公告编号：2022-019

上元堂

NEEQ : 830923

南京上元堂医药股份有限公司

Nanjing Shangyuantang Pharmaceutical Joint Stock Co., Ltd.

半年度报告

2022

目 录

第一节　重要提示、目录和释义 3

第二节　公司概况 5

第三节　会计数据和经营情况 7

第四节　重大事件 14

第五节　股份变动和融资 15

第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 18

第七节　财务会计报告 21

第八节　备查文件目录 89

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。

公司负责人杨念明、主管会计工作负责人杨念明及会计机构负责人（会计主管人员）姚素平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、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	□是 √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、准确性和完整性	□是 √否
董事会是否审议通过半年度报告	√是 □否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否审计	□是 √否
是否被出具非标准审计意见	□是 √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
药品安全风险	药品安全风险是药品在使用过程中给患者和社会带来的可能发生的危险，公司所处的医药零售行业对药品安全的要求非常高，如果质量控制的任何一个环节出现疏忽都将会给患者和社会带来较大的风险，公司也将要承担相应的责任。 针对上述风险，公司对药品安全一直从严把控，在采购、存储和销售等各过程中严格把关，并借助于计算机管理系统对高风险环节进行有效预警与控制。
区域集中风险	公司目前的实体药店主要集中在江苏省南京市，呈明显的区域性特征，较强的地域集中性对公司实体药店未来发展可能会存在一定制约。 针对上述风险，公司将会采取较为稳健的扩张措施，在对外收购、开新店等各方面不激进，确保门店盈利性。同时，公司积极拓展电商业务，尽可能降低销售集中产生的风险。
行业政策风险	由于药品的产品特殊性，致使国家和各地方有关部门对医药行业监管比较严格，医药企业的发展容易受到政策的影响。随着近年来医疗体制改革的逐步深入，医药相关政策和法规频出，一系列相关的政策，为医药行业未来的发展带来重大影响，公司也面临政策变化的风险。

	针对上述风险，公司持续关注行业政策走势，做好战略布局，积极采取措施应对政策变化可能带来的风险，最大限度确保公司健康可持续发展。
房屋租赁风险	公司作为医药零售企业，实体医药门店的经营场所主要是通过租赁的门店。虽然公司成立以来未发生过因租赁房屋而对业务经营造成不利影响的情形，但如果租赁的房屋在租赁期被拆迁或因其他原因无法继续出租，将对公司的业务经营造成一定影响。 针对上述风险，公司在租赁时房屋时尽可能签订租期较长续租优先权的协议。
租赁房产成本上升风险	随着近几年来大多数城市房价的不断上涨，房屋的租赁价格也在不断上涨，公司面临着营业场所租金成本提高的风险。 针对上述风险，公司努力提高经营管理水平，尽可能降低因租赁成本上升带来的盈利能力下降的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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、上元堂	指	南京上元堂医药股份有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
报告期末	指	2022 年 6 月 30 日
股东大会	指	南京上元堂医药股份有限公司股东大会
董事会	指	南京上元堂医药股份有限公司董事会
监事会	指	南京上元堂医药股份有限公司监事会
南京香缘	指	南京香缘投资管理合伙企业（有限合伙）
O2O	指	英文“Online to Offline”缩写，指通过互联网营销手段，将线上流量转换为线下门店消费的线上线下结合的网络零售模式
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《南京上元堂医药股份有限公司章程》

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	南京上元堂医药股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Shangyuantang Pharmaceutical Joint Stock Co., Ltd.
	SYT
证券简称	上元堂
证券代码	830923
法定代表人	杨念明

二、　联系方式

董事会秘书姓名	吴洁人
联系地址	南京市江宁区东山街道宏运大道 2199 号山水方舟雅苑 29 幢
电话	025-52124677
传真	025-52124677
电子邮箱	wujieren@163.com
公司网址	www.syt.cn
办公地址	南京市江宁区东山街道宏运大道 2199 号山水方舟雅苑 29 幢
邮政编码	211100
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	董事会办公室

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	2002 年 9 月 3 日
挂牌时间	2014 年 7 月 31 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业(F)-零售业(F52)-医药及医疗器材专门零售(F525)-药品零售（F5251）
主要产品与服务项目	药品、医疗器械、保健食品及沉香类产品
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	149,434,326
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为杨念明
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杨念明，无一致行动人

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	91320100835647734D	否
注册地址	江苏省南京市江宁区宏运大道2199号山水方舟雅苑29幢	否
注册资本（元）	149,434,326	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券
主办券商办公地址	杭州市西湖区天目山路198号财通双冠大楼西楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	财通证券

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	207,969,958.10	200,291,284.06	3.83%
毛利率%	30.78%	32.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,069,019.16	7,390,552.87	9.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,097,912.78	7,360,145.65	10.02%
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）	4.12%	3.91%	-
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）	4.13%	3.89%	-
基本每股收益	0.05	0.05	

（二）　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	287,481,752.65	278,452,015.33	3.23%
负债总计	102,334,085.70	86,429,934.94	18.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	185,147,666.95	192,022,080.39	-3.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.28	-3.58%
资产负债率%（母公司）	35.62%	31.03%	-
资产负债率%（合并）	35.60%	31.04%	-
流动比率	2.03	2.39	-
利息保障倍数	5,156.34	342.08	-

（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	32,209,592.23	23,480,024.24	37.18%
应收账款周转率	17.92	15.67	-
存货周转率	2.29	2.09	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.24%	16.19%	-
营业收入增长率%	3.83%	5.25%	-
净利润增长率%	9.18%	-16.81%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	375,214.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-413,739.29
非经常性损益合计	-38,524.82
减：所得税影响数	-9,631.21
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-28,893.61

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 业务概要

商业模式

公司所处行业为医药零售业，从事药品、医疗器械、保健食品等健康产品连锁业务，同时聚焦沉香健康养生功能的研发、生产和销售。

作为南京区域性医药零售连锁龙头企业，在立足于传统实体门店稳健发展的同时，通过电商平台使公司业务由区域覆盖全国，建立了线上线下协同发展的业务布局，实现规模效应的提升。

公司聚焦于沉香健康养生功能的研发，挖掘沉香的健康价值和文化价值，培育新的消费群体，提升上元堂品牌价值。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

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，公司按照年初制定的经营计划，稳中求进，守正创新。在疫情防控的新常态下，公司积极应对市场变化，发挥特色优势，提升服务质量，夯实工作基础。

1、实体门店

报告期内，动态调整优化门店资源，提升原有门店经营质量，截止报告期末，公司零售药店总数为51家。加强对门店服务质量的要求及监控，组织开展形式多样的中医药课程等专业化培训，提升药师在中医中药及健康养生的专业服务能力，增加门店对O2O平台业务的投入，活化门店互联网思维，满足消费者不同消费场景的健康需求。

2、医药电商

报告期内，各地疫情散点式复发，公司电商业务努力克服疫情带来的各项挑战，适应新常态化下的运营模式；深化线上线下运营一体化，通过O2O、大融合等多个项目，持续推进三方平台全渠道电商业务，提升运营管理水平。

3、沉香业务

报告期内，针对已上市的沉香日化产品，积极布局渠道建设，在营销端持续发力。加大沉香品牌运营投入力度，提升消费者产品认知。公司全资子公司南京上元堂沉香生物科技有限公司持续投入研发资源，挖掘沉香药用及养生价值；质量标准方面，正积极牵头或参与制定沉香粉、沉香颗粒等饮片省级标准；知识产权方面，报告期内，取得实用新型专利1项，申报专利3项，其中发明专利2项。

4、管理细化

报告期内，继续深入推进精细化管理，启动大数据可视化项目，上线后，将对业务数据进行深度挖掘，为决策分析提供更为科学和精准的信息。对总部办公场地进行装修升级，为员工创造更加舒适、高效的工作环境。加强人员的培养，发挥人员价值，优化人员调整，激发员工积极性，控制人力成本的刚性上升。

