



欧康医药

NEEQ : 833230

成都欧康医药股份有限公司

Chengdu Okay Pharmaceutical Co.,Ltd.



半年度报告

2022

致投资者的信

亲爱的投资者朋友们：

成都欧康医药股份有限公司成立于2010年1月，经过十余年的发展，公司资产规模从最初的500万元发展至今的2.35亿元，资产规模增加了47倍；从投产亏损130万元，到2022年1-6月实现净利润2625.72万元。

“以专业赢得信任，因信任取得成功”，作为天然类黄酮类原料供应商及技术应用服务商，公司一直专注于天然类黄酮类植物的种植、提取、纯化、合成到成品运用，始终致力于将国际先进技术研究成果与企业的运用研究开发相结合，拟建立全球专业领先的天然类黄酮数据库和研发中心为企业愿景目标。欧康公司在历经十余年的纵深积累与拼搏，已列居生物医药原料的前列，公司现生产的几大天然类黄酮产品，综合竞争力均处于国内前列，赢得了客户与市场的信任和信赖。

依托十余年的积累与总结，公司确定了打造全球天然类黄酮生产技术运用中心的战略定位，制定了“三步两横一纵”的专业发展路径。自2020年开始，公司将从稳步建设、规范基础建设阶段跨入专业发展阶段。

公司将继续夯实质量、成本和研发的内部基础管理，外部加强终端产品的运用技术研发市场投入，实现市场的有效突破和扩大，以实现营业收入和利润规模持续较快增长。

我们将继续坚守专业、规范、创新和实干的企业精神，努力保障投资者的投资收益，为投资人创造最大的投资回报。

成都欧康医药股份有限公司

董事长：赵卓君

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	24
第五节	股份变动和融资	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	30
第七节	财务会计报告	34
第八节	备查文件目录	124

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人赵卓君、主管会计工作负责人叶丽蓉及会计机构负责人（会计主管人员）叶丽蓉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
核心技术人员流失的风险	公司核心技术是由公司技术人员在通过消化吸收国内外技术资料、与同行和用户进行广泛的技术交流、长期生产实践、反复实验获得的，由部分核心技术人员掌握。如果核心技术人员流失，将会对本公司的生产经营造成一定的影响。核心技术一旦失密，也将会对本公司利益产生影响。
产品出口地提高产品质量标准及产品认证无法续期风险	公司产品现主要销往海外，其对海外市场的依赖性较强。若海外市场的政策环境、经济环境发生变化从而导致需求发生变化，将会对公司的经营业绩产生重大不利。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、欧康医药	指	成都欧康医药股份有限公司
高级管理人员	指	欧康医药股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	股份公司有限公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	成都欧康医药股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
中汇、会计师	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2022年半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	成都欧康医药股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Okay Pharmaceutical Co.,Ltd Okay
证券简称	欧康医药
证券代码	833230
法定代表人	赵卓君

二、 联系方式

董事会秘书姓名	叶丽蓉
联系地址	四川省邛崃市临邛工业园区创业路 15 号
电话	13709027671
传真	028-87710816
电子邮箱	2853092596@qq.com
公司网址	http://www.okaypharm.com
办公地址	四川省邛崃市临邛工业园区创业路 15 号
邮政编码	611530
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司行政人事部档案室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 1 月 22 日
挂牌时间	2015 年 8 月 18 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造（C27）-化学药品原料药-植物提取
主要产品与服务项目	主要产品为槐米类、枳实类、综合类植物提取物，具体产品包括槲皮素、芦丁、地奥司明、橙皮苷、黄连素等
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	57,545,423
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（赵卓君）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵卓君），一致行动人为（贾秀蓉、赵仁荣、赵香、张远林、成都欧康企业管理中心（有限合伙））

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510100698888960C	否
注册地址	四川省邛崃市临邛工业园区 创业路 15 号	否
注册资本（元）	57,545,423	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡琳波	余丽
	7 年	3 年
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 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	153,751,776.79	147,375,043.79	4.33%
毛利率%	28.18%	25.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,257,163.71	22,981,087.39	14.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,973,970.37	21,818,759.44	14.46%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	16.72%	18.43%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.91%	17.50%	-
基本每股收益	0.46	0.4	15.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	234,810,156.81	215,629,712.12	8.90%
负债总计	64,551,611.67	71,894,404.96	-10.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	170,258,545.14	143,735,307.16	18.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.96	2.50	18.35%
资产负债率%（母公司）	26.56%	32.33%	-
资产负债率%（合并）	27.49%	33.34%	-
流动比率	295.32%	250.91%	-
利息保障倍数	35.38	30.59	-

(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	43,976,719.02	-6,987,937.40	729.32%
应收账款周转率	2.78	3.58	-

存货周转率	1.52	1.84	-
-------	------	------	---

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	23.87%	-0.19%	-
营业收入增长率%	4.33%	76.13%	-
净利润增长率%	15.51%	118.80%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-14,446.59
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)	1,267,030.55
委托他人投资或管理资产的损益	243,590.27
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	-53,866.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	620.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,150.42
非经常性损益合计	1,452,079.16
减: 所得税影响数	168,885.82
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	1,283,193.34

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

单位：元

科目/指标	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

2021年半年度合并利润表

2021年1-6月			
项目	调整前	影响数	调整后
一、营业总收入	149,612,310.85	-2,237,267.06	147,375,043.79
其中：营业收入	149,612,310.85	-2,237,267.06	147,375,043.79
二、营业总成本	122,166,322.29	-126,066.71	122,040,255.58
其中：营业成本	110,734,306.14	-490,806.06	110,243,500.08
税金及附加	536,389.15	5,791.71	542,180.86
销售费用	2,116,713.94	-1,528,769.78	587,944.16
管理费用	2,723,444.32	1,333,356.82	4,056,801.14
研发费用	5,181,762.30	404,381.84	5,586,144.14
财务费用	873,706.44	149,978.76	1,023,685.20
加：其他收益	1,031,891.77	29,193.00	1,061,084.77
投资收益（损失以“-”号填列）	189,840.27	233,082.20	422,922.47
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-15,809.32	-179,975.71	-195,785.03
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		14,070.44	14,070.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-331,662.24	-331,662.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-66,812.17	-288,635.07	-355,447.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-65,077.90	0.00	-65,077.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	28,520,021.21	-2,635,127.73	25,884,893.48
加：营业外收入	-72.74	72.88	0.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28,519,948.47	-2,635,054.85	25,884,893.62
减：所得税费用	4,612,752.62	-1,459,029.47	3,153,723.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,907,195.85	-1,176,025.38	22,731,170.47
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	30,641.53	-280,558.45	-249,916.92
2.归属于母公司所有者的净利润	23,876,554.32	-895,466.93	22,981,087.39

2021年半年度母公司利润表

2021年1-6月			
项目	调整前	影响数	调整后
一、营业收入	147,120,090.05	241,555.35	147,361,645.40
减：营业成本	108,420,591.44	1,985,167.29	110,405,758.73

税金及附加	536,365.25	5,791.71	542,156.96
销售费用	2,109,417.80	-1,528,769.78	580,648.02
管理费用	2,617,085.29	1,331,416.82	3,948,502.11
研发费用	5,181,762.30	404,381.84	5,586,144.14
财务费用	809,905.91	16,978.76	826,884.67
其中：利息费用	797,673.82	14,989.40	812,663.22
利息收入	-4,880.57	9,691.68	4,811.11
加：其他收益	1,031,891.77	29,188.47	1,061,080.24
投资收益（损失以“-”号填列）	147,443.97	126,715.04	274,159.01
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-15,809.32	-179,975.71	-195,785.03
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		14,070.44	14,070.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,460.30	-8,460.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-66,812.17	32,834.10	-33,978.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-65,077.90	0.00	-65,077.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	28,476,598.41	-1,959,039.25	26,517,559.16
加：营业外收入	-77.27	77.41	0.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28,476,521.14	-1,958,961.84	26,517,559.30
减：所得税费用	4,609,495.47	-1,458,814.81	3,150,680.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,867,025.67	-500,147.03	23,366,878.64

2021年半年度合并现金流量表

2021年1-6月			
项目	调整前	影响数	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	154,907,813.83	2,936,618.29	157,844,432.12
收到的税费返还	3,189,534.91	10,957.90	3,200,492.81
收到其他与经营活动有关的现金	1,103,843.26	-140,861.71	962,981.55
经营活动现金流入小计	159,201,192.00	2,806,714.48	162,007,906.48
购买商品、接受劳务支付的现金	147,626,976.73	4,469,496.12	152,096,472.85
支付给职工以及为职工支付的现金	10,038,070.26	-227,958.50	9,810,111.76
支付的各项税费	5,807,668.17	-2,212,640.06	3,595,028.11

支付其他与经营活动有关的现金	2,705,388.79	788,842.37	3,494,231.16
经营活动现金流出小计	166,178,103.95	2,817,739.93	168,995,843.88
经营活动产生的现金流量净额	-6,976,911.95	-11,025.45	-6,987,937.40
收回投资收到的现金	134,600,000.00	3,626,000.00	138,226,000.00
取得投资收益收到的现金	232,236.57	29,603.70	261,840.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,173.00	46,173.00
收到其他与投资活动有关的现金		750,000.00	750,000.00
投资活动现金流入小计	134,832,236.57	4,451,776.70	139,284,013.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	507,672.41	504,933.08	1,012,605.49
投资支付的现金	131,050,000.00	3,661,000.00	134,711,000.00
投资活动现金流出小计	131,557,672.41	4,165,933.08	135,723,605.49
投资活动产生的现金流量净额	3,274,564.16	285,843.62	3,560,407.78
取得借款收到的现金	21,500,000.00	27,000.00	21,527,000.00
筹资活动现金流入小计	21,500,000.00	27,000.00	21,527,000.00
偿还债务支付的现金	18,500,000.00	427,000.00	18,927,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,429,487.27	54,877.94	9,484,365.21
筹资活动现金流出小计	27,929,487.27	481,877.94	28,411,365.21
筹资活动产生的现金流量净额	-6,429,487.27	-454,877.94	-6,884,365.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-15,809.32	180,059.77	164,250.45

2021年半年度母公司现金流量表

2021年1-6月			
项目	调整前	影响数	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	151,330,906.88	3,512,985.24	154,843,892.12
收到其他与经营活动有关的现金	1,103,715.68	-140,866.51	962,849.17
经营活动现金流入小计	155,624,157.47	3,372,118.73	158,996,276.20
购买商品、接受劳务支付的现金	145,001,835.12	3,553,137.73	148,554,972.85
支付给职工以及为职工支付的现金	9,949,184.22	-228,188.51	9,720,995.71
支付的各项税费	5,088,976.26	-1,501,094.54	3,587,881.72
支付其他与经营活动有关的现金	2,252,758.36	1,234,556.17	3,487,314.53

经营活动现金流出小计	162,292,753.96	3,058,410.85	165,351,164.81
经营活动产生的现金流量净额	-6,668,596.49	313,707.88	-6,354,888.61
取得投资收益收到的现金	189,840.27	-42,396.30	147,443.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,173.00	46,173.00
投资活动现金流入小计	134,089,840.27	3,776.70	134,093,616.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	507,672.41	504,933.08	1,012,605.49
投资支付的现金	131,050,000.00	0.00	131,050,000.00
投资活动现金流出小计	131,557,672.41	504,933.08	132,062,605.49
投资活动产生的现金流量净额	2,532,167.86	-501,156.38	2,031,011.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,429,487.27	-7,388.73	9,422,098.54
筹资活动现金流出小计	24,929,487.27	-7,388.73	24,922,098.54
筹资活动产生的现金流量净额	-6,429,487.27	7,388.73	-6,422,098.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-15,809.32	180,059.77	164,250.45

(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

公司委托中汇会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2022年半年度财务数据进行审计,因2021年半年度报告未经审计,为了使2022年半年度报告上期同期数据更具有可比性,公司按照经审计的2022年半年度报告数据口径对2021年半年度报告数据(未经审计)进行了会计差错更正。该更正事项仅属于《2021年半年度报告》相关事项,已披露经审计的《2021年年度报告》中不存在该类差错,因此《2021年半年度报告》更正事项不会导致公司对《2021年年度报告》数据进行更正。

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

商业模式

公司自设立以来始终以植物提取物的研发、生产和销售为主,主要产品和主要经营模式未发生重大变化。

公司以“建成全球最专业的天然类黄酮技术中心”为愿景,在考虑产品安全性和可持续发展的基础上,设计了以三步、两横、一纵为主线的发展模式及战略规划。

三步:第一步,建立天然类黄酮的原料生产基地,专注于保健品原料与原料药的精制合成,并围绕天然类黄酮领域提供丰富产品系列,如新推出的染料木素、香叶木素、异槲

皮素、糖基槲皮素等。同时应用现代生物技术，对现有产品生产工艺进行创新，提升产品的成本优势；第二步，以上述原料为基础开展相关成品的研究与生产制造，充分利用在天然类黄酮类原料产品的技术、生产、客户资源等方面的积累，开发自有品牌或与国内外知名品牌厂家进行合作，进行天然类黄酮类功能食品、保健品、化妆品、药品等消费端成品的研发和生产；第三步，建成专业的天然类黄酮技术运用中心，利用前两步在原料和成品方面的积累，建成天然类黄酮数据库，进行前沿技术工程和运用领域的研究和开发，为植物提取行业提供相应的技术输出与应用，提升植物提取行业的技术水平与国际地位。以上三步为环环相扣的递进关系和反哺关系。

两横：建设以枳实、槐米为原料的天然类黄酮类产品的规范化产业链，以产品高纯度、高稳定性、高精细度为目标，将其天然提取物产品运用于食品与药品两大领域；同时由境外市场逐步发展到国内市场，拓宽产品在蓝海领域的销售与应用，实现境内外市场的协同发展。

一纵：持续投入以枳实、槐米为主的天然类黄酮类产品的纵深开发，不断挖掘枳实、槐米产品链条的功效与新的应用领域。目前公司正开发、推广异槲皮素、糖基异槲皮素等多种槐米类产品以及香叶木素、染料木素等多种枳实类产品，均系在原有产品的基础上通过深度开发，挖掘更优的产品功能或成本优势将进一步巩固公司在植物提取行业的竞争地位。

公司致力于将国际前沿研究方向与企业的独立研究开发相结合，始终专注于天然类黄酮类植物提取、合成、纯化。历经十余年来的纵深积累与发展，公司已形成一套成熟的植物提取技术与产品开发体系。目前，公司产销规模已居行业前列，相关产品具备广泛市场影响力；未来，公司将以上述“三步两横一纵”为主线，聚焦于天然类黄酮植物提取行业的技术运用与产品开发中。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内实现营业总收入 15,375.18 万元，和上年同期相比增长 637.67 万元，增长率 4.33%；净利润 2,662.89 万元，和上年同期相比增长 366.70 万元，增长率 15.97%，报告期内公司枳实系列产品销量和上年同期相比增长 34.54%，槐米系列产品毛利增长 4.61%，引起利润增长。

