



紫翔生物

NEEQ : 833866

重庆紫翔生物医药股份有限公司  
Chongqing Zixiang Biological  
Pharmaceutical Co.,Ltd.



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈萍、主管会计工作负责人杜玉琳及会计机构负责人（会计主管人员）杜玉琳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	20
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	85
附件 II	融资情况 .....	85

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、紫翔生物	指	重庆紫翔生物医药股份有限公司
股东大会、董事会、监事会	指	重庆紫翔生物医药股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	重庆紫翔生物医药股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	《重庆紫翔生物医药股份有限公司章程》
顺一医药	指	重庆紫翔生物医药股份有限公司的全资子公司重庆顺一医药有限公司
主办券商、一创投行	指	第一创业证券承销保荐有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	即 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	即 2023 年 6 月 30 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	重庆紫翔生物医药股份有限公司		
英文名称及缩写	Chongqing Zixiang Biological Pharmaceutial Co.,Ltd. Zixiang Biological		
法定代表人	陈萍	成立时间	2008 年 11 月 6 日
控股股东	控股股东为（陈萍）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈萍），一致行动人为（陈萍、胡晓春、文翎、杜玉琳、田雪、刘杰、李桂琴、李建）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-51 批发业-515 医药及医疗器械批发-5151 西药批发		
主要产品与服务项目	销售：生物药品、体外诊断试剂、医疗器械等；疫苗学术推广服务，疫苗保险宣传推广。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	紫翔生物	证券代码	833866
挂牌时间	2015 年 10 月 20 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	15,850,000
主办券商（报告期内）	一创投行	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区武定侯街 6 号卓著中心 10 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李桂琴	联系地址	重庆市北碚区悦康路 2 号 5 幢
电话	023-67950246	电子邮箱	104598416@qq.com
传真	023-67950246		
公司办公地址	重庆市北碚区悦康路 2 号 5 幢	邮政编码	400070
公司网址	www.zixianghealth.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91500105681465136M		
注册地址	重庆市江北区建新东路 90 号 504		
注册资本（元）	15,850,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司主要从事药品、试剂、医疗器械等批发业务，属医药流通服务行业，多年来一直专注于生物制品和诊断试剂产品的经营、配送以及疫苗产品的学术推广。

在医保控费、带量采购、“税制监管”等政策的影响下，我国医药流通市场集中度将进一步提升。为顺应时势，寻求发展新机遇，公司不断调整自身模式，在巩固原有业态保证传统营销模式持续盈利之外，不断提高公司的精细化管理，提高营销能力和工作效率，积极创新自身营销模式，寻找新的发展方向，已经逐步围绕大健康领域向多元化综合型发展方向转型。在公司新开发的细胞免疫领域研发与推广业务板块均逐步取得一定的成效，并介入了生物医药类产品的研发并中长期规划生产，同时涉足医学研究和试验发展。

此外，公司作为一个投资管理型平台公司，对外公司围绕大健康的投资项目也持续研究并推进中，公司积极关注源创吉因（重庆）细胞应用技术研究院的投资介入，另外，公司分别与基辅理工（重庆）应用技术研究院有限公司、西南大学前沿交叉学科研究院生物医学研究中心签订了战略合作协议。

公司经过不断调整，并通过全体员工的努力，在学术推广服务和传统业态生物制品的经营规模上公司取得了稳步增长的成绩，面对未来，我们将审时度势，充分利用自身在健康大市场中的优势资源，积极介入实体经济中科技含量高、代表未来趋势的大健康新兴领域，打造出以大健康市场导向为主方向，融入高科技元素，致力于健康市场的推广服务的新模式。我们相信经过继续拼搏、有序推进，公司在完成年度计划之外，必将整体跨越一个新台阶。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	72,809,005.24	59,976,464.18	21.40%
毛利率%	37.31%	36.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,874,659.63	2,579,100.16	205.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,285,843.10	3,173,405.80	161.10%
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）	10.51%	3.88%	-
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）	11.06%	4.78%	-

基本每股收益	0.50	0.16	205.33%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	98,457,236.92	100,167,138.00	-1.71%
负债总计	19,178,374.86	28,633,113.41	-33.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	78,829,138.02	70,954,478.39	11.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.97	4.48	10.94%
资产负债率%（母公司）	13.99%	11.53%	-
资产负债率%（合并）	19.48%	28.59%	-
流动比率	6.11	2.51	-
利息保障倍数	30.08	18.52	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	7,003,171.15	1,814,999.93	285.85%
应收账款周转率	1.58	1.73	-
存货周转率	11.14	4.68	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-1.71%	-2.11%	-
营业收入增长率%	21.40%	-42.14%	-
净利润增长率%	194.86%	-86.74%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	13,326,750.25	13.54%	13,518,160.36	13.50%	-1.42%
应收票据					
应收账款	45,204,344.49	45.91%	45,160,808.48	45.09%	0.10%
存货	5,071,846.33	5.15%	3,089,121.89	3.08%	64.18%
长期股权投资	1,356,924.88	1.38%	1,533,747.05	1.53%	-11.53%
固定资产	18,692,520.14	18.99%	19,212,516.36	19.18%	-2.71%
无形资产					
短期借款	3,499,600.00	3.55%	4,432,158.49	4.42%	-21.04%
长期借款	7,500,000.00	7.62%			
其他非流动资产					
应付票据			2,347,780.00	2.34%	-100.00%
应付账款	4,956,868.46	5.03%	7,146,549.64	7.13%	-30.64%
资产总计	98,457,236.92		100,167,138.00		-1.71%

**项目重大变动原因：**

经过2022年度稳步持续经营，2023年度在保持主要经营业务（主要为生物制品的销售和疫苗板块的推广）不变的情况下，现就部分财务数据进行补充说明：

1、存货较上年期末增长198.27万元，主要增长类别为生物制品类，增长金额202.17万元。主要有以下三个增长点：

（1）破伤风人免疫球蛋白期末库存较上年期末增加107.32万元，是由于采购人血白蛋白及静注人免疫球蛋白时厂家要求搭配破伤风人免疫球蛋白，但是破伤风人免疫球蛋白的市场需求不及其他生物制品，故库存未能及时消化。

（2）狂犬病人免疫球蛋白期末库存较上年期末增加40.92万元，也是由于采购人血白蛋白及静注人免疫球蛋白时厂家要求搭配破伤风人免疫球蛋白，但是狂犬病人免疫球蛋白的市场需求不及其他生物制品，故库存未能及时消化。

（3）结核菌素蛋白衍生物期末库存较上期期末增加74.63万元，此产品2023年再次与厂家合作，但销售渠道还在恢复建设中，故库存未完全消化。

2、短期借款报告期末较上年期末下降21.04%，主要原因是2023年6月29日归还招商银行股份有限公司重庆分行观音桥支行借款92.6万元。

3、长期借款：2023年6月2日归还重庆银行股份有限公司江北支行三年期的长期借款800万元。改借款在2022年期末调整至一年内到期的非流动负债。本公司子公司重庆顺一医药有限公司向重庆银行股份有限公司江北支行签订借款期为2023年5月31日至2026年5月31日的长期借款合同，借款金额共计750.00万元。

4、应付票据：2023年3月22日应付银行承兑汇票234.78万元到期，同时结清全部到期银行承兑汇票，截止报告期末无应付银行承兑汇票。

5、应付账款报告期末较上年期末减少218.97万元，主要是因报告期内部分上游厂家进行资信政策调整，采取授信额度内滚动付款方式，故应付账款期末数减少。

**（二） 营业情况与现金流量分析**

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	72,809,005.24	-	59,976,464.18	-	21.40%
营业成本	45,642,622.83	62.69%	38,086,138.04	63.50%	19.84%
毛利率	37.31%	-	36.50%	-	-
销售费用	11,226,703.11	15.42%	12,700,270.59	21.18%	-11.60%
管理费用	6,008,356.70	8.25%	4,902,314.77	8.17%	22.56%
研发费用					
财务费用	474,267.31	0.65%	224,715.84	0.37%	111.05%
信用减值损失	-101,657.42	-0.14%	-275,386.06	0.46%	-63.09%
资产减值损失			2,485.00	0.00%	
其他收益	52,987.96	0.07%	64,925.75	0.11%	-18.39%
投资收益	-841,483.81	-1.16%	-165,738.95	-0.28%	407.72%
公允价值变动收益	60,135.60	0.08%	130,116.60	0.22%	-53.78%
资产处置收益	17,273.81	0.02%	-22,206.88	-0.04%	-177.79%
汇兑收益					

营业利润	8,266,008.35	11.35%	3,453,838.03	5.76%	139.33%
营业外收入			14,295.29	0.02%	-100.00%
营业外支出	6,779.67	0.01%	659,103.83	1.10%	-98.97%
净利润	7,599,373.37	10.44%	2,577,256.18	4.30%	194.86%
经营活动产生的现金流量净额	7,003,171.15	-	1,814,999.93	-	285.85%
投资活动产生的现金流量净额	-351,176.49	-	-55,698.21	-	530.50%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,669,514.77	-	-3,829,000.00	-	48.07%

