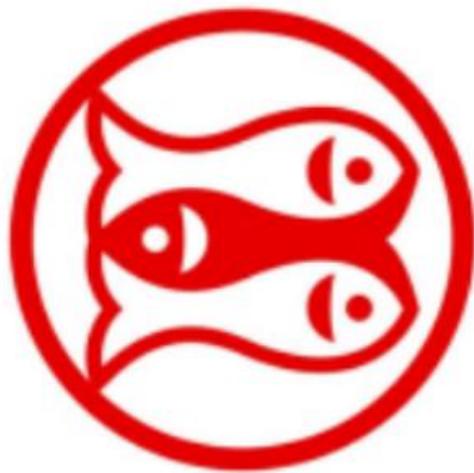


天津力生制药股份有限公司

2024 年半年度财务报告



2024 年 8 月 23 日

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：天津力生制药股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,597,539,990.01	1,988,965,076.50
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	431,665,067.90	160,544,456.79
衍生金融资产		
应收票据	42,440,741.38	73,025,653.35
应收账款	290,908,870.13	44,727,806.48
应收款项融资	81,062,576.04	194,759,687.37
预付款项	46,593,389.93	12,687,193.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	30,073,825.01	4,400,536.75
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	261,752,069.14	176,284,446.51
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产	137,857,356.18	87,796,165.51
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	72,480,208.21	75,344,302.17

流动资产合计	2,992,374,093.93	2,818,535,324.55
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		78,131,813.74
其他权益工具投资	1,498,012,405.19	1,497,812,594.51
其他非流动金融资产	29,925,184.61	29,925,184.61
投资性房地产	30,258,855.53	30,597,537.65
固定资产	1,009,979,359.03	964,998,392.58
在建工程	2,491,775.52	7,042,460.51
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,397,963.45	4,518,441.60
无形资产	179,783,913.50	124,858,102.99
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	62,373,486.23	
长期待摊费用		
递延所得税资产	32,666,355.29	39,473,043.54
其他非流动资产	207,535,585.36	184,711,256.54
非流动资产合计	3,058,424,883.71	2,962,068,828.27
资产总计	6,050,798,977.64	5,780,604,152.82
流动负债：		
短期借款	60,891,215.51	28,604,822.55
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		5,513,638.73
应付账款	103,101,815.29	84,849,466.02
预收款项	6,300,000.00	
合同负债	20,222,281.47	14,943,142.26
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	65,389,188.53	59,904,903.11
应交税费	38,641,229.86	25,463,204.93
其他应付款	558,232,158.19	404,454,318.44

其中：应付利息		
应付股利	58,680,607.80	461,400.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,667,633.16	871,277.35
其他流动负债	1,668,113.01	1,662,101.31
流动负债合计	856,113,635.02	626,266,874.70
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,546,840.88	3,947,890.85
长期应付款		
长期应付职工薪酬	11,498,184.48	11,353,184.48
预计负债	3,990,221.94	3,065,668.99
递延收益	27,776,724.89	27,932,503.13
递延所得税负债	212,616,812.35	204,094,312.95
其他非流动负债	513,872.05	513,872.05
非流动负债合计	260,942,656.59	250,907,432.45
负债合计	1,117,056,291.61	877,174,307.15
所有者权益：		
股本	257,942,988.00	184,276,992.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,650,119,577.95	1,721,016,012.83
减：库存股	23,667,320.00	24,094,840.00
其他综合收益	1,147,267,223.06	1,145,996,579.05
专项储备	20,755,154.89	18,763,294.40
盈余公积	463,742,422.51	463,742,422.51
一般风险准备		
未分配利润	1,385,536,731.78	1,393,729,384.88
归属于母公司所有者权益合计	4,901,696,778.19	4,903,429,845.67
少数股东权益	32,045,907.84	
所有者权益合计	4,933,742,686.03	4,903,429,845.67
负债和所有者权益总计	6,050,798,977.64	5,780,604,152.82

法定代表人：张平

主管会计工作负责人：王家颖

会计机构负责人：高峻

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		

货币资金	1,499,875,320.16	1,900,792,365.79
交易性金融资产	431,665,067.90	160,544,456.79
衍生金融资产	0.00	
应收票据	30,244,564.59	61,631,978.87
应收账款	228,430,951.79	25,453,250.35
应收款项融资	76,891,439.38	193,956,392.91
预付款项	32,759,563.54	10,969,136.82
其他应收款	52,645,853.18	22,894,089.83
其中：应收利息		
应收股利		
存货	124,070,328.73	111,691,211.58
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产	137,857,356.18	87,796,165.51
一年内到期的非流动资产	25,036,666.67	60,036,666.67
其他流动资产	72,480,208.21	71,648,515.85
流动资产合计	2,711,957,320.33	2,707,414,230.97
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	606,464,634.97	558,738,140.92
其他权益工具投资	12,035,354.12	11,835,543.44
其他非流动金融资产	29,925,184.61	28,925,184.61
投资性房地产	30,258,855.53	30,597,537.65
固定资产	611,988,496.78	615,742,350.16
在建工程	371,164.62	4,688,592.92
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,331,365.57	
无形资产	102,803,981.77	101,375,637.61
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,618,693.51	14,897,050.70
其他非流动资产	155,550,667.00	127,638,687.90
非流动资产合计	1,558,348,398.48	1,494,438,725.91
资产总计	4,270,305,718.81	4,201,852,956.88
流动负债：		
短期借款		3,728,219.55

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	21,645,230.09	15,116,291.71
预收款项		
合同负债	7,539,058.05	3,861,177.36
应付职工薪酬	55,429,292.89	49,688,598.79
应交税费	17,865,185.73	21,929,978.53
其他应付款	387,138,198.25	337,881,355.63
其中：应付利息		
应付股利	58,680,607.80	461,400.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	811,293.68	
其他流动负债	833,846.28	264,021.16
流动负债合计	491,262,104.97	432,469,642.73
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	500,493.49	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	25,277,848.95	25,277,848.95
递延所得税负债	3,754,870.35	3,555,165.51
其他非流动负债	0.00	
非流动负债合计	29,533,212.79	28,833,014.46
负债合计	520,795,317.76	461,302,657.19
所有者权益：		
股本	257,942,988.00	184,276,992.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,862,519,341.17	1,933,415,776.05
减：库存股	23,667,320.00	24,094,840.00
其他综合收益	18,662,222.48	17,391,578.47
专项储备	8,965,801.73	6,699,055.60
盈余公积	416,715,361.37	416,715,361.37
未分配利润	1,208,372,006.30	1,206,146,376.20
所有者权益合计	3,749,510,401.05	3,740,550,299.69
负债和所有者权益总计	4,270,305,718.81	4,201,852,956.88

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	744,640,187.71	657,494,289.85
其中：营业收入	744,640,187.71	657,494,289.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	630,232,979.54	563,854,410.29
其中：营业成本	326,448,847.16	249,523,699.31
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	12,819,684.29	11,999,513.49
销售费用	212,296,504.44	198,795,077.94
管理费用	61,096,356.95	55,632,537.75
研发费用	54,688,408.35	65,652,162.32
财务费用	-37,116,821.65	-17,748,580.52
其中：利息费用	1,724,977.26	374,923.24
利息收入	38,994,181.63	18,215,583.34
加：其他收益	2,242,824.07	560,610.59
投资收益（损失以“—”号填列）	3,017,480.95	10,561,465.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,339,504.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	1,120,611.11	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-34,675.24	161,835.19
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		14,739.21
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	120,753,449.06	104,938,530.26
加：营业外收入	449,974.55	1,197,442.57
减：营业外支出	562,786.13	101,676.60
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	120,640,637.48	106,034,296.23

减：所得税费用	19,359,912.72	15,852,043.56
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	101,280,724.76	90,182,252.67
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	101,280,724.76	90,182,252.67
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	102,354,342.10	90,182,252.67
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-1,073,617.34	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	101,280,724.76	90,182,252.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	102,354,342.10	90,182,252.67
归属于少数股东的综合收益总额	-1,073,617.34	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.40	0.35
（二）稀释每股收益	0.40	0.35

法定代表人：张平

主管会计工作负责人：王家颖

会计机构负责人：高峻

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	391,366,869.98	419,962,752.41
减：营业成本	159,374,018.97	144,765,647.72
税金及附加	7,047,764.05	7,712,843.87

销售费用	70,665,075.67	100,563,101.99
管理费用	29,322,655.23	25,941,196.71
研发费用	35,741,266.24	46,359,443.98
财务费用	-38,080,854.76	-16,587,154.56
其中：利息费用	320,007.54	
利息收入	38,487,923.29	16,646,669.12
加：其他收益	1,138,532.50	88,540.00
投资收益（损失以“—”号填列）	3,017,480.95	10,561,465.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,339,504.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	1,120,611.11	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-59,740.83	4,958.80
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	132,513,828.31	121,862,637.21
加：营业外收入	10,205.49	45,481.46
减：营业外支出	64,228.67	12,672.48
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	132,459,805.13	121,895,446.19
减：所得税费用	19,687,179.83	15,823,487.74
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	112,772,625.30	106,071,958.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	112,772,625.30	106,071,958.45
（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	112,772,625.30	106,071,958.45
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.44	0.41
（二）稀释每股收益	0.44	0.41

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	718,530,183.68	552,127,543.79
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	154,470.71	9,319.60
收到其他与经营活动有关的现金	36,824,428.72	25,390,217.61
经营活动现金流入小计	755,509,083.11	577,527,081.00
购买商品、接受劳务支付的现金	239,184,572.50	131,889,161.99
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		
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	123,824,097.89	105,399,922.27
支付的各项税费	81,850,074.69	92,933,875.19
支付其他与经营活动有关的现金	253,099,770.73	153,219,605.17
经营活动现金流出小计	697,958,515.81	483,442,564.62
经营活动产生的现金流量净额	57,550,567.30	94,084,516.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	241,682,357.72	270,381,150.99
取得投资收益收到的现金	41,181,302.23	5,915,313.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,516.50	5,375,008.42
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	34,103,691.87	2,637,676.93
投资活动现金流入小计	316,991,868.32	284,309,149.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,336,014.20	43,239,309.09
投资支付的现金	650,000,000.00	190,000,000.00
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	60,243.85	5,000,000.00
投资活动现金流出小计	672,396,258.05	238,239,309.09
投资活动产生的现金流量净额	-355,404,389.73	46,069,840.87
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	39,750,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	39,750,000.00	
偿还债务支付的现金	60,413,500.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,923,299.11	55,688,895.69
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	444,420.05	
筹资活动现金流出小计	115,781,219.16	55,688,895.69
筹资活动产生的现金流量净额	-76,031,219.16	-55,688,895.69
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	-373,885,041.59	84,465,461.56
加：期初现金及现金等价物余额	1,940,165,191.05	1,769,621,894.32
六、期末现金及现金等价物余额	1,566,280,149.46	1,854,087,355.88

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	373,282,743.39	336,962,580.85
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	26,348,374.06	52,154,996.93
经营活动现金流入小计	399,631,117.45	389,117,577.78
购买商品、接受劳务支付的现金	105,539,664.45	80,183,299.37
支付给职工以及为职工支付的现金	69,176,567.01	62,680,293.13
支付的各项税费	53,622,915.41	57,223,588.28
支付其他与经营活动有关的现金	151,406,121.59	93,405,962.87
经营活动现金流出小计	379,745,268.46	293,493,143.65
经营活动产生的现金流量净额	19,885,848.99	95,624,434.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	297,233,024.72	340,381,150.99
取得投资收益收到的现金	41,181,302.23	5,915,313.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,016.50	64,296.00
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	784,456.23	2,637,676.93
投资活动现金流入小计	339,217,799.68	348,998,437.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,242,250.17	27,596,272.47
投资支付的现金	666,000,000.00	140,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,500,000.00	

