



申高制药

NEEQ: 831332

重庆申高生化制药股份有限公司

Chongqing Shengao Biochemical Pharmaceutical Co.,Ltd



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、公司负责人廖代平、主管会计工作负责人王冬梅及会计机构负责人（会计主管人员）彭科琼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、中审华会计师事务所（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“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况.....	95

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

释义

释义项目		释义
申高制药、公司、本公司	指	重庆申高生化制药股份有限公司
股东大会	指	重庆申高生化制药股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆申高生化制药股份有限公司董事会
监事会	指	重庆申高生化制药股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次由公司股东大会会议通过的《重庆申高生化制药股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年	指	2023年1月1日至2023年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	重庆申高生化制药股份有限公司		
英文名称及缩写	Chongqing Shengao Biochemical Pharmaceutical Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	廖代平	成立时间	2000年1月19日
控股股东	控股股东为（廖代平）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（廖代平），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（C27）-化学药品制剂制造（C272）-化学药品制剂制造（C2720）		
主要产品与服务项目	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、散剂药品，固体饮料		
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	申高制药	证券代码	831332
挂牌时间	2014年11月12日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	23,800,000
主办券商（报告期内）	江海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环北路19号中青大厦903-904室		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨秀华	联系地址	重庆市万州区申明中路11号
电话	023-85791658	电子邮箱	cqshengao@163.com
传真	023-85791657		
公司办公地址	重庆市万州区申明中路11号	邮政编码	404000
公司网址	http://www.cqsgzy.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	915001017116652529		
注册地址	重庆市万州区申明工业园区		
注册资本（元）	23,800,000	注册情况报告期内是否变更	否

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

公司为生物生化制药和中成药的研发、生产和销售为一体的国家高新技术医药制造企业，拥有“多酶片的生产工艺”等发明专利技术。公司主要产品为多酶片、阿咖酚散、酚氨咖敏片、复方胃蛋白酶颗粒、胃膜素胶囊等产品，公司通过将产品销售给医药公司，从而获得产品的销售收入和盈利。公司通过不断地进行技术研发，积极开拓新客户和新市场，针对不同品种制定了不同的销售政策。公司的盈利主要依靠产品销售获得，本年度内主要收入来源于产品销售。

报告期内及期后至本报告披露之日，公司的商业模式未发生较大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2023年6月25日，重庆市经济和信息化委员会公布2023年重庆市专精特新中小企业名单，公司通过2023年重庆市专精特新中小企业认定，有效期3年：2023年6月1日至2026年5月31日。</p> <p>2023年11月7日，公司通过国家高新技术企业认定，证书编号：GR202351100449。</p> <p>2023年11月29日，公司被国家知识产权局确定为2023年新一批国家知识产权优势企业，培育期限为2023年11月至2026年10月。</p>

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	24,411,329.57	20,502,712.14	19.06%
毛利率%	26.76%	15.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	329,256.19	-3,284,502.72	110.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经	-97,630.20	-3,408,543.82	97.14%

常性损益后的净利润			
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)	1.83%	-16.84%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	0.54%	-17.48%	-
基本每股收益	0.01	-0.14	107.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	37,069,493.75	35,238,100.99	5.20%
负债总计	18,883,339.37	17,381,202.80	8.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,186,154.38	17,856,898.19	1.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.76	0.75	1.88%
资产负债率% (母公司)	-	-	-
资产负债率% (合并)	50.94%	49.33%	-
流动比率	1.24	2.86	-
利息保障倍数	1.52	-6.45	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,019,185.03	1,325,847.70	52.29%
应收账款周转率	2.25	2.36	-
存货周转率	2.38	2.17	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.20%	-11.26%	-
营业收入增长率%	19.06%	-16.24%	-
净利润增长率%	110.02%	-31.27%	-

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	1,428,690.62	3.85%	783,865.53	2.22%	82.26%
应收票据	3,925,379.69	10.59%	3,016,497.41	8.56%	30.13%
应收账款	5,941,651.56	16.03%	5,977,724.51	16.96%	-0.60%
应收款项融资	1,725,068.90	4.65%	916,575.63	2.60%	88.21%
预付款项	58,804.29	0.16%	34,525.71	0.10%	70.32%
其他应收款	385,868.24	1.04%	421,486.77	1.20%	-8.45%
存货	8,170,742.79	22.04%	6,879,216.71	19.52%	18.77%

固定资产	12,677,880.97	34.20%	14,525,262.32	41.22%	-12.72%
无形资产	1,523,779.45	4.11%	1,579,527.49	4.48%	-3.53%
应付账款	8,327,329.72	22.46%	5,295,749.80	15.03%	57.25%
合同负债	64,043.77	0.17%	177,458.12	0.50%	-63.91%
应交税费	361,362.62	0.97%	606,959.25	1.72%	-40.46%
其他应付款	28,486.55	0.08%	187,239.25	0.53%	-84.79%
一年内到期的非流动负债	8,620,391.79	23.25%	11,516.25	0.03%	74,754.16%
其他流动负债	8,325.69	0.02%	23,069.56	0.07%	-63.91%
长期借款	690,790.63	1.86%	9,990,000.00	28.35%	-93.09%
递延收益	244,356.11	0.66%	408,830.01	1.16%	-40.23%
递延所得税负债	538,252.49	1.45%	680,380.56	1.93%	-20.89%

项目重大变动原因:

- 1.货币资金较上年期末增加 82.26%，主要原因为：营业收入增加，收回货款增加；
- 2.应收票据较上年期末增加 30.13%，主要原因为：营业收入增加，收回货款增加；
- 3.应收款项融资较上年期末增加 88.21%，主要原因为：营业收入增加，收回货款增加；
- 4.应付账款较上年期末增加 57.25%，主要原因为：采购货物增加；
- 5.应交税费较上年期末减少 40.46%，主要原因为：2022 年享受税费缓缴政策，2023 年正常缴纳税费；
- 6.其他应付款较上年期末减少 84.79%，主要原因为：归还个人借款 18 万元；
- 7.一年内到期的非流动负债较上年同期增加，主要原因为：长期借款一年内到期调入；
- 8.长期借款较上年同期减少-93.09%，主要原因为：长期借款一年内到期调入一年内到期的非流动负债。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	24,411,329.57	-	20,502,712.14	-	19.06%
营业成本	17,878,289.07	73.24%	17,315,525.08	84.45%	3.25%
毛利率%	26.76%	-	15.55%	-	-
销售费用	2,058,915.23	8.43%	1,891,945.06	9.23%	8.83%
管理费用	2,436,200.81	9.98%	2,563,699.65	12.50%	-4.97%
研发费用	1,729,184.44	7.08%	1,643,097.46	8.01%	5.24%
财务费用	374,645.53	1.53%	453,767.52	2.21%	-17.44%
其他收益	498,854.54	2.04%	300,405.77	1.47%	66.06%
投资收益	26,911.59	0.11%	35,882.12	0.18%	-25.00%

信用减值损失	-134,122.68	-0.55%	-8,786.00	-0.04%	1,426.55%
营业利润	179,991.89	0.74%	-3,195,417.60	-15.59%	105.63%
营业外收入	11,709.65	0.05%	796.46	0.00%	1,370.21%
营业外支出	20.75	0.00%	175,946.65	0.86%	-99.99%
利润总额	191,680.79	0.79%	-3,370,567.79	-16.44%	105.69%
所得税费用	-137,575.40	-0.56%	-86,065.07	-0.42%	-59.85%
净利润	329,256.19	1.35%	-3,284,502.72	-16.02%	110.02%

项目重大变动原因:

- 1.其他收益较上年同期增加 66.06%，主要原因为：本期收到的政府补助增加，另外公司享受先进制造业增值税加计抵扣；
- 2.信用减值损失较上年同期增加 1,426.55%，主要原因为：本期出现无法收回的应收账款，导致计提较高的坏账准备；
- 3.营业利润较上年同期增加 105.63%，主要原因为：本期营业收入增加，毛利增加所致；
- 4.利润总额较上年同期增加 105.69%，主要原因为：本期营业收入增加，毛利增加所致；
- 5.所得税费用较上年同期减少 59.85%，主要原因为：固定资产加速折旧税会差异调整递延所得税；
- 6.净利润较上年同期增加 110.02%，主要原因为：本期营业收入增加，营业利润增加。

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	24,411,329.57	20,502,712.14	19.06%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	17,878,289.07	17,315,525.08	3.25%
其他业务成本	-	-	-

