



核力欣健

NEEQ : 872806

杭州核力欣健实业股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

重要提示

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

公司负责人张文杰、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）何碧玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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。

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 会计数据和经营情况6

第三节 重大事件13

第四节 股份变动及股东情况15

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况19

第六节 财务会计报告22

附件 I 会计信息调整及差异情况82

附件 II 融资情况82

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
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）
杭州竹岳	指	杭州竹岳企业管理合伙企业（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	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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	普通股总股本（股）	46,916,528
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	否
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	0571-86657272		
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）	46,916,528	注册情况报告期内是否变更	是

会计数据和经营情况

业务概要

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。

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。

与创新属性相关的认定情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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	119,590,743.52	114,850,923.24	4.13%
毛利率%	51.25%	50.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,682,400.01	12,053,333.09	-3.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,877,809.57	11,869,397.52	0.07%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌	6.75%	9.36%	-

公司股东的净利润计算)			
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)	6.86%	9.22%	-
基本每股收益	0.27	0.30	-10.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	337,213,324.34	286,577,036.22	17.67%
负债总计	138,913,399.70	136,414,528.89	1.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	191,427,691.43	142,191,631.04	34.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.08	3.34	22.16%
资产负债率% (母公司)	48.11%	54.91%	-
资产负债率% (合并)	41.19%	47.60%	-
流动比率	1.29	1.12	-
利息保障倍数	15.65	10.44	-
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	19,761,427.12	7,043,924.13	180.55%
应收账款周转率	2.38	2.42	-
存货周转率	9.80	8.96	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.67%	10.07%	-
营业收入增长率%	4.13%	58.30%	-
净利润增长率%	-12.04%	78.56%	-

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	38,531,374.06	11.43%	21,005,728.01	7.33%	83.43%
应收票据	1,000,000.00	0.30%	1,127,917.42	0.39%	-11.34%
应收账款	97,598,329.14	28.94%	92,680,992.21	32.34%	5.31%
交易性金融资产	486,578.23	0.14%	473,840.58	0.17%	2.69%
预付款项	4,807,920.44	1.43%	6,869,773.45	2.40%	-30.01%
其他应收款	1,543,810.32	0.46%	994,921.97	0.35%	55.17%
存货	14,190,186.71	4.21%	9,556,387.68	3.33%	48.49%
固定资产	56,296,121.49	16.69%	54,086,623.24	18.87%	4.09%

在建工程	969,266.32	0.29%	2,255,659.40	0.79%	-57.03%
使用权资产	13,751,552.15	4.08%	15,344,454.97	5.35%	-10.38%
无形资产	38,713,251.51	11.48%	40,983,299.37	14.30%	-5.54%
开发支出	53,905,242.90	15.99%	24,718,887.77	8.63%	118.07%
长期待摊费用	9,362,716.81	2.78%	10,780,493.24	3.76%	-13.15%
短期借款	36,000,000.00	10.68%	36,053,961.11	12.58%	-0.15%
应付账款	40,203,770.24	11.92%	25,355,985.98	8.85%	58.56%
其他应付款	20,060,998.77	5.95%	32,041,395.11	11.18%	-37.39%
一年内到期的非流动负债	3,657,505.99	1.08%	3,301,005.48	1.15%	10.80%
租赁负债	12,706,535.01	3.77%	13,490,915.68	4.71%	-5.81%

项目重大变动原因

1、货币资金本期期末较期初增长83.43%，主要原因是公司定向发行股份，收到投资款37,553,660.38元。
2、预付款项本期期末较期初减少30.01%，主要原因是本期随着业务开展核销期初的研发预付款。
3、其他应收款本期期末较期初增长55.17%，主要是公司因经营需要支付了备用金。
4、存货本期期末较期初增长48.49%，主要是新增中药生产投入原辅料及中药产品所致。
5、在建工程本期期末较期初降低57.03%，主要原因是本期已达到使用状态的在建工程转为了固定资产。
6、开发支出本期期末较期初增长118.07%，主要原因是公司受让一类生物新药乳杆菌三联活菌胶囊二期研发成果并继续三期研发投入以期取得药品批件。
7、应付账款本期期末较期初增长58.56%，主要原因有两方面：一是新增未支付的受让研发成果剩余研发款，二是未及时与供应商结算导致期末应付余额的增加。
8、其他应付款本期期末较期初减少37.39%，主要原因有两方面：一是公司归还了实际控制人借款，二是本期支付上年末计提的经营费用。

（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	119,590,743.52	-	114,850,923.24	-	4.13%
营业成本	58,303,485.35	48.75%	57,126,534.29	49.74%	2.06%
毛利率	51.25%	-	50.26%	-	-
税金及附加	878,331.12	0.73%	1,149,893.70	1.00%	-23.62%
销售费用	25,051,844.45	20.95%	20,811,457.12	18.12%	20.38%
管理费用	18,028,258.06	15.07%	12,659,831.42	11.02%	42.41%
研发费用	2,814,047.11	2.35%	7,789,700.42	6.78%	-63.87%
财务费用	849,719.82	0.71%	1,073,714.42	0.93%	-20.86%
信用减值损	-143,986.21	0.12%	-13,943.71	0.01%	932.62%

失					
其他收益	121,111.00	0.10%	185,527.53	0.16%	-34.72%
投资收益	-881.32	0.00%			
公允价值变动收益	12,737.65	0.01%	-53,498.13	0.05%	123.81%
资产处置收益			131,003.28	0.11%	-100.00%
营业利润	13,654,038.73	11.42%	14,488,880.84	12.62%	-5.76%
营业外收入	78,919.92	0.07%			
营业外支出	308,977.78	0.26%			
净利润	10,309,039.73	8.62%	11,719,556.48	10.20%	-12.04%

项目重大变动原因

- 1、管理费用本期较上年同期增长42.41%，主要原因有两方面：一是部分人员薪酬调整及子公司因业务开展新增人员，造成人力成本支出较去年增加；二是本期新增了四川核力购买45款中药批文的摊销。
- 2、研发费用本期比上年同期下降63.87%，主要原因有两方面：一是上年同期部分研发项目已进入资本化阶段，本期不会继续发生对应项目的研发费用；二是本期新增研发项目期初投入较少。
- 3、信用减值损失本期比上年同期增长932.62%，主要原因有两方面：一是本期销售产生的应收账款金额比上期多；二是OTC渠道上半年赊销客户回款周期相对长，导致整体应收账款余额增加。
- 4、其他收益本期比上年同期下降了34.72%，主要是本期与资产相关政府补助摊销到期，导致浙江药业本期递延收益分摊金额的减少。
- 5、公允价值变动收益本期比上年同期增长123.81%，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。
- 6、资产处置收益本期比上年同期降低100.00%，因本期未发生资产处置。

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	118,627,980.88	114,191,249.21	3.89%
其他业务收入	962,762.64	659,674.03	45.95%
主营业务成本	57,979,414.54	56,817,664.18	2.04%
其他业务成本	324,070.81	308,870.11	4.92%

