



# 核力欣健

NEEQ: 872806

杭州核力欣健实业股份有限公司



## 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、公司负责人张文杰、主管会计工作负责人秦雪荣及会计机构负责人（会计主管人员）何碧玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
  - 三、本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、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
  - 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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
- |                    |
|--------------------|
| 不存在未按要求进行披露的事项及原因。 |
|--------------------|

## 目 录

|     |                       |     |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5   |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 6   |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 16  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配.....     | 19  |
| 第五节 | 行业信息 .....            | 25  |
| 第六节 | 公司治理 .....            | 27  |
| 第七节 | 财务会计报告 .....          | 32  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况.....      | 123 |

|        |                                             |
|--------|---------------------------------------------|
| 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 | 浙江省杭州市西湖区古荡街道紫荆花路 48 号东楼 8 楼 802 室          |

## 释义

| 释义项目          |   | 释义                               |
|---------------|---|----------------------------------|
| 核力欣健、公司       | 指 | 杭州核力欣健实业股份有限公司                   |
| 三会            | 指 | 股东大会、董事会、监事会                     |
| 管理层           | 指 | 公司总经理、财务负责人、董事会秘书                |
| 《证券法》         | 指 | 《中华人民共和国证券法》                     |
| 《公司法》         | 指 | 《中华人民共和国公司法》                     |
| 《管理办法》        | 指 | 《非上市公众公司监督管理办法》                  |
| 《业务规则》        | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》           |
| 《公司章程》        | 指 | 《杭州核力欣健实业股份有限公司章程》               |
| 全国股份转让系统公司    | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司               |
| 全国股份转让系统、股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统                     |
| 嘉兴核力、全资子公司    | 指 | 嘉兴市核力健医药有限公司                     |
| 浙江核力、全资子公司    | 指 | 浙江核力欣健药业有限公司                     |
| 禾健医药、全资子公司    | 指 | 湖州禾健医药有限公司                       |
| 北京颐悦、全资子公司    | 指 | 北京颐悦医药科技有限公司                     |
| 杭州禾健、全资子公司    | 指 | 杭州禾健医药有限公司                       |
| 四川核力、控股子公司    | 指 | 四川核力欣健药业有限公司                     |
| 云南核力、控股子公司    | 指 | 云南核力药业有限公司                       |
| 杭州核力诚、控股子公司   | 指 | 杭州核力诚医药科技有限公司                    |
| 禾健投资          | 指 | 湖州禾健投资管理合伙企业（有限合伙）               |
| 主办券商、中信建投     | 指 | 中信建投证券股份有限公司                     |
| 报告期           | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日 |
| 报告期末          | 指 | 2023 年 12 月 31 日                 |
| 元、万元          | 指 | 人民币元、人民币万元                       |

## 第一节 公司概况

|                 |                                                     |                |                                    |
|-----------------|-----------------------------------------------------|----------------|------------------------------------|
| 企业情况            |                                                     |                |                                    |
| 公司中文全称          | 杭州核力欣健实业股份有限公司                                      |                |                                    |
| 英文名称及缩写         | -                                                   |                |                                    |
|                 | -                                                   |                |                                    |
| 法定代表人           | 张文杰                                                 | 成立时间           | 2013 年 9 月 9 日                     |
| 控股股东            | 控股股东为（张文杰）                                          | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（张文杰），无一致行动人                 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 批发和零售业（F）-批发业（F51）-医药及医疗器械批发（F515）-医疗用品及器材批发（F5153） |                |                                    |
| 主要产品与服务项目       | 复方嗜酸乳杆菌片等医药产品的销售与专业服务推广                             |                |                                    |
| 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            | 核力欣健                                                | 证券代码           | 872806                             |
| 挂牌时间            | 2018 年 5 月 15 日                                     | 分层情况           | 创新层                                |
| 普通股股票交易方式       | √ 集合竞价交易<br>□ 做市交易                                  | 普通股总股本（股）      | 42,556,528                         |
| 主办券商（报告期内）      | 中信建投                                                | 报告期内主办券商是否发生变化 | 是                                  |
| 主办券商办公地址        | 北京市朝阳区景辉街 16 号院 1 号楼泰康集团大厦                          |                |                                    |
| 联系方式            |                                                     |                |                                    |
| 董事会秘书姓名         | 秦雪荣                                                 | 联系地址           | 浙江省杭州市西湖区古荡街道紫荆花路 48 号东楼 8 楼 802 室 |
| 电话              | 0571-85111886                                       | 电子邮箱           | xuerong.qin@hpower-cn.com          |
| 传真              | 0571-85111703                                       |                |                                    |
| 公司办公地址          | 浙江省杭州市西湖区古荡街道紫荆花路 48 号东楼 8 楼 802 室                  | 邮政编码           | 310012                             |
| 公司网址            | http://www.h-power.biz/                             |                |                                    |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                     |                |                                    |
| 注册情况            |                                                     |                |                                    |
| 统一社会信用代码        | 91330106077339619Q                                  |                |                                    |
| 注册地址            | 浙江省杭州市西湖区三墩镇金蓬街 368 号 5 号楼 2 楼 206 室                |                |                                    |
| 注册资本（元）         | 42,556,528                                          | 注册情况报告期内是否变更   | 是                                  |

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主营业务为向医药生产企业提供 CSO (Contract Sales Organization) 服务, 即为医药生产企业在销售和市场营销方面提供全面的专业服务。基于结算方式不同, 公司销售模式可分为市场推广服务模式与药品代理销售模式。公司推广和销售的主要产品有复方嗜酸乳杆菌片、熄风通络头痛片、壮骨伸筋胶囊、盐酸左西替利嗪口服溶液、二丁颗粒、橘半止咳颗粒、春梅颗粒、小儿止咳糖浆等。

市场推广是公司发展的传统业务, 公司以市场需求为导向, 凭借对中国医药市场、疾病治疗方法、医生用药习惯、患病人口组成和药品自身竞争优势的深刻理解, 对具有较高价值的药品制定合适的营销策略和计划。通过举办一系列的学术推广活动, 为医生和医疗人员提供相关的产品知识和治疗领域的专业教育, 帮助产品进入市场并形成良好的销售。

药品代理销售是公司发展的潜力业务, 公司定位于 OTC 渠道的拓展与开发, 通过“战略合作”、“品牌建设”、“深度推广”、“数字赋能”四个方面的布局, 聚焦大连锁客户的核心需求, 打造价值营销战略合作模式, 实现 OTC 渠道业务的快速发展。

近年来, 公司坚持在营销代理产品的基础上以研发创新开创未来, 布局短、中、长期有特色的高科技创新药品的研发。以期拥有自主知识产权的产品在获取更多优势市场地位的同时, 持续提升公司的核心竞争力。

#### (二) 行业情况

我国的药品零售行业整体规模一直处于增长趋势。目前, 我国药品终端销售主要来自医院, 与发达国家存在较大差异。随着医改推进, 药品价格加成取消、医药分开、处方药外流的趋势将越发明显。未来, 零售药店将逐步承接医院门诊药房, 成为药品销售的主要终端, 我国的医药产品流程逐渐向市场化竞争格局发展。医药产品市场竞争加剧, 促使医药生产厂商更加关注产品流通环节的重要性, 并对市场推广服务提供更多需求。

#### (三) 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             | 232,908,437.75 | 185,339,441.98 | 25.67% |
| 毛利率%             | 50.09%         | 51.11%         | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润    | 19,335,838.74  | 19,298,013.89  | 0.20%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性 | 19,129,101.35  | 19,809,982.28  | -3.44% |

|                                         |                |                |              |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 损益后的净利润                                 |                |                |              |
| 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）          | 14.33%         | 17.20%         | -            |
| 加权平均净资产收益率%（依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） | 14.18%         | 17.66%         | -            |
| 基本每股收益                                  | 0.48           | 0.48           | 0.00%        |
| <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                                    | 286,577,036.22 | 228,374,097.58 | 25.49%       |
| 负债总计                                    | 136,414,528.89 | 105,368,358.58 | 29.46%       |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 142,191,631.04 | 123,065,843.77 | 15.54%       |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 3.34           | 3.08           | 8.44%        |
| 资产负债率%（母公司）                             | 54.91%         | 43.84%         | -            |
| 资产负债率%（合并）                              | 47.60%         | 46.14%         | -            |
| 流动比率                                    | 1.12           | 1.44           | -            |
| 利息保障倍数                                  | 10.44          | 11.50          | -            |
| <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                           | 30,405,273.65  | 4,750,671.16   | 540.02%      |
| 应收账款周转率                                 | 2.42           | 2.52           | -            |
| 存货周转率                                   | 11.68          | 8.99           | -            |
| <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%                                 | 25.49%         | 23.98%         | -            |
| 营业收入增长率%                                | 25.67%         | 21.50%         | -            |
| 净利润增长率%                                 | -8.96%         | 14.81%         | -            |

### 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    | 21,005,728.01 | 7.33%    | 20,353,081.41 | 8.91%    | 3.21%     |
| 应收票据    | 1,127,917.42  | 0.39%    | 2,287,683.63  | 1.00%    | -50.70%   |
| 应收账款    | 92,680,992.21 | 32.34%   | 88,689,303.93 | 38.84%   | 4.50%     |
| 交易性金融资产 | 473,840.58    | 0.17%    | 560,456.60    | 0.25%    | -15.45%   |
| 预付款项    | 6,869,773.45  | 2.40%    | 490,421.69    | 0.21%    | 1,300.79% |
| 其他应收款   | 994,921.97    | 0.35%    | 1,528,968.09  | 0.67%    | -34.93%   |
| 存货      | 9,556,387.68  | 3.33%    | 10,253,994.35 | 4.49%    | -6.80%    |

|         |               |        |               |        |         |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 固定资产    | 54,086,623.24 | 18.87% | 52,513,626.15 | 22.99% | 3.00%   |
| 在建工程    | 2,255,659.40  | 0.79%  | 2,111,578.90  | 0.92%  | 6.82%   |
| 使用权资产   | 15,344,454.97 | 5.35%  | 16,532,668.83 | 7.24%  | -7.19%  |
| 无形资产    | 40,983,299.37 | 14.30% | 12,394,469.89 | 5.43%  | 230.66% |
| 开发支出    | 24,718,887.77 | 8.63%  | 8,832,719.06  | 3.87%  | 179.86% |
| 长期待摊费用  | 10,780,493.24 | 3.76%  | 6,136,628.28  | 2.69%  | 75.67%  |
| 递延所得税资产 | 1,621,328.08  | 0.57%  | 1,530,192.38  | 0.67%  | 5.96%   |
| 短期借款    | 36,053,961.11 | 12.58% | 36,049,252.41 | 15.79% | 0.01%   |
| 应付账款    | 25,355,985.98 | 8.85%  | 18,964,269.88 | 8.30%  | 33.70%  |
| 其他应付款   | 32,041,395.11 | 11.18% | 7,244,573.85  | 3.17%  | 342.28% |
| 租赁负债    | 13,490,915.68 | 4.71%  | 15,293,382.00 | 6.70%  | -11.79% |
| 递延所得税负债 | 1,329,166.66  | 0.46%  | 1,604,166.66  | 0.70%  | -17.14% |

#### 项目重大变动原因:

- 1、应收票据本期期末较期初下降 50.70%，主要原因为本期销售收到的银行承兑汇票提前贴现或用于背书支付导致期末持有到期的银行承兑汇票减少。
- 2、预付款项本期期末较期初增长 1300.79%，主要原因有两方面：一是公司持续进行研发投入，根据各项目合同约定支付研发预付款；二是公司新增中药产品线，为此发生了委托生产预付款。
- 3、其他应收款本期期末较期初减少 34.93%，主要原因为根据实际的业务开展情况收回的部分往来款。
- 4、无形资产本期期末较期初增加 230.66%，主要是本期四川核力购买了 45 款中药批文所致。
- 5、开发支出本期期末较期初增长 179.86%，主要是公司持续研发投入以期取得自有批件，多个研发项目已进入资本化阶段。
- 6、长期待摊费用本期期末较期初增长 75.67%，主要是公司为了开展一类生物新药乳杆菌三联活菌胶囊三期临床实验以及后续的生产，对租入的厂房进行装修改造。
- 7、应付账款本期期末较期初增长 33.70%，主要是复方嗜酸乳杆菌片的采购未及时与供应商结算导致期末应付余额增加。
- 8、其他应付款本期期末较期初增长 342.28%，主要原因有三方面：一是公司股份支付增加限制性股票回购义务；二是非全资子公司四川核力药业因业务开展前期资金不足收到少数股东拆借款；三是公司向实际控制人借款。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

| 项目    | 本期             |               | 上年同期           |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|-------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|       | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入  | 232,908,437.75 | -             | 185,339,441.98 | -             | 25.67%             |
| 营业成本  | 116,252,991.27 | 49.91%        | 90,615,763.02  | 48.89%        | 28.29%             |
| 毛利率%  | 50.09%         | -             | 51.11%         | -             | -                  |
| 税金及附加 | 2,744,926.72   | 1.18%         | 2,234,875.69   | 1.21%         | 22.82%             |

|          |               |        |               |        |           |
|----------|---------------|--------|---------------|--------|-----------|
| 销售费用     | 46,001,014.63 | 19.75% | 28,708,735.94 | 15.49% | 60.23%    |
| 管理费用     | 31,582,102.12 | 13.56% | 29,827,100.09 | 16.09% | 5.88%     |
| 研发费用     | 10,521,945.24 | 4.52%  | 5,655,088.51  | 3.05%  | 86.06%    |
| 财务费用     | 2,393,583.55  | 1.03%  | 2,496,112.72  | 1.35%  | -4.11%    |
| 信用减值损失   | -279,334.19   | 0.12%  | -2,781,876.17 | -1.50% | 89.96%    |
| 资产减值损失   | -             | -      | -77,239.81    | -0.04% | 100.00%   |
| 其他收益     | 844,320.83    | 0.36%  | 1,537,609.44  | 0.83%  | -45.09%   |
| 投资收益     | -37,131.63    | -0.02% | -             | -      | -         |
| 公允价值变动收益 | -86,616.02    | -0.04% | -226,730.17   | -0.12% | 61.80%    |
| 资产处置收益   | 38,946.38     | 0.02%  | 2,101,720.73  | 1.13%  | -98.15%   |
| 营业利润     | 23,892,059.59 | 10.26% | 26,355,250.03 | 14.22% | -9.35%    |
| 营业外收入    | 170,558.01    | 0.07%  | 7,035.69      | 0.00%  | 2,324.18% |
| 营业外支出    | 501,081.51    | 0.22%  | 167,446.13    | 0.09%  | 199.25%   |
| 净利润      | 17,513,938.14 | 7.52%  | 19,237,485.42 | 10.38% | -8.96%    |

#### 项目重大变动原因:

- 1、销售费用本期比去年同期增长 60.23%，主要原因有两方面：一是 OTC 渠道销售的业绩增长带来销售费用的自然增加；二是为提升品牌价值和抢占市场份额，新增了广告的投入以及加大了市场推广的投入。
- 2、研发费用本期比去年同期增长 86.06%，主要原因有两方面：一是在研项目持续投入；二是本期新增研发项目。
- 3、信用减值损失本期比去年同期下降了 89.96%，主要是本期 OTC 渠道预付款客户产生的主营业务占比增加导致应收账款周转率提高。
- 4、资产减值损失本期比去年同期下降了 100.00%，主要是上年度计提了存货跌价损失，本期未发生存货跌价。
- 5、其他收益本期比去年同期下降了 45.09%，主要是上年度浙江药业因技改项目获得政府补助 59.08 万元，而本期主要是递延收益的分摊。
- 6、公允价值变动收益本期比去年同期降低 61.80%，主要是嘉兴核力账面持有的康美债转股股票市价波动所致。
- 7、资产处置收益本期比去年同期降低 98.15%，主要原因是根据租赁准则，本期资产处置收益主要由减少的租赁面积产生，而去年同期则由业务剥离处置大量资产产生。
- 8、营业外收入本期比去年同期增长 2,324.18%，主要是本期收到市场窜货违约金所致。
- 9、营业外支出本期比去年同期增长 199.25%，主要是本期捐赠支出所致。

## 2. 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%   |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 231,588,268.45 | 182,412,376.89 | 26.96%  |
| 其他业务收入 | 1,320,169.30   | 2,927,065.09   | -54.90% |
| 主营业务成本 | 115,454,389.55 | 87,846,776.11  | 31.43%  |
| 其他业务成本 | 798,601.72     | 2,768,986.91   | -71.16% |

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目  | 营业收入           | 营业成本          | 毛利率%    | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|--------|----------------|---------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 药品销售业务 | 165,417,166.42 | 90,384,614.49 | 45.36%  | 51.34%       | 38.76%       | 4.95%         |
| 业务推广服务 | 66,171,102.03  | 25,069,775.06 | 62.11%  | -5.58%       | 23.96%       | -9.03%        |
| 营养食品   | 0              | 0             | 0%      | -100.00%     | -100.00%     | 0%            |
| 产品研发服务 | 0              | 0             | 0%      | -100.00%     | 0%           | 0%            |
| 其他     | 821.24         |               | 100.00% | -99.96%      | -100.00%     | 100.00%       |

#### 按地区分类分析：

√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百分比 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 内销    | 231,589,089.69 | 115,454,389.55 | 50.15% | 25.38%       | 28.08%       | -1.05%        |

#### 收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入构成不存在发生变动的情形。

#### 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户             | 销售金额           | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|----------------|---------|----------|
| 1  | 通化金马药业集团股份有限公司 | 62,072,009.12  | 26.65%  | 否        |
| 2  | 浙江珍诚医药科技有限公司   | 22,955,194.94  | 9.86%   | 否        |
| 3  | 云南明通医药有限公司     | 19,954,001.42  | 8.57%   | 否        |
| 4  | 湖北保鹤堂医药有限公司    | 15,887,957.70  | 6.82%   | 否        |
| 5  | 四川九州通医药有限公司    | 12,803,616.64  | 5.50%   | 否        |
| 合计 |                | 133,672,779.81 | 57.39%  | -        |

#### 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商            | 采购金额          | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 通化金马药业集团股份有限公司 | 86,304,062.84 | 80.01%  | 否        |

|    |                    |               |        |   |
|----|--------------------|---------------|--------|---|
| 2  | 苏州兴亚净化工程有限公司       | 4,051,510.82  | 3.76%  | 否 |
| 3  | 四川乐嘉药业有限公司         | 2,588,061.49  | 2.40%  | 否 |
| 4  | 镇江东方生物工程设备技术有限责任公司 | 2,415,929.20  | 2.24%  | 否 |
| 5  | 楚天科技股份有限公司         | 1,939,971.81  | 1.80%  | 否 |
| 合计 |                    | 97,299,536.16 | 90.21% | - |

### (三) 现金流量分析

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 | 30,405,273.65  | 4,750,671.16 | 540.02%    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -54,953,796.49 | 5,510,723.36 | -1,097.22% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 25,201,169.44  | -768,178.83  | 3,380.64%  |

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期比上期增长 540.02%，主要原因有两方面，一是随着本期药品销售业绩的增长带来回款的自然增加；二是本期 OTC 渠道预付款客户增加，整体应收账款周转率提高，从而实现经营现金流量净额大幅增长。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期比上期下降 1,097.22%，主要原因有两方面，一是四川核力支付 45 个中药产品批文款 25,600,000.00 元；二是公司为乳杆菌三联活菌胶囊三期临床实验及后续生产，新增支付租赁厂房的装修工程、净化工程、机器设备款等。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期比上期增长 3,380.64%，主要原因有两方面，一是本期收到四川核力少数股东的投资款 9,890,000.00 元，二是公司收到 2023 年第一次股票定向发行的认购款。

## 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           |
|--------------|-------|-----------|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 湖州禾健医药有限公司   | 控股子公司 | 药品销售      | 1,000,000  | 30,369,260.24  | 16,712,692.90 | 84,309,433.83 | -2,041,731.06 |
| 浙江核力欣健药业有限公司 | 控股子公司 | 药品生产、药品销售 | 30,000,000 | 130,172,365.64 | 61,307,118.53 | 50,408,091.96 | 6,746,079.78  |
| 嘉兴市          | 控股子   | 药品销       | 2,000,000  | 9,263,847.28   | 9,087,090.78  | -25,491.60    | 235,985.41    |

|               |       |           |            |               |               |               |               |
|---------------|-------|-----------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 核力健医药有限公司     | 公司    | 售         |            |               |               |               |               |
| 四川核力欣健药业有限公司  | 控股子公司 | 药品生产、药品销售 | 20,000,000 | 36,217,760.31 | 16,381,114.52 | 1,380,957.40  | -3,436,749.80 |
| 北京颐悦医药科技有限公司  | 控股子公司 | 技术开发      | 1,000,000  | 245,201.83    | -5,197,471.79 | 0             | -49,899.71    |
| 杭州禾健医药有限公司    | 控股子公司 | 药品销售      | 2,000,000  | 67,740,839.41 | 20,283,869.86 | 82,013,211.86 | 18,283,869.86 |
| 杭州核力诚医药科技有限公司 | 控股子公司 | 技术开发      | 7,000,000  | 52,161.93     | -160,708.44   | 0             | -260,708.44   |

#### 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

| 公司名称          | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响                                                                             |
|---------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 杭州禾健医药有限公司    | 新设             | 本次新设立全资子公司，有助于提升公司的持续经营能力和综合竞争优势，有利于公司的长远发展，预计对公司未来财务状况和经营成果产生积极影响。                       |
| 云南核力药业有限公司    | 注销             | 本次注销控股子公司有利于公司优化资源配置，提高管理效率和运作效率，不会对公司整体盈利能力和未来业务发展产生不利影响，也不存在损害公司及股东利益的情形。               |
| 杭州核力诚医药科技有限公司 | 新设             | 本次对外投资是基于公司未来整体发展战略的考虑，有利于公司业务的拓展，提高公司综合竞争力，为股东创造更大价值，促进公司长期可持续发展。预计对公司未来财务状况和经营成果产生积极影响。 |

