

证券代码：838641

证券简称：合佳医药

公告编号：2024-029

主办券商：财达证券



合佳医药

NEEQ : 838641

河北合佳医药科技集团股份有限公司

Hebei Hejia Pharmatech Group Co., Ltd



半年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘振强、主管会计工作负责人郝玉广及会计机构负责人（会计主管人员）郝玉广保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，存在未出席审议的董事。
董事程超因公务原因无法出席本次董事会。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不适用

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动及股东情况	26
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	29
第六节	财务会计报告	33
附件 I	会计信息调整及差异情况	163
附件 II	融资情况	163

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	河北省石家庄高新区裕华东路 311 号星际中心 A 座 23 层

释义

释义项目		释义
公司、本公司、合佳医药、股份公司	指	河北合佳医药科技集团股份有限公司
公司章程	指	河北合佳医药科技集团股份有限公司章程
报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、高级管理人员等
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
董事会	指	河北合佳医药科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	河北合佳医药科技集团股份有限公司监事会
股东大会	指	河北合佳医药科技集团股份有限公司股东大会
石家庄合佳制药	指	石家庄合佳制药有限公司
哈尔滨合佳制药	指	哈尔滨合佳制药有限公司
合佳化学品	指	石家庄合佳化学品有限公司
中丹公司	指	石家庄中丹化工有限公司
佳豪医药	指	黑龙江佳豪医药科技有限公司
合佳创新	指	河北合佳创新医药科技有限公司
合汇制药、重庆合汇	指	重庆合汇制药有限公司
河北合汇	指	河北合汇高新材料有限公司
合泰化工、晋州合泰	指	晋州市合泰化工有限公司
豪运药业	指	黑龙江豪运药业有限公司
财达证券、主办券商	指	财达证券股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北合佳医药科技集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Hebei Hejia pharmatech Group CO., Ltd HEJIA GROUP		
法定代表人	刘振强	成立时间	1999年8月2日
控股股东	控股股东为（刘振强）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘振强），一致行动人为（晋州市合泰化工有限公司、河北合汇高新材料有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C27 医药制造业-C271 化学药品原料药制造-C2710 化学药品原料药制造		
主要产品与服务项目	主营业务以头孢类抗生素医药中间体及原料药的研发、生产和销售为核心，辅以化工产品贸易和精细化工产品的研发、生产和销售；		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	合佳医药	证券代码	838641
挂牌时间	2016年8月18日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	175,191,405
主办券商（报告期内）	财达证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	河北省石家庄市桥西区自强路35号		
联系方式			
董事会秘书姓名	张晓磊	联系地址	河北省石家庄高新区裕华东路311号星际中心A座23层
电话	0311-89928219	电子邮箱	13503111136@qq.com
传真	0311-89928208		
公司办公地址	河北省石家庄高新区裕华东路311号星际中心A座23层	邮政编码	050035
公司网址	http://www.hejia-china.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	911301827158790128		
注册地址	河北省石家庄市经济技术开发区海南路80号		
注册资本（元）	175,191,405	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司属于医药制造业，核心技术来源于多年行业经验的积累和技术团队的创新。公司始终将研发、创新作为重点工作项目，现已拥有了一套完整的头孢类原料药和医药中间体生产工艺流程、工艺开发流程和工艺改进流程。公司所处头孢类原料药和中间体行业为医药制造业的上游行业，在不断经营发展的过程中，已形成了较为稳定的研发模式、采购模式、生产模式和销售模式。

公司客户群及需求量相对稳定，客户主要是国内外下游原料药生产厂商及医药制剂生产厂商，客户多样，不存在对某单一客户的严重依赖。公司一般通过与核心客户签订框架合同直接销售产品来获取收益，定价主要综合考虑市场价格和竞争对手价格，交易结算主要为电汇和银行承兑汇票，不存在直接现金交易。公司产品下游既有终端生产商客户，也有从事医药中间体、原料药及化工产品的贸易商客户。公司对贸易商客户与生产商客户均采用统一的销售政策，公司未对贸易商制定专门的销售政策和管理体系安排，亦不使用经销合同，两者的定价模式、销售方式、信用政策确定原则、收入确认原则一致。

公司与下游原料药及医药制剂厂家形成战略合作关系，向其销售公司核心产品 AE-活性酯、三嗪环、头孢噻肟钠及头孢唑林钠等，双方建立起稳定的业务合作模式，一方面增强了抵御市场风险能力，一方面提高了公司竞争力，形成稳定的客户关系。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

经营计划

2024 年上半年，公司实现营业收入 41,099.11 万元，同比上升 1.58%；净利润 1,735.35 万元，同比下降 44.05%；截至 2024 年 6 月 30 日，公司总资产为 177,592.47 万元，净资产为 114,214.55 万元。

报告期内，公司具有较好的盈利能力，财务状况稳健，公司保持持续稳定发展。

(二) 行业情况

随着全球人口老龄化加剧、疾病普遍化以及国内人民生活水平的提高，未来将对医药产品释放出更多需求空间，促进生物医药和现代医药产品市场的扩张，另一方面，政府加大对医疗保健行业的投入，不断完善医保政策，扩大基本药物目录，推动医疗资源下沉，这些都将成为医药经济的发展提供政策支持和市场需求。近年来，制药行业总体发展态势良好，但科技的进步也加剧了医药市场的竞争，企业间需要通过不断提高产品质量和创新研发技术水平来占据市场份额，未来研发实力将成为企业的盈利驱动因素。

公司以“持续加大科技投入、加强自主创新、打造科技竞争力”作为企业发展的中心战略，以高附加值的原料药和轻化工产品为方向，引领企业的转型升级，产品结构的更新调整，逐步实现“提升产业层次、拓展产业领域、优化产品结构、提高运行质量”的发展目标。

（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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2023年10月，我公司通过河北省工信厅认定，成为第五批河北省制造业单项冠军企业之一； 2022年12月，我公司被评为“河北省专精特新中小企业”； 2021年12月，我公司顺利通过高新技术企业复审并公示，再次被认定为“高新技术企业”；

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	410,991,106.06	404,586,068.28	1.58%
毛利率%	19.70%	20.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,353,500.69	31,099,671.10	-44.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,982,805.52	28,514,147.83	-36.93%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.53%	3.40%	-
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）	1.59%	3.13%	-
基本每股收益	0.10	0.21	-52.81%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,775,924,716.20	1,779,190,471.68	-0.18%
负债总计	633,779,202.41	655,319,529.15	-3.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,142,145,509.58	1,124,369,567.93	1.58%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.52	6.42	1.58%
资产负债率%（母公司）	23.43%	25.65%	-
资产负债率%（合并）	35.69%	36.83%	-
流动比率	1.69	1.69	-
利息保障倍数	3.32	6.08	-
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	22,800,828.29	13,758,416.02	65.72%
应收账款周转率	1.21	1.71	-
存货周转率	1.30	1.40	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.18%	27.74%	-
营业收入增长率%	1.58%	3.17%	-
净利润增长率%	-44.05%	3.18%	-

