



添正生物

NEEQ: 832316

吉林添正生物科技股份有限公司

JILIN TIANZHENG BIOTECH CO.,LTD.



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人吕贵生、主管会计工作负责人孙家鸿及会计机构负责人（会计主管人员）王丹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司前五名主要客户和供应商名称信息未披露，主要是为了保护公司的商业机密及客户信息，有利于公司经营的稳定、持续发展。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	21
第四节	股份变动、融资和利润分配	23
第五节	行业信息	27
第六节	公司治理	28
第七节	财务会计报告	34
	附件会计信息调整及差异情况	57

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
	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	董事会办公室

释义

释义项目		释义
添正生物	指	吉林添正生物科技股份有限公司
珲春德仁	指	珲春市德仁药业有限公司（公司全资子公司）
敦化国药	指	敦化市国药医药有限公司（公司控股子公司）
添正健康	指	吉林添正健康科技有限公司（公司控股子公司）
新添地肥业公司	指	吉林新添地肥业有限公司（公司参股公司）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《吉林添正生物科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
明胶系列产品及衍生品	指	胶囊用明胶、食品添加剂明胶、胶原蛋白肽、骨制磷酸氢钙
特医食品	指	特殊医学用途配方食品
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
报告期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	吉林添正生物科技股份有限公司		
英文名称及缩写	JILIN TIANZHENG BIOTECH CO., LTD.		
	-		
法定代表人	吕贵生	成立时间	2003 年 12 月 4 日
控股股东	控股股东为（蔡体元）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蔡体元），一致行动人为（蔡体明）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-专用化学产品制造-动物胶制造（C2667）		
主要产品与服务项目	骨胶原系列产品（骨明胶、骨胶原蛋白肽）及衍生品生产、销售；特殊医学用途配方食品研发、生产、销售；药品、医疗器械经销		
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	添正生物	证券代码	832316
挂牌时间	2015 年 4 月 15 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	113,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱立佳	联系地址	蛟河市河北街长白山大街 167 号
电话	0432-67185299	电子邮箱	147558093@qq.com
传真	0432-67182499		
公司办公地址	蛟河市河北街长白山大街 167 号	邮政编码	132500
公司网址	www.jltzgfgs.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	9122020167334123XD		
注册地址	吉林省吉林市蛟河市河北街长白山大街 167 号办公楼		
注册资本（元）	113,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

商业模式：

公司是一家骨胶原系列产品骨明胶、骨胶原蛋白肽及衍生品生产、销售；特殊医学用途配方食品（特医食品）研发、生产、销售；药品、医疗器械经销为一体的医药大健康企业。

1、骨胶原系列产品及衍生品生产、销售

骨胶原系列明胶产品，主要用于药用空心胶囊及食品添加剂的生产；骨胶原系列胶原蛋白肽产品，主要用于食品、化妆品、保健品等行业；磷酸氢钙主要用于饲料添加剂。

2、特殊医学用途配方食品（特医食品）研发、生产、销售

公司控股子公司吉林添正健康科技有限公司主营业务特殊医学用途配方食品自主研发、生产，在各医疗机构、院内药房及药店销售。

3、药品及医疗器械经销

公司的药品及医疗器械经销业务，主要是向签订药品卫材集中采购配送协议的医院供应药品和医疗器械。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变动。

经营计划：

报告期内，依照公司制定的发展战略和经营计划，各项业务按年初计划有序开展。在董事会的统一部署、公司全体人员的不断努力下，公司完成各项指标如下：

报告期内，实现营业总收入 24,628.92 万元，同比增加 12.24%，主要是明胶产品客户认可度及市场占有率提升，销量增加。实现利润总额 1,518.26 万元，同比增加 2.33%；归属于挂牌公司股东的净利润 1,458.66 万元，同比增加 6.00%。报告期内，明胶产品供不应求，公司上下全力保障明胶生产，实现明胶产品销售最大化。同时，针对国家的医改政策，医药板块全体人员积极面对，及时调整经营战略，保证业务的良性开展，特医食品板块加大研发力度，圆满完成了全年的工作任务。

(二) 行业情况

从古至今，健康都是人类的根本追求。随着社会的发展，生活方式的改变，传统的医疗模式也需要

改变，逐渐向防、治、养模式转变，随着公众自我保健意识不断提高，“治未病”被视为下一个蓝海。大健康产业的根本，是治未病，也就是阻断慢性病的发生。

随着人们的生活环境、生活方式发生巨大变化，慢性病、老年病、肥胖症以及亚健康等趋于增多；随着经济的发展和医疗技术的进步，人们的寿命不断延长，人口老龄化问题愈发严重，老年人及慢性病患者的健康需求日益增加，传统医药行业不再满足老年人对养生保健的需求；另外，随着人们生活水平的提高，对健康的关注程度也在不断增加，越来越多的人开始追求健康的生活方式。这为大健康产业提供了巨大的市场空间；大健康产业是一个全球性的产业，随着全球化进程的加速，各国之间的合作与交流也日益增多，促进大健康产业的发展。各国政府对大健康产业的发展给予了高度重视，出台了一系列的政策支持措施。例如，加大对大健康产业的财政和税收支持，推动大健康产业与相关产业的深度融合，为大健康产业的发展提供了政策保障。在中国十四五规划和 2035 年远景目标建议中提到，深化大健康理念，建立健康管理体系，实施影响群众健康突出问题攻坚行动，推进建设大健康产业基地。加快推进全民健康信息平台建设和“互联网+医疗健康”发展。同时，我国重视以人为本，将民众始终放在工作中的首位。把保障人民健康放在优先发展的战略位置，坚持预防为主方针，深入实施健康中国行动，完善国民健康促进政策，织牢国家公共卫生防护网，为人民提供全方位全生命期健康服务。当前，国家政策下鼓励发展大健康行业，支持大健康企业的创新和发展。许多地方政策也开始积极推动大健康行业的发展，采取了多种措施，包括鼓励大健康企业入驻、打造健康产业园等。

在政策支撑、人口老龄化带来需求、健康意识提升、刺激消费等多重利好因素的推动下，我国大健康产业迎来更大的发展，正在酝酿和形成超过十万亿的巨大蓝海市场。与发达国家相比，虽然我国大健康产业发展仍处于初级阶段，但市场潜力巨大，规模不断增长，并已经形成新的经济增长点。可以说，大健康产业是酝酿着丰富投资机会的朝阳产业。

(1) 明胶行业

明胶是一种用途广泛的材料，在食品、医药、化妆品等领域都有广泛的应用。随着国内消费市场的不断扩大、生产技术的不断进步、人们生活水平的逐步提高、健康意识的逐渐增强以及明胶用途的不断深层次开发应用，中国明胶市场呈现出快速增长的态势，明胶的市场前景非常广阔。

近年来，中国明胶行业保持了稳定的增长态势。随着技术进步和产业升级，设备种类不断丰富，性能得到提升，满足了市场多样化的需求。

首先，明胶在食品工业中的应用非常广泛，主要用于糖果、巧克力、冰淇淋等食品的制造。随着人们对食品品质和口感的要求不断提高，明胶的市场需求量也在不断增加。

其次，明胶在医药工业中的应用也非常重要，由于其稳定的物理和化学性质，主要用于制造胶囊、药片、医疗器械等产品。随着医药行业的发展和人们对健康、医疗保健的重视程度提高，加上近年来国家对中医、中药开发力度的加大及明胶在医疗行业的深入开发利用，药用明胶的新用途已成为推动国际药用明胶市场增长的新动力，用途不断拓宽，也推动了药用明胶的产品需求量逐年上涨，明胶在医药工业中的需求量将进一步扩大。

此外，明胶在化妆品工业中的应用也非常广泛，主要用于面膜、口红、睫毛膏等产品的制造。随着人们对化妆品品质和安全性的要求不断提高，明胶在化妆品工业中的需求量也在不断增加。

2022 年，中国明胶行业的市场规模达到了 23.66 亿元人民币。其中，食品行业对明胶的需求规模为 12.31 亿元，医药行业的需求规模为 8.62 亿元，其他领域的需求规模为 2.73 亿元。

总的来说，人们对健康生活的追求，天然、绿色、健康的产品越来越受到青睐。这也促使明胶行业加速向高品质、高附加值产品发展。科技进步和产业升级为明胶行业带来了新的发展机遇，明胶的市场前景非常广阔，未来明胶的需求量将会继续增加。同时，随着科技的不断进步和技术的不断创新，明胶的应用领域也将不断扩大，为明胶产业带来更多的商机和利润，明胶生产企业将迎来更多发展机遇和发展空间。

(2) 胶原蛋白肽行业

随着“十四五规划纲要”提出“全面推进健康中国建设”的重大任务，“健康中国”上升到国家战略高度，大健康产业已经成为一个巨大的风口，而作为大健康行业的火热领域，口服美容赛道也随之迎来高速发展期。根据相关调查，在口服美容领域，销售额最高的品类之一就是胶原蛋白类，胶原蛋白肽作为胶原蛋白类中的细分品类，凭借优越的细胞调节能力、高度的生物相容性等优势成为市场宠儿，在保健品、化妆品和医药行业都有广泛应用。在保健品领域，胶原蛋白肽被广泛用于改善皮肤弹性、抗衰老、促进骨骼健康等功能；在化妆品领域，胶原蛋白肽被用于抗皱、保湿、紧肤等产品中；在医药领域，胶原蛋白肽被应用于软组织修复、关节保健、伤口愈合等领域。

早在 1980 年，日本公司就开始生产胶原蛋白肽产品并实现商业化，而我国胶原蛋白肽市场起步较晚，属于一个新兴的市场，多数本土胶原蛋白肽生产企业成立于 2005 年以后，随着胶原蛋白肽的制造技术不断提升，使得其在质量和功效上得到了保障。胶原蛋白肽的纯度更高，吸收率更高，从而提高了产品的质量和效果。胶原蛋白肽行业经历了开拓性的培育过程，并在近两年市场获得高速成长。与此同时，中国业界在胶原蛋白肽的活性机理、酶解、重组等研究和应用方面也有了较大突破。我国胶原蛋白肽行业的市场规模呈现出较快的增长速度，平均保持在 20%以

上，预计到 2027 年，全球胶原蛋白肽市场规模将达到 226.22 亿元，年均复合增长率为 5.42%。广阔的发展空间和巨大的开发潜能吸引了众多资本的加入。

随着人们对健康、保健、美容等方面的认识不断提升，消费者对美容和健康产品的需求不断增长，促使胶原蛋白肽产业向更高品质、更高效果的产品发展。未来，随着健康意识的提升，个性化需求的增加、新产品的研发和销售渠道的拓展，胶原蛋白肽作为一种功能性蛋白配料，能在诸多方向发挥更大作用，胶原蛋白肽产业将迎来更加广阔的发展前景。

(3) 特医食品行业

特殊医学用途配方食品(Foods for Special Medical Purpose, FSMP)，简称特医食品，是指为满足进食受限、消化吸收障碍、代谢紊乱或者特定疾病状态人群对营养素或者膳食的特殊需要，专门加工配制而成的配方食品。通俗来说就是病人吃的饭，由于病人病症不同，需要的营养支持也不一样，在普通食材中很难找到并满足，所以需要精确配伍和工业化生产。

我国特医食品行业起步较晚，近年来，特医食品市场呈现出快速增长的趋势。特别是 2020 年疫情爆发使得提高免疫力的食品和功能食品受到市场欢迎，因而特医食品市场规模增速明显上扬。由于人们对健康意识的提高，越来越多的人开始关注特医食品，认为它们可以为身体提供更加全面和高效的营养支持。此外，随着经济的发展和水平的提高，人们对于食品的需求已经从单纯的口味转向了营养和健康，人们对生命已经不仅是长度的要求，也有质量的要求。

特医食品在国外已经在临床上普遍使用，在美国、加拿大、澳大利亚等国家应用非常广泛。随着老龄化社会的来临，医疗费用和医保压力越来越大，人们对营养知识和营养健康状况的日益关注，加上国内外的信息交流，越来越多的营养学家、医生、临床营养师和患者本身重视疾病期间的营养状况。在临床上，特医食品不仅是治疗辅助手段，还是一种治疗手段。大量临床研究发现，其能显著地减少术后并发症、缩短住院时间，从而降低治疗费用，减轻患者的经济负担。目前，中国只有 1.6%的营养不良患者在食用特医食品，与美国 65%相比仍有较大的差距。我国至少还有 70%的特医食品需求没有得到满足。未来特医食品将以明确身份通过医生处方的形式在医院肿瘤、内分泌、外科、ICU 等临床科室应用，且在人口老龄化、下游需求不断加大及医院营养科建设发展等因素驱动下，特医食品凭借在临床营养支持中不可替代的作用，其市场规模将持续保持增长，我国特医食品市场需求达千亿规模。

现阶段，中国特医食品销售渠道多集中在三级和二级医院，患者需在医生处方形式及临床营养师指导下合理使用特医食品。相比之下，美国等部分发达国家实施特医食品审批制度备案制，除医院外，特医食品产品还被准许在社会药店、康复中心、超市等场所销售。随着国家分级诊疗制度的实施，社区医院在慢性病治疗与管理中扮演重要角色，营养治疗是慢病管理的重要内容。未来，在中国大健康市场以