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
药品销售	85,443,004.50	46,732,506.37	45.31%	3.76%	-1.88%	3.15%
产品推广	32,404,567.01	10,813,651.51	66.63%	4.32%	25.97%	-5.73%

食品	780,409.37	433,256.66	44.48%	-0.45%	-28.69%	21.98%
----	------------	------------	--------	--------	---------	--------

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
内销	119,590,743.52	58,303,485.35	51.25%	4.13%	2.06%	0.99%

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。

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	19,761,427.12	7,043,924.13	180.55%
投资活动产生的现金流量净额	-30,559,664.01	-24,309,903.45	-25.71%
筹资活动产生的现金流量净额	28,323,882.94	8,849,549.33	220.06%

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 180.55%，主要原因有两方面，一是销售回款的增加；二是本期研发投入较上年同期减少。
2、筹资活动产生的现金流量净额本期比上期增长 220.06%，主要是公司收到 2023 年第二次股票定向发行的认购款。

投资状况分析

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	18,578,875.50	16,219,257.12	101,448.20	-493,435.78
浙江核力	控股	药品生	30,000,000	140,970,899.72	66,531,771.87	24,226,320.64	5,224,653.34

欣健药业有限公司	子公司	产、药品销售					
嘉兴市核力健医药有限公司	控股子公司	药品销售	2,000,000	9,181,227.21	9,058,977.21	-	-28,113.57
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	35,584,500.39	13,831,827.77	3,344,503.05	- 2,549,286.75
北京颐悦医药科技有限公司	控股子公司	技术开发	1,000,000	188,563.37	-5,211,573.55	-	-14,101.76
杭州禾健医药有限公司	控股子公司	药品销售	2,000,000	91,351,406.81	27,906,503.92	81,435,523.44	7,622,634.06
杭州核力诚医药科技有限公司	控股子公司	技术开发	10,000,000	565,400.19	128,767.13	-	-310,524.43

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
杭州核力诚医药科技有限公司	增加注册资本并调整股权结构	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，并提高公司综合竞

		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将产生积极影响。
--	--	---

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

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。

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53.9682%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	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。 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。
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

重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	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	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重大事件详情

(一)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)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	160, 000. 00	123, 465. 20
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1, 522, 775. 00	693, 958. 43
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	25, 574, 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		
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推广专业经验，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，研发的部分药品如替普瑞酮胶囊已获得《药品注册证书》、盐酸左西替利嗪口服溶液已投入生产销售。公司在研发化学仿制药的同时也在布局新药类研发，2023年11月28日，公司与关联方浙江欣力菲生物技术有限公司签署《技术转让（包含专利权）合同》，购买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及4项发明专利技术，转让总价款为59,880,000.00元，分阶段支付，本期交易金额25,574,000.00元。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。

(四)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(五)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	41,612,372.55	12.34%	银行借款
土地使用权	无形资产	抵押	4,791,485.39	1.42%	银行借款
总计	-	-	46,403,857.94	13.76%	-

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。

股份变动及股东情况

普通股股本情况

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	41.3844%	3,827,500	21,439,250	45.6966%
	其中：控股股东、实际控制人	6,580,000	15.4618%	-1,225,000	5,355,000	11.4139
	董事、监事、高管	575,250	1.3518%	-35,000	540,250	1.1515
	核心员工	455,000	1.0692%	0	455,000	0.9698
有限售条件股份	有限售股份总数	24,944,778	58.6156%	532,500	25,477,278	54.3034
	其中：控股股东、实际控制人	20,040,000	47.0903%	-75,000	19,965,000	42.5543
	董事、监事、高管	1,425,750	3.3502%	195,000	1,620,750	3.4545
	核心员工	1,365,000	3.2075%	0	1,365,000	2.9094
总股本		42,556,528	-	4,360,000	46,916,528	-
普通股股东人数		58				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

经公司第三届董事会第四次会议、第三届监事会第二次会议、2024 年第一次临时股东大会会议审议通过，同意实施 2023 年第二次股票定向发行。					
本次发行股票的种类为人民币普通股，发行对象共计 13 名，均为符合要求的投资者，发行股票数量为 4,360,000.00 股，发行价格为 8.80 元/股，募集资金总额为 38,368,000.00 元，所有发行对象均为现金方式认购。本次发行不存在非现金资产认购、不会导致公司控制权发生变动。					
2024 年 4 月 25 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	6,655,000	15.6380%	6,655,000	14.1848%
	2、董事、监事及高级管理人员	807,750	1.8981%	985,250	2.1000%
	3、核心员工	455,000	1.0692%	455,000	0.9698%
	4、其它	10,149,000	23.8483%	13,799,000	29.4118%
	合计	17,611,750	41.3844%	21,439,250	45.6966%
有限售条件的股票	1、控股股东、实际控制人	19,965,000	46.9141%	19,965,000	42.5543%

	2、董事、监事及高级管理人员	2,423,250	5.6942%	2,955,750	6.3000%
	3、核心员工	1,365,000	3.2075%	1,365,000	2.9094%
	4、其它	2,556,528	6.0074%	2,556,528	5.4491%
	合计	24,944,778	58.6156%	25,477,278	54.3034%
总股本		42,556,528	100.0000%	46,916,528	100.0000%

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 2024 年 1 月 9 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 2024 年 1 月 9 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 44 名；本次定向发行对象共 13 名，其中 11 人为新增股东。本次发行完成后公司股东人数为 55 名。

本次股票发行后公司股东情况仅考虑股权登记日 2024 年 1 月 9 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。

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	26,620,000	- 1,300,000	25,320,000	53.9682%	19,965,000	5,355,000	0	0
2	湖州禾健投资管理合伙企业（有限合伙）	7,591,700	0	7,591,700	16.1813%	0	7,591,700	0	0
3	杭州核力企业管	2,556,528	0	2,556,528	5.4491%	2,556,528	0	0	0

	理 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)								
4	杭 州 竹 岳 企 业 管 理 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	2,546,000	0	2,546,000	5.4267%	0	2,546,000	0	0
5	李 耀 湘	1,820,000	0	1,820,000	3.8792%	1,365,000	455,000	0	0
6	汪 建 峰	1,230,000	550,000	1,780,000	3.7940%	1,335,000	445,000	0	0
7	楼 金 芳	0	1,200,049	1,200,049	2.5578%	0	1,200,049	0	0
8	珠 海 横 琴 鑫 欣 投 资 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	0	1,200,000	1,200,000	2.5577%	0	1,200,000	0	0
9	姚红	0	500,000	500,000	1.0657%	0	500,000	0	0
10	吕 泳 慧	0	400,000	400,000	0.8526%	0	400,000	0	0
合计		42,364,228	-	44,914,277	95.7323%	25,221,528	19,692,749	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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。