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	156,843,858.26	8.83%	190,160,760.98	10.69%	-17.52%
应收票据	6,907,320.27	0.39%	44,946,266.42	2.53%	-84.63%
应收账款	321,753,721.82	18.12%	309,373,030.05	17.39%	4.00%
应收款项融资	11,305,634.73	0.64%	61,673,334.31	3.47%	-81.67%
预付账款	75,646,548.90	4.26%	77,420,704.86	4.35%	-2.29%
其他应收款	7,871,150.85	0.44%	15,420,517.11	0.87%	-48.96%
存货	291,933,414.95	16.44%	214,663,389.69	12.07%	36.00%
其他流动资产	23,482,884.36	1.32%	13,035,127.36	0.73%	80.15%
固定资产	393,267,396.13	22.14%	400,159,000.95	22.49%	-1.72%
在建工程	99,029,254.48	5.58%	49,691,446.89	2.79%	99.29%
无形资产	58,507,097.36	3.29%	59,726,929.75	3.36%	-2.04%
开发支出	39,645,898.39	2.23%	35,935,995.16	2.02%	10.32%
商誉	191,956,790.49	10.81%	191,956,790.49	10.79%	0.00%
其他非流动资产	85,036,554.97	4.79%	99,616,787.93	5.60%	-14.64%
短期借款	184,768,659.77	10.40%	184,367,187.49	10.36%	0.22%
应付票据	123,634,023.58	6.96%	117,796,541.08	6.62%	4.96%
应付账款	111,560,664.42	6.28%	105,496,889.60	5.93%	5.75%
合同负债	8,240,418.23	0.46%	3,062,291.58	0.17%	169.09%
应付职工薪酬	5,694,696.52	0.32%	6,534,727.42	0.37%	-12.85%
应交税费	2,645,351.41	0.15%	15,876,910.40	0.89%	-83.34%

其他应付款	3,676,149.46	0.21%	3,720,068.02	0.21%	-1.18%
长期借款	59,147,333.48	3.33%	40,908,720.21	2.30%	44.58%
长期应付款	33,383,979.56	1.88%	52,988,247.14	2.98%	-37.00%
递延收益	6,220,318.74	0.35%	6,396,714.57	0.36%	-2.76%

项目重大变动原因

- 2024年6月30日应收票据金额为690.73万元，较2023年12月31日减少84.63%，减少金额为3,803.89万元，主要原因为期末持有的未到期的银行承兑汇票数量少，且大部分背书转让。
- 2024年6月30日应收款项融资金额为1,130.56万元，较2023年12月31日减少81.67%，减少金额为5,036.77万元，主要原因为平安租赁的保理业务结清，质押的应收款减少，且期后背书转让的6月30日持有的银承减少。
- 2024年6月30日其他应收款金额为787.12万元，较2023年12月31日减少48.96%，减少金额为754.94万元，主要原因系部分融资租赁业务在2024年上半年结清，保证金收回。
- 2024年6月30日存货金额为29,193.34万元，较2023年12月31日增加36.00%，增加金额为7,727.00万元，公司计划在7、8月份对生产线进行停产维修，增加产品的库存量。
- 2024年6月30日其他流动资产金额2,348.29万元，较2023年12月31日增加80.15%，增加金额为1,044.78万元，主要原因由于进项税留抵税额增多。
- 2024年6月30日在建工程金额为9,902.93万元，较2023年12月31日增加99.29%，增加金额为4,933.78万元，主要原因一为本报告期内新增项目建设，二为子公司合佳制药头孢原料药车间的建设。
- 2024年6月30日合同负债金额为824.04万元，较2023年12月31日增加169.09%，增加金额为517.81万元，主要原因系本期国外客户预收款项增加所致。
- 2024年6月30日应交税费金额为264.54万元，较2023年12月31日减少83.34%，减少金额为1,323.15万元，主要原因为2024年上半年缴纳增值税、企业所得税所致。
- 2024年6月30日长期借款金额为5,914.73万元，较2023年12月31日增加44.58%，增加金额为1,823.86万元，主要原因为2024年增加建行的2990万长期借款所致。
- 2024年6月30日长期应付款金额为3,338.40万元，较2023年12月31日减少37.00%，减少金额为1,960.42万元，主要原因为本期部分融资租赁业务结清所致。

（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	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	410,991,106.06	-	404,586,068.28	-	1.58%
营业成本	330,040,652.67	80.30%	320,939,370.29	79.33%	2.84%
毛利率	19.70%	-	20.67%	-	-
税金及附加	2,619,762.69	0.64%	2,328,085.95	0.58%	12.53%
销售费用	6,278,980.80	1.53%	4,464,195.14	1.10%	40.65%
管理费用	33,136,616.33	8.06%	29,927,175.29	7.40%	10.72%
研发费用	12,530,707.36	3.05%	11,993,577.33	2.96%	4.48%
财务费用	6,637,712.90	1.62%	3,497,000.49	0.86%	89.81%
信用减值损失	-1,506,454.88	-0.37%	1,537,079.68	0.38%	-198.01%
营业外收入	50,174.15	0.01%	40,634.11	0.01%	23.48%
营业外支出	1,103,549.03	0.27%	29,309.79	0.01%	3,665.12%
所得税费用	2,170,334.89	0.53%	5,032,201.51	1.24%	-56.87%
净利润	17,353,500.63	4.22%	31,018,180.47	7.67%	-44.05%

项目重大变动原因

- 2024年1-6月销售费用627.90万元，比上年同期增加40.65%，增加金额为181.48万元。主要原因为本期人工工资与销售服务费增加。
- 2024年1-6月财务费用663.77万元，较上年同期增加89.81%，增加金额为314.07万元。主要原因为贷款利息费用增加，汇兑损益减少。
- 2024年1-6月信用减值损失金额150.65万元，较去年同期信用减值损失金额增加304.35万元，因本期应收款金额增加，导致本期计提坏账准备增加。
- 2024年1-6月营业外支出金额110.35万元，较上年同期增加107.42万元，主要原因为本期固定资产报废损失与存货处置损失增加。
- 2024年1-6月所得税费用金额217.03万元，较上年同期减少286.19万元，主要原因是本期利润总额减少，所得税减少。
- 2024年1-6月净利润金额1,735.35万元，较上年同期减少1,366.47万元，主要原因是毛利率下降，期间费用增加使得本期利润总额减少，以致净利润减少。

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	407,796,292.06	395,189,412.42	3.19%
其他业务收入	3,194,814.00	9,396,655.86	-66.00%
主营业务成本	325,847,610.62	311,167,391.56	4.72%
其他业务成本	4,193,042.05	9,771,978.73	-57.09%