及慢病管理不断规范影响下，特医食品销售渠道将向社区医院、社会药店以及线上渠道等不断拓展。

随着认知度不断提升，我国特医食品市场发展速度加快，成为大健康产业的新蓝海，进入布局的企业数量不断增多，医药企业、保健品企业、乳制品企业、食品企业等纷纷进入，行业规模不断扩大，未来中国特医食品行业发展潜力巨大。但是不同于药品、保健食品和普通食品，我国特医食品在申报主体、市场准入等方面具有特殊性，对特医食品实行严格的注册审批管理。我国要求特医食品企业具备独立的生产线，并且在生产能力、研发能力、检验能力上都有较高的要求，加上特医食品从研发到生产线建设，再到顺利审批，周期较长，可以有效地避免一窝蜂进入的乱象。

随着我国老龄化进程不断加快、城镇化、工业化进程加快、生活不规律、饮食不均衡等导致的肿瘤、退行性疾病、代谢性疾病等慢性非传染性疾病发病率逐年升高，中国慢性病患者基数仍将不断扩大，因慢性病死亡的比例也会持续增加，特医食品作为慢性患者的主要临床营养支持产品，将更加受到重视，对特殊医学用途配方食品产品的需求越来越大。预计 2028 年我国特殊医学用途配方食品市场规模有望突破 90 亿元。特医食品属于大健康产业下的细分领域，和大健康产业一样具有很大的增长空间。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2021 年 8 月，公司被吉林省工业和信息化厅认定为吉林省“专精特新”中小企业； 2022 年 12 月，公司被认定为国家高新技术企业，证书编号 GR202222000627，有效期三年。

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	246,289,199.50	219,421,367.35	12.24%
毛利率%	23.59%	22.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,586,588.38	13,760,469.01	6.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,586,612.47	9,011,583.14	84.06%

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)	4.30%	4.22%	-
加权平均净资产收益率% (依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	4.89%	2.76%	-
基本每股收益	0.1291	0.1218	5.99%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	475,705,905.88	504,216,639.43	-5.65%
负债总计	129,933,215.66	171,571,529.91	-24.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	347,330,875.64	332,744,287.26	4.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.07	2.94	4.38%
资产负债率% (母公司)	27.27%	32.13%	-
资产负债率% (合并)	27.31%	34.03%	-
流动比率	259.65%	193.69%	-
利息保障倍数	3.04	2.84	-
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	67,001,465.21	10,366,028.13	546.35%
应收账款周转率	263.98%	216.42%	-
存货周转率	349.73%	375.32%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.65%	9.21%	-
营业收入增长率%	12.24%	2.06%	-
净利润增长率%	2.19%	85.00%	-

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	6,381,344.43	1.34%	3,472,527.97	0.69%	83.77%
应收票据			-	-	
应收账款	78,696,421.08	16.54%	107,898,535.04	21.40%	-27.06%
存货	58,213,456.07	12.24%	49,404,201.77	9.80%	17.83%
投资性房地产			-	-	
长期股权投资	6,494,197.83	1.37%	6,065,758.47	1.20%	7.06%
固定资产	105,215,623.25	22.12%	103,630,090.84	20.55%	1.53%
在建工程	19,886,849.40	4.18%	12,851,679.66	2.55%	54.74%
无形资产	11,084,680.22	2.33%	10,468,278.48	2.08%	5.89%
商誉	7,604,967.58	1.60%	7,604,967.58	1.51%	
短期借款	59,394,504.11	12.49%	78,500,000.00	15.57%	-24.34%

长期借款	32,200,000.00	6.77%	41,104,761.88	8.15%	-21.66%
应付账款	18,632,457.80	3.92%	24,674,666.62	4.89%	-24.49%
合同负债	73,275.35	0.02%	3,436,766.50	0.68%	-97.87%
应付职工薪酬	1,084,063.55	0.23%	2,111,849.00	0.42%	-48.67%
应交税费	4,070,166.35	0.86%	5,401,831.09	1.07%	-24.65%
其他应付款	2,693,339.42	0.57%	3,418,379.28	0.68%	-21.21%

项目重大变动原因:

货币资金：期末比期初增加 83.77%，原因是年底集中回款所致。

应收账款：期末比期初减少 27.06%，原因是企业加大应收账款催收力度。

在建工程：期末比期初增加 54.74%，原因是母公司增产扩能，本期增加厂房及设备投入所致。

短期借款：期末比期初减少 24.34%，原因是母公司以及子公司珲春德仁借款减少所致。

长期借款：期末比期初减少 21.66%，原因是母公司偿还农业银行借款本金所致。

应付账款：期末比期初减少 24.49%，原因是本期资金回笼快，支付供应商货款速度增加所致。

合同负债：期末比期初减少 97.87%，原因是本期提前打款情况减少所致。

应付职工薪酬：期末比期初减少 48.67%，原因是本期绩效本期发放。

应交税费：期末比期初减少 24.65%，原因是本期企业享受 2023 年 43 号文件先进制造业企业增值税加计递减税收优惠政策所致。

(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	246,289,199.50	-	219,421,367.35	-	12.24%
营业成本	188,186,885.62	76.41%	169,810,451.32	77.39%	10.82%
毛利率%	23.59%	-	22.61%	-	-
销售费用	4,460,045.75	1.81%	7,025,191.15	3.20%	-36.51%
管理费用	14,385,874.74	5.84%	13,513,034.77	6.16%	6.46%
研发费用	11,335,057.14	4.60%	2,897,457.02	1.32%	291.21%
财务费用	8,359,964.73	3.39%	2,629,317.71	1.20%	217.95%
信用减值损失	-1,049,923.36	-0.43%	-5,113,944.22	-2.33%	79.47%
资产减值损失			-1,247,080.93	-0.57%	100%
其他收益	743,540.46	0.30%	881,148.48	0.40%	-15.62%
投资收益	-2,338,824.29	-0.95%	166,775.34	0.08%	-1,502.38%
公允价值变动			0.00	0.00%	

收益					
资产处置收益	-156.79	0.00%	32,097.75	0.01%	-100.49%
汇兑收益			0.00	0.00%	
营业利润	15,176,321.79	6.16%	16,123,608.53	7.35%	-5.88%
营业外收入	31,099.45	0.01%	39,836.34	0.02%	-21.93%
营业外支出	24,824.73	0.01%	1,325,849.88	0.60%	-98.13%
净利润	13,127,580.70	5.33%	12,846,390.48	5.85%	2.19%

项目重大变动原因:

销售费用：本期比上年同期减少 36.51%，原因是公司进行降本增效，严格控制各项费用支出所致。

研发费用：本期比上年同期增加 291.21%，原因是母公司加大研究开发费用投入，新增 10 个研发项目，子公司添正健康加大研发力度。

财务费用：本期比上年同期增加 217.95%，原因是本年度利息收入减少所致。

信用减值损失：本期比上年同期减少 79.47%，原因是公司本期其他应收款项计提的减值准备减少所致。

资产减值损失：本期比上年同期减少 100.00%，原因是本期市场价格恢复成本价以上所致。

投资收益：本期比上年同期减少 1,502.38%，原因是应付账款债务重组。

资产处置收益：本期比上年同期减少 100.49%，原因是上期母公司处置运输设备所致。

营业外支出：本期比上年同期减少 98.13%，原因是上年年初省内疫情严重，企业捐赠支出增加，本期恢复正常生产生活，企业未对外捐赠所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	246,289,199.50	219,421,367.35	12.24%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	188,186,885.62	169,810,451.32	10.82%
其他业务成本	0.00	0.00	

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
药品及医疗器械经销	75,898,429.45	52,587,702.86	30.71%	-29.42%	-31.68%	2.29%
明胶产品及衍生品	170,390,770.05	135,599,182.76	20.42%	52.30%	46.06%	3.40%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

药品及医疗器械经销：药品及医疗器械经销收入比上年同期减少 29.42%，主要是医院的药占比下降所致。

胶原系列产品及衍生品：胶原系列产品及衍生品销售收入增加 52.30%，营业成本增加 46.06%，主要是胶原系列产品及衍生品市场占有率高，产品销量增加，产品销售价格提高，从而使销售收入有较大幅度提高，收入增加同时营业成本也随之增加。

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	第一名	28,663,135.46	11.64%	否
2	第二名	27,901,946.80	11.33%	否
3	第三名	25,658,853.07	10.42%	否
4	第四名	21,646,017.56	8.79%	否
5	第五名	12,757,876.19	5.18%	否
合计		116,627,829.08	47.35%	-

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	第一名	34,483,743.97	17.86%	否
2	第二名	21,820,235.57	11.30%	否
3	第三名	20,111,813.33	10.42%	否
4	第四名	14,291,322.04	7.40%	否
5	第五名	6,899,575.44	3.57%	否
合计		97,606,690.35	50.56%	-

(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	67,001,465.21	10,366,028.13	546.35%
投资活动产生的现金流量净额	-26,602,318.27	-11,496,088.11	-131.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-34,970,094.99	714,820.51	-4,992.15%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：同比增加 546.35%，原因是报告期内销售商品提供劳务收到的现金增加，

同时企业控制原材料支出金额所致。

投资活动产生的现金流量净额：同比减少 131.40%，主要原因是本期母公司增产扩能，在建工程及固定资产投资增加。

筹资活动产生的现金流量净额：同比减少 4,992.15%，主要原因是本期偿还借款支出的现金同比去年增加所致。

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
珲春市德仁药业有限公司	控股子公司	药品及医疗器械批发销售	6,000,000	32,248,944.87	21,216,627.98	33,505,704.53	1,817,634.46
敦化市国药医药有限公司	控股子公司	药品及医疗器械批发销售	10,000,000	1,537,146.37	1,537,146.37	0.00	-293,342.70
吉林添正健康科技有限公司	控股子公司	特殊医学用途配方食品、保健品、功能食品及其原料和配料的研发、生产、销售	25,000,000	32,150,035.19	13,964,881.67	86,412.79	-4,472,235.32
吉林新添地肥业有限公司	参股公司	肥料制造与销售	10,000,000	23,370,073.94	13,136,483.54	3,271,871.77	867,798.35

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
吉林新添地肥业有限公司	明胶生产产生的生物有机泥深加工	将明胶生产产生的生物有机泥，通过发酵工艺，加工成高附加值产品有机肥

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
吉林省添康医药科技开发有限公司	注销	无

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,335,057.14	2,897,457.02
研发支出占营业收入的比例%	4.60%	1.32%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	4
本科以下	19	35

研发人员合计	21	39
研发人员占员工总量的比例%	9.42%	20.53%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	9	7
公司拥有的发明专利数量	4	2

(四) 研发项目情况

1、酸法制备明胶和胶原蛋白肽的新产品研发
2、具有高粘度的明胶产品的研发（TG 酶法）
3、脱脂骨粒制备胶原三肽的产品研发
4、制备抗冻蛋白肽的产品研发
5、小于 5mm 骨粒酸法制备胶原蛋白肽
6、提高明胶透明度的产品研发
7、一种提高胶原蛋白肽产品堆积密度、缩短溶解时间的产品研发
8、明太鱼皮制备胶原三肽产品的研发
9、新鲜牛骨粒生产低内毒素明胶
10、辅助酶解缩短浸灰周期生产明胶
11、复合酶耦合纳滤分离生产胶原蛋白肽
12、高精度纸板过滤生产透过率胶囊明胶
13、冷冻除湿用于明胶干燥
14、气流粉碎机粉碎骨粒缩短浸酸周期生产明胶
15、粒度、重力筛选骨粒生产明胶
16、压力喷雾流化床制粒生产速溶明胶
17、活性炭脱色脱臭生产明胶
18、超声波辅助提取明胶

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、21 及附注五、34。

1、事项描述

2023 年度，添正生物公司合并口径营业收入为 246,289,199.50 元，主要来源于药品销售、明胶及衍生产品销售。

由于收入是添正生物公司关键业绩指标之一，收入确认可能存在风险，且收入金额重大，因此将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解和评价添正生物公司销售与收款循环内部控制，测试和评价内部控制设计和运行的有效性；

（2）实施分析性程序，对销售收入和毛利率进行两期对比分析，对本年度各月份的销售情况进行分析；

（3）获取并分析销售合同以及其他相关文件，复核收入确认时点，评估收入的确认政策是否符合添正生物公司经营模式及企业会计准则的要求；

（4）选取本年收入样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、货运单、验收单等。

（5）针对资产负债表日前后确认的销售收入，核对客户验收确认的依据，评估销售收入是否在恰当的期间确认；

（6）结合应收账款审计，抽样选取主要客户函证销售金额及应收账款的期末余额；对主要客户工商信息进行查询。

（二）应收账款坏账准备计提

相关信息披露详见财务报表附注三、10 及附注五、2。

1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，添正生物公司合并财务报表中应收账款账面余额 246,289,199.50 元，已计提坏账准备 3,996,254.00 元。

