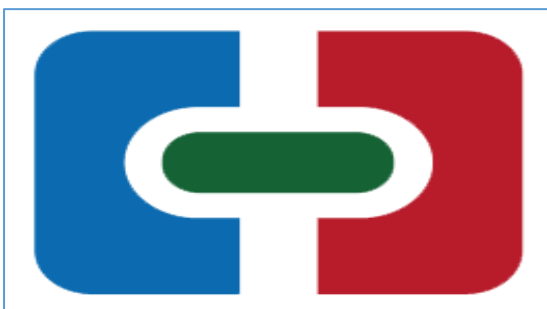




中健康桥

NEEQ: 874239

中健康桥医药集团股份有限公司



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘宗杰、主管会计工作负责人刘文才及会计机构负责人（会计主管人员）刘文才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、上会会计师事务所（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

根据《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第10号-基础层挂牌公司年度报告》第九条的规定：“由于国家秘密、商业秘密等特殊原因导致本准则规定的某些信息确实不便披露的，公司可以不予披露。”根据以上规定，公司为了保护商业秘密、避免引起不必要的竞争，最大限度保护公司和股东权益，在披露在研管线时，对于已提交上市申请的产品直接披露项目名称，其他在研产品使用代号替代具体项目名称。

目 录

第一节 公司概况 6

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7

第三节 重大事件 22

第四节 股份变动、融资和利润分配 25

第五节 公司治理 29

第六节 财务会计报告 35

附件 会计信息调整及差异情况 137

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	中健康桥医药集团股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、中健康桥、股份公司	指	中健康桥医药集团股份有限公司
中健康桥有限	指	中健康桥医药集团有限公司，公司前身
昌都金方	指	西藏昌都金方药业有限公司，公司前身曾用名
富融康达	指	西藏富融康达企业管理有限公司，公司股东
捷融康健		西藏捷融康健企业管理合伙企业（有限合伙），公司股东
三江搏富	指	西藏三江搏富企业管理合伙企业（有限合伙），公司股东
西藏晨灿	指	西藏晨灿企业管理合伙企业（有限合伙），公司股东
山东中健康桥	指	山东中健康桥制药有限公司，公司子公司
西藏千度	指	西藏千度医药服务有限公司，公司子公司
广东中健康桥	指	广东中健康桥药物研究有限公司，公司子公司
云珠康健	指	广州云珠康健制药有限公司，公司子公司
广州鑫诺	指	广州鑫诺康桥医药科技服务有限公司，公司子公司
临沂启瑞	指	临沂启瑞医药服务有限公司，公司子公司
西藏鑫诺	指	西藏鑫诺康桥医药科技有限公司，公司子公司
西藏诺凯	指	西藏诺凯医药科技有限公司，公司子公司
西藏旌茂	指	西藏旌茂医药科技有限公司，公司子公司
北京鑫诺	指	北京鑫诺康桥药物研究有限公司，公司子公司
西安茂丰	指	西安茂丰医药科技有限公司，公司子公司
广州分公司	指	中健康桥医药集团股份有限公司北京分公司，公司分公司
北京分公司	指	中健康桥医药集团股份有限公司北京分公司，公司分公司，已于 2023 年 12 月 1 日注销
广东千金方	指	广东千金方投资有限公司
广州茂丰	指	广州茂丰药业有限公司，公司参股公司
华宸康捷	指	广州华宸康捷医药有限公司
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
会计师、上会所、会计师事务所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、大成律师、大成所、律师事务所	指	北京大成律师事务所
北交所	指	北京证券交易所
《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》
章程、公司章程	指	《中健康桥医药集团股份有限公司章程》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
化学药	指	缓解，预防和诊断疾病，以及具有调节机体功能的化合物的统称
原研药	指	境内外首个获准上市，且具有完整和充分的安全性、有

		效性数据作为上市依据的药品
仿制药	指	仿制已上市原研药，与原研药具有相同的活性成分、剂型、给药途径和治疗作用的药品。按照《化学药品注册分类改革工作方案》的规定，仿制药分为两类，一是 3 类，境内申请人仿制境外上市但境内未上市原研药；二是 4 类，境内申请人仿制已在境内上市原研药品的药品。
一致性评价	指	仿制药一致性评价，指对已经批准上市的仿制药，按与原研药品质量和疗效一致的原则，分期分批进行质量一致性评价，即仿制药需在质量与药效上达到与原研药一致的水平
两票制	指	药品生产企业到流通企业开一次发票，流通企业到医疗机构开一次发票
配送经销商	指	承担医药企业产品在销往医疗机构过程中产品储存管理、物流配送等职能的经销商

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	中健康桥医药集团股份有限公司		
英文名称及缩写	CHINA HEALTH BRIDGE PHARMACEUTICAL GROUP CO., LTD.		
法定代表人	刘宗杰	成立时间	2015 年 11 月 13 日
控股股东	控股股东为（富融康达）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘宗杰、章芳芳），一致行动人为（富融康达、捷融康健、三江搏富）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-医药制造业-化学药品制剂制造-（C2720）		
主要产品与服务项目	药品的研发、生产和销售		
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	中健康桥	证券代码	874239
挂牌时间	2023 年 8 月 7 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	75,395,574
主办券商（报告期内）	国泰君安	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区商城路 618 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘文才	联系地址	广东省广州市黄埔区国际生物岛螺旋四路 1 号办公区第三层
电话	020-89621005	电子邮箱	zjkqjt@126.com
传真	020-89621905		
公司办公地址	广东省广州市黄埔区国际生物岛螺旋四路 1 号办公区第三层	邮政编码	510320
公司网址	http://www.zhongjiankangqiao.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	91540300MA6T11M96J		
注册地址	西藏自治区昌都市昌都经济开发区 A 区团结路 1 号		
注册资本（元）	75,395,574	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、研发模式

公司自成立伊始，高度重视研发工作，始终把研发工作作为公司可持续发展的重心，科学布局研发管线，建立有效的制度机制吸引、培养和锻炼研发人才，为公司持续的研究开发提供了有力保证。同时采用“自主研发+委托研发”相结合的研发模式，与专业的第三方研发机构进行合作，将部分研发工作进行外包，提高研发效率。

在自主研发方面，集团产品研发中心统筹研发工作，在新药和仿制药研发布局、研发进程管控等工作中承担主导角色；山东中健康桥负责现有产品生产工艺及技术的改进、药品工艺转移及产业化等具体工作；西安茂丰负责新产品前期研究。同时公司生产、销售等部门也积极参与公司产品的生产技术改进、新产品的市场前景评估及量产技术风险评估等研发工作。

在新产品研发过程中，按照行业通行做法，对于涉及到分子生物学、病毒、细胞、动物等的实验和检测，以及临床研究，主要采用委托研发方式。公司为提高研发效率，通过委外研发或合作研发的模式，聘请经验丰富、具备相关资质的医药研究机构进行非临床药效学、药代和毒理研究以及临床研究，而公司自身承担新产品研发布局、研发进程管控、药品工艺转移及产业化等工作。

二、采购模式

公司生产研发所用的化学原料药、辅料、中药材、包装材料、设备及其他零星物品的采购均由采购部门负责。采购部事前根据销售与生产情况制定采购计划，实施供应商评估与管理制度；事中实行询价、招标等采购模式，努力构建优质高效、低成本的供应体系。

公司针对化学原料药、辅料、中药材、包装材料等实行询价采购模式，综合考虑合格供应商报价、产品质量等因素确定供应商。其中，阿司匹林、重质碳酸镁、甘羟铝等重要化学原料药不轻易变更供应商，以维持公司产品原料药的一致性和稳定性；中药材、药品包装材料等价格浮动较大的采购项目可灵活比价，以便降低采购成本。公司对于设备等物品的采购实行招标采购模式。

目前，中药材供应商供货充足。公司采购中药材时，先将药材要求发至供应商，供应商根据要求邮寄样品至公司，样品到厂后，采购人员和质量人员对样品进行检查，通过看、摸、尝、闻等方式，对药材的外观形状、水分等进行经验判断和初步筛选，确保该供应商提供的中药材样品符合质量标准合格后方可实施采购。

所有药材在运输前均需倒包、重新装包，并按标准包装，对内容药物做出明确标示，要求包装物完好无破损，袋口缝好无散漏。

药材到厂后，仓库管理人员和质检部人员按一定比例抽样，对中药材进行二次筛选，合格后方可验收，药材进行验收入库时，逐袋进行检斤验收，按照实际检验数量办理接收。

药材经验收合格后，QA 取样送至化验室，严格按照《中国药典》的规定，对药材的有效成分含量、水分、杂质限度等指标进行检测。通过化验室检验后，符合标准的原材料准予入库，否则进行退货处理。

三、生产模式

工厂由多部门组成，生产部负责管理和协调各部门及生产车间生产任务的完成情况，根据销售计划，制定并召开每月《生产调度会》总结本月生产任务的完成情况，汇总各部门意见，安排下月度的生产任务并监督任务的完成。各车间根据生产指令组织生产活动。公司实行“以销定产，适量备货”的生产安排，严格管控生产领料、生产现场管理等，将产品质量意识贯穿于生产的全过程，产成品经质量部检验合格后方可入库，确保产品质量的均一性和稳定性。

四、销售模式

销售模式包括配送经销模式和传统经销模式两种，配送经销模式为公司产品销售的主流模式。

报告期内，配送经销模式下，公司主要采用“市场推广+药品配送经销商”的方式销售产品，具体为公司统筹、规划、制定市场推广方案并委托医药推广服务商对医药专家、医生等医药人士执行具体的市场推广活动，使其全面了解和熟悉公司产品，从而产生使用需求，并通过药品配送经销商将产品销售至医院终端，并最终销售给患者。销售模式如下：

1、药品配送经销商

在药品配送经销商方面，医药企业产品中标后，按照各省招标文件的规定选择当地具有现代物流能力的大型医药流通企业作为药品配送经销商向公立医院、基层医疗卫生机构等配送药品。医药产品交易流程为公司——药品配送经销商——医疗终端，具体如下：

- （1）医院根据药品库存情况，向药品配送经销商提出进货需求；
- （2）药品配送经销商根据医院需求与公司签订销售合同；
- （3）公司根据药品配送经销商的需求，向其发货；
- （4）药品配送经销商将收到的药品配送给医院；
- （5）医院凭借医生的处方，向患者出售药品。

公司从经营资质、营销能力、销售渠道、信用、账期等多方面遴选优质的药品流通企业作为药品配送经销商，与其建立长期稳定的合作关系。

2、市场推广

公司市场推广由公司负责统筹、规划、制定市场推广方案，并将具体的学术推广会议、市场调研等工作委托医药推广服务商执行，公司与医药推广服务商相互协作共同完成市场推广工作。公司主要管理层、销售团队在医药领域深耕多年，拥有丰富的市场推广经验，在市场推广过程中，公司主要负责医药行业政策研究与分析、营销策略的制定和调整、推广活动的策划与筹备、推广成效的监督与管理以及医药推广服务商的考核与管理等。医药推广服务商主要负责的内容包括学术推广会议、市场调研、市场开发、商务管理、市场准入、学术研究等。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、2023 年 4 月 24 日，山东中健康桥获得“山东省专精特新中小企业”认定。 2、2022 年 12 月 12 日，山东中健康桥高新技术企业资格复审通过，再次获得“高新技术企业”认定，证书编号 GR202237004859，有效期为 3 年。 3、2021 年 10 月 20 日、2022 年 4 月 26 日和 2023 年 5 月 26 日，山东中健康桥三次获得“科技型中小企业”认定，证书编号：2021371312A8017117、证书编号：202237131208008614、证书编号：202337131208022760。 4、2020 年 12 月，山东中健康桥获得“临沂市生物医药工程实验室”认定。 5、2022 年 12 月，山东中健康桥获得“临沂市企业技术中心”认定。 6、2022 年 12 月 30 日，山东中健康桥获得“2022 年度创新型中小企业”认定，有效期为 3 年。

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	343,960,830.67	267,636,777.07	28.52%
毛利率%	93.20%	91.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	111,904,991.11	62,056,766.37	80.33%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	88,581,593.89	50,511,418.21	75.37%
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）	30.84%	20.00%	—
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）	24.41%	16.28%	—
基本每股收益	1.48	0.82	80.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	502,407,131.85	411,600,149.03	22.06%
负债总计	93,781,898.73	95,370,367.65	-1.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	403,275,201.39	313,021,336.09	28.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.35	4.15	28.83%
资产负债率%（母公司）	29.07%	25.22%	—
资产负债率%（合并）	18.67%	23.17%	—
流动比率	2.96	2.77	—
利息保障倍数	190.37	219.69	—
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	90,843,920.94	44,305,782.93	105.04%
应收账款周转率	3.90	3.62	—
存货周转率	1.56	1.55	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	22.06%	10.46%	—
营业收入增长率%	28.52%	-0.68%	—
净利润增长率%	82.28%	-31.56%	—

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	119,972,410.33	23.88%	60,393,792.70	14.67%	98.65%
应收票据	28,576,335.63	5.69%	25,224,444.87	6.13%	13.29%
应收账款	82,303,118.66	16.38%	85,404,557.42	20.75%	-3.63%
交易性金融资产	1,322,684.82	0.26%	56,944,868.50	13.83%	-97.68%
预付款项	15,012,576.44	2.99%	1,860,875.20	0.45%	706.75%
其他应收款	735,006.09	0.15%	1,167,283.34	0.28%	-37.03%
存货	14,843,182.88	2.95%	12,854,673.58	3.12%	15.47%

其他流动资产	2,301,317.63	0.46%	679,621.28	0.17%	238.62%
其他权益工具投资	1,210,623.84	0.24%	4,290,000.00	1.04%	-71.78%
固定资产	61,949,431.62	12.33%	61,761,505.43	15.01%	0.30%
在建工程	56,402,176.32	11.23%	34,428,947.84	8.36%	63.82%
使用权资产	6,315,811.55	1.26%	3,965,989.54	0.96%	59.25%
无形资产	97,664,456.61	19.44%	49,801,730.67	12.10%	96.11%
递延所得税资产	4,398,411.54	0.88%	6,477,247.43	1.57%	-32.09%
其他非流动资产	9,399,587.89	1.87%	6,344,611.23	1.54%	48.15%
短期借款	20,018,611.13	3.98%	-	-	-
应付账款	31,921,189.73	6.35%	41,586,713.12	10.10%	-23.24%
合同负债	665,251.95	0.13%	4,933,715.88	1.20%	-86.52%
应付职工薪酬	6,945,104.93	1.38%	5,903,287.32	1.43%	17.65%
应交税费	7,313,342.43	1.46%	9,103,796.10	2.21%	-19.67%
其他应付款	16,077,550.41	3.20%	22,209,959.79	5.40%	-27.61%
一年内到期的非流动负债	6,048,619.69	1.20%	3,812,233.11	0.93%	58.66%
其他流动负债	437,554.75	0.09%	799,885.42	0.19%	-45.30%
长期借款	-	0.00%	4,000,000.00	0.97%	-100.00%
租赁负债	4,354,673.71	0.87%	3,020,776.91	0.73%	44.16%
股东权益合计	408,625,233.12	81.33%	316,229,781.38	76.83%	29.22%