### 项目重大变动原因：

2023 年上半年延续 2022 年度的经营业务（主要为生物制品的销售、疫苗板块的推广业务及保险的推广服务），就部分财务数据进行补充说明：

1、营业收入：报告期内较上年同期增长 1,283.25 万元,主要有以下两方面的影响原因：

（1）公司主要业务体量增长，如本报告期内保险推广服务月均保单金额 334.63 万元，上年同期月均保单金额 286.09 万元，同期对比增长。

（2）新冠疫情反复发生，提升了大众对身体健康的重视度，从而市场需求相应提高，公司生物制品类销售毛利增长，毛利率由 2022 年度末 12.21%提升至报告期末 20.95%，毛利率增长带来了销售收入增加。

2、营业成本：报告期内较上年同期增长 755.65 万元，同时部分销售产品毛利增长，虽然成本增长增幅 19.84%小于收入增幅 21.40%，但都属于同比增长。

3、销售费用：报告期内较上年同期减少 147.36 万元，公司采用业务办公软件，加强市场费用审核，合理规划、控制费用支出，使得报告期内销售费用得到合理控制。

4、管理费用:2022 年 7 月公司迁入新办公楼，办公面积由原先不足 900 平方增加到现在近 1400 平方，水电物管费相应增长，同时新增办公楼房产折旧及装修摊销费用。

5、财务费用：2022 年度公司向招商银行借款合计金额 442.56 万元（2022 年 6 月 30 日借款 92.6 万元，2022 年 7 月 22 日借款 349.96 万元），2023 年 6 月 29 日归还招商银行 92.6 万元借款。该借款产生的借款利息费用并未在上年同期形成财务费用，但本报告期内形成了财务费用，故本报告期财务费用较上年同期增加较多。

6、信用减值损失：主要是应收账款及其他应收款的坏账减值准备，报告期内较上年同期的发生额减少 17.37 万元，减幅 63.09%。

7、其他收益：主要是国家税收政策优惠（进项税加计抵减扣除），本报告期进项税发票较上年同期减少，则享受优惠金额减少。

8、投资收益：主要是报告期内对联营企业确认了投资损失 17.68 万元，及处置控股公司重庆珍方堂医药有限公司产生的投资损失 66.47 万元，上年同期无处置子公司及控股公司投资损失，故报告期内较上年同期的发生额变动较大。

9、公允价值变动收益：主要是交易性金融资产的公允价值变动收益。

10、资产处置收益：报告期内公司处置车辆形成固定资产处置收益 1.73 万元，上年同期是资产处置损失，故报告期内较上年同期的发生额变动较大。

11、营业外支出：营业外支出中的存货报废、毁损损失主要为药品的正常损失（到有效期或包装破损），报告期内无存货报损，但上年同期产生的存货报废损失 54.91 万元，故而报告期内的营业外支出较上年同期发生额变化较大。

综上所述，报告期内较上年同期营业收入增加 1,283.25 万元，营业成本增长 755.65 万元，形成报告期内营业利润增加 481.22 万元，净利润增加 502.21 万元。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
重庆顺一医药有限公司	子公司	销售：药品、医疗器械、诊断试剂等	10,000,000	30,490,213.37	14,024,608.06	39,309,693.22	2,717,525.30
重庆康道康健医院管理有限公司	子公司	市场推广服务	3,000,000	5,355,450.06	4,957,158.79	4,590,982.85	1,238,390.88
重庆康禄健康咨询服务有限责任公司	子公司	市场推广服务	1,000,000	2,299,678.34	2,107,373.10	2,950,380.73	258,301.04
重庆乾正健康管理有限责任公司	子公司	市场推广服务	500,000	1,152,923.23	1,066,481.54	2,197,171.54	225,026.49
重庆千安驰生物科技有限公司	子公司	市场推广服务	1,100,000	380,785.38	338,045.49	375,445.54	298,467.59
重庆上宇州生物科技有限公司	子公司	市场推广服务	300,000	340,898.26	341,458.26		-43.63
重庆仟正弘生物科技有限公司	子公司	市场推广服务	500,000	6,862,300.29	2,667,792.97	4,869,728.17	1,684,282.85

重庆上宇驰商贸有限公司	子公司	市场推广服务	500,000	1,540,464.43	1,470,536.97	1,439,508.35	1,160,856.10
重庆伍千驰商贸有限公司	子公司	市场推广服务	1,000,000	5,651,564.03	2,275,910.98	4,211,898.02	1,293,743.79
海南真凡国际贸易有限公司	子公司	货物进出口，技术进出口，第三类医疗器械经营等	5,000,000	1,619.68	1,619.68		-17,005.20
重庆顺高生物科技有限公司	子公司	市场推广服务	3,000,000	22,092,113.57	6,023,336.73	5,037,100.91	973,407.68
重庆佰顺高生物科技有限公司	子公司	市场推广服务	3,000,000	567,027.84	-617,963.26		-2,519,245.89
重庆源创塞尔健康科技有限公司	参股公司	免疫细胞研发	3,250,000	3,233,469.24	2,611,084.33	157,798.38	-17763.79
重庆工港致慧增材制造技术研究院有限公司	参股公司	3D 打印技术服务	25,000,000	6,806,130.50	2,604,092.88	1,341,123.79	-1,414,305.44

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
重庆源创塞尔健康科技有限公司	相关行业	拓展免疫细胞业务
重庆工港致慧增材制造技术研究	相关行业	拓展 3D 医疗业务

院有限公司		
-------	--	--

## （二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

公司秉承取之社会，回报社会的责任理念，积极承担社会责任。报告期内，公司持续稳定发展，诚信经营、依法纳税，积极履行企业的应尽义务，充分尊重客户、员工、股东利益，积极建立良好沟通与交流，保证股东利益、维护员工权益、保障客户权益。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
医药行业政策风险	医药行业是国家重点发展和监管的行业之一，随着人口老龄化加剧、人民健康支出消费升级、慢病等疾病谱因素，医药市场潜力巨大，但国家政策对行业的限制也逐渐增强。这主要表现在医保控费、集采和国采、行业 GSP 检查等监管力度一直处于高压状态和包括金税四期等工商税务监管力度加大三个方面。因而未来国家政策的变化，对公司的业务存在重大的利与弊影响。
市场竞争的风险	随着医保控费、税控增强、集中采购招投标等规则在全国范围内的全面实施，普通中小医药企业市场空间和生存空间受到严重冲击，医药市场竞争度将会更加激烈。未来医药企业如何在大变局中找到适合自己的定位是摆在每个企业面前的重大问题。公司由于得到了国内包括央企、上市药企等巨头企业的直接供货支持，更重要的是拥有直接覆盖近两千家医疗终端和上千家疫苗终端接种点的网络体系平台支持，市场网络资源有价值而且健全，在这方面抗风险能力较强，但在竞争激烈的市场下仍不能掉以轻心。
应收账款发生坏账的风险	疫苗保险推广业务不存在保费帐期因而原则上不存在债务风险；未来债务风险主要集中在公司全资子公司顺一医药和疫苗学术推广服务业务方面，顺一医药的客户以各地的医疗机构为主，采取行业内通行的“先款后货采购、部分赊销方式销售”模式。医药行业中下游医院、零售终端处于强势地位，导致应收账款周转周期相对较长。另一板块疫苗学术推广服务业务，虽然采取的是 CSO 方式运营，但由于上游合作客户在服务佣金考核上对服务对象即各地疾控中心回款进行了关联考核，因而若应收账款出现风险客观上会影响推广服务收入的实现。目前公司重视客户信用管理，客户的资信状况良好，回款周期较短，风险相对可控。但如果公司不能对应收账款进行有效管理，不能按时收回客户所欠的货款，会给公司正常经营带来一定的资金压力和财务成本增加，也存在债权的坏账风险。
存货管理风险	公司全资子公司顺一医药经营模式主要为从上游医药生产企业采购药品，批发给下游医药分销企业和直接销售给医院等终端机构。由于药品防病治病的特殊性要求，下游客户对药品配送的及时性要求很高，公司对各种药品必须保持一定合理的库存量，来应对下游终端需求的及时性和突发性，保证销售的正常进行。《药品经营质量管理规范》等对医药流通企业的库存管理特别是顺一公司主营的生物制品提出了相当高的规范要求，不仅包括库房存储温度、相对湿度等条件，而且对分类保