由于应收账款金额重大，且应收账款坏账准备涉及重大管理层判断，我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解与应收账款坏账准备相关的内部控制，评价这些控制的设计，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 单项计提坏账准备的重要应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性；

(4) 以信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收款项账龄与预期信用损失率的合理性；测试管理层使用数据(包括应收款项账龄)的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 检查期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 选取样本对应收款项余额实施函证程序，对未回函的款项实施替代审计程序；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报。

七、 企业社会责任

√适用□不适用

公司作为非上市公众公司，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中。报告期内，公司依法合规、诚信经营、依法纳税、安全生产、节能减排、解决当地就业；按时支付员工工资，缴纳社会保险，切实维护员工利益；公司注重产品质量，认真履行合同，切实保障上下游客户的合法权益；完善公司治理体系，提升规范运作水平；信息披露及时，提高公司透明度，保障股东利益不受损害。未来，公司将一如既往继续遵守法律法规和商业道德，接受监管部门和社会公众的监督，在加快自身发展、提高经济效益的同时，实现公司与社会的全面、协调、可持续性发展。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策风险	随着国家相关政策、行业法规等不断出台、落地，行业规

	范化程度及要求不断提高，不同程度对行业产生一定的影响。 应对措施：及时了解国家政策变化，适时调整经营策略，强化企业生产经营管理及内部控制，提高企业自身管控能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
蛟河元亨建设工程有限公司项目管理有限公司	无	否	2020年12月3日	2025年12月2日	55,102,515.00	0	10,748,133.00	44,354,382.00	已事前及时履行	否

合计	-	-	-	-	55,102,515	0	10,748,133.00	44,354,382.00	-	-
----	---	---	---	---	------------	---	---------------	---------------	---	---

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司对外提供财务资助，适度提高公司现金资产的收益。报告期内，已归还部分借款，公司将尽快收回对外借款，本次对外财务资助不会影响公司的正常业务和经营活动的开展。

(三) 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

(四) 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	11,000,000.00	2,066,229.07
销售产品、商品，提供劳务	100,000.00	54,382.91
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
房屋租赁	120,000.00	120,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易满足公司经营需要，有利于公司日常业务的开展，价格公允，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情
------	-------	------	------	------	--------	-------

	期	日期				况
董监高	2014年10月10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	2014年10月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2014年10月10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	2016年2月3日	-	其他	资金占用承诺	承诺不占用资金	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(六) 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
办公楼、锅炉房、门卫室、生产车间、原料库房、污水处理站等房产	固定资产	抵押	51,128,980.06	10.75%	银行借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	10,104,980.50	2.12%	银行借款抵押
应收账款	流动资产	质押	23,298,408.61	4.9%	银行借款抵押
货币资金	流动资产	保证金	24,003.66	0.01%	ETC 保证金、信用保证金
总计	-	-	84,556,372.83	17.77%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上抵押及质押事宜有利于为公司生产经营活动补充流动资金，有利于公司长远发展，未对公司未来财务状况和经营成果产生重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(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	69,475,143	61.48%	41,000	69,516,143	61.52%
	其中：控股股东、实际控制人	11,338,750	10.03%	-	11,338,750	10.03%
	董事、监事、高管	3,155,868	2.79%	1,725,200	4,881,068	4.32%
	核心员工	1,800,300	1.59%	524,093	2,324,393	2.06%
有限售条件股份	有限售股份总数	43,524,857	38.52%	-41,000	43,483,857	38.48%
	其中：控股股东、实际控制人	34,016,250	30.10%	-	34,016,250	30.10%
	董事、监事、高管	9,508,607	8.41%	-41,000	9,467,607	8.38%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		113,000,000	-	0	113,000,000	-
普通股股东人数		157				

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	蔡体元	45,355,000	-	45,355,000	40.14%	34,016,250	11,338,750	45,355,000	-
2	长春市龙翔世纪华人投资中心（有限合伙）	43,000,000	-	43,000,000	38.05%				
3	朱榕	10,638,000	-159,100	10,478,900	9.27%	7,978,500	2,500,400	-	-
4	蔡体明	1,911,600	1,890,200	3,801,800	3.36%	1,433,700	2,368,100	-	-
5	张小婷	1,755,300	569,093	2,324,393	2.06%	-	-	-	-
6	蛟河市国有资产经营公司	2,000,000	-	2,000,000	1.77%	-	-	-	-
7	李本亮	975,000	-	975,000	0.86%	-	-	-	-
8	蔡体秀	850,000	-	850,000	0.75%	-	-	-	-
9	魏迎春	748,700	-18,700	730,000	0.65%	-	-	-	-
10	张岩峰	-	380,666	380,666	0.34%	-	-	-	-

合计	107,233,600	2,662,159	109,895,759	97.25%	43,428,450	16,207,250	45,355,000	-
普通股前十名股东间相互关系说明：股东蔡体元和股东蔡体明为兄弟关系，与其他股东无关联关系，其他各股东之间也无关联关系。								

二、 控股股东、实际控制人情况

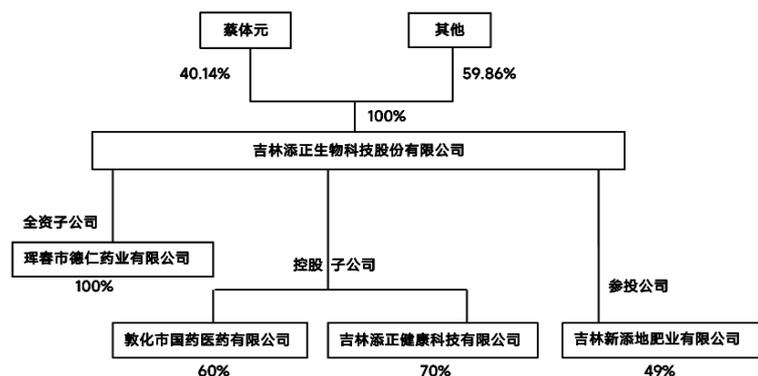
是否合并披露：

√是 □否

蔡体元持有公司 4,535.50 万股，占公司股本比例为 40.14%，并担任公司的董事长，能够通过其所持股份、所任职务对公司的经营管理、人事任免等重大事项产生重大影响，因而认定蔡体元为公司的控股股东和实际控制人。

蔡体元，男，1963 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居留权，研究生学历，2008 年 11 月毕业于美国加州大学，工商管理专业（在职）。1987 年 7 月至 1989 年 9 月供职于沈阳铁路局，任技术员；1989 年 10 月至 1995 年 10 月供职于吉林省东丰县粮食局，任科长；1995 年 11 月至 2002 年 11 月供职于吉林泛亚信托投资有限公司，任股票投资顾问；2002 年 12 月至 2008 年 2 月供职于吉林省三精医药有限公司，任业务经理；2008 年 3 月至 2014 年 10 月供职于吉林省添正医药有限公司，任执行董事、总经理；2014 年 10 月至 2016 年 7 月担任吉林省添正医药股份有限公司董事长、总经理；2016 年 8 月至今担任吉林省添正医药股份有限公司（2020 年 7 月更名为吉林添正生物科技股份有限公司）董事长。2015 年 4 月被蛟河市政府、蛟河市总工会评为蛟河市劳动模范；2016 年 12 月份被推选为吉林市第十六届人民代表大会代表、2021 年再次当选为吉林市第十七届人民代表大会代表。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图所示：



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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
蔡体元	董事长	男	1963 年 7 月	2023 年 11 月 22 日	2026 年 11 月 22 日	45,355,000	0	45,355,000	40.14%
朱榕	董事	男	1965 年 5 月	2023 年 11 月 22 日	2026 年 11 月 22 日	10,638,000	-159,100	10,478,900	9.27%
吕贵生	董事、总经理	男	1961 年 12 月	2023 年 11 月 22 日	2026 年 11 月 22 日	0	0	0	0%
蔡体明	董事、副总经理	男	1972 年 3 月	2023 年 11 月 22 日	2026 年 11 月 22 日	1,911,600	1,890,200	3,801,800	3.36%
李雪良	董事、副总经理	男	1963 年 4 月	2023 年 11 月 22 日	2026 年 11 月 22 日	50,000	0	50,000	0.04%
朱立佳	董事会秘书	女	1980 年 5 月	2023 年 11 月 22 日	2026 年 11 月 22 日	0	0	0	0%
史春燕	监事会主席	女	1981 年 5 月	2023 年 11 月 22 日	2026 年 11 月 22 日	23,875	-5,900	17,975	0.02%
宋垚	监事	男	1981 年 11 月	2023 年 11 月 22 日	2026 年 11 月 22 日	0	0	0	0%
王艳萍	监事	女	1973 年 4 月	2023 年 11 月 22 日	2026 年 11 月 22 日	0	0	0	0%
孙家鸿	财务负责人	男	1978 年 6 月	2023 年 11 月 22 日	2026 年 11 月 22 日	0	0	0	0%

蔡高宇	副 总 经 理	男	1989 年 6 月	2023 年 11 月 22 日	2026 年 11 月 22 日	0	0	0	0%
于树东	财 务 负 责 人	男	1972 年 12 月	2022 年 8 月 18 日	2023 年 6 月 14 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、控股股东及实际控制人蔡体元，与董事兼副总经理蔡体明为兄弟关系；与副总经理蔡高宇为父子关系；董事兼副总经理蔡体明与副总经理蔡高宇为叔侄关系；董事长蔡体元和董事兼副总经理蔡体明与监事会主席史春燕为舅舅外甥女关系；监事会主席史春燕与副总经理蔡高宇为表姐弟关系。

公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
于树东	财务负责人	离任	-	辞职
孙家鸿	-	新任	财务负责人	聘任

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

孙家鸿，男，1978年6月17日出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2001年7月-2006年3月，就职于白城通业有限责任公司，任职会计；2006年4月-2009年3月，就职于白城市金百合商贸有限公司，任职财务经理；2009年4月-2011年2月，就职于吉林宏润食品有限公司，任职财务总监；2011年3月-2015年3月，就职于三峡新能源白城风电发展有限公司，任职财务经理；2015年3月-2017年10月，就职于北安象屿金谷农产有限责任公司，任职财务总监；2017年10月-2023年7月，就职于白城大生农业开发控股有限公司，任职财务总监；2023年7月至2023年11月，就职于吉林添正生物科技股份有限公司，试用财务负责人；2023年11月至今，就职于吉林添正生物科技股份有限公司，任职财务负责人。

(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
行政管理人员	28	0	3	25
生产人员	116	0	21	95
销售人员	10	1	0	11
技术人员	56	0	12	44
行政人员	13	2	0	15
员工总计	223	3	36	190

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	7
本科	30	33
专科	37	22
专科以下	150	128
员工总计	223	190

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法规、规范性文件与员工签订《劳动合同书》，并按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育保险和住房公积金。公司按时向员工支付各项工资薪酬、奖金福利，报告期内，公司完善了薪酬管理体系，增加了员工生日福利，尽可能的激发员工工作主动性与积极性，保证企业各项指标的稳步实现。

2、员工培训

公司重视人才的引进、储备以及员工培训，包括员工岗位知识、员工技能和素质培养、管理者能力与素养提升培训等，针对不同岗位展开多种形式的线上线下培训模式，为员工提供多渠道多方面的在职培训及外出交流机会，包括合作院校、同行企业，使员工都能胜任目前所处的工作岗位，并鼓励和支持员工参加各类学历、职称、技能提升培训，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和人才保障。

截至报告期末，公司没有需要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
张小婷	无变动	药品采购部部长	1,755,300	569,093	2,324,393
孙宏延	离职	子公司财务经理	45,000	-28,000	17,000

核心员工的变动情况

截止报告期末，公司核心员工减少 1 人，上述人员在职期间担任子公司财务经理一职，离职时已完成交接工作，不会对公司生产经营产生不利影响。

应对措施：公司不断的加强人员储备。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、全国中小企业股份转让系统有关规范性文件以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会与管理层之间权责分明、各司其职、运作规范。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。公司“三会”的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，做到及时、准确、完整。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行《公司法》、《证券法》、《公司章程》赋予的职权，关注公司在生产经营、投资活动、财务运作方面的情况，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，公司的重大决策事项流程均符合相关规定。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有独立、完整的资产、业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立情况

公司已建立了完整的业务流程，具有直接面向市场独立经营的能力，公司独立获取业务收入和利润，公司拥有独立完整的采购体系、销售体系，各职能部门分别负责采购、生产、销售及配套服务等业务环节，不存在需要依赖股东及其他关联方经营的情况。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、资产独立情况

公司的固定资产、无形资产等均为公司所有，公司的其他应收、其他应付及预收账款与预付账款均符合公司日常生产经营活动需要，不存在损害公司资产的情况。为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司制订了《关联交易管理制度》，对关联交易的审批程序进行了规定。因此，公司资产独立。

3、人员独立情况

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均与公司签订了劳动合同并专职在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立情况

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，公司财务独立。

5、机构独立情况

公司依照《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的法人治理结构、组织结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司生产经营场所与股东及其他关联方不存在混合经营、合署办公的情况。公司的控股股东、实际控制人不存在干预机构独立运作的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》及国家相关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在所有重大方面保持了有效的内部控制，不存在重大缺陷。