项目重大变动原因：

1、货币资金较上年末增长了 98.65%，主要原因是赎回了到期的银行理财产品，银行存款增加使得货币资金增加。

2、交易性金融资产较上年末减少了 97.68%，主要原因是赎回了全部到期的银行理财产品，使得交易性金融资产减少。

3、预付款项较上年末增长了 706.75%，主要原因是本报告期内山东中健康桥预付原材料采购款和研发项目款项较大所致。

4、其他应收款较上年末减少了 37.03%，主要原因是上期确认的应收赔偿款在本期收回所致。

5、其他流动资产较上年末增长了 238.62%，主要原因是本报告期内预交企业所得税增长所致。

6、其他权益工具投资较上年末减少了 71.78%，主要原因是本报告内对联营企业广州茂丰公允价值变动所致。

7、在建工程较上年末增长了 63.82%，主要原因是本报告期内子公司山东中健康桥基建工程投入增加所致。

8、使用权资产较上年末增长了 59.25%，主要原因是本报告期内新增租赁合同导致长期租赁资产增长所致。

9、无形资产较上年末增长了 96.11%，主要原因是本报告期内购买了药品生产批件所致。

10、递延所得税资产较上年末减少了 32.09%，主要原因是本报告期内子公司山东中健康桥实现盈利，可抵扣亏损减少所致。

11、其他非流动资产较上年末增长了 48.15%，主要原因是山东中健康桥预付专利技术款较大所致。

12、合同负债较上年末减少了 86.52%，主要原因是本报告期内预收货款减少所致。

13、一年内到期的非流动负债较上年末增长了 58.66%，主要原因是本报告期内长期借款分类到一年内到期的非流动负债所致。

14、长期借款较上年末减少了 100.00%，主要原因是本报告期内长期借款分类到一年内到期的非流动负债所致。

15、租赁负债较上年末增长了 44.16%，主要原因是本报告期内新增租赁合同导致租赁负债增加所致。

（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	343,960,830.67	—	267,636,777.07	—	28.52%
营业成本	23,387,712.78	6.80%	22,179,041.27	8.29%	5.45%
毛利率%	93.20%	—	91.71%	—	—
税金及附加	5,534,145.35	1.61%	4,689,677.32	1.75%	18.01%
销售费用	168,457,664.35	48.98%	129,174,479.69	48.26%	30.41%
管理费用	35,772,100.61	10.40%	31,038,581.95	11.60%	15.25%
研发费用	12,816,913.02	3.73%	23,488,925.69	8.78%	-45.43%
财务费用	-56,704.38	-0.02%	-519,480.52	-0.19%	89.08%
其他收益	20,251,885.48	5.89%	7,774,742.50	2.90%	160.48%
投资收益	1,234,786.71	0.36%	2,093,487.28	0.78%	-41.02%
公允价值变动	2,684.82	0.00%	594,868.50	0.22%	-99.55%
信用减值损失	136,164.02	0.04%	-1,496,664.13	-0.56%	109.10%
资产减值损失	-142,247.62	-0.04%	-1,793,518.65	-0.67%	92.07%
资产处置收益	7,035.60	0.00%	—	—	—
营业利润	119,539,307.95	34.75%	64,758,467.17	24.20%	84.59%
营业外收入	4,169,565.75	1.21%	3,151,967.79	1.18%	32.28%
营业外支出	63,576.29	0.02%	1,039,937.15	0.39%	-93.89%
所得税费用	12,298,719.86	3.58%	5,783,520.25	2.16%	112.65%
净利润	111,346,577.55	32.37%	61,086,977.56	22.88%	82.28%

项目重大变动原因：

1、营业收入较上年同期增长了 28.52%，主要原因是公司主要产品铝镁匹林片（II）2020 年纳入国家

医保谈判目录并于 2022 年底成功续约，经过两年左右的市场开拓，产品得到了广大医生和患者的认可，在原空白市场销量大幅增长，同时传统销售占比较大省份也实现增长。

2、销售费用较上年同期增长了 30.41%，主要原因是公司为提高产品认知度，加大在全国市场的投入，同时加大营销团队建设，提高销售人员待遇等。

3、研发费用较上年同期减少了 45.43%，主要原因是公司前期立项研发项目按节点支付的研发费用减少所致。

4、财务费用较上年同期增长了 89.08%，主要原因是本报告期内利息费用增加所致。

5、其他收益较上年同期增长了 160.48%，主要原因是本报告期内收到政府补助增加所致。

6、投资收益较上年同期减少了 41.02%，主要原因是本报告期内银行理财产品收益减少所致。

7、公允价值变动较上年同期减少了 99.55%，主要原因是本报告期内银行理财产品公允价值变动收益减少

8、信用减值损失较上年同期增长了 109.10%，主要原因是本报告期内应收账款减少导致计提坏账准备减少所致。

9、资产减值损失较上年同期增长了 92.07%，主要原因是本报告期内存货跌价损失减少所致。

10、营业利润较上年同期增长了 84.59%，主要原因是本报告期内营业收入增加，同时子公司山东中健康桥生产车间基本上满负荷生产，产能增加后单位成本中的各项费用的分摊减少，成本下降毛利率增加，因此营业利润增加。

11、营业外收入较上年同期增长了 32.28%，主要原因是部分业务履约保证金罚没所致，公司根据合同约定没收保证金的金额有所增加。

12、营业外支出较上年同期减少了 93.89%，主要原因是本报告期内减少了对外捐赠所致。

13、所得税费用较上年同期增长了 112.65%，主要原因是本报告期内利润增加所致。

14、净利润较上年同期增长了 82.28%，主要原因是报告期内公司营业收入增加带来的利润增长，同时公司严格控制管理费用及销售费用水平，不断提高公司生产精细化管理水平，增收节支同步推进。

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	341,316,216.55	264,552,741.21	29.02%
其他业务收入	2,644,614.12	3,084,035.86	-14.25%
主营业务成本	22,207,324.71	20,085,697.21	10.56%
其他业务成本	1,180,388.07	2,093,344.06	-43.61%

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
-------	------	------	------	--------------	--------------	---------------

铝镁匹林片(II)	307,210,923.97	14,314,599.98	95.34%	31.04%	9.25%	0.93%
银杏叶胶囊	19,617,901.15	4,356,794.06	77.79%	-14.41%	12.09%	-5.25%
其他产品	14,487,391.43	3,535,930.67	75.59%	101.69%	14.18%	18.70%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内	343,960,830.67	23,387,712.78	93.20%	28.52%	5.45%	1.49%
国外	-	-	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入构成及各类产品收入占比未发生重大变化，公司主营业务收入主要来自于核心产品铝镁匹林片(II)。公司核心产品铝镁匹林片(II)收入较上年度增加 72,762,942.36 元,增幅 31.04%，带动了公司主营业务收入的增长。铝镁匹林片（II）自 2020 年 12 月进入国家医保目录（2021 年 3 月正式执行）并于 2022 年底成功续约，公司在全国多个地区加大了铝镁匹林片（II）的市场宣传和推广，产品得到了广大医生和患者的认可，打开了部分原本空白省份的市场销量，同时多个传统销售占比较大省份也持续实现良好增长。

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	中国医药集团有限公司	132,860,243.36	38.63%	否
2	华润医药集团有限公司	53,348,360.86	15.51%	否
3	广州医药股份有限公司	33,265,840.15	9.67%	否
4	上海医药集团股份有限公司	22,554,486.13	6.56%	否
5	重庆化医控股（集团）公司	12,577,767.97	3.66%	否
合计		254,606,698.47	74.03%	-

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	江苏得乐康生物科技有限公司	1,482,300.88	10.52%	否

2	仁和堂药业有限公司	2,940,523.85	20.86%	否
2	山东铭安包装科技有限公司	1,344,638.28	9.54%	否
3	辽宁兴海制药有限公司	866,371.68	6.15%	否
4	浙江多凌药用包装材料有限公司	830,498.22	5.89%	否
合计		7,464,332.91	52.96%	-

(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	90,843,920.94	44,305,782.93	105.04%
投资活动产生的现金流量净额	-28,203,882.72	-26,150,068.01	-7.85%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,062,104.91	-40,433,696.28	92.43%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长了 105.04%，主要原因是本报告期内收到的销售货款增长大于经营活动现金流出所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长了 92.43%，主要原因是本报告期内取得银行贷款和分红减少所致。

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
山东中健康桥制药有限公司	控股子公司	药品生产	150,000,000.00	223,306,352.69	86,417,226.00	79,318,084.07	23,083,004.22
广东中健康桥药物	控股子公司	药品研发	10,000,000.00	43,700,562.63	-1,244,054.17	-	-2,673,705.51

研 究 有 限 公 司	司	及 外 部 研 发 合 作					
北 京 鑫 诺 康 桥 药 物 研 究 有 限 公 司	控 股 子 公 司	药 品 研 发 及 外 部 研 发 合 作	10,000,000.00	51,754,080.79	4,509,813.52	2,060,538.15	-5,424,549.51
广 州 鑫 诺 康 桥 医 药 科 技 服 务 有 限 公 司	控 股 子 公 司	医 药 推 广 服 务	1,000,000.00	14,420,938.50	1,694,664.27	39,944,999.99	1,177,918.58
西 藏 鑫 诺 康 桥 医 药 科 技 有 限 公 司	控 股 子 公 司	医 药 推 广 服 务	1,000,000.00	41,493,209.28	11,854,956.57	48,445,930.20	506,363.93
西 藏 千 度 医 药 服 务 有 限 公 司	控 股 子 公 司	医 药 推 广 服 务	1,000,000.00	46,817,645.41	13,784,569.76	60,699,575.49	2,521,779.53
广 州 云 珠 康 健 制 药 有 限 公 司	控 股 子 公 司	尚 未 开 展 实	5,000,000.00	4,404.73	-12,809.27	-	-4,802.52

公司		实际业务					
临沂启瑞医药服务有限公司	控股子公司	医药推广服务	1,000,000.00	2,172,607.56	1,491,601.39	-	1,954.76
西藏旌茂医药科技有限公司	控股子公司	尚未开展实际业务	1,000,000.00	996,808.27	996,808.27	-	-3,191.73
西藏诺凯医药科技有限公司	控股子公司	尚未开展实际业务	1,000,000.00	998,528.27	998,528.27	-	-1,471.73
西安茂丰医药科技有限公司	控股子公司	医药研发	16,000,000.00	15,365,004.78	11,888,959.38	4,306,513.79	-1,240,919.03

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(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
产品结构单一风险	公司核心产品铝镁匹林片（II）的销售收入占公司主营业务收入比重较高，存在产品结构单一的风险。如果公司新产品研发和市场推广不达预期，而现有核心产品铝镁匹林片（II）面临的市场竞争格局发生重大不利变化，将对公司经营业绩产生重大不利影响。
药品降价风险	2015 年 5 月，国家发改委、国家卫计委等部门联合下发《关于印发推进药品价格改革意见的通知》（发改价格【2015】904 号）规定：自 2015 年 6 月 1 日起，除麻醉药品和第一类精神药品外，取消药品政府定价，完善药品采购机制，发挥医保控费作用，药品实际交易价格主要由市场竞争形成。其中：（1）医保基金支付的药品，由医保部门会同有关部门拟定医保药品支付标准制定的程序、依据、方法等规则，探索建立引导药品价格合理形成的机制；（2）专利药品、独家生产药品，建立公开透明、多方参与的谈判机制形成价格。 2024 年 3 月 25 日，公司收到国家药品监督管理局核准签发的关于铝镁匹林片（II）的《药品补充申请批准通知书》（通知书编号：2024B01255），批准公司的铝镁匹林片（II）通过仿制药质量和疗效一致性评价，截至 2024 年 3 月 25 日，公司为中华人民共和国境内铝镁匹林片（II）的唯一生产企业，且产品已通过一致性评价，其他企业处于该品种上市前的不同阶段。根据国家集采规则，符合条件的药品达到一定数量或金额，即启动集中带量采购。未来，若铝镁匹林片（II）通过一致性评价的企业达到一定数量，将面临纳入国家集采的可能性。因此，公司主要产品面临降价的风险，进而对公司经营业绩造成不利影响。

国家药品带量采购的相关风险	公司核心产品铝镁匹林片（II）目前为国内独家仿制药品种，尚未进入国家带量采购目录，从目前的带量采购政策来看，公司核心产品纳入国家带量采购目录的概率较低。除国家层面外，各地省市也会展开带量采购，公司核心产品铝镁匹林片（II）目前也未被纳入各地省市带量采购目录。未来，若公司核心产品铝镁匹林片（II）在主要销售区域被纳入地方带量采购且未中标，则将对公司产品在该地区的销售格局造成较大不利影响。同时，若在地方带量采购中中标，公司核心产品的销售价格可能出现较大幅度下滑，若销量的增加未能填补价格下降对销售收入的负面影响，将对公司的盈利能力造成不利影响。
供应商变更导致的风险	公司主要化学药品原料药均为外购，且相应原料药合格供应商数量较少，对原料药供应商存在一定程度依赖。若发生原料药供应商变更，需提供新产地原料药效期内的批准证明文件（如注册批件、再注册批准通知书、与制剂共同审评审批结果截图等）、生产证明性文件（营业执照、药品生产许可证）、质量保证协议、购进凭证（如发票等）及出入厂检验报告等，并需进行3批工艺验证，相应地需提供验证3批样品的检验报告，且在省药监局备案。如果公司发生原料药供应商变更的情况，且没能在短期内快速完成变更备案，将对公司生产经营产生不利影响。
药品质量控制风险	药品生产存在原材料种类众多、生产流程较长、生产工艺复杂等特点，在采购、生产、存储、运输、使用等任何环节操作不当均将影响产品质量。如果公司发生严重药品质量问题，进而导致医疗事故，甚至在极端情况下出现大规模药品召回或被国家药品监督管理部门处罚的情形，将会直接影响公司声誉和产品销售，并对公司经营业绩造成重大不利影响。
药品研发失败风险	在研发过程中，研发团队、管理水平、技术路线选择都

	会影响产品研发的成败。如果公司在投入大量研发经费后，无法研发出具有商业价值、符合市场需求的产品，将给公司未来的盈利能力带来不利影响。
药品商业化不及预期风险	公司现有的进入临床阶段的管线较少，公司无法确保在研产品能够取得上市批准，即使公司在研产品未来获准上市，公司在研产品的商业化前景依然存在不确定性。
核心技术泄密风险	公司主要产品的工艺技术是公司核心竞争力的体现，因而该类技术的研发和保护是公司生产经营的关键因素之一。一方面，如果其他厂商采取不合法的方式获取和使用公司技术，将可能导致公司核心技术的泄露，从而给公司正常的生产经营活动带来不利影响。另一方面，公司在多年的经营过程中，形成了一支高素质的技术人员队伍，掌握多项专利技术和专有技术，这是公司保持技术先进性的重要基础。如果出现技术外泄或者核心技术人员外流情况，将对本公司的生产经营或持续技术创新能力产生一定的不利影响。
行业监管政策变化风险	医药行业是我国重点发展行业之一，同时，由于医药产品是关系社会公众健康和安全的特殊消费品，医药行业也是监管程度较高的行业。近年来，随着国家医疗改革工作的不断深入，两票制、药物临床数据核查、医保控费、分级诊疗、公立医院改革、国家药品集中采购等多项行业政策和法规相继出台，对医药行业的市场供求关系、医药企业经营模式、技术研发及产品售价等产生较大影响。如果公司未来不能采取有效措施积极应对医药行业政策的重大变化，不能持续提高自身的核心竞争力，公司的生产经营和经营业绩可能会受到重大不利影响。
政府补助政策变化的风险	报告期内，根据公司 2023 年与西藏昌都新区开发建设管理委员会签订的《投资扶持协议》（昌新委企协【2023】005 号）享受政府产业扶持资金。若未来公司适用的政府补助政策发生变动，抑或公司不能满足补助政策的要求，可能对公