支付其他与投资活动有关的现金	25,460,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流出小计	698,202,250.17	172,596,272.47
投资活动产生的现金流量净额	-358,984,450.49	176,402,165.07
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,461,103.64	55,688,895.69
支付其他与筹资活动有关的现金	444,420.05	
筹资活动现金流出小计	53,905,523.69	55,688,895.69
筹资活动产生的现金流量净额	-53,905,523.69	-55,688,895.69
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	-393,004,125.19	216,337,703.51
加：期初现金及现金等价物余额	1,892,879,445.35	1,541,825,033.73
六、期末现金及现金等价物余额	1,499,875,320.16	1,758,162,737.24

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	184,276,992.00				1,721,016,012.83	24,094,840.00	1,145,996,579.05	18,763,294.40	463,742,225.51		1,393,729,384.88		4,903,429,845.67	4,903,429,845.67	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	184,276,992.00				1,721,016,012.83	24,094,840.00	1,145,996,579.05	18,763,294.40	463,742,225.51		1,393,729,384.88		4,903,429,845.67	4,903,429,845.67	
三、本期增减变动金额（减少以“—”	73,665,99				-70,896	-427,52	1,270,644	1,991,860			-8,192,		-1,733,	32,045,90	30,312,84

”号填列)	6.0 0				,43 4.8 8	0.0 0	.01	.49			653 .10		067 .48	7.8 4	0.3 6
(一) 综合 收益总额							1,2 70, 644 .01				102 ,35 4,3 42. 10		103 ,62 4,9 86. 11	32, 045 ,90 7.8 4	135 ,67 0,8 93. 95
(二) 所有 者投入和减 少资本	73, 665 ,99 6.0 0				- 70, 896 ,43 4.8 8	- 427 ,52 0.0 0							3,1 97, 081 .12		3,1 97, 081 .12
1. 所有者 投入的普通 股	73, 697 ,99 6.0 0				- 73, 697 ,99 6.0 0								0.0 0		0.0 0
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	- 32, 000 .00				2,8 01, 561 .12	- 427 ,52 0.0 0							3,1 97, 081 .12		3,1 97, 081 .12
4. 其他															
(三) 利润 分配											- 110 ,54 6,9 95. 20		- 110 ,54 6,9 95. 20		- 110 ,54 6,9 95. 20
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 110 ,54 6,9 95. 20		- 110 ,54 6,9 95. 20		- 110 ,54 6,9 95. 20
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								1,991,860.49					1,991,860.49		1,991,860.49
1. 本期提取								2,976,158.94					2,976,158.94		2,976,158.94
2. 本期使用								984,298.45					984,298.45		984,298.45
(六) 其他															
四、本期期末余额	257,942,988.00				1,650,119.57	23,667,320.00	1,147,267.22	20,755,154.89	463,742.45		1,385,536.73		4,901,696.77	32,045,907.84	4,933,742.68

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	183,992,920.00				1,711,511.26	21,009,080.00	907,330.60	16,711,695.96	424,281.47		1,126,560.24		4,349,378.65		4,349,378.65
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

他														
二、本年期初余额	183,992,92.00				1,711,511,268.23	21,009,080.00	907,330.44	16,711,695.96	424,281,472.10		1,126,560,242.87		4,349,378,651.60	4,349,378,651.60
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					2,856,479.97	-461,400.00		1,448,539.94			34,984,355.07		39,750,774.98	39,750,774.98
（一）综合收益总额											90,182,252.67		90,182,252.67	90,182,252.67
（二）所有者投入和减少资本					2,856,479.97	-461,400.00							3,317,879.97	3,317,879.97
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,856,479.97	-461,400.00							3,317,879.97	3,317,879.97
4. 其他														
（三）利润分配											-55,197,897.60		-55,197,897.60	-55,197,897.60
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-55,197,897.60		-55,197,897.60	-55,197,897.60
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							1,448,539.94					1,448,539.94		1,448,539.94
1. 本期提取							2,888,916.12					2,888,916.12		2,888,916.12
2. 本期使用							1,440,376.18					1,440,376.18		1,440,376.18
(六) 其他														
四、本期期末余额	183,992,992.00				1,714,547,367,748.20	20,907,330,060.44	18,160,235.90	424,281,472.10			1,161,544,597.94	4,389,129,426.58		4,389,129,426.58

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	184,276,992.00				1,933,415,776.05	24,094,840.00	17,391,578.47	6,699,055.60	416,715,361.37	1,206,146,376.20		3,740,550,299.69
加：会计政策变更												
前												

期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	184,276,992.00				1,933,415,776.05	24,094,840.00	17,391,578.47	6,699,055.60	416,715,361.37	1,206,146,376.20		3,740,550,299.69
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	73,665,996.00				-70,896,434.88	-427,520.00	1,270,644.01	2,266,746.13		2,225,630.10		8,960,101.36
（一）综合收益总额							1,270,644.01			112,772,625.30		114,043,269.31
（二）所有者投入和减少资本	73,665,996.00				-70,896,434.88	-427,520.00						3,197,081.12
1. 所有者投入的普通股	73,697,996.00				-73,697,996.00							0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-32,000.00				2,801,561.12	-427,520.00						3,197,081.12
4. 其他												
（三）利润分配										-110,546,995.20		-110,546,995.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-110,546,995.20		-110,546,995.20
3. 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								2,266 ,746. 13				2,266 ,746. 13
1. 本期提 取								2,976 ,158. 94				2,976 ,158. 94
2. 本期使 用								709,4 12.81				709,4 12.81
(六) 其他												
四、本期期 末余额	257,9 42,98 8.00				1,862 ,519, 341.1 7	23,66 7,320 .00	18,66 2,222 .48	8,965 ,801. 73	416,7 15,36 1.37	1,208 ,372, 006.3 0		3,749 ,510, 401.0 5

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	183,9 92,99 2.00				1,923 ,911, 031.4 5	21,00 9,080 .00	15,75 1,955 .69	4,263 ,236. 02	377,2 54,41 0.96	906,1 95,72 0.07		3,390 ,360, 266.1 9
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	183,9 92,99 2.00				1,923 ,911, 031.4 5	21,00 9,080 .00	15,75 1,955 .69	4,263 ,236. 02	377,2 54,41 0.96	906,1 95,72 0.07		3,390 ,360, 266.1 9
三、本期增 减变动金额 (减少以“— ”号填列)					2,856 ,479. 97	- 461,4 00.00		1,562 ,007. 45		50,87 4,060 .85		55,75 3,948 .27
(一) 综合 收益总额										106,0 71,95 8.45		106,0 71,95 8.45
(二) 所有 者投入和减 少资本					2,856 ,479. 97	- 461,4 00.00						3,317 ,879. 97

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,856,479.97	-461,400.00						3,317,879.97
4. 其他												
(三) 利润分配										-55,197,897.60		-55,197,897.60
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-55,197,897.60		-55,197,897.60
3. 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								1,562,007.45				1,562,007.45
1. 本期提取								2,888,916.12				2,888,916.12
2. 本期使用								1,326,908.67				1,326,908.67
(六) 其他												
四、本期期末	183,9				1,926	20,54	15,75	5,825	377,2	957,0		3,446

末余额	92,99 2.00				,767, 511.4 2	7,680 .00	1,955 .69	,243. 47	54,41 0.96	69,78 0.92		,114, 214.4 6
-----	---------------	--	--	--	---------------------	--------------	--------------	-------------	---------------	---------------	--	---------------------

三、公司基本情况

天津力生制药股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 2001 年 8 月 8 日，注册地为天津市西青经济开发区赛达北一道 16 号。本公司于 2010 年 4 月 13 日首次公开发行 4600 万股人民币普通股（A 股），并于 2010 年 4 月 23 日在深交所上市交易。

本集团属医药制造行业，主要从事药品生产销售业务。主要产品有寿比山®吲达帕胺片、三鱼®正痛片、希福尼®头孢地尼分散片、友好®麻仁软胶囊等，主要提供劳务有代加工劳务和技术研发服务。

本财务报表于 2024 年 8 月 21 日由本公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“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》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2、持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

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、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年半年度经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	各项目核销超过 50 万元的
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	单项金额超过 100 万元的
年末重要的其他债权投资	投资本金前 5 名的项目
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款/其他应付款	单项金额超过 100 万元的
年末重要的预计负债	预计金额前 5 名的项目

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

11、金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质

上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产分类为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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、

应收票据、其他应收款、债权投资。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，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转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

②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（含属于金融负债的衍生工具），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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本集团才将金融负债在初始计量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：①能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

按照上述条件，本集团指定的这类金融负债主要包括向职工收取的研发项目跟投款，参与跟投的职工分担相关研发项目的投入和产品收益。本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

本公司承担的金融负债，其资金来源为公司员工的项目跟投款，为显著减少与相关研发费用及销售收入所产生的会计错配，本公司在初始确认时将上述金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指

本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征为应收款项账龄。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

① 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

• 应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据确认应收账款日期确定账龄。

应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：**a.**承兑人为商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；**b.**承兑人为非商业银行的商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失

率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

② 债权投资、其他债权投资的减值测试方法

本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十二、1。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团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；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，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未

终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本集团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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

详见本附注五、11

13、应收账款

详见本附注五、11

14、应收款项融资

详见本附注五、11

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

16、合同资产

17、存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、自制半成品、委托加工物资、合同履行成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

本集团原材料、在产品和库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的在产品、材料存货，按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

18、持有待售资产

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组（除金融资产外）账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

23、投资性房地产

(1) 投资性房地产计量模式：成本法计量

(2) 折旧或摊销方法：本集团投资性房地产包括为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。采用成本模式计量。本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物一致的政策进行折旧或摊销。

24、固定资产

(1) 确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、电子及通讯设备等。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5%	1.90%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-20	5%	4.75%-19.00%
运输设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
办公、电子及通讯设备	年限平均法	5	5%	19.00%

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

25、在建工程

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以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
----	-----------

机器设备

完成安装调试

26、借款费用

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团无形资产包括土地使用权、非专利技术、电脑软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：

- ①本集团评估完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产预计能够为本集团带来经济利益；
- ④本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出

售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

30、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而产生，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

34、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

35、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要包括商品销售收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入、利息收入。

(1) 销售商品收入

本集团从事医药产品的制造，本集团于开具随货同行单后安排发货，货物抵达并经客户验收合格后确认收入。

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。本集团部分合同约定当客户购买商品超过一定金额时可享受一定折扣。本集团按照客户年度购买金额对折扣做出最佳估计，以估计折扣后的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限计入交易价格，并在每一个资产负债表日进行重新估计。

(2) 提供劳务收入

当本集团向客户提供劳务服务满足于在某一时段履行履约义务的条件时，在提供服务期间按照履约进度确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的劳务成本占预计总劳务成本的比例确定。

当本集团向客户提供劳务服务不满足在某一时段内履行履约义务的条件时，于劳务合同约定的各单项履约义务完成时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

39、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述

区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税

筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1.) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2.) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低（低于 4 万元人民币）的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

① 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。本集团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。本集团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。