控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

董事、监事、高级管理人员情况

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	26,620,000	-1,300,000	25,320,000	53.9682%
赵金叶	董事	女	1974年11月	2023年8月21日	2026年8月20日	0	160,000	160,000	0.3410%
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	3.8792%
方黎明	董事	男	1982年12月	2024年5月15日	2026年8月20日	0	0	0	0%
刘法千	董事	男	1971年1月	2023年8月21日	2026年8月20日	181,000	0	181,000	0.3858%
汪建峰	董事	男	1975年2月	2023年8月21日	2024年5月15日	1,230,000	550,000	1,780,000	3.7940%
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%
张文杰	总经理	男	1970年6月	2023年8月21日	2026年8月20日	26,620,000	-1,300,000	25,320,000	53.9682%
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 53.9682%股份，共计 25,320,000 股；公司董事李耀湘为公司股东，持有公司 3.8792%股份，共计 1,820,000 股；公司董事赵金叶为公司股东，持有公司 0.3410%股份，共计 160,000 股；公司董事刘法千为公司股东，持有公司 0.3858%股份，共计 181,000 股。公司原董事汪建峰为公司股东，于 2024 年 5 月 15 日离职，持有公司 3.7940%股份，共计 1,780,000 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。

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
汪建峰	董事	离任	无	个人原因辞职
方黎明	无	新任	董事	因原董事汪建峰辞职，经董事会提名、股东大会选举通过，聘任方黎明先生为新任董事

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

方黎明，男，1982 年 12 月出生，本科学历。2005 年 7 月至 2009 年 8 月，任中程科技有限公司销售专员；2009 年 9 月至 2012 年 6 月，任阿斯利康制药有限公司学术代表；2012 年 7 月至 2014 年 7 月，任诺华山德士高级专员.DM；2014 年 8 月至 2019 年 8 月，历任杭州核力欣健实业股份有限公司临床市场经理、市场总监、临床中心副总经理；2019 年 9 月至今，任杭州核力欣健实业股份有限公司临床中心总经理。

董事、高级管理人员的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

员工情况

在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	56	8	7	57
生产人员	25	18	0	43

销售人员	112	21	17	116
技术人员	32	4	9	27
财务人员	13	2	3	12
行政人员	9	1	0	10
员工总计	247	54	36	265

核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	1	0	0	1

核心员工的变动情况

无核心员工变动。

财务会计报告

审计报告

是否审计	否
------	---

财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	第七节、五、1	38,531,374.06	21,005,728.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	第七节、五、2	486,578.23	473,840.58
衍生金融资产			
应收票据	第七节、五、3	1,000,000.00	1,127,917.42
应收账款	第七节、五、4	97,598,329.14	92,680,992.21
应收款项融资			
预付款项	第七节、五、5	4,807,920.44	6,869,773.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第七节、五、6	1,543,810.32	994,921.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第七节、五、7	14,190,186.71	9,556,387.68
其中：数据资源			
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	第七节、五、8	679,557.38	634,250.96
流动资产合计		158,837,756.28	133,343,812.28
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	第七节、五、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	第七节、五、 10	56,296,121.49	54,086,623.24
在建工程	第七节、五、 11	969,266.32	2,255,659.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	第七节、五、 12	13,751,552.15	15,344,454.97
无形资产	第七节、五、 13	38,713,251.51	40,983,299.37
其中：数据资源			
开发支出	第七节、五、 14	53,905,242.90	24,718,887.77
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	第七节、五、 15	9,362,716.81	10,780,493.24
递延所得税资产	第七节、五、 16	1,917,239.89	1,621,328.08
其他非流动资产	第七节、五、 17	460,176.99	442,477.87
非流动资产合计		178,375,568.06	153,233,223.94
资产总计		337,213,324.34	286,577,036.22
流动负债：			
短期借款	第七节、五、 18	36,000,000.00	36,053,961.11
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	第七节、五、 19	40,203,770.24	25,355,985.98
预收款项			
合同负债	第七节、五、 20	11,046,492.30	2,603,760.75
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	第七节、五、 21	3,130,976.23	8,114,599.99

应交税费	第七节、五、 22	7,471,407.32	11,734,782.55
其他应付款	第七节、五、 23	20,060,998.77	32,041,395.11
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	第七节、五、 24	3,657,505.99	3,301,005.48
其他流动负债	第七节、五、 25	1,436,044.01	338,488.90
流动负债合计		123,007,194.86	119,543,979.87
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	第七节、五、 26	12,706,535.01	13,490,915.68
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	第七节、五、 27	2,008,003.17	2,050,466.68
递延所得税负债	第七节、五、 16	1,191,666.66	1,329,166.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,906,204.84	16,870,549.02
负债合计		138,913,399.70	136,414,528.89
所有者权益：			
股本	第七节、五、 28	46,916,528.00	42,556,528.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第七节、五、 29	53,573,266.94	20,379,606.56
减：库存股	第七节、五、 30	8,947,848.00	8,947,848.00
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	第七节、五、31	3,446,830.14	3,446,830.14
一般风险准备			
未分配利润	第七节、五、32	96,438,914.35	84,756,514.34
归属于母公司所有者权益合计		191,427,691.43	142,191,631.04
少数股东权益		6,872,233.21	7,970,876.29
所有者权益合计		198,299,924.64	150,162,507.33
负债和所有者权益合计		337,213,324.34	286,577,036.22

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

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		27,800,333.84	3,682,844.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第七节、六（七）、1、（1）	10,153,959.28	23,597,105.34
应收款项融资			
预付款项		420,171.32	280,074.09
其他应收款	第七节、六（七）、1、（2）	76,301,310.06	61,766,093.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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		204,391.32	361,795.66
流动资产合计		114,880,165.82	89,687,913.08
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	第七节、六（七）、1、	56,805,595.49	56,205,595.49

	(3)		
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		5,811,302.81	6,206,083.92
在建工程		686,592.75	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,911,549.79	13,221,899.47
无形资产		150,542.61	109,876.01
其中：数据资源			
开发支出		38,405,701.99	11,979,397.66
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		7,143,161.89	8,149,964.96
递延所得税资产		788,739.46	729,581.20
其他非流动资产		460,176.99	442,477.87
非流动资产合计		122,163,363.78	97,044,876.58
资产总计		237,043,529.60	186,732,789.66
流动负债：			
短期借款		16,000,000.00	10,011,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,230,895.41	1,537,964.93
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,095,107.87	1,505,739.10
应交税费		19.72	
其他应付款		74,189,510.30	74,875,592.67
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,150,704.90	2,813,416.01
其他流动负债			
流动负债合计		102,666,238.20	90,743,712.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		11,381,383.81	11,785,460.47

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			
非流动负债合计		11,381,383.81	11,785,460.47
负债合计		114,047,622.01	102,529,173.18
所有者权益：			
股本		46,916,528.00	42,556,528.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		53,536,148.60	20,342,488.22
减：库存股		8,947,848.00	8,947,848.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,446,830.14	3,446,830.14
一般风险准备			
未分配利润		28,044,248.85	26,805,618.12
所有者权益合计		122,995,907.59	84,203,616.48
负债和所有者权益合计		237,043,529.60	186,732,789.66