	管、药品追踪、发货复核等方面进行了规范。公司 2023 年 6 月末存货余额为 507.18 万元，公司建立了完善的全程冷链供应链管理系统，具备较高的库存管理能力，但随着公司业务规模的扩张，存货数量也会相应增加，对公司的存货管理提出了更高的要求。如果公司不能对存货进行有效管理，或者因市场环境变化及竞争加剧等因素导致存货积压，出现毁损、减值情况，将会影响公司的正常经营。
偿债能力风险	公司主要板块之一学术推广服务业务以及疫苗保险推广业务因佣金制管理，除了需要预支垫付推广人员一定比例的个人工资性绩效收入、推广宣传费用和需要一定的运营周转资金外，原则上不需要大额运营资金；但疫苗学术推广服务虽然为 CSO 模式，考虑到川渝两地存在一些疾控客户对厂家帐期帐款较长，体量也相对较大，关联到厂家与我们推广服务考核约定，客观上影响公司市场垫付资金较大，存在一定连带风险。公司全资子公司顺一医药属以经营生物制品为主的医药流通企业，该公司流动资金需求主要依靠母公司紫翔生物注资，该行业特点是部分产品先款后货，但公司取得了主要供应厂家的一定期限的账期支持，对销售客户的回款除了部分调拨和个别医疗机构给予了一定的账期支持外，总体资金流转正常。但公司若在债权债务的过程监管上出现漏洞，公司也会面临着一定的偿债风险。
实际控制人控制的风险	截至本报告期末，公司实际控制人陈萍在公司处于第一大股东地位，并担任公司董事、总经理，能对公司的日常经营事项产生重大影响，且与股东杜玉琳为姑嫂关系，公司已根据《公司法》、《非上市公司监管指引第 3 号——章程必备条款》等法律法规、业务规则，遵循了三会议事规则、重大事项需三分之二以上股东同意规则、关联交易决策制度、关联方资金往来管理办法等内部规范性文件且有效执行。上述措施从制度安排上有效地避免了大股东操纵公司或损害公司利益情况的发生，但大股东仍可能通过公司董事会或行使股东表决权等方式对公司的人事、经营决策等进行不当控制，从而可能损害中小股东的利益。
税收优惠政策的变动风险	税收优惠政策是影响公司经营的重要外部因素。目前全资子公司顺一医药享受的税收优惠政策为企业所得税优惠：根据财税[2011]58 号文件《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》中的西部地区内资鼓励类产业和国家税务总局公告（2012 年第 12 号）所规定的当年度鼓励类收入占收入总额的 70%以上，所得税按照 15%优惠税率缴纳，同时也享受国家对中小企业扶持的相关税收优惠政策，两相叠加取优。未来若国家相关税收优惠政策发生变化，将对公司的经营业绩产生一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年6月1日	-	正在履行中

##### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

##### (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	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	-------	------	--------	------

		型		例%	
房屋	房屋建筑物	抵押	16,501,439.00	16.76%	抵押贷款
总计	-	-	16,501,439.00	16.76%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司资产权利受限是作为公司向银行借款的抵押物的资产，对公司资产本身不受影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	5,135,000	32.40%	0	5,135,000	32.40%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,222,500	14.02%	0	2,222,500	14.02%	
	董事、监事、高管	2,912,500	18.38%	0	2,912,500	18.38%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	10,715,000	67.60%	0	10,715,000	67.60%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,767,500	36.39%	0	5,767,500	36.39%	
	董事、监事、高管	4,447,500	28.06%	0	4,447,500	28.06%	
	核心员工	500,000	3.15%	0	500,000	3.15%	
总股本		15,850,000	-	0	15,850,000	-	
普通股股东人数							21

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈萍	7,990,000	0	7,990,000	50.4101%	5,767,500	2,222,500	0	0
2	胡晓春	5,300,000	0	5,300,000	33.4385%	2,862,500	2,437,500	0	0
3	文翎	800,000	0	800,000	5.0473%	600,000	200,000	0	0
4	杜玉琳	800,000	0	800,000	5.0473%	600,000	200,000	0	0
5	田雪	300,000	0	300,000	1.8927%	225,000	75,000	0	0
6	李桂琴	100,000	0	100,000	0.6309%	100,000	0	0	0
7	刘杰	100,000	0	100,000	0.6309%	100,000	0	0	0
8	李建	100,000	0	100,000	0.6309%	100,000	0	0	0
9	杨波	50,000	0	50,000	0.3155%	50,000	0	0	0
10	徐隽	50,000	0	50,000	0.3155%	50,000	0	0	0
合计		15,590,000	-	15,590,000	98.3596%	10,455,000	5,135,000	0	0

#### 普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东陈萍与公司第三大股东杜玉琳为姑嫂关系，除此之外，其他股东无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
胡晓春	董事长	男	1963 年 3 月	2021 年 8 月 25 日	2024 年 8 月 24 日
陈萍	董事、总经理	女	1968 年 1 月	2021 年 8 月 25 日	2024 年 8 月 24 日
文翎	董事、副总经理	女	1972 年 4 月	2021 年 8 月 25 日	2024 年 8 月 24 日
杜玉琳	董事、副总经理 财务负责人	女	1962 年 12 月	2021 年 8 月 25 日	2024 年 8 月 24 日
杜萌林	董事、副总经理	男	1968 年 3 月	2021 年 8 月 25 日	2024 年 8 月 24 日
李桂琴	董事会秘书	女	1982 年 9 月	2021 年 8 月 25 日	2024 年 8 月 24 日
杨波	监事会主席	男	1982 年 1 月	2021 年 8 月 25 日	2024 年 8 月 24 日
田雪	监事	男	1967 年 10 月	2021 年 7 月 20 日	2024 年 7 月 19 日
李建	监事	女	1968 年 4 月	2022 年 8 月 26 日	2024 年 7 月 19 日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东及董事陈萍与董事杜萌林为夫妻关系，董事杜玉琳与杜萌林为姐弟关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	10	10
销售人员	108	111
财务人员	8	8
行政人员	32	30
员工总计	158	159

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
----	------	------	------	------

核心员工	16	0	0	16
------	----	---	---	----

**核心员工的变动情况：**

报告期内，公司核心员工未发生变动。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（一）	13,326,750.25	13,518,160.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六（二）	857,769.50	797,633.90
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（三）	45,204,344.49	45,160,808.48
应收款项融资			
预付款项	六（四）	197,005.60	1,628,622.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（五）	6,513,041.60	7,600,829.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（六）	5,071,846.33	3,089,121.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（七）	146,296.99	112,377.93
<b>流动资产合计</b>		<b>71,317,054.76</b>	<b>71,907,555.08</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六（八）	1,356,924.88	1,533,747.05
其他权益工具投资	六（九）	999,259.26	999,259.26
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六（十）	18,692,520.14	19,212,516.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（十一）	6,091,477.88	6,514,060.25
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		27,140,182.16	28,259,582.92
<b>资产总计</b>		98,457,236.92	100,167,138.00
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（十二）	3,499,600.00	4,432,158.49
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	六（十三）		2,347,780.00
应付账款	六（十四）	4,956,868.46	7,146,549.64
预收款项			
合同负债	六（十五）	148,741.30	993,978.27
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（十六）	1,663,813.13	2,165,324.52
应交税费	六（十七）	753,367.05	1,642,462.76
其他应付款	六（十八）	655,984.92	1,775,318.80
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六（十九）		8,009,900.00
其他流动负债	六（二十）		119,640.93
<b>流动负债合计</b>		11,678,374.86	28,633,113.41
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六（二十一）	7,500,000.00	
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		7,500,000.00	
<b>负债合计</b>		19,178,374.86	28,633,113.41
<b>所有者权益：</b>			
股本	六（二十二）	15,850,000.00	15,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十三）	3,767,221.97	3,767,221.97
减：库存股			
其他综合收益	六（二十四）	-740.74	-740.74
专项储备			
盈余公积	六（二十五）	6,856,767.63	6,856,767.63
一般风险准备			
未分配利润	六（二十六）	52,355,889.16	44,481,229.53
归属于母公司所有者权益合计		78,829,138.02	70,954,478.39
少数股东权益		449,724.04	579,546.20
<b>所有者权益合计</b>		79,278,862.06	71,534,024.59
<b>负债和所有者权益总计</b>		98,457,236.92	100,167,138.00

法定代表人：陈萍

主管会计工作负责人：杜玉琳

会计机构负责人：杜玉琳

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,030,890.86	1,256,669.74
交易性金融资产		857,769.50	797,633.90
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六（一）		591,864.94
应收款项融资			
预付款项		166,644.02	174,140.31
其他应收款	十六（二）	24,898,928.10	18,217,377.67
其中：应收利息			

应收股利	十六（二）	4,400,000.00	1,900,000.00
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		26,954,232.48	21,037,686.56
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六（三）	19,923,924.88	17,663,747.05
其他权益工具投资	十六（三）	999,259.26	999,259.26
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		17,890,323.49	18,214,652.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,091,477.88	6,514,060.25
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		44,904,985.51	43,391,718.79
<b>资产总计</b>		71,859,217.99	64,429,405.35
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			104,200.00
预收款项			
合同负债			283,425.47
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		432,479.44	581,042.45
应交税费		72,296.01	307,139.99
其他应付款		9,548,065.30	6,133,478.34
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			17,005.53
<b>流动负债合计</b>		10,052,840.75	7,426,291.78
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		10,052,840.75	7,426,291.78
<b>所有者权益：</b>			
股本		15,850,000.00	15,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,767,221.97	3,767,221.97
减：库存股			
其他综合收益		-740.74	-740.74
专项储备			
盈余公积		6,856,767.63	6,856,767.63
一般风险准备			
未分配利润		35,333,128.38	30,529,864.71
<b>所有者权益合计</b>		61,806,377.24	57,003,113.57
<b>负债和所有者权益合计</b>		71,859,217.99	64,429,405.35