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
精细化工品	82,981,437.68	61,390,892.71	26.02%	-16.63%	-23.34%	6.48%
一般化工品	192,605,504.04	163,970,040.02	14.87%	46.05%	36.42%	6.02%
原料药	24,252,448.66	27,611,061.44	-13.85%	4.09%	18.30%	-13.67%
中间体	108,602,636.50	73,818,907.55	32.03%	-26.29%	-21.95%	-3.78%
租赁收入	2,545,211.26	3,249,750.95	-27.68%	0.49%	18.58%	-19.48%
服务费	3,867.92		100.00%	-31.67%	-100.00%	45.42%
合计	410,991,106.05	330,040,652.67	19.70%	1.58%	2.84%	-0.97%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内	210,580,471.99	165,235,531.45	21.53%	-12.86%	-10.36%	-2.20%
国外	200,410,634.07	164,805,121.22	17.77%	23.01%	20.63%	1.62%
合计	410,991,106.06	330,040,652.67	19.70%	1.58%	2.84%	-0.97%

收入构成变动的的原因

- 1、收入构成中主营业务的变动不大，其他业务收入变动幅度较大，主要原因是本报告期销售原材料业务减少。
- 2、按产品类别分析，中间体、精细化工品销售比同期减少，主要系产品价格下降导致的销售额下降；原料药略有增加；一般化工品销售增加是重庆合汇一般化工品销售增加导致。
- 3、从销售区域上看，国外营业收入、营业成本较去年同期相比均有提高。国内营业收入、营业成本较去年同期相比均下降，因为公司大力拓展海外市场，自产产品及贸易类的外贸出口均有增加。

（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	22,800,828.29	13,758,416.02	65.72%
投资活动产生的现金流量净额	-47,932,053.43	-51,492,315.69	6.91%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,858,688.35	43,943,081.78	-136.09%

现金流量分析

1、2024年1-6月经营活动产生的现金流量净额为2,280.08万元，较上期增加904.24万元，经营活动产生的现金流量净额变动主要原因为报告期内电汇付款比例减少，导致经营现金净额同比增加。

2、2024年1-6月投资活动产生的现金流量净额为-4,793.21万元，较上期增加356.03万元，主要原因为报告期内无对外股权的投资支出。

3、2024年1-6月筹资活动产生的现金流量净额为-1,585.87万元，较上期减少5,980.18万元，主要原因为较去年同期相比，本期偿还贷款的金额大于贷款金额。

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
哈尔滨合佳制药有限公司	控股子公司	药品生产、医药中间体制造(危险化学品及药品除外)，自营或者代理各类商品的进出口业务(国家禁止或限制的商品和技术除外)	65,500,000	334,899,502.03	107,582,850.07	24,690,501.76	-9,877,351.31
石家庄合佳化学品有限公司	控股子公司	化工产品、皮革及制品、布匹、服装的批发、零售；医药原材料及中间体(以上除国家专控产品)的技	1,500,000	318,126,328.51	67,868,176.66	130,241,534.25	691,541.12

公司		术研发与销售;自营或代理各类产品的进出口业务,国家禁止或限制的商品和技术除外;贸易经纪与代理。					
黑龙江佳豪医药科技有限公司	控股子公司	药学研究服务,新材料技术开发、咨询、交流、推广服务;不带有储存设施经营(无仓储):氯气、甲基胂、过氧化氢溶液含量>8%、水合胂含量≤64%、二氯甲烷、甲醇、甲醇钠、硫脲、硫酸、硫酸二甲酯、三乙胺、五氧化二磷、溴素、氨溶液含氨>10%、亚硝酸钠、盐酸、氢氧化钠溶液含量≥30%、乙酸二乙酯、乙腈、亚磷酸三乙酯;机械设备	30,000,000	70,225,761.37	9,653,159.99	32,576,450.17	1,081,354.19

		租赁服务； 机械设备、 化工产品 销售。					
石 家 庄 中 丹 化 工 有 限 公 司	控 股 子 公 司	一般项目： 许可项目： 化工原料 及化工中 间体(易制 毒化学品 除外危险 化学品依 许可证经 营)、乙酸 【含 量>80%】、 四氢呋喃、 三乙胺、硫 酸苯肼、乙 腈、1, 2- 二甲苯、二 氯甲烷、 1, 2-二氯 乙烷、N, N-二甲基 甲酰胺, 乙 醇【无水】、 石油醚、丙 酸(许可证 有效期至 2025年8 月9日)。医 药原料及 医药中间 体、建材、 纺织品的 批发零售 ；技术服 务、技术开 发、技术咨 询、技术交 流、技术转 让、技术推 广；医学研	2, 500, 000	26, 441, 650. 96	10, 353, 337. 23	8, 023, 684. 57	95, 275. 22

		究和试验发展;第一类医疗器械销售;国内贸易代理;医护人员防护用品零售;医护人员防护用品批发;消毒剂销售(不含危险化学品);市场调查(不含涉外调查);会议及展览服务;市场营销策划;信息咨询(不含许可类信息咨询服务);品牌管理;货物进出口。					
河北合佳创新医药科技有限公司	控股子公司	医药技术研发、技术转让、技术咨询、技术服务;化学原料药(危险化学品及易制毒化学品除外)、医药中间体的销售;市场营销策划;药品检测服务;自营和代理各类商品及	6,000,000	10,998,994.37	-6,696,138.44	642,454.64	-1,709,841.90

		技术的进出口业务,国家限制和禁止的除外。					
重庆合汇制药有限公司	控股子公司	一般项目:研发、生产、销售;医药原料药及制剂、聚氨酯助剂、聚酯多元醇及组合料(不含危险化学品),货物进出口,技术进出口,新材料技术研发,专用化学产品制造(不含危险化学品),专用化学产品销售(不含危险化学品)。	118,824,000	293,705,315.97	174,642,239.74	105,635,528.90	15,416,120.09
石家庄合佳制药有限公司	控股子公司	许可项目:药品进出口;药品批发;药品零售。一般项目:化工产品销售(不含许可类化工产品);生物化工产品技术研发。	60,000,000.00	32,966,642.55	29,053,642.55		-26,282.46

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司秉承以人为本、和谐发展和造福一方的发展理念，从事产业发展的同时，始终不忘身上担负的社会责任与义务，大力倡导企业回报社会、奉献社会的精神。

七、 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
应收账款余额较高的风险	公司属于医药制造业，客户中大型制药企业占到很大比例，公司应收账款余额较高。截至 2024 年 6 月 30 日，公司应收账款余额为 347,588,657.77 元。虽然公司主要客户是较为稳定的大型药企，信用记录良好，但是公司未来应收账款余额可能仍将保持在较高水平，这对公司的流动资金形成较大压力。如果公司出现大额应收账款无法回收，将对公司经营产生较大影响。
产业政策及市场竞争加剧风险	公司主要产品包括头孢类抗生素医药中间体及原料药，与下游抗生素药品行业的发展紧密相关，随着医学界和社会大众对滥用抗生素的认识和重视，近年来抗生素的使用趋于谨慎，我国也出台了一系列政策控制抗生素的使用，这对于抗生素医药中间体行业的需求产生了一定不利影响。国家对于抗生素市场和医药、医疗体系的政策制定和导向可能会对公司的所处行业产生较大影响。此外，目前头孢类抗生素中间体的市场已经较为成熟，几家大型生产企业较为稳定，产品具有较高的同质性，市场竞争的加剧可能导致公司相关产品价格波动，进而影响公司业绩。
原材料价格波动较大的风险	公司头孢类医药中间体产品的主要原料是基础化学原料，