（一） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		119,590,743.52	114,850,923.24
其中：营业收入	第七节、五、33	119,590,743.52	114,850,923.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		105,925,685.91	100,611,131.37
其中：营业成本	第七节、五、33	58,303,485.35	57,126,534.29
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	第七节、 五、34	878,331.12	1,149,893.70
销售费用	第七节、 五、35	25,051,844.45	20,811,457.12
管理费用	第七节、 五、36	18,028,258.06	12,659,831.42
研发费用	第七节、 五、37	2,814,047.11	7,789,700.42
财务费用	第七节、 五、38	849,719.82	1,073,714.42
其中：利息费用		916,460.85	1,159,651.33
利息收入		72,136.74	91,776.88
加：其他收益	第七节、 五、39	121,111.00	185,527.53
投资收益（损失以“-”号填列）	第七节、 五、40	-881.32	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	第七节、 五、41	12,737.65	-53,498.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	第七节、 五、42	-143,986.21	-13,943.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第七节、 五、43		131,003.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,654,038.73	14,488,880.84
加：营业外收入	第七节、 五、44	78,919.92	
减：营业外支出	第七节、 五、45	308,977.78	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,423,980.87	14,488,880.84
减：所得税费用	第七节、 五、46	3,114,941.14	2,769,324.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,309,039.73	11,719,556.48
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）		10,309,039.73	11,719,556.48
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）		-1,373,360.28	-333,776.61
2. 归属于母公司所有者的净利润		11,682,400.01	12,053,333.09
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		10,309,039.73	11,719,556.48
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,682,400.01	12,053,333.09
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,373,360.28	-333,776.61
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.27	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		0.27	0.30

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） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	第七节、六（七）、2、（1）	10,560,136.23	6,479,603.43
减：营业成本	第七节、六（七）、	2,118,196.13	1,563,588.76

	2、(1)		
税金及附加		6,687.85	27,922.99
销售费用			
管理费用		7,803,029.39	5,856,511.27
研发费用		48,276.01	
财务费用		412,716.41	446,892.47
其中：利息费用		467,529.71	527,712.66
利息收入		-55,542.31	-81,334.19
加：其他收益		13,096.14	15,274.58
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		995,145.89	213,798.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			131,003.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,179,472.47	-1,055,235.32
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,179,472.47	-1,055,235.32
减：所得税费用		-59,158.26	51,953.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,238,630.73	-1,107,189.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,238,630.73	-1,107,189.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,238,630.73	-1,107,189.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		136,052,875.13	131,123,728.62
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	第七节、五、 47	3,053,941.70	1,512,342.66
经营活动现金流入小计		139,106,816.83	132,636,071.28
购买商品、接受劳务支付的现金		51,709,428.03	47,908,187.86
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		24,845,740.45	21,946,176.01
支付的各项税费		18,040,527.34	21,605,775.46
支付其他与经营活动有关的现金	第七节、五、	24,749,693.89	34,132,007.82

	48		
经营活动现金流出小计		119,345,389.71	125,592,147.15
经营活动产生的现金流量净额		19,761,427.12	7,043,924.13
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,559,664.01	24,309,903.45
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		30,559,664.01	24,309,903.45
投资活动产生的现金流量净额		-30,559,664.01	-24,309,903.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		37,828,377.58	8,338,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		274,717.20	8,338,000.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	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			
筹资活动现金流入小计		47,828,377.58	44,338,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	33,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		632,775.08	831,363.98
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	第七节、五、52	8,871,719.56	1,657,086.69
筹资活动现金流出小计		19,504,494.64	35,488,450.67
筹资活动产生的现金流量净额		28,323,882.94	8,849,549.33
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		17,525,646.05	-8,416,429.99
加：期初现金及现金等价物余额		21,005,728.01	20,353,081.41
六、期末现金及现金等价物余额		38,531,374.06	11,936,651.42

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

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,643,819.35	10,545,630.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,342,755.22	13,232,748.33
经营活动现金流入小计		41,986,574.57	23,778,378.62
购买商品、接受劳务支付的现金		925,597.80	482,490.66
支付给职工以及为职工支付的现金		5,080,914.29	5,072,680.84
支付的各项税费		6,687.85	1,238,766.88
支付其他与经营活动有关的现金		25,369,747.36	8,128,975.89
经营活动现金流出小计		31,382,947.30	14,922,914.27
经营活动产生的现金流量净额		10,603,627.27	8,855,464.35
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,810,213.47	4,847,982.06
投资支付的现金			8,210,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		600,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,410,213.47	13,057,982.06
投资活动产生的现金流量净额		-21,410,213.47	-13,057,982.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		37,553,660.38	
取得借款收到的现金		6,000,000.00	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			
筹资活动现金流入小计		43,553,660.38	10,000,000.00
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		184,069.46	218,652.80
支付其他与筹资活动有关的现金		8,445,515.08	1,359,625.09
筹资活动现金流出小计		8,629,584.54	11,578,277.89
筹资活动产生的现金流量净额		34,924,075.84	-1,578,277.89
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		24,117,489.64	-5,780,795.60
加：期初现金及现金等价物余额		3,682,844.20	5,949,340.75
六、期末现金及现金等价物余额		27,800,333.84	168,545.15

财务报表附注

附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	附注 五. 52. (3)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☒ 是 ☐ 否	附注五. 28
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	附注五. 10、 五. 13
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☒ 是 ☐ 否	附注五. 14
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

1、合并财务报表的合并范围变化见于财务报表项目附注五. 52. (3)
2、证券发行情况见于财务报表项目附注五. 28
3、重大固定资产变化见于财务报表项目附注五. 10，重大无形资产变化见于财务报表项目附注五. 13
4、重大开发支出见于财务报表项目附注五. 14

财务报表项目附注

杭州核力欣健实业股份有限公司财务报表附注

2024 年 1-6 月

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 4,691.6528 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 2,547.7278 万股；无限售条件的流通股份 2,143.9250 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8月28日第三届董事会第六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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 6 月 30 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）19	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）23	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	五（一）54（3）	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 预期信用损失率（%）	其他应收款 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

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
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

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
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
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等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，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接比例分配。

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点内履行的履约义务，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。

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
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）、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、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、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 19 号)，北京颐悦公司、杭州核力公司系小规模纳税人。自 2023 年 1 月 1 日至 2027 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 2027 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 2027 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

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	38,531,374.06	21,005,728.01
其他货币资金		
合 计	38,531,374.06	21,005,728.01

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	486,578.23	473,840.58
其中：权益工具投资	486,578.23	473,840.58
合 计	486,578.23	473,840.58

3. 应收票据

(1) 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	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00
其中：银行承兑汇票	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00
合计	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,127,917.42		1,127,917.42
合 计	1,127,917.42		1,127,917.42

4. 应收账款

(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	103,110,544.75	100	5,512,215.61	5.35%	97,598,329.14
合 计	103,110,544.75	100.00	5,512,215.61	5.35%	97,598,329.14

(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	98,202,607.44	100	5,521,615.23	5.62	92,680,992.21
合 计	98,202,607.44	100	5,521,615.23	5.62	92,680,992.21