（二） 行业情况

药品零售行业是关系民生的基础性行业，受宏观经济环境影响相对较弱，行业波动较小，周期性较弱。随着我国城镇化水平的提升、居民生活水平不断提高、人口老龄化程度日益加剧、医疗支出的扩大，大健康理念持续增强，居民对健康保健商品和专业服务的需求持续增加。

（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	82,428,063.15	28.67%	69,581,880.92	24.99%	18.46%
应收票据					
应收账款	10,091,888.90	3.51%	12,424,631.16	4.46%	-18.78%

交易性金融资产			10,000,000.00	3.59%	-100.00%
存货	65,702,282.54	22.85%	59,882,251.40	21.51%	9.72%
固定资产	58,550,527.08	20.37%	60,813,558.49	21.84%	-3.72%
无形资产	605,218.84	0.21%	592,802.09	0.21%	2.09%
预付款项	5,039,051.46	1.75%	1,022,167.86	0.37%	392.98%
其他应收款	2,010,752.96	0.70%	1,531,204.79	0.55%	31.32%
其他非流动资产	925,292.69	0.32%	1,102,103.76	0.40%	-16.04%
应付票据	1,601,705.98	0.56%	4,441,606.71	1.60%	-63.94%
应付账款	46,976,650.44	16.34%	33,019,865.15	11.86%	42.27%
预收款项	640,210.77	0.22%	1,130,293.93	0.41%	-43.36%
合同负债	451,425.11	0.16%	260,239.71	0.09%	73.47%
应交税费	5,890,826.61	2.05%	4,334,188.81	1.56%	35.92%
其他应付款	8,343,998.75	2.90%	4,101,209.30	1.47%	103.45%
其他流动负债		0.00%	20,547.51	0.01%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金的增加：应收款项的收回及应付款项的增加；
2、应收账款的减少：因医保回款金额的增加；
3、交易性金融资产的减少：因购买理财赎回导致；
4、预付款项的增加：本期增加预付沉香原料采购款；
5、其他应收款的增加：备用金的增加及坏账准备转回；
6、应付票据的减少：因本期末应付特定供应商货款的减少导致；
7、应付账款的增加：因本期存货增加导致；
8、预收款项的减少：因本期预收房租租金减少导致；
9、合同负债的增加：因本期发放的储值卡、一卡通金额的增加导致；
10、应交税费的增加：因本期收入、利润增长导致；
11、其他应付款的增加：本期第三方代收代付货款的增加导致；
12、其他流动负债的减少：本期无其他流动负债的发生。

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	207,969,958.10	-	200,291,284.06	-	3.83%
营业成本	143,960,011.66	69.22%	135,826,470.42	67.81%	5.99%
毛利率	30.78%	-	32.19%	-	-
管理费用	5,949,095.98	2.86%	5,576,896.52	2.78%	6.67%
研发费用	937,159.64	0.45%	1,031,455.66	0.51%	-9.14%
销售费用	45,496,316.96	21.88%	45,774,156.63	22.85%	-0.61%
财务费用	437,615.28	0.21%	830,911.19	0.41%	-47.33%
其他收益	375,214.47	0.18%	50,318.09	0.03%	645.69%

营业外支出	413,739.29	0.20%	9,775.13	0.00%	4,132.57%
信用减值损失	412,750.75	0.20%	-103,806.33	-0.05%	497.62%

项目重大变动原因：

1、财务费用的减少：主要因银行存款利息收入的增加导致；
2、其他收益的增加：主要因子公司研发项目取得的补助资金增加；
3、营业外支出的增加：主要因公司对外捐赠的增加导致；
4、信用减值损失的增加：主要因应收款项的坏账转回导致。

（2） 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	201,826,930.30	193,440,834.10	4.34%
其他业务收入	6,143,027.80	6,850,449.96	-10.33%
主营业务成本	143,960,011.66	135,826,470.42	5.99%
其他业务成本			

按产品分类分析：

□适用 √不适用

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
南京地区	93,017,451.84	51,276,160.44	44.87%	2.78%	3.67%	-1.05%
其他地区	114,952,506.26	92,683,851.22	19.37%	4.70%	7.32%	-9.22%

收入构成变动的原因：

其他地区业务主要指公司线上业务，营业收入、营业成本同比增加的主要原因系公司加大电商各平台销售力度及新平台拓展所致，毛利率下降主要系品类结构调整及快递费增加所致。

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	32,209,592.23	23,480,024.24	37.18%
投资活动产生的现金流量净额	8,809,497.99	-483,340.33	1,922.63%
筹资活动产生的现金流量净额	-25,333,007.26	-12,488,220.14	-102.86%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额增加，因新租赁准则支付的租赁费计入筹资活动导致；
2、投资活动产生的现金流量净额增加，因公司理财产品收回导致；

3、筹资活动产生的现金流量净额增减少，因新租赁准则支付的租赁费计入筹资活动导致；

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	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南京海源中药饮片有限公司	参股公司	中药饮片生产	上下游产业	战略投资	71,200,000	61,988,197.68	18,918,301.05	4,917,803.80	-2,638,130.11

（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

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

公司自成立以来，以“终生学习，智慧经营，达善社会”作为企业文化的核心理念，积极投身公益事业，帮扶困难员工、关爱社会弱势群体，支持中医药教育事业和人才培养。

公司坚持诚信合规经营，为消费者提供优质产品和服务，确保消费者的正当权益，努力提升消费者的满意度。依法保障员工的合法权益，为员工提供实现自我价值的发展平台，实现公司与员工共同成长。注重环保、热衷公益、回馈社会。帮扶困难员工、关爱社会弱势群体。每年组织敬老院健康义诊，社区健康行等主题活动，已连续十余年在南京中医药大学设立“上元堂奖教金”，用于支持中医药教育事业和人才培养。2022 年上半年南京疫情，公司积极组织员工参与志愿者团队，投身疫情防控一线。追求企业健康持续发展的同时，积极承担社会责任，为和谐社会发展做贡献。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司保持良好的自主经营能力，经营业绩稳定增长；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层人员队伍稳定；公司规范治理，行业前景良好，具备良好的持续经营能力。

报告期内，未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、 药品安全风险

药品安全风险是药品在使用过程中给患者和社会带来的可能发生的危险，公司所处的医药零售行业对药品安全的要求非常高，如果质量控制的任何一个环节出现疏忽都将会给患者和社会带来较大的风险，公司也将要承担相应的责任。

应对措施：公司对药品安全一直从严把控，在采购、存储和销售等各过程中严格把关，并借助于计算机管理系统对各环节进行有效预警与控制。

2、区域集中风险

公司的实体药店主要集中在江苏省南京市，呈明显的区域性特征，较强的地域集中性对公司实体药店未来发展可能会存在一定制约。

应对措施：公司采取较为稳健的扩张措施，在对外收购、开新店等各方面不激进，确保门店盈利性。同时，公司积极拓展电子商务业务，把业务辐射到全国，目前公司线上业务销售收入已超过实体药店，缓解区域集中的风险。

3、行业政策风险

由于药品的产品特殊性，致使国家和各地方有关部门对医药行业监管比较严格，医药企业的发展容易受到政策的影响。随着近年来医疗体制改革的逐步深入，医药相关政策和法规频出，一系列相关的政策，为医药行业未来的发展带来重大影响，公司也面临政策变化的风险。

应对措施：公司持续关注行业政策走势，做好战略布局，积极采取措施应对政策变化可能带来的风险，最大限度确保公司健康可持续发展。

4、房屋租赁风险

公司作为医药零售企业，实体门店的经营场所来源主要通过租赁。虽然公司未发生过因租赁房屋而对业务经营造成不利影响的情形，但如果租赁的房屋在租赁期被拆迁或因其他原因无法继续出租，将对公司的业务经营造成一定影响。