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目            | 本期金额/比例       | 上期金额/比例       |
|---------------|---------------|---------------|
| 研发支出金额        | 27,614,872.49 | 11,060,907.91 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 11.86%        | 5.97%         |
| 研发支出中资本化的比例%  | 61.90%        | 48.87%        |

(二) 研发人员情况

| 教育程度          | 期初人数  | 期末人数  |
|---------------|-------|-------|
| 博士            | 0     | 0     |
| 硕士            | 2     | 2     |
| 本科以下          | 13    | 11    |
| 研发人员合计        | 15    | 13    |
| 研发人员占员工总量的比例% | 6.76% | 5.26% |

(三) 专利情况

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 4    | 0    |
| 公司拥有的发明专利数量 | 4    | 0    |

(四) 研发项目情况

公司及控股子公司深耕微生态产业链，聚焦消化领域作为公司产品研发主赛道，并拓展妇儿、骨科

两大赛道，打造创新药和高端仿制药研发矩阵。2023 年 4 月，公司自研产品氯雷他定糖浆获得批准文号。截至报告期末，公司及控股子公司拥有在研产品十余款，其中，首仿化药-替普瑞酮胶囊处于专业评审阶段，一类生物新药-乳杆菌三联活菌胶囊基本完成 II 期主要研究工作。

## 六、 对关键审计事项说明

√ 适用 □ 不适用

### (一) 收入确认

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见核力欣健公司财务报表附注三(二十一)及五(二)1。

核力欣健公司的营业收入主要来自于药品的销售以及业务推广服务。2023 年度，核力欣健公司营业收入金额为人民币 23,290.84 万元，主要系药品销售和业务推广服务。其中药品的销售收入为人民币 16,541.72 万元，占营业收入的 71.02%；药品的业务推广服务收入为人民币 6,617.11 万元，占营业收入的 28.41%。

由于营业收入是核力欣健公司关键业绩指标之一，可能存在核力欣健公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于药品销售收入，选取项目检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票及客户签收单等；对于推广服务收入，选取项目检查销售合同、客户结算单等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，选取项目向主要客户函证本期销售额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

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

### (二) 应收账款减值

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见核力欣健公司财务报表附注三(九)及五(一)4。

截至 2023 年 12 月 31 日，核力欣健公司财务报表附注所示应收账款账面余额为人民币 9,820.26 万元，坏账准备为人民币 552.16 万元，账面价值为人民币 9,268.10 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 七、 企业社会责任

☒ 适用 ☐ 不适用

公司作为非上市公众公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，诚信对待供应商和客户等利益相关者，依法生产经营，依法缴纳税款，为当地经济的发展作出积极的贡献。以人为本，确保员工就业稳定，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，通过多种渠道和途径改善员工生活环境和工作环境，重视人才培养，实现员工与公司的共同成长。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

☐ 是 ☒ 否

## 九、 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                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 实际控制人不当控制的风险 | 公司目前的实际控制人为张文杰，张文杰直接持有公司62.5521 %的股权，并且通过禾健投资和杭州竹岳间接持有公司股权，是公司的第一大股东并担任公司董事长、总经理，对公司的股东大会决议表决权、董事会表决权均有重大影响，若实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。                                                                               |
| 行业政策风险       | <p>医药行业是一个受监管程度较高的行业，其监管部门包括国家及各级地方药品监督管理部门等，这些监管部门制订相关的政策法规，对医药行业实施监管。同时，我国医药行业的产业政策、行业法规也正在逐步制订和不断完善，相关政策法规的不断完善将进一步促进我国医药行业有序、健康地发展，但也有可能会增加医药制造企业的经营成本，并可能对医药制造企业的经营业绩产生不利影响。</p> <p>若本公司在经营策略上不能及时调整，顺应国家有关医药行业的产业政策和行业法规的变化，将会对公司的经营产生不利影响。</p> |

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |
|-----------------|---------------|

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项                                        | 是或否                                                              | 索引      |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(六) |
| 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.(七) |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 性质        | 累计金额       | 占期末净资产比例% |
|-----------|------------|-----------|
| 作为原告/申请人  | 124,157.89 | 0.0827%   |
| 作为被告/被申请人 | 0          | 0%        |
| 作为第三人     | 0          | 0%        |
| 合计        | 124,157.89 | 0.0827%   |

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、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

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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额          | 发生金额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       | 0             | 0             |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 0             | 0             |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0             | 0             |
| 其他                     | 2,047,348.00  | 1,347,348.06  |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额          | 交易金额          |
| 收购、出售资产或股权             | 59,880,000.00 | 11,976,000.00 |
| 与关联方共同对外投资             |               |               |
| 提供财务资助                 |               |               |
| 提供担保                   |               |               |
| 委托理财                   |               |               |
| 向关联方借款                 | 8,000,000.00  | 12,900,000.00 |
| 其他                     | 36,053,961.11 | 36,053,961.11 |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额          | 发生金额          |
| 存款                     |               |               |
| 贷款                     |               |               |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、公司本次购买资产行为系公司聚焦主营业务，提升核心竞争力的重要举措。公司拥有多年医药流通与销售专业经验，并在消化道与妇科两个领域形成长期积累。在此基础上，近年来公司已在从事自有化学仿制药的研发工作，并配备研发场地与相关人员从事研发工作，研发的部分药品如盐酸左西替利嗪口服溶液已获得批文并投入生产销售。公司在研发化学仿制药的同时也在布局新药类研发，本次购买资产系国家一类生物新药一阴道用乳杆菌二联活菌胶囊二期临床研发成果并包括4项专利发明技术。本次购买资产后，公司将在现有研发成果上进一步通过自研方式推进该新药研发，最终实现传统医药流通、仿制药与新药研发、销售并存的业务状态。
- 2、受支付供应商款项的时效要求，公司实际控制人张文杰先生有偿向公司提供8,000,000.00元的财务借款，用于公司临时性资金周转。公司有偿接受张文杰先生的借款，有助于公司临时性资金周转，确保了公司日常经营活动的正常运转；控股子公司四川核力因日常经营需要，向其股东四川济众药业有限公司进行无偿借款，共计4,900,000.00元。该拆借资金事项确保了四川核力日常经营活动的正常运转。
- 3、公司于2021年以资产抵押、关联方担保的形式与杭州联合银行签订金额为人民币60,460,000.00元最高额抵押合同，该次资产抵押、关联方提供担保是公司日常经营所需，通过向银行融资为公司补充资金，有利于改善公司现金流。截至本报告期末累计使用额度为36,053,961.11元。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)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

单位：元

| 临时公告索引   | 类型              | 交易/投资/合并标的 | 对价金额         | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|----------|-----------------|------------|--------------|----------|------------|
| 2023-018 | 其他(减少控股子公司注册资本) | 云南核力药业有限公司 | 49,000,000 元 | 否        | 否          |
| 2023-063 | 收购资产            | 无形资产       | 11,976,000 元 | 是        | 否          |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

- 1、公司对控股子公司云南核力进行减资，注册资本由 50,000,000 元人民币减少至 1,000,000 元人民币。有利于优化资源配置，对公司长远发展起到积极作用。本次减资完成后，不会改变云南核力的股权结构，不会导致公司合并报表范围发生变更。
- 2、公司为进一步丰富创新药和仿制药的研发矩阵，推进公司产品条线布局，深化中药、化学药、生物药协同发展战略，提升公司核心竞争力，购买浙江欣力菲生物技术有限公司持有的国家一类生物新药-阴道用乳杆菌二联活菌胶囊二期临床研发成果，根据中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具的评估报告（中铭评报字[2023]第 2033 号），本次交易总金额为 59,880,000 万元。本次交易系综合考虑公司所处行业情况、公司发展战略和实际经营情况所做出的决策，将对公司未来业务发展产生积极影响。本次交易不会对公司财务状况或者经营活动造成重大不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。报告期内，公司已向交易对手方支付 11,976,000 万元。

(五)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住公司优秀人才，充分调动公司管理人员及骨干员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和管理层、员工利益相结合，一方面促进公司长期、持续、稳定的发展，另一方面让员工参与公司的成长和发展，共享经营结果，经公司 2023 年第一次职工代表大会会议、第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第九次会议、2023 年第一次临时股东大会会议审议通过，同意实施 2023 年员工持股计划。

本次员工持股计划参与对象共 34 人（含 4 名董监高），股票来源为公司定向发行的股票，发行价格为 3.50 元/股。实施员工持股计划的载体为杭州核力健企业管理合伙企业（有限合伙），合计认购公司股本 2,556,528 股，占定向发行前公司总股本的 6.39%，占定向发行后公司总股本的 6.01%。本员工持股计划的资金来源为参与对象的合法薪酬和通过法律、行政法规允许的其他合法方式取得的自筹资金，公司不存在为参与对象提供贷款、垫资、担保等任何形式的财务资助的情形，亦不存在杠杆资金或第三方为员工参与本员工持股计划提供奖励、资助、补贴、兜底等安排。

2023 年 8 月 2 日公司已完成股份登记。员工持股计划具体情况详见公司于全国中小企业股份转让系统(www.neeq.com.cn)披露的《2023 年员工持股计划（草案）（修订稿）》（公告编号：2023-033）《2023 年员工持股计划管理办法（修订稿）》（公告编号：2023-034）。

(六)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(七)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 |
|-------|------|--------|---------------|----------|------|
| 厂房    | 固定资产 | 抵押     | 42,906,350.18 | 14.97%   | 银行借款 |
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押     | 4,851,254.45  | 1.69%    | 银行借款 |
| 总计    | -    | -      | 47,757,604.63 | 16.66%   | -    |

资产权利受限事项对公司的影响：

以浙江核力欣健药业有限公司名下的厂房及土地使用权抵押向杭州联合银行申请经营性抵押贷款，公司按时支付利息且现金流稳定，不存在触发违约的情形。厂房处于正常使用状态，厂房抵押对公司经营未产生不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |          | 本期变动      | 期末         |          |
|---------|---------------|------------|----------|-----------|------------|----------|
|         |               | 数量         | 比例%      |           | 数量         | 比例%      |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 17,611,750 | 44.0294% | 0         | 17,611,750 | 41.3844% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,680,000  | 16.7000% | -100,000  | 6,580,000  | 15.4618% |
|         | 董事、监事、高管      | 782,750    | 1.9569%  | 100,000   | 882,750    | 2.0744%  |
|         | 核心员工          | 455,000    | 1.1375%  | 0         | 455,000    | 1.0692%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 22,388,250 | 55.9706% | 2,556,528 | 24,944,778 | 58.6156% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 20,040,000 | 50.1000% | 0         | 20,040,000 | 47.0903% |
|         | 董事、监事、高管      | 2,348,250  | 5.8706%  | 0         | 2,348,250  | 5.5179%  |
|         | 核心员工          | 1,365,000  | 3.4125%  | 0         | 1,365,000  | 3.2075%  |
| 总股本     |               | 40,000,000 | -        | 2,556,528 | 42,556,528 | -        |
| 普通股股东人数 |               | 44         |          |           |            |          |

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

经公司 2023 年第一次职工代表大会会议、第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第九次会议、2023 年第一次临时股东大会会议审议通过，同意实施 2023 年员工持股计划。

本次员工持股计划参与对象共 34 人（含 4 名董监高），股票来源为公司定向发行的股票，发行价格为 3.50 元/股。实施员工持股计划的载体为杭州核力健企业管理合伙企业（有限合伙），合计认购公司股本 2,556,528 股，占定向发行前公司总股本的 6.39%，占定向发行后公司总股本的 6.01%。

2023 年 8 月 2 日公司已完成股份登记。

发行前后相关情况对比如下：

**1、股本结构变动：**

| 股票性质     |                | 发行前        |         | 发行后        |        |
|----------|----------------|------------|---------|------------|--------|
|          |                | 数量（股）      | 比例      | 数量（股）      | 比例     |
| 无限售条件的股票 | 1、控股股东、实际控制人   | 6,680,000  | 16.70%  | 6,680,000  | 15.70% |
|          | 2、董事、监事及高级管理人员 | 782,750    | 1.96%   | 782,750    | 1.84%  |
|          | 3、核心员工         | 455,000    | 1.14%   | 455,000    | 1.07%  |
|          | 4、其它           | 10,149,000 | 25.37%  | 10,149,000 | 23.85% |
|          | 合计             | 17,611,750 | 44.03%  | 17,611,750 | 41.38% |
| 有限售条件的股票 | 1、控股股东、实际控制人   | 20,040,000 | 50.10%  | 20,040,000 | 47.09% |
|          | 2、董事、监事及高级管理人员 | 2,348,250  | 5.87%   | 2,348,250  | 5.52%  |
|          | 3、核心员工         | 1,365,000  | 3.41%   | 1,365,000  | 3.21%  |
|          | 4、其它           | 0          | 0%      | 2,556,528  | 6.01%  |
|          | 合计             | 22,388,250 | 55.97%  | 24,944,778 | 58.62% |
| 总股本      |                | 40,000,000 | 100.00% | 42,556,528 | 100%   |

注：发行前的股本结构相关情况是依据本次定向发行的股东大会股权登记日 2023 年 5 月 26 日股东名册的持股情况填列。发行后的股本结构相关情况是依据 2023 年 5 月 26 日的股东持股情况以及本次发行的情况合并计算。

**2、股东人数变动**

本次定向发行前公司股东为 46 名；本次定向发行对象共 1 名，为新增股东。本次发行完成后公司股东人数为 47 名。

本次股票发行后公司股东情况仅考虑股权登记日 2023 年 5 月 26 日公司全体股东及本次发行新增的股东，不考虑股权登记日后公司股票二级市场交易导致的股东人数变化。

**(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  | 张文杰               | 26,720,000 | -100,000  | 26,620,000 | 62.5521% | 20,040,000 | 6,580,000   | 0           | 0             |
| 2  | 湖州健投资管理合伙企业（有限合伙） | 7,591,700  | 0         | 7,591,700  | 17.8391% | 0          | 7,591,700   | 0           | 0             |
| 3  | 湖州健投资管理合伙企业（有限合伙） | 0          | 2,556,528 | 2,556,528  | 6.0074%  | 2,556,528  | 0           | 0           | 0             |
| 4  | 杭州岳企业管理合伙企业（有限合伙） | 2,546,000  | 0         | 2,546,000  | 5.9826%  | 0          | 2,546,000   | 0           | 0             |
| 5  | 李耀湘               | 1,820,000  | 0         | 1,820,000  | 4.2767%  | 1,365,000  | 455,000     | 0           | 0             |
| 6  | 汪建峰               | 1,230,000  | 0         | 1,230,000  | 2.8903%  | 922,500    | 307,500     | 0           | 0             |
| 7  | 刘法千               | 81,000     | 100,000   | 181,000    | 0.4253%  | 60,750     | 120,250     | 0           | 0             |
| 8  | 张春波               | 2,800      | -301      | 2,499      | 0.0059%  | 0          | 2,499       | 0           | 0             |

|    |          |            |           |            |          |            |            |   |   |
|----|----------|------------|-----------|------------|----------|------------|------------|---|---|
| 9  | 季 兴<br>强 | 1,254      | 500       | 1,754      | 0.0041%  | 0          | 1,754      | 0 | 0 |
| 10 | 李 湘<br>江 | 0          | 699       | 699        | 0.0016%  | 0          | 699        | 0 | 0 |
| 合计 |          | 39,992,754 | 2,557,426 | 42,550,180 | 99.9851% | 24,944,778 | 17,605,402 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东张文杰系股东禾健投资和杭州竹岳的普通合伙人，分别持有禾健投资 49.4211%和杭州竹岳 72.7273%的出资比例；另外在股东禾健投资中，张黄维系张文杰之子。

除上述情况外，前十名股东之间不存在其他关联关系。

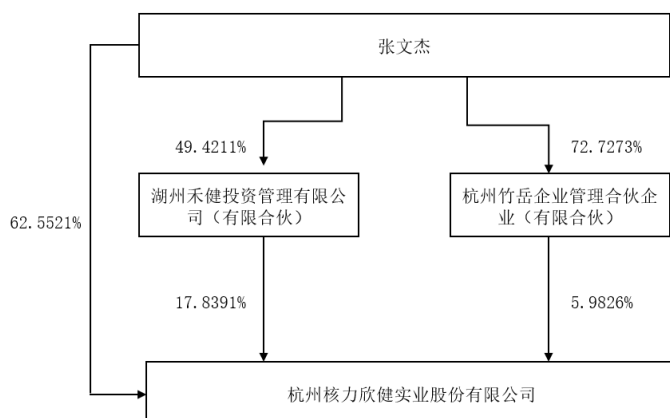
## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

本公司控股股东和实际控制人均为张文杰。

张文杰，1970 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，比利时联合商学院医药管理学博士。2005 年 9 月至今，先后任嘉兴核力董事长、执行董事兼总经理；2014 年 3 月至今任浙江核力执行董事兼总经理；2013 年 9 月至 2017 年 5 月，任核力欣健执行董事兼总经理；2017 年 5 月至今，任核力欣健董事长；2022 年 4 月至今，任核力欣健总经理。



## 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

单位：元或股

| 发行次数      | 发行方案公告时间      | 新增股票挂牌交易日期     | 发行价格 | 发行数量      | 发行对象   | 标的资产情况 | 募集金额      | 募集资金用途（请列示具体用途） |
|-----------|---------------|----------------|------|-----------|--------|--------|-----------|-----------------|
| 2023 年第一次 | 2023 年 5 月 12 | 2023 年 8 月 7 日 | 3.5  | 2,556,528 | 杭州核力健企 | 不适用    | 8,947,848 | 补充流动资金          |

|        |   |  |  |  |                           |  |  |  |
|--------|---|--|--|--|---------------------------|--|--|--|
| 股票定向发行 | 日 |  |  |  | 业管理<br>合伙企业（有<br>限合<br>伙） |  |  |  |
|--------|---|--|--|--|---------------------------|--|--|--|

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

| 发行次数            | 发行情况报告书披露时间    | 募集金额      | 报告期内使用金额  | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 变更用途是否履行必要决策程序 |
|-----------------|----------------|-----------|-----------|------------|--------|-------------|----------------|
| 2023 年第一次股票定向发行 | 2023 年 8 月 2 日 | 8,947,848 | 8,947,848 | 否          | -      | -           | 不适用            |

募集资金使用详细情况：

截至2023年12月31日，本次募集资金具体使用情况如下：

单位：元

|              |              |
|--------------|--------------|
| 募集资金总额       | 8,947,848.00 |
| 加：募集资金账户利息收入 | 3,759.38     |
| 减：以下项目投入     | 8,950,728.87 |
| 人员工资         | 1,820,601.56 |
| 支付供应商款项      | 5,004,273.82 |
| 其他日常经营相关支出   | 2,125,853.49 |
| 募集资金余额       | 878.51       |

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

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

☐适用 ☒不适用

**七、 权益分派情况**

**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

☐适用 ☒不适用

**利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

☐适用 ☒不适用

**(二) 权益分派预案**

☐适用 ☒不适用

## 第五节 行业信息

☐环境治理公司 ☐医药制造公司 ☐软件和信息技术服务公司  
☐计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司 ☐互联网和相关服务公司  
☒零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司 ☐化工公司 ☐卫生行业公司  
☐广告公司 ☐锂电池公司 ☐建筑公司 ☐不适用

### 一、 行业基本情况

#### (一) 行业发展情况及趋势

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神的开局之年，我国医药工业向高质量发展迈进，围绕“医保、医药、医疗”三医联动的医疗改革持续推进，行业不断规范发展。报告期内，国家陆续出台了《加快创新药上市许可申请审评工作规范(试行)》《全面提升医疗质量行动计划（2023-2025 年）》《医药工业高质量发展行动计划（2023-2025 年）》等一系列政策文件。政府部门不断优化审评审批政策，通过缩短审评时限和提高审评标准，加大对医药研发创新的支持并提升药品创新质量；医改深化与集采政策的常态化，对医药行业格局带来持续影响。随着人口老龄化带来的“银发经济”崛起、全社会医疗资源需求的不断提升，我国医药行业发展仍将呈现良好的上升趋势。

公司密切关注行业及政策变化，加强政策的解读与分析，建立“营销支撑研发、研发赋能营销、营销反哺研发”的业务发展体系，强化创新研发能力，严控产品质量，使公司获得更多优势市场地位。

### 二、 经营模式

核力欣健从医药流通销售业务起步，经过近二十年的营销市场布局，建立了以“专业学术推广”为核心的全销售终端管理体系，布局了临床、OTC 零售和三终端控销等业务渠道。

### 三、 门店情况

☐适用 ☒不适用

### 四、 加盟业务

☐适用 ☒不适用

### 五、 线上销售业务

☐适用 ☒不适用

### 六、 自有品牌业务

公司自有品牌销售额占总销售额比例未达 5%，不适用。

## 七、 采购、仓储及物流情况

### (一) 采购与存货

报告期内，公司从通化金马药业集团股份有限公司采购不同规格的复方嗜酸乳杆菌片、熄风通络头痛片、壮骨伸筋胶囊等共计采购金额 86,304,062.84 元。对于过期药品，公司严格执行国家 GSP 要求，进行药品的报废处理。

### (二) 仓储与物流

公司及控股子公司共有 3 个仓库。具体情况如下：

1、杭州禾健的仓库位于浙江省杭州市，系外部租赁，仓储面积为 2232 平方米，于 2023 年 4 月 1 日启用；

2、禾健医药的仓库位于浙江省湖州市，系租赁核力欣健旗下全资子公司浙江核力的自有厂房，仓储面积为 1451 平方米。

3、浙江核力的仓库为自有厂房，仓储面积为 1054 平方米。

公司采用第三方物流配送，报告期内合计发生物流费用 1,057,537.33 元。

## 八、 客户、会员及营销活动

公司在 OTC 渠道通过开发和精细化管理代理商和连锁客户，以专业的市场推广活动促进产品在连锁门店的销售。通过“C 端消费品牌化”和“B 端零售学术化”，实现产品品牌价值重构。公司合作的连锁客户中包括全亿健康、一心堂、漱玉平民、大参林、健之佳、老百姓、华佗等知名连锁公司。