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表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	102,688,299.87	5,134,414.99	5
1-2 年	16,768.50	1,676.85	10
2-3 年	41,932.30	12,579.69	30
3 年以上	363,544.08	363,544.08	100
小 计	103,110,544.75	5,512,215.61	5.35

(2) 坏账准备变动情况

项 目	2024 年	本期增加	本期减少	期末数
-----	--------	------	------	-----

	1月1日	计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,521,615.23	1,066,446.21	1,611.66		1,077,457.49			5,512,215.61
小 计	5,521,615.23	0.00	1,611.66	0.00	1,077,457.49	0.00	0.00	5,512,215.61

(3) 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	68,290,261.57	66.23	3,414,513.08
浙江珍诚医药科技有限公司	15,004,874.23	14.55	750,243.71
江药集团（四川）有限公司	3,722,985.50	3.61	186,149.28
四川九州通医药有限公司	3,578,855.52	3.47	178,942.78
宁波英特药业有限公司	2,856,187.00	2.77	142,809.35
小 计	93,453,163.82	90.63	4,672,658.19

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,001,330.15	83.22		4,001,330.15
1-2 年	698,918.20	14.54		698,918.20
2-3 年	18,949.36	0.39		18,949.36
3 年以上	88,722.73	1.85		88,722.73
合计	4,807,920.44	100.00		4,807,920.44

续上表

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	6,744,562.02	98.17		6,744,562.02
1-2 年				
2-3 年	47,148.34	0.69		47,148.34
3 年以上	78,063.09	1.14		78,063.09
合计	6,869,773.45	100.00		6,869,773.45

(2) 预付账款前 5 名情况。

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
四川乐嘉药业有限公司	2,009,441.98	41.79
杭州百诚医药科技股份有限公司	673,584.94	14.01
杭州万邦天诚药业有限公司	361,086.00	7.51
江苏南方包装有限公司	188,006.40	3.91
杭州合思莫尔信息技术有限公司	144,538.29	3.01
小 计	3,376,657.61	70.23

6. 其他应收款

(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	66.92	3,631,624.22	100	
其中：其他应收款	3,631,624.22	66.92	3,631,624.22	100.00	
按组合计提坏账准备	1,794,952.13	33.08	251,141.81	13.99	1,543,810.32
其中：其他应收款	1,794,952.13	33.08	251,141.81	13.99	1,543,810.32
合计	5,426,576.35	100.00	3,882,766.03	71.55	1,543,810.32

(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	3,631,624.22	76.9	3,631,624.22	100	0
其中：其他应收款	3,631,624.22	76.9	3,631,624.22	100	0
按组合计提坏账准备	1,091,066.29	23.1	96,144.32	8.81	994,921.97
其中：其他应收款	1,091,066.29	23.1	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

1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
陕西博世康医药科技有限公司	534,808.22	534,808.22	100	公司多次催收未收回
杨凌华盛生物制药有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	100	诉讼已胜诉无法收回执行款
浙江为诚医药股份有限公司	500,000.00	500,000.00	100	诉讼已胜诉无法收回执行款
武汉市三联友康科技有限公司	80,640.00	80,640.00	100	公司多次催收未收回
陕西华通医药有限公司	16,176.00	16,176.00	100	公司多次催收未收回
小 计	3,631,624.22	3,631,624.22	100.00	

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	1,794,952.13	251,141.81	13.99

小计	1,794,952.13	251,141.81	13.99
----	--------------	------------	-------

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款账龄

项 目	期末账面余额
1 年以内	918,348.13
1-2 年	330,784.00
2-3 年	533,820.00
3 年以上	12,000.00
小 计	1,794,952.13

(2) 本期计提坏账准备 154,997.49 元。

(3) 本期无核销其他应收款。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	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	46.07	2,500,000.00
陕西博世康医药科技有限公司	往来款	534,808.22	2-3 年	9.86	534,808.22
河南上德医药有限公司	押金保证金	500,000.00	2-3 年	9.21	150,000.00
浙江为诚医药股份有限公司	往来款	500,000.00	3 年以上	9.21	500,000.00
杭州昱恩科技有限公司	押金保证金	160,000.00	1-2 年	2.95	16,000.00
小 计		4,194,808.22		77.30	3,700,808.22

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	1,936,162.27		1,936,162.27	599,822.33		599,822.33
库存商品	9,574,753.52		9,574,753.52	7,617,850.18		7,617,850.18
发出商品	2,317,070.91	19,588.27	2,297,482.64	1,289,803.75	19,588.27	1,270,215.48
委托加工物资	275,898.65		275,898.65	68,499.69		68,499.69
生产成本	100,510.36		100,510.36			
合同履约成本	5,379.27		5,379.27			
合 计	14,209,774.98	19,588.27	14,190,186.71	9,575,975.95	19,588.27	9,556,387.68

(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	转回或转销	其他	
发出商品	19,588.27					19,588.27
小 计	19,588.27					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	本期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	本期已将期初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	561,179.40		561,179.40	515,872.98		515,872.98
信托产品	118,377.98		118,377.98	118,377.98		118,377.98
合 计	679,557.38		679,557.38	634,250.96		634,250.96

9. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
利安隆（天津）制药有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00			
合 计	3,000,000.00	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) 账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	55,807,635.92			55,807,635.92
通用设备	3,299,697.68	472,979.75		3,772,677.43
专用设备	16,945,456.08	4,150,840.28		21,096,296.36
运输工具	630,325.63			630,325.63
小 计	76,683,115.31	4,623,820.03		81,306,935.34

(2) 累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	12,843,333.53	1,351,929.84		14,195,263.37
通用设备	2,059,059.03	535,042.74		2,594,101.77
专用设备	7,071,697.47	527,349.20		7,599,046.67
运输工具	622,402.04			622,402.04
小 计	22,596,492.07	2,414,321.78		25,010,813.85

(3) 账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋建筑物	42,964,302.39	41,612,372.55
通用设备	1,240,638.65	1,178,575.66
专用设备	9,873,758.61	13,497,249.69
运输工具	7,923.59	7,923.59
合 计	54,086,623.24	56,296,121.49

11. 在建工程

(1) 在建工程

项目	期末数	期初数
待安装设备	686,592.75	1,724,500.00
装修工程	282,673.57	531,159.40
合计	969,266.32	2,255,659.40

(2) 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	686,592.75		686,592.75	1,724,500.00		1,724,500.00
装修工程	282,673.57		282,673.57	531,159.40		531,159.40
合计	969,266.32		969,266.32	2,255,659.40		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	21,928,456.68	21,928,456.68
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额		
期末数	21,928,456.68	21,928,456.68
累计折旧		
期初数	6,584,001.71	6,584,001.71
本期增加金额	1,592,902.82	1,592,902.82
1) 计提	1,592,902.82	1,592,902.82
本期减少金额		
期末数	8,176,904.53	8,176,904.53
账面价值		
期末账面价值	13,751,552.15	13,751,552.15
期初账面价值	15,344,454.97	15,344,454.97