	司的经营业绩产生一定的影响。
税收优惠政策变化的风险	报告期内，根据《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定的通知》（藏政发[2021]9号）、《西藏自治区企业所得税政策实施办法（暂行）的通知》（藏政发[2022]11号）、《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023年第12号）等规定，公司及子公司享受上述通知的优惠税率，山东中健康桥享受高新技术企业优惠税率。如果上述税收优惠政策发生重大变化，或者公司未来不再符合享受税收优惠政策所需的条件，公司的税负将会增加，从而对公司的经营业绩造成不利影响。
发行上市申报风险	公司已与保荐机构、律师事务所及会计师事务所签订发行上市服务协议，拟于挂牌后18个月内提交北交所发行上市申报文件。公司存在未能及时提交发行上市申报文件的风险。北交所发行上市需北交所审核通过并经中国证监会同意注册，能否通过前述审核及获得注册，以及最终获得相关注册的时间，均存在不确定性，提请广大投资者注意投资风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	☒ 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	☐ 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	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
重大诉讼公告 2023-001； 重大诉讼进展公告 2023-035	被告/被申请人	确认合同效力纠纷	是	0	否	青海省德令哈市人民法院一审作出（2023）青2802民初370号民事判决，驳回原告广东聚贤堂药业有限公司的诉讼请求。广东聚贤堂药业有限公司提出上诉；青海省海西蒙古族藏族自治州中级人民法院二审

						作出（2023）青 28 民终 713 号民事判决书，驳回原告广东聚贤堂药业有限公司的上诉，维持一审判决，二审判决为终审判决。
--	--	--	--	--	--	---

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

二审判决维持原判，本案件未对公司经营产生影响，不会对公司财务方面产生重大不利影响。

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	-24,939.11
销售产品、商品，提供劳务	0	321,775.08
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	31,740.47
关键人员薪酬	0	2,571,441.52
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
委托理财	0	0
提供的合作研发服务	15,616,400.00	-181,232.00
接受担保	35,000,000.00	30,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、合作研发

公司基于自身研发和业务布局需要，与广州茂丰药业有限公司及其子公司英德茂丰药业有限公司进行 ZJKQ-HA04 项目、ZJKQ-HA04 原料药项目合作研发，存在必要性和合理性。

①ZJKQ-HA04 项目：根据公司与广州茂丰药业有限公司于 2021 年 12 月 16 日签订的《专利申请技术转让合同》（合同预计投资费用 1158.23 万元，不含政府补贴奖励），公司和广州茂丰药业有限公司按 8：2 的比例分别承担相关制药技术的合作开发费用，按照研发项目阶段性结算进度，公司累计应支

付广州茂丰药业有限公司技术合作开发费 2,016,808.00 元，已实际支付 200,000.00 元，期末应付账款 1,816,808.00 元。

②ZJKQ-HA04 原料药项目：根据公司与广州茂丰药业有限公司及其子公司英德茂丰药业有限公司于 2022 年 10 月 20 日签订的《技术转让及合作开发合同》（合同预计投资费用 403.41 万元，不含政府补贴奖励），公司和广州茂丰药业有限公司及其子公司英德茂丰药业有限公司按 8：2 的比例分别承担相关制药技术的合作开发费用，按照研发项目阶段性结算进度，公司累计应支付英德茂丰药业有限公司技术合作开发费 2,374,400.00 元，已实际支付 400,000.00 元，期末应付账款 1,974,400.00 元。公司依据具体研发项目需求定制化确定合作研发服务，该等研发服务均为非标准化产品，因此不具有标准化定价，交易价格系双方在平等自愿的基础上依据市场价格协商确定，为市场化的行为，符合商业逻辑，价格公允，不存在潜在利益输送的情形。上述相关合同于第一届董事会第十四次会议，2023 年第二次临时股东大会审议确认，并在公开转让说明书进行披露。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 15 日	-	挂牌	限售承诺	承诺自愿限售	正在履行中
其他股东	2023 年 3 月 15 日	-	挂牌	限售承诺	承诺自愿限售	正在履行中
董监高	2023 年 3 月 15 日	-	挂牌	限售承诺	承诺自愿限售	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 15 日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2023 年 3 月 15 日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 15 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2023 年 3 月 15 日	-	挂牌	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	2023 年 3 月 15 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
其他股东	2023 年 3 月 15 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2023 年 3 月	-	挂牌	资金占用	承诺不占用公司	正在履行中

	15 日			承诺	资金	
公司	2023 年 3 月 15 日	-	挂牌	分红承诺	承诺按规定进行 利润分配	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(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
固定资产	非流动资产	抵押	35,987,768.33	7.16%	借款抵押
无形资产-土地 使用权	非流动资产	抵押	12,835,642.94	2.55%	借款抵押
其他货币资金	流动资产	其他（保证 金）	302,891.12	0.06%	保证金
总计	-	-	49,126,302.39	9.78%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

1、固定资产抵押：公司通过提供抵押担保向中国银行股份有限公司昌都分行进行贷款；子公司山东中健康桥通过提供抵押担保向中国工商银行股份有限公司临沂经济开发区支行进行贷款，主要是为了补充流动资金，增加公司流动资金实力，提高公司综合竞争力。 2、土地使用权抵押：公司通过提供抵押担保向中国银行股份有限公司昌都分行进行贷款；子公司山东中健康桥通过提供抵押担保向中国工商银行股份有限公司临沂经济开发区支行进行贷款，主要是为了补充流动资金，增加公司流动资金实力，提高公司综合竞争力。 3、子公司山东中健康桥向中国农业银行股份有限公司临沂沂河新区支行存入的农民工工资保证金，主要为顺利开展工程施工建设，保障农民工工资正常发放。 公司固定资产、土地使用权抵押均是为公司融资提供担保，有利于公司取得银行借款，有利于补充流动资金，增强公司持续经营能力，有利于公司业务量的提升，上述交易对公司生产经营不会产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初	本期变动	期末
------	----	------	----

		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0%	0	0%	0
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0%	0
	董事、监事、高管	0	0%	0	0%	0
	核心员工	0	0%	0	0%	0
有限售 条件股 份	有限售股份总数	75,395,574	100%	0	75,395,574	100%
	其中：控股股东、实际控制人	67,954,771	90.13%	729,045	68,683,816	91.10%
	董事、监事、高管	68,762,439	91.20%	1,000,650	69,763,089	92.53%
	核心员工	48,732,627	64.63%	11,436	48,744,063	64.65%
总股本		75,395,574	—	0	75,395,574	—
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	富融康达	43,412,772	0	43,412,772	57.58%	43,412,772	0	0	0
2	刘宗杰	13,437,300	0	13,437,300	17.82%	13,437,300	0	0	0
3	捷融康健	5,718,000	0	5,718,000	7.58%	5,718,000	0	0	0
4	三江搏富	5,718,000	0	5,718,000	7.58%	5,718,000	0	0	0
5	章芳芳	3,716,700	0	3,716,700	4.93%	3,716,700	0	0	0
6	西藏晨灿	3,317,406	0	3,317,406	4.40%	3,317,406	0	0	0
7	陈贤频	75,396	0	75,396	0.10%	75,396	0	0	0
合计		75,395,574	0	75,395,574	100%	75,395,574	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- (1) 公司股东刘宗杰和章芳芳为夫妻关系；
- (2) 刘宗杰、章芳芳持有公司控股股东富融康达100%股权，持有公司股东捷融康健100%出资份额，持有公司股东三江搏富41.96%出资份额，同时刘宗杰担任三江搏富执行事务合伙人；
- (3) 公司股东三江搏富的有限合伙人章君臣与章芳芳系兄妹关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 9 月 13 日	2.5	0	0
合计	2.5	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

中健康桥医药集团股份有限公司2023年半年度权益分派方案已获2023年9月13日召开的2023年第三次临时股东大会审议通过,于2023年9月20日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露了《2023年半年度权益分派实施公告》：以公司现有总股本75,395,574 股为基数，向全体股东每10股派2.5元人民币现金。本次权益分派权益登记日为：2023年9月25日，除权除息日为：2023年9月26

日，此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于2023年9月26日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

（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				
刘宗杰	董事长、总经理	男	1977年11月	2023年9月13日	2026年9月12日	48,732,627	-	48,732,627	64.63%
刘文才	董事、董事会秘书、财务总监	男	1981年6月	2023年9月13日	2026年9月12日	714,750.00	-	714,750.00	0.95%
章芳芳	董事	女	1984年4月	2023年9月13日	2026年9月12日	19,222,144	-	19,951,189	26.46%
曾昭豪	董事	男	1983年3月	2023年9月13日	2026年9月12日	285,900	-	285,900	0.38%
沈海鹏	独立董事	男	1976年12月	2023年9月13日	2026年9月12日	0	-	0	0%
赵洪武	独立董事	男	1955年8月	2023年12月4日	2026年9月12日	0	-	0	0%
胡育新	独立董事	女	1971年5月	2023年9月13日	2026年9月12日	0	-	0	0%
于宝骐	监事会主席	男	1992年2月	2023年9月13日	2026年9月12日	0	-	0	0%
王智永	监事	男	1990年3月	2023年9月13日	2026年9月12日	71,475.00	-	71,475.00	0.095%
骆美琳	职工代表监事	女	1992年11月	2023年9月13日	2026年9月12日	0	-	0	0%
罗龙	副总经理	男	1981年9月	2023年9月13日	2026年9月12日	7,147	-	7,147	0.01%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司实际控制人系刘宗杰、章芳芳夫妇；公司董事长、总经理刘宗杰和董事章芳芳为夫妻关系，除

上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间和控股股东、实际控制人无关联关系。

（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
徐晓乐	董事	离任	-	董事会换届
曾昭豪	营销中心负责人	新任	董事	完善公司治理结构
章芳芳	-	新任	董事	完善公司治理结构
孙尧	董事、副总经理	离任	-	个人原因
罗龙	企业事务部总监	新任	副总经理	完善公司治理结构
赵洪武	-	新任	独立董事	完善公司治理结构
吴向能	独立董事	离任	-	个人原因

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

1、曾昭豪：男，1983年生，本科学历，2006年8月至2011年7月在阿斯利康任职医药代表、地区经理；2011年7月至2018年2月在瑞士诺华任职高级地区经理、大区经理、销售总监；2018年3月至今在中健康桥医药集团股份有限公司任职营销中心负责人；2023年9月至今，任中健康桥董事。

2、章芳芳：专科学历，工商管理专业。；2011年3月至今，历任山东中健康桥董事、监事；2015年11月至2021年3月，历任中健康桥有限董事、公司监事会主席；2020年4月至今，任公司行政部主管；2023年3月至今，任中健康桥董事。

3、罗龙：本科学历，制药工程专业。2006年7月至2017年12月，历任西藏昌都光宇利民药业有限公司生产部统计员、经理、总经理助理、副总经理；2018年1月至2023年3月，任中健康桥企业事务部总监；2023年3月至今，任中健康桥副总经理。

4、赵洪武，男，1955年8月出生，中国国籍，博士学位，经济学专业。1977年8月至1978年10月，任河北省石家庄地区元氏县人民银行职员；1982年8月至1987年7月，任铁道部财务局运营成本处助理会计师、会计师；1987年8月至1992年12月，任铁道部财务司会计监察处副处长、处长，财税物价大检办公室副主任；1993年1月至1996年6月，任铁道部财务司支部委员，资金调度处处长，兼铁道资金结算中心主任；1996年7月至1997年6月，任铁道部财务司司长助理，司支部青工委委员，兼铁道资金结算中心主任；1997年7月至1998年10月，任铁道部财务司副司长，司支部宣传委员，兼铁道资金结算中心主任；1998年10月至2004年10月，任铁道部资金清算中心主任、党支部书记，兼铁道资金结算中心主任；2004年10月至2012年3月，先后任铁道部资金清算中心主任、党支部书记、兼铁道资金结算中心主任，中国铁道建设投资公司常务副总经理（正厅）；2012年4月至2019年12月，任中国诚通财务公司总经理、集团金融板块领导小组副组长、收购银行工作小组组长、拟任诚通银行董事长、党委书记；2023年12月4日至今，任中健康桥独立董事。

(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
研发人员	31	24	8	47
生产人员	70	37	24	83
销售人员	135	27	24	138
管理人员	72	31	22	81
财务人员	12	4	2	14
采购人员	8	3	4	7
员工总计	328	126	84	370

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	17	24
本科	131	159
专科	123	131
专科以下	57	55
员工总计	328	370

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策： 根据集团公司的发展需求，公司制定了系统、全面、公平、公正的员工薪酬管理体系、制度、流程，确保内部员工整体薪酬水平与市场薪酬水平的动态匹配度，保证公司整体薪酬水平的市场竞争力，为公司持续稳定发展奠定良好的基础。 2、培训计划： 根据集团经营发展的需要，人力资源部按年度组织分子公司及各部门制订和实施了各级员工培训计划，确保符合药监部门对各岗位员工培训学习方面的管理要求，同时不断提高各部门员工的专业技术水平和工作绩效，保持公司持续发展的人才竞争优势。 离退休职工： 3、公司所有退休员工均按国家相关管理规定合法合规正常办理退休，所有退休待遇、费用均由国家人社部门按相关管理规定发放，没有需由公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
刘宗杰	无变动	董事长、总经理	48,732,627	-	48,732,627
郭忠军	无变动	生产负责人	226,187	-226,187	-
杨海峰	新增	西安茂丰总经理	-	-	-
汪鹏禹	新增	质量负责人	11,436	-	11,436

核心员工的变动情况

为了进一步提升公司的创新能力和技术水平，确保各项技术升级和产品研发目标的实现，同时结合杨海峰、汪鹏禹的任职履历，以及未来对公司研发项目和业务发展的领导及参与情况等因素，2023年3月25日，2023年第一次总经理办公会议增加认定杨海峰、汪鹏禹为公司的核心技术人员。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

报告期内，新增主要关联方：

1、赵洪武，为公司新任独立董事；

2、济南天瑞医药有限公司，公司实控人刘宗杰母亲侯玉真担任济南天瑞医药有限公司法人、执行董事兼总经理；

3、济南众志康成药物研发有限公司，公司实控人刘宗杰母亲侯玉真担任法人、执行董事兼总经理，持股 1%。

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律、法规和规范性文件的要求，逐步建立健全了由股东大会、董事会、独立董事、监事会和高级管理层组成的治理结构。公司建立了符合挂牌公司治理规范性要求的《公司章程》（草案）、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《董事会秘书工作制度》等重要制度；建立了战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等董事会下属委员会，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间的相互协调和互相制衡机制，保证了公司高效、合法、透明的经营架构。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及相关职能部门按照有关法律法规和公司内部制度规范运行，形成了职责明确、相互制衡、规范有效的公司治理机制，没有违法违规情况发生，报告期内公司不存在公司治理缺陷。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较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。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