公司现有的以《公司章程》、相关治理制度和配套的内控管理制度为主体的一整套公司治理制度是相对完整、合理及有效的，能够保证公司治理的规范性，防范和化解重大经营风险、提高内控效率。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中喜财审 2024S01158 号	
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘世敏	陈杰超
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20 万元	

审计报告

中喜财审 2024S01158 号

吉林添正生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了吉林添正生物科技股份有限公司（以下简称添正生物公司）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、合并及公司股东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，公允反映了添正生物公司 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，我们独立于添正生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、21 及附注五、34。

1、事项描述

2023 年度，添正生物公司合并口径营业收入为 246,289,199.50 元，主要来源于药品销售、明胶及衍生产品销售。

由于收入是添正生物公司关键业绩指标之一，收入确认可能存在风险，且收入金额重大，因此将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解和评价添正生物公司销售与收款循环内部控制，测试和评价内部控制设计和运行的有效性；

（2）实施分析性程序，对销售收入和毛利率进行两期对比分析，对本年度各月份的销售情况进行分析；

（3）获取并分析销售合同以及其他相关文件，复核收入确认时点，评估收入的确认政策是否符合添正生物公司经营模式及企业会计准则的要求；

（4）选取本年收入样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、货运单、验收单等。

（5）针对资产负债表日前后确认的销售收入，核对客户验收确认的依据，评估销售收入是否在恰当的期间确认；

（6）结合应收账款审计，抽样选取主要客户函证销售金额及应收账款的期末余额；对主要客户工商信息进行查询。

（二）应收账款坏账准备计提

相关信息披露详见财务报表附注三、10 及附注五、2。

1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，添正生物公司合并财务报表中应收账款账面余额

82,692,675.08 元，已计提坏账准备 3,996,254.00 元。

由于应收账款金额重大，且应收账款坏账准备涉及重大管理层判断，我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解与应收账款坏账准备相关的内部控制，评价这些控制的设计，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 单项计提坏账准备的重要应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性；

(4) 以信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收款项账龄与预期信用损失率的合理性；测试管理层使用数据(包括应收款项账龄)的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 检查期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 选取样本对应收款项余额实施函证程序，对未回函的款项实施替代审计程序；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报。

四、其他信息

添正生物公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括添正生物公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

添正生物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，管理层负责评估添正生物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添正生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督添正生物公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对添正生物公司的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添正生物公司不能持续经营。

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

（6）就添正生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘世敏

中国·北京

中国注册会计师：陈杰超

二〇二四年四月二十二日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	6,381,344.43	3,472,527.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	78,696,421.08	107,898,535.04
应收款项融资	五、3		200,000.00
预付款项	五、4	47,749,297.42	23,342,660.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	48,828,332.40	59,471,349.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	58,213,456.07	49,404,201.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	五、7	1,730,564.50	1,382,278.79
流动资产合计		241,599,415.90	245,171,552.78
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	五、8	78,867,353.53	115,797,367.13
长期股权投资	五、9	6,494,197.83	6,065,758.47
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	105,215,623.25	103,630,090.84
在建工程	五、11	19,886,849.40	12,851,679.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	1,311,719.95	
无形资产	五、13	11,084,680.22	10,468,278.48
开发支出			
商誉	五、14	7,604,967.58	7,604,967.58
长期待摊费用	五、15	2,137,362.00	453,662.42
递延所得税资产	五、16	1,503,736.22	1,623,303.93
其他非流动资产	五、17		549,978.14
非流动资产合计		234,106,489.98	259,045,086.65
资产总计		475,705,905.88	504,216,639.43
流动负债：			
短期借款	五、18	59,394,504.11	78,500,000.00
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	五、19		2,131,969.54
应付账款	五、20	18,632,457.80	24,674,666.62
预收款项			
合同负债	五、21	73,275.35	3,436,766.50
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、22	1,084,063.55	2,111,849.00
应交税费	五、23	4,070,166.35	5,401,831.09
其他应付款	五、24	2,693,339.42	3,418,379.28
其中：应付利息			
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	7,100,677.30	6,457,142.88
其他流动负债	五、26	1,106.48	446,779.64
流动负债合计		93,049,590.36	126,579,384.55
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、27	32,200,000.00	41,104,761.88
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、28	1,301,818.71	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、29	2,659,500.08	3,095,500.04
递延所得税负债	五、16	722,306.51	791,883.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,883,625.30	44,992,145.36
负债合计		129,933,215.66	171,571,529.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、30	113,000,000.00	113,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	144,942,093.89	144,942,093.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、32	11,950,176.18	10,069,075.50
一般风险准备			
未分配利润	五、33	77,438,605.57	64,733,117.87
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		347,330,875.64	332,744,287.26
少数股东权益		-1,558,185.42	-99,177.74
所有者权益（或股东权益）合计		345,772,690.22	332,645,109.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		475,705,905.88	504,216,639.43

法定代表人：吕贵生

主管会计工作负责人：孙家鸿

会计机构负责人：王丹

(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	十三、1	6,015,232.31	3,414,053.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、2	66,751,020.31	80,551,414.75
应收款项融资		0.00	200,000.00
预付款项		47,457,887.60	22,465,803.15
其他应收款	十三、3	64,814,270.85	73,970,698.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		57,383,329.13	47,509,009.41
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		300,000.00	300,000.00
流动资产合计		242,721,740.20	228,410,978.42
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		78,867,353.53	115,797,367.13
长期股权投资	十三、4	51,864,197.83	49,435,476.78
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		74,332,385.46	70,532,277.18
在建工程		13,358,597.70	6,061,503.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,311,719.95	
无形资产		6,434,009.08	5,695,958.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,137,362.00	453,662.42
递延所得税资产		1,447,016.93	1,682,936.70
其他非流动资产			549,978.14
非流动资产合计		229,752,642.48	250,209,159.86
资产总计		472,474,382.68	478,620,138.28

流动负债：			
短期借款		50,886,487.46	70,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			2,131,969.54
应付账款		16,696,945.99	13,982,575.73
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		839,834.20	1,675,885.63
应交税费		3,622,799.70	5,234,271.31
其他应付款		13,455,778.57	5,729,333.13
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		73,275.35	3,436,766.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,100,677.30	6,457,142.88
其他流动负债		1,106.48	446,779.64
流动负债合计		92,676,905.05	109,594,724.36
非流动负债：			
长期借款		32,200,000.00	41,104,761.88
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,301,818.71	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,659,500.08	3,095,500.04
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,161,318.79	44,200,261.92
负债合计		128,838,223.84	153,794,986.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本		113,000,000.00	113,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		144,942,093.89	144,942,093.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,950,176.18	10,069,075.50
一般风险准备			

未分配利润		73,743,888.77	56,813,982.61
所有者权益（或股东权益）合计		343,636,158.84	324,825,152.00
负债和所有者权益（或股东权益）合计		472,474,382.68	478,620,138.28

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		246,289,199.50	219,421,367.35
其中：营业收入	五、34	246,289,199.50	219,421,367.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		228,467,513.73	198,016,755.24
其中：营业成本	五、34	188,186,885.62	169,810,451.32
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、35	1,739,685.75	2,141,303.27
销售费用	五、36	4,460,045.75	7,025,191.15
管理费用	五、37	14,385,874.74	13,513,034.77
研发费用	五、38	11,335,057.14	2,897,457.02
财务费用	五、39	8,359,964.73	2,629,317.71
其中：利息费用		7,460,629.96	8,079,191.68
利息收入		-322,007.79	5,913,117.15
加：其他收益	五、40	743,540.46	881,148.48
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	-2,338,824.29	166,775.34
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）	五、42	-1,049,923.36	-5,113,944.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43		-1,247,080.93

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	-156.79	32,097.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,176,321.79	16,123,608.53
加：营业外收入	五、45	31,099.45	39,836.34
减：营业外支出	五、46	24,824.73	1,325,849.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,182,596.51	14,837,594.99
减：所得税费用	五、47	2,055,015.81	1,991,204.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,127,580.70	12,846,390.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,127,580.70	12,846,390.48
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,459,007.68	-914,078.53
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		14,586,588.38	13,760,469.01
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,127,580.70	12,846,390.48
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		14,586,588.38	13,760,469.01
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,459,007.68	-914,078.53
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1291	0.1218
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吕贵生

主管会计工作负责人：孙家鸿

会计机构负责人：王丹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十三、5	214,416,357.32	177,743,937.98
减：营业成本	十三、5	167,030,710.27	141,072,694.33
税金及附加		1,435,330.26	1,878,406.57
销售费用		3,698,421.02	4,276,097.14
管理费用		9,687,059.97	9,120,906.75
研发费用		8,888,370.25	2,897,457.02
财务费用		3,331,489.33	-2,923,943.48
其中：利息费用		6,919,654.05	7,385,794.29
利息收入		4,162,755.06	10,769,376.33
加：其他收益	十三、6	736,479.96	866,349.96
投资收益（损失以“-”号填列）		458,116.73	166,775.34
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）		-611,837.06	-5,205,817.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,114,099.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-156.79	11,308.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,927,579.06	16,146,836.43
加：营业外收入		4,566.39	39,836.34
减：营业外支出		13,624.73	1,313,849.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,918,520.72	14,872,822.94
减：所得税费用		2,107,513.88	2,034,102.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,811,006.84	12,838,720.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,811,006.84	12,838,720.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		18,811,006.84	12,838,720.59
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		261,610,462.62	201,368,455.38
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			355,024.83
收到其他与经营活动有关的现金		59,355,073.90	15,398,310.19
经营活动现金流入小计		320,965,536.52	217,121,790.40
购买商品、接受劳务支付的现金		207,781,133.61	157,593,191.69
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		18,613,820.32	13,781,043.07
支付的各项税费		11,050,956.66	8,740,635.59
支付其他与经营活动有关的现金		16,518,160.72	26,640,891.92

经营活动现金流出小计		253,964,071.31	206,755,762.27
经营活动产生的现金流量净额		67,001,465.21	10,366,028.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	73,752.00
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		2,000.00	73,752.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,604,318.27	11,569,840.11
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,604,318.27	11,569,840.11
投资活动产生的现金流量净额		-26,602,318.27	-11,496,088.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		45,970,000.00	133,300,000.00
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		45,970,000.00	133,300,000.00
偿还债务支付的现金		73,546,904.76	125,038,095.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,943,190.23	7,097,084.25
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		450,000.00	450,000.00
筹资活动现金流出小计		80,940,094.99	132,585,179.49
筹资活动产生的现金流量净额		-34,970,094.99	714,820.51
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		5,429,051.95	-415,239.47
加：期初现金及现金等价物余额		928,288.82	1,343,528.29
六、期末现金及现金等价物余额		6,357,340.77	928,288.82

法定代表人：吕贵生

主管会计工作负责人：孙家鸿

会计机构负责人：王丹

(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		209,700,361.30	160,751,548.02

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		94,647,171.71	26,112,871.65
经营活动现金流入小计		304,347,533.01	186,864,419.67
购买商品、接受劳务支付的现金		177,633,120.92	128,624,297.49
支付给职工以及为职工支付的现金		15,698,973.06	11,321,984.00
支付的各项税费		9,450,125.30	6,839,437.16
支付其他与经营活动有关的现金		33,465,937.82	33,525,451.63
经营活动现金流出小计		236,248,157.10	180,311,170.28
经营活动产生的现金流量净额		68,099,375.91	6,553,249.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	13,752.00
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		2,000.00	13,752.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,371,014.01	6,999,461.11
投资支付的现金		2,400,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		27,771,014.01	6,999,461.11
投资活动产生的现金流量净额		-27,769,014.01	-6,985,709.11
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		37,470,000.00	125,300,000.00
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		37,470,000.00	125,300,000.00
偿还债务支付的现金		65,546,904.76	118,038,095.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,679,665.00	6,697,162.35
支付其他与筹资活动有关的现金		450,000.00	450,000.00
筹资活动现金流出小计		72,676,569.76	125,185,257.59
筹资活动产生的现金流量净额		-35,206,569.76	114,742.41
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		5,123,792.14	-317,717.31
加：期初现金及现金等价物余额		870,993.45	1,188,710.76
六、期末现金及现金等价物余额		5,994,785.59	870,993.45

(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	113,000,000.00				144,942,093.89				10,069,075.50		64,733,117.87	-99,177.74	332,645,109.52
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	113,000,000.00				144,942,093.89				10,069,075.50		64,733,117.87	-99,177.74	332,645,109.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,881,100.68		12,705,487.70	-1,459,007.68		13,127,580.70
（一）综合收益总额										14,586,588.38	-1,459,007.68		13,127,580.70
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,881,100.68	-1,881,100.68			
1. 提取盈余公积								1,881,100.68	-1,881,100.68			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	113,000,000.00			144,942,093.89				11,950,176.18	77,438,605.57	-1,558,185.42	345,772,690.22	