② 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

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。

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

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，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。本集团对应收款项融资、交易性金融资产和其他债权投资使用第二层次输入值，对天士力控股集团有限公司、天津乐敦中药有限公司、天津医药集团财务有限公司、天津市北辰中医医院、中原百货集团股份有限公司和天津医药集团营销管理有限公司的权益工具投资使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对金融资产和金融负债的计量通常采用公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按不同税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	13%、9%、6%
城市维护建设税	缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

天津力生制药股份有限公司	15%
天津市中央药业有限公司	15%
天津生物化学制药有限公司	15%
天津力生投资管理有限公司	5%
河北昆仑制药有限公司	25%
江西青春康源立和医药有限公司	25%
江西青春康源制药有限公司	15%
三鱼大药房（天津）有限公司	5%

2、税收优惠

（1）增值税

本公司出口业务按照税法的相关规定享受“免、抵、退”的优惠政策；本公司产品“炔诺酮滴丸”因属避孕药品，经税务机关认定，免征增值税。

（2）企业所得税

2023 年 11 月 6 日，本公司再次被认定为高新技术企业并取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202312000715，有效期三年。本公司企业所得税税率为 15%。

2021 年 10 月 9 日，天津生物化学制药有限公司（以下简称“生化公司”）再次被认定为高新技术企业并取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202112001100，有效期三年。生化公司企业所得税税率为 15%。

2023 年 11 月 6 日，天津市中央药业有限公司（以下简称“中央药业”）再次被认定为高新技术企业并取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202312000671，有效期三年。中央药业企业所得税税率为 15%。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,591,734,706.24	1,969,415,361.46
其他货币资金	5,805,283.77	19,549,715.04
合计	1,597,539,990.01	1,988,965,076.50

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	431,665,067.90	160,544,456.79
其中：		
债务工具投资	431,665,067.90	160,544,456.79
合计	431,665,067.90	160,544,456.79

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	42,440,741.38	73,025,653.35
合计	42,440,741.38	73,025,653.35

(2) 按坏账计提方法分类披露

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(4) 期末公司已质押的应收票据

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		15,693,805.25
合计		15,693,805.25

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	289,921,171.50	44,648,964.44
1 至 2 年	1,335,938.31	138,769.60
2 至 3 年	893,554.96	
3 年以上	4,363,140.35	4,263,717.75

其中：3 至 4 年	99,422.60	
5 年以上	4,263,717.75	4,263,717.75
合计	296,513,805.12	49,051,451.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	296,513,805.12	100.00%	5,604,934.99	1.89%	290,908,870.13	49,051,451.79	100.00%	4,323,645.31	8.81%	44,727,806.48
其中：										
其中：账龄组合	296,513,805.12	100.00%	5,604,934.99	1.89%	290,908,870.13	49,051,451.79	100.00%	4,323,645.31	8.81%	44,727,806.48
合计	296,513,805.12	100.00%	5,604,934.99	1.89%	290,908,870.13	49,051,451.79	100.00%	4,323,645.31	8.81%	44,727,806.48

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	289,921,171.50	173,952.70	0.06%
1-2 年	1,335,938.31	319,022.07	23.88%
2-3 年	893,554.96	748,819.87	83.80%
3 年以上	4,363,140.35	4,363,140.35	100.00%
合计	296,513,805.12	5,604,934.99	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,323,645.31	59,740.83		25,065.59	1,246,614.44	5,604,934.99
合计	4,323,645.31	59,740.83		25,065.59	1,246,614.44	5,604,934.99

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
A 有限公司	61,978,415.40		61,978,415.40	20.68%	37,187.05
B 有限公司	38,620,890.40		38,620,890.40	12.88%	23,172.53
C 有限公司	26,214,455.01		26,214,455.01	8.75%	15,728.67
D 有限公司	13,797,938.40		13,797,938.40	4.60%	8,278.76
E 有限公司	12,905,603.21		12,905,603.21	4.31%	7,743.36
合计	153,517,302.42		153,517,302.42	51.22%	92,110.37

6、合同资产

(1) 合同资产情况

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(5) 本期实际核销的合同资产情况

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	81,062,576.04	194,759,687.37
合计	81,062,576.04	194,759,687.37

(2) 按坏账计提方法分类披露

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	34,471,883.37	
合计	34,471,883.37	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	30,073,825.01	4,400,536.75
合计	30,073,825.01	4,400,536.75

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 按坏账计提方法分类披露

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收股利情况

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	30,140,720.79	4,353,237.53
押金、保证金	651,800.00	765,995.00
合计	30,792,520.79	5,119,232.53

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	24,455,338.77	4,379,032.73
1 至 2 年	5,523,229.25	54,495.00
2 至 3 年	3,804.07	200,696.29
3 年以上	810,148.70	485,008.51
3 至 4 年	388,240.19	300.00
4 至 5 年	0.00	104,000.00
5 年以上	421,908.51	380,708.51
合计	30,792,520.79	5,119,232.53

3) 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	718,695.78			718,695.78
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
2024 年 6 月 30 日余额	718,695.78			718,695.78

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	718,695.78					718,695.78
合计	718,695.78					718,695.78

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
A 有限公司	往来款	19,403,414.01	1 年以内	63.01%	
B 企业	往来款	1,065,180.85	1-2 年	3.46%	
C 有限公司	往来款	500,000.00	1 年以内	1.62%	

D 公司	往来款	371,908.51	3 年以上	1.21%	371,908.51
E 有限公司	押金	200,000.00	1-2 年	0.65%	
合计		21,540,503.37		69.95%	371,908.51

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	45,977,410.36	98.68%	9,537,781.46	75.18%
1 至 2 年	615,979.57	1.32%	3,098,754.43	24.42%
2 至 3 年	0.00		45,348.27	0.36%
3 年以上	0.00		5,308.96	0.04%
合计	46,593,389.93		12,687,193.12	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 22822510 元，占预付款项年末余额合计数的比例 48.98%。

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	73,429,040.62	4,577,448.61	68,851,592.01	47,264,010.69	4,577,448.61	42,686,562.08
在产品	80,282,625.32	4,719,663.70	75,562,961.62	72,059,594.79	4,719,663.70	67,339,931.09
库存商品	106,476,752.67	8,882,768.38	97,593,984.29	59,716,543.77	8,646,262.36	51,070,281.41
周转材料	12,094,245.73		12,094,245.73	8,399,939.17		8,399,939.17
合同履约成本	1,438.38		1,438.38	1,438.38		1,438.38
自制半成品	9,547,736.39	1,899,889.28	7,647,847.11	8,686,183.66	1,899,889.28	6,786,294.38
合计	281,831,839.11	20,079,769.97	261,752,069.14	196,127,710.46	19,843,263.95	176,284,446.51

(2) 确认为存货的数据资源

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,577,448.61					4,577,448.61
在产品	4,719,663.70					4,719,663.70
库存商品	8,646,262.36		236,506.02			8,882,768.38
自制半成品	1,899,889.28					1,899,889.28
合计	19,843,263.95		236,506.02			20,079,769.97

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
天津医药集团财务有限公司	87,796,165.51		87,796,165.51	87,823,860.00		2024年08月31日
天津田边制药有限公司	50,061,190.67		50,061,190.67	120,292,000.00		2024年07月31日
合计	137,857,356.18		137,857,356.18	208,115,860.00		

12、一年内到期的非流动资产

(1) 一年内到期的债权投资

□适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债权投资及利息	72,337,486.63	70,715,986.30
待抵扣增值税进项税额		3,661,217.96
待认证增值税进项税额	142,721.58	932,529.55
预缴企业所得税		34,568.36
合计	72,480,208.21	75,344,302.17

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

(2) 期末重要的债权投资

(3) 减值准备计提情况

(4) 本期实际核销的债权投资情况

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

(2) 期末重要的其他债权投资

(3) 减值准备计提情况

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
天士力控股集团有限公司	1,485,945,000.00			1,325,814,535.00			1,485,945,000.00	
天津乐敦中药有限公司	11,823,750.93	204,643.76		2,093,908.69			12,028,394.69	
天津医药集团财务有限公司								
中原百货集团股份有限公司	32,051.07						32,051.07	
天津医药集团营销管理有限公司	11,792.51		4,833.08		743,040.57		6,959.43	
天津市北辰中医医院					600,000.00			
合计	1,497,812,594.51	204,643.76	4,833.08	1,327,908,443.69	1,343,040.57		1,498,012,405.19	

17、长期应收款

- (1) 长期应收款情况
- (2) 按坏账计提方法分类披露
- (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况
- (4) 本期实际核销的长期应收款情况

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
天津田边制药有限公司	78,131,813.74							28,070,623.07		50,061,190.67	0.00	
小计	78,131,813.74							28,070,623.07		50,061,190.67	0.00	
合计	78,131,813.74							28,070,623.07		50,061,190.67	0.00	

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
天津博生大健康私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	25,000,000.00	25,000,000.00
元希海河（天津）生物医药产业基金合伙企业（有限合伙）	4,925,184.61	4,925,184.61
合计	29,925,184.61	29,925,184.61

20、投资性房地产

- (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

1.期初余额	35,650,738.42			35,650,738.42
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	35,650,738.42			35,650,738.42
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,053,200.77			5,053,200.77
2.本期增加金额	338,682.12			338,682.12
(1) 计提或摊销	338,682.12			338,682.12
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,391,882.89			5,391,882.89
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	30,258,855.53			30,258,855.53
2.期初账面价值	30,597,537.65			30,597,537.65

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,009,849,260.15	964,920,310.91
固定资产清理	130,098.88	78,081.67
合计	1,009,979,359.03	964,998,392.58

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公、电子及通讯设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	930,646,511.45	447,659,661.34	10,497,192.15	66,381,547.39	1,455,184,912.33
2.本期增加金额	62,196,559.13	32,574,418.16	499,265.35	4,151,264.59	99,421,507.23
(1) 购置	7,303,362.96	8,645,482.05	441,646.01	2,319,193.65	18,709,684.67
(2) 在建工程转入	2,838,979.11	2,117,837.34	0.00	508,972.34	5,465,788.79
(3) 企业合并增加	52,054,217.06	21,811,098.77	57,619.34	1,323,098.60	75,246,033.77
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(3) 企业合并增加					
4.期末余额	992,843,070.58	479,526,715.80	9,106,355.14	69,692,634.86	1,551,168,776.38
二、累计折旧					
1.期初余额	202,045,766.32	215,662,586.99	8,647,289.55	47,245,495.06	473,601,137.92
2.本期增加金额	20,073,337.52	28,727,183.43	244,217.96	5,314,744.44	54,359,483.35
(1) 计提	10,923,019.11	20,683,824.30	189,479.59	4,492,697.02	36,289,020.02
(2) 企业合并增加	9,150,318.41	8,043,359.13	54,738.37	822,047.42	18,070,463.33
3.本期减少金额	0.00	671,465.68	1,777,251.94	798,179.67	3,246,897.29
(1) 处置或报废	0.00	671,465.68	1,777,251.94	798,179.67	3,246,897.29
4.期末余额	222,119,103.84	243,718,304.74	7,114,255.57	51,762,059.83	524,713,723.98
三、减值准备					
1.期初余额	28,120.17	16,615,219.62	17,873.23	2,250.48	16,663,463.50
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额	0.00	57,671.25	0.00	0.00	57,671.25
(1) 处置或报废	0.00	57,671.25	0.00	0.00	57,671.25
4.期末余额	28,120.17	16,557,548.37	17,873.23	2,250.48	16,605,792.25
四、账面价值					
1.期末账面价值	770,695,846.57	219,250,862.69	1,974,226.34	17,928,324.55	1,009,849,260.15
2.期初账面价值	728,572,624.96	215,381,854.73	1,832,029.37	19,133,801.85	964,920,310.91

