站；昆明梓潼宫被评为石林县产业发展贡献企业。

公司以人为本，十分重视员工关怀和权益保护工作，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，持续建立健全人力资源管理制度，充分维护和保障员工权益。公司建立工会、团委、妇联组织，如每年按时召开职工代表大会，听取员工心声，组织职工座谈会，主动听取员工对企业管理的建议和意见。同时积极开展员工生日会、节日会等相关员工活动，丰富员工生活促进企业员工的共同成长。

积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台。积极开展各种形式的投资者关系管理工作，通过电话沟通、电子邮箱、网上业绩说明会、上市公司投资者网上集体接待日活动等形式，为中小投资者了解公司的日常经营情况提供了良好的沟通渠道。股东大会均采用现场投票与网络投票相结合的方式，以保障社会公众股东、特别是中小股东参与。公司的利润分配重视对投资者的合理投资回报，在不影响公司正常经营和持续发展的前提下，采取积极的利润分配回报投资者。

公司将持续落实安全与质量管理、保护环境、节约资源、促进就业、保障员工权益，切实做到经济效益与社会效益、自身发展与社会发展的相互协调，尊重和保护利益相关者的权益，积极推进企业与社会、资源、环境的和谐共生。

（三） 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

梓潼宫药业及控股子公司昆明梓潼宫被列入环境保护部门公布的重点排污单位。梓潼宫药业是经四川省环保厅 2003 年环评通过的制药企业，2015 年整体搬迁至国家级经济技术开发区内江经济技术开发区，并通过安全验收评价、环评审批及环评“三同时”验收，2020 年 5 月取得《排污许可证》，2023 年 4 月再次通过验收并取得《排污许可证》。自 2014 年收购昆明梓潼宫后，启动厂区 GMP 改造，已通过环评验收，并取得《排放污染物许可证》。2020 年初，昆明梓潼宫整体搬迁至昆明石林县，2020 年 8 月取得《排污许可证》。

公司名称	主要污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
四川梓潼宫药业股份有限公司	COD	间接排放	1	厂区西北角	20mg/L	500mg/L	0.0181 吨/半年	7.3656 吨/年	无
	氨氮	间接排放	1	厂区西北角	0.3mg/L	45mg/L	0.0020 吨/半年	0.92 吨/年	无
	SO ₂	间接排放	1	厂区西北角	ND	50mg/m ³	ND	无	无
昆明梓潼宫全新生物制药有限公司	COD	间接排放	1	厂区西北角	286.9mg/L	500mg/L	0.1120 吨/半年	0.2673 吨/年	无
	氨氮	间接排放	1	厂区西北角	26.9mg/L	45mg/L	0.0105 吨/半年	0.0759 吨/年	无
	SO ₂	间接排放	1	厂区西北角	3.15mg/m ³	50mg/m ³	0.0027 吨/半年	无	无

注：“ND”表示测定结果低于分析方法检出限。

公司高度重视污染治理和环境保护工作，严格执行国家有关环境保护方面的法律法规、标准。公司在生产经营过程中产生的主要污染物有废水、废气、固体废物、设备噪声，公司采取了如下防治措施：

（1）废水：公司废水主要是洗中药材废水、各车间地坪和设备冲洗水共计 3,500m³/d；实验室废水 100m³/d；另外有生活污水 1,000m³/d。生产废水和生活污水经厂区污水处理站处理达到园区标准后排入园区污水管网，经园区污水处理厂处理达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）中一级 A 标后排入河流。

（2）废气：公司废气主要来源于燃气锅炉的烟气、制剂车间和中药车间（含中药前处理提取）产生的粉尘以及中药车间挥发的乙醇。公司采用天然气燃气锅炉，天然气属于清洁燃烧，不会对空气质量产生不利影响。制剂车间和中药车间产生的粉尘均采用布袋除尘，除尘效率达 99% 以上，粉尘经 15m 排气筒达标排放。中药车间（含中药前处理提取）的浓缩工序属于封闭状态，基本不会产生乙醇挥发，通

过引风机引出车间，不会对大气环境产生不利影响。

(3) 固体废物：公司生产经营中产生的固体废物主要有中药材渣、废包装材料及污水处理站的剩余污泥。中药材渣移交相关企业生态处理成为有机肥，剩余污泥与生活垃圾处置方式相同，即集中收集后，定期由环卫部门清运至城市生活垃圾填埋场填埋处置；废包装材料可全部回收。

(4) 设备噪声：公司厂区噪声主要来源于各类釜、泵、压缩机、风机等机械设备产生的机械噪声。通过选用低噪声设备，并采取减振处理。公司设备噪声对厂界四周的影响昼间在 54.0~56.1dB(A) 之间；夜间在 46.1~47.3dB(A)，均低于《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) 3 类标准要求，对厂区外界的声环境影响不大。

公司及子公司依照国家相关法律法规制定了《突发环境事件应急预案》，建立了环境污染事故应急机制，保证突发环境事件能及时上报，有效预防、及时控制和消除突发性环境污染事件的危害。报告期内，公司及子公司不存在突发性环境污染事件。

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

十三、 对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、行业政策风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>医药行业是受到政府政策影响较大的行业之一，国家、地方的法律法规的变化可能会直接对医药行业产生重大影响。我国正在推进医药卫生体制改革，相关改革措施的出台和政策的不断完善在促进我国医药行业有序健康发展的同时，可能会使行业运行模式、企业经营方针等产生较大的变化，公司将面临市场规则或监管政策变化等带来的风险或冲击。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司将密切关注国家、行业、产业的政策变化，及时调整业务策略。同时，不断优化产品结构，提升规模化效益，积极降本增效，加大市场开拓力度，充分发挥品牌优势。</p>
2、新产品研发风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司已经形成了以神经系统、消化系统用药为主导领域，以神经系统、消化系统、内分泌系统用药为未来发展重点的开发格局。新药产品研究的整个过程需进行大量的实验研究，周期长、成本高，需要巨额、持续的资金投入。在研品种在临床前研究、临床试验、审批的各个阶段都存在研发失败的可能性。如在研品种研发失败，将对公司前期研发投入的收回和未来的成长潜力产生不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司研发品种的筛选坚持以临床需求为导向，不断优化产品管线布局。公司高度重视项目立项和项目管理，进一步健全新品研发立项评审制度，合理把控研发风险，充分发挥新药研发项目管理的工作经验，严格把握研发过程中的重大节点。为降低研发风险，控制研发成本，提高研发效率，公司积极与国内知名高等院校、科研院所建立新药创新研发平台，利用社会资源加快创新药的研发进程。与此同时，公司对研发成果及时申请专利保护，不断加强研发团队的建设，建立研发人员激励机制，稳定公司的研发团队。</p>
3、推广投入费用增加风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>随着公司对专科用药市场的进一步开拓，推广费用呈上升趋势</p>

	<p>势。未来，公司新品种陆续上市，公司将加大市场投入，有可能造成公司利润率水平的下降，对公司经营带来一定风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司持续加强内控管理，特别是销售费用的内部监督管控。公司已建立内部控制体系，进一步完善内部控制制度。公司通过审计监察部加强销售费用和销售人员的管理，确保公司的投入能真正用于市场开拓。</p>
4、中药材质量控制风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>中药材是很难标准化的农产品，在种植、加工过程中由于自然气候、土壤条件以及采摘、晾晒、加工方法等差异，品质上会存在一定的差别。虽然本公司已经按照现行法定的药材质量标准建立了严格的公司内控标准，并按药品 GMP 要求制定了严格的操作规程，所采购的药材入库前严格按药材的抽样原则进行抽样，经检验室检验。但如果未来公司采购的中药材一致性控制不当，使不合格的药材进入生产过程，则有可能对公司产品质量造成一定的影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司高度重视质量管理工作，始终坚持“安全有效树品牌，创新发展促健康”的质量方针。公司建立健全三级质量网络，质量管理部门负责药品生产全过程的质量监督和质量控制。生产过程严格按照 SOP 进行操作、生产，对药品生产各环节及生产各要素人、机、料、法、环进行全面监督管理。</p>
5、一致性评价风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>根据国务院 2016 年 3 月发布《关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》规定，仿制药需要进行一致性评价。2018 年 12 月 28 日，国家药品监督管理局发布了《关于仿制药质量和疗效一致性评价有关事项的公告》，明确表示：对纳入国家基本药物目录的品种，不再统一设置评价时限要求。并指出：化学药品新注册分类实施前批准上市的含基本药物品种在内的仿制药，自首家品种通过一致性评价后，其他药品生产企业的相同品种原则上应在 3 年内完成一致性评价。仿制药一致性评价的成本较高，开展一致性评价将增加公司经营成本，如公司主要产品未能通过一致性评价，或通过时间明显晚于其它企业，或公立医院集中采购环节提高对药品一致性评价的要求，将会对公司药品在公立医院集中采购环节的销售或未来药品批准文号再注册环节带来不利影响，从而对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司主要仿制药品种为胞磷胆碱钠片、苯甲酸利扎曲普坦胶囊，公司已投入大量资源进行研究，离最终完成尚需时日，上述品种目前尚未有通过一致性评价的企业。公司在售产品甲硝唑片已通过一致性评价，为公司后续产品的一致性评价工作积累了宝贵经验。从长远来看，国家对通过一致性评价的药品品种，在招投标、医保支付等方面给予政策倾斜、优先支持。仿制药一致性评价工作为公司战略性重点工作，公司将严格按照国家相关法律法规要求，有序推进仿制药的一致性评价工作。</p>
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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<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、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 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) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为了进一步建立、健全公司长效激励与约束机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司核心团队的积极性，公司于2023年6月20日召开第三届董事会第二十次会议，第三届监事会第十八次会议，审议通过《关于公司〈2023年股权激励计划（草案）〉的议案》等相关股权激励议案。具体内容详见公司于2023年6月20日北京证券交易所指定信息披露平台（<http://www.bse.cn>）上披露的《2023年股权激励计划（草案）》（公告编号：2023-058）。

(四) 股份回购情况

一、回购方案基本情况

公司于2023年4月25日召开第三届董事会第十九次会议，第三届监事会第十七次会议，审议通过了《公司回购股份方案》。公司现任独立董事发表了同意的独立意见。回购方案的主要情况如下：

(一) 回购用途及目的

基于对公司未来发展的信心和对公司价值的认可，在综合考虑公司经营情况、财务状况及未来的盈利能力等因素的基础上，为了建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和员工个人利益结合在一起，促进各方共同关注公司的长远发展，公司拟将本次以自有资金回购的股份用于未来实施股权激励或员工持股计划。

(二) 回购方式

本次回购方式为竞价方式回购。

（三）回购价格、定价原则及合理性

为保护投资者利益，结合公司目前的财务状况、经营状况及近期公司股价，确定本次回购价格不超过 9.00 元/股，具体回购价格由公司股东大会授权董事会在回购实施期间，综合公司二级市场股票价格、公司财务状况和经营状况确定。

公司董事会审议通过回购股份方案前 30 个交易日（不含停牌日）交易均价为 6.89 元，拟回购价格上限不低于上述价格，不高于上述价格的 200%。

自董事会决议至回购完成期间，如公司存在权益分派等事项，将自权益分派实施之日起，及时调整回购价格。

（四）拟回购数量、资金总额及资金来源

本次拟回购股份数量不少于 1,500,000 股，不超过 3,000,000 股，占公司目前总股本的比例为 1.02%-2.05%，根据本次拟回购数量及拟回购价格上限测算预计回购资金总额区间为 1,350.00 万元-2,700.00 万元，资金来源为自有资金。