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	113,000,000.00				144,942,093.89				8,785,203.44		52,256,520.92	814,900.79	319,798,719.04
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	113,000,000.00				144,942,093.89				8,785,203.44		52,256,520.92	814,900.79	319,798,719.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,283,872.06		12,476,596.95	-914,078.53	12,846,390.48	
（一）综合收益总额										13,760,469.01	-914,078.53	12,846,390.48	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								1,283,872.06	-1,283,872.06		
1. 提取盈余公积								1,283,872.06	-1,283,872.06		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	113,000,000.00				144,942,093.89			10,069,075.50	64,733,117.87	-99,177.74	332,645,109.52

法定代表人：吕贵生

主管会计工作负责人：孙家鸿

会计机构负责人：王丹

(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	113,000,000.00				144,942,093.89				10,069,075.50		56,813,982.61	324,825,152.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	113,000,000.00				144,942,093.89				10,069,075.50		56,813,982.61	324,825,152.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,881,100.68		16,929,906.16	18,811,006.84
（一）综合收益总额											18,811,006.84	18,811,006.84
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,881,100.68		-1,881,100.68	
1. 提取盈余公积									1,881,100.68		-1,881,100.68	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	113,000,000.00				144,942,093.89				11,950,176.18		73,743,888.77	343,636,158.84

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	永续	其								

		先 股	债	他								
一、上年期末余额	113,000,000.00				144,942,093.89				8,785,203.44		45,259,134.08	311,986,431.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	113,000,000.00				144,942,093.89				8,785,203.44		45,259,134.08	311,986,431.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,283,872.06		11,554,848.53	12,838,720.59
（一）综合收益总额											12,838,720.59	12,838,720.59
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,283,872.06		-1,283,872.06	
1. 提取盈余公积									1,283,872.06		-1,283,872.06	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	113,000,000.00				144,942,093.89				10,069,075.50		56,813,982.61	324,825,152.00

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

吉林添正生物科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）是一家在吉林省注册的股份有限公司，公司前身为吉林市华威医药有限责任公司、吉林市鑫马药业有限公司、吉林省添正医药有限公司、吉林省添正医药股份有限公司，2014年11月17日，在吉林省添正医药有限公司基础上改组为股份有限公司，2020年6月29日名称变更为吉林添正生物科技股份有限公司，企业法人营业执照注册号：9122020167334123XD。本公司总部位于吉林省蛟河市河北街长白山大街167号，注册资本为人民币11,300.00万元，股本总数11,300.00万股。

2015年3月26日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发《关于同意吉林省添正医药股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函（2015）第1060号），公司股票于2015年4月15日在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称为“添正医药”，证券代码为832316。2020年7月6日起，变更证券简称为“添正生物”，证券代码保持不变。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设总经办、销售、采购及财务等部门。

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动生产胶囊用明胶、食品添加剂明胶、胶原蛋白、明胶水解物、骨素、动物油脂、骨料、骨粒、骨粉、骨制磷酸氢钙；中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生物制品（除疫苗）、蛋白同化制剂、肽类激素、生化药品、医疗器械批发；保健食品、化妆品、食品批发、零售；市场营销策划；其他食品、固体饮料生产、批发、零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2024年04月22日批准报出。

2、合并财务报表范围

本公司2023年度纳入合并范围的二级子公司为4户，详见附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、17和附注三、21。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同

一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

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，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。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；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与

该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收明胶业务客户
- 应收账款组合 2：应收药品器械业务客户

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：保证金、押金及备用金
- 其他应收款组合 2：往来款

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收医院保证金。

对于应收医院保证金，依据其到期期限，并考虑货币时间价值计提减值准备。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 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；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；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，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计

量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。药品及器械类存货发出时，采用个别计价法计价，明胶类存货发出时采用加权平均法计价。

(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

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类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的,与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理,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;原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额,与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益;然后,按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分,在抵销基础上确认投资损益。但本公司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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时,首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排,其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动,则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排;如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的,不构成共同控制。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。

重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含 20%) 以上但低于 50% 的表决权股份时,一般认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确证据表

明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备及其他	3	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。在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所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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予以资本化；一般借款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一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权及软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	49.17 年	直线法	
专利权	20 年	直线法	
软件	3 年	直线法	

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；

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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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。

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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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，企业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

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。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、收入

（1）一般原则

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

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

满足下列条件之一时，本公司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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

公司药品配送、明胶、磷酸氢钙、胶原蛋白肽等销售业务均属于在某一时点履行的履约义务，在商品发出、客户验收时确认收入。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补

助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入或冲减营业外支出。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、25。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订

后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

25、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①企业会计准则解释第16号

财政部于2022年11月发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”）。

解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

采用解释第16号对本公司财务状况和经营成果无影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6.00、9.00、13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

按纳税主体分别披露的不同企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15.00
珲春市德仁药业有限公司（以下简称珲春德仁）	20.00
吉林省添正健康科技有限公司（以下简称添正健康）	20.00
敦化市国药医药有限公司（以下简称敦化国药）	20.00
吉林省添康医药科技开发有限公司（以下简称添康医药）	20.00

2、税收优惠及批文

根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（发证时间为2022年11月29日，证书编号为GR202222000627），认定本公司为高新技术企业，有效期三年，有效期内按15%的税率征收企业所得税。

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号）之相关规定，2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税[2022]13号）之相关规定，2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司珲春德仁、添康医药、敦化国药、添正健康本年享受上述优惠政策。

根据《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121号）有关规定，本公司生产的饲料级磷酸氢钙免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	793,725.37	115,008.83

银行存款	5,501,435.13	3,272,535.75
其他货币资金	86,183.93	84,983.39
合计	6,381,344.43	3,472,527.97
其中：存放在境外的款项总额		

使用受限的货币资金明细情况：

项目	期末余额	期初余额
ETC保证金	2,500.00	3,000.00
信用保证金	2,900.16	407,679.59
票据保证金	18,603.50	2,133,559.56
合计	24,003.66	2,544,239.15

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	72,609,300.11	99,224,428.06
1至2年	5,311,219.94	9,294,671.71
2至3年	3,860,998.67	550,342.09
3至4年	533,337.35	391,229.60
4至5年	345,229.60	830,106.92
5年以上	32,589.41	1,281,400.00
小计	82,692,675.08	111,572,178.38
减：坏账准备	3,996,254.00	3,673,643.34
合计	78,696,421.08	107,898,535.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	691,890.92	0.84	691,890.92	100.00	
按组合计提坏账准备	82,000,784.16	99.16	3,304,363.08	4.03	78,696,421.08
其中：应收明胶业务客户	40,305,785.13	48.74	957,686.08	2.38	39,348,099.05
应收药品器械业务客户	41,694,999.03	50.42	2,346,677.00	5.63	39,348,322.03
合计	82,692,675.08	100.00	3,996,254.00	4.83	78,696,421.08

续：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	2,747,290.77	2.46	2,747,290.77	100.00	
按组合计提坏账准备	108,824,887.61	97.54	926,352.57	0.85	107,898,535.04
其中：应收明胶业务客户	15,284,233.25	13.70	150,888.73	0.99	15,133,344.52
应收药品器械业务客户	93,540,654.36	83.84	775,463.84	0.83	92,765,190.52
合计	111,572,178.38	100.00	3,673,643.34	3.29	107,898,535.04

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
新昌钱江胶囊有限公司	3,562.11	3,562.11	100.00	涉诉、预计无法收回
敦化市发达恒医药有限公司	235,209.15	235,209.15	100.00	预计无法收回
珲春市欧亚医院	140,000.00	140,000.00	100.00	预计无法收回
延边修正堂药房连锁经营有限公司	24,822.24	24,822.24	100.00	预计无法收回
蛟河市老亨益享医药商店	15,509.60	15,509.60	100.00	预计无法收回
宁波市江南胶囊有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
绍兴中亚胶囊有限公司	39,517.66	39,517.66	100.00	预计无法收回
其他	183,270.16	183,270.16	100.00	预计无法收回
合计	691,890.92	691,890.92	100.00	

续：

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
咸阳秦星胶囊有限公司	1,258,200.00	1,258,200.00	100.00	涉诉、预计无法收回
浙江迪生胶囊有限公司	649,117.51	649,117.51	100.00	涉诉、预计无法收回
山东冠县德阳药用空心胶囊有限公司	217,600.00	217,600.00	100.00	涉诉、预计无法收回
新昌钱江胶囊有限公司	3,562.11	3,562.11	100.00	涉诉、预计无法收回
敦化市发达恒医药有限公司	235,209.15	235,209.15	100.00	预计无法收回
珲春市欧亚医院	140,000.00	140,000.00	100.00	预计无法收回
延边修正堂药房连锁经营有限公司	24,822.24	24,822.24	100.00	预计无法收回
长白山森工集团和龙林业有限公司职工医院	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
蛟河市老亨益享医药商店	15,509.60	15,509.60	100.00	预计无法收回
其他	183,270.16	183,270.16	100.00	预计无法收回

合计	2,747,290.77	2,747,290.77	100.00
----	--------------	--------------	--------

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收明胶业务客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	34,458,348.46	358,366.82	1.04	12,940,643.22	42,693.68	0.33
1至2年	4,101,610.70	252,249.06	6.15	2,254,072.37	76,863.87	3.41
2至3年	1,745,825.97	347,070.20	19.88			
3至4年				89,517.66	31,331.18	35.00
合计	40,305,785.13	957,686.08	2.38	15,284,233.25	150,888.73	0.99

组合计提项目: 应收药品器械业务客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	38,150,951.65	809,807.91	2.12	86,283,784.84	250,222.98	0.29
1至2年	1,209,609.24	327,925.06	27.11	6,983,006.72	442,722.63	6.34
2至3年	2,060,575.34	976,918.77	47.41	130,742.30	16,172.82	12.37
3至4年	130,742.30	88,904.76	68.00	116,325.89	39,550.80	34.00
4至5年	116,325.89	116,325.89	100.00	26,794.61	26,794.61	100.00
5年以上	26,794.61	26,794.61	100.00			
合计	41,694,999.03	2,346,677.00	5.63	93,540,654.36	775,463.84	0.83

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	3,673,643.34
本期计提	2,474,184.87
本期收回或转回	20,000.00
本期核销	2,131,574.21
本期转销	
其他	
期末余额	3,996,254.00

其中: 本期转回或收回金额重要的坏账准备如下:

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额

长白山森工集团和龙林业有限公司职工医院	款项收回	银行存款	预计无法收回	20,000.00
合计				20,000.00

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额53,446,682.34元，占应收账款期末余额合计数的比例64.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额665,376.86元。

3、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据		200,000.00
小计		200,000.00
减：坏账准备		
合计		200,000.00

期末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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	12,748,807.79	
合计	12,748,807.79	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	43,202,905.18	90.48	17,113,369.30	73.31
1至2年	4,198,549.88	8.79	6,141,892.05	26.31
2至3年	273,691.03	0.57	32,541.58	0.14
3年以上	74,151.33	0.16	54,857.28	0.24
合计	47,749,297.42	100.00	23,342,660.21	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

单位名称	期末余额	占预付账款余额合计数的比例(%)	坏账准备
潍坊鸿锋生物科技有限公司	1,599,999.94	3.35	
吉林市博为骨制品有限公司	1,150,000.00	2.41	

邓州市科达生物科技有限公司	899,999.05	1.88
合计	3,649,998.99	7.64

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额36,307,874.50元，占预付账款期末余额合计数的比例76.04%。

5、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	48,828,332.40	59,471,349.00
合计	48,828,332.40	59,471,349.00

(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	5,003,343.51	12,914,165.97
1至2年	9,474,457.80	24,184,685.17
2至3年	23,026,109.62	27,877,284.60
3至4年	15,702,729.10	234,001.90
4至5年	31,205.90	79,748.00
5年以上	83,748.00	9,000.00
小计	53,321,593.93	65,298,885.64
减：坏账准备	4,493,261.53	5,827,536.64
合计	48,828,332.40	59,471,349.00

② 按款项性质披露

项目	期末金额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金及备用金	4,371,343.64	68,655.52	4,302,688.12	5,942,696.21	159,345.21	5,783,351.00
往来款	48,950,250.29	4,424,606.01	44,525,644.28	59,356,189.43	5,668,191.43	53,687,998.00
合计	53,321,593.93	4,493,261.53	48,828,332.40	65,298,885.64	5,827,536.64	59,471,349.00

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	5,916,850.25	1.92	113,475.20	5,803,375.05	
保证金、押金及备用金	4,371,343.64	1.57	68,655.52	4,302,688.12	信用风险较低
往来款	1,545,506.61	2.90	44,819.68	1,500,686.93	信用风险较低
合计	5,916,850.25	1.92	113,475.20	5,803,375.05	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	46,530,556.79	7.53	3,505,599.44	43,024,957.35	
往来款	46,530,556.79	7.53	3,505,599.44	43,024,957.35	信用风险显著增加
合计	46,530,556.79	7.53	3,505,599.44	43,024,957.35	