本公司属于天然植物提取、精制、纯化合成行业，行业需求量近 10 多年来呈快速上升趋势，行业发展前景较好。

公司沿着制定的经营计划和战略标准稳步前行。产品继续以三步二横一纵为主线，以槐米类、枳实类两大类原料为基础，研究开发新产品、新工艺。公司更加重视市场，树立为市场、为客户提供优质产品和技术服务的理念。公司继续以国外市场为主，逐步进入国内市场，增加国内市场销售份额。

（二）行业情况

（1）全球植物提取行业的发展概况

植物提取物是以天然植物为原材料，通过物理处理与化学反应提取分离，定向获取和浓集植物中的某一种或多种有效成分而形成的产品。相比于化学合成原料，天然植物具备多样性与广泛性优势，植物的果实、种子、树皮、叶子、花和根均可作为原料，通过分离、水解、氧化还原反应、浓集、结晶、干燥等工序，最终提取出具备化学活性与功能性作用的物质。

自 20 世纪 80 年代以来，随着欧美国家回归自然理念的逐步增强，以及对绿色、天然、无污染的食品、药品需求不断持续增长，植物提取行业作为新兴行业率先在欧美国家兴起。1994 年美国颁布《膳食补充剂健康和教育法》（Dietary Supplement Health and Education Act, DSHEA），正式认可接受植物提取物作为膳食补充剂的合法地位，进一步促进全球植物提取物行业的发展。21 世纪以来，随着植物提取技术进入工业化成熟阶段，植物提取行业进入黄金时期。

相比于化学合成药品，植物提取物产品在市场开发与推广上具有一定优势。首先，植物提取物以天然植物为原料，运用提取、分离和浓缩等现代制药技术加工而成，其毒副作用小，不易产生抗药性。此外，植物提取物的有效成分已知且可量化，容易被各个国家普遍认可，是传统草药进入国际市场的可接受的产品形式。近年来，随着消费者对植物提取物认识的不断提高以及保健品、食品、药品、化妆品对植物提取物需求的增加，全球植物提取物市场稳步增长。根据 Markets and Markets 数据，预计全球植物提取物市场将于 2026 年达到 553 亿美元，复合增长率为 12.42%。

（2）我国植物提取行业的发展概况

我国具备广袤的土地与自然资源，在种类繁多的植物中，经济植物达到 2,411 种，为膳食与医药提供了丰富的原料。我国植物提取行业源自传统中药中的植物药（中草药）领域，植物药的发展主要经历了三个阶段：第一阶段，是传统的丹、丸、膏、散的制作；第二阶段，是以水提法或醇提法为主的提取、粗处理技术与现代工业制剂技术相结合而制成中成药；第三阶段，是运用现代分离技术和检测技术精制化和定量化的现代植物药。植物提取物作为现代植物药的主要原料和重要组成部分，其生产制备技术亦在此过程中逐步积累发展。

20 世纪 70 年代，我国部分中药厂开始采用机械设备提取植物中的有效成分，但仅作为生产的一个环节，未形成独立行业；上世纪 90 年代，随着国际“回归自然”潮流的兴起和我国对外贸易日渐繁荣，我国植物提取物进入起步期；1999 年我国植物提取物的出口额已超过中成药的出口额，行业进入快速发展期；21 世纪，随着酶法提取、超声提取、超临界提取、膜分离、微波萃取等更先进的植物提取物技术的应用，植物提取效率得到极大提升，我国的植物提取物行业进入新的阶段。

目前，我国主要采用工业提取的植物品种在 300 种以上，并广泛应用于保健品、食品、药品、化妆品、农药等多个领域。凭借资源优势与多年技术积累，我国现已成为世界上最重要的植物提取物供应地之一，植物提取产品的出口额占行业总收入的 80%左右，主要销往欧洲、美国及亚洲其他国家地区。根据前瞻产业研究院数据，2020 年我国植物提取物行业出口额达 156.01 亿元，2010 至 2020 年复合增长率达到 12.29%，呈稳定增长趋势。

（3）我国植物提取行业的竞争格局

我国植物提取物的品类繁多，应用领域广泛。目前，我国主要采用工业提取的植物品种在 300 种以上，并广泛应用于保健品、药品、食品、化妆品、饲料等多个领域。植物提取企业基于其投资经济效益、技术研发能力、营销网络建设成本等原因，通常专注于特定几种植物产品的研发与销售。在上述背景下，我国植物提取物行业的竞争格局呈现出集中

度较低、企业数量较多、各自产品差异化较大的特点。

根据《中国植物提取产业白皮书》数据，2019年中国植物提取物出口企业2,579家，出口额1,000万美元以上企业仅为56家，占总出口企业数量的2%。出口额100万美元以上1,000万美元以下的企业为255家，占总数的10%。出口额100万美元以下的企业为2,268家，占比88%。

我国植物提取企业呈现出明显分层现象，市场存在较多规模较小、技术水平较低的企业，同时高端企业数量仍较少，并聚焦于各自的细分领域市场。在此背景下，对植物原料性质与结构有着深厚研究、掌握先进提纯与合成技术、具备专业化精细化生产经验的植物提取厂商方可取得行业领先地位，并持续保持竞争优势。

（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	24,752,922.31	10.54%	9,657,151.38	4.48%	156.32%
应收票据					
应收账款	61,325,641.37	26.12%	49,207,455.98	22.82%	24.63%
存货	71,578,557.07	30.48%	73,869,132.54	34.26%	-3.10%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	37,068,880.19	15.79%	38,440,958.96	17.83%	-3.57%
在建工程	2,396,183.41	1.02%	594,820.81	0.28%	302.84%
无形资产	12,600,690.07	5.37%	2,949,857.10	1.37%	327.16%
商誉					
短期借款	45,016,568.35	19.17%	43,067,981.10	19.97%	4.52%
长期借款					
交易性金融资产	16,271,049.28	6.93%	1,135,432.63	0.53%	1,333.03%
预付款项	5,589,938.21	2.38%	32,420,602.44	15.04%	-82.76%
其他应付款	268,554.47	0.11%	347,948.32	0.16%	-22.82%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金上升156.32%：报告期内收回前期应收款，上期预付款进行结算，引起期末货币资金上升。

在建工程上升302.84%：本期改造新增设备引起在建工程的上升。

无形资产上升327.16%：本期新增土地引起无形资产上升。

交易性金融资产上升1333.03%：主要原因理财产品影响，交易性金融资产上升。

预付账款下降82.76%：主要原因是上期公司为了锁定槐米系列原料价格，进行了大量预付款，本期原材料陆续回公司，从而导致预付账款下降。

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	153,751,776.79	-	147,375,043.79	-	4.33%
营业成本	110,430,205.19	71.82%	110,243,500.08	74.80%	0.17%
毛利率	28.18%	-	25.20%	-	-
销售费用	716,684.36	0.47%	587,944.16	0.40%	21.90%
管理费用	4,464,076.97	2.90%	4,056,801.14	2.75%	10.04%
研发费用	6,442,867.99	4.19%	5,586,144.14	3.79%	15.34%
财务费用	852,985.55	0.55%	1,023,685.20	0.69%	-16.68%
信用减值损失	-119,250.00	-0.08%	-331,662.24	-0.23%	-64.04%
资产减值损失	-2,318,870.67	-1.51%	-355,447.24	-0.24%	552.38%
其他收益	1,279,089.57	0.83%	1,061,084.77	0.72%	20.55%
投资收益	243,590.27	0.16%	422,922.47	0.29%	-42.40%
公允价值变动收益	-53,866.48	-0.04%	14,070.44	0.01%	-482.83%
资产处置收益	-14,446.59	-0.01%	-65,077.90	-0.04%	-77.80%
汇兑收益	416,992.38	0.27%	-195,785.03	-0.13%	-312.98%
营业利润	29,663,511.11	19.29%	25,884,893.48	17.56%	14.60%
营业外收入	620.99	0.00%	0.14	0.00%	443,464.29%
营业外支出					
净利润	26,257,163.71	17.08%	22,731,170.47	15.42%	15.51%

项目重大变动原因：

销售费用上升21.90%：主要系本期出口信保费增加，引起销售费用上升。
 信用减值损失下降64.04%：主要系本期转回其他应收坏账损失，引起下降。
 资产减值损失上升552.38%：主要系本期新增计提存货跌价损失增加，引起上升。
 投资收益下降42.40%：主要系本期期结售汇未产生投资收益及其他投资收益，引起下降。
 公允价值变动收益下降482.83%：主要系本期远期结售汇损失增加，引起下降。
 资产处置收益下降77.80%：主要系本期减少固定资产处置损失减少，引起下降。
 汇兑收益上升312.98%：主要系本期汇率波动，引起上升。

营业外收入上升443464.29%:主要系本期处理无需支付应付账款,引起上升。

(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	153,628,608.14	146,667,621.86	4.75%
其他业务收入	123,168.65	707,421.93	-82.59%
主营业务成本	110,381,293.20	110,243,500.08	0.05%
其他业务成本	48,911.99	-	

按产品分类分析:

√适用 □不适用

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
槐米系列	107,518,406.24	72,717,076.45	32.37%	0.51%	-5.83%	4.56%
枳实系列	37,670,161.83	29,191,828.62	22.51%	34.54%	35.53%	-0.57%
综合系列	8,440,040.07	7,975,264.37	5.51%	-27.85%	-26.71%	-1.48%
运费		497,123.76			-17.29%	

按区域分类分析:

√适用 □不适用

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
内销	121,604,060.38	88,900,656.13	26.89%	1.33%	0.55%	0.57%
外销	32,024,547.76	20,899,549.69	34.74%	20.13%	-1.54%	14.36%
运费		497,123.76			-17.29%	

收入构成变动的原因:

枳实系列增长 34.54%:主要系上期枳实系列证书到期销量降低,引起本期销量增长。
外销业务收入上升 20.13%:主要系本期加大外销业务。

3、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	43,976,719.02	-6,987,937.40	729.32%

投资活动产生的现金流量净额	-30,043,356.49	3,560,407.78	-943.82%
筹资活动产生的现金流量净额	1,015,054.91	-6,884,365.21	-114.74%

现金流量分析:

经营活动现金流量上升 729.32%: 主要是本期公司生产经营支付的现金减少引起上升。
 投资活动现金流量下降 943.82%: 主要是本期公司投资支付的现金增加引起上升。
 筹资活动现金流量上升 114.74%: 主要是本期公司借款收到现金增加引起上升。

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	与公司从事业务的相关性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
成都欧康名品生物技术有限公司	子公司	生物技术推广	与公司主要业务相关	满足公司战略发展需要	6,000,000	1,329,688.25	1,229,186.17	27,827.69	591,864.48
成都美迪萃生物科技有限责任公司	子公司	销售植物提取物; 商务咨询; 货物技术进出口	与公司主要业务相关	满足公司战略发展需要	1,000,000	4,563,280.12	1,569,848.09	569,469.02	97,596.86

(二) 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

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十九）及五（二十九）之说明。

成都欧康医药公司的营业收入主要来自于销售天然植物提取物。成都欧康医药公司2022年1-6月的销售收入为15,375.18万元。成都欧康医药公司收入确认原则为：对于内销收入，在公司将产品运送至指定交货地点并由客户或客户委托的物流公司确认签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。对于外销收入，在公司根据合同约定将产品报关出口，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

由于营业收入是成都欧康医药公司的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计的执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 获取并检查主要客户合同或订单，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 获取公司销售明细表，对收入、成本执行分析程序，包括：收入、成本、毛利率及波动情况分析，识别是否存在重大异常波动，并查明波动原因；

(4) 我们选取主要客户执行函证程序，函证应收账款余额、合同负债余额和销售收入金额，并核对函证结果；

(5) 对于出口销售，我们获取海关电子口岸数据并与账面记录核对，采取抽样方法检查大额销售合同、销售订单以及对应的发票、出口报关单、货运提单等支持性文件；针对国

内销售，抽样检查大额销售合同、销售订单及对应的发票、出库单、货运单、签收单等；

(6) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(7) 获取公司的银行对账单，并检查大额银行流水记录与银行日记账、应收账款回款记录进行交叉核对，核实客户的回款情况；

(8) 执行收入截止测试程序，对资产负债表日前后确认的营业收入核对出库单、发货单、出口报关单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认。

(二) 存货的计量

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十五）及五（七）之说明。

截至 2022 年 6 月 30 日存货余额为 7,430.75 万元，存货跌价准备金额为 272.89 万元，存货账面价值占资产总额的 30.48%，

存货跌价准备计提是否充分对财务报表的影响较大。存货的可变现净值以预计售价扣除至完工时估计将要发生的成本、费用以及相关税费后的金额确定。

由于存货余额重大且存货跌价准备的测算涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将存货的计量作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货的计量，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货核算相关的采购与付款、生产与仓储等关键内部控制，评价其设计和执行是否有效；

(2) 对主要供应商获取工商信息并对其进行函证，将回函金额与公司财务数据进行比对，核查公司采购业务的真实性和准确性；

(3) 对采购入库、领用出库执行截止测试，通过核对资产负债表日前后的入库单、出库单，以确认采购入库及出库是否存在跨期现象；

(4) 获取并检查成都欧康医药公司成本计算表，对成本费用的归集和分配进行复核，将主要产品投入产出比、产品单位成本等与上期进行比较分析，以识别是否存在重大异常波动及波动原因的合理性；

(5) 对发出存货进行计价测试，检查存货的计价方法是否前后一致；检查存货的入账基础和计价方法是否正确；检查存货的发出计价和结存金额是否正确；

(6) 对存货实施监盘程序，观察、检查存货的数量和状况，关注存货是否存在呆滞、毁损状况；

(7) 取得公司存货跌价准备计算表，分析公司测算存货可变现净值涉及的会计估计是否合理，执行存货减值测试，复核管理层计提存货跌价准备的方法是否适当，前后期是否一致，分析存货跌价准备计提是否充分。

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

1. 公司在经营管理过程中遵纪守法，依法纳税。

2. 积极吸纳就业和保障员工合法权益，大力支持地区经济发展和社会共享企业发展成

果，创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇。

十二、 评价持续经营能力

公司坚守“专业、规范、务实”的企业精神，发展路径是产品从低价到质高、到持续供货能力、到品牌的全面竞争之路，保证企业的持续盈利能力，与时俱进走持续发展之道。

公司以枳实和槐米为原料，在天然维生素领域，以独有技术和专业特长，在保证产品安全性和可持续发展的前提下，进行天然类黄酮产品的生产、销售，向欧美市场供应功能食品、膳食补充剂原料；以此两类原料为基础，精制合成原料药，向国际国内市场供应改善心脑血管功能用药，过程中的数据积累和经验总结，完成天然类黄酮运用技术。药品和食品齐头并进；国内和国外两大市场作战；枳实和槐米两大产品为主线；坚持可以实现食品药品两类产品互补、国内国际两大市场互补；槐米、枳实两大产品互补，从而增强公司的抗风险能力。对植物提取系列产品纵深挖掘、在每个产品上细化，延伸避免了单一类型或单一产品受市场波动风险大的隐患，保证了公司的可持续发展。