具体回购股份使用资金总额以回购结束实际情况为准。

自董事会决议至回购完成期间，如公司存在权益分派等事项，将自权益分派实施之日起，及时调整剩余应回购股份数量。

（五）回购实施期限

本次回购股份的实施期限自董事会审议通过本次股份回购方案之日起不超过 12 个月。

（1）如果在回购期限内，回购股份数量达到上限，则回购方案实施完毕，即回购期限自该日起提前届满；

（2）如果在回购期限内，公司董事会决定终止实施回购事宜，则回购期限自董事会决议生效之日起提前届满。

二、回购结果情况

本次股份回购期限自 2023 年 5 月 25 日开始，至 2023 年 7 月 5 日结束。截至 2023 年 7 月 5 日，公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价转让方式回购公司股份 3,000,000 股，占公司总股本的 2.05%，占预计回购总数量上限的 100%，最高成交价为 7.13 元/股，最低成交价为 6.78 元/股，已支付的总金额为 20,751,807.94 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的 76.86%。本次回购实施结果与回购股份方案不存在差异。

三、回购股份后续安排

本次回购股份全部存放于公司回购专用证券账户中，在用于规定用途前，已回购股份不享有股东大会表决权、利润分配、配股、质押等权利。根据公司回购股份方案，本次回购的股份用于实施股权激励或员工持股计划。所回购股份的后续处理，按照《公司法》、中国证监会和北京证券交易所的相关规定办理。

（五）承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。

第五节 股份变动和融资

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	114,829,761	78.35%	0	114,829,761	78.35%
	其中：控股股东、实际控制人	8,231,432	5.62%	0	8,231,432	5.62%
	董事、监事、高管	15,438,699	10.53%	0	15,438,699	10.53%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	31,731,319	21.65%	0	31,731,319	21.65%
	其中：控股股东、实际控制人	24,694,298	16.85%	0	24,694,298	16.85%
	董事、监事、高管	31,731,319	21.65%	0	31,731,319	21.65%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		146,561,080	-	0	146,561,080	-
普通股股东人数						8,563

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	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
1	唐铎	境内自然人	32,925,730	0	32,925,730	22.4655%	24,694,298	8,231,432
2	内江大牛企业管理咨询服务中心(有限合伙)	境内非国有法人	13,680,192	-4,874,703	8,805,489	6.0081%	0	8,805,489
3	蒋晓风	境内自然人	5,106,824	0	5,106,824	3.4844%	3,830,118	1,276,706
4	朱卫	境内自然人	4,320,000	0	4,320,000	2.9476%	0	4,320,000
5	平安证券股份有限公司	境内非国有法人	2,976,832	0	2,976,832	2.0311%	0	2,976,832
6	庞邦殿	境内自然人	2,826,366	0	2,826,366	1.9285%	0	2,826,366
7	四川梓潼宫药业股份有限公司回购专用证券账户	境内非国有法人	0	2,736,481	2,736,481	1.8671%	0	2,736,481
8	陈健	境内自然人	2,696,534	0	2,696,534	1.8399%	2,022,401	674,133
9	李金洲	境内自然人	2,595,000	-92,800	2,502,200	1.7073%	0	2,502,200
10	陈燕	境内自然人	4,076,596	-1,895,390	2,181,206	1.4883%	0	2,181,206
合计		-	71,204,074	-4,126,412	67,077,662	45.77%	30,546,817	36,530,845
持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明： 上述股东之间不存在关联关系。								

公司是否存在质押、司法冻结股份适用 不适用**投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：**适用 不适用**二、 控股股东、实际控制人变化情况**适用 不适用**三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****（一） 报告期内普通股股票发行情况**适用 不适用**募集资金使用详细情况：**

公司报告期内使用募集资金 613.33 万元,募集资金累计已使用 9,014.68 万元。其中生产智能升级建设项目 405.91 万元,昆明梓潼宫技改扩能项目 1,964.68 万元,新药研发建设项目 3,316.83 万元,营销网络建设项目 3,327.26 万元。截至 2023 年 6 月 30 日,募集资金账户累计取得募集资金账户利息收入净额 582.04 万元,未到期理财产品 9,500.00 万元,结余募集资金 12,383.73 万元。具体内容详见公司在北京证券交易所网站(www.bse.cn)上披露的《公司 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(公告编号:2023-087)。

报告期内,公司严格按照《募集资金专项管理制度》规定,对募集资金专户存储、募集资金使用、募集资金投向变更、募集资金管理与监督以及信息披露等进行严格管理,不存在募集资金使用违规行为,不存在募集资金被大股东或实际控制人占用的情况。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况适用 不适用**五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况**适用 不适用**六、 存续至本期的可转换债券情况**适用 不适用**七、 权益分派情况**适用 不适用**是否符合公司章程及审议程序的规定**是 否**中期财务会计报告审计情况：**适用 不适用**八、 特别表决权安排情况**适用 不适用

第六节 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
唐铄	董事长	男	1961年3月	2021年1月6日	2024年1月5日
李云	董事	男	1972年3月	2021年1月6日	2024年1月5日
李云	总经理	男	1972年3月	2021年10月11日	2024年1月5日
曾培玉	董事、董事会秘书	女	1981年5月	2021年1月6日	2024年1月5日
段立平	董事	女	1969年8月	2021年10月27日	2024年1月5日
段立平	财务总监	女	1969年8月	2021年1月6日	2024年1月5日
王波宇	董事	男	1973年5月	2021年1月6日	2024年1月5日
程志鹏	独立董事	男	1963年3月	2021年1月6日	2024年1月5日
黄元林	独立董事	男	1967年12月	2022年5月18日	2024年1月5日
蒋晓风	监事会主席	男	1963年8月	2021年1月6日	2024年1月5日
叶霖松	监事	男	1980年5月	2021年1月6日	2024年1月5日
何永刚	职工监事	男	1971年1月	2021年1月6日	2024年1月5日
陈健	副总经理、研发总监	男	1964年7月	2021年1月6日	2024年1月5日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
唐铄	董事长	32,925,730	0	32,925,730	22.47%	-	-	8,231,432
李云	董事、总经理	1,285,066	0	1,285,066	0.88%	-	-	321,266
曾培玉	董事、董事会秘书	92,134	0	92,134	0.06%	-	-	23,033
段立平	董事、财务总监	0	0	0	0%	-	-	0
王波宇	董事	0	0	0	0%	-	-	0

程志鹏	独立董事	0	0	0	0%	-	-	0
黄元林	独立董事	0	0	0	0%	-	-	0
蒋晓风	监事会主席	5,106,824	0	5,106,824	3.48%	-	-	1,276,706
何永刚	职工监事	0	0	0	0%	-	-	0
叶霖松	监事	202,134	0	202,134	0.14%	-	-	50,533
陈健	副总经理、研发总监	2,696,534	0	2,696,534	1.84%	-	-	674,133
合计	-	42,308,422	-	42,308,422	28.87%	0	0	10,577,103

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

（四） 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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	35	1	0	36
生产人员	101	2	2	101
销售人员	56	1	0	57
技术人员	68	5	2	71
财务人员	9	0	1	8
行政人员	32	0	1	31
员工总计	301	9	6	304

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	16	15
本科	68	71
专科	100	101
专科以下	116	116
员工总计	301	304

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	0	32	0	32

核心人员的变动情况：

为增强公司人员稳定性，吸引和留住符合公司实际情况需求的优秀人才，保证公司长期稳定发展，公司董事会拟提名杨利俊等 32 名员工为公司核心员工。2023 年 6 月 20 日，公司第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十八次会议分别审议并通过了《关于拟认定公司核心员工的议案》。公司于 2023 年 6 月 20 日至 2023 年 6 月 30 日通过公司内部信息公示栏将拟认定核心员工名单向全体员工进行公示并征求意见，公示期 11 天。截至公示期满，公司全体员工均对提名的杨利俊等 32 名员工为公司核心员工无异议。监事会对拟认定核心员工进行核查并发表了同意意见。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司于 2023 年 7 月 6 日召开 2023 年第三次临时股东大会审议通过《关于拟认定公司核心员工的议案》，认定杨利俊等 32 名员工为公司核心员工。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：	-	-	-
货币资金	五.（一）	76,715,870.39	57,751,003.18
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	五.（二）	322,078,268.22	311,900,656.89
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五.（三）	15,148,932.05	27,235,110.06
应收账款	五.（四）	106,242,008.98	114,873,350.92
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五.（五）	5,961,732.93	5,037,576.57
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五.（六）	98,772.44	63,752.02
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五.（七）	46,583,853.53	40,403,333.25
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	-	572,829,438.54	557,264,782.89
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	五.（八）	47,712,815.60	38,934,069.36
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	五.（九）	5,478,998.73	5,684,820.32

固定资产	五. (十)	101,655,690.90	105,747,155.15
在建工程	五. (十一)	900,759.54	900,759.54
生产性生物资产	五. (十二)	1,228,810.35	1,281,646.41
油气资产	-	-	-
使用权资产	五. (十三)	3,928,971.58	3,982,793.14
无形资产	五. (十四)	93,955,607.79	62,264,037.48
开发支出	五. (十五)	26,994,221.56	51,123,793.85
商誉	五. (十六)	11,301,552.19	11,301,552.19
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五. (十七)	3,177,232.35	3,505,845.68
其他非流动资产	五. (十八)	691,102.00	193,600.00
非流动资产合计	-	297,025,762.59	284,920,073.12
资产总计	-	869,855,201.13	842,184,856.01
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	五. (十九)	14,386,339.06	3,237,209.75
应付账款	五. (二十)	17,860,753.99	12,807,150.53
预收款项	-	-	-
合同负债	五. (二十一)	1,776,233.10	2,209,331.78
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. (二十二)	1,561,499.10	2,870,023.33
应交税费	五. (二十三)	12,857,325.58	19,674,874.60
其他应付款	五. (二十四)	29,368,296.87	31,075,727.06
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五. (二十五)	45,206.42	44,190.05
其他流动负债	五. (二十六)	230,910.30	287,213.13
流动负债合计	-	78,086,564.42	72,205,720.23
非流动负债：	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
租赁负债	五.（二十七）	4,161,414.83	4,067,854.16
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五.（二十八）	46,060,098.90	47,803,562.14
递延所得税负债	五.（十七）	5,616,641.95	6,242,311.18
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	55,838,155.68	58,113,727.48
负债合计	-	133,924,720.10	130,319,447.71
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五.（二十九）	146,561,080.00	146,561,080.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五.（三十）	259,718,103.44	259,718,103.44
减：库存股	五.（三十二）	18,942,802.75	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五.（三十一）	48,360,188.86	48,360,188.86
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五.（三十三）	296,220,715.53	253,196,456.34
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-	731,917,285.08	707,835,828.64
少数股东权益	-	4,013,195.95	4,029,579.66
所有者权益（或股东权益）合计	-	735,930,481.03	711,865,408.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	869,855,201.13	842,184,856.01

法定代表人：唐铤

主管会计工作负责人：段立平

会计机构负责人：余羚梦

（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	-	75,128,652.34	56,496,354.37
交易性金融资产	-	322,078,268.22	311,900,656.89
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	14,518,196.55	27,235,110.06
应收账款	十四.（一）	101,737,836.66	108,241,553.65
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	5,630,326.93	2,496,483.05