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

(5) 固定资产的减值测试情况

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	307,651.11	255,633.90
减：固定资产清理减值准备	177,552.23	177,552.23
合计	130,098.88	78,081.67

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,491,775.52	7,042,460.51
合计	2,491,775.52	7,042,460.51

(1) 在建工程情况

单位：元

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
待报竣固定资产	2,491,775.52		2,491,775.52	7,042,460.51		7,042,460.51
合计	2,491,775.52		2,491,775.52	7,042,460.51		7,042,460.51

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 在建工程的减值测试情况

(5) 工程物资

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

24、油气资产

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	7,229,507.00	7,229,507.00
2.本期增加金额	1,434,070.92	1,434,070.92
3.本期减少金额		
4.期末余额	8,663,577.92	8,663,577.92
二、累计折旧		
1.期初余额	2,711,065.40	2,711,065.40
2.本期增加金额	554,549.07	554,549.07
(1) 计提	554,549.07	554,549.07
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	3,265,614.47	3,265,614.47
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,397,963.45	5,397,963.45

2.期初账面价值	4,518,441.60	4,518,441.60
----------	--------------	--------------

(2) 使用权资产的减值测试情况

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	电脑软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	160,128,406.95		23,822,570.31	7,499,443.47	191,450,420.73
2.本期增加金额	54,058,648.00	0.00	0.00	3,246,098.60	57,304,746.60
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	3,246,098.60	3,246,098.60
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	54,058,648.00	0.00	0.00	0.00	54,058,648.00
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	214,187,054.95	0.00	23,822,570.31	10,745,542.07	248,755,167.33
二、累计摊销					
1.期初余额	37,550,784.95		13,961,382.34	5,965,996.18	57,478,163.47
2.本期增加金额	1,687,500.69		218,644.08	472,791.32	2,378,936.09
(1) 计提	1,687,500.69		218,644.08	472,791.32	2,378,936.09
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	39,238,285.64	0.00	14,180,026.42	6,438,787.50	59,857,099.56
三、减值准备					
1.期初余额			9,114,154.27		9,114,154.27
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	0.00	0.00	9,114,154.27	0.00	9,114,154.27
四、账面价值					
1.期末账面价值	174,948,769.31	0.00	528,389.62	4,306,754.57	179,783,913.50
2.期初账面价值	122,577,622.00	0.00	747,033.70	1,533,447.29	124,858,102.99

- (2) 确认为无形资产的数据资源
- (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况
- (4) 无形资产的减值测试情况

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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
		企业合并形成的	处置	
江西青春康源制药有限公司		62,373,486.23		62,373,486.23
合计		62,373,486.23		62,373,486.23

- (2) 商誉减值准备
- (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息
- (4) 可收回金额的具体确定方法
- (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内依据《关于江西青春康源制药有限公司之股权收购协议》第十条业绩承诺与补偿的相关规定：

10.1.保证方承诺，业绩承诺期间，青春康源 2023 年度经审计的扣除非经常性损益后归属目标公司合并净利润应不低于 1,133.22 万元；业绩承诺期间的扣除非经常性损益后归属青春康源合并净利润的年平均增长率不低于 10%（根据上述方式计算的业绩承诺期间最低净利润到 2026 年合并净利润金额为 1,473.186 万元称为“承诺净利润”）。为免疑义，青春康源上述净利润均应以经具有证券从业资格会计师事务所审计净利润为准。

保证方进一步承诺，无论如何，青春康源业绩承诺期间任一财年的经审计的扣除非经常性损益后归属青春康源合并净利润较上一财年不得下降，如青春康源业绩承诺期间任一财年的经审计的扣除非经常性损益后归属青春康源合并净利润较上一财年有下降，则收购方有权在业绩承诺期间根据本第 10.2 条所述的原则和方式随时提前启动业绩承诺补偿机制，要求全部或任意保证方以现金或股权款进行补偿。

10.2.如青春康源未能完成第 10.1 条规定承诺净利润，收购方有权在收到经具有证券从业资格会计师事务所审计的业绩承诺期间对应审计报告后要求全部或任意保证方按照下述方式予以现金补偿：

应补偿金额 = 目标股权价格 × (承诺净利润 - 业绩承诺期间经审计净利润) ÷ 承诺净利润。

保证方应确保应补偿金额在业绩承诺期间经具有证券从业资格会计师事务所审计的审计报告出具之日起三十 (30) 日内完成支付。收购方有权以应支付但尚未支付或已支付至共管账户的目标股权价格直接冲抵补偿金额, 如无法完全冲抵补偿金额, 则保证方应在收到收购方的书面通知后十五 (15) 日内向收购方指定账户以银行转账方式支付剩余补偿金额。如保证方未能按照上述约定支付现金补偿款或现金补偿款仍不足补偿的, 则收购方有权以 1 元的名义价格按如下计算方式取得出售方届时持有的目标公司股权:

股权数量 = (应补偿金额 - 收购方已收到实际补偿金额 (包括冲抵金额)) ÷ 收购方发出书面通知时目标公司最近一期经审计每元注册资本对应净资产价格。若出售方持有的目标公司股权不足以支付上述补偿的, 收购方有权要求出售方和实际控制人以其届时持有的其他资产或各方届时另行商定的方式对不足部分承担连带赔偿责任。

各方确认, 青春康源经营管理层依据国有资产监督管理规定、本协议及公司章程行使相应的经营决策权。

目前该承诺正在按期履行。

28、长期待摊费用

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位: 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,320,120.60	3,798,018.09	22,949,064.42	3,442,359.66
内部交易未实现利润	2,054,960.11	308,244.02	2,054,960.11	308,244.02
可抵扣亏损	144,366,093.73	21,654,914.06	143,294,079.37	21,494,111.91
计入递延收益的政府补助	27,289,507.28	4,093,426.10	27,289,507.28	4,093,426.10
租赁负债	6,130,955.40	919,643.31	4,819,168.21	722,875.23
内退人员薪酬	1,175,394.43	176,309.16	1,175,394.43	176,309.16
预提工会经费	607,252.23	91,087.83	607,252.23	91,087.83
预提费用			50,132,779.43	7,519,916.91
预计负债	2,527,938.55	379,190.79	2,527,938.55	379,190.79
股权激励费用	6,890,456.58	1,033,568.49	6,890,456.58	1,033,568.49
其他权益工具投资公允价值变动	1,338,207.49	200,731.13	1,338,207.49	200,731.13
金融产品公允价值变动	74,815.39	11,222.31	74,815.39	11,222.31
合计	217,775,701.79	32,666,355.29	263,153,623.49	39,473,043.54

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	55,937,141.34	8,390,571.20		
其他权益工具投资公允价值变动	1,340,499,965.44	201,074,994.81	1,340,499,965.44	201,074,994.81
金融产品公允价值变动	4,674,707.12	701,206.07	4,674,707.12	701,206.07
固定资产一次性加速折旧	10,935,638.79	1,640,345.82	10,935,638.79	1,640,345.82
使用权资产折旧	5,397,963.00	809,694.45	4,518,441.65	677,766.25
合计	1,417,445,415.69	212,616,812.35	1,360,628,753.00	204,094,312.95

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		32,666,355.29		39,473,043.54
递延所得税负债		212,616,812.35		204,094,312.95

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	27,891,710.65	27,891,710.65
可抵扣亏损	290,964,079.65	292,971,638.19
预提费用	53,807,104.96	27,395,062.21
股权激励费用	831,136.31	575,664.08
预计负债	707,831.04	537,730.44
记入递延收益的政府补助	138,461.51	144,230.75
合计	374,340,324.12	349,516,036.32

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	159,934.91	159,934.91	昆仑可抵扣亏损
2025 年	179,455.27	179,455.27	昆仑可抵扣亏损
2026 年	255,481.38	255,481.38	昆仑可抵扣亏损
2027 年	13,257,078.71	13,257,078.71	昆仑可抵扣亏损
2028 年	19,972,212.41	19,972,212.41	昆仑可抵扣亏损经税务局认定
2028 年	1,814.57	1,814.57	投资管理公司可抵扣亏损经税务局认定
2026 年	9,488,949.56	11,496,508.10	生化可抵扣亏损经税务局认定
2027 年	19,156,318.99	19,156,318.99	生化可抵扣亏损
2028 年	21,393,985.85	21,393,985.85	生化可抵扣亏损
2029 年	25,288,483.21	25,288,483.21	生化可抵扣亏损
2030 年	40,026,557.51	40,026,557.51	生化可抵扣亏损

2031 年	30,162,361.89	30,162,361.89	生化可抵扣亏损
2032 年	111,621,445.39	111,621,445.39	生化可抵扣亏损
合计	290,964,079.65	292,971,638.19	

30、其他非流动资产

单位：元

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
预付股权转让款				100,000,000.00		100,000,000.00
可转让定期存单	194,130,250.33		194,130,250.33	74,130,250.33		74,130,250.33
预付工程设备款	4,914,768.99		4,914,768.99	5,378,878.54		5,378,878.54
预付软件款				5,202,127.67		5,202,127.67
预付批文款	8,490,566.04		8,490,566.04			
合计	207,535,585.36		207,535,585.36	184,711,256.54		184,711,256.54

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,380,633.77	5,380,633.77	使用权受限	票据池借款保证金	19,124,665.68	19,124,665.68	使用权受限	票据池借款保证金
货币资金	424,650.00	424,650.00	使用权受限	保函保证金	424,711.27	424,711.27	使用权受限	保函保证金
货币资金					3,983,375.63	3,983,375.63	使用权受限	债权人代位纠纷
货币资金	25,454,556.78	25,454,556.78	使用权受限	销售代理合同纠纷	25,267,132.87	25,267,132.87	使用权受限	销售代理合同纠纷
其他非流动资产	53,579,583.33	53,579,583.33	使用权受限	销售代理合同纠纷	53,579,583.33	53,579,583.33	使用权受限	销售代理合同纠纷
其他权益工具投资	1,485,945,000.00	1,485,945,000.00	使用权受限	销售代理合同纠纷	1,485,945,000.00	1,485,945,000.00	使用权受限	销售代理合同纠纷
对子公司的长期股权投资	217,534,246.23	217,534,246.23	使用权受限	销售代理合同纠纷	217,534,246.23	217,534,246.23	使用权受限	销售代理合同纠纷
合计	1,788,318,670.11	1,788,318,670.11			1,805,858,715.01	1,805,858,715.01		

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	44,750,000.00	
票据池借款	16,141,215.51	28,604,822.55
合计	60,891,215.51	28,604,822.55

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		5,513,638.73
合计		5,513,638.73

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	92,290,132.01	40,206,816.79
货款	10,811,683.28	44,642,649.23
合计	103,101,815.29	84,849,466.02

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	58,680,607.80	461,400.00
其他应付款	499,551,550.39	403,992,918.44
合计	558,232,158.19	404,454,318.44

(1) 应付利息

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	58,680,607.80	461,400.00
合计	58,680,607.80	461,400.00

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	204,985,972.34	181,779,503.53
代付工程款	143,204,369.50	143,204,369.50
其他往来款	127,692,601.14	54,911,260.59
限制性股票回购义务	23,668,607.41	24,097,784.82
合计	499,551,550.39	403,992,918.44

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
A 公司	56,800,000.00	尚未结算
合计	56,800,000.00	