公司有稳定的生产经营场所，厂房、设备设施先进、齐全，健全完整的质量保证体系，企业按中国 GMP 和 EuGMP 规范管理要求，建立了药品质量管理体系，确保所生产的产品符合质量标准 and 市场需求。主要产品在欧洲、美洲等国进行了 CEP、DMF、ND 等注册。公司先后通过欧盟 EUGMP 认证、FSSC22000、HACCP22000、ISO22000、ISO9001、HALAL、SC、KOSHER 等认证；公司有专门从事新产品研究的科研机构 and 人员，依托高校、科研院所、通过产学研、技工贸结合，研发的新产品处于行业的领先地位，正开展天然类黄酮国家技术中心建设，着手天然类黄酮保健品的开发，公司正在申请增加部分原料药的欧盟注册，届时将进军国外心脑血管类原料药市场；完成公司两大类产品的产业链，实现可持续发展目标。

公司内部治理规范，组织机构健全，董事会、股东大会、高层、基层等部门职责清楚、明晰。公司财务按会计准则进行独立会计核算，并遵守国家相关的财经法规。会计核算以正常生产经营业务活动为前提，企业拥有的资产按成本法核算，按实进行耗用、出售、转让、折旧等，企业所承担的各种债务按计划如期偿还。

公司资产、营业收入、利润年年增长，具有较强的持续经营能力。

十三、 公司面临的风险和应对措施

核心技术人员流失的风险：公司核心技术是由公司技术人员在通过消化吸收国内外技术资料、与同行和用户进行广泛的技术交流、长期生产实践、反复实验获得的，由部分核心技术人员掌握。如果核心技术人员流失，将会对本公司的生产经营造成一定的影响。核心技术一旦失密，也将会对本公司利益产生影响。

应对措施：公司为了留住核心技术人员，公司采取核心员工股权激励计划和核心技术人员的收入和公司利润挂钩的激励政策，主要对高层、中层、核心技术人员、关键员工进行激励，为公司长久发展打下良好的基础。

产品出口地提高产品质量标准及产品认证无法续期风险：公司产品现主要销往海外，其对海外市场的依赖性较强。若海外市场的政策环境、经济环境发生变化从而导致需求发生变化，产品出口地提高产品质量标准及产品认证无法续期风险。公司产品现主要销往海外，其对海外市场的依赖性较强。若海外市场的政策环境、经济环境发生变化从而导致需求发生变化，将会对公司的经营业绩产生重大不利。

应对措施：公司随时关注国际市场质量标准的变化动态，在欧盟国家质量认证证书到期

前六个月开始重新申请,最大限度地降低对公司销售业绩的影响,公司以扩大在不同国家和地区开发新客户为应对方向,将风险性降低。另外,公司已开始天然类黄酮产品的国内市场的开拓和布局工作。

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)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序
					起始	终止		

1	成都美迪萃商生物技术有限公司	2,071.39	2,071.39	2,071.39	2022年2月24日	2023年2月24日	连带	已事前及时履行
2	成都美迪萃商生物技术有限公司	2,970,000.39	2,970,000.39	2,970,000.39	2022年3月24日	2023年3月24日	连带	已事前及时履行
总计	-	2,972,071.78	2,972,071.78	2,972,071.78	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	2,972,071.78	2,972,071.78
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

担保合同履行情况

按合同要求执行

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
2. 销售产品、商品,提供劳务		

3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	100, 141, 120. 00	45, 042, 631. 78

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年8月1日		挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与任何在商业上对欧康医药构成竞争的业务及活动	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司董事、监事、高管在本年度内全部履行了承诺事项。在本年度内没有在中国境内外直接或间接以任何方式(包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营、购买上市公司股票或参股)从事或参与任何在商业上对欧康医药构成竞争的业务及活动；没有直接或间接开展对欧康医药有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与欧康医药存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或在该经济实体、机构、组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、市场营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

公司董事、监事、高级管理人员及关系密切的家庭成员在本年度从未从事或参与与欧康医药存在同业竞争的行为。或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。未发生与欧康医药拓展后的产品或业务相竞争；未发生以公司董事/监事/高级管理人员地位谋求不正当利益，进而损害公司其他股东的权益。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	377,060.95	0.16%	保证金
固定资产	房屋	抵押	14,864,951.43	6.33%	借款抵押
无形资产	土地使用权	抵押	2,905,428.84	1.24%	借款抵押
总计	-	-	18,147,441.22	7.73%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限主要用于公司融资担保措施，符合公司长远发展利益，不会为公司财务带来重大风险，担保风险可控，对公司经营生产不会造成重大不利影响。

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	17,241,845	29.96%	0	17,241,845	29.96%
	其中：控股股东、实际控制人	7,610,788	13.23%	0	7,610,788	13.23%
	董事、监事、高管	13,181,287	22.91%	0	13,181,287	22.91%
	核心员工	4,060,558	7.06%	0	4,060,558	7.06%
有限售条件股份	有限售股份总数	40,303,578	70.04%	0	40,303,578	70.04%
	其中：控股股东、实际控制人	23,568,093	40.96%	0	23,568,093	40.96%
	董事、监事、高管	40,303,578	70.04%	0	40,303,578	70.04%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		57,545,423	-	0	57,545,423	-
普通股股东人数		121				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	赵卓君	31,178,881.00	0	31,178,881.00	54.18%	31,178,881.00	0	0	0
2	伍丽	20,748,000.00	0	20,748,000.00	36.05%	20,748,000.00	0	0	0
3	成都	2,566,666.00	0	2,566,666.00	4.46%	2,566,666.00	0	0	0

	欧康 企业 管理 中心 (有 限合 伙)								
4	赵仁 荣	456,406.00	0	456,406.00	0.79%	456,406.00	0	0	0
5	贾秀 蓉	320,729.00	0	320,729.00	0.56%	320,729.00	0	0	0
6	刘印 刚	303,334.00	0	303,334.00	0.53%	303,334.00	0	0	0
7	赵香	254,653.00	0	254,653.00	0.44%	254,653.00	0	0	0
8	陈德 芬	228,472.00	0	228,472.00	0.40%	228,472.00	0	0	0
9	叶丽 蓉	228,070.00	0	228,070.00	0.40%	228,070.00	0	0	0
10	吴成 家	170,943.00	0	170,943.00	0.30%	0	170,943.00	0	0
合计		56,456,154.00	-	56,456,154.00	98.11%	56,285,211	170,943.00	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：赵卓君和贾秀蓉是夫妻关系，赵卓君和赵仁荣是兄弟关系，赵卓君和赵香是姐弟关系，伍丽和刘印刚是夫妻关系，赵卓君是成都欧康企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

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、 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
赵卓君	董事长、总经理	男	1973年9月	2021年4月16日	2024年4月15日
伍丽	董事、副总经理	女	1976年7月	2021年4月16日	2024年4月15日
赵仁荣	董事	男	1960年6月	2021年4月16日	2024年4月15日
叶丽蓉	董事、财务总监、董事会秘书	女	1963年10月	2021年4月16日	2024年4月15日
贾秀蓉	董事	女	1973年9月	2021年4月16日	2024年4月15日
陈德芬	董事、副总经理	女	1955年8月	2021年4月16日	2024年4月15日
潘鹰	独立董事	男	1973年3月	2022年1月4日	2024年4月15日
胥兴军	独立董事	男	1972年2月	2022年1月4日	2024年4月15日
张霜	独立董事	女	1966年6月	2022年1月4日	2024年4月15日
韩英	监事会主席	女	1985年12月	2021年4月16日	2024年4月15日
魏柳丽	监事	女	1981年9月	2021年4月16日	2024年4月15日
侯霞莉	职工监事	女	1981年5月	2021年4月16日	2024年4月15日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

赵卓君和贾秀蓉是夫妻关系；赵卓君和赵仁荣是兄弟关系，其他人员没有任何关系。

(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
赵卓君	董事长、总经理	31,178,881	0	31,178,881	54.18%	0	0

伍丽	董事、 副总经理	20,748,000	0	20,748,000	36.05%	0	0
赵仁荣	董事	456,406	0	456,406	0.79%	0	0
陈德芬	董事、 副总经理	228,472	0	228,472	0.40%	0	0
叶丽蓉	董事、 财务总监、 董事会秘书	228,070	0	228,070	0.40%	0	0
贾秀蓉	董事	320,729	0	320,729	0.56%	0	0
潘鹰	独立董事	0	0	0	0%	0	0
胥兴军	独立董事	0	0	0	0%	0	0
张霜	独立董事	0	0	0	0%	0	0
韩英	监事会 主席	119,045	0	119,045	0.21%	0	0
魏柳丽	监事	114,035	0	114,035	0.20%	0	0
侯霞莉	职工监 事	91,227	0	91,227	0.16%	0	0
合计	-	53,484,865.00	-	53,484,865.00	92.95%	0	0

（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

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
潘鹰	无	新任	独立董事	完善公司治理结构
胥兴军	无	新任	独立董事	完善公司治理结构
张霜	无	新任	独立董事	完善公司治理结构

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

潘鹰，男，1973年3月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，副教授，主要从事公司法、破产法和公司治理方面研究。1995年7月至1995年10月，任四川省人民检察院刑事检察一处科员；1997年4月至2000年4月，在日本一桥大学法学院学习；2000年4月至2005年1月，任成都市中级人民法院民二庭、研究室副主任科员；2005年1月至今，任西南财经大学法学院副教授；2005年2月至今，任成都守威企业管理咨询有限责任公司执行董事兼总经理；2007年5月至今，任泰和泰律师事务所兼职律师；2015年5月至今，任成都民生置业有限公司顾问；2017年2月至今担任天齐锂业股份有限公司独立董事。

张霜，女，1966年6月出生，中国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，教授。1985年7月至2000年10月，任四川建筑材料工业学院（后更名为西南工学院，西南科技大学前身）助理工程师；2000年11月至今，历任西南科技大学经济管理学院副教授、教授、MBA教育中心执行主任；2019年12月至今，任四川龙华光电薄膜股份有限公司独立董事。

胥兴军，男，1972年2月出生，中国籍，无境外永久居留权，副教授，在职研究生。1994年7月至2000年12月，历任西南工学院（西南科技大学前身）教研室主任、教师；2000年12月至今，历任西南科技大学教师、经济管理学院会计系主任；2016年9月至2021年8月，任绵阳市涪城区第六届人民代表大会常务委员会委员；2019年12月至今，任四川龙华光电薄膜股份有限公司独立董事；2021年9月至今，任绵阳市涪城区第七届人民代表大会常务委员会委员。

（四）董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	18	2	4	16
生产人员	137	6	7	136
销售人员	6	2	2	6
技术人员	39	6	2	43
财务人员	6	1	2	5
员工总计	206	17	17	206

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	22	21
专科	74	59
专科以下	109	125
员工总计	206	206

(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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中汇会审[2022]6394号	
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室	
审计报告日期	2022年8月19日	
签字注册会计师姓名	胡琳波	余丽
审计报告正文：	<h1>审计报告</h1> <p style="text-align: right;">中汇会审[2022]6394号</p> <p>成都欧康医药股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了成都欧康医药股份有限公司（以下简称成都欧康医药公司）财务报表，包括2022年6月30日的合并及母公司资产负债表，2022年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了成都欧康医药公司2022年6月30日的合并及母公司财务状况以及2022年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职</p>	

业道德守则，我们独立于成都欧康医药公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十九）及五（二十九）之说明。

成都欧康医药公司的营业收入主要来自于销售天然植物提取物。成都欧康医药公司2022年1-6月的销售收入为15,375.18万元。成都欧康医药公司收入确认原则为：对于内销收入，在公司将产品运送至指定交货地点并由客户或客户委托的物流公司确认签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。对于外销收入，在公司根据合同约定将产品报关出口，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

由于营业收入是成都欧康医药公司的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计的执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）获取并检查主要客户合同或订单，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）获取公司销售明细表，对收入、成本执行分析程序，包括：收入、成本、毛利率及波动情况分析，识别是否存在重大异常波动，并查明波动原因；

（4）我们选取主要客户执行函证程序，函证应收账款余额、合同负债余额和销售收入金额，并核对函证结果；

(5) 对于出口销售，我们获取海关电子口岸数据并与账面记录核对，采取抽样方法检查大额销售合同、销售订单以及对应的发票、出口报关单、货运提单等支持性文件；针对国内销售，抽样检查大额销售合同、销售订单及对应的发票、出库单、货运单、签收单等；

(6) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(7) 获取公司的银行对账单，并检查大额银行流水记录与银行日记账、应收账款回款记录进行交叉核对，核实客户的回款情况；

(8) 执行收入截止测试程序，对资产负债表日前后确认的营业收入核对出库单、发货单、出口报关单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认。

（二）存货的计量

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十五）及五（七）之说明。

截至2022年6月30日存货余额为7,430.75万元，存货跌价准备金额为272.89万元，存货账面价值占资产总额的30.48%，存货跌价准备计提是否充分对财务报表的影响较大。存货的可变现净值以预计售价扣除至完工时估计将要发生的成本、费用以及相关税费后的金额确定。

由于存货余额重大且存货跌价准备的测算涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将存货的计量作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货的计量，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货核算相关的采购与付款、生产与仓储等关键内部控制，评价其设计和执行是否有效；

(2) 对主要供应商获取工商信息并对其进行函证，将回函金额与公司财务数据进行比对，核查公司采购业务的真实性和准确性；

(3) 对采购入库、领用出库执行截止测试，通过核对资产负债表日前后的入库单、出库单，以确认采购入库及出库是否存在跨期现象；

(4) 获取并检查成都欧康医药公司成本计算表，对成本费用的归集和分配进行复核，将

主要产品投入产出比、产品单位成本等与上期进行比较分析，以识别是否存在重大异常波动及波动原因的合理性；

(5) 对发出存货进行计价测试，检查存货的计价方法是否前后一致；检查存货的入账基础和计价方法是否正确；检查存货的发出计价和结存金额是否正确；

(6) 对存货实施监盘程序，观察、检查存货的数量和状况，关注存货是否存在呆滞、毁损状况；

(7) 取得公司存货跌价准备计算表，分析公司测算存货可变现净值涉及的会计估计是否合理，执行存货减值测试，复核管理层计提存货跌价准备的方法是否适当，前后期是否一致，分析存货跌价准备计提是否充分。