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	六（二十七）	72,809,005.24	59,976,464.18
其中：营业收入	六（二十七）	72,809,005.24	59,976,464.18
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		63,730,253.03	56,256,821.61
其中：营业成本	六（二十七）	45,642,622.83	38,086,138.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（二十八）	378,303.08	343,382.37
销售费用	六（二十九）	11,226,703.11	12,700,270.59
管理费用	六（三十）	6,008,356.70	4,902,314.77
研发费用			
财务费用	六（三十一）	474,267.31	224,715.84
其中：利息费用	六（三十一）	284,048.32	163,800.04
利息收入	六（三十一）	26,851.95	11,048.38
加：其他收益	六（三十二）	52,987.96	64,925.75
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十三）	-841,483.81	-165,738.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六（三十三）	-176,822.17	-165,738.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六（三十四）	60,135.60	130,116.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十五）	-101,657.42	-275,386.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十六）		2,485.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（三十七）	17,273.81	-22,206.88
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,266,008.35	3,453,838.03
加：营业外收入	六（三十八）	0.00	14,295.29
减：营业外支出	六（三十九）	6,779.67	659,103.83
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,259,228.68	2,809,029.49
减：所得税费用	六（四十）	659,855.31	231,773.31
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,599,373.37	2,577,256.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,599,373.37	2,577,256.18
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-275,286.26	-1,843.98
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,874,659.63	2,579,100.16
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			-1.10
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-1.10
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			-1.10
(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			-1.10
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		7,599,373.37	2,577,255.08
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,874,659.63	2,579,099.06
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-275,286.26	-1,843.98
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.50	0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.50	0.16

法定代表人：陈萍

主管会计工作负责人：杜玉琳

会计机构负责人：杜玉琳

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十六（四）	7,884,894.04	5,206,457.97
减：营业成本	十六（四）	2,740,303.79	5,291.34
税金及附加		101,696.38	100,336.21
销售费用		557,277.74	2,518,515.32

管理费用		3,130,470.62	2,039,373.98
研发费用			
财务费用		13,201.09	74.67
其中：利息费用		13,418.20	
利息收入		1,937.48	609.33
加：其他收益		6,731.71	20,116.57
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	8,323,177.83	-165,738.95
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）		60,135.60	130,116.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,283.51	112,862.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,737,273.07	640,223.19
加：营业外收入		8.93	10,083.53
减：营业外支出		272.96	127,869.38
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,737,009.04	522,437.34
减：所得税费用		178,745.37	154,613.39
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,558,263.67	367,823.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,558,263.67	367,823.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			-1.10
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-1.10
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			-1.10
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			
<b>六、综合收益总额</b>		9,558,263.67	367,822.85

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,239,343.59	59,790,525.89
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		5,860.72	744,720.29
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十一）	2,806,054.57	3,283,635.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>78,051,258.88</b>	<b>63,818,881.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		42,983,814.41	33,934,671.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,504,210.92	9,454,497.21
支付的各项税费		4,971,332.86	4,109,640.53
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十一）	14,588,729.54	14,505,072.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>71,048,087.73</b>	<b>62,003,881.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,003,171.15</b>	<b>1,814,999.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,000.00	2,000.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			15,555.19
收到其他与投资活动有关的现金		1,500.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		27,500.00	17,555.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		362,743.36	66,797.40
投资支付的现金		15,933.13	
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			6,456.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		378,676.49	73,253.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-351,176.49	-55,698.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		70,000.00	
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		7,500,000.00	926,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,173,890.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,743,890.00	926,000.00
偿还债务支付的现金		9,658,404.77	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,755,000.00	4,755,000.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,413,404.77	4,755,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,669,514.77	-3,829,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		982,479.89	-2,069,698.28
加：期初现金及现金等价物余额		12,344,270.36	8,957,335.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,326,750.25	6,887,637.71

法定代表人：陈萍

主管会计工作负责人：杜玉琳

会计机构负责人：杜玉琳

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,007,914.33	5,519,598.62
收到的税费返还		2,207.19	631,278.69
收到其他与经营活动有关的现金		9,992,339.49	3,445,508.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		19,002,461.01	9,596,386.15
购买商品、接受劳务支付的现金		584,605.11	61,062.43
支付给职工以及为职工支付的现金		2,722,798.54	2,007,052.37
支付的各项税费		915,796.42	635,780.65

支付其他与经营活动有关的现金		12,701,958.56	10,309,821.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		16,925,158.63	13,013,716.78
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,077,302.38	-3,417,330.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		6,900,000.00	7,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			15,555.19
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		6,900,000.00	7,217,555.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		362,743.36	38,762.00
投资支付的现金		3,352,933.13	50,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,715,676.49	88,762.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		3,184,323.51	7,128,793.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		732,404.77	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,755,000.00	4,755,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,487,404.77	4,755,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,487,404.77	-4,755,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-225,778.88	-1,043,537.44
加：期初现金及现金等价物余额		1,256,669.74	3,312,964.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,030,890.86	2,269,426.57

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三（二）
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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：

##### (二) 附注事项详情

本期注销控股公司：重庆珍方堂医药有限公司于 2023 年 4 月 26 日完成税务清税，2023 年 08 月 03 日完成工商注销，不再纳入合并范围

## 财务报表项目附注

# 重庆紫翔生物医药股份有限公司

## 2023 年上半年财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

重庆紫翔生物医药股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”），成立于 2008 年 11 月 6 日，经重庆市工商行政管理局江北区分局注册登记，统一社会信用代码 91500105681465136M，注册资本：人民币 1,585.00 万元，法定代表人：陈萍，住所：重庆市江北区建新东路 90 号 504。

公司经营范围：普通货运、货物专用运输（冷藏保鲜）；货物及技术进出口；汽车租赁（不得从事出租客运和道路客货运输经营），药品批发，药品零售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：销售：I 类医疗器械、消毒用品、卫生用品；企业管理咨询；企业营销策划；会展服务；市场调研；医疗技术咨询；医疗设备租赁；房屋租赁（不含住宿服务）；仓储服务（不含危险品仓储）；市场推广宣传；货运代理，第二类医疗器械销售，仪器仪表销售，环境保护专用设备销售，家用电器销售，日用百货销售，信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务），技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，健康咨询服务（不含诊疗服务），养老服务（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）。

本公司原名称为重庆紫翔生物医药有限公司，系由发起人陈萍、胡晓春、文翎、方辉共同出资设立的有限责任公司。

2015 年 7 月 14 日，根据《发起人协议》及公司章程的规定，公司整体变更为股份有限公司，并更名为“重庆紫翔生物医药股份有限公司”。

2015 年 9 月 25 日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准的《关于同意重庆紫翔生物医药股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统》的函（股转系统函[2015]6308 号），证券简称：紫翔生物，证券代码：833866。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本报告经公司董事会 2023 年 8 月 23 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

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

## （二）持续经营

本集团财务报表以持续经营为基础列报。

本集团主营业务符合国家产业政策，生产经营正常，盈利能力稳定。自报告期末起 12 个月本集团持续经营能力不存在重大疑虑。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

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

### （二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本报告期无计量属性发生变化的报表项目。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团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；如果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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

- 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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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之间的差额，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （九）金融工具

##### 1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即

从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

## 2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

### 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团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，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 5. 金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

#### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本集团对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的无论是否包含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，本集团作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

①期末对有客观证据表明其已发生减值以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，应收款项融资及长期应收款等的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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

组合名称	确定组合依据	计提方法
应收票据组合 1	本组合为信用较高的商业承兑汇票和银行承兑汇票	单独进行减值测试
应收票据组合 2	信用风险较低的商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款信用风险特征组合	账龄风险分析	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款无风险组合	单项判断为无风险	不计提坏账准备

### ③信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.50
1-2 年 (含 2 年)	5.00
2-3 年 (含 3 年)	20.00
3 年以上	100.00

## 6. 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

### (十) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产

的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

#### （十一）其他应收款

本集团对其他应收款采用预期信用损失的一般模型。本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

#### （十二）存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

各类存货取得时按实际成本计价，发出时采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

#### （十三）合同资产

##### 1. 合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

## 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

## （十四）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，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，在合并日按照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合并对价的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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确

认投资损益并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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### （1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### （2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十五）固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

#### （十六）在建工程

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

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

#### （十七）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### （十八）使用权资产

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

本集团对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

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

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

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### （十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限	依据
土地使用权	按合同约定或权证规定的使用年限	土地使用证
软件	3 年	预计使用年限

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

4. 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，能证明

其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （二十）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

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。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十一）长期待摊费用

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

#### （二十二）合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

#### （二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工

配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### 1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本集团因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本集团在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本集团根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

#### 2. 辞退福利

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

#### 3. 设定提存计划

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

除了社会基本养老保险外，职工参加由本集团设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本集团按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

#### 4. 设定受益计划

##### （1）内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

##### （2）其他补充退休福利

本集团亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计

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。

#### （二十四）租赁负债

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本集团合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权；
5. 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

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

#### （二十五）收入

##### 1. 收入的确认

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

（1）本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

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

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团考虑下列迹象：

①本集团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本集团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本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团收入确认的具体政策：