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
消化系统类	3656898.43	2873597.25	21.42%	55.06%	69.01%	-6.49%
解热镇痛类	20693678.94	14987998.63	27.57%	14.51%	-3.89%	13.87%
固体饮料	60,752.20	16693.19	72.52%	-17.08%	-16.84%	-0.08%

按地区分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

2023年，医药市场竞争激烈，受市场需求变化的影响较大，公司消化系统类药品销量上升，营业收入比上年同期增加55.06%，因销售政策调整，单价下降，导致毛利率同比减少。主要品种解热镇痛类产品营业收入同比增长14.51%，主要原因为面对医药行业新形势，公司积极调整营销策略，调整产品结构，加大产品推广，持续挖掘品种市场潜力，产品总收入及整体毛利率实现同比增长。

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	四川本草堂药业有限公司	3,937,622.01	16.13%	否
2	四川合纵药易购医药股份有限公司	3,039,366.88	12.45%	否
3	重庆医药和平医药批发有限公司	2,771,884.82	11.35%	否
4	太极集团重庆桐君阁医药批发有限公司	2,170,824.30	8.89%	否
5	四川嘉事蓉锦医药有限公司	2,170,690.63	8.89%	否
合计		14,090,388.64	57.71%	-

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	重庆赛力君安医药有限公司	9,727,700.00	54.97%	否
2	中山佳晨实业有限公司	2,091,413.22	11.82%	否
3	重庆市全新祥盛生物制药有限公司	1,513,025.00	8.55%	否
4	重庆奥力生物制药有限公司	998,500.00	5.64%	否
5	重庆市科立印务有限公司	753,818.60	4.26%	否
合计		15,084,456.82	85.25%	-

(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	2,019,185.03	1,325,847.70	52.29%
投资活动产生的现金流量净额	-311,741.44	31,292.12	-1,096.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,062,618.50	-1,463,116.03	27.37%

现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额较上期增加52.29%，主要原因系收到现金货款增加；
- 2.投资活动产生的现金流量净额较上期下降-1,096.23%，主要原因系固定资产及其他长

期资产投入增加；

3.筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 27.37%，主要原因系取得农业银行长期借款 69 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
重庆三峡银行股份有限公司	参股公司	金融业	5,573,974,960.00	301,969,598,147.71	22,303,198,196.88	5,119,357,197.56	1,314,058,477.78

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
重庆三峡银行股份有限公司	无关联	获取利润

(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、 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
1.公司治理和内部控制风险	在中国资本市场监管趋严的大背景下，对公司治理水平提出了更高的要求，通过主办券商的督导，公司虽

	<p>然已经建立了相对完善的内部控制体系，但内部控制具有固有局限性，存在不能防止或发现错报的可能性。公司未来经营中存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。</p> <p>应对措施：公司进一步健全了公司治理结构和机制，不断完善公司股东大会、董事会、监事会的运作机制，加强对董事、监事、高级管理人员等公司主要人员的培训，提高规范经营意识，完善信息披露机制，提高公司内部管理水平，严格执行公司内部控制制度，尽可能减少公司治理和内部控制风险。</p>
2.控股股东、实际控制人不当控制的风险	<p>公司控股股东、实际控制人廖代平先生持有公司98.7059%的股份，同时担任公司董事长，在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在控股股东、实际控制人对公司的人事、经营决策等进行控制，从而使得公司决策偏离中小股东利益目标的风险。</p> <p>应对措施：公司严格贯彻执行《公司法》《公司章程》和三会议事规则等公司治理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为。</p>
3.生产经营风险	<p>由于药品生产质量事关重大，因此一旦出现质量事故，将会造成较为严重的后果，罚款、停业整顿、注销生产许可证，甚至吊销营业执照。虽然公司自成立以来，一直严格把守质量关，坚持“质量是企业的生命”的方针，但公司作为医药制造企业，仍面临潜在质量安全事故可能带来的经营风险。</p> <p>应对措施：公司高度重视产品质量与安全生产，按照药品生产质量管理规范建立了完善的药品生产内部控制制度，并加大了质量管理体系人、财、物的投入，确保药品各项指标符合国家药品标准。</p>
4.药品原料涨价的风险	<p>公司生产所用原料主要为化学药原料，其价格受市场影响较大。如果未来公司采购原材料价格上涨或个别原料出现断供现象，则会降低公司的利润水平。</p> <p>应对措施：增加供应商备案，拓宽原材料采购渠道，降低对单一供应商的依赖风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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

(二) 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	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	20,000,000.00	690,000.00

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	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
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	-	-

“其他”为控股股东、实际控制人廖代平及其配偶为公司向银行贷款提供无偿担保，在担保额度内，担保金额循环使用。公司于2021年12月14日向银行贷款9,990,000.00元，于2023年归还1,380,000.00元；在担保额度内，公司于2023年11月27日向银行借款690,000.00元，到期日为2026年11月26日。

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：

公司控股股东、实际控制人廖代平及其配偶为公司向银行贷款提供无偿担保，对公司具有积极影响，有利于公司的生产经营，属于公司单方受益。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014年4月18日	-	挂牌	其他承诺（竞业禁止）	其他（承诺不经营同类业务）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年4月21日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年4月21日	-	收购	其他承诺（关联交易）	其他（《关于规范和减少关联交易的承诺函》）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年4月21日	-	收购	其他承诺（独立性）	其他（《关于保持申高制药独立性的承诺函》）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年4月28日	-	收购	其他承诺（约束措施）	其他（《关于未能履行相关承诺事项时约束措施的承诺函》）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年5月11日	-	收购	其他承诺（房地产业务）	其他（《关于收购完成后不注房地产开发、房地产投资等房地产业务》）	正在履行中

实际控制人或控股股东	2018年5月11日	-	收购	其他承诺（金融业务）	其他（《关于收购完成后不注入金融类资产、不开展金融类业务承诺函》）	正在履行中
------------	------------	---	----	------------	-----------------------------------	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

截至本报告披露之日，公司及相关承诺主体不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地及地上建筑物	房屋土地	抵押	2,888,259.77	7.79%	农业银行重庆万州分行抵押借款
土地及地上建筑物	房屋土地	抵押	1,523,779.45	4.11%	农业银行重庆万州分行抵押借款
总计	-	-	4,412,039.22	11.90%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限事项是为公司向银行借款进行资产抵押，不影响公司对该资产的正常使
用，亦不会对公司持续经营能力造成重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	2,126,905	8.94%	4,054,095	6,181,000	25.97%
	其中：控股股东、实际控制人	1,944,905	8.17%	3,928,095	5,873,000	24.68%
	董事、监事、高管	42,000	0.18%	-42,000	0	0.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	21,673,095	91.06%	-4,054,095	17,619,000	74.03%
	其中：控股股东、实际控制人	21,547,095	90.53%	-3,928,095	17,619,000	74.03%
	董事、监事、高管	126,000	0.53%	-126,000	0	0.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		23,800,000	-	0	23,800,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 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%	期末持有无限售股份数量	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	廖代平	23,492,000	0	23,492,000	98.7059%	17,619,000	5,873,000	0	0
2	胡长春	168,000	0	168,000	0.7059%	0	168,000	0	0

3	刘新旗	140,000	0	140,000	0.5882%	0	140,000	0	0
合计		23,800,000	0	23,800,000	100.00%	17,619,000	6,181,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

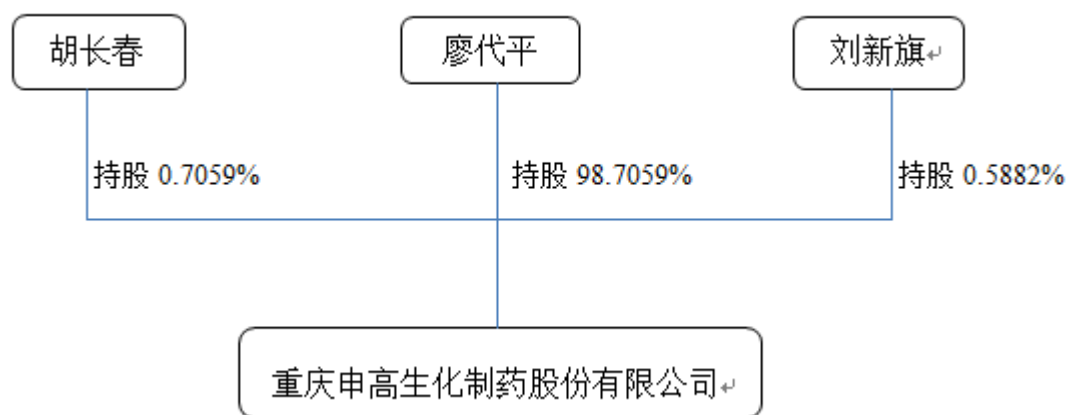
上述股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