38、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
批文转让款	6,300,000.00	
合计	6,300,000.00	

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项**39、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	18,654,476.55	13,375,337.34
研发技术服务费	1,567,804.92	1,567,804.92
合计	20,222,281.47	14,943,142.26

40、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	58,079,508.68	115,558,844.25	110,057,357.11	63,580,995.82
二、离职后福利-设定提存计划		15,674,248.44	15,674,248.44	0.00
三、辞退福利	1,175,394.43	0.00	0.00	1,175,394.43

四、一年内到期的其他福利	650,000.00	0.00	17,201.72	632,798.28
合计	59,904,903.11	131,233,092.69	125,748,807.27	65,389,188.53

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	55,666,256.34	95,274,304.64	89,544,602.97	61,395,958.01
2、职工福利费	0.00	2,953,638.62	2,953,638.62	0.00
3、社会保险费	0.00	8,022,561.58	8,022,561.58	0.00
其中：医疗保险费	0.00	7,077,004.23	7,077,004.23	0.00
工伤保险费	0.00	569,548.92	569,548.92	0.00
生育保险费	0.00	376,008.43	376,008.43	0.00
4、住房公积金	0.00	7,616,128.00	7,616,128.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	2,413,252.34	1,692,211.41	1,920,425.94	2,185,037.81
合计	58,079,508.68	115,558,844.25	110,057,357.11	63,580,995.82

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	11,995,720.27	11,995,720.27	0.00
2、失业保险费	0.00	448,203.82	448,203.82	0.00
3、企业年金缴费	0.00	3,230,324.35	3,230,324.35	0.00
合计	0.00	15,674,248.44	15,674,248.44	0.00

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	28,909,125.64	7,372,658.77
企业所得税	6,212,942.07	14,595,056.66
个人所得税	67,212.35	1,161,822.67
城市维护建设税	1,182,849.01	507,208.06
房产税	1,285,404.07	1,222,347.97
教育费附加	514,457.04	217,374.88
地方教育附加	342,051.92	144,916.58
印花税	127,172.89	241,804.47
环保税	14.87	14.87
合计	38,641,229.86	25,463,204.93

42、持有待售负债**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,667,633.16	871,277.35
合计	1,667,633.16	871,277.35

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,668,113.01	1,662,101.31
合计	1,668,113.01	1,662,101.31

45、长期借款**(1) 长期借款分类****46、应付债券****(1) 应付债券****(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）****(3) 可转换公司债券的说明****(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明****47、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	4,546,840.88	3,947,890.85
合计	4,546,840.88	3,947,890.85

48、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款****(2) 专项应付款****49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	11,498,184.48	11,353,184.48
合计	11,498,184.48	11,353,184.48

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	11,353,184.48	11,282,425.99
二、计入当期损益的设定受益成本	145,000.00	340,000.00
4.利息净额	145,000.00	340,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		450,000.00
1.精算利得（损失以“-”表示）		450,000.00
四、其他变动		-719,241.51
2.已支付的福利		-759,241.51
3.结转一年以内到期的设定收益成本		40,000.00
五、期末余额	11,498,184.48	11,353,184.48

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	11,353,184.48	11,282,425.99
二、计入当期损益的设定受益成本	145,000.00	340,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		450,000.00
四、其他变动		-719,241.51
五、期末余额	11,498,184.48	11,353,184.48

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预提企业年金	3,990,221.94	3,065,668.99	
合计	3,990,221.94	3,065,668.99	

51、递延收益

单位：元

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	27,932,503.13		155,778.24	27,776,724.89	确认其他收益
合计	27,932,503.13		155,778.24	27,776,724.89	

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
跟投项目款	513,872.05	513,872.05
合计	513,872.05	513,872.05

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	184,276,992.00			73,697,996.00	-32,000.00	73,665,996.00	257,942,988.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,713,398,348.23		73,697,996.00	1,639,700,352.23
其他资本公积	7,617,664.60	3,197,081.12	395,520.00	10,419,225.72
合计	1,721,016,012.83	3,197,081.12	74,093,516.00	1,650,119,577.95

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	24,094,840.00		427,520.00	23,667,320.00
合计	24,094,840.00		427,520.00	23,667,320.00

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余额
----	------	-------	------

		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所 得税费 用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	1,137,417, 494.27	199,810.68				199,810.68		1,137,617,30 4.95
其中：重 新计量设 定受益计 划变动额	- 870,000.0 0							-870,000.00
其他 权益工具 投资公允 价值变动	1,138,287, 494.27	199,810.68				199,810.68		1,138,487,30 4.95
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	8,579,084. 78	1,070,833. 33				1,070,833.33		9,649,918.11
其中：权 益法下可 转损益的 其他综合 收益	5,068,372. 00							5,068,372.00
其他 债权投资 公允价值 变动	3,510,712. 78	1,070,833. 33				1,070,833.33		4,581,546.11
其他综合 收益合计	1,145,996, 579.05	1,270,644. 01				1,270,644.01		1,147,267,22 3.06

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	18,763,294.40	2,976,158.94	984,298.45	20,755,154.89
合计	18,763,294.40	2,976,158.94	984,298.45	20,755,154.89

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	376,410,686.62			376,410,686.62
任意盈余公积	87,331,735.89			87,331,735.89
合计	463,742,422.51			463,742,422.51

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,393,729,384.88	1,126,560,242.87
调整后期初未分配利润	1,393,729,384.88	1,126,560,242.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	102,354,342.10	361,827,990.02
减：提取法定盈余公积		39,460,950.41
应付普通股股利	110,556,595.20	55,197,897.60
期末未分配利润	1,385,536,731.78	1,393,729,384.88

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	741,085,327.30	324,670,048.44	655,485,358.44	248,013,377.36
其他业务	3,554,860.41	1,778,798.72	2,008,931.41	1,510,321.95
合计	744,640,187.71	326,448,847.16	657,494,289.85	249,523,699.31

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		2024 上半年		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
工业-片剂					449,918,783.82	161,694,628.56	449,918,783.82	161,694,628.56
工业-胶囊					64,200,711.16	35,438,370.51	64,200,711.16	35,438,370.51
工业-针剂					111,597,713.06	52,564,503.63	111,597,713.06	52,564,503.63
工业-丸剂					46,546,231.98	20,398,798.29	46,546,231.98	20,398,798.29
工业-其他					24,624,114.11	24,486,699.97	24,624,114.11	24,486,699.96
商业-全品种					47,752,633.58	31,865,846.20	47,752,633.58	31,865,846.20
按经营地区分类								
其中：								
华北地区					262,543,079.09	123,011,021.79	262,543,079.09	123,011,021.79
东北地区					48,471,560.63	23,490,940.19	48,471,560.63	23,490,940.19
华东地区					160,906,900.90	69,679,456.22	160,906,900.90	69,679,456.22
中南地区					159,438,895	58,947,16	159,438,895	58,947,16

					.60	7.81	95.60	7.81
西南地区					54,362,290.66	22,875,948.16	54,362,290.66	22,875,948.16
西北地区					55,387,527.92	25,451,725.83	55,387,527.92	25,451,725.83
出口					3,529,932.91	2,992,587.16	3,529,932.91	2,992,587.16
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计					744,640,187.71	326,448,847.16	744,640,187.71	326,448,847.16

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,662,295.67	3,687,174.20
教育费附加	1,602,793.72	1,580,217.52
房产税	5,573,403.01	4,648,504.33
土地使用税	560,744.33	727,151.39
车船使用税	11,946.12	12,698.04
印花税	321,194.03	263,024.70
地方教育费附加	1,068,529.09	1,053,478.34
环保税	18,778.32	27,264.97
合计	12,819,684.29	11,999,513.49

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,616,575.79	25,264,448.70

折旧	5,973,593.72	8,516,582.50
修理费	1,272,645.64	1,259,355.88
水电费	3,872,929.39	3,480,287.35
差旅费	346,516.30	114,227.85
办公费	874,185.62	724,755.65
无形资产摊销	2,148,499.55	1,979,722.07
其他	19,991,410.94	14,293,157.75
合计	61,096,356.95	55,632,537.75

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,756,468.90	29,802,654.19
会议及差旅费	4,206,723.08	3,585,339.62
业务广告成本	17,688,888.69	4,579,207.92
推广及其他费用	157,644,423.77	160,827,876.21
合计	212,296,504.44	198,795,077.94

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委托外部研究开发费用	12,733,915.31	32,111,221.64
职工薪酬	19,338,306.86	14,127,735.06
物料消耗	5,363,196.00	3,037,347.38
折旧	5,087,493.10	3,452,248.62
能源动力费	2,203,847.77	930,568.16
修理费	1,975,421.68	1,205,544.97
检测费	680,918.82	371,380.73
试验费	1,447,432.13	1,958,666.85
无形资产摊销	0.00	94,017.08
办公费	257,306.89	48,333.30
其他	5,600,569.79	8,315,098.53
合计	54,688,408.35	65,652,162.32

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,724,977.26	374,923.24
减：利息收入	38,994,181.63	18,215,583.34
汇兑收益	7,792.67	2,036.96
加：手续费	160,175.39	94,116.54
减：其他收入		
合计	-37,116,821.65	-17,748,580.52

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	49,475.22	12,048.27
递延收益转入	155,778.24	194,676.24
就业见习补贴	81,520.00	89,405.38
滨海财政 吸纳就业社保及岗位补贴	157,196.68	75,940.70
高新技术企业奖励资金	100,000.00	200,000.00
社保一次性扩岗补助		1,500.00
退回人社局补贴		-12,960.00
进项税加计抵减	1,698,853.93	
合计	2,242,824.07	560,610.59

68、净敞口套期收益

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,120,611.11	
合计	1,120,611.11	

70、投资收益

单位：元

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		7,339,504.25
交易性金融资产在持有期间的投资收益	784,456.23	508,891.81
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,233,024.72	2,188,069.65
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		525,000.00
合计	3,017,480.95	10,561,465.71

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-34,675.24	106,878.48
其他应收款坏账损失		54,956.71
合计	-34,675.24	161,835.19

72、资产减值损失

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
疫苗固定资产 126 台结转处置损失		14,739.21

74、营业外收入

单位：元

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
政府补助	194,292.58	34,500.00	194,292.58
非流动资产处置利得		1,056,461.73	
其他	255,681.97	106,480.84	255,681.97
合计	449,974.55	1,197,442.57	449,974.55

75、营业外支出

单位：元

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
非流动资产毁损报废损失	150,397.57	92,487.06	150,397.57
其他	412,388.56	9,189.54	412,388.56
合计	562,786.13	101,676.60	562,786.13

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,532,192.93	10,130,997.60
递延所得税费用	-172,280.21	5,721,045.96
合计	19,359,912.72	15,852,043.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	120,640,637.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,096,095.62
子公司适用不同税率的影响	-3,232,446.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,514,601.14
额外可扣除的费用	-5,018,338.04
所得税费用	19,359,912.72

77、其他综合收益

详见附注 57

78、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	33,761,545.40	18,215,583.34
其他	3,062,883.32	7,174,634.27
合计	36,824,428.72	25,390,217.61

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务推广及广告成本	64,857,388.90	71,111,713.20
研究开发费	132,835.40	297,175.48
其他	188,109,546.43	81,810,716.49
合计	253,099,770.73	153,219,605.17

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
华夏资本投资收益		2,469,936.11
质押式报价回购天天利财利息	784,456.23	167,740.82
其他	33,319,235.64	
合计	34,103,691.87	2,637,676.93