	<p>受原油价格波动传导作用明显。报告期内，国际原油价格存在一定幅度震荡，直接导致国内外基础化学原料产生波动。原材料价格的剧烈波动将直接影响公司的生产成本，加大公司的资金压力，如果未来原材料市场出现大幅调整，将会给公司业绩造成不利影响。</p>
<p>汇率变动和国际市场变化较大的风险</p>	<p>报告期内，公司国外地区营业收入金额较大，2024年1-6月、2023年1-6月占营业收入的比例分别为48.76%和40.27%。因此，公司业绩对于国际市场的变化也比较敏感，国际市场的不利变化可能会对公司产生重大影响。目前我国实行的是有管理的浮动汇率制度，公司的出口业务主要是以美元交易，因此，一旦外汇汇率出现较大波动，将会影响公司出口产品的销售定价，给公司的利润产生不利影响。综上，未来外汇市场的变动可能会使公司承担一定的汇兑损失。</p>
<p>安全生产与环保风险</p>	<p>公司属于医药制造业，生产经营中面临着“三废”排放及综合治理问题，同时生产过程会涉及易燃易爆、危险化学品等物质。公司高度重视环境及安全生产工作，严格按照国家环保法律法规、环保标准处理生产过程中产生污染物的排放，严格按照国家安全生产法律法规，安全生产标准，加强生产过程监督，安全事故预防工作。随着国家安全环保政策的日益趋紧，会对公司正常生产产生一定影响。</p>
<p>经营资质获取风险</p>	<p>公司属于医药制造行业，涉及医药中间体、原料药等的研制、生产和销售。根据国内医药行业的监管法规，公司生产经营需取得国家和省级药品监督管理部门颁发的相关资质证书，包括药品生产许可证、GMP证书、药品注册批件等。公司目前已经依法取得了经营所需的相关资质文件，但未来若政府部门对资质和认证标准进行调整，或因企业自身原因导致无法取得业务开展所必须的经营资质，将对公司的生产经营产生较大影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								控制的企业	
1	石家庄合佳化学制品有限公司	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2024年4月23日	2025年6月16日	连带	否	已事前及时履行
2	石家庄合佳化学制品有限公司	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2023年11月7日	2024年11月7日	连带	否	已事前及时履行
3	石家庄合佳化学制品有限公司	47,145,049.94	0	47,145,049.94	2024年6月19日	2025年6月22日	连带	否	已事前及时履行
4	重庆合汇制药有限公司	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2023年11月5日	2024年11月5日	连带	否	已事前及时履行
5	重庆合汇制药有限公司	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2024年3月12日	2025年3月11日	连带	否	已事前及时履行
6	重庆合汇制药有限公司	19,000,000.00	0	19,000,000.00	2024年6月20日	2025年6月19日	连带	否	已事前及时履行
7	重庆合汇制药有限公司	9,000,000.00	0	9,000,000.00	2024年6月27日	2025年6月26日	连带	否	已事前及时履行
8	重庆合汇制药有限公司	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2024年6月28日	2025年6月27日	连带	否	已事前及时履行
9	重庆合汇制药有限公司	9,907,213.64	0	9,907,213.64	2024年3月12日	2025年3月11日	连带	否	已事前及时履行
10	哈尔滨合佳制药有限公司	30,000,000.00	0	25,367,140.64	2023年11月2日	2026年11月2日	连带	否	已事前及时履行
11	哈尔滨	2,000,000.00	0	2,000,000.00	2024	2025	连带	否	已事

	合佳制药有限公司				年2月1日	年1月31日			前及时履行
12	哈尔滨合佳制药有限公司	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2024年1月4日	2024年12月20日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	167,052,263.58		162,419,404.22	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

1、本公司与刘振强、牛立娜为石家庄合佳化学品有限公司做担保，向北京银行股份有限公司石家庄分行借款 10,000,000.00 元。

2、本公司与刘振强、牛立娜为石家庄合佳化学品有限公司做担保，向上海浦东发展银行股份有限公司石家庄分行借款 10,000,000.00 元。

3、本公司与刘振强、牛立娜、哈尔滨合佳制药有限公司、河北合佳创新医药科技有限公司为石家庄合佳化学品有限公司做担保，向中信银行股份有限公司（石家庄）分行开立银行承兑汇票 50.00%的敞口额度 50,000,000.00 元，截至 2024 年 6 月 30 日，已开具尚未到期的银行承兑汇票 47,145,049.94 元。

4、本公司与刘琛、刘振强、牛立娜为重庆合汇制药有限公司担保，向招商银行股份有限公司重庆长寿支行借款 5,000,000.00 元。

5、本公司与刘振强、牛立娜为重庆合汇制药有限公司做担保，向上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行借款 10,000,000.00 元。

6、本公司与刘振强为重庆合汇制药有限公司做担保，向中国民生银行股份有限公司重庆分行借款 19,000,000.00 元。

7、本公司与刘振强、牛立娜、刘琛为重庆合汇制药有限公司做担保，向中国银行股份有限公司重庆长寿支行借款 9,000,000.00 元。

8、本公司与刘振强、牛立娜、刘琛、杨晓倩为重庆合汇制药有限公司担保，向交通银行股份有限公司重庆市分行借款 10,000,000.00 元。

9、本公司与刘振强、牛立娜、为重庆合汇制药有限公司担保，向海浦东发展银行股份有限公司重庆分行开立银行承兑汇票 30.00%的敞口额度 10,000,000.00 元，截至 2024 年 6 月 30 日，已开具尚未到期的银行承兑汇票 9,907,213.64 元。

10、本公司与石家庄合佳化学品有限公司、刘振强、牛立娜为哈尔滨合佳制药有限公司做担保，中信金融租赁有限公司为哈尔滨合佳制药有限公司提供融资租赁服务，融资租赁金额 30,000,000.00 元，截至 2024 年 6 月 30 日剩余 25,367,140.64 元。

11、本公司与刘振强、牛立娜为哈尔滨合佳制药有限公司担保，向中国邮政储蓄银行股份有限公司尚志市支行借款 2,000,000.00 元。

12、本公司与刘振强、牛立娜、黑龙江省鑫正融资担保集团有限公司为哈尔滨合佳制药有限公司担保，向中国邮政储蓄银行股份有限公司尚志市支行借款 5,000,000.00 元。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	167,052,263.58	162,419,404.22
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（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	0	0
销售产品、商品,提供劳务	420,000.00	104,761.90
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	500,000,000.00	170,575,873.41
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于预计 2024 年日常性关联交易的议案》，2024 年公司预计与关联方发生租赁业务 42 万元，相关关联方担保、反担保、财务资助等 50,000 万元。