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
张玉旺	537,296.00	100.00	537,296.00		预计无法收回
张敏	140,501.10	100.00	140,501.10		预计无法收回
王磊	135,141.79	100.00	135,141.79		预计无法收回
咸阳秦星胶囊有限公司	18,248.00	100.00	18,248.00		预计无法收回
天津市跃康医药批发有限公司	10,000.00	100.00	10,000.00		预计无法收回
山东齐鲁万和医药营销有限公司	6,000.00	100.00	6,000.00		预计无法收回
深圳华润三九医药贸易有限公司	5,000.00	100.00	5,000.00		预计无法收回
厦门美好医药有限公司	5,000.00	100.00	5,000.00		预计无法收回
黑龙江康麦斯药也有限公司	3,000.00	100.00	3,000.00		预计无法收回
黑龙江乌苏里江医药经销有限责任公司	3,000.00	100.00	3,000.00		预计无法收回
山西亚宝医药经销有限公司	3,000.00	100.00	3,000.00		预计无法收回
西安大恒制药有限责任公司	3,000.00	100.00	3,000.00		预计无法收回

江西永晟生化制药有限责任公司	2,000.00	100.00	2,000.00		预计无法收回
广东奥博药业有限公司	2,000.00	100.00	2,000.00		预计无法收回
江苏柯菲平医药股份有限公司	1,000.00	100.00	1,000.00		预计无法收回
合计	874,186.89	100.00	874,186.89		

期初，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	15,106,489.26	3.44	520,398.66	14,586,090.60	
保证金、押金及备用金	5,942,696.21	2.68	159,345.21	5,783,351.00	信用风险较低
往来款	9,163,793.05	3.94	361,053.45	8,802,739.60	信用风险较低
合计	15,106,489.26	3.44	520,398.66	14,586,090.60	

期初，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	49,318,209.49	8.99	4,432,951.09	44,885,258.40	
往来款	49,318,209.49	8.99	4,432,951.09	44,885,258.40	信用风险显著增加
合计	49,318,209.49	8.99	4,432,951.09	44,885,258.40	

期初，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
张玉旺	537,296.00	100.00	537,296.00		预计无法收回
张敏	140,501.10	100.00	140,501.10		预计无法收回
王磊	135,141.79	100.00	135,141.79		预计无法收回
咸阳秦星胶囊有限公司	18,248.00	100.00	18,248.00		预计无法收回
天津市跃康医药批发有限公司	10,000.00	100.00	10,000.00		预计无法收回
山东齐鲁万和医药营销有限公司	6,000.00	100.00	6,000.00		预计无法收回
深圳华润三九医药贸易有限公司	5,000.00	100.00	5,000.00		预计无法收回
厦门美好医药有限公司	5,000.00	100.00	5,000.00		预计无法收回
黑龙江康麦斯药也有限公司	3,000.00	100.00	3,000.00		预计无法收回
黑龙江乌苏里江医药经销有限责任公司	3,000.00	100.00	3,000.00		预计无法收回

山西亚宝医药经销有限公司	3,000.00	100.00	3,000.00	预计无法收回
西安大恒制药有限责任公司	3,000.00	100.00	3,000.00	预计无法收回
江西永晟生化制药有限责任公司	2,000.00	100.00	2,000.00	预计无法收回
广东奥博药业有限公司	2,000.00	100.00	2,000.00	预计无法收回
江苏柯菲平医药股份有限公司	1,000.00	100.00	1,000.00	预计无法收回
合计	874,186.89	100.00	874,186.89	

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	520,398.66	4,432,951.09	874,186.89	5,827,536.64
期初余额在本期				
—转入第二阶段	-356,129.92	356,129.92		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-50,793.54	-1,283,481.57		-1,334,275.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	113,475.20	3,505,599.44	874,186.89	4,493,261.53

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
蛟河元亨建设工程项目管理有限公司	往来款	44,354,382.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	83.18	3,162,997.61
吉林中小企业融资担保集团有限公司	保证金	3,000,000.00	1年以内	5.63	
吉林市博达钾肥有限公司	往来款	2,043,073.59	3-4年	3.83	238,426.69
吉林新添地肥业有限公司	往来款	1,240,665.40	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	2.33	136,148.61
张玉旺	往来款	537,296.00	2-3年	1.01	537,296.00

合计		51,175,416.99		95.98	4,074,868.91
----	--	---------------	--	-------	--------------

6、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	5,862,454.69		5,862,454.69	5,064,701.43		5,064,701.43
在产品及半成品	38,497,008.34		38,497,008.34	35,024,165.40	1,114,099.83	33,910,065.57
库存商品	14,915,031.57	1,061,038.53	13,853,993.04	8,977,460.61		8,977,460.61
发出商品				1,451,974.16		1,451,974.16
合计	59,274,494.60	1,061,038.53	58,213,456.07	50,518,301.60	1,114,099.83	49,404,201.77

(2) 存货跌价准备

项目	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	
在产品及半成品	1,114,099.83				1,114,099.83	
库存商品			1,114,099.83	53,061.30		1,061,038.53
合计	1,114,099.83		1,114,099.83	53,061.30	1,114,099.83	1,061,038.53

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
进项税费	1,430,564.50	1,082,278.79
担保费	300,000.00	300,000.00
合计	1,730,564.50	1,382,278.79

8、长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
医院保证金	80,000,000.00	1,132,646.47	78,867,353.53	117,000,000.00	1,202,632.87	115,797,367.13	0.35%
合计	80,000,000.00	1,132,646.47	78,867,353.53	117,000,000.00	1,202,632.87	115,797,367.13	

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资收益	其他		
联营企业					

吉林新添地肥业 有限公司	6,065,758.47	428,439.36		6,494,197.83	
合计	6,065,758.47	428,439.36		6,494,197.83	

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	105,215,623.25	103,630,090.84
固定资产清理		
合计	105,215,623.25	103,630,090.84

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	97,637,831.06	61,553,673.49	3,383,480.63	2,499,826.55	165,074,811.73
2. 本期增加金额		12,282,935.76	576,822.45	129,254.50	12,989,012.71
(1) 购置		1,270,028.94	576,822.45	7,817.79	1,854,669.18
(2) 在建工程转入		11,012,906.82		121,436.71	11,134,343.53
3. 本期减少金额			38,534.00		38,534.00
(1) 处置或报废			38,534.00		38,534.00
4. 期末余额	97,637,831.06	73,836,609.25	3,921,769.08	2,629,081.05	178,025,290.44
二、累计折旧					
1. 期初余额	24,435,032.61	31,687,534.94	3,076,121.76	2,246,031.57	61,444,720.89
2. 本期增加金额	4,738,185.06	6,404,268.97	157,918.60	101,180.97	11,401,553.60
(1) 计提	4,738,185.06	6,404,268.97	157,918.60	101,180.97	11,401,553.60
3. 本期减少金额			36,607.30		36,607.30
(1) 处置或报废			36,607.30		36,607.30
4. 期末余额	29,173,217.68	38,091,803.91	3,197,433.06	2,347,212.54	72,809,667.19
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	68,464,613.38	35,744,805.34	724,336.02	281,868.51	105,215,623.25
2. 期初账面价值	73,202,798.44	29,866,138.55	307,358.87	253,794.98	103,630,090.84

11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	19,886,849.40	12,851,679.66
合计	19,886,849.40	12,851,679.66

(1) 在建工程明细

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
年产10000吨液态和3000吨粉态特医食品项目	6,528,251.70		6,528,251.70	6,790,176.48		6,790,176.48
浸灰池扩建工程1				4,531,358.64		4,531,358.64
浸灰池扩建工程2	3,891,811.47		3,891,811.47			
离心机安装工程	398,916.84		398,916.84	398,916.84		398,916.84
磷钙干燥系统改造				311,990.61		311,990.61
棉饼过滤机安装工程				228,318.58		228,318.58
前处理中和罐改造				181,902.68		181,902.68
老浸灰池改造				134,687.92		134,687.92
硅藻土过滤机安装工程				126,109.29		126,109.29
新建锅炉房工程	736,560.13		736,560.13	121,818.62		121,818.62
深水井工程	26,400.00		26,400.00	26,400.00		26,400.00
磷钙保温工程	183,684.62		183,684.62			
除湿机安装工程	1,213,201.77		1,213,201.77			
污水处理车间扩建工程	84,905.66		84,905.66			
明胶扩建厂房	282,688.16		282,688.16			
三期浸灰池扩建工程	209,591.43		209,591.43			
新增供电系统安装工程	2,425,634.71		2,425,634.71			
新建骨粒囤	652,072.36		652,072.36			
骨粒提升输送安装工程	6,946.90		6,946.90			
新建骨粒处理间	93,767.30		93,767.30			
新建磷钙配电室	9,885.71		9,885.71			
后处理T型灭菌器安装工程	16,359.35		16,359.35			
骨粒分选筛安装	44,247.79		44,247.79			
污水处理二沉池到排水井排水系统改造工程	219,036.30		219,036.30			
磷酸氢钙沉淀池到污水酸液池排水管网	233,006.59		233,006.59			
新建浸灰池供水管网	280,321.38		280,321.38			
空压机安装工程	173,723.93		173,723.93			

空压机房安装工程	27,459.00		27,459.00		
新购锅炉安装工程	2,148,376.30		2,148,376.30		
合计	19,886,849.40		19,886,849.40	12,851,679.66	12,851,679.66

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	期末余额
年产10000吨液态和3000吨粉态特医食品项目	6,790,176.48	288,058.07	141,082.73	408,900.12				6,528,251.70
浸灰池扩建工程1	4,531,358.64	80,271.69	4,611,630.33					
浸灰池扩建工程2		3,891,811.47						3,891,811.47
合计	11,321,535.12	4,260,141.23	4,752,713.06	408,900.12				10,420,063.17

续：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算例%	工程进度	资金来源
年产10000吨液态和3000吨粉态特医食品项目	80,000,000.00	34.23%	34.23%	自筹
浸灰池扩建工程1	4,538,349.79	101.61%	100.00%	自筹
浸灰池扩建工程2	5,000,000.00	77.84%	77.84%	自筹
合计	89,538,349.79			

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,384,593.31	1,384,593.31
(1) 租入	1,384,593.31	1,384,593.31
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,384,593.31	1,384,593.31
二、累计折旧		
1. 期初余额		

2. 本期增加金额	72,873.36	72,873.36
(1) 计提	72,873.36	72,873.36
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	72,873.36	72,873.36
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,311,719.95	1,311,719.95
2. 期初账面价值		

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	12,833,869.32	100,000.00	95,478.41	13,029,347.73
2. 本期增加金额	903,442.87			903,442.87
(1) 购置	903,442.87			903,442.87
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	13,737,312.19	100,000.00	95,478.41	13,932,790.60
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,469,748.94	6,097.55	85,222.76	2,561,069.25
2. 本期增加金额	262,151.36	14,634.12	10,255.65	287,041.13
(1) 计提	262,151.36	14,634.12	10,255.65	287,041.13
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,731,900.30	20,731.67	95,478.41	2,848,110.38
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	11,005,411.89	79,268.33		11,084,680.22
2. 期初账面价值	10,364,120.38	93,902.45	10,255.65	10,468,278.48

14、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------	------	------	------	------

成商誉的事项		企业合并形成的	其他	处置	其他	
珲春德仁	7,604,967.58					7,604,967.58
敦化国药	132,981.10					132,981.10
合计	7,737,948.68					7,737,948.68

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
敦化国药	132,981.10					132,981.10
合计	132,981.10					132,981.10

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
办公楼装修	104,510.45		66,006.60		38,503.85
研发楼装修	135,863.50		85,808.64		50,054.86
锅炉改造装修	213,288.47		106,651.68		106,636.79
老浸灰池改造		412,087.92	112,387.59		299,700.33
磷钙沉淀罐改中和罐工程改造		236,779.21	12,462.06		224,317.15
后处理四号提胶锅改造		87,913.02	17,582.58		70,330.44
明胶一级膜扩建		378,241.16	85,409.31		292,831.85
前处理中和罐改造		182,531.21	60,843.72		121,687.49
后处理扩产改造		571,549.00	15,876.36		555,672.64
新建浸灰池地面改造		228,265.93	6,340.72		221,925.21
前处理中和平台改造		160,150.00	4,448.61		155,701.39
牛骨水解物的功能研究		504,854.37	504,854.37		
合计	453,662.42	2,762,371.82	1,078,672.24		2,137,362.00

16、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	9,673,400.96	1,503,736.22	10,794,786.63	1,623,303.93

递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	2,889,226.04	722,306.51	3,167,533.74	791,883.44

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,142,780.68	1,156,107.15
可抵扣亏损	14,881,727.25	9,398,897.33
合计	16,024,507.93	10,555,004.48

(3) 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	备注
2023年	—	1,742,761.46	
2024年			
2025年	1,557,777.42	1,557,777.42	
2026年	3,609,726.41	3,609,726.41	
2027年	2,488,632.04	2,488,632.04	
2028年	7,225,591.38	—	
合计	14,881,727.25	9,398,897.33	

17、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款				549,978.14		549,978.14
合计				549,978.14		549,978.14

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,789,297.88	25,600,000.00
抵押借款	22,528,763.87	17,900,000.00
保证借款	35,076,442.36	35,000,000.00
合计	59,394,504.11	78,500,000.00