## 九、 跨境电商业务

☐适用 ☒不适用

## 十、 细分行业

### (一) 珠宝零售

☐适用 ☒不适用

### (二) 连锁药店

☐适用 ☒不适用

### (三) 汽车销售

☐适用 ☒不适用

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务  | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期     |            | 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% |
|-----|-----|----|----------|------------|------------|------------|----------|------------|------------|
|     |     |    |          | 起始日期       | 终止日期       |            |          |            |            |
| 张文杰 | 董事长 | 男  | 1970年6月  | 2023年8月21日 | 2026年8月20日 | 26,720,000 | -100,000 | 26,620,000 | 62.5521%   |
| 赵金叶 | 董事  | 女  | 1974年11月 | 2023年8月21日 | 2026年8月20日 | 0          | 0        | 0          | 0%         |
| 李耀湘 | 董事  | 男  | 1970年11月 | 2023年8月21日 | 2026年8月20日 | 1,820,000  | 0        | 1,820,000  | 4.2767%    |
| 汪建峰 | 董事  | 男  | 1975年2月  | 2023年8月21日 | 2026年8月20日 | 1,230,000  | 0        | 1,230,000  | 2.8903%    |
| 刘法千 | 董事  | 男  | 1971年1月  | 2023年8月21日 | 2026年8月20日 | 81,000     | 100,000  | 181,000    | 0.4253%    |
| 王茹萍 | 监事  | 女  | 1978年3月  | 2023年8月21日 | 2026年8月20日 | 0          | 0        | 0          | 0%         |
| 黄慧凯 | 监事  | 男  | 1976年4月  | 2023年8月21日 | 2026年8月20日 | 0          | 0        | 0          | 0%         |
| 王艳华 | 监事  | 女  | 1987年12月 | 2023年8月21日 | 2026年8月20日 | 0          | 0        | 0          | 0%         |
| 刘雪林 | 监事  | 男  | 1972年1月  | 2020年6月22日 | 2023年8月21日 | 0          | 0        | 0          | 0%         |
| 陆新强 | 监事  | 男  | 1972年7月  | 2020年6月22日 | 2023年8月21日 | 0          | 0        | 0          | 0%         |

|     |       |   |         |            |            |            |          |            |          |
|-----|-------|---|---------|------------|------------|------------|----------|------------|----------|
| 张文杰 | 总经理   | 男 | 1970年6月 | 2023年8月21日 | 2026年8月20日 | 26,720,000 | -100,000 | 26,620,000 | 62.5521% |
| 秦雪荣 | 董事会秘书 | 女 | 1987年7月 | 2023年8月21日 | 2026年8月20日 | 0          | 0        | 0          | 0%       |
| 秦雪荣 | 财务负责人 | 女 | 1987年7月 | 2023年8月21日 | 2026年8月20日 | 0          | 0        | 0          | 0%       |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理张文杰为公司控股股东、实际控制人，持有公司 62.5521%股份，共计 26,620,000 股；公司董事李耀湘为公司股东，持有公司 4.2767%股份，共计 1,820,000 股；公司董事汪建峰为公司股东，持有公司 2.8903%股份，共计 1,230,000 股；公司董事刘法千为公司股东，持有公司 0.4253%股份，共计 181,000 股。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

## (二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|------|------|------|
| 刘雪林 | 监事   | 离任   | 无    | 换届   |
| 陆新强 | 监事   | 离任   | 无    | 换届   |
| 黄慧凯 | 无    | 新任   | 监事   | 换届   |
| 王艳华 | 无    | 新任   | 监事   | 换届   |

#### 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

##### 新任监事情况：

黄慧凯，男，1976年4月出生，大专学历。1996年9月至1998年9月，任浙江医科大学分子病理实验室实验员；1998年10月至2002年8月，任北京中山生物技术有限公司销售经理；2002年9月至2004年8月，任杭州友邦医药有限公司销售经理；2004年9月至2013年6月，任珠海友邦医药有限公司副总经理；2013年11月至2016年11月，任四川得恩德药业有限公司副总经理；2016年12月至2020年8月，任核力欣健部门经理；2021年8月至今，任登橙（杭州）医药科技有限公司总经理。

王艳华，女，1987年12月出生，本科学历，药学专业。2009年6月至2016年6月，任杭州核力健康管理公司推广专员；2016年7月至2017年8月，任核力欣健财务部出纳；2017年9月至2020年12月，任核力欣健财务部会计；2021年至今，任核力欣健财务部高级主管。

## (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）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 40   | 22   | 6    | 56   |
| 生产人员    | 28   | 7    | 10   | 25   |
| 销售人员    | 104  | 29   | 21   | 112  |
| 技术人员    | 28   | 5    | 1    | 32   |
| 财务人员    | 12   | 5    | 4    | 13   |
| 行政人员    | 10   | 0    | 1    | 9    |
| 员工总计    | 222  | 68   | 43   | 247  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 1    | 1    |
| 硕士      | 15   | 14   |
| 本科      | 101  | 129  |
| 专科      | 88   | 86   |
| 专科以下    | 17   | 17   |
| 员工总计    | 222  | 247  |

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、薪酬政策:公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金等。公司实行全员劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育、商业补充险等社会保险。
- 2、培训计划:公司重视员工的培训，为加强对全体员工的培训，公司定期举办全员培训与小范围专业培训，全员参与学习，提升公司员工素质和能力。
- 3、公司需承担费用的离退休职工人数: 公司 2023 年没有需承担费用的离退休职工。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名  | 变动情况 | 职务 | 期初持普通股股数  | 持股数量变动 | 期末持普通股股数  |
|-----|------|----|-----------|--------|-----------|
| 李耀湘 | 无变动  | 董事 | 1,820,000 | 0      | 1,820,000 |

#### 核心员工的变动情况

无核心员工变动。

## 三、 公司治理及内部控制

| 事项         | 是或否   |
|------------|-------|
| 投资机构是否派驻董事 | □是 √否 |

|                  |                                                                  |
|------------------|------------------------------------------------------------------|
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方      | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司严格执行《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》等公司治理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

#### 1. 资产完整

公司系由有限责任公司整体变更设立，承继了原有限公司所有的资产、负债及权益。公司合法拥有与经营相关的固定资产，合法拥有与经营有关的专利、非专利技术的所有权。公司的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在资金、资产被公司控股股东、实际控制人占用的情形，也不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。

#### 2. 人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的有关规定产生；人事及工资管理完全独立；财务、生产、采购、人事及工资管理等各方面人员均与关联公司分开；总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在公司控股股东、实际控制人所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬；公司财务人员未在主要股东及其控制的其它企业中兼职。

#### 3. 财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员。公司建立了独立会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，不存在资金被控股股东及实际控制人以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。公司开设了独立的银行账户，且作为独立纳税人依法独立纳税。

#### 4. 机构独立

公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的组织机构，各机构根据《公司章程》和相关规章独立行使职权。公司设有股东大会、董事会、监事会等机构，各机构均独立于控股股东和其它股东。公司的经营和办公场所与股东单位分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

#### 5. 业务独立

公司拥有与所经营业务有关的各项技术的所有权或使用权，拥有独立完整的研发体系、生产体系、采购体系、销售体系、产品质量管理体系和内部控制体系，具有独立开展业务和面向市场自主经营的能力，不存在其他需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况，业务具备独立性。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

本年内公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策能够按照《公司章程》、“三会”议事规则及有关内部控制制度的规定程序进行决策。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

### (二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

### (三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |                                                                                                                                                                                                      |     |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 是否审计             | 是                                                                                                                                                                                                    |     |
| 审计意见             | 无保留意见                                                                                                                                                                                                |     |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |     |
| 审计报告编号           | 天健审[2024]2381 号                                                                                                                                                                                      |     |
| 审计机构名称           | 天健会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                     |     |
| 审计机构地址           | 浙江省杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座 16 楼                                                                                                                                                                     |     |
| 审计报告日期           | 2024 年 4 月 17 日                                                                                                                                                                                      |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 朱大为                                                                                                                                                                                                  | 戴晨雨 |
|                  | 4 年                                                                                                                                                                                                  | 5 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否                                                                                                                                                                                                    |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 6 年                                                                                                                                                                                                  |     |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 32                                                                                                                                                                                                   |     |

杭州核力欣健实业股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了杭州核力欣健实业股份有限公司（以下简称核力欣健公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了核力欣健公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于核力欣健公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见核力欣健公司财务报表附注三(二十一)及五(二)1。

核力欣健公司的营业收入主要来自于药品的销售以及业务推广服务。2023 年度，核力欣健公司营业收入金额为人民币 23,290.84 万元，主要系药品销售和业务推广服务。其中药品的销售收入为人民币 16,541.72 万元，占营业收入的 71.02%；药品的业务推广服务收入为人民币 6,617.11 万元，占营业收入的 28.41%。

由于营业收入是核力欣健公司关键业绩指标之一，可能存在核力欣健公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

（4）对于药品销售收入，选取项目检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票及客户签收单等；对于推广服务收入，选取项目检查销售合同、客户结算单等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，选取项目向主要客户函证本期销售额；

（6）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

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

## （二）应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见核力欣健公司财务报表附注三(九)及五(一)4。

截至 2023 年 12 月 31 日，核力欣健公司财务报表附注所示应收账款账面余额为人民币 9,820.26 万元，坏账准备为人民币 552.16 万元，账面价值为人民币 9,268.10 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

（3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

（4）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

（5）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；

（6）结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；

（7）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和

我们的审计报告。

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

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

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

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估核力欣健公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

核力欣健公司治理层（以下简称治理层）负责监督核力欣健公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就核力欣健公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：朱大为  
（项目合伙人）

中国·杭州 中国注册会计师：戴晨雨

二〇二四年四月十七日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注       | 2023 年 12 月 31 日      | 2022 年 12 月 31 日      |
|---------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |          |                       |                       |
| 货币资金          | 五、（一）1.  | 21,005,728.01         | 20,353,081.41         |
| 结算备付金         |          |                       |                       |
| 拆出资金          |          |                       |                       |
| 交易性金融资产       | 五、（一）2.  | 473,840.58            | 560,456.60            |
| 衍生金融资产        |          |                       |                       |
| 应收票据          | 五、（一）3.  | 1,127,917.42          | 2,287,683.63          |
| 应收账款          | 五、（一）4.  | 92,680,992.21         | 88,689,303.93         |
| 应收款项融资        |          |                       |                       |
| 预付款项          | 五、（一）5.  | 6,869,773.45          | 490,421.69            |
| 应收保费          |          |                       |                       |
| 应收分保账款        |          |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |          |                       |                       |
| 其他应收款         | 五、（一）6.  | 994,921.97            | 1,528,968.09          |
| 其中：应收利息       |          |                       |                       |
| 应收股利          |          |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |          |                       |                       |
| 存货            | 五、（一）7.  | 9,556,387.68          | 10,253,994.35         |
| 合同资产          |          |                       |                       |
| 持有待售资产        |          |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |          |                       |                       |
| 其他流动资产        | 五、（一）8.  | 634,250.96            | 158,304.39            |
| <b>流动资产合计</b> |          | <b>133,343,812.28</b> | <b>124,322,214.09</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        |          |                       |                       |
| 其他权益工具投资      | 五、（一）9.  | 3,000,000.00          | 3,000,000.00          |
| 其他非流动金融资产     |          |                       |                       |
| 投资性房地产        |          |                       |                       |
| 固定资产          | 五、（一）10. | 54,086,623.24         | 52,513,626.15         |
| 在建工程          | 五、（一）11. | 2,255,659.40          | 2,111,578.90          |
| 生产性生物资产       |          |                       |                       |
| 油气资产          |          |                       |                       |
| 使用权资产         | 五、（一）12. | 15,344,454.97         | 16,532,668.83         |

|                |          |                       |                       |
|----------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 无形资产           | 五、（一）13. | 40,983,299.37         | 12,394,469.89         |
| 开发支出           | 五、（一）14. | 24,718,887.77         | 8,832,719.06          |
| 商誉             |          |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 五、（一）15. | 10,780,493.24         | 6,136,628.28          |
| 递延所得税资产        | 五、（一）16. | 1,621,328.08          | 1,530,192.38          |
| 其他非流动资产        | 五、（一）17. | 442,477.87            | 1,000,000.00          |
| <b>非流动资产合计</b> |          | <b>153,233,223.94</b> | <b>104,051,883.49</b> |
| <b>资产总计</b>    |          | <b>286,577,036.22</b> | <b>228,374,097.58</b> |
| <b>流动负债：</b>   |          |                       |                       |
| 短期借款           | 五、（一）19. | 36,053,961.11         | 36,049,252.41         |
| 向中央银行借款        |          |                       |                       |
| 拆入资金           |          |                       |                       |
| 交易性金融负债        |          |                       |                       |
| 衍生金融负债         |          |                       |                       |
| 应付票据           |          |                       |                       |
| 应付账款           | 五、（一）20. | 25,355,985.98         | 18,964,269.88         |
| 预收款项           |          |                       |                       |
| 合同负债           | 五、（一）21. | 2,603,760.75          | 2,433,619.46          |
| 卖出回购金融资产款      |          |                       |                       |
| 吸收存款及同业存放      |          |                       |                       |
| 代理买卖证券款        |          |                       |                       |
| 代理承销证券款        |          |                       |                       |
| 应付职工薪酬         | 五、（一）22. | 8,114,599.99          | 6,123,081.60          |
| 应交税费           | 五、（一）23. | 11,734,782.55         | 12,483,588.90         |
| 其他应付款          | 五、（一）24. | 32,041,395.11         | 7,244,573.85          |
| 其中：应付利息        |          |                       |                       |
| 应付股利           |          |                       |                       |
| 应付手续费及佣金       |          |                       |                       |
| 应付分保账款         |          |                       |                       |
| 持有待售负债         |          |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债    | 五、（一）25. | 3,301,005.48          | 2,626,046.10          |
| 其他流动负债         | 五、（一）26. | 338,488.90            | 316,370.54            |
| <b>流动负债合计</b>  |          | <b>119,543,979.87</b> | <b>86,240,802.74</b>  |
| <b>非流动负债：</b>  |          |                       |                       |
| 保险合同准备金        |          |                       |                       |
| 长期借款           |          |                       |                       |
| 应付债券           |          |                       |                       |
| 其中：优先股         |          |                       |                       |
| 永续债            |          |                       |                       |
| 租赁负债           | 五、（一）27. | 13,490,915.68         | 15,293,382.00         |
| 长期应付款          |          |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬       |          |                       |                       |
| 预计负债           |          |                       |                       |

|                          |          |                       |                       |
|--------------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 递延收益                     | 五、（一）28. | 2,050,466.68          | 2,230,007.18          |
| 递延所得税负债                  | 五、（一）16. | 1,329,166.66          | 1,604,166.66          |
| 其他非流动负债                  |          |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |          | <b>16,870,549.02</b>  | <b>19,127,555.84</b>  |
| <b>负债合计</b>              |          | <b>136,414,528.89</b> | <b>105,368,358.58</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |          |                       |                       |
| 股本                       | 五、（一）29. | 42,556,528.00         | 40,000,000.00         |
| 其他权益工具                   |          |                       |                       |
| 其中：优先股                   |          |                       |                       |
| 永续债                      |          |                       |                       |
| 资本公积                     | 五、（一）30. | 20,379,606.56         | 14,198,338.03         |
| 减：库存股                    | 五、（一）31. | 8,947,848.00          |                       |
| 其他综合收益                   |          |                       |                       |
| 专项储备                     |          |                       |                       |
| 盈余公积                     | 五、（一）32. | 3,446,830.14          | 3,446,830.14          |
| 一般风险准备                   |          |                       |                       |
| 未分配利润                    | 五、（一）33. | 84,756,514.34         | 65,420,675.60         |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |          | 142,191,631.04        | 123,065,843.77        |
| 少数股东权益                   |          | 7,970,876.29          | -60,104.77            |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |          | <b>150,162,507.33</b> | <b>123,005,739.00</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |          | <b>286,577,036.22</b> | <b>228,374,097.58</b> |

法定代表人：张文杰

主管会计工作负责人：秦雪荣

会计机构负责人：何碧玲

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注       | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|----------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |          |                  |                  |
| 货币资金         |          | 3,682,844.20     | 5,949,340.75     |
| 交易性金融资产      |          |                  |                  |
| 衍生金融资产       |          |                  |                  |
| 应收票据         |          |                  | 1,068,233.70     |
| 应收账款         | 十六、（一）1. | 23,597,105.34    | 21,098,473.34    |
| 应收款项融资       |          |                  |                  |
| 预付款项         |          | 280,074.09       | 212,598.48       |
| 其他应收款        | 十六、（一）2. | 61,766,093.79    | 54,778,863.86    |
| 其中：应收利息      |          |                  |                  |
| 应收股利         |          |                  |                  |
| 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         |          | 361,795.66            |                       |
| <b>流动资产合计</b>  |          | <b>89,687,913.08</b>  | <b>83,107,510.13</b>  |
| <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、（一）3. | 56,205,595.49         | 45,905,595.49         |
| 其他权益工具投资       |          |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |          |                       |                       |
| 投资性房地产         |          |                       |                       |
| 固定资产           |          | 6,206,083.92          | 604,791.34            |
| 在建工程           |          |                       | 2,111,578.90          |
| 生产性生物资产        |          |                       |                       |
| 油气资产           |          |                       |                       |
| 使用权资产          |          | 13,221,899.47         | 16,532,668.83         |
| 无形资产           |          | 109,876.01            | 66,371.63             |
| 开发支出           |          | 11,979,397.66         |                       |
| 商誉             |          |                       |                       |
| 长期待摊费用         |          | 8,149,964.96          | 3,572,864.35          |
| 递延所得税资产        |          | 729,581.20            | 630,604.78            |
| 其他非流动资产        |          | 442,477.87            |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |          | <b>97,044,876.58</b>  | <b>69,424,475.32</b>  |
| <b>资产总计</b>    |          | <b>186,732,789.66</b> | <b>152,531,985.45</b> |
| <b>流动负债：</b>   |          |                       |                       |
| 短期借款           |          | 10,011,000.00         | 10,012,123.65         |
| 交易性金融负债        |          |                       |                       |
| 衍生金融负债         |          |                       |                       |
| 应付票据           |          |                       |                       |
| 应付账款           |          | 1,537,964.93          | 108,000.00            |
| 预收款项           |          |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款      |          |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |          | 1,505,739.10          | 1,813,324.74          |
| 应交税费           |          |                       | 1,055,848.39          |
| 其他应付款          |          | 74,875,592.67         | 35,965,162.68         |
| 其中：应付利息        |          |                       |                       |
| 应付股利           |          |                       |                       |
| 合同负债           |          |                       |                       |
| 持有待售负债         |          |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债    |          | 2,813,416.01          | 2,626,046.10          |

|                          |  |                       |                       |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其他流动负债                   |  |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>            |  | <b>90,743,712.71</b>  | <b>51,580,505.56</b>  |
| <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                     |  | <b>11,785,460.47</b>  | <b>15,293,382.00</b>  |
| 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>11,785,460.47</b>  | <b>15,293,382.00</b>  |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>102,529,173.18</b> | <b>66,873,887.56</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                       |  | <b>42,556,528.00</b>  | <b>40,000,000.00</b>  |
| 其他权益工具                   |  |                       |                       |
| 其中：优先股                   |  |                       |                       |
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 资本公积                     |  | <b>20,342,488.22</b>  | <b>14,198,338.03</b>  |
| 减：库存股                    |  | <b>8,947,848.00</b>   |                       |
| 其他综合收益                   |  |                       |                       |
| 专项储备                     |  |                       |                       |
| 盈余公积                     |  | <b>3,446,830.14</b>   | <b>3,446,830.14</b>   |
| 一般风险准备                   |  |                       |                       |
| 未分配利润                    |  | <b>26,805,618.12</b>  | <b>28,012,929.72</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>84,203,616.48</b>  | <b>85,658,097.89</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | <b>186,732,789.66</b> | <b>152,531,985.45</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注      | 2023 年                | 2022 年                |
|----------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业总收入</b> |         | <b>232,908,437.75</b> | <b>185,339,441.98</b> |
| 其中：营业收入        | 五、（二）1. | <b>232,908,437.75</b> | <b>185,339,441.98</b> |
| 利息收入           |         |                       |                       |
| 已赚保费           |         |                       |                       |
| 手续费及佣金收入       |         |                       |                       |

|                               |          |                |                |
|-------------------------------|----------|----------------|----------------|
| <b>二、营业总成本</b>                |          | 209,496,563.53 | 159,537,675.97 |
| 其中：营业成本                       | 五、（二）1.  | 116,252,991.27 | 90,615,763.02  |
| 利息支出                          |          |                |                |
| 手续费及佣金支出                      |          |                |                |
| 退保金                           |          |                |                |
| 赔付支出净额                        |          |                |                |
| 提取保险责任准备金净额                   |          |                |                |
| 保单红利支出                        |          |                |                |
| 分保费用                          |          |                |                |
| 税金及附加                         | 五、（二）2.  | 2,744,926.72   | 2,234,875.69   |
| 销售费用                          | 五、（二）3.  | 46,001,014.63  | 28,708,735.94  |
| 管理费用                          | 五、（二）4.  | 31,582,102.12  | 29,827,100.09  |
| 研发费用                          | 五、（二）5.  | 10,521,945.24  | 5,655,088.51   |
| 财务费用                          | 五、（二）6.  | 2,393,583.55   | 2,496,112.72   |
| 其中：利息费用                       |          | 2,495,189.34   | 2,494,281.38   |
| 利息收入                          |          | 117,249.93     | 35,424.77      |
| 加：其他收益                        | 五、（二）7.  | 844,320.83     | 1,537,609.44   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、（二）8.  | -37,131.63     |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |          |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |          |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |          |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |          |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 五、（二）9.  | -86,616.02     | -226,730.17    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、（二）10. | -279,334.19    | -2,781,876.17  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、（二）11. |                | -77,239.81     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、（二）12. | 38,946.38      | 2,101,720.73   |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |          | 23,892,059.59  | 26,355,250.03  |
| 加：营业外收入                       | 五、（二）13. | 170,558.01     | 7,035.69       |
| 减：营业外支出                       | 五、（二）14. | 501,081.51     | 167,446.13     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |          | 23,561,536.09  | 26,194,839.59  |
| 减：所得税费用                       | 五、（二）15. | 6,047,597.95   | 6,957,354.17   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |          | 17,513,938.14  | 19,237,485.42  |
| 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）        |          | 17,513,938.14  | 19,237,485.42  |
| 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）         |          | -1,821,900.60  | -60,528.47     |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |          | 19,335,838.74  | 19,298,013.89  |

|                          |  |               |               |
|--------------------------|--|---------------|---------------|
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>     |  |               |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 |  |               |               |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益       |  |               |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额         |  |               |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益      |  |               |               |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动        |  |               |               |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动        |  |               |               |
| （5）其他                    |  |               |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益        |  |               |               |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益       |  |               |               |
| （2）其他债权投资公允价值变动          |  |               |               |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |  |               |               |
| （4）其他债权投资信用减值准备          |  |               |               |
| （5）现金流量套期储备              |  |               |               |
| （6）外币财务报表折算差额            |  |               |               |
| （7）其他                    |  |               |               |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |  |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>          |  | 17,513,938.14 | 19,237,485.42 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额      |  | 19,335,838.74 | 19,298,013.89 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额        |  | -1,821,900.60 | -60,528.47    |
| <b>八、每股收益：</b>           |  |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）           |  | 0.48          | 0.48          |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |  | 0.48          | 0.48          |