廖代平先生直接持有公司股份 23,492,000 股，持股比例为 98.7059%，为公司的控股股东及实际控制人。



廖代平先生，1972年6月生，中国国籍，无境外永久居留权。1995年8月至2004年8月，在重庆市开县高桥镇从事医务工作；2004年8月至2007年7月，创办开县圣景商贸有限公司，任董事长；2007年7月至今，创办侨城地产集团有限公司，任董事长；2017年9月至今，任华夏大医（重庆）康养有限公司执行董事；2018年5月至今，任侨城地产集团重庆有限公司执行董事；2019年6月至今，任侨城地产集团重庆市开州区有限责任公司董事；2017年3月至今，历任重庆申高生化制药股份有限公司董事、董事长、总经理，目前任公司董事长。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

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 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				
廖代平	董事长、总经理	男	1972年6月	2023年4月8日	2026年4月7日	23,492,000	0	23,492,000	98.7059%
谢小莉	董事	女	1988年5月	2023年4月8日	2026年4月7日	-	-	-	-
冉从洋	董事	男	1993年9月	2023年4月8日	2026年4月7日	-	-	-	-
陈荡	董事	男	1995年6月	2023年4月8日	2026年4月7日	-	-	-	-
杨秀华	董事、董事会秘书	女	1979年12月	2023年4月8日	2026年4月7日	-	-	-	-
罗春玲	监事会主席	女	1983年2月	2023年4月8日	2026年4月7日	-	-	-	-
陈妮	监事	女	1976年11月	2023年4月8日	2026年4月7日	-	-	-	-
刘杨	监事	女	1993年7月	2023年4月8日	2026年4月7日	-	-	-	-
钟时举	副总经理	男	1968年1月	2023年4月8日	2024年1月2日	-	-	-	-
廖卫东	副总经理	男	1966年8月	2023年4月8日	2026年4月7日	-	-	-	-
王冬梅	财务总监	女	1974年11月	2023年4月8日	2026年4月7日	-	-	-	-

备注：2024年1月2日，公司董事会收到钟时举先生递交的辞职报告，因个人原因辞去副总经理职务；2024年1月9日，公司董事会收到廖代平先生递交的辞职报告，因个人原因辞去总经理职务，辞职后继续担任公司董事长职务。2024年1月12日，公司第四届董事会第四次会议审议通过《关于聘任陈国云先生为公司总经理的议案》，聘任陈国云先生为公司总经理，任职期限自2024年1月12日至2026年4月7日。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员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
钟时举	董事、副总经理	离任	副总经理	换届
廖卫东	董事、副总经理	离任	副总经理	换届
谢小莉	-	新任	董事	换届
冉从洋	-	新任	董事	换届
陈荡	-	新任	董事	换届
杨秀华	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书	换届
陈妮	-	新任	监事	换届
刘杨	-	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

谢小莉，女，1988年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年7月至2013年8月，就职于重庆大新药业股份有限公司，任QA部门现场质监员；2013年9月至今，就职于重庆申高生化制药股份有限公司，现任质量保障中心主任；2017年9月至2023年4月7日，任公司监事会监事；2023年4月8日至今，任公司董事。

冉从洋，男，1993年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2014年7月至2015年7月，就职于重庆博腾制药科技股份有限公司；2015年7月至2016年3月，自由职业；2016年3月至今，就职于重庆申高生化制药股份有限公司，现任车间副主任；2023年4月8日至今，任公司董事。

陈荡，男，1995年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2018年7月至2021年1月，就职于北京康养必泰生物科技有限公司；2021年1月至今，就职于重庆申高生化制药股份有限公司，任副总经理助理；2023年4月8日至今，任公司董事。

杨秀华，女，1979年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000年7月至2003年2月，在广东省中山市嘉发纸品厂工作；2003年3月至2006年1月，在重庆索特集团主办的《索特集团》、《索特志》编辑部从事记者、编辑工作；2006年1月至2012年7月，在重庆飞亚实业有限公司任行政人事主管；2012年7月至2014年1月，在重庆申高生化制药有限公司任行政总监助理、办公室主任；2014年1月至2023年4月7日，任重庆申高生化制药股份有限公司董事会秘书兼董事会办公室主任；2023年4月8日至今，任公司董事、董事会秘书。

陈妮，女，1976年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995年11月至1997年6月，就职于四川省万县市土产棉麻废旧物资总公司；1997年6月至2001年4月，就职于重庆市万州区土产棉麻废旧物资总公司；2001年4月至今，就职于重庆申高生化制药股份有限公司，任供应部主管；2023年4月8日，任公司监事会监事。

刘杨，女，1993年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2019年8月至

2021年11月，就职于重庆申高生化制药股份有限公司，任车间技术员；2021年11月至今，任药物警戒部药物警戒专员；2023年4月8日，任公司监事会监事。

(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	2	1	-	3
生产人员	42	3	-	45
销售人员	13	-	1	12
技术人员	18	-	2	16
财务人员	3	-	-	3
行政人员	2	-	-	2
员工总计	80	4	3	81

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	16	16
专科	25	25
专科以下	39	40
员工总计	80	81

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

公司根据不同岗位实行不同的薪酬结构比例，主要包括工资、奖金、补贴、福利等项目。公司依据国家有关法律、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、生育保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

公司每年根据企业需求制定年度培训计划，包括新员工入职培训、企业文化培训、岗位技能操作培训等，定期开展岗位技能培训考核，并对培训效果进行评估。

不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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《公司法》《证券法》《非上市公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司治理结构，建立有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

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、财务决策等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至本报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，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

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和《公司章程》的相关规定，报告内容能够真实、准确、完整地反映公司情况。监事会对本年度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

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律、法规和相关规章制度进行规范运作，建立健全了法人治理结构，公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1. 业务独立

公司具有独立的研发、采购、生产和销售业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2. 资产独立

公司具备与生产经营有关的生产系统和配套设施，拥有与生产经营有关的房产、土地、机器设备、车辆及专利权、商标权的所有权或使用权，具有独立的采购和销售系统，资产独立、完整。

3. 人员独立

公司总经理、财务负责人及董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务或领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4. 财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司设立了独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

5. 机构独立

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完善的内部管理制度，设有研发、生产、销售、财务、综合管理等职能管理部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守内控管理制度，执行情况良好。

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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	CAC 证审字（2024）0058 号	
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	石磊	谢珊珊
	1 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	8 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8 万元	
审计报告正文： <div style="text-align: right; margin-right: 20px;">审计报告</div> <div style="text-align: right; margin-right: 20px;">CAC 证审字（2024）0058 号</div> 重庆申高生化制药股份有限公司全体股东： <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了重庆申高生化制药股份有限公司（以下简称申高制药公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了申高制药公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于申高制药公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>申高制药公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年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。</p> <p>我们对财务报表发表审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读上述其他信息，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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事</p>		

实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、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，管理层负责评估申高制药公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算申高制药公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督申高制药公司的财务报告过程。

五、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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

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

(5) 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。

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。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
（盖章）

中国注册会计师：石磊

中国注册会计师：谢珊珊

中国 天津市

2024年4月18日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、（一）	1,428,690.62	783,865.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、（二）	3,925,379.69	3,016,497.41
应收账款	七、（三）	5,941,651.56	5,977,724.51
应收款项融资	七、（四）	1,725,068.90	916,575.63
预付款项	七、（五）	58,804.29	34,525.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、（六）	385,868.24	421,486.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、（七）	8,170,742.79	6,879,216.71
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	七、（八）	7,576.20	7,576.20
流动资产合计		21,643,782.29	18,037,468.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、（九）	1,028,007.00	1,028,007.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、（十）	12,677,880.97	14,525,262.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	七、（十一）	1,523,779.45	1,579,527.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、（十二）	53,911.00	
递延所得税资产	七、（十三）	63,283.04	67,835.71
其他非流动资产	七、（十四）	78,850.00	
非流动资产合计		15,425,711.46	17,200,632.52
资产总计		37,069,493.75	35,238,100.99
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、（十四）	8,327,329.72	5,295,749.80
预收款项			
合同负债	七、（十五）	64,043.77	177,458.12
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	七、（十六）		
应交税费	七、（十七）	361,362.62	606,959.25
其他应付款	七、（十八）	28,486.55	187,239.25
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	七、（十九）	8,620,391.79	11,516.25
其他流动负债	七、（二十）	8,325.69	23,069.56
流动负债合计		17,409,940.14	6,301,992.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、（二十一）	690,790.63	9,990,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	七、(二十二)	244,356.11	408,830.01
递延所得税负债	七、(十三)	538,252.49	680,380.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,473,399.23	11,079,210.57
负债合计		18,883,339.37	17,381,202.80
所有者权益(或股东权益):			
股本	七、(二十三)	23,800,000.00	23,800,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七、(二十四)	1,324,770.84	1,324,770.84
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、(二十五)	1,394,125.68	1,394,125.68
一般风险准备			
未分配利润	七、(二十六)	-8,332,742.14	-8,661,998.33
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		18,186,154.38	17,856,898.19
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		18,186,154.38	17,856,898.19
负债和所有者权益(或股东权益)总计		37,069,493.75	35,238,100.99