1、业务独立：公司已经建立完整的业务体系，拥有独立的研发、采购和服务业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东及其他关联方进行生产经营的情况。公司具有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等要素。报告期内，公司与关联方之间不存在同业竞争，也不存在显失公平的关联交易。

2、资产独立：公司通过整体变更设立，所有与生产经营相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并就相关资产权属办理名称变更手续。根据公司《验资报告》、《审计报告》及资产凭证等文件，公司资产与股东资产严格分开，完全独立运营，公司目前生产经营必需的资产权属全部由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对自有资产拥有完全的控制权和支配权，报告期内，公司不存在其他资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

4、财务独立：公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，具有规范的财务管理制度，能够独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，不存在与其股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形，并已办理税务登记名称变更手续，依法独立纳税。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工作，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整和完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风

险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算、财务管理、风险控制、重大差错责任追究等内部管理制度，并能够得到有效执行。公司将不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司第一届董事会第十六次会议于2023年8月28日审议并通过《关于选举公司第二届董事会成员的议案》，提名刘宗杰先生、章芳芳女士、刘文才先生、曾昭豪先生为公司董事，任职期限三年；吴向能先生、胡育新女士、沈海鹏先生为公司独立董事，任职期限三年；

公司第一届监事会第十次会议于2023年8月28日审议并通过《关于选举公司第二届监事会成员的议案》，提名于宝骐先生、王智永先生为公司监事，任职期限三年；

公司第二届职工代表大会第一次会议于2023年8月28日选举骆美琳女士为公司职工代表监事，任职期限三年。

上述审议议案内容于2023年8月29日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上的《董事、监事换届公告》（公告编号2023-007）。

(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	☒无 □强调事项段 ☐其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 ☐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	上会师报字(2024)第 1761 号			
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层			
审计报告日期	2024 年 3 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宋立民	唐家波		
	3 年	3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	40			
中健康桥医药集团股份有限公司全体股东：				
一、 审计意见				
我们审计了中健康桥医药集团股份有限公司（以下简称“中健康桥公司”或“公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。				
我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中健康桥公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。				
二、 形成审计意见的基础				
我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中健康桥公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。				
三、 关键审计事项				
关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：				
1、 收入确认				
(1) 事项描述				
中健康桥公司主要从事铝镁匹林片(II)、银杏叶胶囊等药品生产、销售及医药推广服务。中健康桥公司 2023 年度营业收入为 34,396.08 万元。鉴于营业收入是中健康桥公司的关键业绩指标之一，可能存在公				

司管理层通过不恰当的收入确认达到特定目标或期望的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策及相关信息披露，详见财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”之 29 和“六、合并财务报表主要项目附注”之 33。

(2) 审计应对

- ① 了解和评估管理层对营业收入确认的内部控制设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；
- ② 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的合同条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；
- ③ 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等执行实质性分析程序，并与同行业数据进行比较分析，识别是否存在重大或异常波动，并查明具体原因；
- ④ 对报告期内记录的收入交易选取样本，核对销售合同、订单、销售出库单、客户签收单、销售发票等原始单据，评价相关收入确认是否符合公司收入确认会计政策；
- ⑤ 对报告期内资产负债表日前后进行收入截止性测试，核查公司有无跨期确认收入的情况；结合应收账款和销售函证及客户走访程序，检查已确认收入的真实性；
- ⑥ 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

2、应收账款坏账准备的计提

(1) 事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，中健康桥公司应收账款账面余额为 8,663.51 万元，坏账准备为 433.20 万元，账面价值为 8,230.31 万元。由于中健康桥管理层确定应收账款坏账准备计提金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，因此我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

关于应收账款坏账减值的会计政策及相关信息披露，详见财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”之 10 和“六、合并财务报表主要项目附注”之 4。

(2) 审计应对

- ① 对公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；
- ② 分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率、单项评估的应收账款进行减值测试的判断等；
- ③ 分析计算公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；
- ④ 通过分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；
- ⑤ 获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确；
- ⑥ 检查与应收账款坏账准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

中健康桥公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

中健康桥公司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，管理层负责评估中健康桥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中健康桥公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中健康桥公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- 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，就可能导致对中健康桥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中健康桥公司不能持续经营。
- 5、评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- 6、就中健康桥公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	119,972,410.33	60,393,792.70
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	六、2	1,322,684.82	56,944,868.50
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、3	28,576,335.63	25,224,444.87
应收账款		82,303,118.66	85,404,557.42
应收款项融资		-	-
预付款项	六、5	15,012,576.44	1,860,875.20
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、6	735,006.09	1,167,283.34
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、7	14,843,182.88	12,854,673.58
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、8	2,301,317.63	679,621.28
流动资产合计		265,066,632.48	244,530,116.89
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-

债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	六、9	1,210,623.84	4,290,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、10	61,949,431.62	61,761,505.43
在建工程	六、11	56,402,176.32	34,428,947.84
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六、12	6,315,811.55	3,965,989.54
无形资产	六、13	97,664,456.61	49,801,730.67
开发支出		-	-
商誉	六、14	-	-
长期待摊费用	六、15	-	-
递延所得税资产	六、16	4,398,411.54	6,477,247.43
其他非流动资产	六、17	9,399,587.89	6,344,611.23
非流动资产合计		237,340,499.37	167,070,032.14
资产总计		502,407,131.85	411,600,149.03
流动负债：			
短期借款	六、18	20,018,611.13	-
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	六、19	31,921,189.73	41,586,713.12
预收款项	六、20	-	-
合同负债	六、21	665,251.95	4,933,715.88
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	六、22	6,945,104.93	5,903,287.32
应交税费	六、23	7,313,342.43	9,103,796.10
其他应付款	六、24	16,077,550.41	22,209,959.79
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	1,658,703.00
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、25	6,048,619.69	3,812,233.11

其他流动负债	六、26	437,554.75	799,885.42
流动负债合计		89,427,225.02	88,349,590.74
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	六、27	-	4,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	六、28	4,354,673.71	3,020,776.91
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、29	-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,354,673.71	7,020,776.91
负债合计		93,781,898.73	95,370,367.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、30	75,395,574.00	75,395,574.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、31	111,356,236.91	111,356,236.91
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、32	-2,802,232.31	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、33	29,178,261.26	19,520,800.82
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、34	190,147,361.53	106,748,724.36
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		403,275,201.39	313,021,336.09
少数股东权益		5,350,031.73	3,208,445.29
所有者权益（或股东权益）合计		408,625,233.12	316,229,781.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		502,407,131.85	411,600,149.03

法定代表人：刘宗杰 主管会计工作负责人：刘文才 会计机构负责人：刘文才

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
----	----	-------------	-------------

流动资产：			
货币资金		47,879,567.92	42,820,600.29
交易性金融资产		-	10,000,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		20,990,854.85	21,907,794.04
应收账款	十七、1	80,931,156.74	85,032,149.67
应收款项融资		-	-
预付款项		-	22,050.00
其他应收款	十七、2	252,630,209.23	132,035,952.40
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		7,049,730.87	3,123,002.16
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		168,199.91	-
流动资产合计		409,649,719.52	294,941,548.56
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	十七、3	101,449,723.32	84,449,723.32
其他权益工具投资		1,210,623.84	4,290,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		22,589,966.15	23,479,560.78
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		257,127.85	56,433.62
无形资产		4,082,804.16	4,229,078.82
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		664,204.80	443,168.87
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		130,254,450.12	116,947,965.41
资产总计		539,904,169.64	411,889,513.97
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-

应付票据		-	-
应付账款		74,396,393.50	50,251,544.00
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		3,533,637.91	3,748,211.07
应交税费		3,819,444.59	4,908,907.06
其他应付款		69,850,798.24	33,224,316.52
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	1,658,703.00
合同负债		665,251.95	3,890,799.06
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		4,115,691.46	3,064,424.44
其他流动负债		437,554.75	785,969.67
流动负债合计		156,818,772.40	99,874,171.82
非流动负债：			
长期借款		-	4,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		146,576.45	-
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		146,576.45	4,000,000.00
负债合计		156,965,348.85	103,874,171.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本		75,395,574.00	75,395,574.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		75,109,546.95	75,109,546.95
减：库存股		-	-
其他综合收益		-2,802,232.31	-
专项储备		-	-
盈余公积		29,178,261.26	19,520,800.82
一般风险准备		-	-
未分配利润		206,057,670.89	137,989,420.38
所有者权益（或股东权益）合计		382,938,820.79	308,015,342.15
负债和所有者权益（或股东权益）合计		539,904,169.64	411,889,513.97

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		343,960,830.67	267,636,777.07
其中：营业收入	六、35	343,960,830.67	267,636,777.07
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		245,911,831.73	210,051,225.40
其中：营业成本	六、35	23,387,712.78	22,179,041.27
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、36	5,534,145.35	4,689,677.32
销售费用	六、37	168,457,664.35	129,174,479.69
管理费用	六、38	35,772,100.61	31,038,581.95
研发费用	六、39	12,816,913.02	23,488,925.69
财务费用	六、40	-56,704.38	-519,480.52
其中：利息费用		652,915.33	305,772.53
利息收入		749,546.22	847,336.79
加：其他收益	六、41	20,251,885.48	7,774,742.50
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	1,234,786.71	2,093,487.28
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）	六、43	2,684.82	594,868.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	136,164.02	-1,496,664.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-142,247.62	-1,793,518.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46	7,035.60	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		119,539,307.95	64,758,467.17
加：营业外收入	六、47	4,169,565.75	3,151,967.79
减：营业外支出	六、48	63,576.29	1,039,937.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		123,645,297.41	66,870,497.81

减：所得税费用	六、49	12,298,719.86	5,783,520.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		111,346,577.55	61,086,977.56
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）		111,346,577.55	61,086,977.56
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）		-558,413.56	-969,788.81
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		111,904,991.11	62,056,766.37
六、其他综合收益的税后净额		-2,802,232.31	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,802,232.31	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-2,802,232.31	-
（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		-2,802,232.31	-
（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		108,544,345.24	61,086,977.56
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		109,102,758.80	62,056,766.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-558,413.56	-969,788.81
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.48	0.82
（二）稀释每股收益（元/股）		1.48	0.82

法定代表人：刘宗杰

主管会计工作负责人：刘文才

会计机构负责人：刘文才

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十七、4	323,030,345.35	257,426,088.94
减：营业成本	十七、4	58,489,712.12	50,993,471.22
税金及附加		3,411,960.54	3,046,261.35
销售费用		161,059,409.74	127,274,175.07
管理费用		16,779,876.33	17,554,295.45
研发费用		101,786.87	2,198,040.00
财务费用		-405,813.46	-96,505.40
其中：利息费用		184,149.80	214,249.68
利息收入		612,381.87	324,046.26
加：其他收益	十七、5	18,001,793.58	6,790,199.93
投资收益（损失以“-”号填列）		333,849.31	814,041.11
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）		219,290.26	-1,817,466.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		368,362.97	-434,418.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		102,516,709.33	61,808,707.43
加：营业外收入		3,782,830.19	2,085,316.89
减：营业外支出		23,700.00	1,029,456.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		106,275,839.52	62,864,568.02
减：所得税费用		9,701,235.07	5,901,382.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		96,574,604.45	56,963,185.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		96,574,604.45	56,963,185.18
（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		-2,802,232.31	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,802,232.31	-
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		-2,802,232.31	-
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		93,772,372.14	56,963,185.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		381,201,748.19	265,408,486.17
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		-	718,434.24
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	26,180,564.34	14,412,049.19
经营活动现金流入小计		407,382,312.53	280,538,969.60
购买商品、接受劳务支付的现金		27,140,100.73	15,517,306.63
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		58,564,397.92	42,930,651.39
支付的各项税费		52,935,012.91	33,594,529.69
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	177,898,880.03	144,190,698.96
经营活动现金流出小计		316,538,391.59	236,233,186.67
经营活动产生的现金流量净额		90,843,920.94	44,305,782.93
二、投资活动产生的现金流量：		-	-

收回投资收到的现金		330,560,000.00	492,570,000.00
取得投资收益收到的现金		1,829,655.21	2,420,062.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		250,954.17	
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		332,640,609.38	494,990,062.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,314,492.10	18,889,181.98
投资支付的现金		275,530,000.00	497,290,000.00
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		-	4,960,948.65
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		360,844,492.10	521,140,130.63
投资活动产生的现金流量净额		-28,203,882.72	-26,150,068.01
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		2,700,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,700,000.00	-
取得借款收到的现金		20,000,000.00	-
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		22,700,000.00	-
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,876,987.45	36,242,247.88
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	六、50	1,885,117.46	1,191,448.40
筹资活动现金流出小计		25,762,104.91	40,433,696.28
筹资活动产生的现金流量净额		-3,062,104.91	-40,433,696.28
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		59,577,933.31	-22,277,981.36
加：期初现金及现金等价物余额		60,091,585.90	82,369,567.26
六、期末现金及现金等价物余额		119,669,519.21	60,091,585.90

法定代表人：刘宗杰 主管会计工作负责人：刘文才 会计机构负责人：刘文才

(六) 母公司现金流量表

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		355,253,011.92	244,006,557.61
收到的税费返还		-	-

收到其他与经营活动有关的现金		19,884,815.12	10,405,908.76
经营活动现金流入小计		375,137,827.04	254,412,466.37
购买商品、接受劳务支付的现金		58,344,021.36	44,101,078.92
支付给职工以及为职工支付的现金		27,103,634.10	21,995,296.84
支付的各项税费		39,513,901.55	27,802,174.55
支付其他与经营活动有关的现金		151,435,945.10	118,894,353.23
经营活动现金流出小计		276,397,502.11	212,792,903.54
经营活动产生的现金流量净额		98,740,324.93	41,619,562.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		140,000,000.00	388,000,000.00
取得投资收益收到的现金		333,849.31	814,041.11
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		78,100,000.00	106,662,300.00
投资活动现金流入小计		218,433,849.31	495,476,341.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		890,710.81	1,607,667.47
投资支付的现金		147,000,000.00	474,490,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		140,455,000.00	33,500,000.00
投资活动现金流出小计		288,345,710.81	509,597,667.47
投资活动产生的现金流量净额		-69,911,861.50	-14,121,326.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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		-	-
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,638,695.80	36,242,247.88
支付其他与筹资活动有关的现金		130,800.00	130,800.00
筹资活动现金流出小计		23,769,495.80	39,373,047.88
筹资活动产生的现金流量净额		-23,769,495.80	-39,373,047.88
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		5,058,967.63	-11,874,811.41
加：期初现金及现金等价物余额		42,820,600.29	54,695,411.70
六、期末现金及现金等价物余额		47,879,567.92	42,820,600.29

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	75,395,574.00				111,356,236.91				19,520,800.82		106,748,724.36	3,208,445.29	316,229,781.38
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	75,395,574.00				111,356,236.91				19,520,800.82		106,748,724.36	3,208,445.29	316,229,781.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）													
（一）综合收益总额							-2,802,232.31		9,657,460.44		83,398,637.17	2,141,586.44	92,395,451.74
（二）所有者投入和减少资本												2,700,000.00	2,700,000.00
1. 股东投入的普通股												2,700,000.00	2,700,000.00