法定代表人：张文杰

主管会计工作负责人：秦雪荣

会计机构负责人：何碧玲

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目            | 附注       | 2023 年        | 2022 年        |
|---------------|----------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b> | 十六、（二）1. | 18,349,008.76 | 20,523,650.18 |
| 减：营业成本        | 十六、（二）1. | 3,316,001.21  | 4,240,448.74  |
| 税金及附加         |          | 38,356.89     | 96,774.51     |
| 销售费用          |          |               |               |
| 管理费用          |          | 14,388,633.28 | 16,424,484.52 |
| 研发费用          |          |               |               |
| 财务费用          |          | 1,153,548.93  | 1,277,738.44  |
| 其中：利息费用       |          | 1,237,678.24  | 1,279,220.56  |
| 利息收入          |          | 85,501.11     | 2,101.97      |

|                               |          |               |               |
|-------------------------------|----------|---------------|---------------|
| 加：其他收益                        |          | 20,931.11     | 153,922.02    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十六、（二）2. | -421,060.00   |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |          |               |               |
| 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）             |          | -397,733.98   | -834,059.67   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |          |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |          | 38,946.38     |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |          | -1,306,448.04 | -2,195,933.68 |
| 加：营业外收入                       |          | 11,135.00     | 6,855.00      |
| 减：营业外支出                       |          | 4,352.39      | 16,713.76     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |          | -1,299,665.43 | -2,205,792.44 |
| 减：所得税费用                       |          | -92,353.83    | 302,758.99    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |          | -1,207,311.60 | -2,508,551.43 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |          | -1,207,311.60 | -2,508,551.43 |
| （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>          |          |               |               |
| （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                         |          |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b>               |          | -1,207,311.60 | -2,508,551.43 |
| <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         | 2022 年         |
|---------------------------|-----------------|----------------|----------------|
| <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            |                 | 249,756,104.14 | 156,200,774.51 |
| 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                   |                 |                | 240,864.13     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、（三） 1.<br>（1） | 5,444,913.49   | 9,778,882.82   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |                 | 255,201,017.63 | 166,220,521.46 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |                 | 94,994,070.28  | 76,050,561.54  |
| 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           |                 | 42,104,517.21  | 39,651,833.21  |
| 支付的各项税费                   |                 | 30,469,205.79  | 17,519,447.33  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、（三） 1.<br>（2） | 57,227,950.70  | 28,248,008.22  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |                 | 224,795,743.98 | 161,469,850.30 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |                 | 30,405,273.65  | 4,750,671.16   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                 |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |                 | 6,455.24       | 2,701.86       |
| 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 |                 | 310,000.00     | 16,065,505.91  |
| 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            |                 |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |                 | 316,455.24     | 16,068,207.77  |

|                           |                 |                |               |
|---------------------------|-----------------|----------------|---------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 五、（三） 1.<br>（3） | 55,270,251.73  | 10,557,484.41 |
| 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            |                 |                |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |                 | 55,270,251.73  | 10,557,484.41 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |                 | -54,953,796.49 | 5,510,723.36  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                 |                |               |
| 吸收投资收到的现金                 |                 | 18,590,678.19  |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                 | 9,890,000.00   |               |
| 取得借款收到的现金                 |                 | 36,000,000.00  | 36,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |                 |                |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、（三） 1.<br>（4） | 12,900,000.00  | 3,000,000.00  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |                 | 67,490,678.19  | 39,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |                 | 36,000,000.00  | 32,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |                 | 1,550,830.74   | 1,733,669.05  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |                 |                |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、（三） 1.<br>（5） | 4,738,678.01   | 6,034,509.78  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |                 | 42,289,508.75  | 39,768,178.83 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |                 | 25,201,169.44  | -768,178.83   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |                 |                | -20,082.30    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |                 | 652,646.60     | 9,473,133.39  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |                 | 20,353,081.41  | 10,879,948.02 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |                 | 21,005,728.01  | 20,353,081.41 |

法定代表人：张文杰

主管会计工作负责人：秦雪荣

会计机构负责人：何碧玲

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2023 年        | 2022 年        |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <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        |    | 16,545,350.02 | 14,770,541.63 |
| 收到的税费返还               |    |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 213,471.71    | 138,083.31    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 16,758,821.73 | 14,908,624.94 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 705,058.29    | 1,628,694.47  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 9,766,648.21  | 10,720,825.20 |
| 支付的各项税费               |    | 1,520,580.45  | 900,927.53    |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 2,744,966.89  | 2,532,276.64  |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 经营活动现金流出小计                |  | 14,737,253.84  | 15,782,723.84  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | 2,021,567.89   | -874,098.90    |
| <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 |  |                |                |
| 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            |  | 3,785,722.05   | 1,412,359.63   |
| 投资活动现金流入小计                |  | 3,785,722.05   | 1,412,359.63   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 20,327,082.42  | 3,359,541.98   |
| 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       |  | 10,721,060.00  |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 10,766,077.98  | 18,343,724.89  |
| 投资活动现金流出小计                |  | 41,814,220.40  | 21,703,266.87  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -38,028,498.35 | -20,290,907.24 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 8,700,678.19   |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 35,327,739.94  | 29,616,025.08  |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 54,028,418.13  | 39,616,025.08  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 401,652.80     | 505,208.37     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 9,886,331.42   | 2,626,167.31   |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 20,287,984.22  | 13,131,375.68  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | 33,740,433.91  | 26,484,649.40  |
| <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>     |  | -2,266,496.55  | 5,319,643.26   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 5,949,340.75   | 629,697.49     |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 3,682,844.20   | 5,949,340.75   |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2023 年        |        |    |  |               |              |        |      |              |        |               |               |                |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|---------------|--------------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |               |              |        |      |              |        | 少数股东权益        | 所有者权益合计       |                |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积          | 减：库存股        | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 |               |               | 未分配利润          |
| 优先股                   |               | 永续债    | 其他 |  |               |              |        |      |              |        |               |               |                |
| 一、上年期末余额              | 40,000,000.00 |        |    |  | 14,198,338.03 |              |        |      | 3,446,830.14 |        | 65,420,675.60 | -60,104.77    | 123,005,739.00 |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |               |              |        |      |              |        |               |               |                |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |               |              |        |      |              |        |               |               |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |  |               |              |        |      |              |        |               |               |                |
| 其他                    |               |        |    |  |               |              |        |      |              |        |               |               |                |
| 二、本年期初余额              | 40,000,000.00 |        |    |  | 14,198,338.03 |              |        |      | 3,446,830.14 |        | 65,420,675.60 | -60,104.77    | 123,005,739.00 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 2,556,528.00  |        |    |  | 6,181,268.53  | 8,947,848.00 |        |      |              |        | 19,335,838.74 | 8,030,981.06  | 27,156,768.33  |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |               |              |        |      |              |        | 19,335,838.74 | -1,821,900.60 | 17,513,938.14  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 2,556,528.00  |        |    |  | 6,181,268.53  | 8,947,848.00 |        |      |              |        |               | 9,852,881.66  | 9,642,830.19   |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |    |  |               |              |        |      |              |        |               | 9,890,000.00  | 9,890,000.00   |

|                    |              |  |  |  |              |              |  |  |  |  |            |               |
|--------------------|--------------|--|--|--|--------------|--------------|--|--|--|--|------------|---------------|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |              |  |  |  |              |              |  |  |  |  |            |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  | 2,556,528.00 |  |  |  | 6,144,150.19 |              |  |  |  |  |            | 8,700,678.19  |
| 4. 其他              |              |  |  |  | 37,118.34    | 8,947,848.00 |  |  |  |  | -37,118.34 | -8,947,848.00 |
| （三）利润分配            |              |  |  |  |              |              |  |  |  |  |            |               |
| 1. 提取盈余公积          |              |  |  |  |              |              |  |  |  |  |            |               |
| 2. 提取一般风险准备        |              |  |  |  |              |              |  |  |  |  |            |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |              |  |  |  |              |              |  |  |  |  |            |               |
| 4. 其他              |              |  |  |  |              |              |  |  |  |  |            |               |
| （四）所有者权益内部结转       |              |  |  |  |              |              |  |  |  |  |            |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |              |  |  |  |              |              |  |  |  |  |            |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |              |  |  |  |              |              |  |  |  |  |            |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |              |  |  |  |              |              |  |  |  |  |            |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |              |  |  |  |              |              |  |  |  |  |            |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |              |  |  |  |              |              |  |  |  |  |            |               |
| 6. 其他              |              |  |  |  |              |              |  |  |  |  |            |               |
| （五）专项储备            |              |  |  |  |              |              |  |  |  |  |            |               |
| 1. 本期提取            |              |  |  |  |              |              |  |  |  |  |            |               |

|         |               |  |  |  |               |              |  |  |              |  |               |              |                |
|---------|---------------|--|--|--|---------------|--------------|--|--|--------------|--|---------------|--------------|----------------|
| 2. 本期使用 |               |  |  |  |               |              |  |  |              |  |               |              |                |
| (六) 其他  |               |  |  |  |               |              |  |  |              |  |               |              |                |
| 四、本期末余额 | 42,556,528.00 |  |  |  | 20,379,606.56 | 8,947,848.00 |  |  | 3,446,830.14 |  | 84,756,514.34 | 7,970,876.29 | 150,162,507.33 |

| 项目                    | 2022 年        |        |    |  |               |       |        |      |              |        |               |            |                |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |               |       |        |      |              |        | 少数股东权益        | 所有者权益合计    |                |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 |               |            | 未分配利润          |
| 优先股                   |               | 永续债    | 其他 |  |               |       |        |      |              |        |               |            |                |
| 一、上年期末余额              | 40,000,000.00 |        |    |  | 11,719,218.03 |       |        |      | 3,433,962.48 |        | 46,006,852.80 | 423.70     | 101,160,457.01 |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |               |       |        |      | 12,867.66    |        | 115,808.91    |            | 128,676.57     |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |               |            |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |               |            |                |
| 其他                    |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |               |            |                |
| 二、本年期初余额              | 40,000,000.00 |        |    |  | 11,719,218.03 |       |        |      | 3,446,830.14 |        | 46,122,661.71 | 423.70     | 101,289,133.58 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |    |  | 2,479,120.00  |       |        |      |              |        | 19,298,013.89 | -60,528.47 | 21,716,605.42  |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        | 19,298,013.89 | -60,528.47 | 19,237,485.42  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |    |  | 2,479,120.00  |       |        |      |              |        |               |            | 2,479,120.00   |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |               |            |                |

|                    |  |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |              |
|--------------------|--|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--|--|--|--------------|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |  |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |              |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  |  | 2,479,120.00 |  |  |  |  |  |  |  | 2,479,120.00 |
| 4. 其他              |  |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |              |
| （三）利润分配            |  |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |              |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |              |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |              |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |  |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |              |
| 4. 其他              |  |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |              |
| （四）所有者权益内部结转       |  |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |              |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |              |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |              |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |              |
| 6. 其他              |  |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |              |
| （五）专项储备            |  |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |              |
| 1. 本期提取            |  |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |              |
| 2. 本期使用            |  |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |              |

|          |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |            |                |
|----------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|------------|----------------|
| (六) 其他   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |            |                |
| 四、本年期末余额 | 40,000,000.00 |  |  |  | 14,198,338.03 |  |  |  | 3,446,830.14 |  | 65,420,675.60 | -60,104.77 | 123,005,739.00 |

法定代表人：张文杰

主管会计工作负责人：秦雪荣

会计机构负责人：何碧玲

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 2023 年        |        |     |    |               |              |        |      |              |        |               |               |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|--------------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|
|                           | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股        | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|                           |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |              |        |      |              |        |               |               |
| 一、上年期末余额                  | 40,000,000.00 |        |     |    | 14,198,338.03 |              |        |      | 3,446,830.14 |        | 28,012,929.72 | 85,658,097.89 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |     |    |               |              |        |      |              |        |               |               |
| 前期差错更正                    |               |        |     |    |               |              |        |      |              |        |               |               |
| 其他                        |               |        |     |    |               |              |        |      |              |        |               |               |
| 二、本年期初余额                  | 40,000,000.00 |        |     |    | 14,198,338.03 |              |        |      | 3,446,830.14 |        | 28,012,929.72 | 85,658,097.89 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“－”号填列) | 2,556,528.00  |        |     |    | 6,144,150.19  | 8,947,848.00 |        |      |              |        | -1,207,311.60 | -1,454,481.41 |
| (一) 综合收益总额                |               |        |     |    |               |              |        |      |              |        | -1,207,311.60 | -1,207,311.60 |
| (二) 所有者投入和减少资本            | 2,556,528.00  |        |     |    | 6,144,150.19  | 8,947,848.00 |        |      |              |        |               | -247,169.81   |

|                    |              |  |  |  |              |              |  |  |  |  |  |               |
|--------------------|--------------|--|--|--|--------------|--------------|--|--|--|--|--|---------------|
| 1. 股东投入的普通股        |              |  |  |  |              |              |  |  |  |  |  |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |              |  |  |  |              |              |  |  |  |  |  |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  | 2,556,528.00 |  |  |  | 6,144,150.19 |              |  |  |  |  |  | 8,700,678.19  |
| 4. 其他              |              |  |  |  |              | 8,947,848.00 |  |  |  |  |  | -8,947,848.00 |
| （三）利润分配            |              |  |  |  |              |              |  |  |  |  |  |               |
| 1. 提取盈余公积          |              |  |  |  |              |              |  |  |  |  |  |               |
| 2. 提取一般风险准备        |              |  |  |  |              |              |  |  |  |  |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |              |  |  |  |              |              |  |  |  |  |  |               |
| 4. 其他              |              |  |  |  |              |              |  |  |  |  |  |               |
| （四）所有者权益内部结转       |              |  |  |  |              |              |  |  |  |  |  |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |              |  |  |  |              |              |  |  |  |  |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |              |  |  |  |              |              |  |  |  |  |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |              |  |  |  |              |              |  |  |  |  |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |              |  |  |  |              |              |  |  |  |  |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |              |  |  |  |              |              |  |  |  |  |  |               |
| 6. 其他              |              |  |  |  |              |              |  |  |  |  |  |               |
| （五）专项储备            |              |  |  |  |              |              |  |  |  |  |  |               |
| 1. 本期提取            |              |  |  |  |              |              |  |  |  |  |  |               |

|         |               |  |  |  |               |              |  |  |              |  |               |               |
|---------|---------------|--|--|--|---------------|--------------|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 2. 本期使用 |               |  |  |  |               |              |  |  |              |  |               |               |
| (六) 其他  |               |  |  |  |               |              |  |  |              |  |               |               |
| 四、本期末余额 | 42,556,528.00 |  |  |  | 20,342,488.22 | 8,947,848.00 |  |  | 3,446,830.14 |  | 26,805,618.12 | 84,203,616.48 |

| 项目                    | 2022 年        |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 一、上年期末余额              | 40,000,000.00 |        |     |    | 11,719,218.03 |       |        |      | 3,433,962.48 |        | 30,405,672.24 | 85,558,852.75 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |        |      | 12,867.66    |        | 115,808.91    | 128,676.57    |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 二、本年期初余额              | 40,000,000.00 |        |     |    | 11,719,218.03 |       |        |      | 3,446,830.14 |        | 30,521,481.15 | 85,687,529.32 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) |               |        |     |    | 2,479,120.00  |       |        |      |              |        | -2,508,551.43 | -29,431.43    |
| (一) 综合收益总额            |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        | -2,508,551.43 | -2,508,551.43 |
| (二) 所有者投入和减少资本        |               |        |     |    | 2,479,120.00  |       |        |      |              |        |               | 2,479,120.00  |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 3. 股份支付计入所有者权         |               |        |     |    | 2,479,120.00  |       |        |      |              |        |               | 2,479,120.00  |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 益的金额               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （三）利润分配            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）所有者权益内部结转       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）专项储备            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 本期提取            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 本期使用            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （六）其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、本年年末余额           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
|--|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
|  | 40,000,000.00 |  |  |  | 14,198,338.03 |  |  |  | 3,446,830.14 |  | 28,012,929.72 | 85,658,097.89 |
|--|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|

# 杭州核力欣健实业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

杭州核力欣健实业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系杭州核力欣健投资有限公司（以下简称核力投资公司），核力投资公司系由张文杰、陆新强共同出资组建，于 2013 年 9 月 9 日在杭州市西湖区市场监督管理局登记注册，取得注册号为 330106000286800 的企业法人营业执照。核力投资公司成立时注册资本 1,000.00 万元，核力投资公司以 2017 年 2 月 28 日为基准日，整体变更为杭州核力欣健实业股份有限公司，于 2017 年 6 月 14 日在杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330106077339619Q 的营业执照，股份总数 4255.6528 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 2494.4778 万股；无限售条件的流通股份 1761.1750 万股。公司股票已于 2018 年 5 月 15 日全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属医药流通行业。主要经营活动为生物医药、高端化药等领域产品的研发、生产和销售。

本财务报表经公司 2024 年 4 月 17 日第三届董事会第五次会议批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状

况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

| 涉及重要性标准判断的披露事项    | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据                                                |
|-------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------|
| 重要的应收账款坏账准备收回或转回  | 五（一）4             | 公司将收回或转回金额超过总体余额 5% 的应收账款确定为重要的应收账款坏账准备收回或转回。                 |
| 重要的核销应收账款         | 五（一）4             | 公司将核销金额超过总体余额 5% 的应收账款确定为重要的核销应收账款。                           |
| 重要的单项计提坏账准备的其他应收款 | 五（一）6             | 公司将单项计提期末余额超过总体余额 5% 的其他应收款确定为重要的单项计提坏账准备的其他应收款。              |
| 重要的其他应收款坏账准备收回或转回 | 五（一）6             | 公司将收回或转回金额超过总体余额 5% 的其他应收款确定为重要的其他应收款坏账准备收回或转回。               |
| 重要的核销其他应收款        | 五（一）6             | 公司将核销金额超过总体余额 5% 的其他应收款确定为重要的核销其他应收款。                         |
| 重要的账龄超过 1 年的预付款项  | 五（一）5             | 公司将期末余额超过总体余额 5% 的 1 年以上预付款项确定为重要的预付款项。                       |
| 重要的在建工程项目         | 五（一）11            | 公司将期末余额超过总体余额 5% 的在建工程确定为重要在建工程项目。                            |
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款  | 五（一）20            | 公司将期末余额超过总体余额 5% 的 1 年以上应付账款确定为重要的应付账款                        |
| 重要的账龄超过 1 年的其他应付款 | 五（一）24            | 公司将期末余额超过总体余额 5% 的 1 年以上其他应付款确定为重要的其他应付款                      |
| 重要的子公司、非全资子公司     | 七（一）2             | 公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15% 的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。 |

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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

份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

## （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断

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其可变回报金额的，认定为控制。

### 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （九）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（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）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考

虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

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

### 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

##### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

##### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；

除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (十) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

| 组合类别        | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法                                                     |
|-------------|---------|-----------------------------------------------------------------|
| 应收银行承兑汇票组合  | 票据类型    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失    |
| 应收账款——账龄组合  | 账龄      | 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 |
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄      | 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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失     |

##### 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账 龄        | 应收账款<br>预期信用损失率(%) | 其他应收款<br>预期信用损失率(%) |
|------------|--------------------|---------------------|
| 1年以内(含,下同) | 5.00               | 5.00                |
| 1-2年       | 10.00              | 10.00               |
| 2-3年       | 30.00              | 30.00               |
| 3年以上       | 100.00             | 100.00              |

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

##### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

#### (十一) 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。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 5. 存货跌价准备

### (1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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) 不属于“一揽子交易”的会计处理

### 1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

### 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

### 1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

### 2) 合并财务报表

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。

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 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      | 3      | 4.85        |
| 通用设备   | 年限平均法 | 3-5     | 3、5    | 19.00-32.33 |
| 专用设备   | 年限平均法 | 5-10    | 3      | 9.70-19.40  |

| 类 别  | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|------|-------|---------|--------|-------------|
| 运输工具 | 年限平均法 | 4-5     | 5      | 19.00-23.75 |

#### （十四）在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，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。

| 类 别  | 在建工程结转为固定资产的标准和时点   |
|------|---------------------|
| 机器设备 | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准 |
| 装修工程 | 竣工后验收通过达到预定可使用状态    |