19、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,131,969.54
合计	-	2,131,969.54

20、应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	16,804,821.27	21,434,539.02
工程款	1,127,027.71	2,520,760.10
其他	700,608.82	719,367.50
合计	18,632,457.80	24,674,666.62

21、合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	73,275.35	3,436,766.50
合计	73,275.35	3,436,766.50

22、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,111,849.00	15,400,216.89	16,428,002.34	1,084,063.55
离职后福利-设定提存计划		2,333,132.12	2,333,132.12	
辞退福利		11,500.00	11,500.00	
合计	2,111,849.00	17,744,849.01	18,772,634.46	1,084,063.55

(1) 短期薪酬

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	1,896,526.05	13,373,598.76	14,203,989.36	1,066,135.45
职工福利费	70,870.08	826,031.57	896,901.65	
社会保险费		813,582.11	813,582.11	
其中：1. 医疗保险费和生育保险费		791,188.91	791,188.91	
2. 工伤保险费		22,393.20	22,393.20	
住房公积金		363,176.00	346,538.00	16,638.00
工会经费和职工教育经费	144,452.87	23,828.45	166,991.22	1,290.10
合计	2,111,849.00	15,400,216.89	16,428,002.34	1,084,063.55

(2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		2,333,132.12	2,333,132.12	
其中：基本养老保险费		2,236,575.15	2,236,575.15	
失业保险费		96,556.97	96,556.97	
合计		2,333,132.12	2,333,132.12	

23、应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	2,168,384.43	2,448,468.29
企业所得税	1,595,184.72	2,426,521.08
城市维护建设税	138,538.88	235,143.65
教育费附加	59,373.80	100,775.87
地方教育费附加	39,582.54	67,183.91
环保税	22,504.40	65,783.43
其他	46,597.58	57,954.86
合计	4,070,166.35	5,401,831.09

24、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,693,339.42	3,418,379.28
合计	2,693,339.42	3,418,379.28

(1) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
质保金	1,860,660.22	2,281,347.82
往来款	758,949.13	921,411.22
其他	73,730.07	215,620.24
合计	2,693,339.42	3,418,379.28

25、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	7,059,290.00	6,457,142.88
一年内到期的租赁负债	41,387.30	
合计	7,100,677.30	6,457,142.88

26、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,106.48	446,779.64
合计	1,106.48	446,779.64

27、长期借款

项目	期末余额	利率区间	期初余额	利率区间
质押借款			4,761,904.76	8.00%
抵押借款	39,259,290.00	4.95%	42,800,000.00	5.00%
小计	39,259,290.00		47,561,904.76	

减：一年内到期的长期借款	7,059,290.00	6,457,142.88
合计	32,200,000.00	41,104,761.88

28、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,160,000.00	
减：未确认融资费用	816,793.99	
小计	1,343,206.01	
减：一年内到期的租赁负债	41,387.30	
合计	1,301,818.71	

29、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,095,500.04		435,999.96	2,659,500.08	政府拨付扶持资金
合计	3,095,500.04		435,999.96	2,659,500.08	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、51、政府补助。

30、股本（单位：万股）

项目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,300.00						11,300.00

31、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	144,942,093.89			144,942,093.89
合计	144,942,093.89			144,942,093.89

32、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	10,069,075.50	1,881,100.68		11,950,176.18
合计	10,069,075.50	1,881,100.68		11,950,176.18

33、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	64,733,117.87	52,256,520.92	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			

调整后期初未分配利润	64,733,117.87	52,256,520.92	
加：本期归属于母公司股东的净利润	14,586,588.38	13,760,469.01	
减：提取法定盈余公积	1,881,100.68	1,283,872.06	10.00%
期末未分配利润	77,438,605.57	64,733,117.87	

34、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	246,289,199.50	188,186,885.62	219,421,367.35	169,810,451.32
合计	246,289,199.50	188,186,885.62	219,421,367.35	169,810,451.32

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
药品及医疗器械批发	75,898,429.45	52,587,702.86	107,542,104.13	76,972,547.95
明胶系列产品及衍生品	170,390,770.05	135,599,182.76	111,879,263.22	92,837,903.37
合计	246,289,199.50	188,186,885.62	219,421,367.35	169,810,451.32

(3) 营业收入分解信息

项目	本期发生额		
	药品及医疗器械批发	明胶系列产品及衍生品	合计
主营业务收入			
其中：在某一时刻确认	75,898,429.45	170,390,770.05	246,289,199.50
合计	75,898,429.45	170,390,770.05	246,289,199.50

35、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	290,110.57	591,191.81
房产税	482,410.70	434,466.40
教育费附加	207,221.77	422,279.84
土地使用税	323,094.07	321,100.36
环保税	164,118.45	175,257.02
印花税	126,990.17	80,362.37
车船使用税	10,502.12	13,982.12
其他	135,237.90	102,663.35
合计	1,739,685.75	2,141,303.27

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,012,140.06	2,443,802.37
商务服务费	1,377,798.32	1,099,768.84
市场推介费	396,075.72	538,876.10
业务招待费	54,566.79	310,456.65
差旅费	179,938.37	287,400.50
存货报损	42,900.00	218,659.37
咨询服务费	16,981.65	690,633.47
折旧费	8,791.26	325,254.32
装修费		685,379.00
其他	370,853.58	424,960.53
合计	4,460,045.75	7,025,191.15

37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,789,289.46	4,687,199.98
折旧费及无形资产摊销	3,728,545.23	3,841,847.34
中介机构费用	2,355,016.67	649,902.20
水电费用	1,300,201.39	609,058.14
采暖费	429,705.54	587,385.30
修理修缮	450,751.58	470,467.67
办公费用	698,461.47	423,417.84
业务招待费	399,626.32	414,675.78
车辆费	455,956.18	332,834.60
差旅费用	512,795.31	239,341.33
租赁费		120,000.00
保险费用	63,814.05	91,632.66
存货报废损失		90,000.00
其他费用	201,711.54	955,271.93
合计	14,385,874.74	13,513,034.77

38、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	3,795,868.51	1,299,937.45
材料费	5,603,319.60	980,766.77
折旧费	1,013,248.19	588,510.08
技术服务费	573,485.45	28,242.72

其他	349,135.39	
合计	11,335,057.14	2,897,457.02

39、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,460,031.07	8,079,191.68
减：利息收入	-322,007.79	5,913,117.15
手续费及其他	577,925.87	463,243.18
合计	8,359,964.73	2,629,317.71

40、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
扶持资金	246,000.00	246,000.00	与资产相关
稳岗补贴及职工技能培训补助	25,540.50	218,598.52	与收益相关
专精特新企业奖励资金	50,000.00	120,000.00	与收益相关
稳增奖励及专项奖补资金	232,000.00	105,350.00	与收益相关
2014年产业发展引导资金	99,999.96	99,999.96	与资产相关
工序自动化控制系统建设项目	50,000.04	50,000.00	与资产相关
2016年产业发展引导资金	39,999.96	40,000.00	与资产相关
小规模增值税减免		1,200.00	与收益相关
合计	743,540.46	881,148.48	

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、51、政府补助。

41、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	428,439.36	166,775.34
其他	-2,767,263.65	
合计	-2,338,824.29	166,775.34

42、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,454,184.87	-434,395.85
其他应收款坏账损失	1,334,275.11	-4,582,123.27
长期应收款坏账损失	69,986.40	-97,425.10
合计	-1,049,923.36	-5,113,944.22

43、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-1,114,099.83
商誉减值损失		-132,981.10
合计	-	-1,247,080.93

44、资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-156.79	32,097.75
合计	-156.79	32,097.75

45、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	31,099.45	39,836.34	31,099.45
合计	31,099.45	39,836.34	31,099.45

46、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	24,790.55	1,319,490.57	24,790.55
其他	34.18	6,359.31	2,430.50
合计	24,824.73	1,325,849.88	27,221.05

47、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,005,025.03	2,565,296.07
递延所得税费用	49,990.78	-574,091.56
合计	2,055,015.81	1,991,204.51

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	15,182,596.51	14,837,594.99
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	2,277,389.48	2,225,639.25
某些子公司适用不同税率的影响	-587,226.80	11,667.67
对以前期间当期所得税的调整		-22,997.31
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-64,265.90	-25,016.30

无须纳税的收入（以“-”填列）	-65,399.99	-65,400.00
不可抵扣的成本、费用和损失	127,422.49	182,677.84
税率变动对期初递延所得税余额的影响		485,929.03
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		-384,290.41
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,442,452.98	492,293.78
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,822,592.92	-434,618.55
其他	747,236.48	-474,680.49
所得税费用	2,055,015.81	1,991,204.51

48、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	21,246,898.90	11,805,013.00
保证金	37,592,037.16	2,911,572.76
政府补助	342,670.52	443,948.52
银行存款利息	26,034.32	6,513.51
其他	147,433.00	231,262.40
合计	59,355,073.90	15,398,310.19

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,111,900.31	14,816,376.60
付现费用	12,261,566.17	6,762,984.20
保证金	1,022,348.36	3,773,265.70
捐赠支出	11,200.00	1,212,000.00
手续费及其他	111,145.88	76,265.42
合计	16,518,160.72	26,640,891.92

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款担保费	450,000.00	450,000.00
合计	450,000.00	450,000.00

49、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,127,580.70	12,846,390.48

加：资产减值损失		1,247,080.93
信用减值损失	1,049,923.36	5,113,944.22
固定资产折旧	11,401,553.60	9,898,100.09
使用权资产折旧	72,873.36	
无形资产摊销	287,041.13	282,818.51
长期待摊费用摊销	1,078,672.24	258,460.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-156.79	-32,097.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,263,804.65	2,585,088.04
投资损失（收益以“-”号填列）	2,338,824.29	-166,775.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	119,567.71	-504,514.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-69,576.93	-69,577.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,809,254.30	-9,435,180.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	89,919,197.24	-31,222,717.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-51,778,585.05	19,565,008.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	67,001,465.21	10,366,028.13
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,357,340.77	928,288.82
减：现金的期初余额	928,288.82	1,343,528.29
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	5,429,051.95	-415,239.47

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,357,340.77	928,288.82
其中：库存现金	793,725.37	115,008.83
可随时用于支付的银行存款	5,477,431.47	728,296.60
可随时用于支付的其他货币资金	86,183.93	84,983.39
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	6,357,340.77	928,288.82

50、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	24,003.66	票据保证金、信用证保证金账户冻结
应收账款	23,298,408.61	银行借款质押，质押金额 10,000,000.00 元
固定资产	51,128,980.06	银行借款抵押
无形资产	10,104,980.50	银行借款抵押
合计	84,556,372.83	

51、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益金额	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
扶持资金	财政拨款	2,275,500.00		246,000.00	2,029,500.00	其他收益	与资产相关
2014年产业发展引导资金	财政拨款	300,000.04		99,999.96	200,000.08	其他收益	与资产相关
2016年产业发展引导资金	财政拨款	120,000.04		39,999.96	80,000.08	其他收益	与资产相关
工序自动化控制系统建设项目	财政拨款	399,999.96		50,000.04	349,999.92	其他收益	与资产相关
合计		3,095,500.04		435,999.96	2,659,500.08		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
扶持资金	财政拨款	246,000.00	246,000.00	其他收益	与资产相关
稳岗补贴	财政拨款	218,598.52	25,540.50	其他收益	与收益相关
专精特新企业奖励资金	财政拨款	120,000.00	50,000.00	其他收益	与收益相关
稳增奖励及专项奖励资金	财政拨款	105,350.00	232,000.00	其他收益	与收益相关
2014年产业发展引导资金	财政拨款	99,999.96	99,999.96	其他收益	与资产相关
工序自动化控制系统建设项目	财政拨款	50,000.00	50,000.04	其他收益	与资产相关
2016年产业发展引导资金	财政拨款	40,000.00	39,999.96	其他收益	与资产相关
小规模增值税减免	财政拨款	1,200.00		其他收益	与收益相关
合计		881,148.48	743,540.46		

六、合并范围的变动

1、其他原因的合并范围变动

本年度，本公司注销子公司情况如下：

子公司名称	备注
添康医药	注销

七、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	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
珲春德仁	600.00	吉林省	珲春市	药品、医疗器械批发	100.00		非同一控制下企业合并
敦化国药	1000.00	吉林省	敦化市	药品、医疗器械批发	60.00		非同一控制下企业合并
添正健康	2500.00	吉林省	蛟河市	食品制造业	70.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
敦化国药	40.00	-117,337.08		614,858.55
添正健康	30.00	-1,341,670.60		-2,173,043.97

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
敦化国药	194,218.62	1,342,927.75	1,537,146.37			
添正健康	1,906,950.10	30,243,085.09	32,150,035.19	18,185,153.52		18,185,153.52

续(1):

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
敦化国药	179,571.93	1,650,917.14	1,830,489.07			
添正健康	1,202,667.84	31,610,981.81	32,813,649.65	14,376,532.66		14,376,532.66

续(2):