法定代表人: 廖代平

主管会计工作负责人: 王冬梅

会计机构负责人: 彭科琼

(二) 利润表

单位: 元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		24,411,329.57	20,502,712.14
其中: 营业收入	七、(二十七)	24,411,329.57	20,502,712.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,622,981.13	24,025,631.63
其中: 营业成本	七、(二十七)	17,878,289.07	17,315,525.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、(二十八)	145,746.05	157,596.86
销售费用	七、(二十九)	2,058,915.23	1,891,945.06
管理费用	七、(三十)	2,436,200.81	2,563,699.65
研发费用	七、(三十一)	1,729,184.44	1,643,097.46
财务费用	七、(三十二)	374,645.53	453,767.52
其中：利息费用	七、(三十二)	372,284.67	452,275.63
利息收入	七、(三十二)	860.39	994.38
加：其他收益	七、(三十三)	498,854.54	300,405.77
投资收益（损失以“-”号填列）	七、(三十四)	26,911.59	35,882.12
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）	七、(三十五)	-134,122.68	-8,786.00
资产减值损失（损失以“-”号填 列）			
资产处置收益（损失以“-”号填 列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		179,991.89	-3,195,417.60
加：营业外收入	七、(三十六)	11,709.65	796.46
减：营业外支出	七、(三十七)	20.75	175,946.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号 填列）		191,680.79	-3,370,567.79
减：所得税费用	七、(三十八)	-137,575.40	-86,065.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		329,256.19	-3,284,502.72
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）		329,256.19	-3,284,502.72
2. 终止经营净利润（净亏损以“-” 号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号			

填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		329,256.19	-3,284,502.72
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		329,256.19	-3,284,502.72
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.01	-0.14
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.01	-0.14

法定代表人：廖代平

主管会计工作负责人：王冬梅

会计机构负责人：彭科琼

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,634,620.98	10,238,933.21

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			
收到其他与经营活动有关的现金	七、(三十九)	1,982,312.12	1,031,608.99
经营活动现金流入小计		12,616,933.10	11,270,542.20
购买商品、接受劳务支付的现金		1,107,709.77	789,380.13
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		5,817,060.40	5,431,833.31
支付的各项税费		1,324,698.12	1,475,030.51
支付其他与经营活动有关的现金	七、(三十九)	2,348,279.78	2,248,450.55
经营活动现金流出小计		10,597,748.07	9,944,694.50
经营活动产生的现金流量净额		2,019,185.03	1,325,847.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		26,911.59	35,882.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		26,911.59	35,882.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		338,653.03	4,590.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		338,653.03	4,590.00

投资活动产生的现金流量净额		-311,741.44	31,292.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		690,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		690,000.00	
偿还债务支付的现金		1,380,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		372,618.50	463,116.03
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			
筹资活动现金流出小计		1,752,618.50	1,463,116.03
筹资活动产生的现金流量净额		-1,062,618.50	-1,463,116.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		644,825.09	-105,976.21
加：期初现金及现金等价物余额		783,865.53	889,841.74
六、期末现金及现金等价物余额		1,428,690.62	783,865.53

法定代表人：廖代平

主管会计工作负责人：王冬梅

会计机构负责人：彭科琼

(四) 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	23,800,000.00				1,324,770.84				1,394,125.68		-8,661,998.33		17,856,898.19
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	23,800,000.00				1,324,770.84				1,394,125.68		-8,661,998.33		17,856,898.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											329,256.19		329,256.19
（一）综合收益总额											329,256.19		329,256.19
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
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	23,800,000.00			1,324,770.84			1,394,125.68		-8,332,742.14		18,186,154.38	

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	23,800,000.00				1,324,770.84				1,394,125.68		-5,377,495.61		21,141,400.91
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	23,800,000.00				1,324,770.84				1,394,125.68		-5,377,495.61		21,141,400.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,284,502.72		-3,284,502.72
（一）综合收益总额											-3,284,502.72		-3,284,502.72
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
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	23,800,000.00				1,324,770.84				1,394,125.68		-8,661,998.33		17,856,898.19

法定代表人：廖代平

主管会计工作负责人：王冬梅

会计机构负责人：彭科琼

重庆申高生化制药股份有限公司

财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

一、 公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：重庆申高生化制药股份有限公司（以下简称“本公司”）

注册地址：重庆市万州区申明工业园区

营业期限：2000年1月19日至永久

注册资本：人民币 2,380.00 万元，股本：人民币 2,380.00 万元

法定代表人：廖代平

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

1、 公司行业性质

本公司行业性质：医药制造业。

2、 公司经营范围

本公司经营范围：许可项目：第二类医疗器械生产，货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）；一般项目：生产片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、散剂（生产地址限重庆市万州区申明工业园区）；生物科技领域内的技术研发、技术咨询、技术转让、技术服务；研发、生产、销售化妆品、美容用品；研发、生产食品；食品销售经营。（须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营），第一类医疗器械生产，第一类医疗器械销售，第二类医疗器械销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

3、 公司从事的主要经营活动

本公司主要经营活动为生产销售胶囊剂、颗粒剂、散剂。

(三) 公司历史沿革

重庆申高生化制药股份有限公司（以下简称“本公司”）根据《中华人民共和国公司法》，经重庆市工商行政管理局万州区分局批准，于2000年1月19日正式成立，领取了重庆市工商

行政管理局万州区分局核发的统一社会信用代码为915001017116652529号企业法人营业执照。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意重庆申高生化制药股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函〔2014〕1690号）备案，本公司于2014年11月12日在全国股份转让系统挂牌公开转让（证券简称：申高制药，证券代码：831332）。

截至2023年12月31日，本公司注册资本为人民币2,380.00万元，股本为人民币2,380.00万元，具体股权结构明细如下：

股东名称	持股数量（股）	出资比例（%）
廖代平	23,492,000.00	98.7059
胡长春	168,000.00	0.7059
刘新旗	140,000.00	0.5882
合计	23,800,000.00	100.00

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2024 年 4 月 18 日批准报出。

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。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二） 持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2023年12月31日止的年度财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	超过资产总额的 1%且超过应收款项余额的 5%
合同资产账面价值发生重大变动	超过资产总额的 1%且超过合同资产余额的 5%
重要的账龄超过一年的应付账款	超过负债总额的 1%且超过应付账款余额的 5%
重要的账龄超过一年的预收账款	超过负债总额的 1%且超过预收账款余额的 5%
重要的账龄超过一年的其他应付款	超过负债总额的 1%且超过其他应付款余额的 5%
合同负债账面价值发生重大变动	超过负债总额的 1%且超过合同负债余额的 5%

（六） 现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七） 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、（二十）收入中的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类

本公司通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

（1）本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

(1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

3、金融资产的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以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。

(2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(3) 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

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

(4) 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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

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

- (1) 本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- (3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

(2) 因转移金融资产而收到的对价；

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

(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债权投资；

(3) 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

(1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计

量其损失准备：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

①具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②信用风险显著增加

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：a、债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；b、已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；c、已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；d、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：a、应收对象不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或b、金融资产逾期超过90天。

（2）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(3) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当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。

(4) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

(八) 应收票据

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

(九) 应收账款

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。应收账款按照信用风险特征组合计提坏账准备，组合类别及确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除单项计提、组合 2 和组合 3 之外的应收款项
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门的款项
组合 3（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账 龄	预期平均损失率（%）
1年以内	0.02
1至2年	5.13
2至3年	26.13
3至4年	49.00
4至5年	73.50
5年以上	100.00

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（十） 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注三、（七）金融工具1、2、3、7。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项融资、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项融资等，本公司将该应收款项融资作为已发生信用减值的应收款项融资并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（十一） 其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。其他应收款按照信用风险特征组合计提坏账准备，组合类别及确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除单独评估信用风险、组合 2 和组合 3 之外的应收款项
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门款项
组合 3（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用其他应收款账龄为基础来评估各类其他应收款的预期信用损失。其他应收款的信用风险与预期信用损失率如下：