13. 无形资产

(1) 明细情况

1) 账面原值

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	5,976,905.00			5,976,905.00
专利权	2,163,340.59			2,163,340.59
非专利技术	41,463,500.00			41,463,500.00
软件使用权	345,637.19	88,495.58		434,132.77
小计	49,949,382.78	88,495.58	0.00	50,037,878.36

2) 累计摊销

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	1,125,650.55	59,769.06		1,185,419.61
专利权	297,766.27	155,996.10		453,762.37
非专利技术	7,467,992.43	2,073,174.94		9,541,167.37
软件使用权	74,674.16	69,603.34		144,277.50
小计	8,966,083.41	2,358,543.44		11,324,626.85

3) 账面价值

项目	期初数	期末数
土地使用权	4,851,254.45	4,791,485.39
专利权	1,865,574.32	1,709,578.22
非专利技术	33,995,507.57	31,922,332.63
软件使用权	270,963.03	289,855.27
合计	40,983,299.37	38,713,251.51

14. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		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	26,426,304.33					38,405,701.99
替普瑞酮胶囊	6,798,575.75	1,197,412.06					7,995,987.81
富马酸伏诺拉生片	2,809,873.92	1,285,285.31					4,095,159.23
碳酸钙 D3 咀嚼片	1,018,063.27	90,947.79					1,109,011.06
碳酸钙 D3 片（1）	1,091,870.11	99,795.85					1,191,665.96
盐酸氨基葡萄糖片	1,021,107.06	43,722.93					1,064,829.99
铝碳酸镁混悬液		42,886.86					42,886.86
合计	24,718,887.77	29,186,355.13					53,905,242.90

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	9,908,696.07	31,348.62	1,337,224.50	8,602,820.19
厂房车间改造	871,797.17		111,900.55	759,896.62
合 计	10,780,493.24	31,348.62	1,449,125.05	9,362,716.81

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,056,470.71	1,264,117.68	5,037,846.16	1,259,461.53
租赁负债	16,364,041.00	4,091,010.25	16,791,921.16	4,197,980.29
合计	21,420,511.71	5,355,127.93	21,829,767.32	5,457,441.82

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	4,766,666.64	1,191,666.66	5,316,666.67	1,329,166.66
使用权资产	13,751,552.15	3,437,888.04	15,344,454.97	3,836,113.74
合计	18,518,218.79	4,629,554.70	20,661,121.64	5,165,280.40

(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	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后	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		递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	7,668,959.56	1,917,239.89	3,836,113.74	1,621,328.08
递延所得税负债	4,766,666.64	1,191,666.66	3,836,113.74	1,329,166.66

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
待安装软件	460,176.99		460,176.99	442,477.87		442,477.87
合 计	460,176.99		460,176.99	442,477.87		442,477.87

18. 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
合 计	36,000,000.00	36,053,961.11

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	28,274,287.72	21,631,042.11
工程款	1,998,732.19	3,584,256.05
费用款	3,056,750.33	140,687.82
研发款	6,874,000.00	
合 计	40,203,770.24	25,355,985.98

20. 合同负债

项目	期末数	期初数
货款	11,046,492.30	2,603,760.75
合计	11,046,492.30	2,603,760.75

21. 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	7,935,281.88	18,663,403.61	23,642,167.89	2,956,517.60
离职后福利—设定提存计划	179,318.11	1,199,986.38	1,204,845.86	174,458.63
合计	8,114,599.99	19,863,389.99	24,847,013.75	3,130,976.23

(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	7,799,607.23	17,180,351.55	22,143,308.91	2,836,649.87
职工福利费	21,457.00	225,889.35	247,346.35	0.00
社会保险费	97,897.65	717,508.32	709,541.24	105,864.73
其中：医疗保险费	92,637.98	678,436.90	669,994.07	101,080.81
工伤保险费	5,223.72	37,564.48	38,466.96	4,321.24
生育保险费	35.95	1,506.94	1,080.21	462.68
住房公积金	16,320.00	301,396.10	303,713.10	14,003.00
工会经费和职工教育经费		175,258.29	175,258.29	0.00
辞退福利		63,000.00	63,000.00	0.00
小计	7,935,281.88	18,663,403.61	23,642,167.89	2,956,517.60

(3) 离职后福利—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	173,315.17	1,159,186.63	1,163,775.94	86,689.44
失业保险费	6,002.94	40,799.74	41,069.91	2,964.60
小计	179,318.11	1,199,986.38	1,204,845.86	89,654.04

22. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	3,615,697.87	4,572,965.29

企业所得税	3,548,352.95	6,087,389.09
代扣代缴个人所得税	1,273.30	
城市维护建设税	173,353.18	209,748.47
房产税	0.00	544,602.55
土地使用税	0.00	160,400.00
教育费附加	74,294.22	89,892.20
地方教育附加	49,529.48	59,928.13
印花税	8,906.32	9,856.82
合计	7,471,407.32	11,734,782.55

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
拆借款	4,900,000.00	12,910,147.12
员工持股计划回购款及计提利息	9,064,843.52	9,064,843.52
押金保证金	5,506,581.00	4,703,428.90
应付批文款		3,441,100.00
应付暂收款	2,835.21	971,699.37
应付仪器设备款	302,100.00	
往来款	274,717.20	
费用款	9,921.84	950,176.20
小计	20,060,998.77	32,041,395.11

24. 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	3,657,505.99	3,301,005.48
合 计	3,657,505.99	3,301,005.48

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,436,044.01	338,488.90
合 计	1,436,044.01	338,488.90

26. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

尚未支付的租赁付款额	13,905,637.03	14,849,662.21
减：未确认融资费用	1,199,102.02	1,358,746.53
合 计	12,706,535.01	13,490,915.68

27. 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	2,050,466.68		42,463.51	2,008,003.17	第七节、五、54 (2)
合计	2,050,466.68		42,463.51	2,008,003.17	

(2) 政府补助具体情况说明

项目	期初数	本期新增补助 金额	本期计入当期损 益	期末数	与资产相关/与收 益相关
项目建设用地奖励	1,875,339.80		23,082.30	1,852,257.50	与资产相关
工业发展专项资金	175,126.88		19,381.21	155,745.67	与资产相关
小计	2,050,466.68		42,463.51	2,008,003.17	

28. 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	42,556,528	4,360,000.00					46,916,528.00

(2) 其他说明

公司向投资者发行股份数量为 4,360,000.00 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 8.80 元，募集资金总额为 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，其中计入股本金额为 4,360,000.00 元，计入资本公积(股本溢价)的金额为 33,193,660.38 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〔2024〕67 号)。

29. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	20,379,606.56	33,193,660.38		53,573,266.94
合计	20,379,606.56	33,193,660.38		53,573,266.94

(2) 其他说明

本期增加 33,193,660.38 元系定向增发产生的股本溢价。

30. 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

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。

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,446,830.14			3,446,830.14
合计	3,446,830.14			3,446,830.14

32. 未分配利润

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	84,756,514.34	65,086,853.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		333,822.16
调整后期初未分配利润	84,756,514.34	65,420,675.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,682,400.01	19,335,838.74
期末未分配利润	96,438,914.35	84,756,514.34

33. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	118,627,980.88	57,979,414.54	114,191,249.21	56,817,664.18
其他业务收入	962,762.64	324,070.81	659,674.03	308,870.11
合计	119,590,743.52	58,303,485.35	114,850,923.24	57,126,534.29

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2024 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
通化金马药业集团股份有限公司	32,404,567.00	27.10
浙江珍诚医药科技有限公司	12,714,283.61	10.63
湖北保鹤堂医药有限公司	8,859,923.64	7.41

湖北正霖医药有限公司	8,763,720.09	7.33
宁波英特药业有限公司	4,538,147.13	3.79
合计	67,280,641.47	56.26

34. 税金及附加

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
城市维护建设税	497,501.40	655,601.32
教育附加	213,214.89	282,040.68
地方教育附加	142,143.25	188,027.12
印花税	25,471.58	23,204.58
车船使用税	0.00	1,020.00
合计	878,331.12	1,149,893.70

35. 销售费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	5,449,201.20	5,322,769.78
会务费	1,518,468.66	1,149,985.01
差旅费	1,014,794.81	1,152,238.65
业务推广费	16,036,532.43	11,647,689.06
业务招待费	200,655.09	266,790.02
业务宣传费	306,741.39	741,226.41
其他	525,450.87	530,758.19
合计	25,051,844.45	20,811,457.12

36. 管理费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	7,549,914.54	5,664,110.96
办公费	1,065,039.86	719,139.88
业务招待费	210,398.19	258,674.67
差旅费	376,836.96	222,479.86
折旧摊销	6,549,401.19	2,700,083.96
中介服务费	482,635.44	145,589.93
房租物业费	173,592.69	1,614,872.07
水电费	590,310.04	445,170.06
质量费用	199,498.59	220,503.11
其他	830,630.56	669,206.92
合计	18,028,258.06	12,659,831.42

37. 研发费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
直接投入	11,512.34	56,371.05
委托第三方研发	1,809,433.95	6,645,113.21
人工费用	319,362.21	443,286.78
无形资产摊销	550,000.00	550,000.00

研发设备折旧	31,107.79	78,741.99
其他费用	92,630.82	16,187.39
合计	2,814,047.11	7,789,700.42

38. 财务费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息收入	-72,136.74	-91,776.88
利息支出	916,460.85	1,159,651.33
银行手续费	5,395.71	5,839.97
合计	849,719.82	1,073,714.42

39. 其他收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
与资产相关的政府补助	42,463.51	96,403.73
与收益相关的政府补助	54,325.31	53,742.39
个税手续费返还	24,322.18	31,227.57
增值税加计抵减		4,153.84
合计	121,111.00	185,527.53

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之政府补助说明。

40. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收票据贴现利息	-881.32	
合 计	-881.32	

41. 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	12,737.65	-53,498.13
其中：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产生的公允价值变动收益	12,737.65	-53,498.13
合 计	12,737.65	-53,498.13

42. 信用减值损失

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
坏账损失	-143,986.21	-13,943.71
合计	-143,986.21	-13,943.71

43. 资产处置收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
资产处置损益		131,003.28
合计		131,003.28

44. 营业外收入

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
罚没收入	78,919.92	
合 计	78,919.92	

45. 营业外支出

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
捐赠支出	308,888.53	
滞纳金	89.25	
合计	308,977.78	

46. 所得税费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
当期所得税费用	3,548,352.95	2,917,976.93
递延所得税费用	-433,411.81	-148,652.57
合计	3,114,941.14	2,769,324.36

47. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
银行利息收入	72,136.74	91,776.88
政府补助	54,325.31	53,742.39
收到押金保证金	1,766,000.00	752,600.40
其他	848,146.78	70,885.21
往来款	274,717.20	543,337.78
收回代垫款	38,615.67	
合计	3,053,941.70	1,512,342.66

48. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
押金保证金支付	911,640.20	320,784.00
付现期间费用	22,700,601.03	32,108,400.07
往来款	0.00	1,691,728.51
其他	1,069,704.04	11,095.24
支付代垫款	67,748.62	
合计	24,749,693.89	34,132,007.82

49. 收到其他与投资活动有关的现金

无

50. 支付其他与投资活动有关的现金

无

51. 收到其他与筹资活动有关的现金

无

52. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
支付租金	732,125.76	1,657,086.69
支付定向增发股票税金	48,860.38	
支付拆借款及利息	8,090,733.42	
合 计	8,871,719.56	1,657,086.69

53. 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	10,041,202.44	11,719,556.48
加：资产减值准备	143,986.21	13,943.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,445,439.04	2,255,152.57
使用权资产折旧	1,592,902.82	1,477,980.78
无形资产摊销	2,358,543.44	775,698.07
长期待摊费用摊销	1,449,125.05	805,355.34
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)	236,720.03	-131,003.28
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		0.00
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-12,737.65	53,498.13
财务费用(收益以“－”号填列)	916,460.85	1,159,651.33
投资损失(收益以“－”号填列)		0.00
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-295,911.81	-11,152.57

递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-137,500.00	-137,500.00
存货的减少(增加以“－”号填列)	-4,633,799.03	-4,882,974.10
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-25,056,769.14	-27,561,762.21
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	30,713,764.87	21,507,479.88
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	19,761,427.12	7,043,924.13
(2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	38,531,374.06	11,936,651.42
减：现金的期初余额	21,005,728.01	20,353,081.41
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	17,525,646.05	-8,416,429.99
2. 现金和现金等价物		
项 目	本期数	上年同期数
(1) 现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	38,531,374.06	11,936,651.42
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	38,531,374.06	11,936,651.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

54. 其他

(1) 所有权或使用权受到限制的资产

明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	41,612,372.55	用于银行借款抵押担保

无形资产	4,791,485.39	用于银行借款抵押担保
合 计	46,403,857.94	

(2) 政府补助

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期 新增补 助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
项目建设用地 奖励	1,875,339.80		23,082.30	1,852,257.50	其他收益	根据《湖州经济技术开发区投资项目建设和用地协议书》拨付
工业发展专项 资金	175,126.88		19,381.21	155,745.67	其他收益	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》拨付
小 计	2,050,466.68		42,463.51	2,008,003.17		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
推动小微企业提档升级补贴	50,000.00	其他收益	根据《湖州南太湖新区经济发展局 湖州南太湖新区财政局关于组织申报2022年度服务业高质量发展政策奖补项目的通知》拨付
女职工产假期间社保补贴	2,825.31	其他收益	根据《浙江省人力资源和社会保障厅 浙江省财政厅 浙江省卫生健康委员会 浙江省应急管理厅关于印发〈浙江省工伤预防费使用管理办法（试行）〉》的通知拨付
一次性扩岗补贴	1,500.00	其他收益	根据《杭州市人力资源和社会保障局办公室关于落实社会保险助企纾困有关政策的通知》拨付
小 计	54,325.31		