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
医药产业基金		5,000,000.00
其他	60,243.85	
合计	60,243.85	5,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购	444,420.05	
合计	444,420.05	

(4) 以净额列报现金流量的说明

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	101,280,724.76	90,182,252.67
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,627,702.14	31,273,888.63
使用权资产折旧	554,549.07	
无形资产摊销	2,378,936.09	2,298,627.63
长期待摊费用摊销	0.00	
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）	0.00	-963,974.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	150,397.57	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,120,611.11	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,600,885.19	374,923.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,017,480.95	-10,561,465.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-47,603,521.75	-7,516,587.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-87,913,395.56	-85,814,554.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	54,612,381.85	74,811,406.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	57,550,567.30	94,084,516.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,566,280,149.46	1,854,087,355.88
减：现金的期初余额	1,940,165,191.05	1,769,621,894.32
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	-373,885,041.59	84,465,461.56

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,566,280,149.46	1,940,165,191.05
可随时用于支付的银行存款	1,566,280,149.46	1,940,164,852.96
可随时用于支付的其他货币资金		338.09
三、期末现金及现金等价物余额	1,566,280,149.46	1,940,165,191.05

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	5,805,283.77	30,959,486.95	票据池借款保证金、保函保证金
货币资金	25,454,556.78		销售代理合同纠纷
合计	31,259,840.55	30,959,486.95	

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	24,592.35	7.095	174,482.72
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			

其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

项 目	2024 年上半年发生额（元）	2023 年上半年发生额（元）
租赁负债利息费用	124,092.07	130,654.84
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,876,717.16	0.00
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	0.00	0.00
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	0.00	0.00
其中：售后租回交易产生部分	0.00	0.00
转租使用权资产取得的收入	0.00	0.00
与租赁相关的总现金流出	2,820,052.88	600,000.00
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	1,395,259.93	
合计	1,395,259.93	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

1、符合资本化条件的研发项目

2、重要外购在研项目

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
江西青春康源制药有限公司	2024年01月31日	123,881,175.84	65.00%	非同一控制下企业合并	2024年01月31日		124,008,112.59	-3,067,478.08	-17,801,537.45

其他说明：江西青春康源制药有限公司以公允价值持续计量的数据

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	123,881,175.84
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	123,881,175.84

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	61,507,689.61
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	62,373,486.23

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值		购买日账面价值	
资产：				
货币资金	33,319,235.64		33,319,235.64	
应收款项	56,140,679.35		56,140,679.35	
存货	45,560,942.37		40,724,572.09	
固定资产	54,333,024.62		44,885,067.37	
无形资产	57,829,793.61		6,683,898.40	
其他资产	13,173,012.00		13,173,012.00	
负债：				
借款	34,980,000.00		34,980,000.00	
应付款项	107,694,309.79		107,694,309.79	
递延所得税负债	9,990,943.05			
其他负债	13,064,219.96		13,064,219.96	
净资产	94,627,214.79		38,637,824.58	
减：少数股东权益	33,119,525.18			
取得的净资产	61,507,689.61		38,637,824.58	

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

4、处置子公司

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本年新设成立全资子公司三鱼大药房（天津）有限公司，注册资本 150 万元，注册资本和实收资本已经天津津永会计师事务所（普通合伙）审验，并出具津永验字（2024）第 001 号验资报告。

6、其他

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
天津市中央药业有限公司	82,350,000.00	天津	天津新技术产业园区北辰科技工业园宜中路 10 号 416	主要从事药品生产销售业务，产品包括抗生素、中成药系列等，主要产品有希福尼®头孢地尼分散片、友好®麻仁软胶囊等	100.00%		同一控制下企业合并
天津生物化学制药有限公司	303,302,800.00	天津	天津自贸试验区（空港经济区）环河南路 269 号	主要从事注射剂生产销售业务，涉及心脑血管、激素、生化、动物脏器提取和植物提取等领域，主要产品有津威®那屈肝素钙注射液、注射用尿激酶等	100.00%		同一控制下企业合并
河北昆仑制	264,710	河北省	沧州临港经济技	原料药、中药提取、麻醉药	100.00%		设立

药有限公司	,000.00		术开发区西区化工大道以南、经四路以东	品、中间体原料的制造加工			
天津力生投资管理有限公司	2,000,000.00	天津	天津经济技术开发区滨海-中关村科技园华塘睿城三区 3 号楼 2-208 号（苍洱华塘商务秘书有限公司托管第 173 号）	投资管理。一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；	100.00%		设立
三鱼大药房（天津）有限公司	1,500,000.00	天津	天津市河西区吴家窑大街与卫津路交口君禧华庭配建 3-101/102 号底商	主要从事药品零售；第三类医疗器械经营；药品类易制毒化学品销售；食品互联网销售；食品销售；药品批发；城市配送运输服务（不含危险货物）等	100.00%		设立
江西青春康源制药有限公司	30,000,000.00	江西省新余市分宜县	江西省新余市分宜县城西工业园	药品【丸剂（蜜丸、水丸）、颗粒剂、片剂、硬胶囊剂、合剂、糖浆剂、茶剂（含中药前处理及提取）】、中药提取物、鲜竹沥、固体饮料、食品添加剂、其他食品、日用化工制品生产、销售；货物进出口；药学研究服务、中医学与中药学研究服务、生物技术推广服务（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）	65.00%		收购
江西青春康源立和医药有限公司	20,000,000.00	江西省新余市	江西省新余市高新开发区阳光大道 1699 号 19 栋四楼	食品销售、食品小作坊经营，食品互联网销售，第三类医疗器械经营，药品零售，药品批发（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目和许可期限以相关部门批准文件或许可证件为准）；一般项目：保健食品（预包装）销售，专用化学产品销售（不含危险化学品），婴幼儿配方乳粉及其他婴幼儿配方食品销售，食品销售（仅销售预包装食品），食品互联网销售（仅销售预包装食品），谷物销售，第一类医疗器械销售，第二类医疗器械销售，日用百货销售，橡胶制品销售，日用品销售，食品添加剂销售，塑料制品销售，个人卫生用品销售，消毒剂销售（不含危险化学品），日用杂品销售，日用化学产品销售，卫生用品和一次性使用医疗用品销售，劳动保护用品销售，运输货物打包服务，国内货物运输代理，五金产品批发，化妆品批发，化妆品零售，产业用纺织成品销	0.00%	65.00%	收购

				售，地产中草药（不含中药饮片）购销，中草药种植（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）			
--	--	--	--	--	--	--	--

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
江西青春康源制药有限公司	35.00%	-1,073,617.34	0.00	32,045,907.84

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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
江西青春康源制药有限公司	122,039,691.48	115,036,284.36	237,075,975.84	137,125,667.93	0.00	137,125,667.93	135,020,857.36	125,335,830.23	260,356,687.59	165,729,472.80	0.00	165,729,472.80

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西青春康源制药有限公司	124,008,112.59	-3,067,478.08	-3,067,478.08	5,550,577.70				

其他说明：以上为江西青春康源制药有限公司以公允价值持续计量的数据。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持****2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响****3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联
--------	-------	-----	------	------	---------

营企业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
天津田边制药有限公司	天津	天津经济技术开发区微电子工业区微三路 16 号	生产、加工、销售中西药、化学药品、原料药、试药、生物制剂及相关服务；提供医药信息咨询。（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）	24.65%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	天津田边制药有限公司	天津田边制药有限公司
流动资产	305,181,473.02	312,976,776.60
非流动资产	74,040,190.86	74,990,414.19
资产合计	376,221,663.88	387,967,190.79
流动负债	57,687,395.06	77,211,904.43
非流动负债	4,041,317.78	10,064,362.65
负债合计	61,728,712.84	87,276,267.08
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	314,492,951.04	300,690,923.71
按持股比例计算的净资产份额	50,061,190.67	74,451,003.07
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	50,061,190.67	74,451,003.07
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	156,939,107.55	198,305,062.36
净利润	5,440,812.24	29,746,090.87
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	5,440,812.24	29,746,090.87
本年度收到的来自联营企业的股利	28,070,623.07	5,390,313.62

- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

2、涉及政府补助的负债项目

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益金额	本期其他 变动	期末余额	与资产/收益 相关
递延收益	14,654,303.13			155,778.24		14,498,524.89	与资产相关
递延收益	13,278,200.00					13,278,200.00	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	494,494.92	548,562.32
营业外收入	194,292.58	34,500.00
合计	688,787.50	583,062.32

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、市场价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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) 各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

①市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关，除本集团的下属子公司以美元进行销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于 2024 年 6 月 30 日，本集团无带息债务。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于 2024 年 6 月 30 日，本集团暴露于因分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团通过持有不同风险的投资组合来管理风险。

②信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

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。本集团判断已发生信用减值的主要标准为内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：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；本集团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；债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

3) 信用风险敞口

于 2024 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

③ 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

(2) 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

2、套期

- (1) 公司开展套期业务进行风险管理
- (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计
- (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

3、金融资产

- (1) 转移方式分类
- (2) 因转移而终止确认的金融资产
- (3) 继续涉入的资产转移金融资产

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		431,665,067.90	29,925,184.61	461,590,252.51
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		431,665,067.90	29,925,184.61	461,590,252.51
(1) 债务工具投资		431,665,067.90		431,665,067.90
(2) 权益工具投资			29,925,184.61	29,925,184.61
(二) 其他债权投资		194,130,250.33		194,130,250.33
(三) 其他权益工具投资			1,498,012,405.19	1,498,012,405.19
持续以公允价值计量的资产总额		625,795,318.23	1,527,937,589.80	2,153,732,908.03
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			513,872.05	513,872.05
持续以公允价值计量的负债总额			513,872.05	513,872.05
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产	137,857,356.18			137,857,356.18
非持续以公允价值计量的资产总额	137,857,356.18			137,857,356.18

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持有待售资产以在产权交易中心公开挂牌转让签订的合同价格确定公允价值

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

项目	年末公允价值 (元)	估值技术	直接或间接可观察的输入值
交易性金融资产	431,665,067.90	认购金额加收益金额与公允价值接近	采用认购金额加收益金额确定其公允价值
其他非流动资产	194,130,250.33	认购金额加收益金额与公允价值接近	采用认购金额加收益金额确定其公允价值
应收款项融资	81,062,576.04	其剩余期限较短，票面金额与公允价值接近	采用票面金额确定其公允价值

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

项目	期末公允价值 (元)	估值技术	不可观察输入值
天士力控股集团有限公司	1,485,945,000.00	上市公司比较法	可比上市公司的经营和财务数据，同时考虑股权缺少流通性对公允价值的影响
除天士力控股集团有限公司以外的其他权益工具投资	12,067,405.19	重置成本法	取决于被投资单位的经营情况
其他非流动金融资产	29,925,184.61	重置成本法	取决于被投资单位的经营情况
其他非流动负债	513,872.05	重置成本法	取决于跟投项目的经营情况

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策****7、本期内发生的估值技术变更及变更原因****8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况****9、其他****十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
天津金浩医药有限公司	天津经济技术开发区西区南大街 175 号行政三楼 307、308、309	化学原料的批发（危险化学品及易制毒品除外）；医药研发；医药企业资产管理及相关咨询。（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）	100 万元	50.85%	50.85%