其他应收款	十四.（二）	17,950,162.80	21,152,602.95
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	32,938,113.60	30,487,114.22
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	-	569,981,557.10	558,009,875.19
非流动资产：	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十四.（三）	126,934,633.54	116,054,633.54
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	5,478,998.73	5,684,820.32
固定资产	-	75,129,941.35	77,753,624.53
在建工程	-	900,759.54	900,759.54
生产性生物资产	-	1,228,810.35	1,281,646.41
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	3,928,971.58	3,982,793.14
无形资产	-	80,899,716.18	46,527,055.41
开发支出	-	24,911,911.36	50,173,793.85
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	847,759.12	911,465.47
其他非流动资产	-	488,302.00	102,600.00
非流动资产合计	-	320,749,803.75	303,373,192.21
资产总计	-	890,731,360.85	861,383,067.40
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	-	14,386,339.06	3,237,209.75
应付账款	-	13,944,008.18	11,539,078.28
预收款项	-	-	-
合同负债	-	1,283,023.31	733,715.97
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	1,297,784.84	2,490,890.45
应交税费	-	11,699,883.13	17,292,338.13
其他应付款	-	26,500,497.38	27,861,420.77

其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	45,206.42	44,190.05
其他流动负债	-	166,793.03	95,383.08
流动负债合计	-	69,323,535.35	63,294,226.48
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	-	4,161,414.83	4,067,854.16
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	42,268,981.99	43,903,977.53
递延所得税负债	-	1,048,027.39	990,966.12
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	47,478,424.21	48,962,797.81
负债合计	-	116,801,959.56	112,257,024.29
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	-	146,561,080.00	146,561,080.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	261,154,232.18	261,154,232.18
减：库存股	-	18,942,802.75	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	48,360,188.86	48,360,188.86
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	336,796,703.00	293,050,542.07
所有者权益（或股东权益）合计	-	773,929,401.29	749,126,043.11
负债和所有者权益（或股东权益）合计	-	890,731,360.85	861,383,067.40

（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	-	195,859,553.27	203,345,251.46
其中：营业收入	五.（三十四）	195,859,553.27	203,345,251.46
利息收入	-	-	-

已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	154,327,132.56	161,152,840.62
其中：营业成本	五.（三十四）	38,660,224.95	38,375,278.00
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	五.（三十五）	3,287,916.18	3,394,796.96
销售费用	五.（三十六）	94,616,889.89	101,720,282.07
管理费用	五.（三十七）	13,255,801.10	11,893,710.67
研发费用	五.（三十八）	4,774,947.09	5,923,227.26
财务费用	五.（三十九）	-268,646.65	-154,454.34
其中：利息费用	-	94,577.04	95,548.69
利息收入	-	376,534.62	272,616.93
加：其他收益	五.（四十）	3,494,463.24	3,681,510.09
投资收益（损失以“-”号填列）	五.（四十一）	3,070,021.23	3,751,662.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-601,253.76	109,351.05
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.（四十二）	978,268.22	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.（四十三）	549,462.53	742,455.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	13,007,816.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	49,624,635.93	63,375,855.24
加：营业外收入	五.（四十四）	257,987.09	1,799.00
减：营业外支出	五.（四十五）	66,994.66	367,393.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	49,815,628.36	63,010,260.83
减：所得税费用	五.（四十六）	6,807,752.88	8,916,393.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	43,007,875.48	54,093,867.26
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）	-	43,007,875.48	54,093,867.26
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	-	-16,383.71	-403,946.29
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	43,024,259.19	54,497,813.55
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	-	43,007,875.48	54,093,867.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	43,024,259.19	54,497,813.55
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	-16,383.71	-403,946.29
八、每股收益:	-	-	-
(一) 基本每股收益(元/股)	-	0.29	0.37
(二) 稀释每股收益(元/股)	-	0.29	0.37

法定代表人：唐铤

主管会计工作负责人：段立平

会计机构负责人：余羚梦

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四.(四)	179,287,111.51	196,226,006.26
减：营业成本	十四.(四)	29,316,704.81	31,876,343.60
税金及附加	-	3,074,284.34	3,337,135.56

销售费用	-	91,831,969.80	100,685,173.87
管理费用	-	9,400,106.81	7,986,302.68
研发费用	-	3,644,737.63	5,146,132.79
财务费用	-	-270,346.78	-154,321.42
其中：利息费用	-	94,577.04	95,548.69
利息收入	-	374,826.19	269,261.51
加：其他收益	-	3,385,995.54	3,564,995.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十四.（五）	3,671,274.99	3,642,311.21
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）	-	978,268.22	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	455,768.37	448,980.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	13,007,816.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	50,780,962.02	68,013,342.58
加：营业外收入	-	257,769.97	1,799.00
减：营业外支出	-	66,994.66	367,270.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	50,971,737.33	67,647,871.05
减：所得税费用	-	7,225,576.40	10,134,362.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	43,746,160.93	57,513,508.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	43,746,160.93	57,513,508.52
（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	-	43,746,160.93	57,513,508.52
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	-	229,607,946.17	237,349,685.69
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	-	-	536,946.29
收到其他与经营活动有关的现金	五.（四十七）.1	7,054,109.64	2,699,431.44
经营活动现金流入小计	-	236,662,055.81	240,586,063.42
购买商品、接受劳务支付的现金	-	34,642,231.33	50,264,218.22
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	-	13,822,921.96	13,137,599.11
支付的各项税费	-	37,817,889.69	31,334,093.48
支付其他与经营活动有关的现金	五.（四十七）.2	104,552,555.17	109,953,705.76
经营活动现金流出小计	-	190,835,598.15	204,689,616.57
经营活动产生的现金流量净额	-	45,826,457.66	35,896,446.85
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	-	-	16,015,100.00
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.（四十七）.3	832,813,874.35	1,019,712,798.37
投资活动现金流入小计	-	832,813,874.35	1,035,727,898.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,159,848.89	3,386,272.93
投资支付的现金	-	9,380,000.00	11,685,000.00
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	五.（四十七）.4	838,330,189.19	1,108,957,957.00
投资活动现金流出小计	-	851,870,038.08	1,124,029,229.93
投资活动产生的现金流量净额	-	-19,056,163.73	-88,301,331.56
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	-	-	-
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	-	-	36,651,262.07
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.（四十七）.5	18,954,556.03	-
筹资活动现金流出小计	-	18,954,556.03	36,651,262.07
筹资活动产生的现金流量净额	-	-18,954,556.03	-36,651,262.07
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	-	7,815,737.90	-89,056,146.78
加：期初现金及现金等价物余额	-	54,513,793.43	122,159,002.06
六、期末现金及现金等价物余额	-	62,329,531.33	33,102,855.28

法定代表人：唐铤

主管会计工作负责人：段立平

会计机构负责人：余羚梦

（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	-	210,043,986.91	223,579,992.90
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	16,628,558.32	13,134,169.93
经营活动现金流入小计	-	226,672,545.23	236,714,162.83
购买商品、接受劳务支付的现金	-	30,730,162.55	46,587,974.17
支付给职工以及为职工支付的现金	-	11,219,437.21	10,680,292.92
支付的各项税费	-	35,551,161.31	31,135,448.46
支付其他与经营活动有关的现金	-	101,078,177.94	112,164,603.78
经营活动现金流出小计	-	178,578,939.01	200,568,319.33
经营活动产生的现金流量净额	-	48,093,606.22	36,145,843.50
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	-	-	16,015,100.00
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	-	832,813,874.35	1,019,712,798.37
投资活动现金流入小计	-	832,813,874.35	1,035,727,898.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,459,566.69	1,430,163.50
投资支付的现金	-	10,880,000.00	11,505,633.54
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	-	841,130,189.19	1,108,957,957.00
投资活动现金流出小计	-	854,469,755.88	1,121,893,754.04
投资活动产生的现金流量净额	-	-21,655,881.53	-86,165,855.67
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	-	-	36,651,262.07
支付其他与筹资活动有关的现金	-	18,954,556.03	-
筹资活动现金流出小计	-	18,954,556.03	36,651,262.07
筹资活动产生的现金流量净额	-	-18,954,556.03	-36,651,262.07
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	-	7,483,168.66	-86,671,274.24
加：期初现金及现金等价物余额	-	53,259,144.62	118,553,002.76
六、期末现金及现金等价物余额	-	60,742,313.28	31,881,728.52

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	146,561,080.00	-	-	-	259,718,103.44	-	-	-	48,360,188.86	-	253,196,456.34	4,029,579.66	711,865,408.30
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	146,561,080.00	-	-	-	259,718,103.44	-	-	-	48,360,188.86	-	253,196,456.34	4,029,579.66	711,865,408.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-18,942,802.75	-	-	-	-	43,024,259.19	-16,383.71	24,065,072.73
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,024,259.19	-16,383.71	43,007,875.48
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-18,942,802.75	-	-	-	-	-	-	-18,942,802.75
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-18,942,802.75	-	-	-	-	-	-	-18,942,802.75

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	146,561,080.00	-	-	-	259,718,103.44	-18,942,802.75	-	-	48,360,188.86	-	296,220,715.53	4,013,195.95	735,930,481.03

上期情况

单位：元

项目	2022 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险			未分配利润
优先股		永续债	其他										

						收益			准备				
一、上年期末余额	73,280,540.00	-	-	-	332,998,643.44	-	-	-	37,703,842.14	-	198,425,829.80	4,494,238.03	646,903,093.41
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	73,280,540.00	-	-	-	332,998,643.44	-	-	-	37,703,842.14	-	198,425,829.80	4,494,238.03	646,903,093.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	73,280,540.00	-	-	-	-73,280,540.00	-	-	-	-	-	17,857,543.55	-403,946.29	17,453,597.26
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54,497,813.55	-403,946.29	54,093,867.26
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-36,640,270.00	-	-36,640,270.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-36,640,270.00	-	-36,640,270.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	73,280,540.00	-	-	-	-73,280,540.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	73,280,540.00	-	-	-	-73,280,540.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	146,561,080.00	-	-	-	259,718,103.44	-	-	-	37,703,842.14	-	216,283,373.35	4,090,291.74	664,356,690.67	

法定代表人：唐铣

主管会计工作负责人：段立平

会计机构负责人：余羚梦

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	146,561,080.00	-	-	-	261,154,232.18	-	-	-	48,360,188.86	-	293,050,542.07	749,126,043.11
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	146,561,080.00	-	-	-	261,154,232.18	-	-	-	48,360,188.86	-	293,050,542.07	749,126,043.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-18,942,802.75	-	-	-	-	43,746,160.93	24,803,358.18
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,746,160.93	43,746,160.93
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-18,942,802.75	-	-	-	-	-	-18,942,802.75
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-18,942,802.75	-	-	-	-	-	-18,942,802.75
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	146,561,080.00	-	-	-	261,154,232.18	-18,942,802.75	-	-	48,360,188.86	-	336,796,703.00	773,929,401.29