本报告期内新增由关联方刘振强、牛立娜夫妻，刘琛、杨晓倩夫妻，晋州市合泰化工有限公司为公司融资提供担保、反担保向银行申请流动资金贷款金额为 17,057.59 万元：其中向建行贷款 2,990.00 万元，向星展银行贷款 976.87 万元，向保定银行贷款 1,000.00 万元，向北京银行贷款 3,000.00 万元，向民生银行贷款 1,900.00 万元，向重庆农行银行贷款 2,600.00 万元，向中国银行贷款 900.00 万元，向交通银行贷款 1,000.00 万元，向浦发银行贷款 1,990.72 万元，向邮储银行借款 700.00 万元，未超过预计金额。

本报告期内，向关联方石家庄膜海水务科技有限公司发生租赁业务，金额为 104,761.90 元，未超过预计金额。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年8月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
持有5%以上股份股东	2016年8月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
持有5%以上股份股东	2023年4月10日		发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月18日		挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中
持股5%以上股份股东	2016年8月18日		挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中
持股5%以上股份股东	2023年4月10日		发行	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中
董监高	2016年8月18日		挂牌	限售承诺	承诺股份锁定	正在履行中
持有5%以上股份股东	2023年4月10日		发行	限售承诺	承诺股份锁定	正在履行中
其他股东	2023年4月10日		发行	限售承诺	承诺股份锁定	正在履行中
董监高	2016年8月18日		挂牌	关联交易	减少及避免关联交易	正在履行中
持有5%以上股份股东	2016年8月18日		挂牌	关联交易	减少及避免关联交易	正在履行中
持有5%以上股份股东	2023年4月10日		发行	关联交易	减少及避免关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（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
货币资金	货币资金	承诺保证金、履约保证金	102,653,808.45	5.78%	保证金存款
应收账款	应收账款	质押借款	8,786,796.70	0.49%	质押借款
房屋建筑物	投资性房地产	抵押借款	3,116,091.36	0.18%	抵押借款
土地使用权	投资性房地产	抵押借款	909,395.58	0.05%	抵押借款

房屋建筑物	固定资产	抵押借款、按揭抵押	78,140,457.35	4.40%	抵押借款
机器设备	固定资产	融资租赁	67,998,357.58	3.83%	融资租赁
土地使用权	无形资产	抵押借款	29,580,731.81	1.67%	抵押借款
总计	-	-	291,185,638.83	16.40%	-

资产权利受限事项对公司的影响

受限资产中保证金存款是开银行承兑汇票的保证金，为流贷存的部分保证金，对公司经营无影响；应收账款、机器设备、房屋建筑物、土地使用权都是因为融资事项做的抵押、质押，截至 2024 年 6 月 30 日，我公司未出现违约情形，不会对公司的生产经营产生重大影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	66,401,355	37.9022%	0	66,401,355	37.9022%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	108,790,050	62.0978%	0	108,790,050	62.0978%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,250,000	12.1296%	0	21,250,000	12.1296%	
	董事、监事、高管	2,027,250	1.1572%		2,027,250	1.1572%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		175,191,405	-	0	175,191,405	-	
普通股股东人数							521

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	晋州市合泰化工有限公司	30,833,800	0	30,833,800	17.6001%	30,833,800	0	0	0
2	河北合汇高新	29,334,000	0	29,334,000	16.7440%	29,334,000	0	0	0

	材料有限公司								
3	刘振强	21,250,000	0	21,250,000	12.1296%	21,250,000	0	0	0
4	任秀英	8,706,000	0	8,706,000	4.9694%	8,706,000	0	0	0
5	华源证券股份有限公司做市专用证券账户	8,419,369	208,103	8,627,472	4.9246%	0	8,627,472	0	0
6	广东国民创新创业投资管理有限公司—广东国民凯得科技创业投资企业（有限合伙）	8,333,333	0	8,333,333	4.7567%	0	8,333,333	0	0
7	石家庄红筹投资中心（有限合伙）	6,073,500	0	6,073,500	3.4668%	4,952,500	1,121,000	0	0
8	史曜瑜	5,000,000	0	5,000,000	2.8540%	0	5,000,000	0	0
9	石家庄合煊投资中心（有限合伙）	4,612,500	0	4,612,500	2.6328%	2,125,000	2,487,500	0	0
10	马玉龙	4,354,650	0	4,354,650	2.4857%	0	4,354,650	0	0
	合计	126,917,152	-	127,125,255	72.5637%	97,201,300	29,923,955	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

上述股东中，刘振强除直接持有公司股份外，同时持有晋州市合泰化工有限公司 60%的股权，为晋州市合泰化工有限公司的控股股东、实际控制人。此外，2023 年 4 月，晋州市合泰化工有限公司、刘振强以及河北合汇高新材料有限公司签署一致行动协议，协议约定公司经营发展的重大事项以刘振

强的意见为表决意见，与刘振强保持一致。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘振强	董事长	男	1961年8月	2023年5月12日	2026年5月11日	21,250,000	0	21,250,000	12.1296%
郝玉广	董事、总经理	男	1975年9月	2023年5月12日	2026年5月11日	552,500	0	552,500	0.3154%
郝玉广	财务负责人	男	1975年9月	2024年6月26日	2026年5月11日	552,500	0	552,500	0.3154%
王晋北	董事、副总经理	男	1975年3月	2023年5月12日	2026年5月11日	1,003,000	0	1,003,000	0.5725%
叶碧波	董事	男	1966年5月	2023年5月12日	2026年5月11日	0	0	0	0%
王立	董事	男	1973年4月	2023年5月12日	2026年5月11日	0	0	0	0%
程超	董事	女	1987年9月	2023年5月12日	2026年5月11日	0	0	0	0%
李爱军	独立董事	男	1968年9月	2023年5月12日	2026年5月11日	0	0	0	0%
张玉鹏	独立董	女	1974年4月	2023	2026年	0	0	0	0%

	事		月	年 5	5 月 11				
				月 12	日				
唐建亮	独立董事	男	1989 年 1 月	2024 年 5 月 13 日	2026 年 5 月 11 日	0	0	0	0%
刘满宁	监事会主席	男	1982 年 8 月	2024 年 4 月 20 日	2026 年 5 月 11 日	0	0	0	0%
于卫国	监事	男	1970 年 11 月	2024 年 5 月 13 日	2026 年 5 月 11 日	344,250	0	344,250	0.1965%
赵勇峰	职工代表监事	男	1984 年 7 月	2023 年 5 月 12 日	2026 年 5 月 11 日	0	0	0	0%
张晓磊	董事会秘书、副总经理	男	1979 年 9 月	2023 年 5 月 12 日	2026 年 5 月 11 日	127,500	0	127,500	0.0728%
胡利敏	副总经理	男	1972 年 12 月	2023 年 5 月 12 日	2026 年 5 月 11 日	0	0	0	0%
赵宝山	副总经理	男	1964 年 6 月	2023 年 5 月 12 日	2026 年 5 月 11 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