账 龄	预期平均损失率（%）
1 年以内	1.54
1 至 2 年	10.92
2 至 3 年	11.03
3 至 4 年	36.75
4 至 5 年	73.50
5 年以上	100.00

（十二） 存货

1、 存货的分类

本公司存货分为：原材料、在产品、半成品、包装物和库存商品等种类。

2、 存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，包装物采用一次摊销法。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售

合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；不存在按组合、按库龄计提存货跌价准备的情况。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

(十三) 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本公司采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失准备。本公司基于内部信用评级对具有类似风险特征的各类合同该资产确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本公司历史逾期比例并考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的前瞻性信息确定。于2023年12月31日，本公司已重新评估历史可观察的逾期比例并考虑了前瞻性信息的变化。

该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

(十四) 终止经营及持有待售

1、 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

2、 持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

3、 持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②决定不再出售之日的可收回金额。

（十五） 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产的计价方法

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

（5）盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

（6）接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、 固定资产的折旧方法

本公司将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件（参见附注三、（十四））。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-40	5.00	2.38%-9.50%
机器设备	5-15	5.00	6.33%-19.005%
运输设备	5-8	5.00	11.88%-19.00%
办公设备	3-5	5.00	19.00%-31.67%

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

4、 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

本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，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
平台使用费	5年	合同约定

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产

的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用年限（年）	依据
土地使用权	50.00	根据不动产权证使用期限确定

3、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：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，能够证明其有用性；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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢

复：③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处臵费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十九） 合同负债

1、 合同负债的确认方法

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

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

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2、离职后福利-设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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本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本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③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。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。本公司确认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。有权收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，本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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

(2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；

(3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

(4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值参见附注三、(九)。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司收入确认具体原则：

当销售的药品运送到客户的场地且客户已接受该商品时客户取得该商品控制权，与此同时本公司确认收入。

（二十二） 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

（二十三） 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业

外收入。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：本公司将政府要求用于购建固定资产或无形资产等长期资产的补助资金作为与资产相关政府补助，除外作为与收益相关政府补助。

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：直线法。

政府补助的确认时点：本公司在政府补助同时满足下列条件时予以确认。①能够满足政府补助所附条件；②能够收到政府补助。

（二十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用企业会计准则解释第 16 号的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易

因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

（二十五） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第14号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

为简化处理，本公司对于土地和建筑物租赁的租赁选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁进行会计处理。

1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

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

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

根据担保余值预计的应付金额发生变动；

用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、 本公司作为出租人

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

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、（七）金融工具7所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

（二十六） 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关

关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司或本公司的关联方。

四、重要会计政策、会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

1、《企业会计准则解释第16号》

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》（以下简称“解释16号”）。根据解释16号：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释16号的规定，本公司决定于2023年1月1日执行上述规定，并在2023年度财务报表中对2022年1月1日之后发生的该等单项交易追溯应用，该变更对2023年1月1日及2022年度财务报表无影响。

2、《企业会计准则解释第17号》

财政部于2023年10月25日发布了《企业会计准则解释第17号》（以下简称“解释17号”）。根据解释17号：

关于售后租回交易的会计处理

售后租回交易中的资产转让属于销售的，在租赁期开始日后，承租人按照《企业会计准则第21号——租赁》第二十条的规定对售后租回所形成的使用权资产进行后续计量，并按照《企业会计准则第21号——租赁》第二十三条至第二十九条的规定对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍按照《企业会计准则第21号——租赁》第二十九条的规定将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益，不受前款规定的限制。

根据解释17号的规定允许，本公司决定于2023年1月1日执行上述规定，并在2023年度财务报表中对《企业会计准则第21号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。该变更对2023年1月1日及2022年度财务报表无影响。

3、公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）

中国证监会于2023年12月22日发布公告〔2023〕64号《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》(以下简称“编报规则第15号(2023)”)。自公布之日起施行。

上市公司在披露定期报告时,应当在财务报表附注中披露执行“编报规则第15号(2023)”对可比会计期间主要财务数据的影响数。

该变更对2023年1月1日及2022年度财务报表无影响。

(二) 重要会计估计变更

无。

五、 利润分配

本公司章程规定,公司税后利润按以下顺序及规定分配:

- A、弥补亏损
- B、按 10%提取盈余公积金
- C、支付股利

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税。	13%
城市维护建设税	按应纳流转税额	7%
教育费附加	按应纳流转税额	3%
地方教育费附加	按应纳流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%

（二） 税收优惠及批文

根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），本公司自2021年1月1日至2030年12月31日享受西部大开发优势产业税收优惠政策，减按15%税率缴纳企业所得税。

七、 财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,231.90	
银行存款	1,415,458.72	783,865.53
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合计	1,428,690.62	783,865.53
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等 对使用有限制的款项总额		

（二） 应收票据

1、 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,925,379.69	3,016,497.41
商业承兑票据		
小计	3,925,379.69	3,016,497.41
减：坏账准备		
合计	3,925,379.69	3,016,497.41

2、 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	3,925,379.69	100.00			3,925,379.69
其中：组合 1	3,925,379.69	100.00			3,925,379.69
合计	3,925,379.69	100.00			3,925,379.69

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	3,016,497.41	100.00			3,016,497.41
其中：组合 1	3,016,497.41	100.00			3,016,497.41
合计	3,016,497.41	100.00			3,016,497.41

3、 期末已质押的应收票据

本期末应收票据中无已经质押的应收票据。

4、 期末公司已背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,459,089.84
商业承兑汇票		
合计		2,459,089.84

5、 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	5,932,141.93	5,819,448.85
1 至 2 年 (含 2 年)	8,508.00	171,024.29
2 至 3 年 (含 3 年)	145,269.78	
3 至 4 年 (含 4 年)		10,068.92
4 至 5 年 (含 5 年)	10,068.92	
5 年以上		

项目	期末余额	期初余额
小计	6,095,988.63	6,000,542.06
减：坏账准备	154,337.07	22,817.55
合计	5,941,651.56	5,977,724.51

2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	145,248.18	2.38	145,248.18	100.00	
其中：单项金额重要					
单项金额不重要	145,248.18	2.38	145,248.18	100.00	
按组合计提坏账准备	5,950,740.45	97.62	9,088.89	0.15	6,039,590.55
合计	6,095,988.63	100.00	154,337.07	2.53	5,941,651.56

续

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重要					
单项金额不重要					
按组合计提坏账准备	6,000,542.06	100.00	22,817.55	0.38	5,977,724.51
合计	6,000,542.06	100.00	22,817.55	0.38	5,977,724.51

(1) 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
四川济世药业有限公司	145,248.18	145,248.18	100.00	信用风险高
合计	145,248.18	145,248.18	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合 1	5,950,740.45	9,088.89	0.15
合计	5,950,740.45	9,088.89	0.15

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	5,932,141.93	1,245.74	0.02
1至2年(含2年)	8,508.00	436.84	5.13
2至3年(含3年)	21.60	5.65	26.13
3至4年(含4年)			
4至5年(含5年)	10,068.92	7,400.66	73.50
5年以上			
合计	5,950,740.45	9,088.89	0.15

3、坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		22,817.55		22,817.55
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-10,797.75	10,797.75	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			134,450.43	134,450.43
本期收回或转回		2,930.91		2,930.91
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
期末余额		9,088.89	145,248.18	154,337.07

1) 各阶段坏账准备计提比例：

第一阶段计提比例(%)	第二阶段计提比例(%)	第三阶段计提比例(%)
	0.15	100.00

2) 本期坏账准备收回或转回金额重要的：

本公司本年无金额重大的坏账准备收回或转回情况。

4、本期实际核销的应收账款情况

本公司本年无应收账款核销情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额

四川本草堂药业有限公司	1,307,640.93		1,307,640.93	21.45	274.60
重庆医药和平医药批发有限公司	562,334.00		562,334.00	9.22	118.09
四川合纵药易购医药股份有限公司	520,814.82		520,814.82	8.54	109.37
泸州本草堂医药有限公司	410,729.80		410,729.80	6.74	86.25
重庆今瑜医药股份有限公司	379,570.00		379,570.00	6.23	79.71
合计	3,181,089.55		3,181,089.55	52.18	668.02

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：

本公司本年末未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,725,068.90	916,575.63
小计	1,725,068.90	916,575.63
减：坏账准备		
合计	1,725,068.90	916,575.63