上期情况

单位：元

项目	2022年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	73,280,540.00	-	-	-	334,434,772.18	-	-	-	37,703,842.14	-	233,783,691.58	679,202,845.90
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	73,280,540.00	-	-	-	334,434,772.18	-	-	-	37,703,842.14	-	233,783,691.58	679,202,845.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	73,280,540.00	-	-	-	-73,280,540.00	-	-	-	-	-	20,873,238.52	20,873,238.52
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57,513,508.52	57,513,508.52
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-36,640,270.00	-36,640,270.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-36,640,270.00	-36,640,270.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	73,280,540.00	-	-	-	-73,280,540.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	73,280,540.00	-	-	-	-73,280,540.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	146,561,080.00	-	-	-	261,154,232.18	-	-	-	37,703,842.14	-	254,656,930.10	700,076,084.42

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.（三十二）
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

回购股份情况：

公司于 2023 年 4 月 25 日召开第三届董事会第十九次会议，第三届监事会第十七次会议，审议通过了《公司回购股份方案》，公司现任独立董事发表了同意的独立意见。本次股份回购期限自 2023 年 5 月 25 日开始，截至 2023 年 6 月 30 日，公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价转让方式回购公司股份 2,736,481 股，投入资金 18,942,802.75 元。

（二） 财务报表项目附注

四川梓潼宫药业股份有限公司

财务报表附注

2023 年半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

（一）公司概况

四川梓潼宫药业股份有限公司(以下简称公司或本公司)系唐铎、蒋晓风、李金洲、李秋平、庞邦殿、朱卫、王克强、谢兆林、李威、谢宏、李强、钟娅、郝晨光、徐疑投资设立,于2003年12月10日在四川省内江市工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为91511000756614555R的营业执照。公司注册地:内江市经济技术开发区安吉街456号。法定代表人:唐铎。公司现有注册资本为人民币146,541,080.00元,总股本为146,541,080股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份A股31,731,319股;无限售条件的流通股份A股114,829,761股。公司股票于2021年11月15日在北京证券交易所上市交易。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略委员会、财务与审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设市场品牌部、销售部、采购部、研发部、质控部、财务部、审计监察部等主要职能部门。

本公司属医药制造行业。经营范围为:药品生产;药品批发;药品零售;医学研究和试验发展;中草药种植;中草药收购;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。主要产品:胞磷胆碱钠片(欣可来)、苯甲酸利扎曲普坦胶囊(欣渠)等化学药以及东方胃药胶囊等中成药。

本财务报表及财务报表附注已于2023年8月22日经公司第三届董事会第22次会议批准对外报出。

（二）合并范围

本公司2023年1-6月纳入合并范围的子公司共3家,详见附注六“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础,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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(八)、附注三(十六)、附注三(二十)、附注三(二十五)和附注三(二十八)等相关说明。

(一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其

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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 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。

属于“一揽子交易”的，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或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价

不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十四)“长期股权投资”或本附注三(八)“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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，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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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。

（八）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

（1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三（二十五）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的分类和后续计量

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分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源

生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

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。在非同一控制下的企业合并中，本

公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(八)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(八)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十五)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 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。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数

量的自身权益工具。

4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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)的合同条款做出实质性修改的，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。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(九)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、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、租赁应收款以及本附注三(八)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信

用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

(九) 公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十) 应收票据减值

本公司按照本附注三(八)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

(十一) 应收账款减值**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

本公司按照本附注三(八)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
合并范围内关联方组合	应收本公司合并范围内子公司账款

(十二) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(八)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
合并范围内关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

(十三) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货原材料的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货在产品、半成品、产成品、委托加工物资成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十四) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方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。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行

会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出

租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	3.00	4.85
机器设备	年限平均法	3-10	3.00	9.70-32.33
运输工具	年限平均法	4-10	3.00	9.70-24.25

工具及家具	年限平均法	5	3.00	19.40
电子及通讯设备	年限平均法	3	3.00	32.33

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

(十七) 在建工程

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

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

(十八) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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) 暂停资本化：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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十九）生物资产

1. 生物资产的确认标准及分类

生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；（2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；（3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

2. 生物资产按照成本计量。

3. 生产性生物资产折旧采用年限平均法，各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧

率如下：

生产性生物资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
种植业-吴茱萸	15	0.00	6.67

生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据：根据生产性生物资产的性质、实际使用情况和有关的经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值。

4. 收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

5. 生物资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照单个消耗性生物资产的可变现净值低于账面价值的差额，计提消耗性生物资产跌价准备；按照单项资产的可收回金额低于其账面价值的差额，计提生产性生物资产减值准备。

公益性生物资产不计提减值准备。

(二十) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无

形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：想

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3-10
专利权及非专利技术	预计受益期限	10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	40-45

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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：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征；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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

公司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：

公司针对国家新药产品的研发，自进入临床阶段（含取得临床实验批件）至取得生产批件期间发生的研发支出，符合资本化条件的予以资本化；对其他不符合资本化条件的研发费用计入当期损益。

公司委托外部机构研究开发仿制药项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：完成研究阶段的调查、资料收集、研究等工作后，获得项目可行性报告，并与外部研究机构签订合同后，项目进入开发阶段。公司针对国家仿制药的研发，自进入开发阶段至取得生产批件前发生的研发支出予以资本化；对其他不符合资本化条件的研发费用计入当期损益。

（二十一）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和生产性生物资产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三（九）；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可

收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。

（二十三）合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

（二十四）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会

计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）收入

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，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。

对于在某一时点履行的履约义务，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，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售

价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 按时点确认的收入

公司销售胞磷胆碱钠等产品，属于在某一时刻履行履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点由客户确认接受，并取得经客户签收的出库单时确认。

(2) 按履约进度确认的收入

公司提供技术服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据履行履约义务的投入确定履约进度，并按履约进度确认收入。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分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，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 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；2)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。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。（3）按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

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

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

（二十八）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

1. 承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；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；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

2. 出租人

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

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(八)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十九) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基

融上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(九)“公允价值”披露。

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过程中产生的增值额	按6%、13%等税率计缴
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	实行四级超率累进税率(30%-60%)计缴；预缴率适用房地产所在地具体规定。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
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%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠及批文

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，本公司2021年-2030年减按15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2023年1月1日，期末系指2023年06月30日；本期系指2023年1-6月，上年系指2022年1-6月。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	-	1,531.42
银行存款	53,279,218.38	54,512,262.01
其他货币资金	23,436,652.01	3,237,209.75
合 计	76,715,870.39	57,751,003.18

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金 14,386,339.06 元。

(二) 交易性金融资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	322,078,268.22	311,900,656.89
其中：理财产品	322,078,268.22	311,900,656.89
合 计	322,078,268.22	311,900,656.89

(三) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	15,148,932.05	27,235,110.06
账面余额小计	15,148,932.05	27,235,110.06
减：坏账准备	-	-
账面价值合计	15,148,932.05	27,235,110.06

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,148,932.05	100.00	-	-	15,148,932.05
合计	15,148,932.05	100.00	-	-	15,148,932.05

续上表：

种类	期初数				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	27,235,110.06	100.00	-	-	27,235,110.06
合计	27,235,110.06	100.00	-	-	27,235,110.06

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收票据

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	15,148,932.05	-	-
小计	15,148,932.05	-	-

4. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,540,873.23	-
小计	7,540,873.23	-

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	110,444,684.84
1-2年	1,231,186.64
2-3年	154,230.31
3-4年	207,058.42
4-5年	358,932.08
5年以上	-

账面余额小计	112,396,092.29
减：坏账准备	6,154,083.31
账面价值合计	106,242,008.98

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	112,396,092.29	100.00	6,154,083.31	5.48	106,242,008.98
合 计	112,396,092.29	100.00	6,154,083.31	5.48	106,242,008.98

续上表：

种 类	期初数				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	121,578,213.63	100.00	6,704,862.71	5.51	114,873,350.92
合 计	121,578,213.63	100.00	6,704,862.71	5.51	114,873,350.92

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	112,396,092.29	6,154,083.31	5.48
小 计	112,396,092.29	6,154,083.31	5.48

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	110,444,684.84	5,522,234.25	5.00
1-2 年	1,231,186.64	123,118.67	10.00
2-3 年	154,230.31	46,269.10	30.00
3-4 年	207,058.42	103,529.21	50.00
4-5 年	358,932.08	358,932.08	100.00

5 年以上	-	-	100.00
小 计	112,396,092.29	6,154,083.31	5.48

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,704,862.71	-	550,779.40	-	-	6,154,083.31
小 计	6,704,862.71	-	550,779.40	-	-	6,154,083.31

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国药控股股份有限公司[注 1]	47,812,860.64	1 年以内	42.54	2,390,643.03
上海医药集团股份有限公司[注 3]	13,636,005.65	1 年以内	12.13	681,800.28
华润医药商业集团有限公司[注 2]	11,574,840.19	1 年以内	10.30	578,742.01
重庆医药(集团)股份有限公司[注 4]	7,983,071.19	1 年以内	7.10	399,153.56
九州通医药集团股份有限公司[注 5]	4,723,484.02	1 年以内	4.20	236,174.20
小 计	85,730,261.69	-	76.28	4,286,513.08

[注 1] 国药控股股份有限公司包含国药控股内江有限公司、国药控股股份有限公司、国药控股四川医药股份有限公司、国药控股山西有限公司、云南国药控股东昌医药有限公司等共计 51 家

[注 2] 华润医药商业集团有限公司包含华润联通(天津)医药有限公司、华润普仁鸿(北京)医药有限公司、华润河北益生医药有限公司、华润安徽医药有限公司、华润江苏医药有限公司等共计 24 家

[注 3] 上海医药集团股份有限公司包含上药控股有限公司、上药华西(四川)医药有限公司、江西南华(通用)医药有限公司、北京上药爱心伟业医药有限公司、上药控股山东有限公司等共计 11 家

[注 4] 重庆医药(集团)股份有限公司包含重庆医药新特药品有限公司、重庆医药和平医药新产品有限公司、重庆医药集团宜宾医药有限公司、重庆医药(集团)股份有限公司、重庆医药集团陕西有限公司等共计 13 家

[注 5] 九州通医药集团股份有限公司包含九州通医药集团股份有限公司、山西九州通医药有限公司、新疆九州通医药有限公司、湖南九州通医药有限公司、河南九州通医药有限公司等共计 12 家

(五) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,778,111.94	96.92	5,026,382.77	99.78
1-2年	54,283.19	0.91	60.00	-
2-3年	129,337.80	2.17	11,133.80	0.22
合 计	5,961,732.93	100.00	5,037,576.57	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
山东朗诺制药有限公司	4,483,916.88	1年以内	75.21	预付加工费
安丘市鲁安药业有限责任公司	400,375.00	1年以内	6.72	预付材料采购款
四川省电力公司内江电业局	275,307.19	1年以内	4.62	预付电费
北京亦度正康健康科技有限公司	217,495.00	1年以内	3.65	合同未履行完毕
广东兆龙托盘有限公司	96,000.00	1年以内	1.61	预付材料采购款
小 计	5,473,094.07	-	91.80	-

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(六) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	107,786.78	9,014.34	98,772.44	71,449.49	7,697.47	63,752.02
合 计	107,786.78	9,014.34	98,772.44	71,449.49	7,697.47	63,752.02

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1年以内	93,286.78
1-2年	-
2-3年	14,500.00

3-4年	-
4-5年	-
5年以上	-
账面余额小计	107,786.78
减：坏账准备	9,014.34
账面价值小计	98,772.44

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	17,000.00	19,000.00
应收暂付款	64,587.82	50,279.38
备用金	26,198.96	2,170.11
账面余额小计	107,786.78	71,449.49
减：坏账准备	9,014.34	7,697.47
账面价值小计	98,772.44	63,752.02