监事会主席刘满宁先生与公司董事长刘振强先生为叔侄关系，其他董事、监事、高级管理人员与股东间不存在关联关系。

(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
魏福祥	监事会主席	离任	-	辞职
孙志坚	独立董事	离任	-	辞职
杨晓慧	副总经理	离任	-	辞职

封新路	财务负责人、副总经理	离任	-	辞职
刘满宁	监事	新任	监事会主席	聘任
于卫国	-	新任	监事	聘任
唐建亮	-	新任	独立董事	聘任
郝玉广	董事、总经理	新任	董事、总经理、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

于卫国先生，1970年生，中国国籍，无境外永久居留权，1989年9月至1991年7月，就读于新疆轻工业学院企业管理专业，大专学历。1991年7月至1997年7月，任新疆塔城市环宇工贸公司车间副主任；1997年7月至1999年9月，任华药爱诺化工有限公司HB车间班长；1999年9月至2014年9月，历任有限公司车间主任、采购部经理；2014年9月至今，任石家庄中丹化工有限公司总经理；2016年3月至2023年5月，任河北合佳医药科技集团股份有限公司副总经理；2023年6月至今，任石家庄合佳化学品有限公司副总经理。

唐建亮先生，1989年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2007年9月至2010年7月，就读于华北科技学院法律文秘专业；2017年3月至2019年7月，就读于河北工业大学法学专业；2010年月至2012年5月，任天九儒商投资集团项目经理；2012年5月至2014年3月，任六宝（北京）投资基金管理有限公司项目经理；2014年5月至2016年6月，任北京方圆融通股权投资基金管理有限公司投资总监；2016年8月至2024年3月，任石家庄汇丰源投资集团有限公司股权部副总经理；2024年3月至今，任北京乾成（石家庄）律师事务所专职律师。

（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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	40	-	1	39
生产人员	539	35	-	574
销售人员	32	4	-	36
技术人员	167	-	13	154
财务人员	36	-	3	33
行政人员	87	1	-	88
采购人员	16	-	3	13
员工总计	917	40	20	937

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	156,843,858.26	190,160,760.98
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	五（二）	6,907,320.27	44,946,266.42
应收账款	五（三）	321,753,721.82	309,373,030.05
应收款项融资	五（四）	11,305,634.73	61,673,334.31
预付款项	五（五）	75,646,548.90	77,420,704.86
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（六）	7,871,150.85	15,420,517.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	291,933,414.95	214,663,389.69
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	23,482,884.36	13,035,127.36
流动资产合计		895,744,534.14	926,693,130.78
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			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五（九）	4,025,486.94	4,320,934.45
固定资产	五（十）	393,267,396.13	400,159,000.95
在建工程	五（十一）	99,029,254.48	49,691,446.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十二）	58,507,097.36	59,726,929.75
其中：数据资源			
开发支出	五（十三）	39,645,898.39	35,935,995.16
其中：数据资源			
商誉	五（十四）	191,956,790.49	191,956,790.49
长期待摊费用	五（十五）	2,644,412.66	4,524,999.17
递延所得税资产	五（十六）	6,067,290.64	6,564,456.11
其他非流动资产	五（十七）	85,036,554.97	99,616,787.93
非流动资产合计		880,180,182.06	852,497,340.90
资产总计		1,775,924,716.20	1,779,190,471.68
流动负债：			
短期借款	五（十九）	184,768,659.77	184,367,187.49
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五（二十）		318,848.41
衍生金融负债			
应付票据	五（二十一）	123,634,023.58	117,796,541.08
应付账款	五（二十二）	111,560,664.42	105,496,889.60
预收款项			
合同负债	五（二十三）	8,240,418.23	3,062,291.58
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（二十四）	5,694,696.52	6,534,727.42
应交税费	五（二十五）	2,645,351.41	15,876,910.40
其他应付款	五（二十六）	3,676,149.46	3,720,068.02
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（二十七）	88,933,974.51	111,838,472.40
其他流动负债	五（二十八）	152,395.96	118,816.01
流动负债合计		529,306,333.86	549,130,752.41
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	五（二十九）	59,147,333.48	40,908,720.21
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（三十）	33,383,979.56	52,988,247.14
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（三十一）	6,220,318.74	6,396,714.57
递延所得税负债	五（十六）	5,721,236.77	5,895,094.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		104,472,868.55	106,188,776.74
负债合计		633,779,202.41	655,319,529.15
所有者权益：			
股本	五（三十二）	175,191,405.00	175,191,405.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十三）	535,618,783.25	535,018,783.25
减：库存股			
其他综合收益	五（三十四）	-260,665.24	-286,113.50
专项储备	五（三十五）	2,634,466.70	1,738,844.34
盈余公积	五（三十六）	35,290,132.03	35,290,132.03
一般风险准备			
未分配利润	五（三十七）	393,671,387.84	377,416,516.81
归属于母公司所有者权益合计		1,142,145,509.58	1,124,369,567.93
少数股东权益		4.21	-498,625.40
所有者权益合计		1,142,145,513.79	1,123,870,942.53
负债和所有者权益合计		1,775,924,716.20	1,779,190,471.68

法定代表人：刘振强

主管会计工作负责人：郝玉广

会计机构负责人：郝玉广

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		33,039,806.35	47,680,031.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		7,416,283.67	40,892,966.42
应收账款	十三（一）	189,871,508.86	163,545,683.30

应收款项融资			24,841,335.00
预付款项		53,408,873.24	105,890,435.98
其他应收款	十三（二）	163,760,822.17	142,413,471.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		154,098,281.29	119,131,624.28
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,379,238.71	
流动资产合计		607,974,814.29	644,395,547.56
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	544,956,883.78	520,376,883.78
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		31,987,720.29	33,098,784.35
固定资产		126,846,052.77	132,724,922.63
在建工程		20,811,865.87	12,926,934.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,736,665.83	9,893,665.07
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,452,895.05	2,699,335.15
递延所得税资产		1,300,647.77	1,377,854.51
其他非流动资产		57,170,512.25	70,379,420.24
非流动资产合计		794,263,243.61	783,477,800.10
资产总计		1,402,238,057.90	1,427,873,347.66
流动负债：			
短期借款		69,768,659.77	85,956,913.87
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		24,510,000.00	18,562,000.00
应付账款		65,163,074.02	34,003,945.67
预收款项			