推广服务收入：属于在某一时点履行的履约义务，根据合同或协议约定，所推广的货物送达指定地点由疾控终端签收后，集团向药品生产厂家开具劳务发票确认收入。

产品销售收入：属于在某一时点履行的履约义务，根据合同或协议约定，信用销售客户，货物送达指定地点客户签收后客户通知单位开具销售发票时确认销售收入。

### 3. 收入的计量

本集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### （1）可变对价

本集团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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### （2）重大融资成分

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

#### （3）非现金对价

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

#### （4）应付客户对价

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

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

### （二十六）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （二十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

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

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

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本集团将与本集团日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团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集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十九) 租赁

### 1. 承租人

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

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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

### 2. 出租人

#### (1) 融资租赁

本集团作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

#### (2) 经营租赁

本集团作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## (三十) 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3.00、6.00、13.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00、5.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
房产税	按房屋原值	1.20
土地使用税	按房屋建筑物面积	10.00 元每平方米
企业所得税	应纳税所得额	25.00、20.00、15.00

### （二）重要税收优惠政策及其依据

1. 重庆顺一医药有限公司为增值税一般纳税人，属于增值税一般纳税人的药品经营销售生物制品企业，销售生物制品业务可以选择简易办法按照生物制品销售额的 3%征收率计算缴纳增值税。

#### 2. 合并范围内子公司所得税税率

序号	企业名称	所得税税率（%）
1	重庆顺一医药有限公司	15
2	重庆康道康健医院管理有限公司	20
3	重庆康禄健康咨询服务有限公司	20
4	重庆乾正健康管理有限公司	20
5	重庆伍千驰商贸有限公司	20
6	重庆上宇州生物科技有限公司	20
7	重庆上宇驰商贸有限公司	20
8	重庆仟正弘生物科技有限公司	20
9	重庆千安驰生物科技有限公司	20
10	重庆顺高生物科技有限公司	20
11	四川佰顺高生物科技有限公司	20
12	海南真凡国际贸易有限公司	20

注：1. 根据《重庆市江北区国家税务局税务事项通知书》江北国税通（2017）1426 号，重庆顺一医药有限公司符合《西部地区鼓励产业目录》中《产业结构调整目录（2011 年本）（修正）》第三十三条第 5 款之规定，适用西部大开发企业所得税优惠（减按 15%税率征税）。

2. 根据《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）（以下简称“通知”）

规定：“小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。”

以上合并范围内部分子公司满足符合条件的小型微利企业，根据《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、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 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。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

本集团本报告期无会计政策变更事项。

### 2. 会计估计的变更

本集团本报告期无前期会计估计更正事项。

### 3. 前期会计差错更正

本集团本报告期无前期会计估计更正事项。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年06月30日，上期指2022年1月1日至2022年6月30日，本期指2023年1月1日至2023年06月30日。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	139,985.52	139,525.22
银行存款	13,118,859.57	13,137,472.87
其他货币资金	67905.16	241,162.27
<u>合计</u>	<u>13,326,750.25</u>	<u>13,518,160.36</u>

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	857,769.50	797,633.90
<u>合计</u>	<u>857,769.50</u>	<u>797,633.90</u>

## (三) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	38,454,947.60
1-2 年（含 2 年）	7,216,497.48
2-3 年（含 3 年）	107,498.77
3 年以上	185,524.70
<u>小计</u>	<u>45,964,468.55</u>
期末坏账准备	760,124.06
<u>合计</u>	<u>45,204,344.49</u>

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>45,964,468.55</u>	<u>100.00</u>	<u>760,124.06</u>		<u>45,204,344.49</u>
其中：应收账款信用风险特征组合	45,964,468.55	100.00	760,124.06	1.65	45,204,344.49
<u>合计</u>	<u>45,964,468.55</u>	<u>100</u>	<u>760,124.06</u>		<u>45,204,344.49</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>46,002,416.15</u>	<u>100.00</u>	<u>841,607.67</u>		<u>45,160,808.48</u>
其中：应收账款信用风险特征组合	46,002,416.15	100.00	841,607.67	1.83	45,160,808.48
<u>合计</u>	<u>46,002,416.15</u>	<u>100</u>	<u>841,607.67</u>		<u>45,160,808.48</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收账款信用风险特征组合

名称	期末余额		计提比例（%）
	应收账款	坏账准备	
1 年以内（含 1 年）	38,454,947.60	192,274.74	0.50
1-2 年（含 2 年）	7,216,497.48	360,824.87	5.00
2-3 年（含 3 年）	107,498.77	21,499.75	20.00
3 年以上	185,524.70	185,524.70	100.00
<u>合计</u>	<u>45,964,468.55</u>	<u>760,124.06</u>	

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按应收账款信用风险特征组合计提坏账准备	841,607.67		81,483.61		760,124.06
<u>合计</u>	<u>841,607.67</u>		<u>81,483.61</u>		<u>760,124.06</u>

### 4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
成都欧林生物科技股份有限公司	24,364,197.00	53.01	408,012.45
艾美疫苗股份有限公司	5,500,383.70	11.97	27,501.92
重庆市公共卫生医疗救治中心	2,019,698.78	4.39	30,222.23
上海生物制品研究所有限责任公司	1,218,850.80	2.65	6,094.25
成都生物研究所有限责任公司	1,076,452.00	2.34	5,382.26
<u>合计</u>	<u>34,179,582.28</u>	<u>74.36</u>	<u>477,213.12</u>

## （四）预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	197,005.60	100	1,478,209.17	90.76
1-2 年 (含 2 年)			150,413.61	9.24
2-3 年 (含 3 年)				
<u>合计</u>	<u>197,005.60</u>	<u>100</u>	<u>1,628,622.78</u>	<u>100</u>

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一创业证券股份有限公司	60,000.00	30.00
钉钉 (中国) 信息技术有限公司	29,960.00	15.00
重庆乐飞渝科技有限公司	28,000.00	14.00
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	20,000.00	10.00
大理蓝怡酒店管理有限公司	15,440.00	8.00
<u>合计</u>	<u>153,400.00</u>	<u>70.00</u>

## (五) 其他应收款

## 1. 总表情况

## 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	6,513,041.60	7,600,829.74
<u>合计</u>	<u>6,513,041.60</u>	<u>7,600,829.74</u>

## 2. 其他应收款项

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	5,307,856.41
1-2 年 (含 2 年)	87,380.00
2-3 年 (含 3 年)	1,434,500.00
3 年以上	1,313,950.00
<u>小计</u>	<u>8,143,686.41</u>

账龄	期末账面余额
期末坏账准备	1,630,644.81
<u>合计</u>	<u>6,513,041.60</u>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金		7,853,982.50
备用金		196,500.00
暂付款		67,010.00
代扣个人社保		26,193.91
<u>合计</u>		<u>8,143,686.41</u>

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,447,503.78			<u>1,447,503.78</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	183,141.03			<u>183,141.03</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 06 月 30 日余额	1,630,644.81			<u>1,630,644.81</u>

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初	本期变动金额	期末余额
----	----	--------	------

	余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
未来12个月					
预期信用损失	1,447,503.78	183,141.03			1,630,644.81
<b>合计</b>	<b>1,447,503.78</b>	<b>183,141.03</b>			<b>1,630,644.81</b>

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
艾美疫苗股份有限公司	保证金	1,246,000.00	1年以内、2-3年	15.30	244,910.00
广州龙成药业有限公司	保证金	1,203,682.50	1年以内	14.78	6,018.41
北京祥瑞生物制品股份有限公司	保证金	779,000.00	1年以内、3年以上	9.57	157,125.00
成都欧林生物科技股份有限公司	保证金	599,840.00	1年以内	7.37	2,999.20
成都生物制品研究所有限责任公司	保证金	429,520.00	1年以内	5.27	2,147.60
<b>合计</b>		<b>4,258,042.50</b>		<b>52.29</b>	<b>413,200.21</b>

(6) 本期无实际核销的其他应收款项。

## (六) 存货

分类列示

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
库存商品	5,071,846.33		5,071,846.33	3,120,233.47	31,111.58	3,089,121.89
<b>合计</b>	<b>5,071,846.33</b>		<b>5,071,846.33</b>	<b>3,120,233.47</b>	<b>31,111.58</b>	<b>3,089,121.89</b>

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	128,576.05	12,517.88
预缴所得税	17,720.94	99,860.05
<b>合计</b>	<b>146,296.99</b>	<b>112,377.93</b>

## (八) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
重庆工港致慧增材制造技术研究院有限公司	482,207.80		
重庆源创塞尔健康科技有限公司	1,051,539.25		
<u>合计</u>	<u>1,533,747.05</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
-169,716.65			
-7,105.52			
<u>-176,822.17</u>			

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
			312,491.15	
			1,044,433.73	
			<u>1,356,924.88</u>	

## (九) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
宁波兴盛康泰投资管理合伙企业（有限合伙）	999,259.26	999,259.26
<u>合计</u>	<u>999,259.26</u>	<u>999,259.26</u>