续

项目	期初余额	本年增加	本年减少	本年公允价值变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	916,575.63	7,856,664.99	7,048,171.72		1,725,068.90	
合计	916,575.63	7,856,664.99	7,048,171.72		1,725,068.90	

2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：单项金额重要					
单项金额不重要					
按组合计提坏账准备	1,725,068.90	100.00			1,725,068.90
其中：组合 1	1,725,068.90	100.00			1,725,068.90
合计	1,725,068.90	100.00			1,725,068.90

续

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重要					
单项金额不重要					
按组合计提坏账准备	916,575.63	100.00			916,575.63
其中：组合 1	916,575.63	100.00			916,575.63
合计	916,575.63	100.00			916,575.63

3、期末已质押的应收款项融资

本期末应收款项融资中无已经质押的应收款项融资。

4、期末公司已背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,781,435.26	
商业承兑汇票		
合计	2,781,435.26	

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	58,804.29	100.00	34,525.71	100.00
小计	58,804.29	100.00	34,525.71	100.00

减：坏账准备				
合计	58,804.29	100.00	34,525.71	100.00

2、预付款项单位情况

单位名称	金额	发生时间	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
通化茂祥制药有限公司	28,500.00	2023年12月	48.47
焦作市中润医药有限公司	24,159.29	2023年12月	41.08
徐明兰	5,200.00	2023年8月	8.84
潍坊盛泰药业有限公司	945.00	2023年11月	1.61
合计	58,804.29		100.00

（六）其他应收款

项目	注	期末余额	期初余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	1	385,868.24	421,486.77
合计		385,868.24	421,486.77

1、其他应收

（1）按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	229,072.92	436,077.30
1至2年（含2年）	176,989.01	3,000.00
2至3年（含3年）	3,000.00	3,000.00
3至4年（含4年）		
4至5年（含5年）		
5年以上		
小计	409,061.93	442,077.30
减：坏账准备	23,193.69	20,590.53
合计	385,868.24	421,486.77

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
组合1：保证金及押金	3,000.00	16,000.00
组合1：备用金	212,002.68	244,022.29

组合 1: 其他	194,059.25	182,055.01
合计	409,061.93	442,077.30

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中: 单项金额重要					
单项金额不重要					
按组合计提坏账准备	409,061.93	100.00	23,193.69	5.67	385,868.24
合计	409,061.93	100.00	23,193.69	5.67	385,868.24

续

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中: 单项金额重要					
单项金额不重要					
按组合计提坏账准备	442,077.30	100.00	20,590.53	4.66	421,486.77
合计	442,077.30	100.00	20,590.53	4.66	421,486.77

1) 按组合计提坏账准备:

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	409,061.93	23,193.69	5.67
合计	409,061.93	23,193.69	5.67

组合中, 以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	229,072.92	3,535.74	1.54
1 至 2 年(含 2 年)	176,989.01	19,327.20	10.92
2 至 3 年(含 3 年)	3,000.00	330.75	11.03
3 至 4 年(含 4 年)			

4至5年(含5年)			
5年以上			
合计	409,061.93	23,193.69	5.67

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		20,590.53		20,590.53
期初余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提		2,603.16		2,603.16
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额		23,193.69		23,193.69

1) 各阶段坏账准备计提比例:

第一阶段计提比例(%)	第二阶段计提比例(%)	第三阶段计提比例(%)
	5.67	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川浩太浩贸易有限公司	其他	176,989.01	1-2年	43.27	19,327.20
蓝瑛	备用金	77,000.28	1年以内	18.82	1,188.50
朱云盛	备用金	64,002.73	1年以内	15.65	987.88
王智慧	备用金	37,586.02	1年以内	9.19	580.14
甘亚莉	备用金	18,140.19	1年以内	4.43	279.99
合计		373,718.23		91.36	22,363.71

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收

本公司本年未发生因金融资产转移而终止确认其他应收款的情况。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,426,216.41		3,426,216.41
在产品	828,615.51		828,615.51
库存商品	3,055,608.95		3,055,608.95
包装物	848,130.29		848,130.29
半成品	12,171.63		12,171.63
合计	8,170,742.79		8,170,742.79

续

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,721,344.72		3,721,344.72
在产品	662,853.11		662,853.11
库存商品	1,454,714.45		1,454,714.45
包装物	1,040,304.43		1,040,304.43
合计	6,879,216.71		6,879,216.71

2、 借款费用资本化情况

本账户期末余额中无借款费用资本化金额。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
信托理财产品	7,576.20	7,576.20
小计	7,576.20	7,576.20

项目	期末余额	期初余额
减：减值准备		
合计	7,576.20	7,576.20

(九) 其他权益工具投资

本公司出于战略目的而计划长期持有的下述权益投资，本公司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金融资产。

项目名称	期末余额	期初余额
重庆三峡银行股份有限公司	1,028,007.00	1,028,007.00
合计	1,028,007.00	1,028,007.00

注：本期非交易性权益工具投资为对重庆三峡银行股份有限公司的股权投资，持股数量为780,046.00股。

1、其他权益工具投资情况

项目名称	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
重庆三峡银行股份有限公司	1,028,007.00						1,028,007.00
合计	1,028,007.00						1,028,007.00

续

项目名称	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
重庆三峡银行股份有限公司	26,911.59					
合计	26,911.59					

(十) 固定资产

项目	注	期末余额	期初余额
固定资产	1	12,677,880.97	14,525,262.32
固定资产清理			
合计		12,677,880.97	14,525,262.32

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1、期初余额	15,967,334.93	24,309,872.10	347,094.87	584,073.38	41,208,375.28
2、本期增加金额		198,849.56		2,141.59	200,991.15
(1) 购置		198,849.56		2,141.59	200,991.15
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入在建工程					
4、期末余额	15,967,334.93	24,508,721.66	347,094.87	586,214.97	41,409,366.43
二、累计折旧					
1、期初余额	7,951,034.96	17,903,513.99	329,740.13	498,823.88	26,683,112.96
2、本期增加金额	611,071.08	1,411,676.87		25,624.55	2,048,372.50
(1) 计提	611,071.08	1,411,676.87		25,624.55	2,048,372.50
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入在建工程					
4、期末余额	8,562,106.04	19,315,190.86	329,740.13	524,448.43	28,731,485.46
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	7,405,228.89	5,193,530.80	17,354.74	61,766.54	12,677,880.97
2、期初账面价值	8,016,299.97	6,406,358.11	17,354.74	85,249.50	14,525,262.32

注：本公司期末固定资产用于抵押借款的账面净值为 2,888,259.77 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况：

本公司房屋及建筑物均已办妥产权证书。

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	2,360,000.00	2,360,000.00
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	2,360,000.00	2,360,000.00
二、累计摊销		
1、期初余额	780,472.51	780,472.51
2、本期增加金额	55,748.04	55,748.04
(1) 计提	55,748.04	55,748.04
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	836,220.55	836,220.55
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,523,779.45	1,523,779.45
2、期初账面价值	1,579,527.49	1,579,527.49

注：（1）本公司期末无形资产用于抵押借款的账面净值为 1,523,779.45 元。

（2）本期公司无内部研发形成的无形资产。

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
----	------	-------	-------	-------	------	---------

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
平台使用费		58,811.88	4,900.88		53,911.00	
合计		58,811.88	4,900.88		53,911.00	

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准	177,530.76	26,629.62	43,408.08	6,511.21
递延收益	244,356.11	36,653.42	408,830.01	61,324.50
合计	421,886.87	63,283.04	452,238.09	67,835.71

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	3,588,349.91	538,252.49	4,535,870.41	680,380.56
合计	3,588,349.91	538,252.49	4,535,870.41	680,380.56

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	13,841,237.69	13,221,823.79
合计	13,841,237.69	13,221,823.79

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年度	期末金额	期初金额	到期年度
2020	5,217,710.89	5,217,710.89	2025
2021	3,574,554.23	3,574,554.23	2026
2022	4,429,558.67	4,429,558.67	2027
2023	619,413.90		2028
合计	13,841,237.69	13,221,823.79	

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付装修款	78,850.00		78,850.00			
合计	78,850.00		78,850.00			

(十五) 所有权或使用权受限资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	5,866,235.31	2,888,259.77	抵押	长期借款抵押
无形资产	2,360,000.00	1,523,779.45	抵押	长期借款抵押
合计	8,226,235.31	4,412,039.22		

续

项目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	5,866,235.31	3,013,033.73	抵押	长期借款抵押
无形资产	2,360,000.00	1,579,527.49	抵押	长期借款抵押
合计	8,226,235.31	4,592,561.22		