2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本													
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额													
4. 其他													
（三） 利润分 配								9,657,460.44		-28,506,353.94			-18,848,893.50
1. 提取 盈余公 积								9,657,460.44		-9,657,460.44			
2. 提取 一般风 险准备													
3. 对所 有者 （或股 东）的 分配										-18,848,893.50			-18,848,893.50
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	75,395,574.00				111,356,236.91		-2,802,232.31		29,178,261.26		190,147,361.53	5,350,031.73	408,625,233.12

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	75,395,574.00				111,356,236.91				13,824,482.30		88,086,063.51		288,662,356.72

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	75,395,574.00			111,356,236.91			13,824,482.30		88,086,063.51		288,662,356.72	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							5,696,318.52		18,662,660.85	3,208,445.29	27,567,424.66	
(一)综合收益总额									62,056,766.37	-969,788.81	61,086,977.56	
(二)所有者投入和减少资本										4,178,234.10	4,178,234.10	
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										4,178,234.10	4,178,234.10	
(三)利润分配							5,696,318.52		-43,394,105.52		-37,697,787.00	
1. 提取盈余公积							5,696,318.52		-5,696,318.52			
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或 股东）的分配										-37,697,787.00		-37,697,787.00	
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	75,395,574.00				111,356,236.91				19,520,800.82		106,748,724.36	3,208,445.29	316,229,781.38

法定代表人：刘宗杰

主管会计工作负责人：刘文才

会计机构负责人：刘文才

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	75,395,574.00				75,109,546.95				19,520,800.82		137,989,420.38	308,015,342.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初	75,395,574.00				75,109,546.95				19,520,800.82		137,989,420.38	308,015,342.15

余额												
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-2,802,232.31		9,657,460.44		68,068,250.51		74,923,478.64
（一）综合收益总额						-2,802,232.31				96,574,604.45		93,772,372.14
（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								9,657,460.44		-28,506,353.94		-18,848,893.50
1. 提取盈余公积								9,657,460.44		-9,657,460.44		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-18,848,893.50		-18,848,893.50
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	75,395,574.00				75,109,546.95		-2,802,232.31		29,178,261.26		206,057,670.89	382,938,820.79

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	75,395,574.00				75,109,546.95				13,824,482.30		124,420,340.72	288,749,943.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,395,574.00				75,109,546.95				13,824,482.30		124,420,340.72	288,749,943.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									5,696,318.52		13,569,079.66	19,265,398.18
（一）综合收益总额											56,963,185.18	56,963,185.18

（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								5,696,318.52		-43,394,105.52	-37,697,787.00	
1. 提取盈余公积								5,696,318.52		-5,696,318.52		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-37,697,787.00	-37,697,787.00	
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	75,395,574.00				75,109,546.95				19,520,800.82		137,989,420.38	308,015,342.15

中健康桥医药集团股份有限公司

2023 年度 1-12 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位：元币种：人民币）

一、公司基本情况

公司名称：中健康桥医药集团股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）

注册资本：人民币 75,395,574.00 元

公司住所：西藏自治区昌都市昌都经济开发区 A 区团结路 1 号

法定代表人：刘宗杰

经营范围：中药材、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、生物制品（除预防性生物制品及诊断药品）、蛋白同化制剂批发；药品研究开发；医疗器械、保健食品销售；收购农副产品；市场调查（不含涉外调查）；市场营销策划；医药技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让；生产中药饮片（炮制范围：净制、切制、炒制、炙制）、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、散剂、丸剂（水丸）、口服液、茶剂；代加工；医药市场销售咨询、医药推广服务、药事咨询服务。

1、公司历史沿革情况如下：

(1) 有限公司阶段

公司的前身是中健康桥医药集团有限公司(以下简称“有限公司”)，有限公司成立于 2015 年 11 月 13 日，由自然人刘宗杰、章芳芳、蒋巍共同出资组建，设立时的公司名称为西藏昌都金方药业有限公司，注册资本为人民币 5,000,000.00 元。

2017 年 12 月，经公司股东会决议通过，股东蒋巍将其持有的 5%股权转让给刘宗杰。

2017 年 12 月，根据公司股东会决议和修改后章程的规定，公司增加注册资本 45,000,000.00 元，新增注册资本由刘宗杰、章芳芳、西藏富融康达企业管理有限公司、西藏捷融康健企业管理合伙企业（有限合伙）、西藏三江搏富企业管理合伙企业（有限合伙）以货币资金缴纳，变更后的注册资本为人民币 50,000,000.00 元。

2018 年 6 月，公司名称由西藏昌都金方药业有限公司变更为中健康桥医药有限公司；2018 年 7 月，公司名称由中健康桥医药有限公司变更为中健康桥医药集团有限公司。

(2) 股份有限公司阶段

2020 年 8 月，根据中健康桥医药集团有限公司股东会决议和股份有限公司发起人协议、公司章程的规定，中健康桥医药集团有限公司以 2020 年 4 月 30 日经审计的净资产 98,505,120.95

元为基础进行整体变更，折为股份有限公司的股本计 71,475,000.00 股，每股面值 1 元，其余未折股部分计入变更后股份有限公司资本公积 27,030,120.95 元。

2020 年 11 月，根据公司股东大会决议和修改后章程的规定，公司增加注册资本 3,920,574.00 元，新增注册资本由西藏晨灿企业管理合伙企业（有限合伙）、刘卫兵、陈贤频以货币资金缴纳，变更后的注册资本为人民币 75,395,574.00 元。

2022 年 9 月，原股东刘卫兵将其持有的公司 527,772 股转让给西藏富融康达企业管理有限公司。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	注册资本	持股比例
1	西藏富融康达企业管理有限公司	43,412,772.00	57.58%
2	刘宗杰	13,437,300.00	17.8224%
3	章芳芳	3,716,700.00	4.9296%
4	西藏三江搏富企业管理合伙企业（有限合伙）	5,718,000.00	7.584%
5	西藏捷融康健企业管理合伙企业（有限合伙）	5,718,000.00	7.584%
6	西藏晨灿企业管理合伙企业（有限合伙）	3,317,406.00	4.40%
7	陈贤频	75,396.00	0.10%
合计		75,395,574.00	100.00%

2、行业性质及主要产品

公司属医药制造业，主要产品为铝镁匹林片（II）、银杏叶胶囊等。

3、截至 2023 年 12 月 31 日止，母公司为西藏富融康达企业管理有限公司，最终控制方为刘宗杰、章芳芳夫妇。

4、本公司财务报表业经公司第二届董事会第三次会议于 2024 年 3 月 28 日批准报出，根据本公司章程，本公司财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

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。

三、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指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。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。

3、记账本位币

人民币元。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本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，本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	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
重要的在建工程	附注六、12	本公司将单项工程项目账面余额 500 万元以上的在建工程认定为重要的在建工程

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 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，其差额应当计入当期损益。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司

及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14 “长期股权投资”或本附注四、10 “金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。

因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关

的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

本集团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，将金融资产划分为：

1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中：

<1> 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。

<2> 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。

对于非交易性权益工具投资，本集团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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团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。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本集

团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，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，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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，本集团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。

本集团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，若本集团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。

本集团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，本集团以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认

为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

<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	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款及合同资产—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
应收票据-商业承兑汇票	票据类型	经济状况的预测，编制应收账款及应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款及合同资产—合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	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，计算组合预期信用损失
应收票据—银行承兑汇票	票据类型	
其他应收款—合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	
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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，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	预期信用损失率
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00%
1-2 年	10.00%
2-3 年	20.00%
3-4 年	50.00%
4-5 年	80.00%
5 年以上	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。

对于由《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，本集团运用简化计量方法，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。

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，且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，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。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

<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，本集团按单项计提预期信用损失。

③ 终止确认金额资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 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，且本集团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，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④ 核销

如果本集团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集团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，按照本集团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。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，本集团将金融负债分类为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，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。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本集团作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本集团可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工

具，采用估值技术确定其公允价值。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。

(4) 后续计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本集团对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本集团按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、库存商品以及包装物等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 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。
- ③ 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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

12、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品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，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、10 金融工具”。

13、持有待售资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别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 可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方[股东权益/所有者权益]在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证

券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资

单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响

日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

15、投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

对投资性房地产按直线法及使用寿命、预计净残值率计提折旧或进行摊销。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年

度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	10 年	5.00%	9.50%
运输设备	5 年	5.00%	19.00%
办公设备及其他	3-5 年	5.00%	31.67%-19.00%

(3) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注四、22 “长期资产减值”。

17、在建工程

- (1) 在建工程按实际发生的成本计量，包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。
- (3) 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22 “长期资产减值”。

18、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，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购建或者生产活动已经开始。

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。

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，且中断时间连续超过 3 个月

的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 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，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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的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确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权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) 使用权资产的初始计量

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。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 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。

(4) 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时，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。

(5) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

20、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

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。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年

年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	使用年限判断依据	预计净残值率
土地使用权	7-50 年	土地权证中的使用年限	-
软件使用权	10 年	预计受益年限	-
非专利技术	10 年	预计受益年限	-
药品生产技术	10 年	预计受益年限	-

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，每年年度终了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预计使用年限内系统合理摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在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：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

21、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额和该资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

24、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，根据附注四、18 计入资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

26、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司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。公司提供给职工配偶、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。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬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) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，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中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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：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；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

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照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，企业应当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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

27、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

28、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

- ① 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。
- ② 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

- ① 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，相应增加资本公积。

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，按照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和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其

他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业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以后才可行权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，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

29、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后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，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业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> 企业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> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业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) 商品销售合同

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入，该时点通常为合同约定的商品交付时点：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司商品销售收入确认的具体原则为：

- ① 公司销售方式：主要包括医药制造销售；
- ② 公司对客户的收入的确认方式：转移货物所有权凭证或交付实物时确认收入。

(3) 提供服务合同

公司与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，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。

公司提供劳务收入确认的具体原则为：

- ① 公司提供劳务收入方式：主要包括医药推广服务；
- ② 公司对客户的收入的确认方式：公司完成医药推广服务，取得客户的验收单后确认收入。

(4) 主要责任人/代理人

对于公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，公司有权自主决定所交易商品的价格，即公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

(5) 利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(6) 使用费收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(7) 租赁收入，经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

30、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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，应当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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(4) 政府补助采用总额法核算。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

32、租赁

(1) 租赁是指让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

① 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋。

1) 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利

率作为折现率。

2) 后续计量

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

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

3) 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。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。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

② 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

1) 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

33、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、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。

终止经营的会计处理方法参见本财务报表附注“四、13 持有待售资产”相关描述。

34、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

报告期内，公司无重要会计估计变更。

35、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、29、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据，结合经济政策、宏观指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相

关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(6) 折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、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	6%、13%
企业所得税	应纳税所得额	9%、15%、20%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体	税率
中健康桥医药集团股份有限公司	9%
山东中健康桥制药有限公司	15%
西藏千度医药服务有限公司	20%
广东中健康桥药物研究有限公司	20%
临沂启瑞医药服务有限公司	20%

广州鑫诺康桥医药科技服务有限公司	20%
西藏鑫诺康桥医药科技有限公司	20%
广州云珠康健制药有限公司	20%
西安茂丰医药科技有限公司	20%
北京鑫诺康桥药物研究有限公司	20%
西藏旌茂医药科技有限公司	20%
西藏诺凯医药科技有限公司	20%

2、税收优惠及批文

(1) 根据西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定的通知》（藏政发[2021]9 号）和《西藏自治区企业所得税政策实施办法（暂行）的通知》（藏政发[2022]11 号）的规定，本公司执行西部大开发 15%的企业所得税税率，免征企业所得税地方分享部分，按 9%的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据财政部税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）的规定，西藏千度医药服务有限公司、广东中健康桥药物研究有限公司、临沂启瑞医药服务有限公司、广州鑫诺康桥医药科技服务有限公司、西藏鑫诺康桥医药科技有限公司、广州云珠康健制药有限公司、西安茂丰医药科技有限公司、北京鑫诺康桥药物研究有限公司、西藏旌茂医药科技有限公司、西藏诺凯医药科技有限公司本期符合小型微利企业减免标准，减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(3) 山东中健康桥制药有限公司 2022 年 12 月 12 日再次通过高新技术企业认定，高新技术企业证书编号为 GR202237004859，高新技术企业资格有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，山东中健康桥制药有限公司本期执行 15%的企业所得税优惠税率。

(4) 根据山东省财政厅国家税务总局山东省税务局山东省科学技术厅《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》（鲁财税[2019]5 号），2019 年 1 月 1 日以后认定的高新技术企业，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起，按现行城镇土地使用税税额标准的 50%计算缴纳城镇土地使用税。

(5) 根据财政部税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号），西藏千度医药服务有限公司、广东中健康桥药物研究有限公司、临沂启瑞医药服务有限公司、广州鑫诺康桥医药科技服务有限公司、西藏鑫诺康桥医药科技有限公司、广州云珠康健制药有限公司、西安茂丰医药科技有限公司、北京鑫诺康桥药物研究有限公司、西藏旌茂医药科技有限公司、西藏诺凯医药科技有限公司本期符合小型微利企业减免标准，减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、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。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	66,977.15	51,634.01
银行存款	119,602,542.06	60,039,951.89
其他货币资金	<u>302,891.12</u>	<u>302,206.80</u>
合计	<u>119,972,410.33</u>	<u>60,393,792.70</u>

因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项情况，详见本财务报表附注“六、49 所有权或使用权受到限制的资产”。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,322,684.82	56,944,868.50
其中：银行理财产品	1,322,684.82	56,944,868.50

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,576,335.63	25,224,444.87
减：坏账准备	-	-
合计	<u>28,576,335.63</u>	<u>25,224,444.87</u>

(2) 报告期内无已质押或因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	1,632,576.74	351,072.00

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	86,630,939.22	89,459,670.50
1 至 2 年(含 2 年)	4,140.00	464,300.50
2 至 3 年(含 3 年)	0.50	-
小计	<u>86,635,079.72</u>	<u>89,923,971.00</u>
减：坏账准备	4,331,961.06	4,519,413.58

合计	82,303,118.66	85,404,557.42
----	---------------	---------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	86,635,079.72	100.00%	4,331,961.06	5.00%	82,303,118.66
合计	86,635,079.72	100.00%	4,331,961.06	5.00%	82,303,118.66

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	89,923,971.00	100.00%	4,519,413.58	5.03%	85,404,557.42
合计	89,923,971.00	100.00%	4,519,413.58	5.03%	85,404,557.42

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	86,630,939.22	4,331,546.96	5.00%	89,459,670.50	4,472,983.53	5.00%
1-2 年(含 2 年)	4,140.00	414.00	10.00%	464,300.50	46,430.05	10.00%
2-3 年(含 3 年)	0.50	0.10	20.00%	-	-	-
合计	86,635,079.72	4,331,961.06	5.00%	89,923,971.00	4,519,413.58	5.03%

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	-	-	-	-	-	-
按组合计提	4,519,413.58	-187,452.52	-	-	-	4,331,961.06
合计	4,519,413.58	-187,452.52	-	-	-	4,331,961.06

(4) 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	与公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
中国医药集团有限公司	非关联方	40,449,131.41	2,022,456.57	1 年以内	46.69%