应对措施：公司在租赁时房屋时尽可能签订租期较长续租优先权的协议，同时，公司密切关注环境变化，保持相关信息渠道畅通，如发生因租赁房屋而对业务经营造成不利影响的情形，提前做好应急预案，尽力将风险降至最低。

5、租赁房产成本上升风险

随着近几年来大多数城市房价的不断上涨，房屋的租赁价格也在不断上涨，公司面临着营业场所租金成本提高的风险。 应对措施：公司努力提高经营管理水平，尽可能降低因租赁成本上升带来的盈利能力下降的风险。

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	□是 √否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.（四）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、　重大事件详情

（一）　诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）　股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）　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
实际控制人或控股股东	2014 年 7 月 31 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
实际控制人	2014 年 7 月 31 日	-	挂牌	承担损	经营性租赁房产	正在履行中

或控股股东				失承诺	未取得房产证的承诺	
实际控制人或控股股东	2014 年 7 月 31 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2014 年 7 月 31 日		挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易承诺	正在履行中
其他股东	2014 年 7 月 31 日		挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 7 月 31 日		股份改制	股份改制个税承诺	改制时自然人股东并未缴纳个人所得税的相关承诺	正在履行中
公司	2015 年 4 月 1 日	2024 年 3 月 31 日	董事会决议	慈善捐赠	慈善捐赠的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	冻结	1,601,705.98	0.56%	票据承兑保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	12,669,396.22	4.41%	抵押借款
总计	-	-	14,271,102.20	4.97%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述事项是公司业务需求所致，对公司无不利影响。

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	无限售股份总数	84,582,375	56.60%	0	84,582,375	56.60%
	其中：控股股东、实际控制	16,596,500	11.11%	142,600	16,739,100	11.20%

份	人					
	董事、监事、高管	5,020,815	3.36%	37,392	5,058,207	3.38%
	核心员工	3,951,052	2.66%	-18,367	3,932,685	2.63%
有限售条件股份	有限售股份总数	64,851,951	43.40%	0	64,851,951	43.40%
	其中：控股股东、实际控制人	49,789,502	33.32%	0	49,789,502	33.32%
	董事、监事、高管	15,062,449	10.08%	0	15,062,449	10.08%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		149,434,326	-	0	149,434,326	-
普通股股东人数		351				

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	杨念明	66,386,002	142,600	66,528,602	44.52%	49,789,502	16,739,100	0	0
2	南京香缘	12,698,000	0	12,698,000	8.50%		12,698,000	0	0
3	杨念晴	9,437,056	37,392	9,474,448	6.34%	7,077,793	2,396,655	0	0
4	姚素平	3,501,900	0	3,501,900	2.34%	2,626,425	875,475	0	0
5	杨瑞龙	2,620,000	0	2,620,000	1.75%		2,620,000	0	0
6	何竹君	2,600,000	0	2,600,000	1.74%		2,600,000	0	0
7	周志红	2,250,000	0	2,250,000	1.51%		2,250,000	0	0
8	朱建花	2,020,000	0	2,020,000	1.35%	1,515,000	505,000	0	0
9	方军	1,976,000	0	1,976,000	1.32%		1,976,000	0	0
10	黄小华	1,650,000	0	1,650,000	1.10%	1,237,500	412,500	0	0
合计		105,138,958	-	105,318,950	70.47%	62,246,220	43,072,730	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
杨念明为南京香缘之普通合伙人；
杨念明和杨念晴系兄妹关系；
周志红为杨念明弟（杨念晴兄）之配偶；

除此之外，上述股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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
杨念明	董事长、总经理	男	1964 年 2 月	2019 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 26 日
杨念晴	董事、副总经理	女	1968 年 9 月	2019 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 26 日
姚素平	董事、副总经理、财务总监	女	1968 年 6 月	2019 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 26 日
王巧玲	董事、副总经理	女	1970 年 11 月	2019 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 26 日
黄小华	董事	女	1973 年 12 月	2019 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 26 日
朱建花	监事会主席	女	1980 年 1 月	2019 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 26 日
杨森	监事	男	1980 年 10 月	2019 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 26 日
卞俊	监事	男	1988 年 10 月	2019 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 26 日
吴洁人	董事会秘书	女	1981 年 3 月	2021 年 4 月 16 日	2022 年 12 月 26 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除杨念明和杨念晴系兄妹之外，其他人员均无关联关系。

（二）　持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
杨念明	董事长、总经理	66,386,002	142,600	66,528,602	44.52%	0	0
杨念晴	董事、副总经理	9,437,056	37,392	9,474,448	6.34%	0	0
姚素平	董事、副总经理、财务总监	3,501,900	0	3,501,900	2.34%	0	0
王巧玲	董事、副总经理	1,200,000	0	1,200,000	0.80%	0	0
黄小华	董事	1,650,000	0	1,650,000	1.10%	0	0
朱建花	监事会主席	2,020,000	0	2,020,000	1.35%	0	0
杨森	监事	785,008	0	785,008	0.53%	0	0
卞俊	监事		0			0	0
吴洁人	董事会秘书	1,489,300	0	1,489,300	1.00%	0	0
合计	-	86,469,266	-	86,649,258	57.98%	0	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

□适用 √不适用

（四） 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
行政管理人员	7	0	0	7
运营支撑人员	54	1	2	53
财务人员	6	0	0	6
研发人员	3	0	1	2
生产人员	2	0	0	2
销售人员	318	19	32	305
员工总计	390	20	35	375

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	144	147
专科	193	177
专科以下	49	47
员工总计	390	375

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	13	0	0	13

核心人员的变动情况：

无

第七节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	否

二、　财务报表

（一）　合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	82,428,063.15	69,581,880.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2		10,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 3	10,091,888.90	12,424,631.16
应收款项融资			
预付款项	注释 4	5,039,051.46	1,022,167.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	2,010,752.96	1,531,204.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	65,702,282.54	59,882,251.40
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	注释 7	925,292.69	1,102,103.76
流动资产合计		166,197,331.70	155,544,239.89
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	注释 8	10,213,085.48	10,213,085.48
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	注释 9	58,550,527.08	60,813,558.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 10	43,489,899.84	42,065,975.60
无形资产	注释 11	605,218.84	592,802.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 12	6,572,181.47	7,595,036.87
递延所得税资产	注释 13	1,853,508.24	1,543,014.16
其他非流动资产	注释 14		84,302.75
非流动资产合计		121,284,420.95	122,907,775.44
资产总计		287,481,752.65	278,452,015.33
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释 15	1,601,705.98	4,441,606.71
应付账款	注释 16	46,976,650.44	33,019,865.15
预收款项	注释 17	640,210.77	1,130,293.93
合同负债	注释 18	451,425.11	260,239.71
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	注释 19	2,873,000.00	3,158,304.33
应交税费	注释 20	5,890,826.61	4,334,188.81
其他应付款	注释 21	8,343,998.75	4,101,209.30
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	注释 22	15,185,089.94	14,482,311.42
其他流动负债	注释 23		20,547.51
流动负债合计		81,962,907.60	64,948,566.87
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	注释 24	20,317,906.73	21,428,096.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	注释 13	53,271.37	53,271.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,371,178.10	21,481,368.07
负债合计		102,334,085.70	86,429,934.94
所有者权益：			
股本	注释 25	149,434,326.00	149,434,326.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 26	14,804,461.03	14,804,461.03
减：库存股			
其他综合收益	注释 27	159,814.11	159,814.11
专项储备			
盈余公积	注释 28	10,009,009.94	9,162,789.01
一般风险准备			
未分配利润	注释 29	10,740,055.87	18,460,690.24
归属于母公司所有者权益合计		185,147,666.95	192,022,080.39
少数股东权益			
所有者权益合计		185,147,666.95	192,022,080.39
负债和所有者权益合计		287,481,752.65	278,452,015.33