(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	小计
	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	2,747.47	-	4,950.00	7,697.47
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	4,664.34	-	-	4,664.34
本期收回或转回	-2,747.47	-	-600.00	-3,347.47
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年06月31日余额	4,664.34	-	4,350.00	9,014.34

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事
项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注七(二)信用风险。

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	107,786.78	9,014.34	8.36
小 计	107,786.78	9,014.34	8.36

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	93,286.78	4,664.34	5.00
1-2 年	-	-	-
2-3 年	14,500.00	4,350.00	30.00
小 计	107,786.78	9,014.34	8.36

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	7,697.47	4,664.34	-3,347.47	-	-	9,014.34
小 计	7,697.47	4,664.34	-3,347.47	-	-	9,014.34

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国石油天然气股份有限公司四川内江销售分公司	应收暂付款	58,559.82	1 年以内	54.33%	2,927.99
杨丽琼	备用金	19,997.30	1 年以内	18.55%	999.87
石林工业开发投资有限公司物业管理处	押金保证金	13,500.00	2-3 年	12.52%	4,050.00
四川梓潼宫大药房连锁有限公司	应收暂付款	6,028.00	1 年以内	5.59%	301.40
李利园	备用金	3,000.00	1 年以内	2.78%	150.00
小 计	-	101,085.12	-	93.78%	8,429.26

(七) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	15,897,004.25	-	15,897,004.25	16,582,817.13	-	16,582,817.13
在产品	7,154,135.55	-	7,154,135.55	10,439,706.99	-	10,439,706.99
库存商品	21,152,226.48	-	21,152,226.48	10,700,039.61	-	10,700,039.61
发出商品	714,884.74	-	714,884.74	1,052,481.73	-	1,052,481.73
消耗性生物 资产	1,665,602.51	-	1,665,602.51	1,628,287.79	-	1,628,287.79
合 计	46,583,853.53	-	46,583,853.53	40,403,333.25	-	40,403,333.25

2. 存货跌价准备

期末存货成本低于可变现净值，故未计提存货跌价准备。

(八) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对联营企业投资	47,712,815.60	-	47,712,815.60	38,934,069.36	-	38,934,069.36
合 计	47,712,815.60	-	47,712,815.60	38,934,069.36	-	38,934,069.36

2. 对联营企业投资

被投资单位名称	初始投资 成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投 资	权益法下确认的 投资损益	其他综 合收益 变动
联营企业	-	-	-	-	-	-
新梅奥健康管理（重 庆）有限责任公司	500,000.00	38,334,069.36	8,780,000.00	-	-463,580.46	-
内江华西牙科医院有 限责任公司	600,000.00	600,000.00	600,000.00	-	-137,673.30	-
合 计	1,100,000.00	38,934,069.36	9,380,000.00	-	-601,253.76	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变 动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业	-	-	-	-	-	-
新梅奥健康管理（重 庆）有限责任公司	-	-	-	-	46,650,488.90	-
内江华西牙科医院 有限责任公司	-	-	-	-	1,062,326.70	-

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变 动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
合 计	-	-	-	-	47,712,815.60	-

(2) 长期股权投资减值准备计提原因和依据说明

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 投资性房地产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		外购	存货/固定资 产/在建工程 转入	企业合 并增加	其他	处 置	其他 转出	
(1) 账面原值	-	-	-	-	-	-	-	-
房屋及建筑物	8,058,163.47	-	-	-	-	-	-	8,058,163.47
合 计	8,058,163.47	-	-	-	-	-	-	8,058,163.47
(2) 累计折旧/摊 销	-	计提/摊销	-	-	-	-	-	-
房屋及建筑物	2,373,343.15	205,821.59	-	-	-	-	-	2,579,164.74
合 计	2,373,343.15	205,821.59	-	-	-	-	-	2,579,164.74
(3) 账面价值	-	-	-	-	-	-	-	-
房屋及建筑物	5,684,820.32	-	-	-	-	-	-	5,478,998.73
合 计	5,684,820.32	-	-	-	-	-	-	5,478,998.73

(2) 投资性房地产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	101,655,690.90	105,747,155.15
合 计	101,655,690.90	105,747,155.15

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值	-	-	-	-	-	-	-	-
房屋及建筑物	130,421,839.25	0.00	-	-	-	0.00	-	130,421,839.25
机器设备	35,556,667.86	443,117.17	-	-	-	73,801.02	-	35,925,984.01
电子及通讯设备	2,400,002.92	79,150.45	-	-	-	9,052.03	-	2,470,101.34
运输工具	2,198,803.98	0.00	-	-	-	0.00	-	2,198,803.98
工具及家具	6,679,301.19	620,667.03	-	-	-	0.00	-	7,299,968.22
小 计	177,256,615.20	1,142,934.65	-	-	-	82,853.05	-	178,316,696.80
(2) 累计折旧	-	计提	-	-	-	-	-	-
房屋及建筑物	42,496,390.53	3,279,700.30	-	-	-	0.00	-	45,776,090.83
机器设备	19,847,603.57	1,595,961.93	-	-	-	53,077.92	-	21,390,487.58
电子及通讯设备	1,833,132.67	112,109.93	-	-	-	8,780.47	-	1,936,462.13
运输工具	1,623,039.50	83,261.43	-	-	-	0.00	-	1,706,300.93
工具及家具	5,709,293.78	142,370.65	-	-	-	0.00	-	5,851,664.43
小 计	71,509,460.05	5,213,404.24	-	-	-	61,858.39	-	76,661,005.90
(3) 账面价值	-	-	-	-	-	-	-	-
房屋及建筑物	87,925,448.72	-	-	-	-	-	-	84,645,748.42
机器设备	15,709,064.29	-	-	-	-	-	-	14,535,496.43
电子及通讯设备	566,870.25	-	-	-	-	-	-	533,639.21
运输工具	575,764.48	-	-	-	-	-	-	492,503.05
工具及家具	970,007.41	-	-	-	-	-	-	1,448,303.79
小 计	105,747,155.15	-	-	-	-	-	-	101,655,690.90

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 13,027,063.59 元。

(2) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(十一) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	900,759.54	-	900,759.54	900,759.54	-	900,759.54
合 计	900,759.54	-	900,759.54	900,759.54	-	900,759.54

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	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
污水站整改	900,759.54	-	900,759.54	900,759.54	-	900,759.54
小计	900,759.54	-	900,759.54	900,759.54	-	900,759.54

(2) 在建工程减值准备

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十二) 生产性生物资产

1. 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		外购	自行培育	企业合并增加	其他	处置	其他	
(1) 账面原值	-	-	-	-	-	-	-	-
种植业	1,585,080.97	-	-	-	-	-	-	1,585,080.97
合计	1,585,080.97	-	-	-	-	-	-	1,585,080.97
(2) 累计折旧	-	计提	其他	-	-	处置	其他	-
种植业	303,434.56	52,836.06	-	-	-	-	-	356,270.62
合计	303,434.56	52,836.06	-	-	-	-	-	356,270.62
(3) 账面价值	-	-	-	-	-	-	-	-
种植业	1,281,646.41	-	-	-	-	-	-	1,228,810.35
合计	1,281,646.41	-	-	-	-	-	-	1,228,810.35

2. 生产性生物资产减值准备计提原因和依据的说明

期末未发现生产性生物资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十三) 使用权资产

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		租赁	其他	处置	其他	
(1) 账面原值	-	-	-	-	-	-
土地使用权	4,198,079.26	-	-	-	-	4,198,079.26
合计	4,198,079.26	-	-	-	-	4,198,079.26
(2) 累计折旧	-	计提	-	处置	其他	-
土地使用权	215,286.12	53,821.56	-	-	-	269,107.68
合计	215,286.12	53,821.56	-	-	-	269,107.68
(3) 账面价值	-	-	-	-	-	-
土地使用权	3,982,793.14	-	-	-	-	3,928,971.58
合计	3,982,793.14	-	-	-	-	3,928,971.58

(十四) 无形资产

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值	-	-	-	-	-	-	-	-
土地使用权	29,218,457.98	-	-	-	-	-	-	29,218,457.98
专利及非专利技术	105,902,237.87	-	36,989,796.48	-	-	-	-	142,892,034.35
软件	998,144.31	4,158.42	-	-	-	-	-	1,002,302.73
合计	136,118,840.16	4,158.42	36,989,796.48	-	-	-	-	173,112,795.06
(2) 累计摊销	-	计提	其他	-	-	处置	其他	-
土地使用权	8,540,798.94	367,250.84	-	-	-	-	-	8,908,049.78

专利及非专利技术	64,503,790.36	4,811,672.88	-	-	-	-	-	69,315,463.24
软件	810,213.38	123,460.87	-	-	-	-	-	933,674.25
合计	73,854,802.68	5,302,384.59	-	-	-	-	-	79,157,187.27
(3)账面价值	-	-	-	-	-	-	-	-
土地使用权	20,677,659.04	-	-	-	-	-	-	20,310,408.20
专利及非专利技术	41,398,447.51	-	-	-	-	-	-	73,576,571.11
软件	187,930.93	-	-	-	-	-	-	68,628.48
合计	62,264,037.48	-	-	-	-	-	-	93,955,607.79

1. 明细情况

[注]本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 63.72%。

2. 无形资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十五) 开发支出

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
胞磷胆碱钠一致性评价	3,656,774.46	254,925.11	-	-	-	3,911,699.57
塞来昔布	17,014,777.96	76,663.03	6,000,000.00	23,091,440.99	-	0.00
维格列汀	10,698,447.91	199,907.58	3,000,000.00	13,898,355.49	-	0.00
苯甲酸利扎曲普坦片	2,661,690.87	346,901.31	-	-	-	3,008,592.18
中药经典名方开心散	2,623,283.24	911,645.37	-	-	-	3,534,928.61
磷酸奥司他韦胶囊	10,201,011.11	441,463.07	-	-	-	10,642,474.18
经典名方二冬汤	1,710,367.15	185,489.99	-	-	-	1,895,857.14
治疗胃、结肠癌的中药五类新药去瘤维安的开发	2,557,441.15	758,918.53	684,310.20	-	-	4,000,669.88
合计	51,123,793.85	3,175,913.99	9,684,310.20	36,989,796.48	0.00	26,994,221.56

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
昆明梓潼宫全新生物制药有限公司	11,301,552.19	-	-	-	-	11,301,552.19
合计	11,301,552.19	-	-	-	-	11,301,552.19

2. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 昆明梓潼宫全新生物制药有限公司

项目	昆明梓潼宫全新生物制药有限公司
资产组或资产组组合的构成	昆明梓潼宫全新生物制药有限公司长期资产
资产组或资产组组合的账面价值	52,484,936.63 元
资产组或资产组组合的确定方法	昆明梓潼宫全新生物制药有限公司公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

(十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	6,154,083.31	989,445.82	6,704,862.70	1,081,497.13
内部交易未实现利润	600,858.57	150,214.64	599,863.54	149,965.89
使用权资产折旧计提	160,977.47	24,146.62	129,251.06	19,387.66
未抵扣亏损	8,053,701.05	2,013,425.27	9,019,979.97	2,254,994.99
合计	14,969,620.40	3,177,232.35	16,453,957.27	3,505,845.68