四、其他信息

成都欧康医药公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2022年半年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估成都欧康医药公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算成都欧康医药公司、终止运营或别无其他现实的选择。

成都欧康医药公司治理层(以下简称治理层)负责监督成都欧康医药公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对成都欧康医药公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致成都欧康医药公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就成都欧康医药公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，

以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

报告日期：2022年8月19日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五(一)	24,752,922.31	9,657,151.38
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产	五(二)	16,271,049.28	1,135,432.63
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(三)	61,325,641.37	49,207,455.98
应收款项融资	五(四)	378,000.00	4,796,268.71
预付款项	五(五)	5,589,938.21	32,420,602.44
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)	117,440.23	119,749.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(七)	71,578,557.07	73,869,132.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(八)	1,201,068.19	822,942.37
流动资产合计		181,214,616.66	172,028,735.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(九)	37,068,880.19	38,440,958.96
在建工程	五(十)	2,396,183.41	594,820.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十一)	470,488.27	539,340.21
无形资产	五(十二)	12,600,690.07	2,949,857.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(十三)	903,138.21	502,639.96
其他非流动资产	五(十四)	156,160.00	573,360.00
非流动资产合计		53,595,540.15	43,600,977.04
资产总计		234,810,156.81	215,629,712.12
流动负债：			
短期借款	五(十五)	45,016,568.35	43,067,981.10

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		58,513.11	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(十六)	9,387,548.41	15,877,895.83
预收款项			
合同负债	五(十七)	439,836.57	2,256,451.79
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(十八)	1,773,432.56	4,308,143.47
应交税费	五(十九)	4,359,853.12	2,642,150.24
其他应付款	五(二十)	268,554.47	347,948.32
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			
其他流动负债	五(二十一)	57,013.63	62,384.01
流动负债合计		61,361,320.22	68,562,954.76
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(二十二)	426,818.61	415,238.64
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(二十三)	2,763,472.84	2,916,211.56
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,190,291.45	3,331,450.2
负债合计		64,551,611.67	71,894,404.96
所有者权益：			
股本	五(二十四)	57,545,423.00	57,545,423.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五(二十五)	10,824,851.84	10,558,777.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十六)	11,096,063.27	11,096,063.27
一般风险准备			
未分配利润	五(二十七)	90,792,207.03	64,535,043.32
归属于母公司所有者权益合计		170,258,545.14	143,735,307.16
少数股东权益			
所有者权益合计		170,258,545.14	143,735,307.16
负债和所有者权益合计		234,810,156.81	215,629,712.12

法定代表人：赵卓君
叶丽蓉

主管会计工作负责人：叶丽蓉

会计机构负责人：

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		21,948,348.81	6,255,876.80
交易性金融资产		16,208,111.86	0.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五(一)	59,846,067.39	49,137,869.18
应收款项融资		378,000.00	4,796,268.71
预付款项		5,589,938.21	32,420,602.44
其他应收款	十五(二)	116,499.23	112,925.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		70,037,406.65	73,451,936.34
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		1,201,068.19	711,572.00
流动资产合计		175,325,440.34	166,887,050.92
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五(三)	2,513,636.54	2,513,636.54

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		37,066,981.28	38,437,960.31
在建工程		2,396,183.41	594,820.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		470,488.27	539,340.21
无形资产		12,598,796.93	2,947,509.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		903,138.21	502,639.96
其他非流动资产		156,160.00	573,360.00
非流动资产合计		56,105,384.64	46,109,267.41
资产总计		231,430,824.98	212,996,318.33
流动负债：			
短期借款		42,044,496.96	40,067,981.10
交易性金融负债		58,513.11	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,387,548.41	15,877,895.83
预收款项			
合同负债		439,836.57	2,256,451.79
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,768,182.56	4,302,584.21
应交税费		4,243,240.40	2,610,252.09
其他应付款		268,554.47	347,948.32
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			
其他流动负债		57,013.63	62,384.01
流动负债合计		58,267,386.11	65,525,497.35
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		426,818.61	415,238.64
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益		2,763,472.84	2,916,211.56
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,190,291.45	3,331,450.2
负债合计		61,457,677.56	68,856,947.55
所有者权益：			
股本		57,545,423.00	57,545,423.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,714,022.69	10,447,948.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,096,063.27	11,096,063.27
一般风险准备			
未分配利润		90,617,638.46	65,049,936.09
所有者权益合计		169,973,147.42	144,139,370.78
负债和所有者权益合计		231,430,824.98	212,996,318.33

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		153,751,776.79	147,375,043.79
其中：营业收入	五(二十八)	153,751,776.79	147,375,043.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		123,521,504.16	122,040,255.58
其中：营业成本	五(二十八)	110,430,205.19	110,243,500.08
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(二十九)	614,684.10	542,180.86
销售费用	五(三十)	716,684.36	587,944.16
管理费用	五(三十一)	4,464,076.97	4,056,801.14
研发费用	五(三十二)	6,442,867.99	5,586,144.14
财务费用	五(三十三)	852,985.55	1,023,685.20
其中：利息费用		862,954.03	874,929.89
利息收入		23,586.59	4,938.69
加：其他收益	五(三十四)	1,279,089.57	1,061,084.77
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十五)	243,590.27	422,922.47
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）		416,992.38	-195,785.03
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(三十六)	-53,866.48	14,070.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十七)	-119,250.00	-331,662.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十八)	-2,318,870.67	-355,447.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十九)	-14,446.59	-65,077.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,663,511.11	25,884,893.48
加：营业外收入	五(四十)	620.99	0.14
减：营业外支出		0.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,664,132.10	25,884,893.62
减：所得税费用	五(四十一)	3,406,968.39	3,153,723.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,257,163.71	22,731,170.47
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）		26,257,163.71	22,731,170.47
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			-249,916.92
2. 归属于母公司所有者的净利润		26,257,163.71	22,981,087.39
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		26,257,163.71	22,731,170.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		26,257,163.71	22,981,087.39
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-249,916.92
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.46	0.40
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.44	0.38

法定代表人: 赵卓君
叶丽蓉

主管会计工作负责人: 叶丽蓉

会计机构负责人:

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十五(四)	153,154,480.08	147,361,645.40

减：营业成本	十五(四)	109,916,488.37	110,405,758.73
税金及附加		614,923.08	542,156.96
销售费用		716,684.36	580,648.02
管理费用		4,416,936.82	3,948,502.11
研发费用		6,442,867.99	5,586,144.14
财务费用		795,543.14	826,884.67
其中：利息费用		805,931.40	812,663.22
利息收入		23,134.70	4,811.11
加：其他收益		892,321.06	1,061,080.24
投资收益（损失以“-”号填列）		243,590.27	274,159.01
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）		416,992.38	-195,785.03
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）		-58,513.11	14,070.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-119,250.00	-8,460.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,640,649.59	-33,978.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-14,446.59	-65,077.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,971,080.74	26,517,559.16
加：营业外收入		620.99	0.14
减：营业外支出		0	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,971,701.73	26,517,559.30
减：所得税费用		3,403,999.36	3150680.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,567,702.37	23,366,878.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,567,702.37	23,366,878.64
（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		25,567,702.37	23,366,878.64
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	2022年1-6月	2021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		154,595,480.10	157,844,432.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,226,763.25	3,200,492.81
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十二)	1,476,588.28	962,981.55
经营活动现金流入小计		157,298,831.63	162,007,906.48
购买商品、接受劳务支付的现金		94,131,106.91	152,096,472.85
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		11,787,816.24	9,810,111.76
支付的各项税费		5,239,434.14	3,595,028.11
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十二)	2,163,755.32	3,494,231.16
经营活动现金流出小计		113,322,112.61	168,995,843.88
经营活动产生的现金流量净额		43,976,719.02	-6,987,937.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		69,091,400.13	138,226,000.00
取得投资收益收到的现金		243,590.27	261,840.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,033.54	46,173.00
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(四十二)	0	750,000.00
投资活动现金流入小计		69,338,023.94	139,284,013.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,159,010.28	1,012,605.49
投资支付的现金		84,222,370.15	134,711,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		99,381,380.43	135,723,605.49
投资活动产生的现金流量净额		-30,043,356.49	3,560,407.78
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		27,972,071.39	21,527,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		27,972,071.39	21,527,000.00
偿还债务支付的现金		26,000,000.00	18,927,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		874,858.20	9,484,365.21
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		82,158.28	0.00
筹资活动现金流出小计		26,957,016.48	28,411,365.21
筹资活动产生的现金流量净额		1,015,054.91	-6,884,365.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		96,559.20	164,250.45

五、现金及现金等价物净增加额		15,044,976.64	-10,147,644.38
加：期初现金及现金等价物余额		9,330,884.72	30,485,902.35
六、期末现金及现金等价物余额		24,375,861.36	20,338,257.97

法定代表人：赵卓君
人：叶丽蓉

主管会计工作负责人：叶丽蓉

会计机构负责

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		154,495,480.10	154,843,892.12
收到的税费返还		913,268.76	3,189,534.91
收到其他与经营活动有关的现金		1,088,983.70	962,849.17
经营活动现金流入小计		156,497,732.56	158,996,276.20
购买商品、接受劳务支付的现金		91,809,106.91	148,554,972.85
支付给职工以及为职工支付的现金		11,750,135.33	9,720,995.71
支付的各项税费		5,213,232.79	3,587,881.72
支付其他与经营活动有关的现金		2,159,646.83	3,487,314.53
经营活动现金流出小计		110,932,121.86	165,351,164.81
经营活动产生的现金流量净额		45,565,610.70	-6,354,888.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		67,624,258.29	133,900,000.00
取得投资收益收到的现金		243,590.27	147,443.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,033.54	46,173.00
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			
投资活动现金流入小计		67,870,882.10	134,093,616.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,159,010.28	1,012,605.49
投资支付的现金		83,832,370.15	131,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		98,991,380.43	132,062,605.49
投资活动产生的现金流量净额		-31,120,498.33	2,031,011.48
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		25,000,000.00	18,500,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,300,000.00	0
筹资活动现金流入小计		28,300,000.00	18,500,000.00
偿还债务支付的现金		23,000,000.00	15,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		817,835.57	9,422,098.54
支付其他与筹资活动有关的现金		3,382,158.28	0
筹资活动现金流出小计		27,199,993.85	24,922,098.54
筹资活动产生的现金流量净额		1,100,006.15	-6,422,098.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		96,559.20	164,250.45
五、现金及现金等价物净增加额		15,641,677.72	-10,581,725.22
加：期初现金及现金等价物余额		5,929,610.14	29,808,404.55
六、期末现金及现金等价物余额		21,571,287.86	19,226,679.33

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一)
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input 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:

(一)成都欧康医药股份有限公司委托中汇会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2022年半年度财务数据进行审计,因2021年半年度报告未经审计,为了使2022年半年度报告上期同期数据更具有可比性,公司按照经审计的2022年半年度报告数据口径对2021年半年度报告数据(未经审计)进行了会计差错更正。该更正事项仅属于《2021年半年度报告》相关事项,已披露经审计的《2021年年度报告》中不存在该类差错,因此《2021年半年度报告》更正事项不会导致公司对《2021年年度报告》数据进行更正。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下:

单位:元

项目	2021年6月30日和2021年半年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	190,689,624.78	-1,121,933.85	189,567,690.93	-0.59%
负债合计	62,782,934.87	-4,113,353.19	58,669,581.68	-7.01%

未分配利润	57,178,095 .39	-1,597,175 .60	55,580,919 .79	-2.87 %
归属于母公司所有者权益合计	126,836,97 2.30	3,215,067. 42	130,052,03 9.72	2.47%
少数股东权益	1,069,717. 61	-223,648.0 8	846,069.53	-26.4 3%
所有者权益合计	127,906,68 9.91	2,991,419. 34	130,898,10 9.25	2.29%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	20.27%	-0.02%	18.43%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	19.58%	-0.02%	17.50%	-
营业收入	149,612,31 0.85	-2,237,267 .06	147,375,04 3.79	-1.52 %
净利润	23,907,195 .85	-1,176,025 .38	22,731,170 .47	-5.17 %
其中：归属于母公司所有者的净利润 (扣非前)	23,876,554 .32	-895,466.9 3	22,981,087 .39	-3.90 %
其中：归属于母公司所有者的净利润 (扣非后)	23,056,300 .38	-1,237,540 .94	21,818,759 .44	-5.67 %
少数股东损益	30,641.53	-280,558.4 5	-249,916.9 2	112.2 6%

(二) 财务报表项目附注

成都欧康医药股份有限公司

财务报表附注

2022年1-6月

一、公司基本情况

(一) 公司概况

成都欧康医药股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由赵卓君、伍丽发起设立,于2010年1月22日在成都市邛崃工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为91510100698888960C的营业执照。公司注册地:邛崃市临邛工业园区创业路15号。法定代表人:赵卓君。公司现有注册资本为人民币57,545,423.00元,总股本为57,545,423.00股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份56,723,553.00股;无限售条件的流通股份821,870.00股。

有限公司成立时注册资本为人民币500.00万元,其中:赵卓君认缴出资人民币290.00万元,占注册资本的58.00%;伍丽认缴出资人民币210.00万元,占注册资本的42.00%,以上出资均为货币出资。本次出资业经四川恒通会计师事务所有限公司审验,并于2010年1月21日出具川恒通会验字(2010)第H-111号验资报告。

2011年5月20日,经有限公司全体股东一致同意,有限公司注册资本由人民币500.00万元增加至人民币800.00万元,新增注册资本由原股东按持股比例以货币资金认缴。本次出

资业经成都川宇联合会计师事务所（普通合伙）审验，并于2011年5月20日出具川字验字（2011）627号验资报告。此次增资后，赵卓君认缴注册资本人民币464.00万元，实缴注册资本人民币464.00万元，占有限公司注册资本及实收资本的58.00%；伍丽认缴注册资本人民币336.00万元，实缴注册资本人民币336.00万元，占有限公司注册资本及实收资本的42.00%。有限公司已办妥工商变更登记手续。

2012年11月26日，经有限公司全体股东一致同意，有限公司注册资本由人民币800.00万元增加至人民币1,000.00万元，新增注册资本由原股东按持股比例以货币资金认缴。本次出资业经成都川宇联合会计师事务所（普通合伙）审验，并于2012年11月28日出具川字验字（2012）1706号验资报告。此次增资后，赵卓君认缴注册资本人民币580.00万元，实缴注册资本人民币580.00万元，占有限公司注册资本及实收资本的58.00%；伍丽认缴注册资本人民币420.00万元，实缴注册资本人民币420.00万元，占有限公司注册资本及实收资本的42.00%。有限公司已办妥工商变更登记手续。