法定代表人：杨念明　　主管会计工作负责人：杨念明　　会计机构负责人：姚素平

（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		75,698,274.77	58,224,995.35
交易性金融资产			10,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	9,648,092.26	11,538,270.43
应收款项融资			
预付款项		739,675.54	765,717.31
其他应收款	注释 2	3,859,720.36	3,443,318.30
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		36,667,430.75	31,515,944.61
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		126,613,193.68	115,488,246.00
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	注释 3	44,000,000.00	44,000,000.00
其他权益工具投资		10,213,085.48	10,213,085.48
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		57,093,702.37	59,178,245.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		43,115,426.22	41,589,372.80
无形资产		605,218.84	592,802.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,146,197.80	5,894,117.50
递延所得税资产		417,725.29	500,000.47
其他非流动资产			43,302.75
非流动资产合计		160,591,356.00	162,010,926.34
资产总计		287,204,549.68	277,499,172.34
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,601,705.98	4,441,606.71
应付账款		47,789,428.72	33,161,227.41
预收款项		640,210.77	1,130,293.93
合同负债		339,311.07	369,164.29
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,600,000.00	2,879,904.80
应交税费		5,869,816.08	4,289,288.88
其他应付款		8,323,378.84	4,278,117.69
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		15,185,089.94	14,274,656.20
其他流动负债			20,235.67
流动负债合计		82,348,941.40	64,844,495.58
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		19,890,251.51	21,208,096.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		53,271.37	53,271.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,943,522.88	21,261,368.07
负债合计		102,292,464.28	86,105,863.65
所有者权益：			
股本		149,434,326.00	149,434,326.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,804,461.03	14,804,461.03
减：库存股			
其他综合收益		159,814.11	159,814.11
专项储备			
盈余公积		10,009,009.94	9,162,789.01
一般风险准备			
未分配利润		10,504,474.32	17,831,918.54
所有者权益合计		184,912,085.40	191,393,308.69
负债和所有者权益合计		287,204,549.68	277,499,172.34

（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	注释 30	207,969,958.10	200,291,284.06
其中：营业收入	注释 30	207,969,958.10	200,291,284.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		197,757,699.34	189,868,659.73

其中：营业成本	注释 30	143,960,011.66	135,826,470.42
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	注释 31	977,499.82	828,769.31
销售费用	注释 32	45,496,316.96	45,774,156.63
管理费用	注释 33	5,949,095.98	5,576,896.52
研发费用	注释 34	937,159.64	1,031,455.66
财务费用	注释 35	437,615.28	830,911.19
其中：利息费用		2,053.50	30,372.24
利息收入		481,650.61	172,406.97
加：其他收益	注释 36	375,214.47	50,318.09
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 37	412,750.75	-103,806.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,000,223.98	10,369,136.09
加：营业外收入			
减：营业外支出	注释 38	413,739.29	9,775.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,586,484.69	10,359,360.96
减：所得税费用	注释 39	2,517,465.53	2,968,808.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,069,019.16	7,390,552.87
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）		8,069,019.16	7,390,552.87
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		8,069,019.16	7,390,552.87
六、其他综合收益的税后净额			46.05
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			46.05
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			46.05
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,069,019.16	7,390,598.92
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,069,019.16	7,390,598.92
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.05

法定代表人：杨念明　　主管会计工作负责人：杨念明　　会计机构负责人：姚素平

（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	注释 4	204,552,518.42	195,316,341.01
减：营业成本	注释 4	143,629,075.16	135,213,652.06
税金及附加		977,087.99	828,071.43
销售费用		42,594,288.68	42,534,663.80
管理费用		5,466,572.62	5,272,169.05
研发费用			
财务费用		442,575.29	837,150.07
其中：利息费用		2,053.50	30,372.24
利息收入		465,641.27	164,510.29
加：其他收益		18,244.09	49,980.28
投资收益（损失以“-”号填列）			82.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		326,284.17	301,645.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,787,446.94	10,982,343.46
加：营业外收入			
减：营业外支出		413,737.09	9,766.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,373,709.85	10,972,577.03
减：所得税费用		2,911,500.54	2,764,006.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,462,209.31	8,208,570.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,462,209.31	8,208,570.76
（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		8,462,209.31	8,208,570.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.057	0.055
（二）稀释每股收益（元/股）		0.057	0.055

（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		245,440,900.20	233,116,853.46
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			1,326,873.36
收到其他与经营活动有关的现金	注释 40.1	12,615,520.56	1,509,164.83
经营活动现金流入小计		258,056,420.76	235,952,891.65
购买商品、接受劳务支付的现金		170,643,609.51	147,389,311.81
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		26,341,909.83	27,838,763.23
支付的各项税费		10,709,405.12	9,453,185.88
支付其他与经营活动有关的现金	注释 40.2	18,151,904.07	27,791,606.49
经营活动现金流出小计		225,846,828.53	212,472,867.41
经营活动产生的现金流量净额		32,209,592.23	23,480,024.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,190,502.01	483,340.33
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		1,190,502.01	483,340.33
投资活动产生的现金流量净额		8,809,497.99	-483,340.33
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		9,990,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			-31,515.04
筹资活动现金流入小计		9,990,000.00	1,968,484.96
偿还债务支付的现金		9,990,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,945,486.10	10,490,775.06
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		10,387,521.16	-34,069.96
筹资活动现金流出小计		35,323,007.26	14,456,705.10
筹资活动产生的现金流量净额		-25,333,007.26	-12,488,220.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		15,686,082.96	10,508,463.77
加：期初现金及现金等价物余额		65,140,274.21	63,986,661.14
六、期末现金及现金等价物余额		80,826,357.17	74,495,124.91

法定代表人：杨念明　　主管会计工作负责人：杨念明　　会计机构负责人：姚素平

（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		237,489,755.75	226,416,123.42
收到的税费返还			1,326,873.36
收到其他与经营活动有关的现金		12,241,937.04	1,486,739.90
经营活动现金流入小计		249,731,692.79	229,229,736.68
购买商品、接受劳务支付的现金		161,426,640.32	144,243,582.74
支付给职工以及为职工支付的现金		24,030,819.59	25,296,212.38
支付的各项税费		10,692,764.20	9,440,945.56
支付其他与经营活动有关的现金		16,656,310.76	24,466,144.06
经营活动现金流出小计		212,806,534.87	203,446,884.74
经营活动产生的现金流量净额		36,925,157.92	25,782,851.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			82.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,000,000.00	82.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,093,548.63	433,280.33
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,093,548.63	433,280.33
投资活动产生的现金流量净额		8,906,451.37	-433,197.72
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		9,990,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		550,443.18	519,673.66
筹资活动现金流入小计		10,540,443.18	2,519,673.66
偿还债务支付的现金		9,990,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,945,486.10	10,490,775.06
支付其他与筹资活动有关的现金		11,123,386.22	489,686.91
筹资活动现金流出小计		36,058,872.32	14,980,461.97
筹资活动产生的现金流量净额		-25,518,429.14	-12,460,788.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		20,313,180.15	12,888,865.91
加：期初现金及现金等价物余额		53,783,388.64	50,162,383.80
六、期末现金及现金等价物余额		74,096,568.79	63,051,249.71

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10．是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11．是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明：

2022 年 5 月 10 日，公司 2021 年年度股东大会审议通过《关于公司 2021 年度利润分配方案的议案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派送现金股利 1.00 元（含税）。