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	13,123,155.16	3,280,788.78	15,774,947.57	3,943,736.89
固定资产一次性扣除	11,159,884.17	2,189,112.94	10,766,336.58	2,137,993.76
计入当期损益的公允价值变动(增加)	978,268.22	146,740.23	1,070,536.89	160,580.53

项目	期末数		期初数	
	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
合计	25,261,307.55	5,616,641.95	27,611,821.04	6,242,311.18

(十八) 其他非流动资产

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	691,102.00	-	691,102.00	193,600.00	-	193,600.00
合计	691,102.00	-	691,102.00	193,600.00	-	193,600.00

(十九) 应付票据

1. 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,386,339.06	3,237,209.75
合计	14,386,339.06	3,237,209.75

(二十) 应付账款

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	17,261,581.18	12,006,951.42
1-2年	382,798.10	550,400.00
2-3年	9,544.00	62,803.40
3-4年	28,592.90	39,306.84
4年以上	178,237.81	147,688.87
合计	17,860,753.99	12,807,150.53

2. 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
石林彝族自治县鹿阜镇南门街建筑公司	268,900.00	质保金，质保时间未到
小计	268,900.00	-

(二十一) 合同负债

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
预收货款	1,776,233.10	2,209,331.78
合计	1,776,233.10	2,209,331.78

(二十二) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	2,870,023.33	11,631,455.25	12,939,979.48	1,561,499.10
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	1,152,362.75	1,152,362.75	-
(3) 辞退福利	-	-	-	-
合计	2,870,023.33	12,783,818.00	14,092,342.23	1,561,499.10

2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,821,347.28	9,781,663.50	11,109,199.52	1,493,811.26
(2) 职工福利费	-	544,665.76	544,665.76	0.00
(3) 社会保险费	-	810,736.95	810,736.95	0.00
其中：医疗保险费	-	733,168.01	733,168.01	0.00
工伤保险费	-	77,568.94	77,568.94	0.00
生育保险费	-	-	-	-
(4) 住房公积金	365.40	303,124.00	303,489.40	0.00
(5) 工会经费和职工教育经费	48,310.65	191,265.04	171,887.85	67,687.84
小计	2,870,023.33	11,631,455.25	12,939,979.48	1,561,499.10

3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	-	1,115,195.96	1,115,195.96	-
(2) 失业保险费	-	37,166.79	37,166.79	-
小计	-	1,152,362.75	1,152,362.75	-

(二十三) 应交税费

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
增值税	4,626,437.64	10,361,801.48
企业所得税	7,744,745.96	8,142,854.86
代扣代缴个人所得税	6,541.64	63,100.32
城市维护建设税	268,975.29	626,048.35
教育费附加	117,367.11	275,874.78
地方教育附加	78,244.74	183,916.53
印花税	15,013.20	21,137.70
环境保护税	-	140.58
合计	12,857,325.58	19,674,874.60

(二十四) 其他应付款

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
其他应付款	29,368,296.87	31,075,727.06
合计	29,368,296.87	31,075,727.06

2. 其他应付款

项目	期末数	期初数
押金保证金	7,994,088.06	3,684,804.20
应付暂收款	353,027.41	1,817,091.04
未付费用款	19,642,812.11	25,502,496.87
其他	1,378,369.29	71,334.95
小计	29,368,296.87	31,075,727.06

(二十五) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	45,206.42	44,190.05

项目	期末数	期初数
合计	45,206.42	44,190.05

(二十六) 其他流动负债

1. 明细情况

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税	230,910.30	287,213.13
合计	230,910.30	287,213.13

(二十七) 租赁负债

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
租赁负债——租赁付款额	8,400,386.88	8,400,386.88
租赁负债——未确认融资费用	-4,238,972.05	-4,332,532.72
合计	4,161,414.83	4,067,854.16

(二十八) 递延收益

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	47,803,562.14	400,000.00	2,143,463.24	46,060,098.90	收到资产相关政府补助及用于补偿企业以后期间的相关费用或损失
合计	47,803,562.14	400,000.00	2,143,463.24	46,060,098.90	-

2. 涉及政府补助的项目

项目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
企业搬迁入园扩能建设项目	39,127,067.65	-	-	1,422,582.00	-	37,704,485.65	与资产相关
企业搬迁入园扩能建设二期工程项目	100,000.00	-	-	-	-	100,000.00	与资产相关
新型抗消化性溃疡新药（东方胃药胶囊）规模化项目	153,333.12	-	-	115,000.00	-	38,333.12	与资产相关
研发实验室建设项目	1,381,842.15	-	-	53,026.32	-	1,328,815.83	与资产相关
研发生产技术平台建设项目	2,230,209.42	-	-	433,452.80	-	1,796,756.62	与资产相关
新药开发及原料药车间建设项目	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00	与资产相关
中药饮片生产线建设项目	211,525.19	-	-	10,934.42	-	200,590.77	与资产相关

中药提取生产线智能化改造项目	200,000.00	-	-	-	-	200,000.00	与资产相关
神经精神新药生产基地建设及药物大品种二次开发（新版 GMP 认证）改扩建项目	1,950,000.00	-	-	75,000.00	-	1,875,000.00	与资产相关
石林新技改项目	435,000.00	-	-	7,500.00	-	427,500.00	与资产相关
云南省仿制药质量和疗效一致性评价工作专项补助资金	924,584.61	-	-	25,967.70	-	898,616.91	与收益相关
中药特色品种（云南彝药）二次开发	590,000.00	-	-	-	-	590,000.00	与收益相关
中成药东方胃药胶囊关键技术产业化	-	400,000.00	-	-	-	400,000.00	与收益相关
小计	47,803,562.14	400,000.00	-	2,143,463.24	-	46,060,098.90	-

[注]涉及政府补助的项目的具体情况分摊方法详见附注五(五十)“政府补助”之说明。

(二十九) 股本

1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	146,561,080.00	-	-	-	-	-	146,561,080.00

(三十) 资本公积

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	259,718,103.44	-	-	259,718,103.44
合计	259,718,103.44	-	-	259,718,103.44

(三十一) 盈余公积

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	48,360,188.86	-	-	48,360,188.86
合计	48,360,188.86	-	-	48,360,188.86

(三十二) 库存股

1 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
回购股份金额	-	18,942,802.75	-	18,942,802.75
合计	-	18,942,802.75	-	18,942,802.75

2、具体说明

根据公司《第三届董事会第十九次会议》，《第三届监事会第十七次会议》，公司拟用自有资金回购股份数量不少于 1,500,000 股，不超过 3,000,000 股，用于未来实施股权激励或员工持股计划。截止 2023 年 6 月 30 日，公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价转让方式回购公司股份 2,736,481 股，投入资金 18,942,802.75 元。

(三十三) 未分配利润

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
上年年末余额	253,196,456.34	198,425,829.80
加：年初未分配利润调整		-
调整后本年年初余额	253,196,456.34	198,425,829.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,024,259.19	54,497,813.55
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	36,640,270.00
期末未分配利润	296,220,715.53	216,283,373.35

(三十四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	195,597,971.82	38,445,407.95	203,079,664.61	38,166,292.90
其他业务	261,581.45	214,817.00	265,586.85	208,985.10
合计	195,859,553.27	38,660,224.95	203,345,251.46	38,375,278.00

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	金额
商品类型	-

合同分类	金额
胞磷胆碱钠片	163,623,852.45
酚氨咖敏片	6,520,969.81
阿咖酚散	5,107,535.50
东方胃药胶囊	4,506,879.08
普瑞巴林口服溶液	2,868,203.67
苯甲酸利扎曲普坦胶囊	2,633,444.24
多酶片	2,266,879.38
其他品种	8,070,207.69
合计	195,597,971.82

3. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

(1) 按产品分类

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
胞磷胆碱钠片	163,623,852.45	21,172,337.89	186,119,990.05	26,368,887.86
酚氨咖敏片	6,520,969.81	3,922,437.18	3,222,378.43	3,090,878.77
阿咖酚散	5,107,535.50	4,414,160.95	3,550,789.65	3,051,081.52
东方胃药胶囊	4,506,879.08	1,287,826.95	4,903,937.48	1,718,402.12
普瑞巴林口服溶液	2,868,203.67	857,017.93	-	-
苯甲酸利扎曲普坦胶囊	2,633,444.24	346,241.05	1,332,332.54	174,574.51
多酶片	2,266,879.38	1,039,755.69	397,479.49	628,829.00
其他品种	8,070,207.69	5,405,630.31	3,552,756.97	3,133,639.12
小计	195,597,971.82	38,449,903.36	203,079,664.61	38,166,292.90

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
国药控股股份有限公司	57,048,719.98	29.13
上海医药集团股份有限公司	24,189,500.97	12.35
华润医药商业集团有限公司	17,348,206.71	8.86

重庆医药（集团）股份有限公司	12,871,187.52	6.57
九州通医药集团股份有限公司	7,423,341.58	3.79
小计	118,880,956.76	60.70

[注 1] 国药控股股份有限公司包含国药控股内江有限公司、国药控股股份有限公司、国药控股四川医药股份有限公司、国药控股山西有限公司、云南国药控股东昌医药有限公司等共计 58 家

[注 2] 上海医药集团股份有限公司包含上药控股有限公司、上药华西（四川）医药有限公司、江西南华（通用）医药有限公司、北京上药爱心伟业医药有限公司、上药控股山东有限公司等共计 18 家

[注 3] 华润医药商业集团有限公司包含华润联通（天津）医药有限公司、华润普仁鸿（北京）医药有限公司、华润河北益生医药有限公司、华润安徽医药有限公司、华润江苏医药有限公司等共计 31 家

[注 4] 重庆医药（集团）股份有限公司包含重庆医药新特药品有限公司、重庆医药和平医药新产品有限公司、重庆医药集团宜宾医药有限公司、重庆医药（集团）股份有限公司、重庆医药集团陕西有限公司等共计 20 家

[注 5] 九州通医药集团股份有限公司包含九州通医药集团股份有限公司、山西九州通医药有限公司、新疆九州通医药有限公司、湖南九州通医药有限公司、河南九州通医药有限公司等共计 22 家

（三十五）税金及附加

项目	本期数	上年数
城市维护建设税	1,426,054.00	1,507,554.00
教育费附加	620,576.93	646,202.14
地方教育附加	413,717.97	430,801.41
印花税	69,440.66	74,249.45
房产税	457,539.84	433,317.33
土地使用税	297,233.70	298,794.30
车船税	3,270.00	3,270.00
环境保护税	83.08	608.33
合计	3,287,916.18	3,394,796.96

[注] 计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

（三十六）销售费用

项目	本期数	上年数
市场调研与管理费	73,428,744.42	79,311,342.59
学术教育会议费	15,668,905.19	16,701,477.15
职工薪酬	3,027,000.34	3,036,719.64

项目	本期数	上年数
办公费	1,606,622.47	1,964,097.69
差旅、交通费	490,782.28	436,923.53
业务招待费	120,622.58	101,611.00
其他	274,212.61	168,110.47
合计	94,616,889.89	101,720,282.07

(三十七) 管理费用

项目	本期数	上年数
折旧摊销费	6,685,170.46	4,314,552.00
职工薪酬	4,066,920.11	4,038,848.71
办公费	355,084.06	435,156.79
中介咨询费	999,046.92	845,045.91
差旅费	369,029.49	169,891.68
业务招待费	333,111.40	418,672.62
会务费	10,000.00	811,320.76
其他	437,438.66	860,222.20
合计	13,255,801.10	11,893,710.67