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
广州医药股份有限公司	非关联方	12,715,822.02	635,791.10	1 年以内	14.68%
华润医药集团有限公司	非关联方	9,935,477.00	496,773.85	1 年以内	11.47%
南京医药股份有限公司	非关联方	4,676,428.50	233,821.43	1 年以内	5.40%
上海医药集团股份有限公司	非关联方	4,188,360.45	209,418.02	1 年以内	4.83%
合计		71,965,219.38	3,598,260.97		83.07%

注：报告期内，公司应收账款前五名均按同一控制下合并口径统计。

(5) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5、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）	14,897,781.46	99.24%	1,800,904.18	96.78%
1 至 2 年（含 2 年）	56,755.00	0.38%	45,998.82	2.47%
2 至 3 年（含 3 年）	44,067.78	0.29%	13,972.20	0.75%
3 年以上	13,972.20	0.09%	-	-
合计	15,012,576.44	100.00%	1,860,875.20	100.00%

期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	占总金额比例	账龄
陕西西岳制药有限公司	非关联方	6,748,500.00	44.95%	1 年以内
成都苑东生物制药股份有限公司	非关联方	3,127,261.97	20.83%	1 年以内
广州海博特医药科技有限公司	非关联方	2,023,525.39	13.48%	1 年以内
仁和堂药业有限公司	非关联方	1,957,208.00	13.04%	1 年以内
山东新华制药股份有限公司	非关联方	190,000.00	1.27%	1 年以内
合计		14,046,495.36	93.57%	

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	735,006.09	1,167,283.34

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>735,006.09</u>	<u>1,167,283.34</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	498,434.94	768,444.13
1 至 2 年(含 2 年)	104,437.92	149,337.24
2 至 3 年(含 3 年)	-	341,063.41
3 至 4 年(含 4 年)	334,997.54	60,014.37
小计	<u>937,870.40</u>	<u>1,318,859.15</u>
减：坏账准备	202,864.31	151,575.81
合计	<u>735,006.09</u>	<u>1,167,283.34</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	647,798.73	661,447.15
备用金	7,100.00	36,979.70
赔偿款	-	375,000.00
其他	<u>282,971.67</u>	<u>245,432.30</u>
合计	<u>937,870.40</u>	<u>1,318,859.15</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	151,575.81	-	-	151,575.81
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	51,288.50	-	-	51,288.50
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	202,864.31	-	-	202,864.31

④ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	937,870.40	100.00%	202,864.31	21.63%	735,006.09
合计	937,870.40	100.00%	202,864.31	21.63%	735,006.09

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,318,859.15	100.00%	151,575.81	11.49%	1,167,283.34
合计	1,318,859.15	100.00%	151,575.81	11.49%	1,167,283.34

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	498,434.94	24,921.75	5.00%	768,444.13	38,422.22	5.00%
1-2 年(含 2 年)	104,437.92	10,443.79	10.00%	149,337.24	14,933.72	10.00%
2-3 年(含 3 年)	-	-	-	341,063.41	68,212.68	20.00%
3-4 年(含 4 年)	334,997.54	167,498.77	50.00%	60,014.37	30,007.19	50.00%
合计	937,870.40	202,864.31	21.63%	1,318,859.15	151,575.81	11.49%

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备
临沂市财政局	保证金	324,750.00	3-4 年	34.63%	162,375.00
广州国际生物岛有限公司	押金	196,042.15	1 年以内	20.90%	9,802.11
西安万隆制药股份有限公司	押金	100,000.00	1-2 年	10.66%	10,000.00
西藏电力有限公司昌都供电公司	其他	32,359.65	1 年以内	3.45%	1,617.98
广州市玮图电子科技有限公司	其他	12,000.00	1 年以内	1.28%	600.00
合计		665,151.80		70.92%	184,395.09

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	10,957,922.48	403,389.51	10,554,532.97	9,982,022.20	445,092.92	9,536,929.28
库存商品	2,681,752.54	39,602.71	2,642,149.83	3,475,263.99	1,345,477.79	2,129,786.20
发出商品	1,209,673.26	-	1,209,673.26	275,044.95	16,430.57	258,614.38
在产品	436,826.82	=	436,826.82	929,343.72	=	929,343.72

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	<u>15,286,175.10</u>	<u>442,992.22</u>	<u>14,843,182.88</u>	<u>14,661,674.86</u>	<u>1,807,001.28</u>	<u>12,854,673.58</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	445,092.92	103,825.00	-	145,528.41	-	403,389.51
库存商品	1,345,477.79	38,422.62	-	1,344,297.70	-	39,602.71
发出商品	<u>16,430.57</u>	=	=	<u>16,430.57</u>	=	=
合计	<u>1,807,001.28</u>	<u>142,247.62</u>	=	<u>1,506,256.68</u>	=	<u>442,992.22</u>

转销存货跌价准备的原因：计提存货跌价准备的存货本期已对外销售或领用。

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	1,319,504.87	675,477.88
预交税费	<u>981,812.76</u>	<u>4,143.40</u>
合计	<u>2,301,317.63</u>	<u>679,621.28</u>

9、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	1,210,623.84	4,290,000.00

(2) 非交易性权益工具投资的情况

被投资单位名称	成本	累计计入其他	期末公允价值	本期确认的股利收入
		综合收益的公		
		允价值变动金额		
广州茂丰药业有限公司	4,290,000.00	-3,079,376.16	1,210,623.84	-

公司持有的广州茂丰药业有限公司股权不以交易和出售为目的，对被投资单位不存在重大影响，故指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	61,949,431.62	61,761,505.43
固定资产清理	=	=

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>61,949,431.62</u>	<u>61,761,505.43</u>

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
① 账面原值					
期初余额	55,656,580.65	25,137,019.04	770,492.42	4,262,749.99	85,826,842.10
本期增加金额	97,211.01	2,835,854.86	991,233.80	2,213,320.18	6,137,619.85
其中：购置	97,211.01	2,835,854.86	991,233.80	2,213,320.18	6,137,619.85
本期减少金额	-	223,680.78	-	14,904.68	238,585.46
其中：处置或报废	-	223,680.78	-	14,904.68	238,585.46
期末余额	55,753,791.66	27,749,193.12	1,761,726.22	6,461,165.49	91,725,876.49
② 累计折旧					
期初余额	8,360,291.06	13,400,646.74	415,839.40	1,888,559.47	24,065,336.67
本期增加金额	2,673,769.29	2,335,116.35	128,541.89	596,138.72	5,733,566.25
其中：计提	2,673,769.29	2,335,116.35	128,541.89	596,138.72	5,733,566.25
本期减少金额	-	8,298.60	-	14,159.45	22,458.05
其中：处置或报废	-	8,298.60	-	14,159.45	22,458.05
期末余额	11,034,060.35	15,727,464.49	544,381.29	2,470,538.74	29,776,444.87
③ 减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
④ 账面价值					
期末账面价值	44,719,731.31	12,021,728.63	1,217,344.93	3,990,626.75	61,949,431.62
期初账面价值	47,296,289.59	11,736,372.30	354,653.02	2,374,190.52	61,761,505.43

(2) 期末固定资产抵押情况详见附注“六、49 所有权或使用权受到限制的资产”。

(3) 经对固定资产进行检查，报告期内每个资产负债表日公司不存在由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	56,402,176.32	34,428,947.84
工程物资	-	-
合计	<u>56,402,176.32</u>	<u>34,428,947.84</u>

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
研发中心	6,354,207.33	-	6,354,207.33	5,455,672.58	-	5,455,672.58
制剂车间	30,439,179.27	-	30,439,179.27	27,283,036.49	-	27,283,036.49
立体仓库	13,769,721.66		13,769,721.66	259,519.82	-	259,519.82
零星工程	<u>5,839,068.06</u>	-	<u>5,839,068.06</u>	<u>1,430,718.95</u>	-	<u>1,430,718.95</u>
合计	<u>56,402,176.32</u>	-	<u>56,402,176.32</u>	<u>34,428,947.84</u>	-	<u>34,428,947.84</u>

② 重要在建工程项目各期变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入	本期其他减少	期末余额
	(万元)			固定资产		
研发中心	842.72	5,455,672.58	898,534.75	-	-	6,354,207.33
制剂车间	26,838.54	27,283,036.49	3,156,142.78	-	-	30,439,179.27
立体仓库	<u>2,001.50</u>	<u>259,519.82</u>	<u>13,510,201.84</u>			<u>13,769,721.66</u>
合计	<u>29,682.76</u>	<u>32,998,228.89</u>	<u>17,564,879.37</u>	-	-	<u>50,563,108.26</u>

(续上表)

工程项目名称	工程累计投入 占预算比例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率	资金来源
研发中心	75.40%	在建	-	-	-	自有资金
制剂车间	11.34%	在建	-	-	-	自有资金
立体仓库	68.80%	在建	-	-	-	自有资金
合计			-	-		

12、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
(1) 账面原值		
期初余额	5,773,383.73	5,773,383.73
本期增加金额	4,120,081.71	4,120,081.71
本期减少金额	1,825,485.02	1,825,485.02
期末余额	8,067,980.42	8,067,980.42
(2) 累计折旧		

项目	房屋建筑物	合计
期初余额	1,807,394.19	1,807,394.19
本期增加金额	1,770,259.70	1,770,259.70
其中：计提	1,770,259.70	1,770,259.70
本期减少金额	1,825,485.02	1,825,485.02
期末余额	1,752,168.87	1,752,168.87
(3) 减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	-	-
(4) 账面价值		
期末账面价值	6,315,811.55	6,315,811.55
期初账面价值	3,965,989.54	3,965,989.54

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	药品生产技术	软件	合计
① 账面原值					
期初余额	50,135,173.49	10,773,584.80	-	748,318.63	61,657,076.92
本期增加金额	8,373,900.00	-	45,000,000.00	-	53,373,900.00
其中：购置	8,373,900.00	-	45,000,000.00	-	53,373,900.00
本期减少金额	3,332,867.07	-	-	-	3,332,867.07
其中：其他减少	3,332,867.07	-	-	-	3,332,867.07
期末余额	55,176,206.42	10,773,584.80	45,000,000.00	748,318.63	111,698,109.85
② 累计摊销					
期初余额	7,147,602.07	4,596,068.99	-	111,675.19	11,855,346.25
本期增加金额	2,009,205.30	1,077,358.44	2,349,779.30	74,831.02	5,511,174.06
其中：计提	2,009,205.30	1,077,358.44	2,349,779.30	74,831.02	5,511,174.06
本期减少金额	3,332,867.07	-	-	-	3,332,867.07
其中：其他减少	3,332,867.07	-	-	-	3,332,867.07
期末余额	5,823,940.30	5,673,427.43	2,349,779.30	186,506.21	14,033,653.24
③ 减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
④ 账面价值					

项目	土地使用权	非专利技术	药品生产技术	软件	合计
期末账面价值	49,352,266.12	5,100,157.37	42,650,220.70	561,812.42	97,664,456.61
期初账面价值	42,987,571.42	6,177,515.81	-	636,643.44	49,801,730.67

注：土地使用权其他减少为土地使用权出让期限到期减少。

(2) 期末无形资产抵押情况详见附注“六、49 所有权或使用权受到限制的资产”。

(3) 期末无形资产不存在账面价值高于其可收回金额的情况，因此未计提减值准备。

14、商誉

(1)商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西安茂丰医药科技有限公司	393,269.44	-	-	393,269.44

(2)商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西安茂丰医药科技有限公司	393,269.44	-	-	393,269.44

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,883,896.96	474,749.20	6,425,633.46	670,580.67
内部交易未实现利润	4,877,128.67	438,941.58	2,125,298.03	191,276.82
可抵扣亏损	19,756,716.05	2,963,507.41	35,834,291.80	5,375,143.77
预提费用	1,600,000.00	240,000.00	1,600,000.00	240,000.00
租赁负债	1,059,032.68	183,279.28	59,168.88	5,325.20
其他权益工具投资公允价值变动	3,079,376.16	277,143.85	=	=
合计	35,256,150.52	4,577,621.32	46,044,392.17	6,482,326.46

(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
使用权资产	1,037,469.18	179,209.78	56,433.62	5,079.03

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税	抵销后递延	递延所得税	抵销后递延
	资产和负债	所得税资产	资产和负债	所得税资产
	期末互抵金	或负债期末	期初互抵金	或负债期初
	额	余额	额	余额
递延所得税资产	179,209.78	4,398,411.54	5,079.03	6,477,247.43
递延所得税负债	179,209.78	-	5,079.03	-

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	93,920.63	52,894.30
可抵扣亏损	20,987,880.72	9,634,160.67
租赁负债	5,341,331.55	3,768,585.58
合计	26,423,132.90	13,455,640.55

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2023 年	-	230,601.68
2024 年	538,845.88	538,845.88
2025 年	749,656.91	749,656.91
2026 年	1,709,794.74	1,709,794.74
2027 年	6,405,261.46	6,405,261.46
2028 年	11,584,321.73	=
合计	20,987,880.72	9,634,160.67

16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	5,799,587.89	6,344,611.23
预付专利技术款	3,600,000.00	=
合计	9,399,587.89	6,344,611.23

17、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	20,000,000.00	-
借款利息	18,611.13	=
合计	20,018,611.13	=

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
余额	31,921,189.73	41,586,713.12

其中：账龄 1 年以上的余额	5,519,586.63	3,131,874.53
----------------	--------------	--------------

(2) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	648,820.14	255,334.21
工程及备品备件款	1,688,961.59	2,170,762.91
推广服务费	25,792,200.00	34,188,176.00
研发费	<u>3,791,208.00</u>	<u>4,972,440.00</u>
合计	<u>31,921,189.73</u>	<u>41,586,713.12</u>

(3) 报告期内无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

19、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	665,251.95	4,933,715.88

报告期内无重要的账龄超过 1 年的合同负债。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,903,287.32	56,145,877.88	55,104,060.27	6,945,104.93
离职后福利-设定提存计划	-	3,461,076.73	3,461,076.73	-
辞退福利	-	<u>20,000.00</u>	<u>20,000.00</u>	-
合计	<u>5,903,287.32</u>	<u>59,626,954.61</u>	<u>58,585,137.00</u>	<u>6,945,104.93</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,802,096.33	50,724,750.93	49,683,524.17	6,843,323.09
职工福利费	-	2,356,966.48	2,356,966.48	-
社会保险费	-	1,777,067.21	1,777,067.21	-
其中：医疗保险费	-	1,676,632.61	1,676,632.61	-
工伤保险费	-	93,815.85	93,815.85	-
生育保险费	-	6,618.75	6,618.75	-
住房公积金	-	844,873.20	844,873.20	-
工会经费和职工教育经费	<u>101,190.99</u>	<u>442,220.06</u>	<u>441,629.21</u>	<u>101,781.84</u>

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	<u>5,903,287.32</u>	<u>56,145,877.88</u>	<u>55,104,060.27</u>	<u>6,945,104.93</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	3,334,806.66	3,334,806.66	-
失业保险费	-	<u>126,270.07</u>	<u>126,270.07</u>	-
合计	-	<u>3,461,076.73</u>	<u>3,461,076.73</u>	-

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,781,862.35	5,559,143.24
城市维护建设税	535,038.50	471,710.54
教育费附加	229,302.23	202,161.68
地方教育费附加	152,868.13	134,774.43
企业所得税	3,158,143.15	2,302,459.48
个人所得税	121,452.25	100,713.17
房产税	74,516.95	74,516.95
土地使用税	198,337.68	198,337.68
印花税	<u>61,821.19</u>	<u>59,978.93</u>
合计	<u>7,313,342.43</u>	<u>9,103,796.10</u>