#### （十五）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

#### （十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、软件使用权及非专利技术，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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

| 项 目   | 使用寿命及其确定依据  | 摊销方法  |
|-------|-------------|-------|
| 土地使用权 | 不动产权证规定使用期限 | 平均年限法 |
| 专利权   | 5 年，预计使用寿命  | 平均年限法 |
| 软件使用权 | 5 年，预计使用寿命  | 平均年限法 |

### 3. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### (5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制

定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

#### （6）装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

#### （7）委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### （8）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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。

#### 5. 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

针对不需要 BE 试验的药品，公司开发阶段支出以中试开始为开发阶段支出确认时点；需要 BE 试验的药品，公司以正式 BE 开始为开发阶段支出确认时点。

#### （十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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。

### （十九）职工薪酬

1. 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。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；
- 2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；
- 3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### （二十）股份支付

## 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

### (2) 以现金结算的股份支付

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

### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十一) 收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单

项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

公司主要从事药品销售、业务推广服务和产品研发服务。

药品销售业务中主要产品有复方嗜酸乳杆菌片等。药品销售属于在某一时点履行的履约义务，药品销售产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

业务推广服务属于在某一时点履行的履约义务，业务推广服务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定完成相应的业务推广服务，并经双方结算认可，已经收回相关服务费用

或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

产品研发服务属于在某一时刻内履行的履约义务，产品研发服务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定完成相应的研发服务，并经双方结算认可，已经收回相关服务费用或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

## （二十二）合同资产、合同负债

公司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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## （二十三）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## （二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收

回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时,公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示:(1) 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;(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十五) 租赁

### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过 12 个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 使用权资产

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。

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

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日,公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款

额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## (二十七) 重要会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日

之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

| 受重要影响的报表项目              | 影响金额        | 备 注 |
|-------------------------|-------------|-----|
| 2022 年 12 月 31 日资产负债表项目 |             |     |
| 递延所得税资产                 | 346,689.82  |     |
| 盈余公积                    | 12,867.66   |     |
| 未分配利润                   | 333,822.16  |     |
| 2022 年度利润表项目            |             |     |
| 所得税费用                   | -218,013.25 |     |

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据                                                    | 税 率          |
|---------|---------------------------------------------------------|--------------|
| 增值税     | 以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，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%、6%、9%、13% |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 30.00% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴 | 1.2%、12%     |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额                                              | 5%、7%        |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税税额                                              | 3%           |
| 地方教育附加  | 实际缴纳的流转税税额                                              | 2%           |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                                  | 20%、25%      |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
|--------|-------|

| 纳税主体名称                                                                                                                      | 所得税税率 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 北京颐悦医药科技有限公司（以下简称北京颐悦公司）、四川核力欣健药业有限公司（以下简称四川核力公司）、云南核力药业有限公司（以下简称云南核力公司）、嘉兴市核力健医药有限公司（以下简称嘉兴医药公司）、杭州核力诚医药科技有限公司（以下简称杭州核力公司） | 20%   |
| 除上述以外的其他纳税主体                                                                                                                | 25%   |

## （二）税收优惠

### 1. 城市维护建设税、教育费附加以及地方教育附加等附加税

北京颐悦公司、四川核力公司、云南核力公司、嘉兴医药公司、杭州核力公司作为小型微利企业，根据《财政部、国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财税〔2022〕10号），在50%的税额幅度内减征资源税、城市建设维护费、房产税、城镇土地使用税印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

### 2. 企业所得税

北京颐悦公司、四川核力公司、云南核力公司、嘉兴医药公司、杭州核力公司作为小型微利企业，根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号）及《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号），2023年1月1日至2024年12月31日年应纳税所得额不超过300万的部分均减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

### 3. 小规模纳税人减免增值税

根据《财政部、税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第1号），北京颐悦公司、云南核力公司、杭州核力公司系小规模纳税人。自2023年1月1日至2023年12月31日，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。自2023年1月1日至2023年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

| 项 目    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 银行存款   | 21,005,728.01 | 20,353,073.82 |
| 其他货币资金 |               | 7.59          |
| 合 计    | 21,005,728.01 | 20,353,081.41 |

## 2. 交易性金融资产

| 项 目                       | 期末数        | 期初数        |
|---------------------------|------------|------------|
| 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 | 473,840.58 | 560,456.60 |
| 其中：权益工具投资                 | 473,840.58 | 560,456.60 |
| 合 计                       | 473,840.58 | 560,456.60 |

## 3. 应收票据

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数             |         |      |          |                 |
|-----------|-----------------|---------|------|----------|-----------------|
|           | 账面余额            |         | 坏账准备 |          | 账面价值            |
|           | 金额              | 比例(%)   | 金额   | 计提比例 (%) |                 |
| 按组合计提坏账准备 | 1, 127, 917. 42 | 100. 00 |      |          | 1, 127, 917. 42 |
| 其中：银行承兑汇票 | 1, 127, 917. 42 | 100. 00 |      |          | 1, 127, 917. 42 |
| 合 计       | 1, 127, 917. 42 | 100. 00 |      |          | 1, 127, 917. 42 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数             |         |      |          |                 |
|-----------|-----------------|---------|------|----------|-----------------|
|           | 账面余额            |         | 坏账准备 |          | 账面价值            |
|           | 金额              | 比例(%)   | 金额   | 计提比例 (%) |                 |
| 按组合计提坏账准备 | 2, 287, 683. 63 | 100. 00 |      |          | 2, 287, 683. 63 |
| 其中：银行承兑汇票 | 2, 287, 683. 63 | 100. 00 |      |          | 2, 287, 683. 63 |
| 合 计       | 2, 287, 683. 63 | 100. 00 |      |          | 2, 287, 683. 63 |

#### 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

| 项 目      | 期末数          |      |          |
|----------|--------------|------|----------|
|          | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票组合 | 1,127,917.42 |      |          |
| 小 计      | 1,127,917.42 |      |          |

#### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 项 目    | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 13,705,750.91 |           |
| 小 计    | 13,705,750.91 |           |

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

#### 4. 应收账款

##### (1) 账龄情况

| 账 龄   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 92,009,152.54 | 91,418,218.80 |
| 1-2 年 | 5,728,787.64  | 1,823,924.02  |
| 2-3 年 | 166,269.18    | 286,377.80    |
| 3 年以上 | 298,398.08    | 395,385.73    |
| 合 计   | 98,202,607.44 | 93,923,906.35 |

##### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数           |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 98,202,607.44 | 100.00 | 5,521,615.23 | 5.62     | 92,680,992.21 |
| 合 计       | 98,202,607.44 | 100.00 | 5,521,615.23 | 5.62     | 92,680,992.21 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数           |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 93,923,906.35 | 100.00 | 5,234,602.42 | 5.57     | 88,689,303.93 |
| 合 计       | 93,923,906.35 | 100.00 | 5,234,602.42 | 5.57     | 88,689,303.93 |

##### 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数           |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 92,009,152.54 | 4,600,457.64 | 5.00     |
| 1-2 年 | 5,728,787.64  | 572,878.76   | 10.00    |
| 2-3 年 | 166,269.18    | 49,880.75    | 30.00    |

| 账 龄   | 期末数           |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 3 年以上 | 298,398.08    | 298,398.08   | 100.00   |
| 小 计   | 98,202,607.44 | 5,521,615.23 | 5.62     |

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

| 项 目       | 期初数          | 本期变动金额     |        |           |    | 期末数          |
|-----------|--------------|------------|--------|-----------|----|--------------|
|           |              | 计提         | 收回     | 核销        | 其他 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 5,234,602.42 | 311,679.01 | 541.36 | 25,207.56 |    | 5,521,615.23 |
| 合 计       | 5,234,602.42 | 311,679.01 | 541.36 | 25,207.56 |    | 5,521,615.23 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

| 项 目       | 核销金额      |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 25,207.56 |

2) 应收账款核销说明

本期核销的应收账款均为货款，核销金额共计 25,207.56 元，核销原因均为长期催款无法收回，均为非关联方交易产生。

(5) 应收账款前 5 名情况

| 单位名称           | 期末账面余额        | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备     |
|----------------|---------------|---------------------|--------------|
| 通化金马药业集团股份有限公司 | 73,459,101.78 | 74.80               | 3,957,380.23 |
| 浙江珍诚医药科技有限公司   | 9,428,613.74  | 9.60                | 471,430.69   |
| 四川九州通医药有限公司    | 2,826,935.37  | 2.88                | 141,346.77   |
| 重庆九州通医药有限公司    | 2,647,207.93  | 2.70                | 132,360.40   |
| 贵州九州通达医药有限公司   | 1,647,251.95  | 1.68                | 82,362.60    |
| 小 计            | 90,009,110.77 | 91.66               | 4,784,880.69 |

5. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账 龄   | 期末数          |        |      |              | 期初数        |        |      |            |
|-------|--------------|--------|------|--------------|------------|--------|------|------------|
|       | 账面余额         | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额       | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值       |
| 1 年以内 | 6,744,562.02 | 98.17  |      | 6,744,562.02 | 330,652.42 | 67.42  |      | 330,652.42 |

| 账 龄   | 期末数          |        |      |              | 期初数        |        |      |            |
|-------|--------------|--------|------|--------------|------------|--------|------|------------|
|       | 账面余额         | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额       | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值       |
| 1-2 年 |              |        |      |              | 81,706.18  | 16.66  |      | 81,706.18  |
| 2-3 年 | 47,148.34    | 0.69   |      | 47,148.34    | 78,063.09  | 15.92  |      | 78,063.09  |
| 3 年以上 | 78,063.09    | 1.14   |      | 78,063.09    |            |        |      |            |
| 合 计   | 6,869,773.45 | 100.00 |      | 6,869,773.45 | 490,421.69 | 100.00 |      | 490,421.69 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称             | 账面余额         | 占预付款项<br>余额的比例 (%) |
|------------------|--------------|--------------------|
| 四川乐嘉药业有限公司       | 2,901,943.77 | 42.24              |
| 杭州百诚医药科技股份有限公司   | 2,020,754.74 | 29.42              |
| 健康头条科技(湖北)股份有限公司 | 920,000.00   | 13.39              |
| 广州中康资讯股份有限公司     | 200,000.00   | 2.91               |
| 杭州合思莫尔信息技术有限公司   | 123,669.37   | 1.80               |
| 小 计              | 6,166,367.88 | 89.76              |

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 3,397,754.00 | 3,213,820.00 |
| 往来款   | 1,034,808.22 | 1,036,953.22 |
| 应收暂付款 | 192,312.29   | 913,317.20   |
| 预付货款  | 97,816.00    | 134,991.03   |
| 合 计   | 4,722,690.51 | 5,299,081.45 |

(2) 账龄情况

| 账 龄   | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 537,246.29   | 1,452,282.20 |
| 1-2 年 | 648,628.22   | 734,983.25   |
| 2-3 年 | 425,000.00   | 101,816.00   |
| 3 年以上 | 3,111,816.00 | 3,010,000.00 |
| 合 计   | 4,722,690.51 | 5,299,081.45 |

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数          |        |              |          |            |
|-----------|--------------|--------|--------------|----------|------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备         |          | 账面价值       |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |            |
| 单项计提坏账准备  | 3,631,624.22 | 76.90  | 3,631,624.22 | 100.00   |            |
| 按组合计提坏账准备 | 1,091,066.29 | 23.10  | 96,144.32    | 8.81     | 994,921.97 |
| 合 计       | 4,722,690.51 | 100.00 | 3,727,768.54 | 78.93    | 994,921.97 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数          |        |              |          |              |
|-----------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备         |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备  | 3,669,799.25 | 69.25  | 3,669,799.25 | 100.00   |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,629,282.20 | 30.75  | 100,314.11   | 6.16     | 1,528,968.09 |
| 合 计       | 5,299,081.45 | 100.00 | 3,770,113.36 | 71.15    | 1,528,968.09 |

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称          | 期初数          |              | 期末数          |              |          |              |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|--------------|
|               | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提依据         |
| 杨凌华盛生物制药有限公司  | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 | 100.00   | 诉讼已胜诉无法收回执行款 |
| 陕西博世康医药科技有限公司 | 534,808.22   | 534,808.22   | 534,808.22   | 534,808.22   | 100.00   | 公司多次催收未收回    |
| 浙江为诚医药股份有限公司  | 500,000.00   | 500,000.00   | 500,000.00   | 500,000.00   | 100.00   | 诉讼已胜诉无法收回执行款 |
| 小 计           | 3,534,808.22 | 3,534,808.22 | 3,534,808.22 | 3,534,808.22 | 100.00   |              |

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称     | 期末数          |           |          |
|----------|--------------|-----------|----------|
|          | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 账龄组合     | 1,091,066.29 | 96,144.32 | 8.81     |
| 其中：1 年以内 | 537,246.29   | 26,862.32 | 5.00     |
| 1-2 年    | 536,820.00   | 53,682.00 | 10.00    |
| 2-3 年    | 2,000.00     | 600.00    | 30.00    |
| 3 年以上    | 15,000.00    | 15,000.00 | 100.00   |
| 小 计      | 1,091,066.29 | 96,144.32 | 8.81     |

(4) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小 计 |
|-----|------|------|------|-----|
|-----|------|------|------|-----|

|                | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失(未发生<br>信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) |              |
|----------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
| 期初数            | 72,614.11          | 16,200.00                    | 3,681,299.25                 | 3,770,113.36 |
| 期初数在本期         | ——                 | ——                           | ——                           |              |
| --转入第二阶段       | -26,841.00         | 26,841.00                    |                              |              |
| --转入第三阶段       |                    | -200.00                      | 200.00                       |              |
| 本期计提           | -18,910.79         | 10,841.00                    | 10,900.00                    | 2,830.21     |
| 本期转回           |                    |                              | 35,175.03                    | 35,175.03    |
| 本期核销           |                    |                              | 10,000.00                    | 10,000.00    |
| 期末数            | 26,862.32          | 53,682.00                    | 3,647,224.22                 | 3,727,768.54 |
| 期末坏账准备计提比例 (%) | 5.00               | 10.00                        | 99.96                        | 78.93        |

各阶段划分依据：根据其他应收款的信用风险是否显著增加及是否发生减值划分

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称          | 款项性质  | 期末账面余额       | 账龄          | 占其他应收款余<br>额的比例 (%) | 期末坏账准备       |
|---------------|-------|--------------|-------------|---------------------|--------------|
| 杨凌华盛生物制药有限公司  | 押金保证金 | 2,500,000.00 | 3 年以上       | 52.94               | 2,500,000.00 |
| 陕西博世康医药科技有限公司 | 往来款   | 534,808.22   | 1-2 年、2-3 年 | 11.32               | 534,808.22   |
| 河南上德医药有限公司    | 押金保证金 | 500,000.00   | 1-2 年       | 10.59               | 50,000.00    |
| 浙江为诚医药股份有限公司  | 往来款   | 500,000.00   | 3 年以上       | 10.59               | 500,000.00   |
| 杭州昱恩科技有限公司    | 押金保证金 | 160,000.00   | 1 年以内       | 3.39                | 8,000.00     |
| 小 计           |       | 4,194,808.22 |             | 88.83               | 3,592,808.22 |

7. 存货

(1) 明细情况

| 项 目    | 期末数          |           |              | 期初数           |           |               |
|--------|--------------|-----------|--------------|---------------|-----------|---------------|
|        | 账面余额         | 跌价准备      | 账面价值         | 账面余额          | 跌价准备      | 账面价值          |
| 原材料    | 599,822.33   |           | 599,822.33   | 103,350.42    |           | 103,350.42    |
| 库存商品   | 7,617,850.18 |           | 7,617,850.18 | 9,855,036.92  |           | 9,855,036.92  |
| 发出商品   | 1,289,803.75 | 19,588.27 | 1,270,215.48 | 372,846.82    | 77,239.81 | 295,607.01    |
| 委托加工物资 | 68,499.69    |           | 68,499.69    |               |           |               |
| 合 计    | 9,575,975.95 | 19,588.27 | 9,556,387.68 | 10,331,234.16 | 77,239.81 | 10,253,994.35 |

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

| 项 目  | 期初数       | 本期增加 |    | 本期减少      |    | 期末数       |
|------|-----------|------|----|-----------|----|-----------|
|      |           | 计提   | 其他 | 转销        | 其他 |           |
| 发出商品 | 77,239.81 |      |    | 57,651.54 |    | 19,588.27 |
| 合 计  | 77,239.81 |      |    | 57,651.54 |    | 19,588.27 |

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

| 项 目  | 确定可变现净值的具体依据                                     | 转销存货跌价准备的原因       |
|------|--------------------------------------------------|-------------------|
| 发出商品 | 相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | 本期将已计提存货跌价准备的存货售出 |

8. 其他流动资产

| 项 目    | 期末数        |      |            | 期初数        |      |            |
|--------|------------|------|------------|------------|------|------------|
|        | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 待抵扣增值税 | 515,872.98 |      | 515,872.98 | 33,471.17  |      | 33,471.17  |
| 信托产品   | 118,377.98 |      | 118,377.98 | 124,833.22 |      | 124,833.22 |
| 合 计    | 634,250.96 |      | 634,250.96 | 158,304.39 |      | 158,304.39 |

9. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

| 项 目           | 期初数          | 本期增减变动 |      |                  |    |
|---------------|--------------|--------|------|------------------|----|
|               |              | 追加投资   | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得和损失 | 其他 |
| 利安隆（天津）制药有限公司 | 3,000,000.00 |        |      |                  |    |
| 合 计           | 3,000,000.00 |        |      |                  |    |

(续上表)

| 项 目           | 期末数          | 本期确认的股利收入 | 本期末累计计入其他综合收益的利得和损失 |
|---------------|--------------|-----------|---------------------|
| 利安隆（天津）制药有限公司 | 3,000,000.00 |           |                     |
| 合 计           | 3,000,000.00 |           |                     |

(2) 指定为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的原因

公司持有对利安隆（天津）制药有限公司的股权投资属于非交易性权益工具投资。公司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，故将其指定为以公允价值计量且

其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

## 10. 固定资产

### (1) 明细情况

| 项 目       | 房屋及建筑物        | 通用设备         | 专用设备          | 运输工具       | 合 计           |
|-----------|---------------|--------------|---------------|------------|---------------|
| 账面原值      |               |              |               |            |               |
| 期初数       | 55,807,635.92 | 2,991,504.06 | 11,535,435.98 | 627,847.75 | 70,962,423.71 |
| 本期增加金额    |               | 431,490.72   | 5,797,804.32  | 2,477.88   | 6,231,772.92  |
| 1) 购置     |               | 431,490.72   | 561,532.68    | 2,477.88   | 995,501.28    |
| 2) 在建工程转入 |               |              | 5,236,271.64  |            | 5,236,271.64  |
| 本期减少金额    |               | 123,297.10   | 387,784.22    |            | 511,081.32    |
| 处置或报废     |               | 123,297.10   | 387,784.22    |            | 511,081.32    |
| 期末数       | 55,807,635.92 | 3,299,697.68 | 16,945,456.08 | 630,325.63 | 76,683,115.31 |
| 累计折旧      |               |              |               |            |               |
| 期初数       | 10,139,473.85 | 1,713,148.33 | 6,048,423.53  | 547,751.85 | 18,448,797.56 |
| 本期增加金额    | 2,703,859.68  | 462,665.67   | 1,348,535.44  | 74,650.19  | 4,589,710.98  |
| 1) 计提     | 2,703,859.68  | 462,665.67   | 1,348,535.44  | 74,650.19  | 4,589,710.98  |
| 本期减少金额    |               | 116,754.97   | 325,261.50    |            | 442,016.47    |
| 处置或报废     |               | 116,754.97   | 325,261.50    |            | 442,016.47    |
| 期末数       | 12,843,333.53 | 2,059,059.03 | 7,071,697.47  | 622,402.04 | 22,596,492.07 |
| 账面价值      |               |              |               |            |               |
| 期末账面价值    | 42,964,302.39 | 1,240,638.65 | 9,873,758.61  | 7,923.59   | 54,086,623.24 |
| 期初账面价值    | 45,668,162.07 | 1,278,355.73 | 5,487,012.45  | 80,095.90  | 52,513,626.15 |

### (2) 经营租出固定资产

| 项 目    | 期末账面价值       |
|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 9,801,253.57 |
| 小 计    | 9,801,253.57 |

## 11. 在建工程

### (1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

|       | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
|-------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| 待安装设备 | 1,724,500.00 |      | 1,724,500.00 | 1,881,578.90 |      | 1,881,578.90 |
| 装修工程  | 531,159.40   |      | 531,159.40   | 230,000.00   |      | 230,000.00   |
| 合 计   | 2,255,659.40 |      | 2,255,659.40 | 2,111,578.90 |      | 2,111,578.90 |

(2) 在建工程项目本期变动情况

| 工程名称  | 预算数 | 期初数          | 本期增加          | 转入固定资产       | 转入长期待摊费用     | 期末数          |
|-------|-----|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 待安装设备 |     | 1,881,578.90 | 5,079,192.74  | 5,236,271.64 |              | 1,724,500.00 |
| 装修工程  |     | 230,000.00   | 5,713,871.48  |              | 5,412,712.08 | 531,159.40   |
| 小 计   |     | 2,111,578.90 | 10,793,064.22 | 5,236,271.64 | 5,412,712.08 | 2,255,659.40 |

12. 使用权资产

| 项 目    | 房屋及建筑物        | 合 计           |
|--------|---------------|---------------|
| 账面原值   |               |               |
| 期初数    | 19,879,838.66 | 19,879,838.66 |
| 本期增加金额 | 2,533,092.54  | 2,533,092.54  |
| 租入     | 2,533,092.54  | 2,533,092.54  |
| 本期减少金额 | 484,474.52    | 484,474.52    |
| 处置     | 484,474.52    | 484,474.52    |
| 期末数    | 21,928,456.68 | 21,928,456.68 |
| 累计折旧   |               |               |
| 期初数    | 3,347,169.83  | 3,347,169.83  |
| 本期增加金额 | 3,381,987.42  | 3,381,987.42  |
| 计提     | 3,381,987.42  | 3,381,987.42  |
| 本期减少金额 | 145,155.54    | 145,155.54    |
| 处置     | 145,155.54    | 145,155.54    |
| 期末数    | 6,584,001.71  | 6,584,001.71  |
| 账面价值   |               |               |
| 期末账面价值 | 15,344,454.97 | 15,344,454.97 |
| 期初账面价值 | 16,532,668.83 | 16,532,668.83 |