2013年8月28日，经有限公司全体股东一致同意，有限公司注册资本由人民币1,000.00万元增加至人民币1,200.00万元，新增注册资本由原股东按持股比例以货币资金认缴。本次出资业经成都川宇联合会计师事务所（普通合伙）审验，并于2013年9月9日出具川字验字（2013）1389号验资报告。此次增资后，赵卓君认缴注册资本人民币696.00万元，实缴注册资本人民币696.00万元，占有限公司注册资本及实收资本的58.00%；伍丽认缴注册资本人民币504.00万元，实缴注册资本人民币504.00万元，占有限公司注册资本及实收资本的42.00%。有限公司已办妥工商变更登记手续。

2013年12月17日，经有限公司全体股东一致同意，有限公司注册资本由人民币1,200.00万元增加至人民币1,600.00万元，新增注册资本由原股东按持股比例以货币资金认缴。本次出资业经成都川宇联合会计师事务所（普通合伙）审验，并于2013年12月24日出具川字验字（2013）1848号验资报告。此次增资后，赵卓君认缴注册资本人民币928.00万元，实缴注册资本人民币928.00万元，占有限公司注册资本及实收资本的58.00%；伍丽认缴注册资本人民币672.00万元，实缴注册资本人民币672.00万元，占有限公司注册资本及实收资本的42.00%。有限公司已办妥工商变更登记手续。

2014年9月3日，经有限公司全体股东一致同意，有限公司注册资本由人民币1,600.00万元增加至人民币2,600.00万元，新增注册资本由原股东按持股比例以货币资金认缴。本次增资未经审验。此次增资后，赵卓君认缴注册资本人民币1,508.00万元，实缴注册资本人民币1,508.00万元，占有限公司注册资本及实收资本的58.00%；伍丽认缴注册资本人民币1,092.00万元，实缴注册资本人民币1,092.00万元，占有限公司注册资本及实收资本的42.00%。有限公司已办妥工商变更登记手续。

2014年10月8日，经有限公司全体股东一致同意，有限公司注册资本由人民币2,600.00万元增加至人民币3,800.00万元，新增注册资本由原股东按持股比例以货币资金认缴。本次增资未经审验。此次增资后，赵卓君认缴注册资本人民币2,204.00万元，实缴注册资本人民币2,204.00万元，占有限公司注册资本及实收资本的58.00%；伍丽认缴注册资本人民币1,596.00万元，实缴注册资本人民币1,596.00万元，占有限公司注册资本及实收资本的42.00%。有限公司已办妥工商变更登记手续。

2015年2月11日，有限公司全体股东以其拥有的有限公司截至2014年10月31日止经审计的净资产39,324,064.91元折股方式整体变更设立本公司，按1:0.9663的折股比例折合股份总数3,800.00万股，每股面值1元，总计股本人民币叁仟捌佰万元，超过折股部分的净资产人民币1,324,064.91元计入资本公积，此次事项业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所审验，并出具中汇沪会验[2015]0037号验资报告。公司已办妥工商变更登记手续。

2016年3月16日，经公司2016年第一次临时股东大会决议，公司注册资本由人民币3,800.00万元增加至人民币4,048.00万元，新增注册资本人民币248.00万元由贾秀蓉、赵仁荣、刘印刚、陈德芬、叶丽蓉、吴成家、赵香、王珂、周清、张远林、尹虎伟、魏柳丽、韩英、刘婷婷、侯霞莉、杨亚杰、万登华、杨德勇、陈平、李英、黄勇、曾日平、薛华军、雷金玉、谢艳、曾绍彬、杨先国、伍玉兵、陶川、龙梟敏、叶国丽、李飞飞、黎源铭、何涛、何国良缴足。其中：贾秀蓉认缴人民币297,544.00元，占新增注册资本的12.00%，出资方式为货币出资；赵仁荣认缴人民币263,158.00元，占新增注册资本的10.61%，出资方式为货币出资；刘印刚认缴人民币233,334.00元，占新增注册资本的9.41%，出资方式为货币出资；陈德芬认缴人民币184,210.00元，占新增注册资本的7.43%，出资方式为货币出资；叶丽蓉认缴人民币175,438.00元，占新增注册资本的7.08%，出资方式为货币出资；吴成家认缴人民币131,579.00元，占新增注册资本的5.31%，出资方式为货币出资；赵香认缴人民币131,579.00元，占新增注册资本的5.31%，出资方式为货币出资；王珂认缴人民币105,263.00元，占新增注册资本的4.25%，出资方式为货币出资；周清认缴人民币87,719.00元，占新增注册资本的3.54%，出资方式为货币出资；张远林认缴人民币87,719.00元，占新增注册资本的3.54%，出资方式为货币出资；尹虎伟认缴人民币87,719.00元，占新增注册资本的3.54%，出资方式为货币出资；魏柳丽认缴人民币87,719.00元，占新增注册资本的3.54%，出资方式为货币出资；韩英认缴人民币87,719.00元，占新增注册资本的3.54%，出资方式为货币出资；刘婷婷认缴人民币87,719.00元，占新增注册资本的3.54%，出资方式为货币出资；侯霞莉认缴人民币70,175.00元，占新增注册资本的2.83%，出资方式为货币出资；杨亚杰认缴人民币52,632.00元，占新增注册资本的2.12%，出资方式为货币出资；万登华认缴人民币43,860.00元，占新增注册资本的1.77%，出资方式为货币出资；杨德勇认缴人民币43,860.00元，占新增注册资本的1.77%，出资方式为货币出资；陈平认缴人民币43,860.00元，占新增注册资本的1.77%，出资方式为货币出资；李英认缴人民币30,702.00元，占新增注册资本的1.24%，出资方式为货币出资；黄勇认缴人民币17,544.00元，占新增注册资本的0.71%，出资方式为货币出资；曾日平认缴人民币13,158.00元，占新增注册资本的0.53%，出资方式为货币出资；薛华军认缴人民币10,526.00元，占新增注册资本的0.42%，出资方式为货币出资；雷金玉认缴人民币8,772.00元，占新增注册资本的0.35%，出资方式为货币出资；谢艳认缴人民币8,772.00元，占新增注册资本的0.35%，出资方式为货币出资；曾绍彬认缴人民币8,772.00元，占新增注册资本的0.35%，出资方式为货币出资；杨先国认缴人民币8,772.00元，占新增注册资本的0.35%，出资方式为货币出资；伍玉兵认缴人民币8,772.00元，占新增注册资本的0.35%，出资方式为货币出资；陶川认缴人民币8,772.00元，占新增注册资本的0.35%，出资方式为货币出资；龙梟敏认缴人民币8,772.00元，占新增注册资本的0.35%，出资方式为货币出资；叶国丽认缴人民币8,772.00元，占新增注册资本的0.35%，出资方式为货币出资；李飞飞认缴人民币8,772.00元，占新增注册资本的0.35%，出资方式为货币出资；黎源铭认缴人民币8,772.00元，占新增注册资本的0.35%，出资方式为货币出资；何涛认缴人民币8,772.00元，占新增注册资本的0.35%，出资方式为货币出资；何国良认缴人民币8,772.00元，占新增注册资本的0.35%，出资方式为货币出资。本次出资实际缴纳金额人民币2,827,200.00元，计入注册资本人民币2,480,000.00元，计入资本公积人民币347,200.00元。本次出资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年5月6日出具中汇会验[2016]2755号验资报告。公司已办妥工商变更登记手续。

2016年11月12日，经公司2016年第四次临时股东大会决议，公司注册资本由人民币4,048.00万元增加至人民币42,265,710.00元，新增注册资本人民币1,785,710.00元，由马应龙药业集团股份有限公司缴足，占新增注册资本的100.00%，出资方式为货币出资。本次实际缴纳金额人民币4,999,988.00元，计入注册资本人民币1,785,710.00元，计入资本公

积人民币3,214,278.00元。本次出资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年12月16日出具中汇会验[2016]4785号验资报告。公司于2017年2月10日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成新增股份登记，于2017年2月16日办妥工商变更登记手续。

公司2018年5月17日召开股东大会，会议决议以公司现有总股本42,265,710.00股为基数，向全体股东每10股送红股3股。分红前本公司总股本为42,265,710.00股，分红后总股本增至54,945,423.00股。

2019年赵卓君持股数增加35,491.00股，新增股东刘晓熙1,000.00股，原股东薛华军、谢艳、何涛均退出，他们的股份分别为13,684.00股、11,404.00股、11,403.00股。

2020年4月7日，经公司2020年第一次临时股东大会决议，公司注册资本由人民币54,945,423.00元增加至人民币57,545,423.00元，新增注册资本人民币2,600,000.00元，由赵卓君缴足，占新增注册资本的100.00%，出资方式为货币出资。本次实际缴纳金额人民币4,680,000.00元，计入注册资本人民币2,600,000.00元，计入资本公积人民币2,080,000.00元。扣除发行费用207,547.16元后，实际计入资本公积人民币1,872,452.84元。于2020年5月22日办妥工商变更登记手续。本次出资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2020年6月2日出具中汇会验[2020]4421号验资报告。公司于2020年6月16日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成新增股份登记。

本公司属医药行业。经营范围为：原料药(地奥司明、芦丁、曲克芦丁(供口服用)、橙皮苷、甲基橙皮苷、甲基橙皮苷查尔酮、香叶木素、新甲基橙皮苷二氢查尔酮,柚皮甙二氢查尔酮,新橙皮甙、槲皮素、鼠李糖、甘油磷酸胆碱、盐酸小檗碱)的生产及销售。中药材种植;农副产品收购(国家法律法规禁止收购的品种除外);槐米、枳实、小檗非医药用原料的提取加工、销售;食品添加剂(新甲基橙皮苷二氢查耳酮、L-鼠李糖、芦丁、甲基橙皮苷、橙皮素、槐树花浸膏、甜橙皮提取物、栎精、柚苷(柚皮甙)提取物)的生产及销售;饲料添加剂(新甲基橙皮苷二氢查耳酮、L-鼠李糖、柚苷(柚皮甙)提取物)、橙皮素、槐树花浸膏、甜橙皮提取物)的生产及销售;植物提取物的研究、生产及销售;消毒用品、医疗器械的销售;药学研究服务;农业生物技术研究;商务信息咨询;自营和代理各类商品及技术的进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可展开经营活动)。

本财务报表及财务报表附注已于2022年8月19日经公司董事会批准对外报出。

(二) 合并范围

本公司2022年1-6月纳入合并范围的子公司共2家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度无合并范围变更。

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，对应收账款、固定资产、收入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(十二)、附注三(十九)和附注三(二十九)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。

本财务报表的实际编制期间为2022年1月1日至2022年6月30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；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（十八）“长期股权投资”或本附注三（九）“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) 外币业务折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

(九) 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（二十九）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(九)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(九)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(二十九)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。

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(十)。

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(九)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。

(十) 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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。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。

(十一) 应收票据减值

本公司按照本附注三(九)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高的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

(十二) 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(九)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

(十三) 应收款项融资减值

公司采用简化方法确定应收款项融资的预期信用损失，参照应收票据以及应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

(十四) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(九)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
低信用风险组合	(1) 与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金； (2) 员工备用金。
关联方组合	应收关联方款项，关联方单位财务状况良好

(十五) 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

包装物和低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

周转材料按照五五摊销法进行摊销。

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。

(十六) 合同资产

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

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。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定合同资产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合同资产的信用损失。

(十七) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十八) 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。

(十九) 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。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

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提供经济利益，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	平均年限法	20、10	5.00	4.75、9.50
机器设备	平均年限法	10、5	5.00	9.50、19.00
运输工具	平均年限法	4	5.00	23.75
电子设备	平均年限法	5、3	5.00	19.00、31.67
办公设备	平均年限法	10、5	5.00	9.50、19.00
工具器具	平均年限法	10、5	5.00	9.50、19.00

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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5
非专利技术	预计受益期限	5
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。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点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

(二十三) 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、油气资产、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(十)；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终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十四) 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。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,授予后立即可行权的,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应调整资本公积,在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的,授予后立即可行权的,在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用

于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十八) 股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

(二十九) 收入

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，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

公司的大部分产品最终需求方为国外客户，其业务模式为公司将产品销售给国内的第三方贸易公司，再由贸易公司将产品出口销售给最终需求方。一般情况下，公司与贸易公司签订合同并发货至对方指定的地点，由其验收合格后向公司出具确认函或者进仓单，公司收到确认函或者进仓单后确认收入。

外销收入采用 FOB 或者 CIF 结算方式，在产品出库并办理完报关出口手续、收到提单后确认收入。

(三十) 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政府补助，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(任何符合条件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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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。

(三十一) 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。

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。

(三十二) 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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

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(九)“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。

(三十三) 库存股

因减少注册资本或奖励职工等原因回购本公司股份，在注销或者转让之前，作为库存股管理，按实际支付的金额作为库存股成本，减少所有者权益，同时进行备查登记。如果转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。如果注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

(三十四) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

(三十五) 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础上作出判断和估计。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(十)“公允价值”披露。

(三十六) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

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 13%、6%等计缴，出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%
土地使用税	根据实际土地面积	10 元/平方米/年
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%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%/7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

[注] 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
成都欧康医药股份有限公司	15%
成都美迪萃生物科技有限责任公司	20%
成都欧康名品生物技术有限公司	20%

(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），公司自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日减按 15%的税率征收企业所得税。

公司于 2019 年 11 月 4 日取得高新技术企业证书(证书编号：GR201951001860，有效期三年)。

根据财税〔2019〕13 号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据〔2021〕12 号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在财税〔2019〕13 号规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

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 2022 年 1 月 1 日，期末系指 2022 年 6 月 30 日；本期系指 2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日，上年同期系指 2021 年 1 月 1 日-6 月 30 日。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	7,090.41	15,335.11
银行存款	24,368,770.95	9,315,549.61
其他货币资金	377,060.95	326,266.66
合 计	24,752,922.31	9,657,151.38
其中：存放在境外的款项总额	-	-

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详见本附注五（四十五）“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五（四十六）“外币货币性项目”之说明。

(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	16,271,049.28	1,135,432.63
其中：理财产品	16,271,049.28	1,135,432.63

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
180 天以内	60,413,804.57
180 天-1 年	772,500.00
1 年以内小计	61,186,304.57
1-2 年	573,149.00
2-3 年	64,765.00
账面余额小计	61,824,218.57
减：坏账准备	498,577.20
账面价值合计	61,325,641.37

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	310,000.00	0.50	310,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	61,514,218.57	99.50	188,577.20	0.31	61,325,641.37
合计	61,824,218.57	100.00	498,577.20	0.81	61,325,641.37

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	310,000.00	0.63	310,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	49,276,783.18	99.37	69,327.20	0.14	49,207,455.98
合计	49,586,783.18	100.00	379,327.20	0.76	49,207,455.98

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	61,514,218.57	188,577.20	0.31