2022 年 6 月 18 日，公司披露《2021 年年度权益分派实施公告》，本次权益分派权益登记日为：2022 年 5 月 25 日，除权除息日为：2022 年 5 月 26 日。

（二） 财务报表项目附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

南京上元堂医药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由南京上元堂医

药有限公司整体变更设立的股份有限公司，注册资本、实收资本（股本）3,000 万元，于 2014 年 1 月 24 日登记注册。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，本公司股票于 2014 年 7 月 31 日起在全国股份转让系统挂牌，证券简称：上元堂，证券代码：830923。本公司所属行业为零售业。

根据本公司 2014 年第四次临时股东大会决议，本公司非公开定向发行普通股 509 万股新股，增加注册资本 509 万元。本次发行完成后，变更后的注册资本、实收资本（股本）为 3,509 万元。

根据本公司 2015 年第一次临时股东大会决议，本公司非公开定向发行普通股 1,550 万股新股，增加注册资本 1,550 万元。本次发行完成后，变更后的注册资本、实收资本（股本）为 5,059 万元。

根据本公司 2015 年第二次临时股东大会决议，本公司非公开定向发行普通股 2,062.7163 万股新股，增加注册资本 2,062.7163 万元。本次发行完成后，变更后的注册资本、实收资本（股本）为 7,121.7163 万元。

根据本公司 2015 年第三次临时股东大会决议，本公司非公开定向发行普通股 350 万股新股，增加注册资本 350 万元。本次发行完成后，变更后的注册资本、实收资本（股本）为 7,471.7163 万元。

根据本公司 2016 年年度股东大会决议，本公司以截止 2015 年 12 月 31 日总股本 7,471.7163 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增股本 10 股，共计转增股份 7,471.7163 万股，增加注册资本 7,471.7163 万元。本次转增股本完成后，变更后的注册资本、实收资本（股本）为 14,943.4326 万元。

本公司的统一社会信用代码：91320100835647734D。

本公司法定代表人：杨念明。

公司注册地：南京市江宁区东山街道宏运大道 2199 号山水方舟雅苑 29 幢

公司的经营范围：许可项目：中药饮片代煎服务；检验检测服务；道路货物运输（不含危险货物）；第二类增值电信业务；水路普通货物运输；第三类医疗器械租赁；电子烟零售；艺术品进出口；药品进出口；医疗服务；药品零售；第三类医疗器械经营；烟草制品零售；药品互联网信息服务；食品互联网销售；医疗器械互联网信息服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准） 一般项目：特殊医学用途配方食品销售；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；日用百货销售；日用玻璃制

品销售；日用口罩（非医用）销售；化妆品零售；家用电器销售；母婴用品销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；食用农产品零售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；健康咨询服务（不含诊疗服务）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；第一类医疗器械租赁；第二类医疗器械租赁；医用口罩零售；医护人员防护用品零售；日用化学产品销售；非居住房地产租赁；住房租赁；劳动保护用品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；个人卫生用品销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；会议及展览服务；电子产品销售；广告发布；农副产品销售；工艺美术品及礼仪用品制造（象牙及其制品除外）；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；组织文化艺术交流活动；进出口代理；食品销售（仅销售预包装食品）；技术进出口；婴幼儿配方乳粉及其他婴幼儿配方食品销售；保健食品（预包装）销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司控股股东、实际控制人为杨念明。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 7 月 28 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司本期合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
南京上元堂沉香文化发展有限公司
南京江宁上元堂中医门诊部有限公司
南京上元堂沉香生物科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更” 和 “七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(三) 编制基础

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”）编制财务报表。同时，还参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》披露相关财务信息。

(四) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在影响的持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(五) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(六) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(七) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(八) 记账本位币

本公司和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。

(九) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(十) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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，编制合并财务报表。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

的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处

置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(十一) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(十二) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十三) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2、 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十四) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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，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。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1、 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

（1） 以摊余成本计量的金融资产。

（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。

（3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

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

（1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，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：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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，本公司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） 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3） 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在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指

定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计

入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1） 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2） 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2、金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债： 1） 能够消除或显著减少会计错配。

2） 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。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。

3） 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按

照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3、 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销： 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）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，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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，应当计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的

原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。 （2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应

当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3） 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信

用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1） 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2） 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3） 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4） 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5） 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的

事件所致。

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2） 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4） 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7、 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）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。

(十五) 应收款项

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 /（十）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信

用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
销售货款组合	具有相同信用风险特征的应收款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十六) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三／（十） 6.金融工具减值。

(十七) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品（产成品）等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价、一次加权平均法。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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。

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。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制 。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十八) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十九) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对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。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

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

表相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(二十) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

(二十一) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(二十二) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件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可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(二十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产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无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	2 年	受益期

每年度终了，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。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(二十四) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十五) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋装修费及房屋租赁费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

类别	摊销年限	依 据
房屋装修费	5 年	受益期限
房屋租赁费	5 年	受益期限

(二十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为

负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或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），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十七) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时

间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十八) 收入

1、 收入的确认

本公司履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权 是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或 “某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认：

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

1、客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2、客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

3、本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已 完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

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

1、本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

2、本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3、本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

4、本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得 5、该商品所有权上的主 要风险和报酬。

6、客户已接受该商品。

7、其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、 本公司收入确认的具体标准

（1）门店销售：通过公司所属的各零售门店进行现款销售（含银行卡划卡）或医保刷卡划卡销售商品，在已将商品交付给零售客户，并收取价款或取得银行卡、医保卡划卡回执单时确认销售收入的实现。

（2）网上销售：客户在网上订购商品并支付货款至第三方结算账户，在客户收到商品后确认销售收入的实现。

（3）代理销售：收入于提供代理服务完成后确认。每月末由公司与委托方核对销售额及销售量，按照双方核对确认后的销售额乘以约定比例确认代理收入。

(二十九) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的补助如果政府文件中明确规定用于购买某项固定资产或无形资产等长期资产的，则划分为与资产相关的政府补助。自长期资产可供使用时起，将递延收益金额平均分摊转入当期损益。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助以外的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助，于所建造或购买的资产投入使用或获得有关部门验收报告时确认。

与收益相关的政府补助，于补助资金收到时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常

活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十一) 租赁

租入资产的会计处理在租赁期开始日，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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已

享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。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。当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(三十二) 终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本期公司重要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本期公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	13%
增值税	其他应税销售服务行为	6%
增值税	简易计税方法	5%或 3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	5%

注：本公司的境外子公司按当地适用税率缴纳企业所得税和销售税。

（二）税收优惠

增值税：

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定，避孕药品和用具的销售免征增值税。本公司本期销售的避孕药品和用具免征增值税。

本公司的子公司南京江宁上元堂中医门诊部有限公司为医疗机构，该子公司本期的医疗服务免征增值税。

所得税：

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号的规定，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。本公司的子公司南京江宁上元堂中医门诊部有限公司享受上述所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2021 年 12 月 31 日）

注释 1.货币资金

项目	期末余额	期初余额

库存现金		
银行存款	76,379,726.10	64,742,578.38
其他货币资金	6,048,337.05	4,839,302.54
合计	82,428,063.15	69,581,880.92
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,601,705.98	2,934,664.85
用于担保的定期存款或通知存款		1,506,941.86
合计	1,601,705.98	4,441,606.71

注释 2.交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	-	10,000,000.00

注释 3.应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,404,009.17	12,800,943.90
1—2 年		9,644.49
小计	10,404,009.17	12,810,588.39
减：坏账准备	312,120.27	385,957.23
合计	10,091,888.90	12,424,631.16

2.按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,404,009.17	100.00	312,120.27	3.00	10,091,888.90
其中：销售货款	10,404,009.17	100.00	312,120.27	3.00	10,091,888.90