本企业的母公司情况的说明：

本企业最终控制方是天津市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
渤海证券股份有限公司	间接控股股东的联营企业
渤海银行股份有限公司	间接控股股东的联营企业
天津市医药集团有限公司	间接控股股东的联营企业
达仁堂（天津）中药饮片有限公司	间接控股股东的联营企业控制的企业
天津医药集团众健康达医疗器械有限公司	间接控股股东的联营企业控制的企业
津药药业股份有限公司	间接控股股东的联营企业控制的企业
天津市医药设计院有限公司	间接控股股东的联营企业控制的企业
天津药业研究院股份有限公司	间接控股股东的联营企业控制的企业
天津市人立骨科器械有限公司	间接控股股东的联营企业控制的企业
天津市蓟州太平医药有限公司	间接控股股东的联营企业控制的企业
天津市宁河区太平医药有限公司	间接控股股东的联营企业控制的企业
津药太平医药有限公司	间接控股股东的联营企业控制的企业
津药达仁堂集团股份有限公司	间接控股股东的联营企业控制的企业
天津中新医药有限公司	间接控股股东的联营企业控制的企业
天津信卓国际贸易有限公司	间接控股股东的联营企业控制的企业
天津市北方化学试剂玻璃仪器采购销售中心	间接控股股东的联营企业控制的企业
天津宜药印务有限公司	受同一控制人控制
天津泰达滨海清洁能源集团有限公司	受同一控制人控制
渤海汇金证券资产管理有限公司	受同一控制人控制
天津泰达供应链管理有限公司	受同一控制人控制
天津泰达洁净材料有限公司	受同一控制人控制
渤海财产保险股份有限公司	受同一控制人控制
天津泰达物业服务有限公司	受同一控制人控制
天津泰达建安工程管理咨询有限公司	受同一控制人控制
天津医药集团津康制药有限公司	受同一控制人控制
天津泰达实业集团有限公司	受同一控制人控制
江西青春康源中药股份有限公司	控股子公司的少数股东
江西青春康源立祥医药有限公司	控股子公司的少数股东控制的子企业
江西青春康源集团有限公司	控股子公司的少数股东

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
渤海汇金证券资产管理有限公司	购买理财	10,000,000.00	300,000,000.00	否	

天津宜药印务有限公司	采购商品	5,084,241.08	15,000,000.00	否	1,843,589.39
津药药业股份有限公司	采购商品	2,824,699.27	15,000,000.00	否	1,518,915.93
天津泰达物业服务有限公司	接受劳务	430,306.41	15,000,000.00	否	
天津泰达供应链管理有限公司	采购商品	597,374.58	15,000,000.00	否	
天津泰达滨海清洁能源集团有限公司	采购商品	289.84	15,000,000.00	否	
渤海财产保险股份有限公司	财产保险	83,354.64	2,000,000.00	否	
江西青春康源中药股份有限公司	采购商品	792,662.00	3,800,000.00	否	
江西青春康源立祥医药有限公司	采购商品	7,135,552.54	60,000,000.00	否	
江西青春康源集团有限公司	接受劳务	394,018.93	7,800,000.00	否	
合计	—	27,342,499.29			3,362,505.32

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
津药太平医药有限公司	销售商品	5,665,483.25	6,130,910.60
天津中新医药有限公司	销售商品	4,559,759.92	3,586,963.00
津药药业股份有限公司	提供劳务	5,544,741.73	2,269,996.30
天津市宁河区太平医药有限公司	销售商品	62,503.53	59,277.80
天津市蓟州太平医药有限公司	销售商品	9,772.00	5,300.00
江西青春康源立祥医药有限公司	销售商品	83,268.00	
江西青春康源中药股份有限公司	提供劳务	26,292.55	
江西青春康源集团有限公司	提供劳务	8,781.90	
合计	—	15,960,602.88	12,052,447.70

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
天津宜药印务有限公司	房屋		21,542.72

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
天津市医药集团有限公司	土地	1,696,476.20				1,781,300.00	0.00				
江西青春康源中药股份有限公司	办公楼	50,445.28	0.00			50,445.28	0.00				

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津生物化学制药有限公司	40,000,000.00	2023 年 12 月 07 日	2024 年 12 月 07 日	否
天津生物化学制药有限公司	40,000,000.00	2024 年 06 月 13 日	2025 年 04 月 01 日	否

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
天津市中央药业有限公司	2,550,000.00	2023 年 08 月 18 日		
天津市中央药业有限公司	4,000,000.00	2023 年 08 月 31 日		
天津市中央药业有限公司	6,050,000.00	2023 年 09 月 14 日		
天津市中央药业有限公司	2,000,000.00	2023 年 11 月 17 日		
天津市中央药业有限公司	2,000,000.00	2023 年 12 月 13 日		
天津市中央药业有限公司	3,500,000.00	2023 年 12 月 25 日		
天津市中央药业有限公司	1,000,000.00	2024 年 01 月 19 日		
天津市中央药业有限公司	11,500,000.00	2024 年 02 月 02 日		
天津市中央药业有限公司	1,100,000.00	2024 年 03 月 15 日		
天津市中央药业有限公司	2,400,000.00	2024 年 04 月 15 日		
天津市中央药业有限公司	8,230,000.00	2024 年 05 月 15 日		
天津市中央药业有限公司	1,230,000.00	2024 年 06 月 11 日		
天津生物化学制药有限公司	25,000,000.00	2022 年 10 月 26 日	2024 年 10 月 25 日	
天津生物化学制药有限公司	15,000,000.00	2024 年 06 月 27 日	2026 年 06 月 27 日	

(6) 关联方资产转让、债务重组情况**(7) 关键管理人员报酬****(8) 其他关联交易**

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
渤海银行股份有限公司	理财	270,000,000.00	50,000,000.00
渤海汇金证券资产管理有限公司	理财	10,000,000.00	

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

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：					
	津药太平医药有限公司	1,850,075.28	1,110.05	643,859.14	386.32
	津药业股份有限公司	561,324.94	336.79	1,647,113.76	988.27
	天津中新医药有限公司	684,945.75	410.97	353,669.50	212.20
合计		3,096,345.97	1,857.81	2,644,642.40	1,586.79

应收款项融资：		0.00		
	天津中新医药有限公司	0.00	244,921.50	
合计		0.00	244,921.50	
预付账款：		0.00		
	津药药业股份有限公司	772,500.00	59,247.79	
合计		772,500.00	59,247.79	
其他应收款：		0.00		
	天津泰达滨海清洁能源集团有限公司	0.00	913.54	79.48
	天津泰达供应链管理有限公司	0.00	100,000.00	8,700.00
	江西青春康源集团有限公司	19,403,414.01		
合计		19,403,414.01	100,913.54	8,779.48
交易性金融资产：		0.00		
	渤海汇金证券资产管理有限公司	30,403,037.22	20,188,037.22	
合计		30,403,037.22	20,188,037.22	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：			
	天津宜药印务有限公司	1,533,721.65	1,785,456.62
	天津市北方化学试剂玻璃仪器采购销售中心	0.00	35.05
	津药药业股份有限公司	796,460.18	600,000.00
	天津医药集团津康制药有限公司	0.00	21,604.36
	江西青春康源中药股份有限公司	169,601.40	
	江西青春康源立祥医药有限公司	7,140,582.50	
合计		9,640,365.73	2,407,096.03
其他应付款：		0.00	
	天津泰达实业集团有限公司	0.00	8,000.00
	江西青春康源集团有限公司	94,677.06	
	江西青春康源立祥医药有限公司	5,278.34	
合计		99,955.40	8,000.00
应付票据：		0.00	
	津药药业股份有限公司	920,231.16	300,000.00
合计		920,231.16	300,000.00
短期借款：		0.00	
	天津宜药印务有限公司	0.00	805,087.46
合计		0.00	805,087.46

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	活跃市场报价
------------------	--------

授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	授予限制性股票的职工均为公司主管及以上管理人员和核心技术人员。本集团估计该部分职工在等待期内离职的可能性较小；根据是否达到规定业绩条件，本公司对可行权权益工具数量做出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,801,561.12
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,321,334.06

3、以现金结算的股份支付情况

4、本期股份支付费用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

本公司扩建项目以置换方式购买土地的事宜经第四届董事会第三次会议和 2010 年第四次临时股东大会审议通过。

根据上述决议，公司拥有的 197.27 亩土地由西青开发区管委会依据规划征用，按照国家土地交易的相关规定，本公司通过公开摘牌竞买方式在西青开发区购置 300 亩土地，该土地购置所需款项由西青开发区管委会全额承担。该 300 亩土地分两次竞买。其中第一次竞买的宗地号为：津西青（挂）G2010-29 号；第二次竞买的宗地号为：津西青（挂）G2010-07 号。本公司已被确定为以上两宗地的竞得者且与天津市国土资源和房屋管理局西青区国土资源分局签订了《天津市国有建设用地使用权出让合同》。西青开发区管委会为公司新建 16022 平方米地上建筑物、1900 立方米地下水池、变电站及相关设施等与公司现有地上建筑置换，因此产生的费用由西青开发区管委会全额承担。目前，置换相关手续仍在办理中。

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

（2）报告分部的财务信息

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

（1）公司为提升上市公司运营效率，有效盘活公司存量资产，出清非战略协同参股股权，对所持天津医药集团财务有限公司 15% 股权于 2023 年 8 月 28 日至 2023 年 9 月 22 日进行公开挂牌转让。挂牌期间征集到津药达仁堂集团股份有限公司（以下简称“津药达仁堂”）一个意向受让方，按照产权交易规则确定津药达仁堂为标的股权受让方。2023 年 10 月 10 日，公司与津药达仁堂就财务公司 15% 股权转让签订了《产权交易合同》，转让价款总额为人民币 8,782.386 万元整。具体详见公司于 2023 年 8 月 25 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《中国证券报》和《证券时报》发布的《关于公开转让天津医药集团财务有限公司 15% 股权的公告》（公告编号：2023-037）及 2023 年 10 月 10 日发布的《关于公开挂牌转让天津医药集团财务有限公司 15% 股权暨关联交易的公告》（公告编号：2023-050）相关内容。

2024 年 8 月 6 日公司披露公告，津药达仁堂作为受让方，其主体资格已经国家金融监督管理总局天津监管局审批通过，公司与津药达仁堂已完成财务公司 15% 股权过户的工商变更登记手续且公司已收到津药达仁堂通过天津产权交易中心支付的购买财务公司 15% 股权的转让价款总额为人民币 8,782.386 万元整。截至 2024 年 8 月 6 日，公司不再持有财务公司 15% 股权。该转让行为对公司经营业绩和财务状况的具体影响金额以经会计师年终审计后结果为准。

(2) 公司基于公司整体规划，综合考量天津田边制药有限公司的生产经营现状及其现有产品品种所面临的激烈市场竞争，为进一步优化资源配置，公司将持有的田边制药 24.65% 股权在天津产权交易中心公开挂牌转让。挂牌期间征集到远大医药（中国）有限公司（以下简称“远大医药”）一个意向受让方，按照产权交易规则确定远大医药为标的股权受让方。2024 年 6 月 28 日，公司与远大医药就田边制药 24.65% 股权转让签订了《产权交易合同》，转让价款总额为人民币 12,029.20 万元整。具体详见公司于 2024 年 5 月 11 日在《中国证券报》《证券时报》和巨潮资讯网发布的《关于公开挂牌转让天津田边制药有限公司 24.65% 股权的公告》（公告编号：2024-032）和 2024 年 6 月 29 日发布的《关于公开挂牌转让天津田边制药有限公司 24.65% 股权的进展公告》（公告编号：2024-044）相关内容。