22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	1,658,703.00
其他应付款	<u>16,077,550.41</u>	<u>20,551,256.79</u>
合计	<u>16,077,550.41</u>	<u>22,209,959.79</u>

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
西藏晨灿企业管理合伙企业（有限合伙）	-	1,658,703.00

(2) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	15,371,630.71	19,954,230.71
其他	<u>705,919.70</u>	<u>597,026.08</u>
合计	<u>16,077,550.41</u>	<u>20,551,256.79</u>

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,000,000.00	3,000,000.00
长期借款利息	2,929.17	5,255.56
一年内到期的租赁负债	2,045,690.52	806,977.55
合计	<u>6,048,619.69</u>	<u>3,812,233.11</u>

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	86,482.75	500,525.42
已背书未到期的应收票据	<u>351,072.00</u>	<u>299,360.00</u>
合计	<u>437,554.75</u>	<u>799,885.42</u>

25、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	-	4,000,000.00

长期借款本金为 1,000 万元，借款日期为 2021 年 12 月 27 日至 2024 年 12 月 27 日，本期及以前年度已归还 600 万元，将于 1 年内到期的 400 万元计入一年内到期的非流动负债科目。借款抵押物为西藏昌都总部基地固定资产-房屋建筑物和无形资产-土地使用权，并由公司实际控制人刘宗杰提供连带责任保证。

26、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,904,504.35	4,361,877.70
减：未确认融资费用	504,140.12	534,123.24
减：1 年内到期的租赁负债	<u>2,045,690.52</u>	<u>806,977.55</u>
合计	<u>4,354,673.71</u>	<u>3,020,776.91</u>

27、股本

股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西藏富融康达企业管理有限公司	43,412,772.00	-	-	43,412,772.00
刘宗杰	13,437,300.00	-	-	13,437,300.00
章芳芳	3,716,700.00	-	-	3,716,700.00
西藏三江搏富企业管理合伙企业（有限合伙）	5,718,000.00	-	-	5,718,000.00

股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西藏捷融康健企业管理合伙企业（有限合伙）	5,718,000.00	-	-	5,718,000.00
西藏晨灿企业管理合伙企业（有限合伙）	3,317,406.00	-	-	3,317,406.00
陈贤频	75,396.00	=	=	75,396.00
合计	75,395,574.00	=	=	75,395,574.00

28、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	75,109,546.95	-	-	75,109,546.95
其他资本公积	36,246,689.96	=	=	36,246,689.96
合计	111,356,236.91	=	=	111,356,236.91

其他资本公积期初金额为同一控制下吸收合并形成。

29、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		(A) 本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
其他权益工具投资公允价值变动	-	-3,079,376.16	-	-

(续上表)

项目	本期发生金额			期末余额 (C)=(A)+(B)
	减：所得税费用	税后归属于母公司(B)	税后归属于少数股东	
其他权益工具投资公允价值变动	-277,143.85	-2,802,232.31	-	-2,802,232.31

30、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	19,520,800.82	9,657,460.44	-	29,178,261.26

31、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	106,748,724.36	88,086,063.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	111,904,991.11	62,056,766.37
减：提取法定盈余公积	9,657,460.44	5,696,318.52
减：应付普通股股利	18,848,893.50	37,697,787.00
减：其他	-	-
期末未分配利润	190,147,361.53	106,748,724.36

32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	341,316,216.55	22,207,324.71	264,552,741.21	20,085,697.21
其他业务	<u>2,644,614.12</u>	<u>1,180,388.07</u>	<u>3,084,035.86</u>	<u>2,093,344.06</u>
合计	<u>343,960,830.67</u>	<u>23,387,712.78</u>	<u>267,636,777.07</u>	<u>22,179,041.27</u>

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
①商品类型				
其中：铝镁匹林片(II)	307,210,923.97	14,314,599.98	234,447,981.59	13,102,181.53
银杏叶胶囊	19,617,901.15	4,356,794.06	22,921,626.04	3,886,727.82
其他产品	14,487,391.43	3,535,930.67	7,183,133.58	3,096,787.86
主营业务小计	<u>341,316,216.55</u>	22,207,324.71	<u>264,552,741.21</u>	20,085,697.21
推广服务业务	-	-	2,559,434.09	1,810,732.57
对外加工	262,300.89	158,687.65	524,601.77	282,611.49
技术使用费	2,060,538.15	699,925.34	-	-
医药研发	321,775.08	321,775.08	-	-
其他业务小计	<u>2,644,614.12</u>	<u>1,180,388.07</u>	<u>3,084,035.86</u>	<u>2,093,344.06</u>
合计	<u>343,960,830.67</u>	<u>23,387,712.78</u>	<u>267,636,777.07</u>	<u>22,179,041.27</u>
②按经营地区分类				
其中：国内	343,960,830.67	23,387,712.78	267,636,777.07	22,179,041.27
国外	=	=	=	=
合计	<u>343,960,830.67</u>	<u>23,387,712.78</u>	<u>267,636,777.07</u>	<u>22,179,041.27</u>

(3) 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	本集团承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	本集团承担的预期将退还给客户的款项	本集团提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	交付时	到货后	医药类	是	无	法定质保
提供服务	服务提供时	进度结算	医药研发	是	无	无

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占全部营业收入的比例
中国医药集团有限公司	132,860,243.36	38.63%

客户名称	本期金额	占全部营业收入的比例
华润医药集团有限公司	53,348,360.86	15.51%
广州医药股份有限公司	33,265,840.15	9.67%
上海医药集团股份有限公司	22,554,486.13	6.56%
重庆化医控股（集团）公司	<u>12,577,767.97</u>	<u>3.66%</u>
合计	<u>254,606,698.47</u>	<u>74.03%</u>

注：报告期内，公司收入前五名均按同一控制下合并口径统计。

33、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,484,387.98	2,016,349.88
教育费附加	1,064,736.12	864,147.92
地方教育费附加	709,824.09	576,098.58
土地使用税	793,350.72	793,350.72
房产税	298,067.80	298,067.80
印花税	181,258.64	140,942.42
车船税	<u>2,520.00</u>	<u>720.00</u>
合计	<u>5,534,145.35</u>	<u>4,689,677.32</u>

报告期内主要税金及附加的计缴标准及税收优惠详见本财务报表附注“五、税项”。

34、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	32,811,824.06	25,930,938.11
差旅费	2,395,820.98	1,770,282.29
市场推广费	132,147,745.71	100,365,258.21
办公费	150,107.40	280,346.09
业务招待费	564,468.83	290,821.76
会议费	25,011.41	83,943.97
其他	<u>362,685.96</u>	<u>452,889.26</u>
合计	<u>168,457,664.35</u>	<u>129,174,479.69</u>

35、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	15,358,703.21	12,639,085.36
办公费	1,298,751.94	1,104,527.05
租赁及物业费	858,062.10	752,022.56
折旧费	2,683,805.75	1,928,848.91
使用权资产折旧费	998,703.44	472,292.10

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	3,722,430.15	1,055,406.75
差旅费	1,380,445.54	494,684.07
业务招待费	4,022,053.98	3,314,708.04
中介及咨询服务费	4,563,231.10	7,829,444.07
其他	<u>885,913.40</u>	<u>1,447,563.04</u>
合计	<u>35,772,100.61</u>	<u>31,038,581.95</u>

36、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,951,685.59	2,349,727.14
材料费	1,857,383.35	1,612,576.12
折旧及摊销费	728,761.81	257,873.14
使用权资产折旧费	434,162.07	193,924.81
委外研发费用	4,453,899.58	18,542,844.87
其他	<u>391,020.62</u>	<u>531,979.61</u>
合计	<u>12,816,913.02</u>	<u>23,488,925.69</u>

37、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	652,915.33	305,772.53
减：利息收入	749,546.22	847,336.79
银行手续费及其他	<u>39,926.51</u>	<u>22,083.74</u>
合计	<u>-56,704.38</u>	<u>-519,480.52</u>

38、其他收益

项目	本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助	19,711,482.19	7,649,619.63
代扣代缴个税手续费返还	52,639.54	13,430.14
增值税加计扣除	<u>487,763.75</u>	<u>111,692.73</u>
合计	<u>20,251,885.48</u>	<u>7,774,742.50</u>

报告期内计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注“十、政府补助”。

39、投资收益

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
银行理财产品收益	1,234,786.71	2,093,487.28

40、公允价值变动收益

<u>产生公允价值变动收益的来源</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
交易性金融资产	2,684.82	594,868.50

41、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
坏账损失	136,164.02	-1,496,664.13

42、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
存货跌价损失	-142,247.62	-1,400,249.21
商誉减值损失	=	-393,269.44
合计	<u>-142,247.62</u>	<u>-1,793,518.65</u>

43、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
固定资产处置收益	7,035.60	-

44、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
赔偿款	4,151,320.75	3,070,858.87
其他	<u>18,245.00</u>	<u>81,108.92</u>
合计	<u>4,169,565.75</u>	<u>3,151,967.79</u>

45、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
固定资产报废损失	1,079.67	10,457.07
对外捐赠	62,486.35	1,029,450.00
其他	<u>10.27</u>	<u>30.08</u>
合计	<u>63,576.29</u>	<u>1,039,937.15</u>

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	9,942,740.12	6,346,339.79
递延所得税费用	<u>2,355,979.74</u>	<u>-562,819.54</u>
合计	<u>12,298,719.86</u>	<u>5,783,520.25</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	123,645,297.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,128,076.77
子公司适用不同税率的影响	917,447.34
非应税收入的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	248,914.14
使用前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	29,567.89
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,650,857.48
研发经费等加计扣除的影响	-1,679,316.86
税率变动的影响	<u>3,173.10</u>
所得税费用	<u>12,298,719.86</u>

47、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	19,711,482.19	7,649,619.63
利息收入	749,546.22	847,336.79
收到的保证金及押金等款项	5,628,254.78	5,248,617.74
其他	<u>91,281.15</u>	<u>666,475.03</u>
合计	<u>26,180,564.34</u>	<u>14,412,049.19</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	148,413,136.20	112,646,032.61
管理费用	13,523,120.01	9,715,770.62
研发费用	10,301,841.27	15,938,958.83
支付的保证金及押金等款项	5,555,754.11	4,757,061.10
其他	<u>105,028.44</u>	<u>1,132,875.80</u>
合计	<u>177,898,880.03</u>	<u>144,190,698.96</u>

(3) 与筹资活动有关的现金

① 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债	1,885,117.46	1,191,448.40

② 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款本金	-	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00
长期借款本金	7,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	4,000,000.00
借款利息	5,255.56	-	385,675.69	369,390.95	-	21,540.30
租赁负债	<u>3,827,754.46</u>	-	<u>4,465,649.11</u>	<u>1,770,455.48</u>	<u>122,583.86</u>	<u>6,400,364.23</u>
合计	<u>10,833,010.02</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>4,851,324.80</u>	<u>5,139,846.43</u>	<u>122,583.86</u>	<u>30,421,904.53</u>

48、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	111,346,577.55	61,086,977.56
加：资产减值损失	142,247.62	1,793,518.65
信用减值损失	-136,164.02	1,496,664.13
固定资产折旧	5,733,566.25	4,687,024.20
使用权资产折旧	1,770,259.70	779,084.16
无形资产摊销	5,511,174.06	2,136,585.23
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”	-7,035.60	-
号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,079.67	10,457.07
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-2,684.82	-594,868.50
财务费用(收益以“-”号填列)	603,440.93	305,772.53
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,234,786.71	-2,093,487.28
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,355,979.74	-562,819.54
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,130,756.92	-1,099,560.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,777,465.99	-33,767,963.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-20,331,510.52	10,128,398.83
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	90,843,920.94	44,305,782.93
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1 年内到期的可转换公司债券	-	-

项目	本期金额	上期金额
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	119,669,519.21	60,091,585.90
减：现金的期初余额	60,091,585.90	82,369,567.26
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	59,577,933.31	-22,277,981.36

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	119,669,519.21	60,091,585.90
其中：库存现金	66,977.15	51,634.01
可随时用于支付的银行存款	119,602,542.06	60,039,951.89
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	119,669,519.21	60,091,585.90

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	302,891.12	302,206.80	保证金

49、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限制原因
其他货币资金	302,891.12	保证金
固定资产	35,987,768.33	借款抵押
无形资产-土地使用权	12,835,642.94	借款抵押
合计	49,126,302.39	

50、租赁

本公司作为承租人

(1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无

(2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的本期租赁费用 247,589.22 元。

(3) 与租赁相关的本期现金流出总额 2,142,288.32 元。

七、研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,951,685.59	2,349,727.14
材料费	1,857,383.35	1,612,576.12
折旧及摊销费	728,761.81	257,873.14
使用权资产折旧费	434,162.07	193,924.81
委外研发费用	4,453,899.58	18,542,844.87
其他	391,020.62	531,979.61
合计	12,816,913.02	23,488,925.69
其中：费用化研发支出	12,816,913.02	23,488,925.69
资本化研发支出	-	-

八、合并范围的变更

本期与上期相比增加 2 家子公司。

增加原因：投资新设。

名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	注册资本
西藏旌茂医药科技有限公司	西藏昌都市	西藏昌都市	科技推广和应用	100%	100 万元
西藏诺凯医药科技有限公司	西藏昌都市	西藏昌都市	科技推广和应用	100%	100 万元

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东中健康桥制药有限公司	临沂市	临沂市	医药制造	100.00%	-	同一控制下合并
西藏千度医药服务有限公司	昌都市	昌都市	医药推广服务	100.00%	-	投资新设
广东中健康桥药物研究有限公司	广州市	广州市	药品研发	100.00%	-	投资新设
临沂启瑞医药服务有限公司	临沂市	临沂市	医药咨询	100.00%	-	投资新设
广州鑫诺康桥医药科技服务有限公司	广州市	广州市	医药推广服务	100.00%	-	投资新设
西藏鑫诺康桥医药科技有限公司	昌都市	昌都市	医药推广服务	100.00%	-	投资新设
广州云珠康健制药有限公司	广州市	广州市	医药制造	100.00%	-	投资新设
西安茂丰医药科技有限公司	西安市	西安市	医药研发	55.00%	-	非同一控制下合并
北京鑫诺康桥药物研究有限公司	北京市	北京市	医药研发	100.00%	-	投资新设

子公司名称	主要	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
	经营地			直接	间接	
西藏旌茂医药科技有限公司	昌都市	昌都市	科技推广和应用	100.00%	-	投资新设
西藏诺凯医药科技有限公司	昌都市	昌都市	科技推广和应用	100.00%	-	投资新设

十、政府补助

1、期末按应收金额确认的政府补助

无

2、涉及政府补助的负债项目

无

3、计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
财政扶持资金	19,197,227.90	7,341,214.17
企业发展补助	228,300.00	-
研发补助资金	220,000.00	192,200.00
就业补贴	65,954.29	1,000.00
留工补助	-	43,375.00
稳岗补贴	-	71,830.46
合计	19,711,482.19	7,649,619.63

财政扶持资金为西藏昌都新区开发建设管理委员会拨付给公司的奖励扶持资金。

十一、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险(包括汇率风险和利率风险)。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应付账款等。各项金融工具的详细情况说明见本财务报表附注“六、合并财务报表主要项目附注”。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