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
180天以内	60,413,804.57	-	-
180天-1年	772,500.00	77,250.00	10.00
1年以内小计	61,186,304.57	77,250.00	0.13
1-2年	263,149.00	78,944.70	30.00
2-3年	64,765.00	32,382.50	50.00
小计	61,514,218.57	188,577.20	0.31

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	310,000.00	-	-	-	-	310,000.00
按组合计提坏账准备	69,327.20	119,250.00	-	-	-	188,577.20

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	
小 计	379,327.20	119,250.00	-	-	-	498,577.20

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

序号	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
1	上海明润生物科技有限公司	22,994,725.00	180 天以内	37.19	-
	J&T Nutraceuticals Inc	7,968,125.00	180 天以内	12.89	-
2	桂林莱茵生物科技股份有限公司	4,700,688.00	180 天以内	7.60	-
	Layn USA, Inc	186,366.89	180 天以内	0.30	-
3	西安兴和生物技术有限公司	4,749,670.00	180 天以内	7.68	-
4	ZENITH INTERNATIONAL GROUP CO., LIMITED	3,141,085.20	180 天以内	5.08	-
5	南京对外经贸发展有限公司	2,317,000.00	180 天以内	3.75	-
	小 计	46,057,660.09		74.49	-

6. 期末外币应收账款情况详见本附注五(四十六)“外币货币性项目”之说明。

(四) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	378,000.00	4,796,268.71

2. 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款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	335,200.00	-

(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(%)
180天以内	5,580,912.44	99.84	32,304,965.77	99.64
180天-1年	2,500.00	0.04	8,536.67	0.03
1-2年	1,725.77	0.03	-	-
2-3年	-	-	107,100.00	0.33
3-4年	4,800.00	0.09	-	-

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	5,589,938.21	100.00	32,420,602.44	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
山东端信堂大禹药业有限公司	4,562,840.82	180 天以内	81.63	尚未结算
漳浦县蓝余水果专业合作社	627,668.00	180 天以内	11.23	尚未结算
四川邛崃供电有限责任公司	241,809.35	180 天以内	4.33	尚未结算
成都新威能源有限公司	62,256.88	180 天以内	1.11	尚未结算
四川三洲酒店管理有限公司	23,024.00	180 天以内	0.41	尚未结算
小 计	5,517,599.05		98.71	

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	117,440.23	-	117,440.23	119,749.03	-	119,749.03

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
180 天以内	117,440.23
账面余额小计	117,440.23
减：坏账准备	-
账面价值小计	117,440.23

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	18,979.00	22,032.00
代扣代缴款项	98,461.23	97,717.03
账面余额小计	117,440.23	119,749.03
减：坏账准备	-	-
账面价值小计	117,440.23	119,749.03

(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)	
2022 年 1 月 1 日余额	-	-	-	-
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	-	-	-	-
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 6 月 30 日余额	-	-	-	-

(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(%)
低信用风险组合	117,440.23	-	-

(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	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-

(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
代扣代缴个人社保	代扣代缴个人社保	76,337.50	180 天以内	65.00	-
代扣代缴公积金	代扣代缴公积金	17,987.00	180 天以内	15.32	-
蒋文	备用金	6,979.00	180 天以内	5.94	-
张兆	备用金	5,000.00	180 天以内	4.26	-

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
代扣代缴个人所得税	代扣代缴个人所得税	4,136.73	180天以内	3.52	-
小计		110,440.23		94.04	-

(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	14,321,777.28	117,781.82	14,203,995.46	9,773,702.74	88,274.08	9,685,428.66
在产品	3,371,459.01	-	3,371,459.01	5,727,343.74	-	5,727,343.74
半成品	28,543,762.14	1,548,379.01	26,995,383.13	30,955,363.16	-	30,955,363.16
库存商品	26,930,162.40	1,062,762.84	25,867,399.56	22,958,637.41	321,778.92	22,636,858.49
发出商品	516,580.36	-	516,580.36	4,001,696.29	-	4,001,696.29
委托加工物资	16,002.79	-	16,002.79	269,046.79	-	269,046.79
周转材料	607,736.76	-	607,736.76	593,395.41	-	593,395.41
合计	74,307,480.74	2,728,923.67	71,578,557.07	74,279,185.54	410,053.00	73,869,132.54

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 增减变动情况

类别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	88,274.08	29,507.74	-	-	-	117,781.82
半成品	-	1,548,379.01	-	-	-	1,548,379.01
库存商品	321,778.92	1,062,762.84	-	321,778.92	-	1,062,762.84
小计	410,053.00	2,640,649.59	-	321,778.92	-	2,728,923.67

(2) 本期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期计提存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期计提金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	相应产成品期后售价	相应产成品的预计成本金额低于可变现净值	0.82
半成品	相应产成品期后售价	相应产成品的预计成本金额低于可变现净值	5.42
库存商品	期后售价	存货账面金额低于可变现净值	3.95

(八) 其他流动资产

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
预缴海关进口增值税	-	-	-	522,892.76	-	522,892.76
待抵扣增值税	-	-	-	111,370.37	-	111,370.37
IPO 服务费	1,201,068.19	-	1,201,068.19	188,679.24	-	188,679.24
合 计	1,201,068.19	-	1,201,068.19	822,942.37	-	822,942.37

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	37,068,880.19	38,440,958.96

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	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	41,272,662.50	-	-	-	-	-	41,272,662.50
机器设备	24,621,518.48	385,352.22	654,466.56	-	90,709.34	585,752.94	24,984,874.98
运输工具	760,233.54	-	-	-	-	-	760,233.54
电子设备	1,582,220.98	386,318.73	90,553.10	-	1,110.26	-	2,057,982.55
办公设备	592,640.97	58,073.28	-	-	1,350.00	-	649,364.25
工具器具	1,108,444.86	-	-	-	-	-	1,108,444.86
小 计	69,937,721.33	829,744.23	745,019.66	-	93,169.60	585,752.94	70,833,562.68
(2) 累计折旧		计提					
房屋及建筑物	16,310,232.97	1,431,868.63	-	-	-	-	17,742,101.60
机器设备	12,456,780.57	1,150,743.34	-	-	80,789.06	347,178.17	13,179,556.68
运输工具	665,517.62	8,762.20	-	-	-	-	674,279.82
电子设备	700,198.63	45,442.57	-	-	1,054.75	-	744,586.45
办公设备	387,596.56	35,147.35	-	-	1,282.50	-	421,461.41
工具器具	976,436.02	26,260.51	-	-	-	-	1,002,696.53

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
小 计	31,496,762.37	2,698,224.60	-	-	83,126.31	347,178.17	33,764,682.49
(3)账面价值							
房屋及建筑物	24,962,429.53	-	-	-	-	-	23,530,560.90
机器设备	12,164,737.91	-	-	-	-	-	11,805,318.30
运输工具	94,715.92	-	-	-	-	-	85,953.72
电子设备	882,022.35	-	-	-	-	-	1,313,396.10
办公设备	205,044.41	-	-	-	-	-	227,902.84
工具器具	132,008.84	-	-	-	-	-	105,748.33
小 计	38,440,958.96	-	-	-	-	-	37,068,880.19

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 3,911,293.14 元。

(2) 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) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产

(6) 截止 2022 年 6 月 30 日用于借款抵押的固定资产见附注五（四十五）所有权或使用权受到限制的资产。

(十) 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	2,396,183.41	-	2,396,183.41	594,820.81	-	594,820.81

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
待安装设备	1,201,336.31	-	1,201,336.31	594,820.81	-	594,820.81
三期厂房	1,194,847.10	-	1,194,847.10	-	-	-
小 计	2,396,183.41	-	2,396,183.41	594,820.81	-	594,820.81

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
800KV 变电箱	-	-	477,106.88	477,106.88	-	-

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
三期厂房	-	-	1,194,847.10	-	-	1,194,847.10
小 计	-	-	1,671,953.98	477,106.88	-	1,194,847.10

(3) 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。

(4) 截止 2022 年 6 月 30 日无用于借款抵押的在建工程。

(十一) 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	企业合并增加	其他	处置	其他	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	677,044.09	-	-	-	-	-	677,044.09
(2) 累计折旧		计提			处置	其他	
房屋及建筑物	137,703.88	68,851.94	-	-	-	-	206,555.82
(3) 账面价值							
房屋及建筑物	539,340.21	-	-	-	-	-	470,488.27

2. 使用权资产系公司在成都租赁的办公室，详见本附注十(二)关联交易情况之说明。

(十二) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	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	3,841,165.23	9,854,900.93	-	-	-	-	-	13,696,066.16
专利权	53,569.41	-	-	-	-	-	-	53,569.41
非专利技 术	283,018.87	-	-	-	-	-	-	283,018.87
合 计	4,177,753.51	9,854,900.93	-	-	-	-	-	14,032,654.44
(2) 累计摊 销		计提	其他			处置	其他	
土地使用 权	898,768.05	201,216.70	-	-	-	-	-	1,099,984.75
专利权	46,109.49	2,851.26	-	-	-	-	-	48,960.75
非专利技 术	115,490.55	-	-	-	-	-	-	115,490.55
合 计	1,060,368.09	204,067.96	-	-	-	-	-	1,264,436.05

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	
(3) 减值准备		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-	-	-	-	-
非专利技术	167,528.32	-	-	-	-	-	-	167,528.32
合 计	167,528.32	-	-	-	-	-	-	167,528.32
(4) 账面价值								
土地使用权	2,942,397.18	-	-	-	-	-	-	12,596,081.41
专利权	7,459.92	-	-	-	-	-	-	4,608.66
非专利技术	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	2,949,857.10	-	-	-	-	-	-	12,600,690.07

[注] 报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

2. 2021年12月31日因无形资产专利技术预计未来无法给企业带来经济效益，全额计提减值准备。

3. 截至2022年6月30日用于抵押或担保的无形资产见本附注五（四十五）所有权或使用权受到限制的资产。

4. 截止2022年6月30日无未办妥权证的无形资产。

(十三) 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	450,250.00	67,537.50	331,000.00	49,650.00
存货跌价准备	2,728,923.67	409,338.55	88,274.08	13,241.11
使用权资产折旧计提	19,761.72	2,964.26	15,447.43	2,317.11
政府补助	2,763,472.84	414,520.93	2,916,211.56	437,431.73
计入当期损益的公允价值变动(减少)	58,513.11	8,776.97	-	-
合 计	6,020,921.34	903,138.21	3,350,933.07	502,639.95

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数

可抵扣暂时性差异	222,855.53	544,634.45
可抵扣亏损	5,338.13	597,202.53
小 计	228,193.66	1,141,836.98

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期 末 数	期 初 数	备 注
2024	-	360,429.00	-
2025	-	73,364.31	-
2026	5,338.13	163,409.22	-
小 计	5,338.13	597,202.53	

(十四) 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
预付设备款	156,160.00	-	156,160.00	573,360.00	-	573,360.00

(十五) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期 末 数	期 初 数
抵押保证借款	9,972,071.39	23,000,000.00
保证借款	35,000,000.00	20,000,000.00
未到期应付利息	44,496.96	67,981.10
合 计	45,016,568.35	43,067,981.10

2. 截至 2022 年 6 月 30 日无已逾期未偿还的短期借款。

(十六) 交易性金融负债

2. 明细情况

项 目	期 末 数	期 初 数
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	58,513.11	-
其中：远期结售汇	58,513.11	-

(十七) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	9,291,071.52	15,758,053.94
1-2 年	1,370.00	24,735.00
2-3 年	-	6,536.00
3-4 年	6,536.00	11,444.00
4-5 年	11,444.00	6,186.89
5 年以上	77,126.89	70,940.00
合 计	9,387,548.41	15,877,895.83

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十八) 合同负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	439,836.57	2,256,451.79

(十九) 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	4,308,143.47	8,511,291.28	11,046,002.19	1,773,432.56
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	741,814.05	741,814.05	-
合 计	4,308,143.47	9,253,105.33	11,787,816.24	1,773,432.56

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	4,306,641.97	7,632,567.65	10,166,983.48	1,772,226.14
(2) 职工福利费	-	260,059.00	260,059.00	-
(3) 社会保险费	309.26	389,784.97	390,094.23	-
其中：医疗保险费	309.26	338,420.00	338,729.26	-
工伤保险费	-	20,009.46	20,009.46	-
生育保险费	-	31,355.51	31,355.51	-
(4) 住房公积金	-	214,245.00	214,245.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	1,192.24	14,634.66	14,620.48	1,206.42
小 计	4,308,143.47	8,511,291.28	11,046,002.19	1,773,432.56

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	-	714,996.90	714,996.90	-
(2) 失业保险费	-	26,817.15	26,817.15	-
小 计	-	741,814.05	741,814.05	-

4. 其他说明

截止 2022 年 6 月 30 日应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

(二十) 应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	1,178,314.72	642,046.50
企业所得税	2,937,031.06	1,261,624.06
城市维护建设税	124,780.75	367,525.60
教育费附加	53,477.47	157,510.97
地方教育附加	35,651.64	105,007.32
代扣代缴个人所得税	-	25,040.33
印花税	30,568.18	83,389.84
环保税	29.30	5.62
合 计	4,359,853.12	2,642,150.24

(二十一) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	268,554.47	347,948.32

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质保金及其他	268,554.47	347,948.32

(2) 截止 2022 年 6 月 30 日无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(二十二) 其他流动负债

1. 明细情况

项目及内容	期末数	期初数
-------	-----	-----

项目及内容	期末数	期初数
待确认销项税	57,013.63	62,384.01

(二十三) 租赁负债

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
租赁负债	426,818.61	415,238.64

(二十四) 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	100,612.66	-	13,414.98	87,197.68	成长工程培育补助资金
政府补助	2,084,998.36	-	69,500.22	2,015,498.14	地奥司明提取、制剂生产线补贴
政府补助	730,600.54	-	69,823.52	660,777.02	创新能力提升专项资金
合计	2,916,211.56	-	152,738.72	2,763,472.84	

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			
成长工程培育补助资金	100,612.66	-	其他收益	69,500.22	-	31,112.44	与资产相关
地奥司明提取、制剂生产线补贴	2,084,998.36	-	其他收益	13,414.98	-	2,071,583.38	与资产相关
创新能力提升专项资金	730,600.54	-	其他收益	69,823.52	-	660,777.02	与资产相关
小计	2,916,211.56	-		152,738.72	-	2,763,472.84	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(四十七)“政府补助”之说明。

(二十五) 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	57,545,423.00	-	-	-	-	-	57,545,423.00

(二十六) 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	6,248,159.37	3,259,708.61	-	9,507,867.98
其他资本公积	4,310,618.20	266,074.27	3,259,708.61	1,316,983.86
合 计	10,558,777.57	3,525,782.88	3,259,708.61	10,824,851.84