合同负债		760,180.64	51,782,716.48
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,986,000.00	3,093,845.26
应交税费		1,583,411.89	7,385,271.19
其他应付款		17,076,439.42	5,424,569.21
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		69,385,789.58	88,181,310.61
其他流动负债		79,365.35	6,581,545.87
流动负债合计		251,312,920.67	300,972,118.16
非流动负债：			
长期借款		59,147,333.48	31,304,775.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		17,765,023.85	33,652,457.76
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		284,000.00	284,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		77,196,357.33	65,241,232.76
负债合计		328,509,278.00	366,213,350.92
所有者权益：			
股本		175,191,405.00	175,191,405.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		533,405,516.13	533,405,516.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		35,290,132.03	35,290,132.03
一般风险准备			
未分配利润		329,841,726.74	317,772,943.58
所有者权益合计		1,073,728,779.90	1,061,659,996.74
负债和所有者权益合计		1,402,238,057.90	1,427,873,347.66

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		410,991,106.06	404,586,068.28
其中：营业收入	五（三十八）	410,991,106.06	404,586,068.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		391,244,432.75	373,149,404.49
其中：营业成本	五（三十八）	330,040,652.67	320,939,370.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十九）	2,619,762.69	2,328,085.95
销售费用	五（四十）	6,278,980.80	4,464,195.14
管理费用	五（四十一）	33,136,616.33	29,927,175.29
研发费用	五（四十二）	12,530,707.36	11,993,577.33
财务费用	五（四十三）	6,637,712.90	3,497,000.49
其中：利息费用		8,402,495.65	7,102,000.21
利息收入		564,681.88	805,391.54
加：其他收益	五（四十四）	315,719.43	3,044,245.46
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十五）	304,675.47	21,068.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十六）	-1,506,454.88	1,537,079.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十七）	1,716,597.07	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,577,210.40	36,039,057.66
加：营业外收入	五（四十八）	50,174.15	40,634.11
减：营业外支出	五（四十九）	1,103,549.03	29,309.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,523,835.52	36,050,381.98
减：所得税费用	五（五十）	2,170,334.89	5,032,201.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,353,500.63	31,018,180.47
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）		17,353,500.63	31,018,180.47
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）		-0.06	-81,490.63
2.归属于母公司所有者的净利润		17,353,500.69	31,099,671.10
六、其他综合收益的税后净额		25,448.27	-26,708.75
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		25,448.26	-26,708.74
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		25,448.26	-26,708.74
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.01	-0.01
七、综合收益总额		17,378,948.90	30,991,471.72
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		17,378,948.95	31,072,962.36
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-0.05	-81,490.64
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.21

法定代表人：刘振强

主管会计工作负责人：郝玉广

会计机构负责人：郝玉广

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十三（四）	160,161,869.57	204,871,860.41
减：营业成本	十三（四）	114,003,768.77	148,002,547.45
税金及附加		1,571,984.08	1,638,131.92
销售费用		1,533,250.90	2,777,317.94
管理费用		19,674,391.12	17,715,273.33
研发费用		5,848,323.53	6,109,289.96
财务费用		4,525,909.97	4,504,789.92
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		104,203.89	1,921,495.48
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	-91,025.39	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,201,885.46	1,116,978.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,716,597.07	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,532,131.31	27,162,983.42
加：营业外收入		11,353.00	39,520.10
减：营业外支出		1,101,228.54	24,248.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,442,255.77	27,178,254.69
减：所得税费用		373,472.61	2,617,546.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,068,783.16	24,560,707.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,068,783.16	24,560,707.98
（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		12,068,783.16	24,560,707.98
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	0.14

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		351,687,835.50	380,352,666.81
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		17,223,777.93	12,975,965.18
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	2,837,773.60	33,372,700.45
经营活动现金流入小计		371,749,387.03	426,701,332.44
购买商品、接受劳务支付的现金		259,753,425.29	314,991,476.30
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		45,071,987.81	37,317,036.41
支付的各项税费		20,368,497.06	20,252,377.35
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	23,754,648.58	40,382,026.36
经营活动现金流出小计		348,948,558.74	412,942,916.42
经营活动产生的现金流量净额		22,800,828.29	13,758,416.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五（五十二）	29,120,000.00	15,015,792.42
取得投资收益收到的现金		-14,172.94	21,068.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50.00	
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		29,105,877.06	15,036,861.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,917,930.49	14,366,608.75
投资支付的现金	五（五十二）	29,120,000.00	52,102,568.09
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	五（五十二）		60,000.00
投资活动现金流出小计		77,037,930.49	66,529,176.84
投资活动产生的现金流量净额		-47,932,053.43	-51,492,315.69
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		162,138,659.77	160,275,567.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十二）	3,241,834.38	3,141,783.29
筹资活动现金流入小计		165,380,494.15	163,417,350.29
偿还债务支付的现金		131,672,687.98	105,215,378.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,870,543.67	7,118,485.64
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	五（五十二）	40,695,950.85	7,140,404.00
筹资活动现金流出小计		181,239,182.50	119,474,268.51
筹资活动产生的现金流量净额		-15,858,688.35	43,943,081.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,478,243.70	1,129,806.75
五、现金及现金等价物净增加额		-39,511,669.79	7,338,988.86

加：期初现金及现金等价物余额		93,701,719.60	52,074,175.51
六、期末现金及现金等价物余额		54,190,049.81	59,413,164.37

法定代表人：刘振强

主管会计工作负责人：郝玉广

会计机构负责人：郝玉广

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		128,284,478.96	167,911,325.16
收到的税费返还		3,764,917.82	3,782,007.14
收到其他与经营活动有关的现金		649,057.71	2,398,088.30
经营活动现金流入小计		132,698,454.49	174,091,420.60
购买商品、接受劳务支付的现金		45,414,253.81	83,520,148.73
支付给职工以及为职工支付的现金		25,045,250.23	23,346,928.80
支付的各项税费		8,250,438.44	12,684,538.27
支付其他与经营活动有关的现金		7,838,065.58	7,741,518.73
经营活动现金流出小计		86,548,008.06	127,293,134.53
经营活动产生的现金流量净额		46,150,446.43	46,798,286.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,120,000.00	
取得投资收益收到的现金		-91,025.39	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50.00	
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		23,528,000.00	47,323,841.11
投资活动现金流入小计		28,557,024.61	47,323,841.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,519,662.90	9,847,532.34
投资支付的现金		29,700,000.00	42,600,000.00
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		24,431,156.81	72,227,260.83
投资活动现金流出小计		56,650,819.71	124,674,793.17
投资活动产生的现金流量净额		-28,093,795.10	-77,350,952.06
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		51,138,659.77	99,798,194.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,241,834.38	3,141,783.29
筹资活动现金流入小计		54,380,494.15	102,939,977.29
偿还债务支付的现金		57,172,687.98	73,189,831.14