## (十) 固定资产

## 1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	18,692,520.14	19,212,516.36
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>18,692,520.14</u>	<u>19,212,516.36</u>

## 2. 固定资产

## 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	22,705,629.76		3,753,700.72	770,491.47	<u>27,229,821.95</u>
2. 本期增加金额			<u>362,743.36</u>	<u>4,424.78</u>	<u>367,168.14</u>
购置			362,743.36	4,424.78	<u>367,168.14</u>
3. 本期减少金额			<u>114,700.85</u>		<u>114,700.85</u>
处置或报废			114,700.85		<u>114,700.85</u>
4. 期末余额	<u>22,705,629.76</u>		<u>4,001,743.23</u>	<u>774,916.25</u>	<u>27,482,289.24</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,448,696.42		1,924,217.88	644,391.29	<u>8,017,305.59</u>
2. 本期增加金额	<u>533,312.82</u>		<u>262,272.45</u>	<u>88,242.75</u>	<u>883,828.02</u>
计提	533,312.82		262,272.45	88,242.75	<u>883,828.02</u>
3. 本期减少金额			<u>111,364.51</u>		<u>111,364.51</u>
处置或报废			111,364.51		<u>111,364.51</u>
4. 期末余额	<u>5,982,009.24</u>		<u>2,075,125.82</u>	<u>732,634.04</u>	<u>8,789,769.10</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>16,723,620.52</u>		<u>1,926,617.41</u>	<u>42,282.21</u>	<u>18,692,520.14</u>
2. 期初账面价值	<u>17,256,933.34</u>		<u>1,829,482.84</u>	<u>126,100.18</u>	<u>19,212,516.36</u>

## (十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
----	------	--------	--------	-------	------

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
办公场所装修费	6,514,060.25		422,582.37		6,091,477.88
<u>合计</u>	<u>6,514,060.25</u>		<u>422,582.37</u>		<u>6,091,477.88</u>

## (十二) 短期借款

## 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押兼保证借款	3,499,600.00	4,432,158.49
<u>合计</u>	<u>3,499,600.00</u>	<u>4,432,158.49</u>

2. 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

## (十三) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,347,780.00
<u>合计</u>		<u>2,347,780.00</u>

## (十四) 应付账款

## 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	4,956,868.46	7,146,549.64
<u>合计</u>	<u>4,956,868.46</u>	<u>7,146,549.64</u>

## (十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	148,741.30	993,978.27
<u>合计</u>	<u>148,741.30</u>	<u>993,978.27</u>

## (十六) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,165,324.52	9,550,239.45	10,051,750.84	1,663,813.13
二、离职后福利中-设定提存计划		591,096.98	591,096.98	
<u>合计</u>	<u>2,165,324.52</u>	<u>10,141,336.43</u>	<u>10,642,847.82</u>	<u>1,663,813.13</u>

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,165,324.52	8,617,601.33	9,119,112.72	1,663,813.13
二、职工福利费		435,967.41	435,967.41	
三、社会保险费		<u>370,904.07</u>	<u>370,904.07</u>	
其中：1. 医疗保险费		339,837.41	339,837.41	
2. 工伤保险费		31,066.66	31,066.66	
四、工会经费和职工教育经费		125,766.64	125,766.64	
<u>合计</u>	<u>2,165,324.52</u>	<u>9,550,239.45</u>	<u>10,051,750.84</u>	<u>1,663,813.13</u>

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		572,607.32	572,607.32	
2. 失业保险费		18,489.66	18,489.66	
<u>合计</u>		<u>591,096.98</u>	<u>591,096.98</u>	

## (十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	465,503.72	1,067,741.66
企业所得税	240,979.67	463,336.12
城市维护建设税	20,557.16	57,241.41
教育费附加	14,541.15	40,586.02
个人所得税	223.53	223.53
其他	11,561.82	13,334.02
<u>合计</u>	<u>753,367.05</u>	<u>1,642,462.76</u>

## (十八) 其他应付款

## 1. 总表情况

## 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款项	655,984.92	1,775,318.80
<u>合计</u>	<u>655,984.92</u>	<u>1,775,318.80</u>

## 2. 其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
装修费		460,000.00
个人代垫款	139,285.77	847,080.83
代垫职工社保	107,917.49	128,343.93
冻库建设费		102,600.00
保证金	50,000.00	50,000.00
推广费		19,410.00
差旅费		13,222.33
其他	358,781.66	154,661.71
<u>合计</u>	<u>655,984.92</u>	<u>1,775,318.80</u>

## (十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		8,009,900.00
<u>合计</u>		<u>8,009,900.00</u>

注：子公司重庆顺一医药有限公司与重庆银行股份有限公司江北支行签订借款期为2020年6月3日至2023年6月3日的长期借款合同，借款金额共计8,000,000.00元，该借款以本公司103房产证2015字第50084号、渝2018江北区不动产第000469068号、渝2016江北区不动产第000259265号工业厂房作为抵押物，本公司及本公司股东陈萍、文翎为该借款提供保证。于2023年6月2日全部归还结清。

## (二十) 其他流动负债

其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销增值税		119,640.93
<u>合计</u>		<u>119,640.93</u>

## (二十一) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间 (%)
抵押借款兼保证借款	7,500,000.00	8,009,764.38	3.65
<u>合计</u>	<u>7,500,000.00</u>	<u>8,009,764.38</u>	

注：子公司重庆顺一医药有限公司与重庆银行股份有限公司江北支行签订借款期为2023年5月31日至2026年5月31日的长期借款合同，借款金额共计7,500,000.00元，该借款以本公司103房产证2015字第50084号、渝2018江北区不动产第000469068号、渝2016江北区不动产第000259265号工业厂房作为抵押物，本公司及本公司股东陈萍、刘杰为该借款提供保证。

## (二十二) 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
陈萍	7,990,000.00	50.41			7,990,000.00	50.41
胡晓春	5,300,000.00	33.44			5,300,000.00	33.44
杜玉琳	800,000.00	5.05			800,000.00	5.05
文翎	800,000.00	5.05			800,000.00	5.05
田雪	300,000.00	1.89			300,000.00	1.89
其他自然人股东	660,000.00	4.16			660,000.00	4.16
<u>合计</u>	<u>15,850,000.00</u>	<u>100</u>			<u>15,850,000.00</u>	<u>100</u>

## (二十三) 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	3,767,221.97			3,767,221.97
<u>合计</u>	<u>3,767,221.97</u>			<u>3,767,221.97</u>

## (二十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额	期末
----	------	--------	----

	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 留存收益	减：所得税 费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	余额
一、不能重分类进损益的							
其他综合收益	-740.74						-740.74
其他权益工具投资公允价 值变动	-740.74						-740.74
合计	-740.74						-740.74

## (二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,856,767.63			6,856,767.63
合计	6,856,767.63			6,856,767.63

## (二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	44,481,229.53	38,673,434.02
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	44,481,229.53	38,673,434.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,874,659.63	10,566,063.48
减：提取法定盈余公积		3,267.97
分配的股利		4,755,000.00
期末未分配利润	52,355,889.16	44,481,229.53

## (二十七) 营业收入、营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,809,005.24	45,642,622.83	59,972,759.01	38,086,138.04
其他业务			3,705.17	
合计	72,809,005.24	45,642,622.83	59,976,464.18	38,086,138.04

## 2. 主营业务（分类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生物制品	36,559,940.14	28,899,687.58	34,576,915.85	30,357,432.90
市场推广服务费	33,934,808.70	15,295,360.09	23,421,166.47	6,654,636.00
诊断试剂	1,171,861.12	561,700.07	1,107,165.80	530,186.82
医用耗材及医疗器械	787,311.12	649,304.06	593,378.77	408,267.28
保健食品	132,738.89	140,195.67	12,296.39	11,380.34
药品	18,822.15	7,946.04	353.98	300.89
其他	203,523.12	88,429.32	261,481.75	123,933.81
<u>合计</u>	<u>72,809,005.24</u>	<u>45,642,622.83</u>	<u>59,972,759.01</u>	<u>38,086,138.04</u>

## 3. 集团前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
成都欧林生物科技股份有限公司	9,906,829.25	13.61
亚泰保险经纪有限责任公司	7,656,093.42	10.52
上海生物制品研究所有限责任公司	4,590,982.95	6.31
艾美疫苗股份有限公司	4,211,898.11	5.78
成都生物研究所有限责任公司	2,950,380.81	4.05
<u>合计</u>	<u>29,316,184.54</u>	<u>40.26</u>

## (二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	148,791.10	130,031.12
教育费附加	106,157.36	92,875.75
房产税	91,689.24	91,192.69
印花税	21,978.13	20,014.29
土地使用税	9,327.25	9,139.82
车船使用税	360.00	128.70
<u>合计</u>	<u>378,303.08</u>	<u>343,382.37</u>