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

2022年1-6月发生增加变动系以权益结算的股份支付分摊产生，详见本财务报表附注十一“股份支付”之说明。

(二十七) 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	11,096,063.27	-	-	11,096,063.27

(二十八) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
上年年末余额	64,535,043.32	41,231,645.85
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	64,535,043.32	41,231,645.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,257,163.71	22,981,087.39
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	8,631,813.45
转作股本的普通股利润	-	-
期末未分配利润	90,792,207.03	55,580,919.79

(二十九) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	153,628,608.14	110,381,293.20	146,667,621.86	110,243,500.08

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
其他业务	123,168.65	48,911.99	707,421.93	-
合 计	153,751,776.79	110,430,205.19	147,375,043.79	110,243,500.08

2. 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,256,451.79 元。

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/业务类别分类

产品名称	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
槐米系列	107,518,406.24	72,717,076.45	106,969,242.89	77,221,921.43
枳实系列	37,670,161.83	29,191,828.62	27,999,826.90	21,539,300.48
综合系列	8,440,040.07	7,975,264.37	11,698,552.07	10,881,241.41
运费	-	497,123.76	-	601,036.76
小 计	153,628,608.14	110,381,293.20	146,667,621.86	110,243,500.08

(3) 按地区分类

地区名称	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
内销	121,604,060.38	88,968,562.86	120,008,947.50	88,415,803.81
外销	32,024,547.76	20,915,606.58	26,658,674.36	21,226,659.51
运费	-	497,123.76	-	601,036.76
小 计	153,628,608.14	110,381,293.20	146,667,621.86	110,243,500.08

4. 公司前五名客户的营业收入情况

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	上海明润生物科技有限公司	30,496,880.53	19.84
	J&T Nutraceuticals Inc	7,914,806.24	5.15
2	TR NUTRITIONALS	12,301,009.97	8.00
3	安徽省华安进出口有限公司	10,225,256.63	6.65
4	寰展(上海)实业有限公司	9,265,973.44	6.03
5	桂林莱茵生物科技股份有限公司	6,777,299.09	4.41
	Layn USA, Inc	458,708.94	0.30
	小 计	77,439,934.84	50.38

(三十) 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	180,838.98	167,586.49
教育费附加	77,502.43	71,822.78
地方教育附加	51,668.28	47,881.86
城镇土地使用税	123,994.83	80,034.93
房产税	112,522.19	112,522.19
印花税	68,102.14	62,252.18
环境保护税	55.25	80.43
合 计	614,684.10	542,180.86

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十一) 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	390,023.31	366,810.04
办公费	14,905.14	15,172.00
差旅费	-	19,658.33
出口产品保险费	267,584.90	125,164.15
业务招待费	9,455.00	11,416.50
服务费	-	19,264.15
业务宣传费	11,556.44	7,744.14
其他	23,159.57	22,714.85
合 计	716,684.36	587,944.16

(三十二) 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,257,274.85	2,647,613.59
股权激励费用	266,074.27	334,107.67
折旧及摊销	262,283.78	238,294.59
办公费	31,306.83	42,406.73
认证费	242,770.93	230,582.11

项 目	本期数	上年同期数
服务费	180,327.56	245,366.24
房租	68,851.94	68,851.94
交通差旅费	57,182.31	62,475.02
修理费	17,436.39	60,008.15
业务招待费	25,979.75	74,078.35
其他	54,588.36	53,016.75
合 计	4,464,076.97	4,056,801.14

(三十三) 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,600,217.20	1,928,318.94
直接材料	4,390,077.94	3,234,871.01
折旧与摊销	153,398.48	154,334.07
燃料及动力	148,978.77	86,618.83
其他	150,195.60	182,001.29
合 计	6,442,867.99	5,586,144.14

(三十四) 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	862,954.03	874,929.89
其中：租赁负债利息费用	11,579.97	14,989.40
减：利息收入	23,586.59	4,938.69
汇兑损失	343,504.35	431,769.88
减：汇兑收益	760,496.73	235,984.85
手续费支出	13,618.11	20,694.00
资金占用费	-	133,000.00
合 计	435,993.17	1,219,470.23

(三十五) 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额

项 目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
芦丁成长补贴	13,414.98	13,414.98	与资产相关	13,414.98
地奥司明技改补贴	69,500.22	69,500.22	与资产相关	69,500.22
创新能力提升专项资金	69,823.52	70,545.17	与资产相关	69,823.52
退回个税手续费	12,059.02	1,363.73	与收益相关	12,059.02
土壤自行监测奖补资金	26,500.00	-	与收益相关	26,500.00
展会费补贴	662,090.00	-	与收益相关	662,090.00
2020年出口保费补贴	55,800.00	-	与收益相关	55,800.00
2021年中央外贸资金	369,400.00	-	与收益相关	369,400.00
稳岗补贴	501.83	-	与收益相关	501.83
疫情防控临时电费补贴	-	137,760.67	与收益相关	-
短期出口信用保险保费 (省级外经贸发展专项资金)	-	69,500.00	与收益相关	-
高新技术企业认定奖补	-	50,000.00	与收益相关	-
邛崃市经济科技和信息化局2021第一批科技计划项目经费	-	500,000.00	与收益相关	-
科技金额资助	-	149,000.00	与收益相关	-
合 计	1,279,089.57	1,061,084.77	-	1,279,089.57

[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。

(三十六) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	243,590.27	160,358.37
远期结售汇产生的投资收益	-	126,715.04
其他投资收益	-	135,849.06
合 计	243,590.27	422,922.47

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十七) 公允价值变动收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
理财产品公允价值变化	4,646.63	-

项 目	本期数	上年同期数
远期结售汇	-58,513.11	14,070.44
合 计	-53,866.48	14,070.44

(三十八) 信用减值损失

1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	-119,250.00	-17,154.54
其他应收款坏账损失	-	-314,507.70
合 计	-119,250.00	-331,662.24

(三十九) 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,318,870.67	-355,447.24

(四十) 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-14,446.59	-65,077.90	-14,446.59
其中：固定资产	-14,446.59	-65,077.90	-14,446.59

(四十一) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的应付款	620.99	0.14	620.99

(四十二) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
本期所得税费用	3,807,466.64	2,677,018.00
递延所得税费用	-400,498.25	476,705.15
合 计	3,406,968.39	3,153,723.15

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	29,664,132.10

项 目	本期数
按适用税率计算的所得税费用	4,449,619.82
子公司适用不同税率的影响	-86,553.80
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,492.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,796.61
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	-
研发费用加计扣除的影响	-966,430.20
其他	-17,362.92
所得税费用	3,406,968.39

(四十三) 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	上年同期数
利息收入	23,586.59	4,938.69
收到备用金	-	7,932.20
政府补助	1,126,344.17	906,260.67
收到其他	390.86	13,839.80
各类保证金	326,266.66	30,010.19
合 计	1,476,588.28	962,981.55

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现支出	1,773,913.43	3,399,426.91
手续费支出	12,780.94	16,039.05
备用金	-	78,765.20
保证金	377,060.95	-
合 计	2,163,755.32	3,494,231.16

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到往来款归还	-	750,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租金	82,158.28	-

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	26,257,163.71	22,731,170.47
加: 资产减值准备	2,318,870.67	355,447.24
信用减值损失	119,250.00	331,662.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,698,224.60	2,085,381.58
使用权资产折旧	68,851.94	68,851.94
无形资产摊销	80,427.31	68,121.48
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)	14,446.59	65,077.90
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	53,866.48	-14,070.44
财务费用(收益以“-”号填列)	766,394.83	1,203,714.92
投资损失(收益以“-”号填列)	-243,590.27	-422,922.47
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)	-400,498.25	482,972.38
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-6,267.23
存货的减少(增加以“-”号填列)	-28,295.20	-15,467,229.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	18,249,719.73	-3,217,316.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,091,448.67	-15,433,179.39
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	113,335.55	180,647.30
经营活动产生的现金流量净额	43,976,719.02	-6,987,937.40
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

项 目	本期数	上年同期数
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	24,375,861.36	20,338,257.97
减：现金的期初余额	9,330,884.72	30,485,902.35
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	15,044,976.64	-10,147,644.38

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	-	-
其中：库存现金	7,090.41	15,335.11
可随时用于支付的银行存款	24,368,770.95	9,315,549.61
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(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	24,375,861.36	9,330,884.72
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：

2022年1-6月现金流量表中现金期末数为24,375,861.36元，2022年6月30日资产负债表中货币资金期末数为24,752,922.31元，差额377,060.95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保证金377,060.95元。

2021年1-6月现金流量表中现金期末数为20,338,257.97元，2021年6月30日资产负债表中货币资金期末数为20,663,257.97元，差额325,000.00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保证金325,000.00元。

(四十五) 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	377,060.95	保证金
固定资产	14,864,951.43	借款抵押
无形资产	2,905,428.84	借款抵押

项 目	期末账面价值	受限原因
合 计	18,147,441.22	

1. 截至 2022 年 6 月 30 日，公司部分固定资产及土地使用权用于借款抵押情况(单位：万元)

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押借款金额	借款日期	借款到期日	保证担保人
本公司	中国银行股份有限公司 邛崃支行	房产及土地	700.00	2022/4/20	2023/4/20	赵卓君、贾秀蓉、伍丽、刘印刚
成都美迪萃生物科技有限公司			0.21	2022/3/24	2023/2/24	赵卓君、贾秀蓉
			297.00	2022/3/24	2023/3/24	
合计	-	-	997.21		-	-

[注]上述抵押物中用于抵押的资产账面价值为1,777.04万元，其中固定资产1,486.50万元、无形资产290.54万元。

(四十六) 外币货币性项目

1. 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	0.45	6.7114	3.02
应收账款			
其中：美元	1,749,220.00	6.7114	11,739,715.11

(四十七) 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
成长工程培育补助资金	2017 年度	268,300.00	递延收益	其他收益	69,500.22
地奥司明提取、制剂生产线补贴	2017 年度	2,780,000.00	递延收益	其他收益	13,414.98
创新能力提升专项资金	2020 年度	2,200,000.00	递延收益	其他收益	69,823.52
土壤自行监测奖补资金	2022 年度	26,500.00	其他收益	其他收益	26,500.00
展会费补贴	2022 年度	662,090.00	其他收益	其他收益	662,090.00
2020 年出口保费补贴	2022 年度	55,800.00	其他收益	其他收益	55,800.00
2021 年中央外贸资金	2022 年度	369,400.00	其他收益	其他收益	369,400.00
稳岗补贴	2022 年度	501.83	其他收益	其他收益	501.83
合 计	-	-			1,267,030.55

2022年收到政府补助1,114,291.83元，其中：

(1) 根据成都市财政局下发的《成都市市级污染防治综合奖补专项资金管理办法》的通知（成财制[2020]35号），公司2022年收到补贴26,500.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年其他收益。

(2) 根据成都市财政局、成都市商务局下发的《关于下达2022年市服务业发展引导专项资金项目(第一批次)支持资金的通知》（成财产发[2022]20号），公司2022年收到展会费补贴662,090.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年其他收益。

(3) 根据成都市财政局、成都市商务局下发的《关于下达2021年中央外经贸发展专项资金竞争立项部分(第二批)资金预算的通知》（成财产发[2022]31号），公司2022年收到补贴55,800.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年其他收益。

(4) 根据成都市财政局、成都市商务局下发的《关于下达2021年第二批省级外经贸发展专项资金竞争立项部分资金预算的通知》（成财产发[2022]32号），公司2022年收到补贴369,400.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年其他收益。

(5) 根据人力资源社会保障部、财政部下发的《关于实施企业稳岗扩岗专项支持计划的通知》（人社部发[2020]30号），公司2022年收到稳岗补贴501.83元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年其他收益。

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

本期未发生合并范围变更的情况。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，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	
成都欧康名品生物技术有限公司	一级	成都	成都	生物行业	100.00	-	设立、收购
成都美迪萃生物科技有限责任公司	一级	成都	成都	商贸行业	100.00	-	设立、收购

八、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、债权投资、借款、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。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和

流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(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，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十六)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前采用远期结售汇业务管理汇率风险，管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十六)“外币货币性项目”。

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。本公司面临的市场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。本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。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。

(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 2022 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 27.49%(2021 年 12 月 31 日：33.34%)。

九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(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				
以公允价值计量且变动计入当期损益的 金融资产	-	16,271,049.28	-	16,271,049.28
其中：理财产品	-	16,271,049.28	-	16,271,049.28
(2) 应收款项融资	-	378,000.00	-	378,000.00
(3) 交易性金融负债				
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	-	58,513.11	-	58,513.11
其中：远期结售汇	-	58,513.11	-	58,513.11

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。

十、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. 本公司的实际控制人为赵卓君，直接持有本公司 54.1813%的股份，并通过成都欧康企业管理中心（有限合伙）持有本公司 1.5447%股份，合计持有公司 55.7260%股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
---------	---------

其他关联方名称	与本公司的关系
伍丽	主要投资者个人
贾秀蓉	实际控制人赵卓君之配偶
赵仁荣	实际控制人赵卓君之兄弟
韩英	本公司之监事

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

(1) 公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	确认的使用权资产			
		期末账面原值	期末累计折旧	期末减值准备	本期计提折旧
赵卓君、贾秀蓉、伍丽、刘印刚	房产	677,044.09	206,555.82	-	68,851.94

续上表：

出租方名称	租赁负债期末数	本期确认的租赁负债利息费用	采用简化处理计入当期损益的租赁费用	计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额
赵卓君、贾秀蓉、伍丽、刘印刚	426,818.61	11,579.97	-	-

(2) 关联租赁情况说明

2021年12月公司向关联方赵卓君、贾秀蓉、伍丽、刘印刚租赁办公用房，该房屋位于成都市青羊区光华北路“光华中心”产权标识B座1906室，建筑面积为196平方米，租赁期间为48个月，租赁费用为每月11,760.00元。

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	借款金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕	备注
赵卓君、贾秀蓉	本公司	7,000,000.00	2021/12/9	2022/12/8	否	注1
赵卓君、贾秀蓉	本公司	10,000,000.00	2021/12/20	2022/12/19	否	注2
赵卓君、贾秀蓉	本公司	3,000,000.00	2022/3/31	2023/3/30	否	注3
赵卓君、贾秀蓉、伍丽、刘印刚	本公司	7,000,000.00	2022/4/20	2023/4/20	否	注4
赵卓君、贾秀蓉、伍丽、刘印刚	本公司	5,000,000.00	2022/4/21	2023/4/20	否	注5
赵卓君、贾秀蓉	本公司	10,000,000.00	2022/06/20	2023/06/19	否	注6
赵卓君、贾秀蓉	成都美迪萃生物科技有限公司	2,071.39	2022/3/24	2023/2/24	否	注7
赵卓君、贾秀蓉	成都美迪萃生物科技有限公司	2,970,000.39	2022/3/24	2023/3/24	否	
合计		44,972,071.78				