13. 无形资产

| 项 目      | 土地使用权        | 专利权          | 非专利技术         | 软件使用权      | 合 计           |
|----------|--------------|--------------|---------------|------------|---------------|
| 账面原值     |              |              |               |            |               |
| 期初数      | 5,976,905.00 | 956,582.05   | 11,000,000.00 | 88,495.58  | 18,021,982.63 |
| 本期增加金额   |              | 1,206,758.54 | 30,463,500.00 | 257,141.61 | 31,927,400.15 |
| (1) 购置   |              |              | 30,463,500.00 | 257,141.61 | 30,720,641.61 |
| (2) 内部研发 |              | 1,206,758.54 |               |            | 1,206,758.54  |
| 本期减少金额   |              |              |               |            |               |
| 期末数      | 5,976,905.00 | 2,163,340.59 | 41,463,500.00 | 345,637.19 | 49,949,382.78 |
| 累计摊销     |              |              |               |            |               |
| 期初数      | 1,006,112.43 | 15,943.03    | 4,583,333.33  | 22,123.95  | 5,627,512.74  |
| 本期增加金额   | 119,538.12   | 281,823.24   | 2,884,659.10  | 52,550.21  | 3,338,570.67  |
| 计提       | 119,538.12   | 281,823.24   | 2,884,659.10  | 52,550.21  | 3,338,570.67  |
| 本期减少金额   |              |              |               |            |               |
| 期末数      | 1,125,650.55 | 297,766.27   | 7,467,992.43  | 74,674.16  | 8,966,083.41  |
| 账面价值     |              |              |               |            |               |
| 期末账面价值   | 4,851,254.45 | 1,865,574.32 | 33,995,507.57 | 270,963.03 | 40,983,299.37 |
| 期初账面价值   | 4,970,792.57 | 940,639.02   | 6,416,666.67  | 66,371.63  | 12,394,469.89 |

#### 14. 开发支出

##### (1) 明细情况

| 项 目          | 期末数           |      |               | 期初数          |      |              |
|--------------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|              | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 阴道用乳杆菌二联活菌胶囊 | 11,979,397.66 |      | 11,979,397.66 |              |      |              |
| 替普瑞酮         | 6,798,575.75  |      | 6,798,575.75  | 5,864,222.20 |      | 5,864,222.20 |
| 富马酸伏诺拉生片     | 2,809,873.92  |      | 2,809,873.92  |              |      |              |
| 碳酸钙 D3 片     | 2,109,933.38  |      | 2,109,933.38  | 1,193,490.80 |      | 1,193,490.80 |
| 盐酸氨基葡萄糖片     | 1,021,107.06  |      | 1,021,107.06  | 707,804.80   |      | 707,804.80   |
| 氯雷他定糖浆       |               |      |               | 1,067,201.26 |      | 1,067,201.26 |
| 合 计          | 24,718,887.77 |      | 24,718,887.77 | 8,832,719.06 |      | 8,832,719.06 |

##### (2) 其他说明

开发支出情况详见本财务报表附注六（二）之说明。

15. 长期待摊费用

| 项 目                   | 期初数              | 本期增加             | 本期摊销             |  |
|-----------------------|------------------|------------------|------------------|--|
| 修 费                   | 5,931,74<br>1.15 | 5,777,39<br>0.79 | 1,800,43<br>5.87 |  |
| 房<br>车<br>间<br>改<br>造 | 204,887.<br>13   | 823,647.<br>53   | 156,737.<br>49   |  |
| 合 计                   | 6,136,628.28     | 6,601,038.32     | 1,957,173.36     |  |

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目    | 期末数           |              | 期初数           |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 可抵扣<br>暂时性差异  | 递延<br>所得税资产  | 可抵扣<br>暂时性差异  | 递延<br>所得税资产  |
| 资产减值准备 | 5,037,846.16  | 1,259,461.53 | 4,734,010.21  | 1,183,502.56 |
| 租赁负债   | 16,791,921.16 | 4,197,980.29 | 17,919,428.10 | 4,479,857.03 |
| 合 计    | 21,829,767.32 | 5,457,441.82 | 22,653,438.31 | 5,663,359.59 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目              | 期末数           |              | 期初数           |              |
|------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                  | 应纳税<br>暂时性差异  | 递延<br>所得税负债  | 应纳税<br>暂时性差异  | 递延<br>所得税负债  |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 | 5,316,666.67  | 1,329,166.66 | 6,416,666.64  | 1,604,166.66 |
| 使用权资产            | 15,344,454.97 | 3,836,113.74 | 16,532,668.83 | 4,133,167.21 |
| 合 计              | 20,661,121.64 | 5,165,280.40 | 22,949,335.47 | 5,737,333.87 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项 目     | 期末数                |                         | 期初数                |                         |
|---------|--------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|
|         | 递延所得税资产<br>和负债互抵金额 | 抵销后<br>递延所得税资产<br>或负债余额 | 递延所得税资产<br>和负债互抵金额 | 抵销后<br>递延所得税资产<br>或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 3,836,113.74       | 1,621,328.08            | 4,133,167.21       | 1,530,192.38            |

| 项 目     | 期末数            |                 | 期初数            |                 |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
|         | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税负债 | 3,836,113.74   | 1,329,166.66    | 4,133,167.21   | 1,604,166.66    |

(4) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 期末数           | 期初数          |
|----------|---------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 4,231,073.38  | 3,847,353.17 |
| 可抵扣亏损    | 10,683,326.76 | 5,145,511.69 |
| 合 计      | 14,914,400.14 | 8,992,864.86 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份    | 期末数           | 期初数          |
|--------|---------------|--------------|
| 2023 年 |               | 1,360,725.61 |
| 2024 年 | 1,338,473.10  | 1,338,473.10 |
| 2025 年 | 466,803.62    | 466,803.62   |
| 2026 年 | 957,844.20    | 957,844.20   |
| 2027 年 | 1,021,665.16  | 1,021,665.16 |
| 2028 年 | 6,898,540.68  |              |
| 合 计    | 10,683,326.76 | 5,145,511.69 |

17. 其他非流动资产

| 项 目   | 期末数        |      |            | 期初数          |      |              |
|-------|------------|------|------------|--------------|------|--------------|
|       | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付批文款 |            |      |            | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00 |
| 待安装软件 | 442,477.87 |      | 442,477.87 |              |      |              |
| 合 计   | 442,477.87 |      | 442,477.87 | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00 |

18. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

| 项 目  | 期末账面余额        | 期末账面价值        | 受限类型 | 受限原因       |
|------|---------------|---------------|------|------------|
| 固定资产 | 55,749,683.71 | 42,906,350.18 | 抵押   | 用于银行借款抵押担保 |
| 无形资产 | 5,976,905.00  | 4,851,254.45  | 抵押   | 用于银行借款抵押担保 |

| 项 目 | 期末账面余额        | 期末账面价值        | 受限类型 | 受限原因 |
|-----|---------------|---------------|------|------|
| 合 计 | 61,726,588.71 | 47,757,604.63 |      |      |

(2) 期初资产受限情况

| 项 目  | 期初账面余额        | 期初账面价值        | 受限类型 | 受限原因       |
|------|---------------|---------------|------|------------|
| 固定资产 | 55,749,683.71 | 45,668,162.07 | 抵押   | 用于银行借款抵押担保 |
| 无形资产 | 5,976,905.00  | 4,970,792.57  | 抵押   | 用于银行借款抵押担保 |
| 合 计  | 61,726,588.71 | 50,638,954.64 |      |            |

19. 短期借款

| 项 目       | 期末数           | 期初数           |
|-----------|---------------|---------------|
| 抵押及保证借款   | 36,000,000.00 | 36,000,000.00 |
| 短期借款计提的利息 | 53,961.11     | 49,252.41     |
| 合 计       | 36,053,961.11 | 36,049,252.41 |

20. 应付账款

| 项 目 | 期末数           | 期初数           |
|-----|---------------|---------------|
| 货款  | 21,631,042.11 | 13,886,661.88 |
| 工程款 | 3,584,256.05  | 5,053,289.00  |
| 费用款 | 140,687.82    | 24,319.00     |
| 合计  | 25,355,985.98 | 18,964,269.88 |

21. 合同负债

| 项 目 | 期末数          | 期初数          |
|-----|--------------|--------------|
| 货款  | 2,603,760.75 | 2,433,619.46 |
| 合 计 | 2,603,760.75 | 2,433,619.46 |

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目      | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|----------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬     | 6,028,568.08 | 42,005,279.80 | 40,098,566.00 | 7,935,281.88 |
| 离职后福利—设定 | 94,513.52    | 2,090,711.58  | 2,005,906.99  | 179,318.11   |

| 项 目  | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 提存计划 |              |               |               |              |
| 合 计  | 6,123,081.60 | 44,095,991.38 | 42,104,472.99 | 8,114,599.99 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项 目         | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 5,949,153.89 | 39,016,654.84 | 37,166,201.50 | 7,799,607.23 |
| 职工福利费       |              | 739,671.37    | 718,214.37    | 21,457.00    |
| 社会保险费       | 60,476.87    | 1,345,555.00  | 1,308,134.22  | 97,897.65    |
| 其中：医疗保险费    | 58,511.25    | 1,293,360.12  | 1,259,233.39  | 92,637.98    |
| 工伤保险费       | 1,707.07     | 51,566.07     | 48,049.42     | 5,223.72     |
| 生育保险费       | 258.55       | 628.81        | 851.41        | 35.95        |
| 住房公积金       | 7,250.00     | 580,446.19    | 571,376.19    | 16,320.00    |
| 工会经费和职工教育经费 | 11,687.32    | 272,952.40    | 284,639.72    |              |
| 辞退福利        |              | 50,000.00     | 50,000.00     |              |
| 小 计         | 6,028,568.08 | 42,005,279.80 | 40,098,566.00 | 7,935,281.88 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目    | 期初数       | 本期增加         | 本期减少         | 期末数        |
|--------|-----------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 91,278.75 | 2,017,469.27 | 1,935,432.85 | 173,315.17 |
| 失业保险费  | 3,234.77  | 73,242.31    | 70,474.14    | 6,002.94   |
| 小 计    | 94,513.52 | 2,090,711.58 | 2,005,906.99 | 179,318.11 |

23. 应交税费

| 项 目     | 期末数          | 期初数          |
|---------|--------------|--------------|
| 企业所得税   | 6,087,389.09 | 7,959,888.31 |
| 增值税     | 4,572,965.29 | 3,456,538.69 |
| 房产税     | 544,602.55   | 495,705.15   |
| 城市维护建设税 | 209,748.47   | 232,779.13   |
| 土地使用税   | 160,400.00   | 160,400.00   |
| 教育费附加   | 89,892.20    | 99,762.48    |
| 地方教育附加  | 59,928.13    | 66,508.32    |

| 项 目       | 期末数           | 期初数           |
|-----------|---------------|---------------|
| 印花税       | 9,856.82      | 11,962.60     |
| 代扣代缴个人所得税 |               | 44.22         |
| 合 计       | 11,734,782.55 | 12,483,588.90 |

24. 其他应付款

| 项 目            | 期末数           | 期初数          |
|----------------|---------------|--------------|
| 拆借款            | 12,910,147.12 | 101,000.00   |
| 员工持股计划回购款及计提利息 | 9,064,843.52  |              |
| 押金保证金          | 4,703,428.90  | 3,368,884.03 |
| 应付批文款          | 3,441,100.00  |              |
| 应付暂收款          | 971,699.37    | 598,695.02   |
| 费用款            | 950,176.20    | 3,175,994.80 |
| 合 计            | 32,041,395.11 | 7,244,573.85 |

25. 一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 期末数          | 期初数          |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 3,301,005.48 | 2,626,046.10 |
| 合 计        | 3,301,005.48 | 2,626,046.10 |

26. 其他流动负债

| 项 目    | 期末数        | 期初数        |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 338,488.90 | 316,370.54 |
| 合 计    | 338,488.90 | 316,370.54 |

27. 租赁负债

| 项 目        | 期末数           | 期初数           |
|------------|---------------|---------------|
| 尚未支付的租赁付款额 | 14,849,662.21 | 17,134,369.60 |
| 减：未确认融资费用  | 1,358,746.53  | 1,840,987.60  |
| 合 计        | 13,490,915.68 | 15,293,382.00 |

## 28. 递延收益

### (1) 明细情况

| 项 目  | 期初数          | 本期增加 | 本期减少       | 期末数          | 形成原因  |
|------|--------------|------|------------|--------------|-------|
| 政府补助 | 2,230,007.18 |      | 179,540.50 | 2,050,466.68 | 见其他说明 |
| 合 计  | 2,230,007.18 |      | 179,540.50 | 2,050,466.68 |       |

### (2) 其他说明

根据《湖州经济技术开发区投资项目建设和用地协议书》，公司收到项目建设用地奖励 2,191,000.00 元，本期摊销至其他收益科目 46,164.60 元，期末剩余未摊销金额 1,875,339.80 元；根据湖经信发〔2020〕31 号《湖州市经济和信息化局湖州市财政局关于印发湖州市工业发展专项资金操作细则的通知》，公司收到工业发展专项资金 590,800.00 元，本期摊销至其他收益科目 133,375.90 元，期末剩余未摊销金额 175,126.88 元。

## 29. 股本

### (1) 明细情况

| 项 目  | 期初数        | 本期增减变动（减少以“—”表示） |    |       |    |           | 期末数        |
|------|------------|------------------|----|-------|----|-----------|------------|
|      |            | 发行新股             | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计        |            |
| 股份总数 | 40,000,000 | 2,556,528        |    |       |    | 2,556,528 | 42,556,528 |

### (2) 其他说明

根据本公司二届十七次董事会决议、2023 年第一次临时股东大会决议以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意杭州核力欣健实业股份有限公司股票定向发行的函》（股转函〔2023〕1220 号），本公司申请并获准向杭州核力健企业管理合伙企业（有限合伙）定向发行不超过人民币普通股股票 2,713,328 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 3.50 元，增加注册资本人民币 2,713,328.00 元。

公司实际向杭州核力健企业管理合伙企业（有限合伙）发行股份数量为 2,556,528 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 3.50 元，募集资金总额为 8,947,848.00 元，减除发行费用人民币 247,169.81 元后，募集资金净额为 8,700,678.19 元，其中计入股本金额为 2,556,528.00 元，计入资本公积（股本溢价）的金额为 6,144,150.19 元。上述股权变动业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具验资报告（天健验〔2023〕369 号）。

## 30. 资本公积

### (1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----|-----|------|------|-----|
|-----|-----|------|------|-----|

| 项 目  | 期初数           | 本期增加         | 本期减少 | 期末数           |
|------|---------------|--------------|------|---------------|
| 股本溢价 | 14,198,338.03 | 6,181,268.53 |      | 20,379,606.56 |
| 合 计  | 14,198,338.03 | 6,181,268.53 |      | 20,379,606.56 |

(2) 其他说明

本期增加 6,144,150.19 元系定向增发产生的股本溢价，详见财务本财务报表附注五（一）29 之说明；本期增加 37,118.34 元系系四川核力公司少数股东增资，导致公司按持股比例享有的四川核力公司净资产账面价值份额增加 37,118.34 元计入资本溢价（股本溢价）。

31. 库存股

(1) 明细情况

| 项 目       | 期初数 | 本期增加         | 本期减少 | 期末数          |
|-----------|-----|--------------|------|--------------|
| 限制性股票回购义务 |     | 8,947,848.00 |      | 8,947,848.00 |
| 合 计       |     | 8,947,848.00 |      | 8,947,848.00 |

(2) 其他说明

本期增加系公司 2023 年授予员工股权激励计划确认限制性股票回购义务。

32. 盈余公积

| 项 目    | 期初数          | 本期增加 | 本期减少 | 期末数          |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 3,446,830.14 |      |      | 3,446,830.14 |
| 合 计    | 3,446,830.14 |      |      | 3,446,830.14 |

33. 未分配利润

(1) 明细情况

| 项 目                   | 本期数           | 上年同期数         |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 65,086,853.44 | 46,006,852.80 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 333,822.16    | 115,808.91    |
| 调整后期初未分配利润            | 65,420,675.60 | 46,122,661.71 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 19,335,838.74 | 19,298,013.89 |
| 期末未分配利润               | 84,756,514.34 | 65,420,675.60 |

(2) 调整期初未分配利润明细

由于会计政策变更，影响 2022 年度期初未分配利润 115,808.91 元，影响本年期初未分配利润 333,822.16 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目              | 本期数            |                | 上年同期数          |               |
|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|                  | 收入             | 成本             | 收入             | 成本            |
| 主营业务收入           | 231,588,268.45 | 115,454,389.55 | 182,412,376.89 | 87,846,776.11 |
| 其他业务收入           | 1,320,169.30   | 798,601.72     | 2,927,065.09   | 2,768,986.91  |
| 合 计              | 232,908,437.75 | 116,252,991.27 | 185,339,441.98 | 90,615,763.02 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 231,589,089.69 | 115,454,389.55 | 184,705,707.66 | 90,140,103.92 |

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

| 项 目    | 本期数            |                | 上年同期数          |               |
|--------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|        | 收入             | 成本             | 收入             | 成本            |
| 药品销售业务 | 165,417,166.42 | 90,384,614.49  | 109,304,449.15 | 65,136,285.29 |
| 业务推广服务 | 66,171,102.03  | 25,069,775.06  | 70,083,519.98  | 20,223,724.47 |
| 营养食品   |                |                | 2,874,407.76   | 2,486,766.35  |
| 产品研发服务 |                |                | 150,000.00     |               |
| 其他     | 821.24         |                | 2,293,330.77   | 2,293,327.81  |
| 小 计    | 231,589,089.69 | 115,454,389.55 | 184,705,707.66 | 90,140,103.92 |

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

| 项 目 | 本期数            |                | 上年同期数          |               |
|-----|----------------|----------------|----------------|---------------|
|     | 收入             | 成本             | 收入             | 成本            |
| 内销  | 231,589,089.69 | 115,454,389.55 | 184,705,707.66 | 90,140,103.92 |
| 小 计 | 231,589,089.69 | 115,454,389.55 | 184,705,707.66 | 90,140,103.92 |

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目       | 本期数            | 上年同期数          |
|-----------|----------------|----------------|
| 在某一时点确认收入 | 231,589,089.69 | 184,705,707.66 |
| 小 计       | 231,589,089.69 | 184,705,707.66 |

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,433,619.46 元。

2. 税金及附加

| 项 目     | 本期数          | 上年同期数        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,151,143.96 | 809,113.41   |
| 房产税     | 544,602.55   | 649,543.43   |
| 教育费附加   | 495,035.33   | 346,762.88   |
| 地方教育附加  | 330,023.53   | 231,175.23   |
| 土地使用税   | 160,400.00   | 160,400.00   |
| 印花税     | 61,691.35    | 35,850.74    |
| 车船税     | 2,030.00     | 2,030.00     |
| 合 计     | 2,744,926.72 | 2,234,875.69 |

### 3. 销售费用

| 项 目   | 本期数           | 上年同期数         |
|-------|---------------|---------------|
| 咨询服务费 | 24,211,868.79 | 9,696,890.08  |
| 职工薪酬  | 12,541,641.27 | 12,681,152.51 |
| 会务费   | 3,130,536.24  | 2,748,681.34  |
| 差旅费   | 3,050,123.89  | 2,038,919.23  |
| 业务宣传费 | 1,234,947.81  |               |
| 业务招待费 | 534,522.48    | 454,698.40    |
| 其他    | 1,297,374.15  | 1,088,394.38  |
| 合 计   | 46,001,014.63 | 28,708,735.94 |

### 4. 管理费用

| 项 目   | 本期数           | 上年同期数         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 13,974,899.90 | 12,818,163.80 |
| 折旧摊销  | 10,973,215.42 | 8,505,515.40  |
| 办公费   | 2,500,647.24  | 2,255,646.50  |
| 中介服务费 | 1,527,214.11  | 1,212,879.75  |
| 差旅费   | 539,686.49    | 308,083.15    |
| 业务招待费 | 518,885.55    | 316,245.34    |
| 房租物业费 | 239,506.06    | 251,784.97    |

| 项 目 | 本期数           | 上年同期数         |
|-----|---------------|---------------|
| 诉讼费 | 29,422.32     | 2,479,120.00  |
| 其他  | 1,278,625.03  | 1,679,661.18  |
| 合 计 | 31,582,102.12 | 29,827,100.09 |

#### 5. 研发费用

| 项 目   | 本期数           | 上年同期数        |
|-------|---------------|--------------|
| 服务费   | 8,202,042.88  | 3,404,345.96 |
| 折旧与摊销 | 1,237,952.21  | 1,359,521.84 |
| 职工薪酬  | 854,894.52    | 647,625.82   |
| 直接投入  | 184,780.05    | 238,767.57   |
| 其他费用  | 42,275.58     | 4,827.32     |
| 合 计   | 10,521,945.24 | 5,655,088.51 |

#### 6. 财务费用

| 项 目  | 本期数          | 上年同期数        |
|------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 2,495,189.34 | 2,494,281.38 |
| 利息收入 | -117,249.93  | -35,424.77   |
| 手续费  | 15,644.14    | 17,173.81    |
| 汇兑损益 |              | 20,082.30    |
| 合 计  | 2,393,583.55 | 2,496,112.72 |