## (二十九) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,914,803.10	7,971,224.16

费用性质	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,609,937.44	2,235,680.29
车辆使用费	12,969.00	364,618.26
会务费	341,779.95	177,811.49
信息推广服务费	595,895.57	95,850.00
快递运输费	195,591.65	153,949.42
包装宣传费	230,589.00	94,900.26
赠品费	272,171.10	111,112.00
低值易耗品	37,293.90	179,527.12
业务经费	850,278.69	1,043,566.04
办公费	84,120.23	187,184.60
印刷费	24,232.00	3,466.00
门诊建设费		6,030.37
其他	57,041.48	75,350.58
<u>合计</u>	<u>11,226,703.11</u>	<u>12,700,270.59</u>

## (三十) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,100,766.70	2,846,144.03
折旧费	883,828.02	695,293.36
业务招待费	623,220.03	197,368.55
办公费	196,293.69	300,428.49
房租水电物管费	210,680.92	286,347.05
会务费	183,614.53	170,300.93
咨询服务费	142,518.57	127,763.25
低值易耗品	8,314.14	106,949.95
差旅费	163,260.88	53,750.19
交通费	29,754.00	83,480.43
电话费	18,109.35	13,760.85
装修费	373,809.64	
维修费		3,960.00
其他	74,186.23	16,767.69
<u>合计</u>	<u>6,008,356.70</u>	<u>4,902,314.77</u>

## (三十一) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	284,048.32	163,800.04
减：利息收入	26,851.95	11,048.38
其他	217,070.94	71,964.18
<u>合计</u>	<u>474,267.31</u>	<u>224,715.84</u>

## (三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
税收奖励	45,902.26	23,072.23
稳岗补贴		41,853.52
三代手续费	7,085.70	
<u>合计</u>	<u>52,987.96</u>	<u>64,925.75</u>

## (三十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-176,822.17	-130,390.81
处置子公司产生的投资收益	-664,661.64	-35,348.14
<u>合计</u>	<u>-841,483.81</u>	<u>-165,738.95</u>

## (三十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	60,135.60	130,116.60
<u>合计</u>	<u>60,135.60</u>	<u>130,116.60</u>

## (三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	81,483.61	-388,248.58
预付款项坏账损失		
其他应收款坏账损失	-183,141.03	112,862.52
<u>合计</u>	<u>-101,657.42</u>	<u>-275,386.06</u>

## (三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失		
合同资产减值损失		-2,485.00
存货减值损失		
<u>合计</u>		<u>-2,485.00</u>

## (三十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	17,273.81	-22,206.88
<u>合计</u>	<u>17,273.81</u>	<u>-22,206.88</u>

## (三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付款项			
存货盘盈			
现金盘盈			
其他		14,295.29	
<u>合计</u>		<u>14,295.29</u>	

## (三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
存货报废、毁损损失		549,128.06	
违约金			
非流动资产报废损失			
其他	6,779.67	109,975.77	6,779.67
<u>合计</u>	<u>6,779.67</u>	<u>659,103.83</u>	<u>6,779.67</u>

## (四十) 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	659,855.31	231,773.31
<u>合计</u>	<u>659,855.31</u>	<u>231,773.31</u>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	8,259,228.68	2,890,029.49
按法定税率计算的所得税费用	2,312,584.03	722,507.37
某些子公司适用不同税率的影响	-1,652,728.72	-490,734.06
对以前期间当期所得税的调整		
非应税收入的影响		
不可抵扣的费用		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
所得税费用合计	<u>659,855.31</u>	<u>231,773.31</u>

## (四十一) 现金流量表项目注释

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他经营性往来款	1,318,782.16	2,058,101.74
政府补助	52,987.96	41,853.52
利息收入	26,851.95	11,048.38
退回或收到保证金	1,407,432.50	1,172,632.00
<u>合计</u>	<u>2,806,054.57</u>	<u>3,283,635.64</u>

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	6,064,485.62	5,962,011.12
付其他经营性往来款	7,369,818.92	7,844,977.60
支付的经营保证金	1,154,425.00	698,084.00
<u>合计</u>	<u>14,588,729.54</u>	<u>14,505,072.72</u>

## (四十二) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	7,599,373.37	959,189.91
加：资产减值准备		-2,485.00
信用减值损失	101,657.42	826,927.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	883,828.02	695,293.36
使用权资产摊销		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	422,582.37	
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）	-17,273.81	22,206.88
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）	-60,135.60	-130,116.60
财务费用（收益以“-”号填列）	474,267.31	163,800.04
投资损失（收益以“-”号填列）	841,483.81	357,738.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,982,724.44	1,913,158.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,524,294.36	-1,112,138.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,784,181.66	-1,878,574.82
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>7,003,171.15</u></b>	<b><u>1,814,999.93</u></b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	<u>13,326,750.25</u>	<u>6,887,637.71</u>
减：现金的期初余额	12,344,270.36	8,957,335.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>982,479.89</u>	<u>-2,069,698.28</u>

## 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	13,326,750.25	12,344,270.36
其中：库存现金	139,985.52	139,525.22
可随时用于支付的银行存款	13,118,859.57	11,963,582.87
可随时用于支付的其他货币资金	67,905.16	241,162.27
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	13,326,750.25	12,344,270.36
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		

#### （四十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	16,501,439.00	借款抵押物
<u>合计</u>	<u>16,501,439.00</u>	

#### （四十四）政府补助

##### 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
税收奖励	45,902.26	其他收益	45,902.26
三代手续费	7,085.70	其他收益	7,085.70
<u>合计</u>	<u>52,987.96</u>		<u>52,987.96</u>

## 七、合并范围的变更

### 其他原因的合并范围变动

本期注销控股公司：重庆珍方堂医药有限公司于 2023 年 4 月 26 日完成税务清税，2023 年 08 月 03 日完成工商注销，不再纳入合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权 比例（%）	取得方式
				直接	间接		

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
1. 重庆康道康健医院管理有限公司	重庆市	重庆市	商务服务	100.00		100.00	新设子公司
2. 重庆顺一医药有限公司	重庆市	重庆市	零售	100.00		100.00	新设子公司
3. 重庆乾正健康管理有限公司	重庆市	重庆市	商务服务	100.00		100.00	新设子公司
4. 重庆康禄健康咨询服务有限公司	重庆市	重庆市	商务服务	100.00		100.00	新设子公司
5. 重庆上宇州生物科技有限公司	重庆市	重庆市	零售	100.00		100.00	新设子公司
6. 重庆千安驰生物科技有限公司	重庆市	重庆市	零售	100.00		100.00	新设子公司
7. 重庆仟正弘生物科技有限公司	重庆市	重庆市	科技推广和应 用服务	100.00		100.00	新设子公司
8. 重庆上宇驰商贸有限公司	重庆市	重庆市	零售	100.00		100.00	新设子公司
9. 重庆伍千驰商贸有限公司	重庆市	重庆市	零售	100.00		100.00	新设子公司
10. 重庆顺高生物科技有限公司	重庆市	重庆市	科技推广和应 用服务	80.00		80.00	新设子公司
11. 四川佰顺高生物科技有限公司	四川省	成都市	科技推广和应 用服务		80.00		新设子公司
12. 海南真凡国际贸易有限公司	海南省	海口市	批发业	100.00		100.00	新设子公司

## （二）在合营企业或联营企业中的权益

### 重要合营企业或联营企业

联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
重庆工港致慧增材制造技术 研究院有限公司	重庆市	重庆市	软件和信息技术 服务	12.00		权益法
重庆源创塞尔健康科技有限 公司	重庆市	重庆市	研究和试验发 展	40.00		权益法

注：本集团对重庆工港致慧增材制造技术研究院有限公司投资300万元，持股比例12%。公司法定代表人陈萍任该公司监事会主席，副总经理杜萌林任该公司董事。

## 九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

### （一）金融工具分类

## 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2023年06月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	13,326,750.25			<u>13,326,750.25</u>
交易性金融资产		857,769.50		<u>857,769.50</u>
应收账款	45,204,344.49			<u>45,204,344.49</u>
其他应收款	6,513,041.60			<u>6,513,041.60</u>
其他权益工具投资			999,259.26	<u>999,259.26</u>

(2) 2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	13,518,160.36			<u>13,518,160.36</u>
交易性金融资产		797,633.90		<u>797,633.90</u>
应收账款	45,160,808.48			<u>45,160,808.48</u>
其他应收款	7,600,829.74			<u>7,600,829.74</u>
其他权益工具投资			999,259.26	<u>999,259.26</u>

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年06月30日

金融负债项目	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	合计
短期借款		3,499,600.00	<u>3,499,600.00</u>
应付账款		4,956,868.46	<u>4,956,868.46</u>
其他应付款		655,984.92	<u>655,984.92</u>

(2) 2022年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款		4,432,158.49	<u>4,432,158.49</u>
应付票据		2,347,780.00	<u>2,347,780.00</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
应付账款		7,146,549.64	<u>7,146,549.64</u>
其他应付款		1,775,318.80	<u>1,775,318.80</u>
一年内到期的非流动负债		8,009,900.00	<u>8,009,900.00</u>

## （二）信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

## （三）流动性风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## 十、资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2022年度和2021年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十一、公允价值的披露

### （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			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产	<u>857,769.50</u>			<u>857,769.50</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	857,769.50			<u>857,769.50</u>
（二）其他权益工具投资			999,259.26	<u>999,259.26</u>
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<u>857,769.50</u>		<u>999,259.26</u>	<u>1,857,028.76</u>