合计	10,404,009.17	100.00	312,120.27	3.00	10,091,888.90

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,810,588.39	100.00	385,957.23	3.01	12,424,631.16
其中：销售货款	12,810,588.39	100.00	385,957.23	3.01	12,424,631.16
合计	12,810,588.39	100.00	385,957.23	3.01	12,424,631.16

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）销售货款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,404,009.17	312,120.27	3.00
1—2 年			20.00
合计	10,404,009.17	312,120.27	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	385,957.23		73,836.96			312,120.27
其中：销售货款	385,957.23		73,836.96			312,120.27
合计	385,957.23		73,836.96			312,120.27

5. 本报告期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末	已计提坏账准备

		余额的比例(%)	
南京市社会保险管理中心	7,703,512.83	74.04%	231,105.38
广州唯品会电子商务有限公司	739,683.78	7.11%	22,190.51
拉扎斯网络科技(上海)有限公司	238,394.32	2.29%	7,151.83
上海亿保健康管理有限公司	161,356.84	1.55%	4,840.71
平安健康互联网股份有限公司	100,808.75	0.97%	3,024.26
合计	8,943,756.52	85.96%	268,312.70

7. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

8. 本报告期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释 4.预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,039,051.46	100.00	1,017,335.65	99.54
1 至 2 年			647.66	0.06
2 至 3 年			4,184.55	0.40
合计	5,039,051.46	100.00	1,022,167.86	100.00

2. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
吉泰私人有限公司	3,215,413.45	63.81	2022 年	商品尚未到货
南京臻誉文化信息有限公司	774,138.27	15.36	2022 年	商品尚未到货
浙江大行德广医药有限公司	287,936.80	5.71	2022 年	商品尚未到货
黑龙江天辰药业有限公司	150,000.00	2.98	2022 年	商品尚未到货
江西宝泽医疗用品有限公司	100,000.00	1.98	2022 年	商品尚未到货
合计	4,527,488.52	89.85		

注释 5.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	2,010,752.96	1,531,204.79
合计	2,010,752.96	1,531,204.79

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,095,246.84	1,104,936.99
1－2 年	979,204.43	344,498.00
2－3 年	330,000.00	367,635.00
3 年以上	534,500.00	984,063.43
小计	2,938,951.27	2,801,133.42
减：坏账准备	928,198.31	1,269,928.63
合计	2,010,752.96	1,531,204.79

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	528,545.66	441,836.80
押金及保证金	2,182,929.72	2,159,338.43
代垫款	227,475.89	199,958.19
合计	2,938,951.27	2,801,133.42

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,938,951.27	928,198.31	2,010,752.96	2,801,133.42	1,269,928.63	1,531,204.79
第二阶段						
第三阶段						
合计	2,938,951.27	928,198.31	2,010,752.96	2,801,133.42	1,269,928.63	1,531,204.79

4. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期	整个存续期预期信	整个存续期预期信	

	信用损失	用损失(未发生信用减值)	用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,269,928.63			1,269,928.63
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	341,730.32			341,730.32
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	928,198.31			928,198.31

5. 本报告期无实际核销的其他应收款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江天猫技术有限公司	押金及保证金	440,000.00	2-3 年，3 年以上	14.97	275,000.00
上海寻梦信息技术有限公司	押金及保证金	216,099.00	1 年以内,1-2 年	7.35	23,822.97
北京京东世纪贸易有限公司	押金及保证金	210,000.00	3 年以上	7.15	210,000.00
廖晓霞	押金及保证金	200,000.00	3 年以上	6.81	200,000.00
南京鼎质商业管理有限公司	押金及保证金	150,000.00	3 年以上	5.10	150,000.00
合计		1,216,099.00		41.38	858,822.97

7. 本报告期无涉及政府补助的其他应收款

8. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

9. 本报告期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

10. 本报告期无因资金集中管理而归集至母公司账户的资金

11. 本报告期无通过资金集中管理拆借给所属集团内其他成员单位的资金

注释 6.存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	11,685,402.67		11,685,402.67	12,219,721.37		12,219,721.37
库存商品	53,624,420.22	817,792.93	53,837,925.56	48,177,517.42	817,792.93	47,359,724.49
周转材料	178,954.31		178,954.31	98,505.06		98,505.06
合同履约成本				204,300.48		204,300.48
合计	65,488,777.20	817,792.93	65,702,282.54	60,700,044.33	817,792.93	59,882,251.40

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
库存商品	817,792.93					817,792.93
合计	817,792.93					817,792.93

注释 7. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	925,292.69	1,102,103.76
预付房租		
合计	925,292.69	1,102,103.76

注释 8. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	10,213,085.48	10,213,085.48
合计	10,213,085.48	10,213,085.48

2.非交易性权益工具投资的情况

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
南京海源中药饮片有限公司 14.04%的股权	初始投资时公司拟战略持有		213,085.48			
合计			213,085.48			

注释 9.固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	58,550,527.08	60,813,558.49
固定资产清理		
合计	58,550,527.08	60,813,558.49

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备及其他	合计
账面原值					
期初余额	76,710,506.78	3,820,352.15	1,369,524.82	12,479,883.05	94,380,266.80
本期增加金额		6,200.00		222,203.44	228,403.44
购置		6,200.00		222,203.44	228,403.44
本期减少金额					
处置或报废					
期末余额	76,710,506.78	3,826,552.15	1,369,524.82	12,702,086.49	94,608,670.24
累计折旧					
期初余额	20,264,920.11	2,358,278.45	706,118.80	10,237,390.95	33,566,708.31
本期增加金额	1,811,248.98	228,672.93	108,272.85	343,240.09	2,491,434.85
本期计提	1,811,248.98	228,672.93	108,272.85	343,240.09	2,491,434.85
本期减少金额					
处置或报废					
期末余额	22,076,169.09	2,586,951.38	814,391.65	10,580,631.04	36,058,143.16
减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
本期计提					
本期减少金额					
处置或报废					
期末余额					

账面价值					
期末账面价值	54,634,337.69	1,239,600.77	555,133.17	2,121,455.45	58,550,527.08
期初账面价值	56,445,586.67	1,462,073.70	663,406.02	2,242,492.10	60,813,558.49

公司期末无暂时闲置的固定资产

公司期末无通过经营租赁租出的固定资产

公司期末无未办妥产权证书的固定资产

注释 10.使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
账面原值		
期初余额	58,286,185.54	58,286,185.54
本期增加金额	10,635,684.01	10,635,684.01
租赁	10,635,684.01	10,635,684.01
本期减少金额	2,711,001.47	2,711,001.47
租赁到期	2,711,001.47	2,711,001.47
期末余额	66,210,868.08	66,210,868.08
累计折旧		
期初余额	16,220,209.94	16,220,209.94
本期增加金额	9,211,759.71	9,211,759.71
本期计提	9,211,759.71	9,211,759.71
本期减少金额	2,711,001.41	2,711,001.41
租赁到期	2,711,001.41	2,711,001.41
期末余额	22,720,968.24	22,720,968.24
减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
本期计提		
本期减少金额		
租赁到期		
期末余额		
期末账面价值	43,489,899.84	43,489,899.84
期初账面价值	42,065,975.60	42,065,975.60

注释 11.无形资产

无形资产情况

项目	软件	合计
账面原值		
期初余额	3,322,641.13	3,322,641.13
本期增加金额	76,415.09	76,415.09
购置	76,415.09	76,415.09
本期减少金额		
处置		
期末余额	3,399,056.22	3,399,056.22
累计摊销		
期初余额	2,729,839.04	2,729,839.04
本期增加金额	63,998.34	63,998.34
本期计提	63,998.34	63,998.34
本期减少金额		
处置		
期末余额	2,793,837.38	2,793,837.38
减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
本期计提		
本期减少金额		
处置子公司		
期末余额		
账面价值		
期末账面价值	605,218.84	605,218.84
期初账面价值	592,802.09	592,802.09