#### 7. 其他收益

| 项 目        | 本期数        | 上年同期数        | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------------|------------|--------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 | 179,540.50 | 730,295.15   |               |
| 与收益相关的政府补助 | 623,742.39 | 683,269.35   | 623,742.39    |
| 个税手续费返还    | 31,227.57  | 85,164.33    |               |
| 增值税加计抵减    | 9,810.37   | 38,880.61    |               |
| 合 计        | 844,320.83 | 1,537,609.44 | 623,742.39    |

#### 8. 投资收益

| 项 目      | 本期数        | 上年同期数 |
|----------|------------|-------|
| 应收票据贴现利息 | -37,131.63 |       |
| 合 计      | -37,131.63 |       |

9. 公允价值变动收益

| 项 目                                     | 本期数        | 上年同期数       |
|-----------------------------------------|------------|-------------|
| 交易性金融资产                                 | -86,616.02 | -226,730.17 |
| 其中：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产生的公允价值变动收益 | -86,616.02 | -226,730.17 |
| 合 计                                     | -86,616.02 | -226,730.17 |

10. 信用减值损失

| 项 目  | 本期数         | 上年同期数         |
|------|-------------|---------------|
| 坏账损失 | -279,334.19 | -2,781,876.17 |
| 合 计  | -279,334.19 | -2,781,876.17 |

11. 资产减值损失

| 项 目    | 本期数 | 上年同期数      |
|--------|-----|------------|
| 存货跌价损失 |     | -77,239.81 |
| 合 计    |     | -77,239.81 |

12. 资产处置收益

| 项 目      | 本期数       | 上年同期数        | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|-----------|--------------|---------------|
| 固定资产处置收益 | 38,946.38 | 2,101,720.73 | 38,946.38     |
| 合 计      | 38,946.38 | 2,101,720.73 | 38,946.38     |

13. 营业外收入

| 项 目  | 本期数        | 上年同期数    | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|------------|----------|---------------|
| 罚没收入 | 159,423.01 |          | 159,423.01    |
| 其他   | 11,135.00  | 7,035.69 | 11,135.00     |
| 合 计  | 170,558.01 | 7,035.69 | 170,558.01    |

14. 营业外支出

| 项 目      | 本期数        | 上年同期数      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|------------|------------|---------------|
| 捐赠支出     | 427,530.43 |            | 427,530.43    |
| 固定资产报废损失 | 69,064.85  | 146,234.15 | 69,064.85     |
| 滞纳金      | 4,486.23   | 4,498.22   | 4,486.23      |
| 违约金      |            | 16,513.76  |               |
| 罚没支出     |            | 200.00     |               |
| 合 计      | 501,081.51 | 167,446.13 | 501,081.51    |

15. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项 目     | 本期数          | 上年同期数        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 6,413,733.65 | 8,004,838.93 |
| 递延所得税费用 | -366,135.70  | -829,471.51  |
| 合 计     | 6,047,597.95 | 7,175,367.42 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期数           | 上年同期数         |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额                           | 23,561,536.09 | 26,194,839.59 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用               | 5,890,384.01  | 6,548,709.90  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 198,555.88    | 63,698.18     |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 2,636.83      | 44,950.62     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 424,056.16    | 90,304.27     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -37,609.19    |               |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,514,958.43  | 1,307,349.43  |
| 研发费用加计扣除                       | -1,945,384.17 | -879,644.98   |
| 所得税费用                          | 6,047,597.95  | 7,175,367.42  |

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目     | 本期数          | 上年同期数        |
|---------|--------------|--------------|
| 收到保证金   | 1,466,213.57 | 1,782,968.16 |
| 收回代垫款   | 1,089,946.35 | 986,269.73   |
| 政府补助    | 623,742.39   | 1,274,069.35 |
| 票据保证金收回 | 500,000.00   | 4,600,000.00 |
| 银行利息收入  | 117,249.93   | 35,424.77    |
| 其他      | 1,647,761.25 | 1,100,150.81 |
| 合 计     | 5,444,913.49 | 9,778,882.82 |

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目     | 本期数           | 上年同期数         |
|---------|---------------|---------------|
| 付现期间费用  | 52,815,485.28 | 22,227,647.27 |
| 票据保证金支付 | 3,265,000.00  |               |
| 支付代垫款   | 373,585.46    | 849,140.09    |
| 支付保证金   | 326,427.50    | 5,132,835.07  |
| 其他      | 447,452.46    | 38,385.79     |
| 合 计     | 57,227,950.70 | 28,248,008.22 |

## (3) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

| 项 目           | 本期数           | 上年同期数         |
|---------------|---------------|---------------|
| 购建无形资产支付的现金   | 26,279,541.61 | 1,956,582.05  |
| 购建开发支出支付的现金   | 15,065,455.77 | 2,821,959.40  |
| 购建在建工程支付的现金   | 10,793,064.22 | 1,832,578.90  |
| 购建固定资产支付的现金   | 1,634,516.28  | 1,123,130.46  |
| 购建长期待摊费用支付的现金 | 823,647.53    | 1,701,705.57  |
| 其他            | 674,026.32    | 1,121,528.03  |
| 小 计           | 55,270,251.73 | 10,557,484.41 |

## (4) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目   | 本期数           | 上年同期数        |
|-------|---------------|--------------|
| 收到拆借款 | 12,900,000.00 | 3,000,000.00 |
| 合 计   | 12,900,000.00 | 3,000,000.00 |

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目        | 本期数          | 上年同期数        |
|------------|--------------|--------------|
| 支付租金       | 4,390,508.20 | 2,600,196.84 |
| 支付定向增发股票税金 | 247,169.81   |              |
| 支付拆借款及利息   | 101,000.00   | 3,434,312.94 |
| 合 计        | 4,738,678.01 | 6,034,509.78 |

## 2. 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期数            | 上年同期数          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量：             |                |                |
| 净利润                              | 17,513,938.14  | 19,019,472.17  |
| 加：资产减值准备                         | 279,334.19     | 2,859,115.98   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 4,589,710.98   | 5,345,966.43   |
| 使用权资产折旧                          | 3,381,987.42   | 2,568,289.40   |
| 无形资产摊销                           | 3,338,570.67   | 1,253,180.31   |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,957,173.36   | 1,386,685.05   |
| 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） | -38,946.38     | -2,101,720.73  |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 69,064.85      | 146,234.15     |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | 86,616.02      | 226,730.17     |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 2,495,189.34   | 2,514,363.68   |
| 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）             | -91,135.70     | -554,471.51    |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -275,000.00    | -275,000.00    |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | 697,606.67     | -502,806.92    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -11,606,647.34 | -39,079,831.84 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 8,007,811.43   | 9,465,344.82   |
| 其他                               |                | 2,479,120.00   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 30,405,273.65  | 4,750,671.16   |
| (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                    |                |                |

| 补充资料               | 本期数           | 上年同期数         |
|--------------------|---------------|---------------|
| 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            | 21,005,728.01 | 20,353,081.41 |
| 减：现金的期初余额          | 20,353,081.41 | 10,879,948.02 |
| 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       | 652,646.60    | 9,473,133.39  |

### 3. 现金和现金等价物的构成

| 项 目                         | 期末数           | 期初数           |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 1) 现金                       | 21,005,728.01 | 20,353,081.41 |
| 其中：库存现金                     |               |               |
| 可随时用于支付的银行存款                | 21,005,728.01 | 20,353,073.82 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |               | 7.59          |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |               |               |
| 存放同业款项                      |               |               |
| 拆放同业款项                      |               |               |
| 2) 现金等价物                    |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |               |
| 3) 期末现金及现金等价物余额             | 21,005,728.01 | 20,353,081.41 |
| 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 |               |               |

### 4. 筹资活动相关负债变动情况

| 项 目               | 期初数           | 本期增加          |              | 本期减少          |             | 期末数           |
|-------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|-------------|---------------|
|                   |               | 现金变动          | 非现金变动        | 现金变动          | 非现金变动       |               |
| 短期借款              | 36,049,252.41 | 36,000,000.00 | 1,555,539.44 | 37,550,830.74 |             | 36,053,961.11 |
| 租赁负债（含一年内到期的租赁负债） | 17,919,428.10 |               | 2,154,827.18 | 4,094,841.38  | -812,507.26 | 16,791,921.16 |
| 其他应付款-拆借款         | 101,000.00    | 12,900,000.00 | 10,147.12    | 101,000.00    |             | 12,910,147.12 |
| 小 计               | 54,069,680.51 | 48,900,000.00 | 3,720,513.74 | 41,746,672.12 | -812,507.26 | 65,756,029.39 |

### 5. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----|-------|
|-----|-----|-------|

| 项 目         | 本期数          | 上年同期数         |
|-------------|--------------|---------------|
| 背书转让的商业汇票金额 | 7,899,426.35 | 16,650,721.41 |
| 其中：支付货款     | 5,731,742.72 | 16,650,721.41 |
| 支付设备款       | 2,167,683.63 |               |

#### (四) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

| 项 目    | 本期数        | 上年同期数      |
|--------|------------|------------|
| 短期租赁费用 | 244,919.94 | 178,614.86 |
| 合 计    | 244,919.94 | 178,614.86 |

##### (3) 与租赁相关的当期损益及现金流

| 项 目         | 本期数          | 上年同期数        |
|-------------|--------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用   | 812,507.26   | 774,012.19   |
| 与租赁相关的总现金流出 | 4,668,245.09 | 2,780,940.28 |

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

##### 2. 公司作为出租人

##### (1) 经营租赁

##### 1) 租赁收入

| 项 目  | 本期数          | 上年同期数      |
|------|--------------|------------|
| 租赁收入 | 1,319,348.06 | 633,734.32 |

##### 2) 经营租赁资产

| 项 目  | 期末数          | 上年年末数        |
|------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 9,801,253.57 | 9,944,517.00 |
| 小 计  | 9,801,253.57 | 9,944,517.00 |

## 六、研发支出

### (一) 研发支出

| 项 目        | 本期数           | 上年同期数         |
|------------|---------------|---------------|
| 直接投入       | 12,469,421.83 | 1,377,181.26  |
| 服务费        | 10,425,509.43 | 5,696,415.67  |
| 人工费用       | 2,350,134.51  | 2,483,681.86  |
| 折旧与摊销      | 1,495,625.29  | 1,359,521.84  |
| 其他         | 874,181.43    | 144,107.28    |
| 合 计        | 27,614,872.49 | 11,060,907.91 |
| 其中：费用化研发支出 | 10,521,945.24 | 5,655,088.51  |
| 资本化研发支出    | 17,092,927.25 | 5,405,819.40  |

## （二）开发支出

### 1. 开发支出期初期末余额变动情况

| 项 目          | 期初余额         | 本期增加          |    | 本期减少         |        |    | 期末余额          |
|--------------|--------------|---------------|----|--------------|--------|----|---------------|
|              |              | 内部开发支出        | 其他 | 确认为无形资产      | 转入当期损益 | 其他 |               |
| 阴道用乳杆菌二联活菌胶囊 |              | 11,979,397.66 |    |              |        |    | 11,979,397.66 |
| 替普瑞酮         | 5,864,222.20 | 934,353.55    |    |              |        |    | 6,798,575.75  |
| 富马酸伏诺拉生片     |              | 2,809,873.92  |    |              |        |    | 2,809,873.92  |
| 碳酸钙 D3 咀嚼片   | 1,193,490.80 | 916,442.58    |    |              |        |    | 2,109,933.38  |
| 盐酸氨基葡萄糖片     | 707,804.80   | 313,302.26    |    |              |        |    | 1,021,107.06  |
| 氯雷他定糖浆       | 1,067,201.26 | 139,557.28    |    | 1,206,758.54 |        |    |               |
| 合 计          | 8,832,719.06 | 17,092,927.25 |    | 1,206,758.54 |        |    | 24,718,887.77 |

### 2. 重要研发项目开始资本化的时点和判断依据

| 项 目          | 研发进度                                        | 预计完成时间 | 预计经济利益实现方式       | 开始资本化的时点 | 开始资本化的时点的具体判断依据                                        |
|--------------|---------------------------------------------|--------|------------------|----------|--------------------------------------------------------|
| 阴道用乳杆菌二联活菌胶囊 | 二期和三期临床试验正在穿插进行，二期在进行临床试验，三期在进行临床试验样品生产准备阶段 | 2026 年 | 形成知识产权，为企业带来经济利益 | 2023 年   | 若无需 BE 试验，开始资本化时点为中试开始时间；若需 BE 试验，开始资本化时点为开始正式 BE 试验时间 |
| 替普瑞酮         | 审评中心审评                                      | 2024 年 |                  | 2020 年   |                                                        |
| 富马酸伏诺拉生片     | 稳定性试验、BE 试验，BE 伦理批件                         | 2025 年 |                  | 2023 年   |                                                        |
| 碳酸钙 D3 咀嚼片   | 稳定性试验阶段研究                                   | 2024 年 |                  | 2019 年   |                                                        |

| 项 目      | 研发进度      | 预计完成时间    | 预计经济利益实现方式 | 开始资本化的时点 | 开始资本化的时点的具体判断依据 |
|----------|-----------|-----------|------------|----------|-----------------|
| 盐酸氨基葡萄糖片 | 稳定性试验阶段研究 | 2024 年    |            | 2020 年   |                 |
| 氯雷他定糖浆   | 已完成       | 2023/4/11 |            | 2019 年   |                 |

(三) 外购在研项目资本化或费用化的判断标准和具体依据

| 项 目          | 金额            | 预期产生经济利益的方式      | 资本化或费用化的判断标准和具体依据                        |
|--------------|---------------|------------------|------------------------------------------|
| 阴道用乳杆菌二联活菌胶囊 | 11,979,397.66 | 临床试验成功后,实现量产批量销售 | 外购药品开发技术受让项目以及公司继续在外购项目基础上进行药品开发的支出进行资本化 |

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 本公司将嘉兴医药公司、浙江核力欣健药业有限公司（以下简称浙江药业公司）、北京颐悦公司、湖州禾健医药有限公司（以下简称湖州禾健公司）、四川核力公司、云南核力公司、杭州核力公司和杭州禾健医药有限公司（以下简称杭州禾健公司）8 家子公司纳入本期合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

| 子公司名称     | 注册资本     | 主要经营地及注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） |    | 取得方式     |
|-----------|----------|-----------|------|---------|----|----------|
|           |          |           |      | 直接      | 间接 |          |
| 嘉兴医药公司    | 200 万元   | 嘉兴        | 贸易   | 100.00  |    | 同一控制下合并  |
| 浙江药业公司    | 3,000 万元 | 湖州        | 制造业  | 100.00  |    | 同一控制下合并  |
| 北京颐悦公司    | 100 万元   | 北京        | 服务业  | 100.00  |    | 非同一控制下合并 |
| 湖州禾健公司    | 100 万元   | 湖州        | 贸易   | 100.00  |    | 设立       |
| 四川核力公司    | 2,000 万元 | 四川        | 制造业  | 51.00   |    | 设立       |
| 云南核力公司[注] | 100 万元   | 云南        | 制造业  | 70.00   |    | 设立       |
| 杭州核力公司    | 700 万元   | 杭州        | 服务业  | 78.57   |    | 设立       |
| 杭州禾健公司    | 200 万元   | 杭州        | 贸易   | 100.00  |    | 设立       |

[注] 云南核力公司 2023 年已完成注销，详见本财务报表附注七（二）2 之说明

(二) 其他原因的合并范围变动

### 1. 合并范围增加

| 公司名称   | 股权取得方式 | 股权取得时点    | 出资额    | 出资比例    |
|--------|--------|-----------|--------|---------|
| 杭州核力公司 | 设立     | 2023-7-18 | 10 万元  | 78.57%  |
| 杭州禾健公司 | 设立     | 2023-2-27 | 200 万元 | 100.00% |

### 2. 合并范围减少

| 公司名称   | 股权处置方式 | 股权处置时点     | 处置日净资产      | 期初至处置日净利润   |
|--------|--------|------------|-------------|-------------|
| 云南核力公司 | 注销     | 2023-11-16 | -511,060.00 | -114,936.27 |

## (三) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

### 1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

| 子公司名称  | 变动时间      | 变动前持股比例 | 变动后持股比例 |
|--------|-----------|---------|---------|
| 四川核力公司 | 2023-3-13 | 66.67%  | 51.00%  |

### 2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

| 项 目                                                      | 四川核力公司       |
|----------------------------------------------------------|--------------|
| 购买成本/处置价款/少数股东增资前按公司持有股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额            | 3,844,567.00 |
| 减：按购买/处置的股权比例计算的子公司净资产份额/少数股东增资后按公司持有比例计算的在增资后子公司账面净资产份额 | 3,881,685.34 |
| 差额                                                       | -37,118.34   |
| 其中：调整资本公积                                                | 37,118.34    |

## 八、政府补助

### (一) 本期新增的政府补助情况

| 项 目        | 本期新增补助金额   |
|------------|------------|
| 与收益相关的政府补助 | 623,742.39 |
| 其中：计入其他收益  | 623,742.39 |
| 合 计        | 623,742.39 |

### (二) 涉及政府补助的负债项目

| 财务报列报项目 | 期初数          | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期计入营业外收入金额 |
|---------|--------------|----------|------------|-------------|
| 递延收益    | 2,230,007.18 |          | 179,540.50 |             |
| 小 计     | 2,230,007.18 |          | 179,540.50 |             |

(续上表)

| 项 目  | 本期冲减成本费用金额 | 本期冲减资产金额 | 其他变动 | 期末数          | 与资产/收益相关 |
|------|------------|----------|------|--------------|----------|
| 递延收益 |            |          |      | 2,050,466.68 | 与资产相关    |
| 小 计  |            |          |      | 2,050,466.68 |          |

(三) 计入当期损益的政府补助金额

| 项 目           | 本期数        | 上年同期数        |
|---------------|------------|--------------|
| 计入其他收益的政府补助金额 | 803,282.89 | 1,413,564.50 |
| 合 计           | 803,282.89 | 1,413,564.50 |

## 九、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,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,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准

与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）6 之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### （1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### （2）应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 91.66%（2022 年 12 月 31 日：91.31%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## （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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目   | 期末数            |                |               |              |              |
|-------|----------------|----------------|---------------|--------------|--------------|
|       | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1 年以内         | 1-3 年        | 3 年以上        |
| 银行借款  | 36,053,961.11  | 36,577,894.44  | 36,577,894.44 |              |              |
| 应付账款  | 25,355,985.98  | 25,355,985.98  | 25,355,985.98 |              |              |
| 其他应付款 | 32,041,395.11  | 32,041,395.11  | 32,041,395.11 |              |              |
| 租赁负债  | 16,791,921.16  | 18,819,455.43  | 3,969,793.22  | 7,459,108.90 | 7,390,553.31 |
| 小 计   | 110,243,263.36 | 112,794,730.96 | 97,945,068.75 | 7,459,108.90 | 7,390,553.31 |

(续上表)

| 项 目   | 上年年末数         |               |               |              |               |
|-------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|       | 账面价值          | 未折现合同金额       | 1 年以内         | 1-3 年        | 3 年以上         |
| 银行借款  | 36,049,252.41 | 36,755,956.94 | 36,755,956.94 |              |               |
| 应付账款  | 18,964,269.88 | 18,964,269.88 | 18,964,269.88 |              |               |
| 其他应付款 | 7,244,573.85  | 7,244,573.85  | 7,244,573.85  |              |               |
| 租赁负债  | 17,919,428.10 | 20,476,252.91 | 3,193,156.47  | 7,120,216.47 | 10,162,879.97 |
| 小 计   | 80,177,524.24 | 83,441,053.58 | 66,157,957.14 | 7,120,216.47 | 10,162,879.97 |

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至2023年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0元(2022年12月31日：人民币0元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 十、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明细情况

| 项 目                       | 期末公允价值     |            |              |              |
|---------------------------|------------|------------|--------------|--------------|
|                           | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量   | 合 计          |
| 持续的公允价值计量                 |            |            |              |              |
| 1. 交易性金融资产                | 473,840.58 |            |              | 473,840.58   |
| 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 | 473,840.58 |            |              | 473,840.58   |
| 权益工具投资                    | 473,840.58 |            |              | 473,840.58   |
| 2. 其他权益工具投资               |            |            | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额            | 473,840.58 |            | 3,000,000.00 | 3,473,840.58 |

(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

本公司持有的以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产系康美药业股份有限公司，根据资产负债表日的收盘价确定其公允价值。

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

因被投资企业利安隆(天津)制药有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人为张文杰。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。
3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------|-------------|
| 张文杰            | 实际控制人       |
| 李耀湘、彭朝霞        | 股东及其配偶      |
| 浙江禾健生营养科技有限公司  | 同一实际控制人     |
| 浙江欣力菲生物技术有限公司  | 同一实际控制人     |
| 浙江鑫禾健科技有限公司    | 同一实际控制人     |
| 浙江核力益家营养科技有限公司 | 同一实际控制人     |
| 四川济众药业有限公司     | 子公司之少数股东    |

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期数        | 上年同期数        |
|----------------|--------|------------|--------------|
| 浙江核力益家营养科技有限公司 | 营养食品   | 798,474.32 | 1,396,684.05 |
| 浙江禾健生营养科技有限公司  | 营养食品   | 1,486.73   | 1,480,445.84 |
| 浙江鑫禾健科技有限公司    | 材料销售   |            | 2,295,242.27 |
| 浙江欣力菲生物技术有限公司  | 研发服务   |            | 150,000.00   |
| 小 计            |        | 799,961.05 | 5,322,372.16 |

## (2) 出售商品以外的其他资产

| 关联方            | 关联交易内容  | 本期数 | 上年同期数         |
|----------------|---------|-----|---------------|
| 浙江鑫禾健科技有限公司    | 设备、净化工程 |     | 7,935,303.41  |
| 浙江鑫禾健科技有限公司    | 研发成果转让  |     | 2,390,465.91  |
| 浙江核力益家营养科技有限公司 | 研发成果转让  |     | 1,222,938.58  |
| 小 计            |         |     | 11,548,707.90 |