3) 本期计入当期损益的政府补助金额为 96,788.82 元。

(3) 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称		注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	--	-----	------	---------	------

	主要经营地			直接	间接	
嘉兴医药公司	嘉兴	嘉兴	贸易	100		同一控制下合并
浙江药业公司	湖州	湖州	制造业	100		同一控制下合并
北京颐悦公司	北京	北京	服务业	100		非同一控制下合并
湖州禾健公司	湖州	湖州	贸易	100		设立
四川核力公司	四川	四川	制造业	51		设立
杭州禾健公司	杭州	杭州	研究和试验发展	100		设立
杭州核力公司	杭州	杭州	服务业	60		设立

六、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

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 54.（3）之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

（1）本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张文杰、黄蕾	实际控制人及其配偶
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

（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
浙江鑫禾健科技有限公司	营养食品	123,465.20	0.00
浙江核力益家营养科技有限公司	营养食品	0.00	794,686.73

（2）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	25,574,000.00	
小 计		25,574,000.00	

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 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
浙江禾健生营养科技有限公司	房屋及建筑物	48,165.14	48,165.14
浙江鑫禾健科技有限公司	房屋及建筑物	628,352.92	611,508.89
浙江欣力菲生物技术有限公司湖州分公司	房屋及建筑物	3,440.37	0.00

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
李耀湘、彭朝霞	房屋及建筑物	14,000.00	14,000.00

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	10,000,000.00	2023/5/12	2027/5/11	否
张文杰	3,000,000.00	2022/8/16	2026/8/15	否
张文杰、黄蕾	6,000,000.00	2024/5/31	2027/5/31	否

(三) 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	817,590.64	839,857.25

(四) 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大承诺及或有事项。

(五) 资产负债表日后事项

无

(六) 其他重要事项

无

(七) 母公司财务报表主要项目注释

1. 母公司资产负债表项目注释

(1) 应收账款

项目	期末数	期初数
应收账款	10,153,959.28	23,597,105.34
合计	10,153,959.28	23,597,105.34

1) 明细情况

A: 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	10,688,378.19	100.00	534,418.91	5.00	10,153,959.28
合计	10,688,378.19	100.00	534,418.91	5.00	10,153,959.28

(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	25,138,453.14	100	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

B: 组合中, 采用账龄分析法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	10,688,378.19	534,418.91	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
小 计	10,688,378.19	534,418.91	5.00

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 1,006,928.89 元。

3) 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	10,688,378.19	100	534,418.91
小计	10,688,378.19	100.00	534,418.91

(2) 其他应收款

1) 明细情况

A、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	0.70	534,808.22	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	76,332,129.56	99.30	30,819.50	0.04	76,301,310.06
合计	76,866,937.78	100.00	565,627.72	0.74	76,301,310.06

(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	534,808.22	0.86	534,808.22	100	0.00
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

B、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	92,390.00	4,619.50	5.00
1-2 年	162,000.00	16,200.00	10.00
2-3 年			
3 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合并范围内关联方组合	76,067,739.56		
小 计	76,332,129.56	30,819.50	0.04

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,783.00 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	172,000.00	172,000.00
往来款	76,602,547.78	62,131,208.51
备用金	75,000.00	
应收暂付款	17,390.00	16,730.00
合计	76,866,937.78	62,319,938.51

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	------	----	---------------------	------

浙江核力欣健药业有限公司	往来款	58,152,339.43	1 年以内、1-2 年	75.65	
四川核力欣健药业有限公司	往来款	15,577,821.70	1 年以内	20.27	
北京颐悦医药科技有限公司	往来款	2,220,858.61	1 年以内、3 年以上	2.89	
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	0.70	534,808.22
杭州昱恩科技有限公司	押金保证金	160,000.00	1-2 年	0.21	16,000.00
小计		76,645,827.96		99.71	550,808.22

(3) 长期股权投资

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	56,805,595.49		56,805,595.49	56,205,595.49		56,205,595.49
合 计	56,805,595.49		56,805,595.49	56,205,595.49		56,205,595.49

2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江药业公司	29,287,085.20			29,287,085.20		
四川核力公司	10,200,000.00			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	600,000.00		700,000.00		
小 计	56,205,595.49	600,000.00		56,805,595.49		

2. 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	10,560,136.23	2,118,196.13	6,479,603.43	1,563,588.76
其他业务收入				
合计	10,560,136.23	2,118,196.13	6,479,603.43	1,563,588.76

（八）其他补充资料

1. 非经常性损益

（1）非经常性损益明细表

1) 明细情况

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	0.00	
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	54,325.31	
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	12,737.65	
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	1,611.66	
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	-230,057.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-161,383.24	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	34,028.77	
少数股东权益影响额（税后）	-2.45	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-195,409.56	

2. 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	6.75	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.86	0.28	0.28

(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	11,682,400.01
非经常性损益	B	-195,409.56
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	11,877,809.57
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	142,191,631.04
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	37,553,660.38
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	4.00
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	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	

报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	173,068,604.63
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	6.75%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	6.86%

(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	11,682,400.01
非经常性损益	B	-195,409.56
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	11,877,809.57
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	4,360,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	4.00
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	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	42,906,666.67
基本每股收益	$M = A/L$	0.27
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.28

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。

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他收益	54,325.31
公允价值变动	12,737.65
信用减值损失	1,611.66
营业外收入	78,919.92
营业外支出	-308,977.78
非经常性损益合计	-161,383.24
减：所得税影响数	34,028.77
少数股东权益影响额（税后）	-2.45
非经常性损益净额	-195,409.56

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☒ 适用 ☐ 不适用

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）
1	2023 年 12 月 27 日	2024 年 4 月 30 日	8.8	4,360,000.00	吴开华、姚红、倪闻、汪建峰、	不适用	38,368,000.00	详见下表

					李晶、黄琳、戴俊、楼金芳、吕泳慧、史蕴洁、王钰、李欣、赵金叶			
--	--	--	--	--	--------------------------------	--	--	--

募集资金用途如下：

序号	预计明细用途	拟投入金额（元）
1	核力欣健-薪酬、费用等日常经营性支出	7,850,000.00
2	杭州禾健-支付供应商货款	10,000,000.00
3	杭州禾健-薪酬、费用等日常经营性支出	12,500,000.00
4	浙江核力-支付供应商货款	1,000,000.00
5	浙江核力-薪酬、费用等日常经营性支出	7,018,000.00
合计	-	38,368,000.00

（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
1	2024 年 4 月 25 日	38,368,000.00	33,598,878.23	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况

单位：人民币元

募集资金总额	38,368,000.00
加：募集资金账户利息收入	16,871.89
减：以下项目投入	33,598,878.23
核力欣健-薪酬、费用等日常经营性支出	3,679,620.81
杭州禾健-支付供应商货款	9,637,077.60
杭州禾健-薪酬、费用等日常经营性支出	12,580,864.63
浙江核力-支付供应商货款	690,537.40
浙江核力-薪酬、费用等日常经营性支出	7,010,777.79
募集资金余额	4,785,993.66

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用