本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产

本报告期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

注释 12.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	7,595,036.87	969,986.23	1,992,841.63		6,572,181.47
合计	7,595,036.87	969,986.23	1,992,841.63		6,572,181.47

注释 13.递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,591,396.29	484,525.95	2,473,678.79	611,124.53
内部交易未实现利润	911,301.39	227,825.35	957,337.21	239,334.30
可抵扣亏损	4,564,627.73	1,141,156.94	2,770,221.30	692,555.33
合计	7,067,325.41	1,853,508.24	6,201,237.30	1,543,014.16

未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	213,085.48	53,271.37	213,085.48	53,271.37
合计	213,085.48	53,271.37	213,085.48	53,271.37

注释 14.其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及装修款				84,302.75		84,302.75
合计				84,302.75		84,302.75

注释 15.应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,601,705.98	4,441,606.71
商业承兑汇票		
合计	1,601,705.98	4,441,606.71

注释 16.应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付采购商品、接受劳务款项	46,976,650.44	32,954,687.15
应付采购设备、工程类款项		65,178.00

合计	46,976,650.44	33,019,865.15

公司期末无账龄超过一年的重要应付账款。

注释 17.预收款项

预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收租金	640,210.77	1,130,293.93
合计	640,210.77	1,130,293.93

公司期末无账龄超过一年的重要预收款项。

注释 18.合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	451,425.11	260,239.71
合计	451,425.11	260,239.71

注释 19.应付职工薪酬

应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,158,304.33	24,024,435.12	24,309,739.45	2,873,000.00
离职后福利-设定提存计划		2,032,170.38	2,032,170.38	
合计	3,158,304.33	26,056,605.50	26,341,909.83	2,873,000.00

短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,158,304.33	20,803,655.34	21,088,959.67	2,873,000.00
职工福利费		1,525,995.53	1,525,995.53	
社会保险费		1,135,837.25	1,135,837.25	
其中：基本医疗保险费		985,371.72	985,371.72	

工伤保险费		52,002.47	52,002.47	
生育保险费		98,463.06	98,463.06	
住房公积金		558,947.00	558,947.00	
合计	3,158,304.33	24,024,435.12	24,309,739.45	2,873,000.00

设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,970,589.44	1,970,589.44	
失业保险费		61,580.94	61,580.94	
合计		2,032,170.38	2,032,170.38	

注释 20.应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,335,975.42	1,460,545.43
印花税	6,796.41	7,397.62
企业所得税	2,307,897.54	2,679,374.23
个人所得税	65,493.21	84,261.71
城市维护建设税	101,887.35	35,643.20
房产税		38,010.77
土地使用税		3,496.42
教育费附加	72,776.68	25,459.43
合计	5,890,826.61	4,334,188.81

注释 21.其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,343,998.75	4,101,209.30
合计	8,343,998.75	4,101,209.30

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付款	7,779,496.41	3,548,906.54
押金及保证金	337,913.71	405,066.71
待报销款项	226,588.63	147,236.05

合计	8,343,998.75	4,101,209.30

公司期末无账龄超过一年的重要其他应付款

注释 22.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	16,619,043.75	16,010,832.54
减：未确认融资费用	1,433,953.81	1,528,521.12
合计	15,185,089.94	14,482,311.42

注释 23.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	-	20,547.51
合计	-	20,547.51

注释 24.租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	39,960,343.18	39,074,618.56
减：未确认融资费用	3,023,392.70	3,164,210.44
减：一年内到期的租赁负债	16,619,043.75	14,482,311.42
合计	20,317,906.73	21,428,096.70

本期确认租赁负债利息费用 851,105.15 元。

注释 25.股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	149,434,326.00						149,434,326.00

注释 26.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	14,804,461.03			14,804,461.03
合计	14,804,461.03			14,804,461.03

注释 27.其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额									期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益											
其他权益工具投资公允价值变动	159,814.11										159,814.11
二、将重分类进损益的其他综合收益											
外币报表折算差额											
其他综合收益合计	159,814.11										159,814.11

注释 28.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,162,789.01	846,220.93		10,009,009.94
合计	9,162,789.01	846,220.93		10,009,009.94

盈余公积说明：

本期增加系根据母公司当期净利润的 10%计提法定盈余公积金。

注释 29.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	18,460,690.24	13,842,744.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	18,460,690.24	13,842,744.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,069,019.16	16,962,024.05
减：提取法定盈余公积	846,220.93	1,883,675.51
应付普通股股利	14,943,432.60	10,460,402.82
期末未分配利润	10,740,055.87	18,460,690.24

未分配利润的其他说明

公司于 2022 年 5 月 9 召开年度股东大会，审议通过 2021 度利润分配议案，以公司现有总股本 149,434,326 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元（含税），共计分配现金股利 14,943,432.60 元。

注释 30．营业收入和营业成本

1． 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	201,826,930.30	143,960,011.66	193,440,834.10	135,826,470.42
其他业务	6,143,027.80		6,850,449.96	
合计	207,969,958.10	143,960,011.66	200,291,284.06	135,826,470.42

注释 31．税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	525,579.00	405,813.84
教育费附加	375,413.58	289,815.74
印花税	41,482.82	40,485.55
房产税	31,527.98	85,661.33
土地使用税	3,496.44	6,992.85
合计	977,499.82	828,769.31

注释 32．销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,051,733.39	22,732,538.12
房租费	8,819,421.89	3,351,737.35
营销活动及电商费用	4,451,985.83	4,964,214.74
运输费	29,832.81	6,268.18
装修费	1,037,523.95	1,237,831.60
中介机构费	2,728,294.98	3,262,693.39
修理费	232,967.71	150,130.38
业务宣传费	227,430.76	113,017.96
折旧费	308,907.98	5,768,928.23
水电费	413,540.89	382,956.51
差旅费	242,152.44	401,228.32
无形资产摊销	61,162.85	27,267.87
活动费用	2,153,014.57	2,355,359.75
办公用品	266,373.01	229,762.05
家政服务费	145,054.11	380,736.74
耗材	33,051.53	68,102.94
财产公众责任险	65,716.98	20,000.00
招待费	33,988.02	37,446.54
电话费	194,163.26	283,935.96
合计	45,496,316.96	45,774,156.63

注释 33．管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,889,956.89	1,866,043.12
折旧与摊销	1,968,687.40	1,981,323.46
中介机构费	743,878.98	479,090.66
装修费	955,317.68	1,034,754.66
无形资产摊销	15,252.24	19,214.12
办公用品	167,909.57	41,760.11
招待费	38,834.79	5,902.50
修理费	924.07	16,810.13
业务宣传费		1,660.00
水电费	4,424.78	0.00
差旅费	11,920.91	37,521.89
房租	150,818.40	64,596.23
低值易耗品		126.95

运输费	870.27	1,644.20
电话费	300.00	26,448.49
合计	5,949,095.98	5,576,896.52

注释 34．研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	461,237.26	268,571.94
折旧、摊销费	117,630.47	182,817.78
材料投入	79,968.53	52,717.40
其他	278,323.38	527,348.54
合计	937,159.64	1,031,455.66

注释 35．财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,053.50	30,372.24
减：利息收入	481,650.61	172,406.97
汇兑损益		
银行手续费	66,107.24	49,918.17
租赁负债的利息费用	851,105.15	923,027.75
合计	437,615.28	830,911.19

注释 36．其他收益

1． 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	375,214.47	50,318.09
合计	375,214.47	50,318.09

注释 37．信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	412,750.75	-103,806.33
合计	412,750.75	-103,806.33

注释 38．营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	413,739.29	9,775.13	
其他			