## (3) 采购商品以外的其他资产

| 关联方           | 关联交易内容 | 本期数           | 上年同期数 |
|---------------|--------|---------------|-------|
| 浙江欣力菲生物技术有限公司 | 研发成果转让 | 11,976,000.00 |       |
| 小 计           |        | 11,976,000.00 |       |

## 2. 关联租赁情况

## (1) 公司出租情况

| 承租方名称         | 租赁资产种类 | 本期确认的<br>租赁收入 | 上年同期确认的<br>租赁收入 |
|---------------|--------|---------------|-----------------|
| 浙江鑫禾健科技有限公司   | 房屋及建筑物 | 1,223,017.78  | 537,404.04      |
| 浙江禾健生营养科技有限公司 | 房屋及建筑物 | 96,330.28     | 96,330.28       |
| 小 计           |        | 1,319,348.06  | 633,734.32      |

## (2) 公司承租情况

| 出租方名称 | 租赁资产<br>种类 | 本期数                                                       |                                     |                     |             |
|-------|------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|-------------|
|       |            | 简化处理的短期租赁<br>和低价值资产租赁的<br>租金费用以及未纳入<br>租赁负债计量的可变<br>租赁付款额 | 确认使用权资产的租赁                          |                     |             |
|       |            |                                                           | 支付的租金（不包括<br>未纳入租赁负债计量的<br>可变租赁付款额） | 增加的租赁<br>负债本金金<br>额 | 确认的利息<br>支出 |
| 彭朝霞   | 房屋及建       | 28,000.00                                                 |                                     |                     |             |

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期数                                       |                             |             |         |
|-------|--------|-------------------------------------------|-----------------------------|-------------|---------|
|       |        | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 确认使用权资产的租赁                  |             |         |
|       |        |                                           | 支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额） | 增加的租赁负债本金金额 | 确认的利息支出 |
|       | 建筑物    |                                           |                             |             |         |

（续上表）

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 上年同期数                                     |                             |             |         |
|-------|--------|-------------------------------------------|-----------------------------|-------------|---------|
|       |        | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 确认使用权资产的租赁                  |             |         |
|       |        |                                           | 支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额） | 增加的租赁负债本金金额 | 确认的利息支出 |
| 彭朝霞   | 房屋及建筑物 | 28,000.00                                 |                             |             |         |

### 3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

| 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 |
|-----|---------------|-----------|-----------|------------|
| 张文杰 | 30,047,361.11 | 2021/5/12 | 2024/5/11 | 否          |
| 张文杰 | 6,006,600.00  | 2023/5/26 | 2026/5/25 | 否          |

### 4. 关联方资金拆借

| 关联方        | 拆借金额         | 起始日        | 到期日       | 说明                          |
|------------|--------------|------------|-----------|-----------------------------|
| 拆入         |              |            |           |                             |
| 张文杰        | 8,010,147.12 | 2023/12/13 | 2024/3/31 | 借款金额为800万，10,147.12为本期确认的利息 |
| 四川济众药业有限公司 | 3,240,000.00 | 2023/10/25 | 2024/3/23 |                             |
| 四川济众药业有限公司 | 1,660,000.00 | 2023/9/23  | 2025/2/23 |                             |

### 5. 关键管理人员报酬

| 项 目      | 本期数          | 上年同期数        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,915,555.80 | 2,172,663.58 |

### （三）关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数  |      | 期初数  |      |
|------|-----|------|------|------|------|
|      |     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 |     |      |      |      |      |

| 项目名称 | 关联方           | 期末数      |       | 期初数          |           |
|------|---------------|----------|-------|--------------|-----------|
|      |               | 账面余额     | 坏账准备  | 账面余额         | 坏账准备      |
|      | 浙江禾健生营养科技有限公司 | 1,680.00 | 84.00 |              |           |
|      | 浙江鑫禾健科技有限公司   |          |       | 1,043,454.04 | 52,172.70 |
| 小 计  |               | 1,680.00 | 84.00 | 1,043,454.04 | 52,172.70 |

## 2. 应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方        | 期末数           | 期初数        |
|-------|------------|---------------|------------|
| 其他应付款 |            |               |            |
|       | 张文杰        | 8,010,147.12  |            |
|       | 四川济众药业有限公司 | 4,900,000.00  |            |
|       | 李耀湘        |               | 101,000.00 |
| 小 计   |            | 12,910,147.12 | 101,000.00 |

## 十二、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

| 授予对象 | 各项权益工具数量和金额情况 |              |
|------|---------------|--------------|
|      | 本期授予          |              |
|      | 数量            | 金额           |
| 管理人员 | 2,556,528     | 8,947,848.00 |
| 合 计  | 2,556,528     | 8,947,848.00 |

#### 2. 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

| 授予对象 | 期末发行在外的股票期权 |        | 期末发行在外的其他权益工具 |        |
|------|-------------|--------|---------------|--------|
|      | 行权价格范围      | 合同剩余期限 | 行权价格范围        | 合同剩余期限 |
| 管理人员 | 3.50 元/股    | 限售期三年  |               |        |

#### 3. 其他说明

根据 2023 年 5 月 12 日公司第二届十七次董事会决议,公司拟通过杭州核力健企业管理合伙企业(有限合伙)实施股权激励计划,持有公司股票 2,713,328 股,授予价格为 3.50 元/股。根据股份认购结果,最终授予 2,556,528 股。该次员工持股计划存在绩效考核指标,考核年度为 2023 年、2024 年以及 2025 年共三个会计年度,公司完成考核目标中的指标视为公司完成业绩指标,业绩考核目标如下表所示:

| 期间 | 业绩考核目标 | 解锁比例 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

|         |                                                      |     |
|---------|------------------------------------------------------|-----|
| 2023 年度 | 以公司 2022 年营业收入为基数，2023 年度公司的营业收入不低于 245,638,024.44 元 | 40% |
| 2024 年度 | 以公司 2022 年营业收入为基数，2024 年度公司的营业收入不低于 319,329,431.77 元 | 30% |
| 2025 年度 | 以公司 2022 年营业收入为基数，2025 年度公司的营业收入不低于 415,128,261.30 元 | 30% |

整体业绩未达到考核条件的股份后续处理方式：

2023 年公司业绩考核未达标，2023 年锁定部分纳入 2024 年业绩考核，顺延至 2024 年业绩考核指标达标时一并解锁（指合伙企业份额，下同）。若 2024 年公司层面的绩效考核达标，则可解锁部分为原定解锁比例的 100%。

2024 年公司业绩考核未达标，2023 年顺延纳入 2024 年业绩考核的锁定部分，锁定期满后公司做回购处理；2024 年锁定部分顺延至 2025 年业绩考核指标达标时一并解锁（指合伙企业份额，下同），若 2025 年公司层面的绩效考核达标，可解锁部分为原定解锁比例的 100%。

若 2025 年公司层面的绩效考核指标完成比例低于 80%（含 80%），视为公司业绩考核未达标，锁定期满后公司做回购处理；若 2025 年公司层面的绩效考核指标完成比例达到 80% 低于 100%，则可解锁部分为 2025 年原定解锁比例的 80%。

公司根据 2023 年度业绩考核完成情况，谨慎预计后续完成情况，不予确认 2023 年度股权激励费用。

## （二）以权益结算的股份支付情况

|                       |                                                          |
|-----------------------|----------------------------------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数 | 2022 年度实现净利润的 8 倍                                        |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 按各解锁期的业绩条件估计，并根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 不适用                                                      |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | ——                                                       |

## 十三、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### （一）向特定对象发行股票

根据公司第三届董事会第四次会议和 2024 年第一次临时股东大会决议，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意杭州核力欣健实业股份有限公司股票定向发行的函》（股转函〔2024〕236 号）核准，公司向特定对象发行总数不超过人民币普通股股票 5,475,000 股。截至 2024 年 2 月 29 日，公司已实际向吴开华、黄琳、戴俊等 13 人定向增

发人民币普通股股票 4,360,000 股，应募集资金总额 38,368,000.00 元，减除发行费用人民币 814,339.62 元后，募集资金净额为 37,553,660.38 元。该次增资经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具验资报告(天健验〔2024〕67 号)，公司注册资本由人民币 42,556,528.00 元增加至 46,916,528.00 元。截止财务报告出具日，公司尚未办妥工商变更。

十五、其他重要事项

分部信息

本公司及各主要子公司经营范围相似，实行统一管理，不划分业务单元，因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

| 账 龄   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 19,449,950.30 | 21,755,070.00 |
| 1-2 年 | 5,688,502.84  | 479,063.16    |
| 合 计   | 25,138,453.14 | 22,234,133.16 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数           |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 25,138,453.14 | 100.00 | 1,541,347.80 | 6.13     | 23,597,105.34 |
| 合 计       | 25,138,453.14 | 100.00 | 1,541,347.80 | 6.13     | 23,597,105.34 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数           |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 22,234,133.16 | 100.00 | 1,135,659.82 | 5.11     | 21,098,473.34 |
| 合 计       | 22,234,133.16 | 100.00 | 1,135,659.82 | 5.11     | 21,098,473.34 |

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 |
|-----|-----|
|-----|-----|

|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
|-------|---------------|--------------|----------|
| 1 年以内 | 19,449,950.30 | 972,497.52   | 5.00     |
| 1-2 年 | 5,688,502.84  | 568,850.28   | 10.00    |
| 小 计   | 25,138,453.14 | 1,541,347.80 | 6.13     |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目       | 期初数          | 本期变动金额     |       |    |    | 期末数          |
|-----------|--------------|------------|-------|----|----|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,135,659.82 | 405,687.98 |       |    |    | 1,541,347.80 |
| 合 计       | 1,135,659.82 | 405,687.98 |       |    |    | 1,541,347.80 |

(4) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称           | 账面余额          | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备         |
|----------------|---------------|----------------|--------------|
| 通化金马药业集团股份有限公司 | 25,138,453.14 | 100.00         | 1,541,347.80 |
| 小 计            | 25,138,453.14 | 100.00         | 1,541,347.80 |

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 往来款   | 62,131,208.51 | 55,150,852.58 |
| 押金保证金 | 172,000.00    | 172,000.00    |
| 应收暂付款 | 16,730.00     | 17,810.00     |
| 合 计   | 62,319,938.51 | 55,340,662.58 |

(2) 账龄情况

| 账 龄   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 39,226,782.62 | 37,931,475.02 |
| 1-2 年 | 20,346,287.55 | 15,036,708.55 |
| 2-3 年 | 423,000.00    | 1,150,000.00  |
| 3 以上年 | 2,323,868.34  | 1,222,479.01  |
| 合 计   | 62,319,938.51 | 55,340,662.58 |

(3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 |
|-----|-----|
|-----|-----|

|           | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备  | 534,808.22    | 0.86   | 534,808.22 | 100.00   |               |
| 按组合计提坏账准备 | 61,785,130.29 | 99.14  | 19,036.50  | 0.03     | 61,766,093.79 |
| 合 计       | 62,319,938.51 | 100.00 | 553,844.72 | 0.89     | 61,766,093.79 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数           |        |            |             |               |
|-----------|---------------|--------|------------|-------------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备       |             | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例（%）  | 金额         | 计提<br>比例（%） |               |
| 单项提坏账准备   | 534,808.22    | 0.97   | 534,808.22 | 100.00      |               |
| 按组合计提坏账准备 | 54,805,854.36 | 99.03  | 26,990.50  | 0.05        | 54,778,863.86 |
| 合 计       | 55,340,662.58 | 100.00 | 561,798.72 | 1.02        | 54,778,863.86 |

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称       | 期末数           |           |          |
|------------|---------------|-----------|----------|
|            | 账面余额          | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 账龄组合       | 188,730.00    | 19,036.50 | 5.04     |
| 其中：1 年以内   | 176,730.00    | 8,836.50  | 5.00     |
| 1-2 年      | 2,000.00      | 200.00    | 10.00    |
| 3 年以上      | 10,000.00     | 10,000.00 | 100.00   |
| 合并范围内关联方组合 | 61,596,400.29 |           |          |
| 小 计        | 61,785,130.29 | 19,036.50 | 0.03     |

(4) 坏账准备变动情况

① 明细情况

| 项 目     | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合 计        |
|---------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
|         | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失(未发生<br>信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发生<br>信用减值) |            |
| 期初数     | 990.50             | 16,000.00                    | 544,808.22                   | 561,798.72 |
| 期初数在本期  | ——                 | ——                           | ——                           |            |
| —转入第二阶段 | -100.00            | 100.00                       |                              |            |
| —转入第三阶段 |                    |                              |                              |            |
| 本期计提    | 7,946.00           | -15,900.00                   |                              | -7,954.00  |
| 期末数     | 8,836.50           | 200.00                       | 544,808.22                   | 553,844.72 |

| 项 目                | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合 计  |
|--------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------|
|                    | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失(未发生<br>信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) |      |
| 期末坏账准备计<br>提比例 (%) | 0.02               | 0.00                         | 19.06                        | 0.89 |

各阶段划分依据：根据其他应收款的信用风险是否显著增加及是否发生减值划分

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称              | 款项性质      | 期末账面余额        | 账龄          | 占其他应收款余<br>额的比例 (%) | 期末坏账准<br>备 |
|-------------------|-----------|---------------|-------------|---------------------|------------|
| 浙江药业公司            | 往来款       | 48,494,791.68 | 1 年以内、1-2 年 | 77.82               |            |
| 四川核力公司            | 往来款       | 10,660,289.41 | 1 年以内、1-2 年 | 17.11               |            |
| 北京颐悦公司            | 往来款       | 2,335,530.63  | 1 年以内、3 年以上 | 3.75                |            |
| 陕西博世康医药<br>科技有限公司 | 往来款       | 534,808.22    | 1-2 年、2-3 年 | 0.86                | 534,808.22 |
| 杭州昱恩科技有<br>限公司    | 押金保<br>证金 | 160,000.00    | 1 年以内       | 0.26                | 8,000.00   |
| 小 计               |           | 62,185,419.94 |             | 99.80               | 542,808.22 |

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项 目    | 期末数           |          |               | 期初数           |          |               |
|--------|---------------|----------|---------------|---------------|----------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值<br>准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值<br>准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 56,205,595.49 |          | 56,205,595.49 | 45,905,595.49 |          | 45,905,595.49 |
| 合 计    | 56,205,595.49 |          | 56,205,595.49 | 45,905,595.49 |          | 45,905,595.49 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位  | 期初数           |          | 本期增减变动       |          |            |    | 期末数           |          |
|--------|---------------|----------|--------------|----------|------------|----|---------------|----------|
|        | 账面<br>价值      | 减值<br>准备 | 追加<br>投资     | 减少<br>投资 | 计提减<br>值准备 | 其他 | 账面<br>价值      | 减值<br>准备 |
| 浙江药业公司 | 29,287,085.20 |          |              |          |            |    | 29,287,085.20 |          |
| 四川核力公司 | 2,000,000.00  |          | 8,200,000.00 |          |            |    | 10,200,000.00 |          |
| 北京颐悦公司 | 7,316,400.00  |          |              |          |            |    | 7,316,400.00  |          |
| 嘉兴医药公司 | 6,302,110.29  |          |              |          |            |    | 6,302,110.29  |          |
| 杭州禾健公司 |               |          | 2,000,000.00 |          |            |    | 2,000,000.00  |          |
| 湖州禾健公司 | 1,000,000.00  |          |              |          |            |    | 1,000,000.00  |          |
| 杭州核力公司 |               |          | 100,000.00   |          |            |    | 100,000.00    |          |

|        |               |  |               |            |  |  |               |  |
|--------|---------------|--|---------------|------------|--|--|---------------|--|
| 云南核力公司 |               |  | 421,060.00    | 421,060.00 |  |  |               |  |
| 小 计    | 45,905,595.49 |  | 10,721,060.00 | 421,060.00 |  |  | 56,205,595.49 |  |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目                  | 本期数           |              | 上年同期数         |              |
|----------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                      | 收入            | 成本           | 收入            | 成本           |
| 主营业务收入               | 18,349,008.76 | 3,316,001.21 | 20,523,650.18 | 4,240,448.74 |
| 合 计                  | 18,349,008.76 | 3,316,001.21 | 20,523,650.18 | 4,240,448.74 |
| 其中：与客户之间的<br>合同产生的收入 | 18,349,008.76 | 3,316,001.21 | 20,523,650.18 | 4,240,448.74 |

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

| 项 目    | 本期数           |              | 上年同期数         |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 收入            | 成本           | 收入            | 成本           |
| 业务推广服务 | 18,349,008.76 | 3,316,001.21 | 20,523,650.18 | 4,240,448.74 |
| 小 计    | 18,349,008.76 | 3,316,001.21 | 20,523,650.18 | 4,240,448.74 |

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

| 项 目 | 本期数           |              | 上年同期数         |              |
|-----|---------------|--------------|---------------|--------------|
|     | 收入            | 成本           | 收入            | 成本           |
| 内销  | 18,349,008.76 | 3,316,001.21 | 20,523,650.18 | 4,240,448.74 |
| 小 计 | 18,349,008.76 | 3,316,001.21 | 20,523,650.18 | 4,240,448.74 |

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目       | 本期数           | 上年同期数         |
|-----------|---------------|---------------|
| 在某一时点确认收入 | 18,349,008.76 | 20,523,650.18 |
| 小 计       | 18,349,008.76 | 20,523,650.18 |

2. 投资收益

| 项 目             | 本期数         | 上年同期数 |
|-----------------|-------------|-------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -421,060.00 |       |
| 合 计             | -421,060.00 |       |

## 十七、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

| 项 目                                                                  | 金 额         | 说 明 |
|----------------------------------------------------------------------|-------------|-----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | -30,118.47  |     |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 623,742.39  |     |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -86,616.02  |     |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |             |     |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |             |     |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |             |     |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |             |     |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  | 35,175.03   |     |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |             |     |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                          |             |     |
| 非货币性资产交换损益                                                           |             |     |
| 债务重组损益                                                               |             |     |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |             |     |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                         |             |     |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                                             |             |     |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |             |     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                     |             |     |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                                     |             |     |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                |             |     |
| 受托经营取得的托管费收入                                                         |             |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -261,458.65 |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    |             |     |
| 小 计                                                                  | 280,724.28  |     |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）                                              | 73,993.19   |     |

|                    |            |  |
|--------------------|------------|--|
| 少数股东权益影响额（税后）      | -6.30      |  |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 206,737.39 |  |

2. 执行《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（2023年修订）》对2022年度非经常性损益金额的影响

| 项 目                                                                    | 金 额         |
|------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 2022年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额                                               | 118,451.55  |
| 2022年度按《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（2023年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | -511,968.39 |
| 差异                                                                     | 630,419.94  |

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元/股） |        |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
|                         |               | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 14.33         | 0.48      | 0.48   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 14.18         | 0.48      | 0.48   |

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目                         | 序号                                                                   | 本期数            |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润              | A                                                                    | 19,335,838.74  |
| 非经常性损益                      | B                                                                    | 206,737.39     |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润    | C=A-B                                                                | 19,129,101.35  |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            | D                                                                    | 123,065,843.77 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E                                                                    | 8,700,678.19   |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         | F                                                                    | 5.00           |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  | G                                                                    | -8,947,848.00  |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数         | H                                                                    | 2.00           |
| 其他                          | 增加的资本公积-股本溢价                                                         | I1 37,118.34   |
|                             | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数                                                  | J1 10.00       |
| 报告期月份数                      | K                                                                    | 12.00          |
| 加权平均净资产                     | $L = \frac{D+A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$ | 134,898,669.67 |

| 项 目               | 序号      | 本期数    |
|-------------------|---------|--------|
| 加权平均净资产收益率        | $M=A/L$ | 14.33% |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | $N=C/L$ | 14.18% |

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目                      | 序号                                      | 本期数           |
|--------------------------|-----------------------------------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A                                       | 19,335,838.74 |
| 非经常性损益                   | B                                       | 206,737.39    |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | $C=A-B$                                 | 19,129,101.35 |
| 期初股份总数                   | D                                       | 40,000,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | E                                       |               |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | F                                       |               |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | G                                       |               |
| 因回购等减少股份数                | H                                       |               |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | I                                       |               |
| 报告期缩股数                   | J                                       |               |
| 报告期月份数                   | K                                       | 12.00         |
| 发行在外的普通股加权平均数            | $L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$ | 40,000,000.00 |
| 基本每股收益                   | $M=A/L$                                 | 0.48          |
| 扣除非经常损益基本每股收益            | $N=C/L$                                 | 0.48          |

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州核力欣健实业股份有限公司

二〇二四年四月十七日

## 附件 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

单位：元

| 科目/指标   | 上年期末（上年同期）    |               | 上上年期末（上上年同期）  |               |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|         | 调整重述前         | 调整重述后         | 调整重述前         | 调整重述后         |
| 递延所得税资产 | 1,183,502.56  | 1,530,192.38  | 629,031.05    | 757,707.62    |
| 盈余公积    | 3,433,962.48  | 3,446,830.14  | 3,433,962.48  | 3,421,094.91  |
| 未分配利润   | 65,086,853.44 | 65,420,675.60 | 46,006,852.80 | 45,993,985.14 |
| 所得税费用   | 7,175,367.42  | 6,957,354.17  | 4,557,718.07  | 4,429,041.50  |

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                                   | 金额         |
|----------------------------------------------------------------------|------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | -30,118.47 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 623,742.39 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -86,616.02 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |            |

|                                                      |                   |
|------------------------------------------------------|-------------------|
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       |                   |
| 对外委托贷款取得的损益                                          |                   |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                            |                   |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                  | 35,175.03         |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |                   |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                          |                   |
| 非货币性资产交换损益                                           |                   |
| 债务重组损益                                               |                   |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                     |                   |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                         |                   |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                             |                   |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益               |                   |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                     |                   |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                     |                   |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                |                   |
| 受托经营取得的托管费收入                                         |                   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                   | -261,458.65       |
| 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>                                      | <b>280,724.28</b> |
| 减：所得税影响数                                             | 73,993.19         |
| 少数股东权益影响额（税后）                                        | -6.30             |
| <b>非经常性损益净额</b>                                      | <b>206,737.39</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用