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
敦化国药		-293,342.70	-293,342.70	11,935.49
添正健康	86,412.79	-4,472,235.32	-4,472,235.32	1,251,368.33

续(3):

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
敦化国药		-950,997.20	-950,997.20	-105.23
添正健康		-1,778,932.17	-1,778,932.17	4,568,747.69

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
吉林新添地肥业有限公司	吉林省	吉林省	肥料制造、销售	49.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	吉林新添地肥业有限公司	
	期末余额	期初余额
流动资产	17,518,996.25	15,301,528.80
非流动资产	5,851,077.69	6,396,493.69
资产合计	23,370,073.94	21,698,022.49
流动负债	10,233,590.40	9,309,605.47
非流动负债		
负债合计	10,233,590.40	9,309,605.47
净资产	13,136,483.54	12,388,417.02
按持股比例计算的净资产份额	49.00%	49.00%
对联营企业权益投资的账面价值	6,494,197.83	6,065,758.47

续:

项目	吉林新添地肥业有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	3,271,871.77	4,927,985.18
净利润	867,798.35	346,925.54
综合收益总额	867,798.35	346,925.54

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于应收账款、其他应收款等。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期借款及长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	期末余额	期初余额
固定利率金融工具		
其中：短期借款	5,928.50	7,850.00
长期借款	3,920.00	4,750.00

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司控股股东及实际控制人为蔡体元，蔡体元持有本公司 4,535.50 万股，持股比例为 40.14%。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的联营企业情况

重要的联营企业情况详见附注七、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
吉林新添地肥业有限公司	本公司参股公司

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
东丰县晟禾骨制品有限公司	截至 2023 年 3 月 30 日同受最终控制方控制
珲春市逸家大药房	截至 2023 年 2 月 21 日同受最终控制方控制的企业
吕贵生	董事、总经理
蔡体明	董事、副总经理
朱立佳	董事会秘书
史春燕	监事会主席
蔡高宇	实际控制人蔡体元之子、副总经理
王艳萍	监事

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东丰县晟禾骨制品有限公司	采购商品	2,066,229.07	1,699,220.74
吉林新添地肥业有限公司	接受劳务		428,590.50

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珲春市逸家大药房	销售商品	54,382.91	355,810.26

(2) 关联租赁情况

① 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
蔡体元	房屋办公室	120,000.00	120,000.00

(3) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
蔡体元	9,900,000.00	2022-07-20	2023-07-19	是
蔡体元	30,000,000.00	2022-06-22	2023-06-20	是
蔡体元	30,000,000.00	2023-06-19	2024-06-14	否
蔡体元	5,000,000.00	2022-08-12	2024-08-11	否
蔡体元	14,000,000.00	2023-10-19	2024-10-18	否
蔡体元	43,000,000.00	2022-06-16	2025-06-15	否
吕贵生	3,570,000.00	2023-06-13	2024-06-12	否

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 9 人，上期关键管理人员 11 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,548,439.50	2,223,090.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	珲春市逸家大药房	517,693.50	116,822.14	499,604.65	13,400.24
其他应收款	吉林新添地肥业有限公司	1,240,665.40	136,148.61	1,193,020.90	137,887.35
预付账款	东丰县晟禾骨制品有限公司	15,098,676.46		10,333,195.53	

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2024 年 02 月 06 日，本公司法定代表人由“吕贵生”变更为“蔡体元”。

除上述资产负债表日后事项外，截至 2024 年 04 月 22 日，本公司无其他应

披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收款项融资

票据种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				200,000.00		200,000.00
合计				200,000.00		200,000.00

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	60,464,078.10	71,907,737.57
1至2年	5,018,549.08	9,187,975.69
2至3年	3,758,971.41	61,683.41
3至4年	61,683.41	251,843.55
4至5年	205,843.55	824,312.12
5年以上	26,794.61	1,281,400.00
小计	69,535,920.16	83,514,952.34
减：坏账准备	2,784,899.85	2,963,537.59
合计	66,751,020.31	80,551,414.75

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	93,079.77	0.13	93,079.77	100.00	
按组合计提坏账准备	69,442,840.39	99.87	2,691,820.08	3.88	66,751,020.31
其中：应收明胶业务客户	40,305,785.13	57.96	957,686.08	2.38	39,348,099.05
应收药品器械业务客户	29,137,055.26	41.91	1,734,134.00	5.95	27,402,921.26
合计	69,535,920.16	100.00	2,784,899.85	4.00	66,751,020.31

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

按单项计提坏账准备	2,128,479.62	2.55	2,128,479.62	100.00	
按组合计提坏账准备	81,386,472.72	97.45	835,057.97	1.03	80,551,414.75
其中：应收明胶业务客户	15,308,569.53	18.33	150,979.48	0.99	15,157,590.05
应收药品器械业务客户	66,077,903.19	79.12	684,078.49	1.04	65,393,824.70
合计	83,514,952.34	100.00	2,963,537.59	3.55	80,551,414.75

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
宁波市江南胶囊有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
绍兴中亚胶囊有限公司	39,517.66	39,517.66	100.00	预计无法收回
新昌钱江胶囊有限公司	3,562.11	3,562.11	100.00	诉讼
合计	93,079.77	93,079.77		

续：

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
咸阳秦星胶囊有限公司	1,258,200.00	1,258,200.00	100.00	诉讼
浙江迪生胶囊有限公司	649,117.51	649,117.51	100.00	诉讼
山东冠县德阳药用空心胶囊有限公司	217,600.00	217,600.00	100.00	诉讼
新昌钱江胶囊有限公司	3,562.11	3,562.11	100.00	诉讼
合计	2,128,479.62	2,128,479.62	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收明胶业务账户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	34,458,348.46	358,366.82	1.04	12,964,979.50	42,784.43	0.33
1至2年	4,101,610.70	252,249.06	6.15	2,254,072.37	76,863.87	3.41
2至3年	1,745,825.97	347,070.20	19.88			
3至4年				89,517.66	31,331.18	35.00

合计	40,305,785.13	957,686.08	2.38	15,308,569.53	150,979.48	0.99
----	---------------	------------	------	---------------	------------	------

组合计提项目：应收药品器械业务账户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	26,005,729.64	348,476.78	1.34	58,942,758.07	170,934.00	0.29
1至2年	916,938.38	248,581.99	27.11	6,933,903.32	439,609.47	6.34
2至3年	2,013,145.44	954,432.25	47.41	58,121.30	7,189.61	12.37
3至4年	58,121.30	39,522.48	68.00	116,325.89	39,550.80	34.00
4至5年	116,325.89	116,325.89	100.00	26,794.61	26,794.61	100.00
5年以上	26,794.61	26,794.61	100.00			
合计	29,137,055.26	1,734,134.00	5.95	66,077,903.19	684,078.49	1.04

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	2,963,537.59
本期计提	1,952,936.47
本期收回或转回	
本期核销	2,131,574.21
本期转销	
其他	
期末余额	2,784,899.85

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 24,263,684.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例 34.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 252,342.31 元。

3、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	64,814,270.85	73,970,698.10
合计	64,814,270.85	73,970,698.10

(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	9,604,616.08	22,341,967.74
1至2年	15,175,311.60	29,971,799.58
2至3年	28,956,354.88	27,539,284.60
3至4年	15,697,729.10	29,705.90
4至5年	26,205.90	18,248.00
5年以上	22,248.00	9,000.00
小计	69,482,465.56	79,910,005.82
减：坏账准备	4,668,194.71	5,939,307.72
合计	64,814,270.85	73,970,698.10

② 按款项性质披露

项目	期末金额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金及备用金	3,760,330.74	46,959.18	3,713,371.56	4,582,616.14	96,857.43	4,485,758.71
往来款	65,722,134.82	4,621,235.53	61,100,899.29	75,327,389.68	5,842,450.29	69,484,939.39
合计	69,482,465.56	4,668,194.71	64,814,270.85	79,910,005.82	5,939,307.72	73,970,698.10

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	10,080,442.82	2.28	230,242.43	9,850,200.39	
保证金、押金、备用金	3,760,330.74	1.25	46,959.18	3,713,371.56	信用风险较低
往来款	6,320,112.08	2.90	183,283.25	6,136,828.83	信用风险较低
合计	10,080,442.82	2.28	230,242.43	9,850,200.39	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	59,108,131.85	7.01	4,144,061.39	54,964,070.46	
往来款	59,108,131.85	7.01	4,144,061.39	54,964,070.46	信用风险显著增加
合计	59,108,131.85	7.01	4,144,061.39	54,964,070.46	

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
张敏	140,501.10	100.00	140,501.10		预计无法收回
王磊	135,141.79	100.00	135,141.79		预计无法收回
咸阳秦星胶囊有限公司	18,248.00	100.00	18,248.00		预计无法收回
合计	293,890.89	100.00	293,890.89		

期初，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	23,773,961.83	3.59	852,996.45	22,920,965.38	
保证金、押金、备用金	4,582,616.14	2.11	96,857.43	4,485,758.71	信用风险较低
往来款	19,191,345.69	3.94	756,139.02	18,435,206.67	信用风险较低
合计	23,773,961.83	3.59	852,996.45	22,920,965.38	

期初，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	55,842,153.10	8.58	4,792,420.38	51,049,732.72	
往来款	55,842,153.10	8.58	4,792,420.38	51,049,732.72	信用风险显著增加
合计	55,842,153.10	8.58	4,792,420.38	51,049,732.72	

期初，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
张敏	140,501.10	100.00	140,501.10		预计无法收回
王磊	135,141.79	100.00	135,141.79		预计无法收回
咸阳秦星胶囊有限公司	18,248.00	100.00	18,248.00		预计无法收回
合计	293,890.89	100.00	293,890.89		

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	852,996.45	4,792,420.38	293,890.89	5,939,307.72
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-594,756.47	594,756.47		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-27,997.55	-1,243,115.46		-1,271,113.01
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	230,242.43	4,144,061.39	293,890.89	4,668,194.71

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
蛟河元亨建设工程项目管理有限公司	往来款	44,354,382.00	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	63.84	3,162,997.61
吉林添正健康科技有限公司	往来款	17,399,104.73	1年以内、1-2年、2-3年	25.04	778,402.10
吉林中小企业融资担保集团有限公司	保证金	3,000,000.00	1年以内	4.32	
吉林市博达钾肥有限公司	往来款	2,043,073.59	3年以上	2.94	238,426.69
吉林新添地肥业有限公司	往来款	1,240,665.40	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	1.79	136,148.61
合计	-	68,037,225.72		97.9	4,315,975.01

4、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	45,370,000.00		45,370,000.00	43,369,718.31		43,369,718.31
对联营企业投资	6,494,197.83		6,494,197.83	6,065,758.47		6,065,758.47

合计	51,864,197.83		51,864,197.83	49,435,476.78		49,435,476.78
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(1) 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
珲春德仁	19,470,000.00	2,400,000.00		21,870,000.00		
添正健康	17,500,000.00			17,500,000.00		
敦化国药	6,000,000.00			6,000,000.00		
添康医药	399,718.31		399,718.31			
合计	43,369,718.31		399,718.31	45,370,000.00		

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	宣告发放现金股利	计提减值准备		
新添地肥业	6,065,758.47			428,439.36			6,494,197.83	
合计	6,065,758.47			428,439.36			6,494,197.83	

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	214,416,357.32	167,030,710.27	177,743,937.98	141,072,694.33
合计	214,416,357.32	167,030,710.27	177,743,937.98	141,072,694.33

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
药品及医疗器械批发	44,044,353.68	31,427,092.84	65,834,143.79	48,204,259.99
明胶系列产品及衍生品	170,372,003.64	135,603,617.43	111,909,794.19	92,868,434.34
合计	214,416,357.32	167,030,710.27	177,743,937.98	141,072,694.33

(3) 营业收入分解信息

项目	本期发生额		
	药品及医疗器械批发	明胶系列产品及衍生品	合计
主营业务收入			

其中：在某一时间点确认	44,044,353.68	170,372,003.64	214,416,357.32
合计	44,044,353.68	170,372,003.64	214,416,357.32

6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	428,439.36	166,775.34
处置长期股权投资产生的投资收益	2,796,941.02	
其他	-2,767,263.65	
合计	458,116.73	166,775.34

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-156.79	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	743,540.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-353,773.58	
债务重组损益	-2,767,263.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,274.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,000.00	
非经常性损益总额	-2,351,378.84	
减：非经常性损益的所得税影响数	-352,051.93	
非经常性损益净额	-1,999,326.91	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	697.18	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-2,000,024.09	

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	4.29	0.1291	0.1291
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.88	0.1468	0.1468

吉林添正生物科技股份有限公司

2024年04月22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

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“解释第 16 号”)。解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易,企业应当按照上述规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

采用解释第 16 号对本公司财务状况和经营成果无影响。

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	-156.79
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	743,540.46
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-353,773.58
债务重组损益	-2,767,263.65
除上述各项之外的其他营业收入和支出	6,274.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,000.00
非经常性损益合计	-2,351,378.84
减: 所得税影响数	-352,051.93
少数股东权益影响额(税后)	697.18
非经常性损益净额	-2,000,024.09

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用