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于交易性金融资产，以证券市场当日市场价格确认公允价值。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息无。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次公允价值计量项目主要为其他权益工具投资，每年根据宁波兴盛康泰投资管理合伙企业（有限合伙）财务报表数据以及所持份额确定公允价值。

## 十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本集团实际控制人

公司大股东陈萍持有公司799.00万股，占公司股本的50.41%，对公司实施控制，为公司实际控制人。

（三）本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆格尔康科技有限公司	股东控制企业
重庆济众投资咨询有限公司	股东、监事控制企业
重庆工港致慧增材制造技术研究院有限公司	联营企业
重庆源创塞尔健康科技有限公司	联营企业
陈萍	公司股东、董事、总经理
胡晓春	公司股东、董事长
杜玉琳	公司股东、董事、副总经理、财务负责人
文翎	公司股东、董事、副总经理
杜萌林	副总经理、董事、公司股东关系密切家庭成员
田雪	公司股东、监事
李桂琴	董事会秘书

（四）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

合计

## 2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈萍	重庆顺一医药有限公司	7,500,000.00	2023-5-31	2026-5-31	否
刘杰	重庆顺一医药有限公司	7,500,000.00	2023-5-31	2026-5-31	否
重庆紫翔生物医药股份有限公司	重庆顺一医药有限公司	7,500,000.00	2023-5-31	2026-5-31	否
陈萍	重庆顺一医药有限公司	4,425,600.00	2022-6-30	2023-7-28	否
杜萌林	重庆顺一医药有限公司	4,425,600.00	2022-6-30	2023-7-28	否

## 3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	565,033.25	626,798.03

## （五）关联方应收应付款项

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	重庆工港致慧增材制造技术研究院有限公司			48,663.72	

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	重庆工港致慧增材制造技术研究院有限公司		

## （六）关联方承诺事项

无。

## 十三、承诺及或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本集团无需披露的重大承诺及或有事项。

#### 十四、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本集团无需披露的资产负债表日后事项。

#### 十五、其他重要事项

截至本报告出具日，本集团无需披露的其他重要事项。

#### 十六、母公司财务报表项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

	账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）		
	小计	
期末坏账准备		
	合计	

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	坏账准备 计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：应收账款信用风险特征组合					
合					
应收账款无风险组合					
	合计				

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收账款信用风险特征组合

名称	应收账款	期末余额	
		坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）			0.50

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
合计			

组合计提项目：应收账款无风险组合

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
合计			

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按应收账款					
信用风险特					
征组合计提	2,277.22		2,277.22		
坏账准备					
<u>合计</u>	<u>2,277.22</u>		<u>2,277.22</u>		

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额	坏账准备
		合计数的比例 (%)	期末余额
合计			

## (二) 其他应收款

### 1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	4,400,000.00	1,900,000.00

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	20,498,928.10	16,317,377.67
<u>合计</u>	<u>24,898,928.10</u>	<u>18,217,377.67</u>

## 2. 应收股利

被投资单位（或投资项目）	期末余额	期初余额
重庆顺一医药有限公司		
重庆伍千驰商贸有限公司	3,100,000.00	1,900,000.00
重庆仟正弘生物科技有限公司	1,300,000.00	
重庆乾正健康管理有限公司		
重庆康禄健康咨询服务有限公司		
重庆上宇驰商贸有限公司		
重庆康道康健医院管理有限公司		
<u>合计</u>	<u>4,400,000.00</u>	<u>1,900,000.00</u>

## 3. 其他应收款项

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	20,498,928.10
1-2 年（含 2 年）	
2-3 年（含 3 年）	
3 年以上	501,000.00
<u>小计</u>	<u>20,999,928.10</u>
期末坏账准备	501,000.00
<u>合计</u>	<u>20,498,928.10</u>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	20,465,928.10	16,923,430.60
保证金		512,250.00
备用金	33,000.00	14,100.00
其他	501,000.00	35,906.21
<u>合计</u>	<u>20,999,928.10</u>	<u>17,485,686.81</u>

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	506,283.51			<u>506,283.51</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	5,283.51			<u>5,283.51</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 06 月 30 日余额	501,000.00			<u>501,000.00</u>

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
未来 12 个月预期信用损失	506,283.51		5,283.51		501,000.00
其他变动					
<u>合计</u>	<u>506,283.51</u>		<u>5,283.51</u>		<u>501,000.00</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆顺高科技有限公司	关联方往来款	15,890,000.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	75.67	0
重庆伍千驰商贸有限公司	关联方往来款	1,795,928.10	1 年以内	8.55	0
重庆仟正弘生物科技有限公司	关联方往来款	2,780,000.00	1 年以内	13.24	0

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏天和康汽车保险代理有限公司	保证金	200,000.00	3 年以上	0.95	200,000.00
北京民海生物科技有限公司	保证金	300,000.00	3 年以上	1.43	300,000.00
<u>合计</u>		<u>20,965,928.10</u>		<u>99.85</u>	<u>500,000.8</u>

## (三) 长期股权投资

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 备
对子公司投资	18,567,000.00		18,567,000.00	16,130,000.00	
对联营企业投资	1,356,924.88		1,356,924.88	1,533,747.05	
<u>合计</u>	<u>19,923,924.88</u>		<u>19,923,924.88</u>	<u>17,663,747.05</u>	

## 1. 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少
重庆康道康健医院管理有限公司	1,000,000.00	2,000,000.00	
重庆顺一医药有限公司	10,000,000.00		
重庆康禄健康咨询服务有限公司	190,000.00	810,000.00	
重庆乾正健康管理有限公司	500,000.00		
重庆上宇州生物科技有限公司	200,000.00		
重庆千安驰生物科技有限公司	110,000.00	12,000.00	
重庆伍千驰商贸有限公司	200,000.00	500,000.00	
重庆仟正弘生物科技有限公司	500,000.00		
重庆珍方堂医药有限公司	900,000.00		900,000.00
重庆上宇驰商贸有限公司	80,000.00		
重庆顺高生物科技有限公司	2,400,000.00		
海南真凡国际贸易有限公司	50,000.00	15,000.00	
<u>合计</u>	<u>16,130,000.00</u>	<u>3,337,000.00</u>	<u>900,000.00</u>

接上表：

被投资单位名称	期末余额	本期计提资产减值准备	减值准备期末余额
---------	------	------------	----------

被投资单位名称	期末余额	本期计提资产减值准备	减值准备期末余额
重庆康道康健医院管理有限公司	3,000,000.00		
重庆顺一医药有限公司	10,000,000.00		
重庆康禄健康咨询服务有限公司	1,000,000.00		
重庆乾正健康管理有限公司	500,000.00		
重庆上宇州生物科技有限公司	200,000.00		
重庆千安驰生物科技有限公司	122,000.00		
重庆伍千驰商贸有限公司	700,000.00		
重庆仟正弘生物科技有限公司	500,000.00		
重庆珍方堂医药有限公司			
重庆上宇驰商贸有限公司	80,000.00		
重庆顺高生物科技有限公司	2,400,000.00		
海南真凡国际贸易有限公司	65,000.00		
<u>合计</u>	<u>18,567,000.00</u>		

## 2. 对联营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
重庆工港致慧增材制造技术研究院有限公司	482,207.80		
重庆源创塞尔健康科技有限公司	1,051,539.25		
<u>合计</u>	<u>1,533,747.05</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
-169,716.65			
-7,105.52			
<u>-176,822.17</u>			

接上表：

本期计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
		312,491.15	

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		1,044,433.73	
		<u>1,356,924.88</u>	

#### （四）营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,827,095.91	2,740,303.79	11,558,372.31	4,969,709.88
其他业务	57,798.13		224,408.50	
<u>合计</u>	<u>7,884,894.04</u>	<u>2,740,303.79</u>	<u>11,782,780.81</u>	<u>4,969,709.88</u>

#### （五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,400,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-176,822.17	-470,143.74
处置长期股权投资产生的投资收益	-900,000.00	-6,000.00
<u>合计</u>	<u>8,323,177.83</u>	<u>-476,143.74</u>

## 十七、补充资料

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

##### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	-664,661.64	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	52,987.96	
（4）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	60,135.60	
（5）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,799.67	

非经常性损益明细	金额	说明
(6) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<u>-558,337.75</u>	
减：所得税影响金额	-147,134.28	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<u>-411,203.47</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-411,608.82	
归属于少数股东的非经常性损益	405.35	

## (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	10.51%	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.06%	0.52	0.52

重庆紫翔生物医药股份有限公司

二〇二三年八月二十三日

**附件 I 会计信息调整及差异情况****一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用  不适用

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-664,661.64
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）	52,987.96
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	60,135.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,799.67
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-558,337.75</b>
减：所得税影响数	-147,134.28
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-411,203.47</b>

**三、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用  不适用

**附件 II 融资情况****一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

适用  不适用

**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**

适用  不适用

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用  不适用

**三、 存续至本期的债券融资情况**

适用  不适用

**四、 存续至本期的可转换债券情况**

适用  不适用