合计	413,739.29	9,775.13	

注释 39．所得税费用

1．所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,827,959.61	2,706,630.54
递延所得税费用	-310,494.08	262,177.55
合计	2,517,465.53	2,968,808.09

注释 40．现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	481,650.61	172,406.97
收到的其他收入	12,133,869.95	1,336,757.86
合计	12,615,520.56	1,509,164.83

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用及管理费用	17,672,057.54	27,731,913.19
支付的财务费用手续费	66,107.24	49,918.17
支付的捐赠款项	413,739.29	9,775.13
合计	18,151,904.07	27,791,606.49

注释 41．现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,069,019.16	7,390,552.87
加：信用减值损失	-412,750.75	103,806.33
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,703,194.56	2,930,852.61
无形资产摊销	63,998.34	46,481.99
长期待摊费用摊销	1,992,841.63	2,440,850.80
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	853,158.65	30,372.24
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-310,494.08	-127,637.01
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-47,624.12
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,820,031.14	4,761.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,448,018.88	2,943,265.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	14,622,636.98	7,716,716.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,209,592.23	23,480,024.24
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额	80,826,357.17	74,495,124.91
减：现金等价物的期初余额	65,140,274.21	63,986,661.14
现金及现金等价物净增加额	15,686,082.96	10,508,463.77

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	80,826,357.17	65,140,274.21
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	76,379,726.10	63,235,636.52
可随时用于支付的其他货币资金	4,446,631.07	1,904,637.69
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	80,826,357.17	65,140,274.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释 42．所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	1,601,705.98	用于开立银行承兑汇票保证
固定资产	12,669,396.22	用于银行借款抵押
合计	14,271,102.20	

其他说明：

截至 2022年6 月30 日止，本公司以不动产权证“宁房权证江转字第 JN00435960 字号”为抵押，取得中国工商银行南京江宁支行授信额度 1,200 万元，期限自 2020 年5 月25 日至2023 年5 月 25 日。

注释 43．政府补助

1．政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	375,214.47	375,214.47	主要是研发经费补助
合计	375,214.47	375,214.47	

一、 合并范围的变更

无

二、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1．企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京上元堂沉香文化发展有限公司	江苏南京	江苏南京	贸易	100		投资新设
南京江宁上元堂中医门诊	江苏南京	江苏南京	医疗服务	100		投资新设

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
部有限公司						
南京上元堂沉香生物科技有限公司	江苏南京	江苏南京	生产销售	100		投资新设

三、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。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、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。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） 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

本公司的主要客户为个人，款项通过南京市人力资源和社会保障局、南京市江宁区人力资源和社会保障局等收回，具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为应收款项并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二） 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属各部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备； 同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2022 年6 月30 日，本公司已拥有中国工商银行南京江宁支行授信额度 1,200 万元提供的银行授信额度，其中：已使用授信金额为 0 元。

（三） 市场风险

1. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因被投资单位经营状况恶化而降低的风险。于 2022 年 6 月 30 日，本公司因归类为其他权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本公司持有的其他权益工具投资的被投资单位的经营状况于 2022 年 6 月 30 日无明显变化.

四、 关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况详见附注二（一）在子公司中的权益

(二) 本公司无合营企业或联营企业

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南京海源中药饮片有限公司	本公司参股的公司（持股比例 14.04%）

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京海源中药饮片有限公司	材料采购	0.00	0.00
合计		0.00	0.00

3. 关联方应收应付款项

（1）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	南京海源中药饮片有限公司	14,252.29	14,252.29
合计		14,252.29	14,252.29

五、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

截止 2022 年 6 月30 日，本公司对外质押和抵押资产情况详见注释 42 有权或使用权受到限制的资产。

除存在上述承诺事项外，截至 2022年6 月30 日止，本公司无其他应披露未披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

六、 资产负债表日后事项

无

七、 母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,946,486.87	11,887,169.94
1—2 年		9,644.49
小计	9,946,486.87	11,896,814.43
减：坏账准备	298,394.61	358,544.00
合计	9,648,092.26	11,538,270.43

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,946,486.87	100.00	298,394.61	3.00	9,648,092.26
其中：销售货款	9,946,486.87	100.00	298,394.61	3.00	9,648,092.26
合计	9,946,486.87	100.00	298,394.61	3.00	9,648,092.26

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,896,814.43	100.00	358,544.00	3.01	11,538,270.43
其中：销售货款	11,896,814.43	100.00	358,544.00	3.01	11,538,270.43
合计	11,896,814.43	100.00	358,544.00	3.01	11,538,270.43

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）销售货款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,946,486.87	298,394.61	3.00
1—2 年			
合计	9,946,486.87	298,394.61	3.00

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	358,544.00		60,149.39			298,394.61
其中：销售货款	358,544.00		60,149.39			298,394.61
合计	358,544.00		60,149.39			298,394.61

5. 本期无实际核销的应收账款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
南京市社会保险管理中心	7,274,127.27	73.13%	218,223.82
广州唯品会电子商务有限公司	739,683.78	7.44%	22,190.51
拉扎斯网络科技(上海)有限公司	238,394.32	2.40%	7,151.83
上海亿保健康管理有限公司	161,356.84	1.62%	4,840.71
平安健康互联网股份有限公司	100,808.75	1.01%	3,024.26
合计	8,514,370.96	85.60%	255,431.13

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8. 期末无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,859,720.36	3,443,318.30
合计	3,859,720.36	3,443,318.30

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,085,522.50	1,453,403.53
1－2 年	3,302,204.43	2,355,874.22
2－3 年	330,000.00	297,635.00
3 年以上	514,500.00	977,863.43
小计	5,232,226.93	5,084,776.18
减：坏账准备	1,372,506.57	1,641,457.88
合计	3,859,720.36	3,443,318.30

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	380,321.32	359,879.33
押金及保证金	2,036,429.72	2,023,338.43
合并关联方款项	2,588,000.00	2,501,600.23
代垫款	227,475.89	199,958.19
合计	5,232,226.93	5,084,776.18

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,232,226.93	1,372,506.57	3,859,720.36	5,084,776.18	1,641,457.88	3,443,318.30
第二阶段						
第三阶段						
合计	5,232,226.93	1,372,506.57	3,859,720.36	5,084,776.18	1,641,457.88	3,443,318.30

4. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,641,457.88			1,641,457.88
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	268,951.31			268,951.31
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,372,506.57			1,372,506.57

5. 本期无实际核销的其他应收款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
南京上元堂沉香生物科技有限公司	合并关联方款项	2,588,000.00	1 年以内，1-2 年	49.46%	472,550.00
浙江天猫技术有限公司	押金及保证金	330,000.00	2-3 年	6.31%	165,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金及保证金	210,000.00	3 年以上	4.01%	210,000.00
廖晓霞	押金及保证金	200,000.00	3 年以上	3.82%	200,000.00
南京江宁上元堂中医门诊部有限公司	押金及保证金	150,000.00	3 年以上	2.87%	150,000.00
合计		3,478,000.00		66.47%	1,197,550.00

7. 期末无涉及政府补助的其他应收款。

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释 3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	44,000,000.00		44,000,000.00	44,000,000.00		44,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	44,000,000.00		44,000,000.00	44,000,000.00		44,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
南京上元堂沉香文化发展有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00		
南京江宁上元堂中医门诊部有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00		
南京上元堂沉香生物科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计		44,000,000.00			44,000,000.00		

注释 1. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	198,412,301.80	143,629,075.16	188,466,315.62	135,213,652.06
其他业务	6,140,216.62		6,850,025.39	
合计	204,552,518.42	143,629,075.16	195,316,341.01	135,213,652.06

一、补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	375,214.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-413,739.29	
减：所得税影响额	-9,631.21	
合计	-28,893.61	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益

		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.12%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.13%	0.05	0.05

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）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：
公司董事会办公室