(十六) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	8,327,329.72	5,295,749.80
合计	8,327,329.72	5,295,749.80

2、期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十七) 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	64,043.77	177,458.12
合计	64,043.77	177,458.12

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬		5,363,510.02	5,363,510.02	
二、离职后福利-设定提存计划		453,550.38	453,550.38	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		5,817,060.40	5,817,060.40	

2、短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		4,530,470.98	4,530,470.98	
2、职工福利费		389,112.87	389,112.87	
3、社会保险费		336,619.77	336,619.77	
其中：医疗保险费		318,661.05	318,661.05	
工伤保险费		17,958.72	17,958.72	
生育保险费				
4、住房公积金		101,808.00	101,808.00	
5、工会经费和职工教育经费		5,498.40	5,498.40	
6、非货币性福利				
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
9、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合计		5,363,510.02	5,363,510.02	

3、离职后福利-设定提存计划列示:

本公司参与的设定提存计划情况如下:

设定提存计划项目	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
1、基本养老保险		438,735.63	438,735.63	
2、失业保险费		14,814.75	14,814.75	
3、企业年金缴费				
合计		453,550.38	453,550.38	

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	321,083.71	545,712.85
城市维护建设税	18,949.55	32,413.25
教育附加	8,121.23	13,891.40
地方教育费附加	5,414.15	9,260.93
个人所得税	6,758.81	4,566.74
印花税	1,010.65	1,096.77
环境保护税	24.52	17.31
合计	361,362.62	606,959.25

(二十) 其他应付款

项目	注	期末余额	期初余额
应付利息			
应付股利			
其他	1	28,486.55	187,239.25
合计		28,486.55	187,239.25

1、其他

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂借款		180,000.00
其他	28,486.55	7,239.25
合计	28,486.55	187,239.25

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付利息		11,516.25
一年内到期的长期借款	8,620,391.79	
合计	8,620,391.79	11,516.25

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	8,325.69	23,069.56
合计	8,325.69	23,069.56

(二十三) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	9,311,182.42	9,990,000.00
减：一年内到期的长期借款	8,620,391.79	
其中：抵押、保证借款	8,620,391.79	
合计	690,790.63	9,990,000.00

- 注：1、上述借款年利率为 3.75%-3.95%；
2、保证借款的保证人为廖代平、唐博倩；
3、抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、（十三）。

(二十四) 递延收益

1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	408,830.01		164,473.90	244,356.11	注 1、注 2、注 3
合计	408,830.01		164,473.90	244,356.11	

2、涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
重庆市民营经济发展专项资金	50,909.50		50,909.50			与资产相关
固体制剂车间新版 GMP 技术改造项目	329,999.72		110,000.04		219,999.68	与资产相关
燃气锅炉低氮燃烧改造专项补助	27,920.79		3,564.36		24,356.43	与资产相关
合计	408,830.01		164,473.90		244,356.11	

注：1、根据重庆市经济和信息化委员会、重庆市发展和改革委员会、重庆市财政局《关于下达 2013 年第七批重庆市民营经济发展专项资金项目计划的通知》（渝经信发[2013]118 号），本公司将收到万州区财政局返还的 2013 年“企业技术中心创新能力建设项目”项目补贴 500,000.00 元作为与资产相关的政府补助，计入递延收益科目，并按照新修厂房等房屋及其建筑物预计使用年限，将递延收益平均分摊转入当期损益；

2、根据重庆市经济和信息化委员会、重庆市发展和改革委员会、重庆市财政局《关于下达 2015 年第二批重庆市民营经济发展专项资金项目计划的通知》（渝经信发[2015]63 号），本公司将收到万州区财政局返还的 2015 年“固体制剂车间新版 GMP 技术改造项目”项目补贴 1,100,000.00 元作为与资产相关的政府补助，计入递延收益科目，并按照新修厂房等房屋及其建筑物预计使用年限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

3、根据重庆市财政局、重庆市万州区生态环境局《关于下达 2021 年大气污染防治资金项目计划及资金预算的通知（第一批）》（万州财建发[2021]19 号），本公司将收到重庆市万州区生态环境局下发的 2021 年“燃气锅炉低氮燃烧改造”项目补贴 30,000.00 元作为与资产相关的政府补助，计入递延收益科目，并按照改造后的锅炉预计使用年限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（二十五） 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,800,000.00						23,800,000.00

（二十六） 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、股本溢价	1,324,770.84			1,324,770.84
（1）投资者投入的资本	1,324,770.84			1,324,770.84
小计	1,324,770.84			1,324,770.84
合计	1,324,770.84			1,324,770.84

（二十七） 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,394,125.68			1,394,125.68
合计	1,394,125.68			1,394,125.68

（二十八） 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-8,661,998.33	-5,377,495.61
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-8,661,998.33	-5,377,495.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	329,256.19	-3,284,502.72
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-8,332,742.14	-8,661,998.33

(二十九) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	24,411,329.57	17,878,289.07	20,502,712.14	17,315,525.08
其中：药品销售	24,411,329.57	17,878,289.07	20,502,712.14	17,315,525.08
其他业务				
合计	24,411,329.57	17,878,289.07	20,502,712.14	17,315,525.08

(1) 营业收入、成本、毛利分析

项目	本期发生额		
	收入	成本	毛利
一. 主营业务	24,411,329.57	17,878,289.07	6,533,040.50
- 销售商品	24,411,329.57	17,878,289.07	6,533,040.50
小计	24,411,329.57	17,878,289.07	6,533,040.50
二. 其他业务			
小计			
合计	24,411,329.57	17,878,289.07	6,533,040.50

续

项目	上期发生额		
	收入	成本	毛利
一. 主营业务	20,502,712.14	17,315,525.08	3,187,187.06
- 销售商品	20,502,712.14	17,315,525.08	3,187,187.06
小计	20,502,712.14	17,315,525.08	3,187,187.06
二. 其他业务			
小计			
合计	20,502,712.14	17,315,525.08	3,187,187.06

2、本期前五名客户营业收入情况

单位名称	金额	占本期营业收入总额的比例 (%)
四川本草堂药业有限公司	3,937,622.01	16.13

四川合纵药易购医药股份有限公司	3,039,366.88	12.45
重庆医药和平医药批发有限公司	2,771,884.82	11.35
太极集团重庆桐君阁医药批发有限公司	2,170,824.30	8.89
四川嘉事蓉锦医药有限公司	2,170,690.63	8.89
合计	14,090,388.64	57.71

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	30,542.50	38,141.85
教育费附加	13,089.62	16,346.49
地方教育费及附加	8,726.40	10,897.66
土地使用税	60,279.68	60,279.68
房产税	24,027.78	24,027.78
印花税	6,594.18	5,377.71
车船税	2,400.00	2,400.00
环境保护税	85.89	125.69
合计	145,746.05	157,596.86

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	104,264.07	105,444.37
车辆费用	77,293.17	70,521.36
销售工资	1,529,350.45	1,416,141.58
办公费	32,252.51	48,136.73
招待费	36,132.85	20,837.00
折旧费	1,436.28	1,436.28
广告宣传费	201,800.00	193,000.00
租赁费	63,806.45	27,377.14
其他	12,579.45	9,050.60
合计	2,058,915.23	1,891,945.06

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
保安费	61,936.44	65,365.02
通讯费	7,849.24	8,073.78
差旅费	4,101.83	3,105.89
检测费	43,484.72	39,510.37
车辆费用	11,805.68	5,617.00
盘亏损失	15,599.00	128,106.34
办公费	117,010.33	87,152.49
无形资产摊销	55,748.04	55,748.04
员工工资	1,060,686.27	1,099,693.79
员工社保	215,845.34	268,839.71
福利费	155,449.16	61,017.55
折旧费	294,202.42	324,789.63
招待费	33,447.29	94,700.51
咨询服务费	346,270.40	309,862.17
维修费	2,672.22	3,391.17
其他	10,092.43	8,726.19
合计	2,436,200.81	2,563,699.65

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	532,055.00	446,725.00
材料	650,227.56	654,941.98
折旧	353,818.62	428,222.84
动力燃料	155,609.96	107,978.04
检验费	37,473.30	5,229.60
合计	1,729,184.44	1,643,097.46

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
贷款及应付款项的利息支出	372,284.67	452,275.63

减：存款及应收款项的利息收	860.39	994.38
手续费	3,221.25	2,486.27
合计	374,645.53	453,767.52

(三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	388,285.90	299,191.29
代扣个人所得税手续费返还	946.22	1,214.48
增值税加计抵减	109,622.42	
合计	498,854.54	300,405.77