(三十八) 研发费用

项目	本期数	上年数
委外研发及咨询费	3,103,094.34	4,315,069.31
职工薪酬	838,888.46	509,848.63
摊销与折旧	619,784.84	960,627.77
直接材料	167,567.43	130,993.71
办公费及其他	45,612.02	6,687.84
合计	4,774,947.09	5,923,227.26

(三十九) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	94,577.04	95,548.69
其中：租赁负债利息费用	94,577.04	95,548.69
减：利息收入	376,534.62	272,616.93
手续费及其他	13,310.93	22,613.90
合 计	-268,646.65	-154,454.34

(四十) 其他收益

项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
企业搬迁入园扩能建设项目	1,422,582.00	1,422,582.00	与资产相关	1,422,582.00
新型抗消化性溃疡新药（东方胃药胶囊）规模化项目	115,000.00	115,000.00	与资产相关	115,000.00
研发实验室建设项目	53,026.32	53,026.32	与资产相关	53,026.32
研发生产技术平台建设项目	433,452.80	433,452.80	与资产相关	433,452.80
中药饮片生产线建设项目	10,934.42	10,934.42	与资产相关	10,934.42
神经精神新药生产基地建设及药物大品种二次开发（新版 GMP 认证）改扩建项目	75,000.00	75,000.00	与资产相关	75,000.00
石林新技改项目	7,500.00	-	与资产相关	7,500.00
云南省仿制药质量和疗效一致性评价工作专项补助资金	25,967.70	25,967.50	与收益相关	25,967.70
上市奖	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关	1,000,000.00
经济贡献奖	310,000.00	-	与收益相关	310,000.00
企业创新奖	40,000.00	-	与收益相关	40,000.00
高质量发展贡献奖	-	520,000.00	与收益相关	-
经济工作创新奖	-	10,000.00	与收益相关	-
稳岗补贴	-	15,547.05	与收益相关	-
其他	1,000.00	-	与收益相关	1,000.00
合计	3,494,463.24	3,681,510.09	-	3,494,463.24

[注1]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十七)“政府补助”之说明。

(四十一) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-601,253.76	109,351.05
理财收益	3,683,217.46	3,642,311.21
其他	-11,942.47	-
合 计	3,070,021.23	3,751,662.26

2. 其他的说明

截止 2023 年 6 月 30 日，公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价转让方式回购公司股份 2,736,481 股，发生手续费 11,753.28 元，过户费 189.19 元，合计金额 11,942.47 元。

(四十二) 公允价值变动收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
交易性金融资产	978,268.22	-
其中：理财产品公允价值变动收益	978,268.22	-
合 计	978,268.22	-

(四十三) 信用减值损失

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	550,779.40	657,441.22
其他应收款坏账损失	-1,316.87	85,014.69
合 计	549,462.53	742,455.91

(四十四) 营业外收入

1. 明细情况

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
捐赠利得	256,500.00	-	256,500.00
物流赔偿款	1,269.97	1,799.00	1,269.97

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
其他	217.12		217.12
合计	257,987.09	1,799.00	25,7987.09

(四十五) 营业外支出

1. 明细情况

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	46,000.00	-	46,000.00
非流动资产毁损报废损失	20,994.66	367,393.08	20,994.66
盘亏待处理财产损溢	-	0.33	-
合计	66,994.66	367,393.41	66,994.66

(四十六) 所得税费用

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
本期所得税费用	7,010,370.86	9,722,420.09
递延所得税费用	-202,617.98	-806,026.52
合计	6,807,752.88	8,916,393.57

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	49,815,628.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,472,344.25
子公司适用不同税率的影响	-115,610.88
调整以前期间所得税的影响	-
权益法计提投资收益	150,313.44
安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资加计扣除	-
研发费用加计扣除	-684,197.10
固定资产加计扣除	-63,115.86

项目	本期数
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,582.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,436.90
所得税费用	6,807,752.88

(四十七) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
往来款及其他	4,926,575.02	881,367.46
政府补助	1,751,000.00	1,545,447.05
利息收入及其他	376,534.62	272,616.93
合计	7,054,109.64	2,699,431.44

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
期间费用	103,679,706.05	109,465,793.78
往来款及其他	872,849.12	487,911.98
合计	104,552,555.17	109,953,705.76

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
收回理财及投资款项	832,813,874.35	1,019,712,798.37
合计	832,813,874.35	1,019,712,798.37

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
支付理财及投资款项	838,330,189.19	1,108,957,957.00
合计	838,330,189.19	1,108,957,957.00

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
回购股票	18,954,556.03	-

项目	本期数	上年数
合计	18,954,556.03	-

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	43,007,875.48	54,093,867.26
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	-549,462.53	-742,455.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,472,061.89	5,374,636.08
使用权资产折旧	53,821.56	53,821.55
无形资产摊销	5,302,384.59	4,343,118.73
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)	-	-13,007,816.14
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	20,994.66	367,393.08
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-978,268.22	-
财务费用(收益以“-”号填列)	94,577.04	154,454.34
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,070,021.23	-3,751,662.26
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	328,613.32	-447,715.35
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-625,669.23	-323,850.7
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,180,520.28	-5,542,501.43
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	9,158,676.40	-18,969,373.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,208,605.79	14,294,530.67
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	45,826,457.66	35,896,446.85
(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	-	-
租赁形成的使用权资产	-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	62,329,531.33	33,102,855.28
减：现金的期初余额	54,513,793.43	122,159,002.06
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	7,815,737.90	-89,056,146.78

2. 现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
(1) 现金	62,329,531.33	54,513,793.43
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	53,279,218.38	54,513,793.43
可随时用于支付的其他货币资金	9,050,312.95	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	62,329,531.33	54,513,793.43
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	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明：

2023年6月30日现金流量表中现金期末数为62,329,531.33元，2023年6月30日资产负债表中货币资金期末数为76,715,870.39元，差额14,386,339.06元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金14,386,339.06元。

2022年12月31日现金流量表中现金期末数为54,513,793.43元，2022年12月31日资产负债表中货币资金期末数为57,751,003.18元，差额3,237,209.75元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金3,237,209.75元。

3. 不涉及现金收支的票据背书转让金额

项目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	12,272,030.32	3,396,143.65

项目	本期数	上期数
其中：支付货款	12,272,030.32	3,396,143.65

(四十九) 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
货币资金	14,386,339.06	票据保证金质押
合计	14,386,339.06	-

(五十) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
与资产相关的政府补助					
企业搬迁入园扩能建设项目	2016年	54,115,375.80	递延收益	-	1,422,582.00
研发生产技术平台建设项目	2015年	24,400,000.00	递延收益	-	433,452.80
新型抗消化性溃疡新药（东方胃药胶囊）规模化项目	2013年	2,300,000.00	递延收益	-	115,000.00
神经精神新药生产基地建设及药物大品种二次开发（新版GMP认证）改扩建项目	2015年	3,000,000.00	递延收益	-	75,000.00
研发实验室建设项目	2015年	2,100,000.00	递延收益	-	53,026.32
中药饮片生产线建设项目	2018年	300,000.00	递延收益	-	10,934.42
石林新技改项目	2022年	450,000.00	递延收益	-	7,500.00
企业搬迁入园扩能建设二期工程项目	2017年	100,000.00	递延收益	-	-
新药开发及原料药车间建设项目	2017年	500,000.00	递延收益	-	-
中药提取生产线智能化改造项目	2020年	200,000.00	递延收益	-	-
小计	-	87,465,375.80	-	-	2,117,495.54
与收益相关的政府补助					
云南省仿制药质量和疗效一致性评价工作专项补助资金	2017年	2,100,000.00	递延收益	-	25,967.70
中药特色品种（云南彝药）二次开发	2019年	590,000.00	递延收益	-	-
上市奖	2023年	1,000,000.00	其他收益	-	1,000,000.00
经济贡献奖	2023年	310,000.00	其他收益	-	310,000.00

企业创新奖	2023年	40,000.00	其他收益	-	40,000.00
招聘应届毕业生补贴	2023年	1,000.00	其他收益	-	1,000.00
小计	-	4,041,000.00	-	-	1,376,967.70
合计	-	91,506,375.80	-	-	3,494,463.24

六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
四川梓潼宫投资有限公司	一级	内江	内江	商业	100.00	-	设立
昆明梓潼宫全新生物制药有限公司	一级	昆明	昆明	制造业	87.83	-	非同一控制下合并
成都马甲子生物科技有限公司	一级	成都	成都	研究和试验发展	100.00	-	设立

(1) 其他说明

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
昆明梓潼宫全新生物制药有限公司	12.17	-1.64	-	401.32

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
昆明梓潼宫全新生物制药有限公司	2,086.82	4,875.03	6,961.86	2,664.95	835.97	3,500.93

续上表：

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
昆明梓潼宫全新生物制药有限公司	2,085.56	5,305.26	7,390.82	3,001.33	915.09	3,916.42

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
昆明梓橦宫全新生物制药有限公司	1,715.02	-13.46	-13.46	23.43

续上表：

子公司名称	上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
昆明梓橦宫全新生物制药有限公司	800.27	-210.55	-210.55	5.62

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末数 / 本期数	期初数 / 上年数
联营企业：	-	-
投资账面价值合计	4,771.28	3,893.41
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
—净利润	-60.13	-48.12
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	-60.13	-48.12

七、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

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

(一) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

(5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

(6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难。

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

(3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付票据	1,438.63	-	-	-	1,438.63
应付账款	1,786.08	-	-	-	1,786.08
其他应付款	2,936.83	-	-	-	2,936.83
租赁负债	-	23.33	23.33	793.37	840.03
一年内到期的非流动负债	4.52	-	-	-	4.52
合计	6,166.06	23.33	23.33	793.37	7,006.09

续上表：

项目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付票据	323.72	-	-	-	323.72
应付账款	1,280.72	-	-	-	1,280.72
其他应付款	3,107.57	-	-	-	3,107.57
租赁负债	-	23.33	23.33	793.37	840.03
一年内到期的非流动负债	4.40	-	-	-	4.40
合计	4,716.41	23.33	23.33	793.37	5,556.44

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 06 月 30 日，本公司的资产负债率为 15.40%(2022 年 12 月 31 日：15.47%)。

八、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1. 持续的公允价值计量	-	-	-	-
(1) 交易性金融资产	-	32,207.83	-	32,207.83
1) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	32,207.83	-	32,207.83
① 理财产品	-	32,207.83	-	32,207.83

(二) 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

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司最终控制方的情况

自然人姓名	股东对本公司的持股比例(%)	股东对本公司的表决权比例(%)
唐铎[注]	23.92	23.92

[注]唐铎直接持有公司 22.47%的股权，通过内江聚才企业管理咨询服务中心（有限合伙）间接持有公司 1.30%的股权，合计控制公司 23.77%的股权。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注六(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司不重要的合营和联营企业详见本附注六(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。本期与本

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

合营或联营企业名称	与本公司的关系
新梅奥健康管理研究院（重庆）有限责任公司	联营企业

（二）关联交易情况

1. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	14	12
在本公司领取报酬人数	14	12
报酬总额(万元)	137.87	110.99