(2) 关联担保情况说明

[注 1]: 2021 年, 关联方赵卓君、贾秀蓉与成都银行股份有限公司邛崃支行签订(编号: D600330211209640)的《保证合同》, 为公司与成都银行股份有限公司邛崃支行签订的(编号: H600301211209801)《人民币流动资金借款合同》提供连带责任保证。

[注 2]: 2021 年, 关联方赵卓君、贾秀蓉与成都农村商业银行股份有限公司邛崃南环路分理处签订(编号: 成农商邛南环公保 20210005)《保证合同》, 为公司与成都农村商业银行股份有限公司邛崃南环路分理处签订的(编号: 成农商南环公流借 20210008)《流动资金借款合同》提供连带责任保证, 保证期间为主债务的清偿期间届满之日起两年。

[注 3]: 2022 年, 关联方赵卓君、贾秀蓉与成都银行股份有限公司邛崃支行签订(编号: D600330220331647)的《保证合同》, 为公司与成都银行股份有限公司邛崃支行签订的(编号: H600301220331380)《人民币流动资金借款合同》提供连带责任保证。

[注 4]: 2022 年, 关联方赵卓君、贾秀蓉以及关联方伍丽、刘印刚分别与中国银行股份有限公司邛崃支行签订(编号: 2022 年邛中银(欧康)最高保字 001 号、2022 年邛中银(欧康)最高保字 002 号)《最高额保证合同》, 为公司与中国银行股份有限公司邛崃支行签订的(编号: 2022 年邛中小借字 010 号)《流动资金借款合同》提供连带责任保证, 保证期间为主债务的履行期间届满之日起三年; 公司以不动产提供抵押, 详见本附注十二、“承诺及或有事项(一)重要承诺事项”。

[注 5]: 2022 年, 关联方赵卓君、贾秀蓉以及关联方伍丽、刘印刚分别与中国工商银行股份有限公司邛崃支行签订(编号: 0440200106-2022 年邛崃(保)字 0027 号、0440200106-2022 年邛崃(保)字 0028 号)《最高额保证合同》, 为公司与中国工商银行股份有限公司邛崃支行签订的(0440200106-2022 年(邛崃)字 00180 号)《流动资金借款合同》提供连带责任保证, 保证期间为主合同项下的借款期限届满之次日起三年。

[注 6]: 2022 年, 关联方赵卓君、贾秀蓉与招商银行股份有限公司成都分行分别签订(编号: 128HT202208704801、128HT202208704802)的《不可撤销担保书》, 为公司与成都银行股份有限公司邛崃支行签订的(编号: 128HT2022087048)《借款合同》提供连带责任保证。

[注 7]: 2022 年, 关联方赵卓君、贾秀蓉与中国银行股份有限公司邛崃支行签订(编号: 2022 年邛中银(美迪萃)保字 002 号)《最高额保证合同》, 为公司与中国银行股份有限公司邛崃支行签订的(编号: 2022 年邛中小借字 005 号)《流动资金借款合同》提供连带责任保证; 公司与中国银行股份有限公司邛崃支行签订(编号: 2022 年邛中银(美迪萃)保字 001 号)《最高额保证合同》, 为公司与中国银行股份有限公司邛崃支行签订的(编号: 2022 年邛中小借字 005 号)《流动资金借款合同》提供连带责任保证, 同时公司以不动产提供抵押, 详见本附注十二、“承诺及或有事项(一)重要承诺事项”。

3. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年同期数
关键管理人员人数	9	9
在本公司领取报酬人数	9	9
报酬总额(万元)	66.10	62.95

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 其他应付款			
	伍丽、刘印刚	-	70,560.00
	贾秀蓉、赵卓君	-	483.00
		-	71,043.00

十一、股份支付

本节所列数据除非特别说明, 金额单位为人民币元。

(一) 股份支付基本情况

1. 本公司于 2016 年 3 月召开了 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于成都欧康医药股份有限公司 2016 年第一次股票发行方案的议案》，公司董事会决定向符合资格员工（“激励对象”）授予限制性股票 248 万股，授予价格 1.14 元/股。

此次《限制性股票认购协议》中约定认购方认购日至认购股票在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成新增股份的登记手续并已向公司出具变更后的股东名册之日起 12 个月内持有的限制性股票不得转让、用于担保或偿还债务。约定激励对象自认购本次发行股票之日起至六十个月内不得离职。如果激励对象自认购本次发行股票之日起至六十个月内离职，激励对象应将其因处置股票所得全部收益返还给公司，尚未处置股票则公司有权按照本发行方案的规定回购并注销。

本次股权激励计划授予登记的股票共计 248 万股，于 2016 年 8 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成登记。

2. 本公司于 2020 年 4 月召开了 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈成都欧康医药股份有限公司股票定向发行说明书〉的议案》，公司董事会决定向符合资格员工（“激励对象”）成立的持股平台“成都欧康企业管理中心（有限合伙）”授予限制性股票 260 万股，本次发行对象不存在任何行权限制性条件，实际由实控人向激励对象转让股权 256.6667 万股，授予价格 1.80 元/股。

员工持股计划设置份额限售期 60 个月，限售期内，员工持股计划不得出售所持公司股票。在本员工持股计划限售期内，除出现本员工持股计划约定及司法裁判必须转让的情形外，持有人所持本员工持股计划份额不得转让、用于担保、偿还债务或作其他类似处置。对于持有人持有的未解除限售的本员工持股计划份额：在存续期内，如持有人发生本方案所规定的负面离职情形，强制按实际出资额转让持有人所持有的资产管理计划全部份额给公司实际控制人或公司指定的具备参与本员工持股计划资格的受让人。限售期 60 个月内，除非发生持有人离职的情形，持有人原则上不得要求退出，特殊情况经公司董事会同意的除外。持有人在限售期内发生非负面离职情形的，按实际出资额对应的股份×持股年限上一年度经审计“每股净资产价格”转让给公司实际控制人或公司指定的具备参与本员工持股计划资格的受让人，持有人必须配合。限售期届满后，持有人发生非负面离职情形的，除特殊情况经公司董事会同意可继续持有外，已解除限售但未处置的份额应按实际出资额对应的股份×持股年限上一年度经审计“每股净资产价格”转让给公司实际控制人或公司指定的具备参与本员工持股计划资格的受让人，持有人必须配合。其它未说明的情况由董事会认定，并确定其处理方式。

本次股权激励计划授予登记的股票共计 260 万股，于 2020 年 6 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成登记。

(二) 股份支付总体情况

项 目	金 额
公司本期授予的各项权益工具总额(股)	-
公司本期行权的各项权益工具总额(股)	-
公司本期失效的各项权益工具总额(股)	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	1.80 元/股，剩余期限 33 个月

(三) 以权益结算的股份支付情况

项 目	金 额
授予日权益工具公允价值的确定方法	-
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权职工人数变动信息
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	1,206,154.71
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	266,074.27

十二、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

1. 承租人已承诺但尚未开始的租赁及财务影响

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司作为承租人已承诺但尚未开始的租赁的未来潜在现金流出情况如下：

项 目	2022 年 3 月 31 日
未折现租赁付款额：	
资产负债表日后第 1 年	152,235.23
资产负债表日后第 2 年	152,235.23
资产负债表日后第 3 年	152,235.23
以后年度	-
合 计	456,705.69

2. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十二(二)1 “本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
成都欧康医药股份有限公司	中国银行股份有限公司邛崃支行	川(2018)邛崃市不动产权第 0010311 号	26,040,356.23	17,770,380.27	7,000,000.00	2023/4/20

[注]：成都欧康医药股份有限公司的抵押合同为最高额抵押合同，房产抵押合同担保债权之最高本金余额为 13,000,000.00 元，土地抵押合同担保债权之最高本金余额为 10,404,500.00 元，本期共同为向中国银行股份有限公司邛崃支行 7,000,000.00 元借款提供抵押担保，并由关联方赵卓君、贾秀蓉以及伍丽、刘印刚同时提供保证担保。

(二) 或有事项

1. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

截至 2022 年 6 月 30 日，成都美迪萃生物科技有限责任公司抵押合同为最高额抵押合同，房产及土地抵押合同担保债权之最高本金余额为 10,000,000.00 元，本期为向中国银行股份有限公司邛崃支行 2,972,071.39 元借款提供抵押担保，并由关联方成都欧康医药股份有限公司、赵卓君及贾秀蓉同时提供保证担保。

十三、资产负债表日后非调整事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十四、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(十一)“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	11,579.97

十五、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 2021 年 12 月 31 日，期末系指 2022 年 6 月 30 日；本期系指 2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日，上年同期系指 2021 年 1 月 1 日-6 月 30 日。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 年以内分项	
180 天以内	59,003,817.39
180 天-1 年	772,500.00
1 年以内小计	59,776,317.39
1-2 年	520,000.00
账面余额小计	60,296,317.39
减：坏账准备	450,250.00
账面价值合计	59,846,067.39

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	310,000.00	0.51	310,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	59,986,317.39	99.49	140,250.00	0.23	59,846,067.39
合计	60,296,317.39	100.00	450,250.00	0.75	59,846,067.39

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	310,000.00	0.63	310,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	49,158,869.18	99.37	21,000.00	0.04	49,137,869.18
合计	49,468,869.18	100.00	331,000.00	0.67	49,137,869.18

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
宁波市北仑玉健医药科技有限公司	310,000.00	310,000.00	100.00	已无合作, 无法联系对方

(2) 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	59,986,317.39	140,250.00	0.23

其中: 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内分项			
180天以内	59,003,817.39	-	-
180天-1年	772,500.00	77,250.00	10.00
1年以内小计	59,776,317.39	77,250.00	0.13
1-2年	210,000.00	63,000.00	30.00
小计	59,986,317.39	140,250.00	0.23

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	310,000.00	-	-	-	-	310,000.00
按组合计提坏账准备	21,000.00	119,250.00	-	-	-	140,250.00

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	
小 计	331,000.00	119,250.00	-	-	-	450,250.00

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

序号	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
1	上海明润生物科技有限公司	22,994,725.00	180 天以内	38.14	-
	J&T Nutraceuticals Inc	7,968,125.00	180 天以内	13.21	-
2	桂林莱茵生物科技股份有限公司	4,700,688.00	180 天以内	7.80	-
	Layn USA, Inc	186,366.89	180 天以内	0.31	-
3	西安兴和生物技术有限公司	4,749,670.00	180 天以内	7.88	-
4	ZENITH INTERNATIONAL GROUP CO., LIMITED	3,141,085.20	180 天以内	5.21	-
5	南京对外经贸发展有限公司	2,317,000.00	180 天以内	3.84	-
		46,057,660.09		76.39	-

(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	116,499.23	-	116,499.23	112,925.45	-	112,925.45

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内分项	
180 天以内	116,499.23
180 天-1 年	-
1 年以内小计	116,499.23
账面余额小计	116,499.23
减：坏账准备	-
账面价值小计	116,499.23

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数

款项性质	期末数	期初数
备用金	18,979.00	22,032.00
代扣代缴款项	97,520.23	90,893.45
账面余额小计	116,499.23	112,925.45
减：坏账准备	-	-
账面价值小计	116,499.23	112,925.45

(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)	
2022 年 1 月 1 日余额	-	-	-	-
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	-	-	-	-
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 6 月 30 日余额	-	-	-	-

(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(%)
低信用风险组合	116,499.23	-	-

(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	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-

(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
代扣代缴个人社保	代扣代缴个人社保	75,562.50	180天以内	64.86	-
代扣代缴公积金	代扣代缴公积金	17,821.00	180天以内	15.30	-
蒋文	备用金	6,979.00	180天以内	5.99	-
张兆	备用金	5,000.00	180天以内	4.29	-
代扣代缴个人所得税	代扣代缴个人所得税	4,136.73	180天以内	3.55	-
小计		109,499.23		93.99	-

(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	2,513,636.54	-	2,513,636.54	2,513,636.54	-	2,513,636.54

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
成都美迪萃生物科技有限责任公司	1,118,471.90	-	-	1,118,471.90	-	-
成都欧康名品生物技术有限公司	1,395,164.64	-	-	1,395,164.64	-	-
小计	2,513,636.54	-	-	2,513,636.54	-	-

(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	153,031,311.43	109,867,576.38	146,654,223.47	110,405,758.73
其他业务	123,168.65	48,911.99	707,421.93	-
合计	153,154,480.08	109,916,488.37	147,361,645.40	110,405,758.73

2. 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,256,451.79 元。

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/业务类别分类

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
槐米系列	107,518,406.24	72,717,076.45	110,016,804.84	80,402,483.38

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
枳实系列	37,670,161.83	29,191,828.62	27,999,826.90	21,539,300.48
综合系列	7,842,743.36	7,461,547.55	8,637,591.73	7,862,938.11
运费		497,123.76	-	601,036.76
小计	153,031,311.43	109,867,576.38	146,654,223.47	110,405,758.73

(3) 按地区分类

地区名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
内销	121,006,763.67	88,454,846.04	119,995,549.11	88,578,062.46
外销	32,024,547.76	20,915,606.58	26,658,674.36	21,226,659.51
运费		497,123.76		601,036.76
小计	153,031,311.43	109,867,576.38	146,654,223.47	110,405,758.73

4. 公司前五名客户的营业收入情况

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	上海明润生物科技有限公司	30,496,880.53	19.91
	J&T Nutraceuticals Inc	7,914,806.24	5.17
2	TR NUTRITIONALS	12,301,009.97	8.03
3	安徽省华安进出口有限公司	10,225,256.63	6.68
4	寰展(上海)实业有限公司	9,265,973.44	6.05
5	桂林莱茵生物科技股份有限公司	6,777,299.09	4.43
	Layn USA, Inc	458,708.94	0.30
	小计	77,439,934.84	50.57

十六、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	-14,446.59	-

项 目	金 额	说 明
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)	1,267,030.55	-
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	243,590.27	-
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	-53,866.48	-
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	620.99	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,150.42	-
小 计	1,452,079.16	-
减:所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	168,885.82	-
非经常性损益净额	1,283,193.34	-
其中:归属于母公司股东的非经常性损益	1,283,193.34	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

(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	16.72	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.91	0.43	0.43

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	26,257,163.71
非经常性损益	2	1,283,193.34
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	24,973,970.37
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	143,735,307.16
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	-
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	266,074.27
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	3
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	156,996,926.15
加权平均净资产收益率	13=1/12	16.72%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	15.91%

[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	26,257,163.71
非经常性损益	2	1,283,193.34
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	24,973,970.37

项 目	序号	本期数
期初股份总数	4	57,545,423.00
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	57,545,423.00
基本每股收益	13=1/12	0.46
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.43

[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。

成都欧康医药股份有限公司
2022年8月19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：

公司办公室档案室