1、信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用

信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本公司其他金融资产主要为其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户和行业进行管理。于资产负债表日，本公司存在一定的信用集中风险，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 83.07%源于应收账款余额前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概

率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。

违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算。

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司管理流动性的方法是尽可能确保有足够的流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司的流动资产超过流动负债人民币 17,563.94 万元。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。于 2023 年 12 月 31 日，公司短期借款本金余额为 2,000.00 万元，借款利率为 3.35%，公司长期借款本金余额为 400.00 万元，借款利率为 1.85%，利率变动不会对公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

(2) 价格风险

公司以市场价格采购生产所需原料，因此受到此等价格波动的影响。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
(1) 交易性金融资产	-	1,322,684.82	-	1,322,684.82
其中：理财产品	-	1,322,684.82	-	1,322,684.82
(2) 其他权益工具投资	-	-	1,210,623.84	1,210,623.84
其中：非上市股权投资。	-	-	1,210,623.84	1,210,623.84
持续以公允价值计量的资产总额	-	1,322,684.82	1,210,623.84	2,533,308.66

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价为依据确定。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

(1) 公司交易性金融资产的公允价值根据银行理财产品本金和截止资产负债表日的预期收益确定。

(2) 应收款项融资因持有的银行承兑汇票剩余期限较短，公允价值为票面金额；

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

其他权益工具投资按被投资单位的账面净资产和持股比例，计算确定其公允价值。

十三、关联方及关联交易

1、公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
西藏富融康达企业管理有限公司	昌都市	企业管理	3,000 万元	57.58%	57.58%

公司实际控制人为刘宗杰、章芳芳夫妇。刘宗杰直接持有公司 1,343.73 万股，占股份总数的 17.82%；章芳芳直接持有公司 371.67 万股，占股份总数的 4.93%。刘宗杰、章芳芳控制的西藏富融康达企业管理有限公司持有公司 4,341.28 万股，占股份总数的 57.58%；刘宗杰、章芳芳控制的西藏捷融康健企业管理合伙企业（有限合伙）持有公司 571.80 万股，占股份总数的 7.58%；刘宗杰、章芳芳控制的西藏三江搏富企业管理合伙企业（有限合伙）持有公司 571.80 万股，占股份总数的 7.58%。刘宗杰、章芳芳夫妇直接及间接控制的发行人股份比例为 95.50%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

<u>关联方名称</u>	<u>其他关联方与公司关系</u>
广东千金方投资有限公司	刘宗杰、章芳芳夫妇控制的企业
刘文才	董事、董事会秘书、财务总监
曾昭豪	董事
孙尧	原董事、副总经理
徐晓乐	原董事
罗龙	副总经理
于宝骐	监事会主席
王智永	监事
骆美琳	职工代表监事
广州茂丰药业有限公司	公司持股 13.62%的企业
英德茂丰药业有限公司	公司持股 13.62%的广州茂丰之全资子公司
广州华宸康捷医药有限公司	刘宗杰、章芳芳夫妇控制的企业
章君臣	章芳芳之兄弟

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
广州茂丰药业有限公司	采购商品	12,823.01	196,909.26
广州茂丰药业有限公司	退还采购的原材料	-37,762.12	-
广州茂丰药业有限公司	接受劳务	-	4,120,000.00

② 出售商品/提供劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
广州华宸康捷医药有限公司	提供劳务	321,775.08	-

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

<u>出租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
广东千金方投资有限公司	房屋建筑物	31,740.47	-

(3) 关联担保情况

公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>被担保方</u>	<u>债权人</u>	<u>借款金额(万 元)</u>	<u>担保金额(万 元)</u>
------------	-------------	------------	----------------------	----------------------

<u>担保方</u>	<u>被担保方</u>	<u>债权人</u>	<u>借款金额(万 元)</u>	<u>担保金额(万 元)</u>
刘宗杰	中健康桥医药集团股份有 限公司	中国银行股份有限公司昌都分 行	1,000.00	1,000.00
刘宗杰、章芳芳	山东中健康桥制药有限公 司	中国工商银行股份有限公司临 沂经济开发区支行	2,000.00	最高限额 2,500.00

(续上表)

<u>担保方</u>	<u>借款起止日</u>	<u>担保期间</u>	<u>担保方式</u>	<u>是否履行完毕</u>
刘宗杰	2021 年 12 月 27 日至 2024 年 12 月 27 日	债务履行期限届 满之日起两年	连带责任保证	否
刘宗杰、章芳芳	2023 年 6 月 26 日至 2024 年 6 月 24 日	债务履行期限届 满之日起三年	连带责任保证	否

(4) 关联方资产转让情况

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
广州茂丰药业有限公司	购买资产	94,233.59	600,625.91
章君臣	购买资产	70,000.00	-
广州茂丰药业有限公司	出售资产	222,083.34	-

(5) 关键管理人员报酬

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
关键管理人员报酬	2,571,441.52	2,014,110.51

(6) 其他关联交易

① 根据公司与广州茂丰药业有限公司签订的《专利申请技术转让合同》，公司和广州茂丰药业有限公司按 8：2 的比例分别承担相关制药技术的合作开发费用，按照研发项目阶段性结算进度，公司累计应支付广州茂丰药业有限公司技术合作开发费 2,016,808.00 元，已实际支付 200,000.00 元，期末应付账款 1,816,808.00 元。

② 根据公司与广州茂丰药业有限公司及其子公司英德茂丰药业有限公司签订的《技术转让及合作开发合同》，公司和广州茂丰药业有限公司及其子公司英德茂丰药业有限公司按 8：2 的比例分别承担相关制药技术的合作开发费用，按照研发项目阶段性结算进度，公司累计应支付英德茂丰药业有限公司技术合作开发费 2,374,400.00 元，已实际支付 400,000.00 元，期末应付账款 1,974,400.00 元。

(7) 关联方应收应付款项

<u>项目</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
预付款项	广州茂丰药业有限公司	13,000.00	-

应付账款	广州茂丰药业有限公司	3,791,208.00	4,972,440.00
------	------------	--------------	--------------

十四、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

根据 2024 年 3 月 28 日召开的公司第二届董事会第三次会议通过的 2023 年度利润分配议案，2023 年度公司拟不进行利润分配及资本公积金转增股本，此项分配方案尚待股东大会批准。

十六、其他重要事项

1、分部信息

由于公司之营业收入、费用、资产及负债均与医药生产及销售业务相关，经营活动范围以及经营性资产均主要在中国大陆境内，根据本公司内部组织结构、管理要求、内部报告制度情况，公司为一个经营分部。

2、根据国家医保局人力资源社会保障部关于印发《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2022 年）》的通知，公司主要产品铝镁匹林（II）纳入《2022 年药品目录》，医保支付标准为 1.50 元/片，执行期间为 2023 年 3 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

十七、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	85,186,768.78	89,458,925.50
1 至 2 年(含 2 年)	4,140.00	51,300.50
2 至 3 年(含 3 年)	0.50	-
小计	85,190,909.28	89,510,226.00
减：坏账准备	4,259,752.54	4,478,076.33
合计	80,931,156.74	85,032,149.67

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	85,190,909.28	100.00%	4,259,752.54	5.00%	80,931,156.74

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
合计	85,190,909.28	100.00%	4,259,752.54	5.00%	80,931,156.74

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	89,510,226.00	100.00%	4,478,076.33	5.00%	85,032,149.67
合计	89,510,226.00	100.00%	4,478,076.33	5.00%	85,032,149.67

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	85,186,768.78	4,259,338.44	5.00%	89,458,925.50	4,472,946.28	5.00%
1-2 年(含 2 年)	4,140.00	414.00	10.00%	51,300.50	5,130.05	10.00%
2-3 年(含 3 年)	0.50	0.10	20.00%	=	=	-
合计	85,190,909.28	4,259,752.54	5.00%	89,510,226.00	4,478,076.33	5.00%

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	-	-	-	-	-	-
按组合计提	4,478,076.33	-218,323.79	=	=	=	4,259,752.54
合计	4,478,076.33	-218,323.79	=	=	=	4,259,752.54

(4) 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	与公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
中国医药集团有限公司	非关联方	40,449,131.41	2,022,456.57	1 年以内	47.48%
广州医药股份有限公司	非关联方	12,715,822.02	635,791.10	1 年以内	14.93%
华润医药集团有限公司	非关联方	9,935,477.00	496,773.85	1 年以内	11.66%
南京医药股份有限公司	非关联方	4,676,428.50	233,821.43	1 年以内	5.49%
上海医药集团股份有限公司	非关联方	4,188,360.45	209,418.02	1 年以内	4.92%
合计		71,965,219.38	3,598,260.97		84.48%

注：报告期内，公司应收账款前五名均按同一控制下合并口径统计。

(5) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	252,630,209.23	132,035,952.40
合计	252,630,209.23	132,035,952.40

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	124,718,770.43	26,330,567.00
1-2 年(含 2 年)	26,220,086.91	104,401,253.90
2-3 年(含 3 年)	100,389,253.92	1,313,000.00
3-4 年(含 4 年)	1,310,000.00	-
小计	252,638,111.26	132,044,820.90
减：坏账准备	7,902.03	8,868.50
合计	252,630,209.23	132,035,952.40

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内往来	252,481,070.64	131,888,450.83
押金及保证金	12,000.00	22,350.00
其他	145,040.62	134,020.07
合计	252,638,111.26	132,044,820.90

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
期初余额	8,868.50	-	-	8,868.50
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	-966.47	-	-	-966.47
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未	期信用损失(已	
		发生信用减值)	发生信用减值)	
其他变动	-	-	-	-
期末余额	7,902.03	-	-	7,902.03

④ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	252,638,111.26	100.00%	7,902.03	0.003%	252,630,209.23
其中：账龄组合	157,040.62	0.06%	7,902.03	5.03%	149,138.59
合并范围内关联方	252,481,070.64	99.94%	-	0.00%	252,481,070.64
合计	252,638,111.26	100.00%	7,902.03	0.003%	252,630,209.23

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	132,044,820.90	100.00%	8,868.50	0.01%	132,035,952.40
其中：账龄组合	156,370.07	0.12%	8,868.50	5.67%	147,501.57
合并范围内关联方	131,888,450.83	99.88%	-	-	131,888,450.83
合计	132,044,820.90	100.00%	8,868.50	0.01%	132,035,952.40

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	156,040.62	7,802.03	5.00%	141,370.07	7,068.50	5.00%
1-2年(含2年)	1,000.00	100.00	10.00%	12,000.00	1,200.00	10.00%
2-3年(含3年)	-	-	-	3,000.00	600.00	20.00%
合计	157,040.62	7,902.03	5.03%	156,370.07	8,868.50	5.67%

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备
山东中健康桥制药有限公司	子公司往来	102,870,340.00	注1	40.72%	-

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备
广州鑫诺康桥医药科技服务有限公司	子公司往来	54,816,525.97	注 2	21.70%	-
北京鑫诺康桥药物研究有限公司	子公司往来	46,231,807.63	注 3	18.30%	-
广东中健康桥药物研究有限公司	子公司往来	42,346,853.10	注 4	16.76%	-
西藏千度医药服务有限公司	子公司往来	6,198,329.94	1 年以内	2.45%	-
合计		252,463,856.64		99.93%	-

注 1：账龄 1 年以内 29,000,000.00 元，1-2 年 26,137,700.00 元，2-3 年 47,732,640.00 元。

注 2：账龄 1 年以内 2,016,525.97 元，2-3 年 51,500,000.00 元，3-4 年 1,300,000.00 元。

注 3：账龄 1 年以内 46,150,420.72 元，1-2 年 81,386.91 元。

注 4：账龄 1 年以内 41,192,453.18 元，2-3 年 1,154,399.92 元。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	101,449,723.32	-	101,449,723.32	84,449,723.32	-	84,449,723.32

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东中健康桥制药有限公司	66,649,723.32	-	-	66,649,723.32	-	-
西藏千度医药服务有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
临沂启瑞医药服务有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
广州鑫诺康桥医药科技服务有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
广东中健康桥药物研究有限公司	8,200,000.00	1,800,000.00	-	10,000,000.00	-	-
西藏鑫诺康桥医药科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
西安茂丰医药	5,500,000.00	3,300,000.00	-	8,800,000.00	-	-

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
科技有限公司						
北京鑫诺康桥 药物研究有限 公司	100,000.00	9,900,000.00	-	10,000,000.00	-	-
西藏旌茂医药 科技有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
西藏诺凯医药 科技有限公司	=	<u>1,000,000.00</u>	=	<u>1,000,000.00</u>	=	=
合计	<u>84,449,723.32</u>	<u>17,000,000.00</u>	=	<u>101,449,723.32</u>	=	=

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	323,030,345.35	58,489,712.12	255,881,088.94	49,448,471.22
其他业务	=	=	<u>1,545,000.00</u>	<u>1,545,000.00</u>
合计	<u>323,030,345.35</u>	<u>58,489,712.12</u>	<u>257,426,088.94</u>	<u>50,993,471.22</u>

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
①商品类型				
其中：铝镁匹林片(II)	288,926,847.47	48,015,705.26	225,777,134.63	40,806,677.12
银杏叶胶囊	19,616,686.98	9,006,784.90	22,921,295.07	7,838,988.28
其他产品	14,486,810.9	1,467,221.96	7,182,659.24	802,805.82
主营业务小计	<u>323,030,345.35</u>	<u>58,489,712.12</u>	<u>255,881,088.94</u>	<u>49,448,471.22</u>
推广服务业务	-	-	1,545,000.00	1,545,000.00
其他业务小计	=	=	<u>1,545,000.00</u>	<u>1,545,000.00</u>
合计	<u>323,030,345.35</u>	<u>58,489,712.12</u>	<u>257,426,088.94</u>	<u>50,993,471.22</u>
②按经营地区分类				
其中：国内	323,030,345.35	58,489,712.12	257,426,088.94	50,993,471.22
国外	=	=	=	=
合计	<u>323,030,345.35</u>	<u>58,489,712.12</u>	<u>257,426,088.94</u>	<u>50,993,471.22</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占全部营业收入的比例
中国医药集团有限公司	122,868,427.25	38.04%
华润医药集团有限公司	53,348,360.86	16.51%
广州医药股份有限公司	33,265,840.15	10.30%
上海医药集团股份有限公司	20,058,825.93	6.21%
重庆化医控股（集团）公司	12,577,767.97	3.89%
合计	242,119,222.16	74.95%

注：报告期内，公司收入前五名均按同一控制下合并口径统计。

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品	333,849.31	814,041.11

十八、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,955.93
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	19,711,482.19
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	1,237,471.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,107,069.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目	540,403.29
小计	25,602,382.07
减：所得税影响额	2,217,821.61
少数股东损益影响额	61,163.24
合计	23,323,397.22

2、净资产收益率和每股收益

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	30.84%	1.48	1.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利	24.41%	1.17	1.17

润

中健康桥医药集团股份有限公司

二〇二四年三月二十八日

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

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,955.93
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	19,711,482.19
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	1,237,471.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,107,069.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目	540,403.29
非经常性损益合计	25,602,382.07
减：所得税影响数	2,217,821.61
少数股东权益影响额（税后）	61,163.24
非经常性损益净额	23,323,397.22

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用