十一、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

（一）重要承诺事项

1. 募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准四川梓潼宫药业股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票的批复》（证监许可〔2021〕2369号）核准，由主承销商平安证券股份有限公司采用余额包销方式，向不特定合格投资者公开发行人民币普通股股票 19,000,000 股（含行使超额配售选择权），本次初始发行 16,521,740 股（超额配售选择权行使前），发行价为每股人民币 13.50 元，共计募集资金 22,304.35 万元，坐扣承销和保荐费用 1,262.51 万元后的募集资金为 21,041.84 万元，另减除审计验资费、律师费、材料制作费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 225.47 万元后，公司本次募集资金净额为 20,816.37 万元。募集资金投向使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资金额（万元）	实际投资金额（万元）
生产智能升级建设项目	3,000.00	405.91
昆明梓潼宫技改扩能项目	2,000.00	1,964.68
新药研发建设项目	9,816.37	3,316.83
营销网络建设项目	6,000.00	3,327.26
合计	20,816.37	9,014.68

（二）或有事项

1. 其他或有负债及其财务影响

期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票为 754.09 万元。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司公司不存在需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）租赁

1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十三)“使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

项目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	94,577.04
计入在建工程的租赁负债利息	-
合计	94,577.04

(3) 租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本附注八(三)“流动风险”之说明。

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项目	本期数
租赁收入	261,581.45
其中：与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入	261,581.45

2) 经营租出固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注五(十)3“经营租赁租出的固定资产”之说明。

(2) 租赁活动的性质

出租资产类别为房屋及建筑物，出租期限为 1 年。

十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2023 年 1 月 1 日，期末系指 2023 年 06 月 30 日；本期系指

2023年1-6月，上年系指2022年1-6月。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	105,894,784.50
1-2年	1,104,349.26
2-3年	145,752.95
3-4年	83,700.00
账面余额小计	107,228,586.71
减：坏账准备	5,490,750.05
账面价值合计	101,737,836.66

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	107,228,586.71	100.00	5,490,750.05	5.12	101,737,836.66
合计	107,228,586.71	100.00	5,490,750.05	5.12	101,737,836.66

续上表：

种类	期初数				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	114,188,739.07	100.00	5,947,185.42	5.21	108,241,553.65
合计	114,188,739.07	100.00	5,947,185.42	5.21	108,241,553.65

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	107,228,586.71	5,490,750.05	5.12
小计	107,228,586.71	5,490,750.05	5.12

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	105,894,784.50	5,294,739.23	5.00
1-2年	110,4349.26	110,434.93	10.00
2-3年	145,752.95	43,725.89	30.00
3-4年	83,700.00	41,850.00	50.00
小计	107,228,586.71	5,490,750.05	5.12

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,947,185.42	-	-456,435.37	-	-	5,490,750.05
小计	5,947,185.42	-	-456,435.37	-	-	5,490,750.05

5. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国药控股股份有限公司[注1]	47,565,148.88	1年以内	44.36	2,378,257.44
上海医药集团股份有限公司[注3]	13,636,005.65	1年以内	12.72	681,800.28
华润医药商业集团有限公司[注2]	11,574,840.19	1年以内	10.79	578,742.01
重庆医药(集团)股份有限公司[注4]	7,919,430.19	1年以内	7.39	395,971.51
九州通医药集团股份有限公司[注5]	4,703,884.02	1年以内	4.39	235,194.20
小计	85,399,308.93	-	79.64	4,269,965.44

[注1] 国药控股股份有限公司包含国药控股内江有限公司、国药控股股份有限公司、国药控股四川医药股份有限公司、国药集团山西有限公司、云南国药控股东昌医药有限公司等共计50家

[注2] 华润医药商业集团有限公司包含华润联通(天津)医药有限公司、华润普仁鸿(北京)医药有限公司、华润河北益生医药有限公司、华润安徽医药有限公司、华润江苏医药有限公司等共计24家

[注3] 上海医药集团股份有限公司包含上药控股有限公司、上药华西(四川)医药有限公司、江西南华(通用)医药有限公司、北京上药爱心伟业医药有限公司、上药控股山东有限公司等共计11家

[注4] 重庆医药(集团)股份有限公司包含重庆医药新特药品有限公司、重庆医药和平医药新产品有限公司、重庆医药集团宜宾医药有限公司、重庆医药(集团)股份有限公司、重庆医药集团陕西有限公司等共计13家

[注 5] 九州通医药集团股份有限公司包含九州通医药集团股份有限公司、山西九州通医药有限公司、新疆九州通医药有限公司、湖南九州通医药有限公司、河南九州通医药有限公司等共计 12 家

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	17,953,452.27	3,289.47	17,950,162.80	21,155,225.42	2,622.47	21,152,602.95
合 计	17,953,452.27	3,289.47	17,950,162.80	21,155,225.42	2,622.47	21,152,602.95

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	14,296,959.22
1-2 年	3,656,493.05
2-3 年	-
3-4 年	-
4-5 年	-
5 年以上	-
账面余额小计	17,953,452.27
减：坏账准备	3,289.47
账面价值小计	17,950,162.80

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联方往来款	17,887,662.79	21,102,775.93
应收暂付款	64,587.82	50,279.38
备用金	1,201.66	2,170.11
账面余额小计	17,953,452.27	21,155,225.42
减：坏账准备	3,289.47	2,622.47
账面价值小计	17,950,162.80	21,152,602.95

(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	小 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	2,622.47	-	-	2,622.47
2022 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	3,289.47	-	-	3,289.47
本期收回或转回	-2,622.47	-	-	-2,622.47
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 06 月 30 日余额	3,289.47	-	-	3,289.47

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见附注七(二)3 预期信用损失计量的参数。

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	17,887,662.79	-	-
账龄组合	65,789.48	3,289.47	5.00
小 计	17,953,452.27	3,289.47	5.00

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	65,789.48	3,289.47	5.00
小 计	65,789.48	3,289.47	5.00

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,622.47	3,289.47	-2,622.47	-	-	3,289.47
小计	2,622.47	3,289.47	-2,622.47	-	-	3,289.47

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昆明梓橦宫全新生物制药有限公司	拆借款	17,887,662.79	1年以内、1-2年	99.63	-
中国石油天然气股份有限公司四川内江销售分公司	应收暂付款	58,559.82	1年以内	0.33	2,927.99
四川梓橦宫大药房连锁有限公司	应收暂付款	6,028.00	1年以内	0.03	301.4
蒋昌明	备用金	1,201.66	1年以内	0.01	60.08
小计		17,953,452.27	-	100.00	3,289.47

(7) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
昆明梓橦宫全新生物制药有限公司	合并范围内关联方	17,887,662.79	99.63
小计	合并范围内关联方	17,887,662.79	99.63

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	126,934,633.54	-	126,934,633.54	116,054,633.54	-	116,054,633.54
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	126,934,633.54	-	126,934,633.54	116,054,633.54	-	116,054,633.54

2. 子公司情况

被投资单位名称	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
昆明梓橦宫全新生物制药有限公司	75,159,000.00	-	-	75,159,000.00	-	-
四川梓橦宫投资有限公司	39,895,633.54	9,380,000.00	-	49,275,633.54	-	-

被投资单位名称	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
成都马甲子生物科技有限公司	1,000,000.00	1,500,000.00	-	2,500,000.00	-	-
小计	116,054,633.54	10,880,000.00	-	126,934,633.54	-	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	178,922,157.49	28,542,584.88	195,907,049.72	31,402,994.26
其他业务	364,954.02	774,119.93	318,956.54	473,349.34
合计	179,287,111.51	29,316,704.81	196,226,006.26	31,876,343.60

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	-
胞磷胆碱钠片	163,623,852.45
东方胃药胶囊	4,506,879.08
阿咖酚散	5,107,535.50
苯甲酸利扎曲普坦胶囊	2,633,444.24
普瑞巴林口服溶液	2,868,203.67
其他品种	285,615.12
合计	179,025,530.06
按商品转让的时间分类	-
在某一时点确认收入	179,025,530.06
在某一时段内确认收入	-
合计	179,025,530.06

3. 主营业务收入/主营业务成本情况

按产品分类

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
胞磷胆碱钠片	163,623,852.45	21,172,337.89	186,119,990.05	26,368,887.86
阿咖酚散	5,107,535.50	4,414,160.95	3,550,789.65	3,051,081.52
东方胃药胶囊	4,506,879.08	1,287,826.95	4,903,937.48	1,718,402.12
普瑞巴林口服溶液	2,868,203.67	857,017.93	-	-
苯甲酸利扎曲普坦胶囊	2,633,444.24	623,977.31	1,332,332.54	264,622.76
其他品种	182,242.55	187,263.85	-	-
小计	178,922,157.49	28,542,584.88	195,907,049.72	31,402,994.26

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
国药控股股份有限公司	56,929,890.77	31.75
上海医药集团股份有限公司	24,092,173.53	13.44
华润医药商业集团有限公司	17,333,158.91	9.67
重庆医药(集团)股份有限公司	12,791,305.21	7.13
九州通医药集团股份有限公司	7,291,915.02	4.07
小计	118,438,443.44	66.06

[注 1] 国药控股股份有限公司包含国药控股内江有限公司、国药控股股份有限公司、国药控股四川医药股份有限公司、国药集团山西有限公司、云南国药控股东昌医药有限公司等共计 55 家

[注 2] 上海医药集团股份有限公司包含上药控股有限公司、上药华西(四川)医药有限公司、江西南华(通用)医药有限公司、北京上药爱心伟业医药有限公司、上药控股山东有限公司等共计 14 家

[注 3] 华润医药商业集团有限公司包含华润联通(天津)医药有限公司、华润普仁鸿(北京)医药有限公司、华润河北益生医药有限公司、华润安徽医药有限公司、华润江苏医药有限公司等共计 29 家

[注 4] 重庆医药(集团)股份有限公司包含重庆医药新特药品有限公司、重庆医药和平医药新产品有限公司、重庆医药集团宜宾医药有限公司、重庆医药(集团)股份有限公司、重庆医药集团陕西有限公司等共计 19 家

[注 5] 九州通医药集团股份有限公司包含九州通医药集团股份有限公司、山西九州通医药有限公司、新疆九州通医药有限公司、湖南九州通医药有限公司、河南九州通医药有限公司等共计 16 家

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
理财收益	3,683,217.46	3,642,311.21
其他	-11,942.47	-
合 计	3,671,274.99	3,642,311.21

2. 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十五、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-20,664.66	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,494,463.24	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	3,671,274.99	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	978,268.22	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	211,657.09	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	8,334,998.88	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	1,261,118.32	-
非经常性损益净额	7,073,880.56	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	7,063,960.35	-
归属于少数股东的非经常性损益	9,920.21	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.90	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.93	0.25	0.25

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	43,024,259.19
非经常性损益	2	7,063,960.35
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	35,960,298.84

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	707,835,828.64
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	18,942,802.75
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	729,347,958.24
加权平均净资产收益率	13=1/12	5.90%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	4.93%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	43,024,259.19
非经常性损益	2	7,063,960.35
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	35,960,298.84
期初股份总数	4	146,561,080.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	146,561,080.00
基本每股收益	13=1/12	0.29
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.25

[注] $12=4+5+6*7/11-8*9/11-10$

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

四川梓潼宫药业股份有限公司

2023年8月23日

第八节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）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）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室