2024 年 7 月 18 日披露公告，公司收到交易对方远大医药通过天津产权交易中心支付的购买田边制药 24.65% 股权的转让价款总额为人民币 12,029.20 万元整。截至 2024 年 7 月 18 日，交易双方已完成田边制药 24.65% 股权过户的工商变更登记手续，公司不再持有田边制药 24.65% 股权。该项股权转让对公司经营业绩和财务状况的具体影响金额以经会计师年终审计后结果为准。

8、其他

(1) 未决诉讼事项

子公司中央药业与北京金阳利康医药有限公司（现更名为：北京凯安瑞医药经营有限公司，以下简称“凯安瑞医药”）于 2018 年 12 月 12 日分别签订合同期限为 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日及合同期限为 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日的两份《头孢地尼分散片市场代理销售推广服务协议书》（以下分别简称《两年协议》《十年协议》）。在《两年协议》履行期满后，凯安瑞医药与中央药业于 2021 年 1 月 12 日签订《关于头孢地尼分散片（希福尼）价格调整的补充协议》（以下简称《补充协议》）。因双方签订的《两年协议》和《十年协议》履行过程中发生争议，凯安瑞医药向中央药业提起诉讼。基于凯安瑞医药的违约及提起诉讼的行为，中央药业向天津市第二中级人民法院提起反诉。

凯安瑞医药向天津市第二中级人民法院申请冻结中央药业银行存款 203,062,643.71 元或查封、扣押、冻结同等价值的其他财产。截至目前，中央药业部分银行账户被冻结，累计金额 73,041,600.00 元；中央药业持有标的公司天士力控股集团有限公司 9720 万元人民币的股权被冻结（执行通知书文号：（2023）津 02 民初 298 号）以及持有的河北昆仑制药有限公司 26471 万元人民币的股权被冻结（执行通知书文号：（2023）津 02 执保 64 号），具体的资产所有权受限情况参见附注七、31。

中央药业于 2023 年 12 月 8 日收到天津市第二中级人民法院送达的（2023）津 02 民初 298 号一审判决书，判决如下：（1）双方于 2018 年 12 月 12 日签订的《头孢地尼分散片市场代理销售推广服务协议》于 2023 年 7 月 26 日解除；（2）中央药业返还凯安瑞医药预付保证金 619,359.74 元；（3）中央药业支付凯安瑞医药推广服务费 4,348,592.71 元；（4）凯安瑞医药赔偿中央药业未提货部分损失 1,421,294.7 元；（5）驳回凯安瑞医药其他诉讼请求及中央药业其他反诉请求。本诉案件受理费 1,057,113 元，凯安瑞医药变更诉讼请求收取 1,032,424 元，保全费 5,000 元，共计 1,037,424 元，由凯安瑞医药负担 985,880 元，由中央药业负担 51,544 元；反诉案件受理费 156,126 元，中央药业变更反诉请求收取 155,474 元，保全费 5,000 元，共计 160,474 元，由凯安瑞医药负担 13,796 元，由中央药业负担 146,678 元。

2023 年内，双方均向天津市高级人民法院提出上诉，案件已被受理，于 2024 年 2 月 1 日开庭。2024 年 3 月，中央药业收到天津市高级人民法院（2024）津民终 21 号民事裁定书，该法院就凯安瑞医药不服其与中央药业销售代理合同纠纷案一审判决，发回重审，具体裁定结果如下：1、撤销天津市第二中级人民法院（2023）津 02 民初 298 号民事判决；2、本案发回天津市第二中级人民法院重审。截止 6 月 30 日案件正在审理中。

（2）关于中央药业房屋所有权更名的问题

对于中央药业现有房屋所有权证所有权人为天津市中央制药厂（中央药业改制前名称），本公司责成中央药业到相关部门办理房屋所有权更名手续等事宜，经北辰区房地产管理局有关部门审核申报材料后，因土地使用证和房屋所有权证名称不符无法办理房屋所有权更名手续。现在如果办理土地使用证和房屋所有权证二证合一将使中央药业支出大笔资金购买土地，影响企业经营。目前，现有厂区已与天津市医药集团有限公司签订土地租赁协议，可以正常进行生产，不影响中央药业的经营活动，也不损害公司其他各股东的利益。

（3）关于中央药业土地收储

因城市规划调整需要，天津市北辰区土地整理中心根据《土地储备管理办法》等文件的规定，拟对

中央药业实际使用的天津市北辰区富锦道 1 号地块进行协议收储，收储范围包括协议约定的所属国有土地使用权、建筑物、构筑物等资产。由于历史原因，中央药业仅拥有北辰区富锦道 1 号所在地上的房屋、建筑物及构筑物的所有权，并无其所在地北辰区富锦道 1 号房屋建筑物所占用土地的土地使用权，该宗地的土地使用者为天津市医药集团有限公司。

本次收储的土地面积共计 7.3942 公顷（110.913 亩），依据北京中同华资产评估有限公司（以下简称“中同华”）出具的截至评估基准日为 2019 年 10 月 31 日评估报告（中同华评报字（2019）第 131394 号）医药集团和中央药业资产权属的评估值为基础，天津市北辰区土地整理中心同意协议约定此次收储综合补偿标准 200 万元/亩，共计人民币 22,182.6 万元整。其中支付给医药集团综合补偿费：11678.85 万元，支付给中央药业综合补偿费：10,503.75 万元。本次土地收储事项未构成重大资产重组。按照《深圳证券交易所上市规则》《公司章程》的规定，本次交易尚需经公司股东大会审议通过后方可实施。截止 2024 年 6 月 30 日，原协议约定的收储期限已到，后续如何实施尚在与收储方协商中。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	228,499,501.64	25,453,259.37
1 至 2 年		8,800.00
3 年以上	4,263,717.75	4,263,717.75
5 年以上	4,263,717.75	4,263,717.75
合计	232,763,219.39	29,725,777.12

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	232,763,219.39		4,332,267.60		228,430,951.79	29,725,777.12	100.00%	4,272,526.77	14.37%	25,453,250.35

其中：										
账龄组合	232,763,219.39		4,332,267.60		228,430,951.79	29,725,777.12	100.00%	4,272,526.77	14.37%	25,453,250.35
合计	232,763,219.39		4,332,267.60		228,430,951.79	29,725,777.12	100.00%	4,272,526.77	14.37%	25,453,250.35

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	228,499,501.64	68,549.85	0.03%
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上	4,263,717.75	4,263,717.75	100.00%
合计	232,763,219.39	4,332,267.60	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,272,526.77	59,740.83				4,332,267.60
合计	4,272,526.77	59,740.83				4,332,267.60

(4) 本期实际核销的应收账款情况**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
A 有限公司	61,978,415.40		61,978,415.40	26.63%	18,593.52
B 有限公司	38,620,890.40		38,620,890.40	16.59%	11,586.27
C 有限公司	26,214,455.01		26,214,455.01	11.26%	7,864.34
D 有限公司	13,797,938.40		13,797,938.40	5.93%	4,139.38
E 有限公司	12,905,603.21		12,905,603.21	5.54%	3,871.68
合计	153,517,302.42		153,517,302.42	65.95%	46,055.19

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	52,645,853.18	22,894,089.83
合计	52,645,853.18	22,894,089.83

(1) 应收利息

- 1) 应收利息分类
- 2) 重要逾期利息
- 3) 按坏账计提方法分类披露
- 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况
- 5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

- 1) 应收股利分类
- 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利
- 3) 按坏账计提方法分类披露
- 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况
- 5) 本期实际核销的应收股利情况

(3) 其他应收款

- 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	53,123,461.90	23,715,303.55
押金、保证金	500,000.00	156,395.00
合计	53,623,461.90	23,871,698.55

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	53,189,359.66	23,494,995.04
1 至 2 年	46,193.73	4,495.00
3 年以上	387,908.51	372,208.51
3 至 4 年	16,000.00	300.00
4 至 5 年		371,908.51
5 年以上	371,908.51	
合 计	53,623,461.90	23,871,698.55

3) 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	977,608.72			977,608.72
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
2024 年 6 月 30 日余额	977,608.72			977,608.72

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
A 公司	借款	45,560,000.00	1 年以内	84.96%	
B 有限公司	押金	500,000.00	1 年以内	0.93%	
C 公司	往来款	371,908.51	3 年以上	0.69%	371,908.51
D 公司	往来款	205,057.54	1 年以内	0.38%	
E 公司	往来款	162,300.00	1 年以内	0.30%	
合计		46,799,266.05		87.26%	371,908.51

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

3、长期股权投资

单位：元

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	804,748,842.24	198,284,207.27	606,464,634.97	678,890,534.45	198,284,207.27	480,606,327.18
对联营、合营 企业投资				78,131,813.74		78,131,813.74
合计	804,748,842.24	198,284,207.27	606,464,634.97	757,022,348.19	198,284,207.27	558,738,140.92

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	减值准备期初 余额	本期增减变动				期末余额(账面 价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少 投资	计提 减值	其他		

					准备		
天津生化制药有限公司	106,929,000.00	198,284,207.27	255,472.23			107,184,472.23	198,284,207.27
天津市中央药业有限公司	371,677,327.18		221,659.72			371,898,986.90	
天津力生投资管理有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
三色大药房(天津)有限公司			1,500,000.00			1,500,000.00	
江西青春康源制药有限公司			123,881,175.84			123,881,175.84	
合计	480,606,327.18	198,284,207.27	125,858,307.79			606,464,634.97	198,284,207.27

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
天津田边制药有限公司	78,131,813.74						50,061,190.67	28,070,623.07			0.00	
小计	78,131,813.74						50,061,190.67	28,070,623.07			0.00	
合计	78,131,813.74						50,061,190.67	28,070,623.07				

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	389,224,320.64	159,023,920.92	417,284,030.62	143,949,507.60
其他业务	2,142,549.34	350,098.05	2,678,721.79	816,140.12
合计	391,366,869.98	159,374,018.97	419,962,752.41	144,765,647.72

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	2024 年上半年	合计

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
其中：片剂					361,905,642.66	137,249,211.23	361,905,642.66	137,249,211.23
胶囊					12,507,794.79	8,839,095.46	12,507,794.79	8,839,095.46
针剂					12,814,159.32	12,288,495.62	12,814,159.32	12,288,495.62
其他					4,139,273.21	997,216.66	4,139,273.21	997,216.66
按经营地区分类								
其中：								
华北地区					181,851,348.44	77,288,437.59	181,851,348.44	77,288,437.59
东北地区					5,896,602.55	2,696,079.27	5,896,602.55	2,696,079.27
华东地区					50,600,763.20	25,995,767.45	50,600,763.20	25,995,767.45
中南地区					119,161,419.26	40,277,431.61	119,161,419.26	40,277,431.61
西南地区					17,915,766.86	6,489,607.05	17,915,766.86	6,489,607.05
西北地区					15,940,969.67	6,626,696.00	15,940,969.67	6,626,696.00
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计					391,366,869.98	159,374,018.97	391,366,869.98	159,374,018.97

5、投资收益

单位：元

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		7,339,504.25
交易性金融资产在持有期间的投资收益	784,456.23	508,891.81
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,233,024.72	2,188,069.65
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		525,000.00
合计	3,017,480.95	10,561,465.71

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-150,397.57	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	688,787.50	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,353,635.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-156,706.59	
减：所得税影响额	560,297.88	
合计	3,175,021.29	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.07%	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.01%	0.38	0.38

3、境内外会计准则下会计数据差异

- (1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况
- (2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况
- (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他