(三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	26,911.59	35,882.12
合计	26,911.59	35,882.12

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-131,519.52	-18,495.47
其他应收款坏账损失	-2,603.16	9,709.47
合计	-134,122.68	-8,786.00

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	11,709.65	11,709.65	796.46	796.46
合计	11,709.65	11,709.65	796.46	796.46

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、赔偿金及罚款支出	20.75	20.75	175,946.65	175,946.65

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	20.75	20.75	175,946.65	175,946.65

(四十) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法规定计算的当期所得税		
递延所得税费用	-137,575.40	-86,065.07
合计	-137,575.40	-86,065.07

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	191,680.79	-3,370,567.79
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	28,752.12	-505,585.17
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入	-4,036.74	-9,882.32
不可抵扣的费用	4,174.81	6,933.23
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	92,912.08	668,933.81
研发费用加计扣除的影响	-259,377.67	-246,464.62
所得税费用合计	-137,575.40	-86,065.07

(四十一) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	860.39	994.38
政府补助	223,812.00	166,203.00
企业间往来	1,757,639.73	864,411.61
合计	1,982,312.12	1,031,608.99

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用相关支出	497,002.79	474,367.20
管理费用相关支出	638,670.58	625,504.59
研发费用相关支出	193,083.26	113,207.64
手续费相关支出	3,221.25	2,486.27
营业外支出	20.75	175,946.65
企业间往来	1,016,281.15	856,938.20
合计	2,348,279.78	2,248,450.55

(四十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	329,256.19	-3,284,502.72
加：资产减值准备	134,122.68	8,786.00
信用减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,048,372.50	2,247,008.18
使用权资产摊销		
无形资产摊销	55,748.04	55,748.04
长期待摊费用摊销	4,900.88	
递延收益转入其他收益（收益以“-”号填列）	-164,473.90	-132,988.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	372,284.67	452,275.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-26,911.59	-35,882.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,552.67	18,630.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-142,128.07	-104,695.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,291,526.08	2,202,144.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,804,085.33	-160,403.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,499,072.37	59,726.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,019,185.03	1,325,847.70

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,428,690.62	783,865.53
减：现金的期初余额	783,865.53	889,841.74
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	644,825.09	-105,976.21

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,428,690.62	783,865.53
其中：库存现金	13,231.90	
可随时用于支付的银行存款	1,415,458.72	783,865.53
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	1,428,690.62	783,865.53

（四十三） 租赁

1、 本公司作为承租人的租赁情况

（1） 与租赁有关的其他信息

项目	本期发生额
选择简化处理方法的短期租赁费用	63,806.45
选择简化处理方法的低价值资产租赁费用 （低价值资产的短期租赁费用除外）	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	63,806.45

注：本公司租用房屋作为其临时员工宿舍，租赁期为1年，后续租房地址，租金变化的可能性很大，因此选择简化处理。

八、 研发支出

1、 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
费用化研发支出：		
职工薪酬	532,055.00	446,725.00
材料	650,227.56	654,941.98
折旧	353,818.62	428,222.84
动力燃料	155,609.96	107,978.04
检验费	37,473.30	5,229.60
费用化研发支出小计	1,729,184.44	1,643,097.46
合计	1,729,184.44	1,643,097.46

九、 政府补助

1、 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	408,830.01			164,473.90		244,356.11	与资产/相关
其他收益		223,812.00		223,812.00			与收益/相关
合计	408,830.01	223,812.00		388,285.90		244,356.11	

2、 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	164,473.90	162,988.29
其中：重庆市民营经济发展专项资金	50,909.50	50,909.04
固体制剂车间新版GMP技术改造项目	110,000.04	110,000.04
燃气锅炉低氮燃烧改造专项补助	3,564.36	2,079.21
与收益相关的政府补助	223,812.00	136,203.00
其中：重庆市万州区经济和信息化委员会关于下达2021年度万州区智能循环型工业发展专项资金经开区外企业项目计划的通知		60,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	16,512.00	14,403.00
2021年商标、专利资助和奖励		5,000.00
2021年度扶持资金		56,800.00
关于继续执行重庆市万州区人民政府关于加快医药企业发展的意见的财税政策扶持	192,300.00	
重庆市万州区经济和信息化委员会关于下达规上消费品工业企业水电气费补贴资金计划的通知	15,000.00	
合计	388,285.90	299,191.29

十、关联方及关联交易

(一) 关联方

1、本公司的控股股东及实际控制人

名称	关联方关系	对本公司的持股比例 (%)	享有本公司的表决权比例 (%)
廖代平	控股股东、实际控制人	98.7059	98.7059

2、本公司的其他股东

股东名称	关联关系	对本公司的持股比例 (%)	享有本公司的表决权比例 (%)
胡长春	股东	0.7059	0.7059
刘新旗	股东	0.5882	0.5882

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
唐博倩	公司控股股东、实际控制人的配偶
谢小莉	董事
冉从洋	董事
陈荡	董事
杨秀华	董事、董事会秘书
罗春玲	监事会主席
陈妮	监事
刘杨	职工监事
陈国云	总经理
钟时举	副总经理
廖卫东	副总经理
王冬梅	财务总监
华夏大医（重庆）康养有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业，持股99%，并担任

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
	执行董事
侨城地产集团有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业，持股90%，并担任董事长
侨城地产集团重庆有限公司	侨城地产集团有限公司控制的企业，持股100%，控股股东、实际控制人担任执行董事
侨城智慧生活服务（重庆）有限公司	侨城地产集团有限公司控制的企业，持股100%
重庆世彩堂投资有限公司	侨城地产集团有限公司控制的企业，持股80%
重庆颐城俞高智慧科技有限公司	侨城地产集团有限公司控制的企业，持股74%
重庆颐城颐业智慧科技有限公司	重庆颐城俞高智慧科技有限公司控制的企业，持股100%
重庆侨城物业管理服务有限公司	侨城地产集团有限公司控制的企业，持股55%
侨城地产集团江苏有限公司	侨城地产集团有限公司控制的企业，持股51%
沛县侨城大酒店有限公司	侨城地产集团江苏有限公司控制的企业，持股100%
侨城地产集团重庆市开州区有限责任公司	控股股东、实际控制人控制的企业，持股65%，并担任董事
开州区圣景建材经营部	控股股东、实际控制人控制的个体工商户
开州区极智广告策划工作室	控股股东、实际控制人控制的个体工商户

（二） 关联交易

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
廖代平、唐博倩	8,610,000.00	2021-12-14	2024-12-13	否
廖代平、唐博倩	690,000.00	2023-11-27	2026-11-26	否

（三） 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	唐博倩		180,000.00
小计			180,000.00

十一、 承诺及或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本公司不存在应披露而未披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重大事项

本公司不存在应披露而未披露的其他重要事项。

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	388,285.90	
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		
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财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	26,911.59	
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	11,688.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	426,886.39	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.83	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.54	-0.0041	-0.0041

重庆中高生化制药股份有限公司（盖章）

董事长：

董事会批准报送日期：2024年4月18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

(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

1、《企业会计准则解释第16号》

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》（以下简称“解释16号”）。根据解释16号：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释16号的规定，本公司决定于2023年1月1日执行上述规定，并在2023年度财务报表中对2022年1月1日之后发生的该等单项交易追溯应用，该变更对2023年1月1日及2022年度财务报表无影响。

2、《企业会计准则解释第17号》

财政部于2023年10月25日发布了《企业会计准则解释第17号》（以下简称“解释17号”）。根据解释17号：

关于售后租回交易的会计处理

售后租回交易中的资产转让属于销售的，在租赁期开始日后，承租人按照《企业会计准则第 21 号——租赁》第二十条的规定对售后租回所形成的使用权资产进行后续计量，并按照《企业会计准则第 21 号——租赁》第二十三条至第二十九条的规定对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍按照《企业会计准则

第 21 号——租赁》第二十九条的规定将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益，不受前款规定的限制。

根据解释17号的规定允许，本公司决定于2023年1月1日执行上述规定，并在2023年度财务报表中对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。该变更对2023年1月1日及2022年度财务报表无影响。

3、公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）

中国证监会于2023年12月22日发布公告（2023）64号《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》（以下简称“编报规则第15号（2023）”）。自公布之日起施行。

上市公司在披露定期报告时，应当在财务报表附注中披露执行“编报规则第15号（2023）”对可比会计期间主要财务数据的影响数。

该变更对2023年1月1日及2022年度财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，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	388,285.90
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	26,911.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,688.90
非经常性损益合计	426,886.39
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	426,886.39

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用