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,696,645.79	5,638,550.34
支付其他与筹资活动有关的现金		27,243,088.49	7,140,404.00
筹资活动现金流出小计		90,112,422.26	85,968,785.48
筹资活动产生的现金流量净额		-35,731,928.11	16,971,191.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		737,000.08	140,341.24
五、现金及现金等价物净增加额		-16,938,276.70	-13,441,132.94
加：期初现金及现金等价物余额		30,057,521.06	30,408,964.70
六、期末现金及现金等价物余额		13,119,244.36	16,967,831.76

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

河北合佳医药科技集团股份有限公司

2024 年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

河北合佳医药科技集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为石家庄合佳保健品有限公司,成立于1999年8月,由晋州市合成化工厂和自然人刘振强共同出资组建的有限公司,于1999年8月2日取得藁城市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。2016年3月31日,公司取得了石家庄市工商行政管理局核发的股份有限公司《营业执照》(统一社会信用代码:911301827158790128),河北合佳医药科技集团股份有限公司正式成立。本公司于2016年8月18日在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称:合佳医药,证券代码:838641,所属行业为医药制造业。

截至2024年6月30日,本公司累计发行股本总数17,519.1405万股,注册资本为17,519.1405万元,注册地:石家庄经济技术开发区海南路80号,总部地址:石家庄经济技术开发区海南路80号。本公司主要经营活动为:头孢类原料药和医药中间体的研发、生产和销售。本公司的实际控制人为刘振强。

本财务报表经公司董事会于2024年8月27日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2024年6月30日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司名称
1	哈尔滨合佳制药有限公司
2	石家庄中丹化工有限公司
3	石家庄合佳化学品有限公司
4	河北合佳创新医药科技有限公司
5	黑龙江佳豪医药科技有限公司
6	重庆合汇制药有限公司

7	石家庄合佳制药有限公司
8	保利科化学私人有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“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（以下简称“企业会计准则”）编制，并按照中国证监会《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》（2023年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，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。

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的合并及母公司财务状况以及2024年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10.00%以上且金额大于 1,000.00 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项金额超过 100.00 万元人民币及以上的
应收款项本期坏账准备收回或转回金额（重要的）	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 1,000.00 万元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 1,000.00 万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产账面余额的 30.00%以上
账龄超过一年的重要应付账款	单项金额超过 100.00 万元人民币及以上的
账龄超过一年的重要其他应付款	单项金额超过 100.00 万元人民币及以上的
重要的在建工程	将单项在建工程超过资产总额 1.00%的项目认定为重要的在建工程
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额 10.00%以上且金额大于 1,000.00 万元
重要的外购在研项目	单项占研发投入总额的 10.00%以上
收到的重要的与投资活动有关的现金	收回定期存款、保证金或收到的单项投资金额大于 100.00 万的
支付的重要的与投资活动有关的现金	收购行为所支付的现金、购买理财产品、政府债券等金融商品或单项投资活动大于 100.00 万元
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10.00%以上且金额大于 1,000.00 万元
重要子公司	子公司净资产占集团净资产 5.00%以上, 或子公司净利润占集团合并净利润的 10.00 以上

（六） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

（七） 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方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。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

2. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，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、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十五)长期股权投资”。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率，即每月 1 日的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

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

目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率，即每月 1 日与最后 1 日的平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

符合以下条件之一的金融负债可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) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(4) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(5) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于

不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0.00%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0.00%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况

应收账款	应收一般经销商	以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

(5) 长期应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合二	其他	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

本公司根据参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表具体如下：

账 龄	预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	20.00%
3 至 4 年（含 4 年）	50.00%
4 至 5 年（含 5 年）	50.00%
5 年以上	100.00%

2. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于

时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三（十一）金融工具相关会计处理。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

(1) 存货可变现净值的确定

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

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

时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(2) 存货跌价准备确认和计提的一般原则

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十四) 持有待售

1. 本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

2. 本公司将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3. 列报方法

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司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，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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可辨认净资产的公

允价值为基础,并按照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。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“三、(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,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,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同

控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十六) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产分类

根据本公司实际情况确定固定资产类别，包括：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

3. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-15	5.00	6.33-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	3	5.00	31.67

（十八）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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十二）“长期资产减值”。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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（按期初期末简单平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(二十) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

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

(二十一) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50	直线法	受益期间
非专利技术	10	直线法	受益期间
软件	2-10	直线法	受益期间
专利技术	20	直线法	受益期间

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产进行复核。

4. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

公司原料药一致性评价开发阶段的起点为完成完成小试工艺至生产工艺的转化，结束点为取得生产许可证。

5. 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，已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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十二) 长期资产减值

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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应

中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十三） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修改造费、管网建设费、排污费、融资租赁服务费、保险费、咨询服务费等。

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2. 摊销年限

项目	摊销年限	摊销方法
排污费	5 年	直线法
车位	10 年	直线法
咨询服务费	2 年、3 年	直线法
财产保险	2 年	直线法
装修改造费	3 年、5 年	直线法
融资租赁服务费	3 年	直线法

（二十四） 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十五） 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

(二十六) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

1. 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；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
4. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

1. 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动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；

2. 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动, 本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的, 使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债, 自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十七) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时, 本公司确认为预计负债:

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

2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时, 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。对于货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围 (或区间), 且该范围内各种结果发生的可能性相同的, 则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围 (或区间), 或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的, 如或有事项涉及单个项目的, 则最佳估计数按照最可能发生金额确定; 如或有事项涉及多个项目的, 则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的, 补偿金额在基本确定能

够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十八) 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控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。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。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2. 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3. 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

5. 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

6. 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

7. 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

8. 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

9. 附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反

映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

10. 向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- (1) 合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- (2) 该活动对客户将产生有利或不利影响；
- (3) 该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- (4) 客户后续销售或使用行为实际发生；
- (5) 企业履行相关履约义务。

11. 售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

(1) 因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

(2) 本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条(1)规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

12. 客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

13. 无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

14. 具体原则

本公司将销售商品的收入分国内销售和国外销售两种不同情况确认，对于国内销售业务，以对方收到货后承接人签字确认时确认收入；对于国外销售，以报关手续完结后确认收入。

（二十九） 合同成本

1. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2. 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3. 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十) 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。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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，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；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。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。与日常活动无关的政

府补助，计入营业外收支。

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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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公司提供贷款的，本公司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公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税

资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

1. 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(三十三) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

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 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，其中“三、关于售后租回交易的会计处理”的规定，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2023 年度执行上述规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

本公司报告期内无需披露的重要会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部	13.00%、9.00%、6.00%、5.00

	分为应交增值税	%、0.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3.00%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00%、25.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体分别披露：

纳税主体名称	所得税税率
河北合佳医药科技集团股份有限公司	15.00%
哈尔滨合佳制药有限公司	15.00%
石家庄中丹化工有限公司	25.00%
石家庄合佳化学品有限公司	25.00%
河北合佳创新医药科技有限公司	25.00%
黑龙江佳豪医药科技有限公司	25.00%
重庆合汇制药有限公司	15.00%
石家庄合佳制药有限公司	25.00%

(二) 重要的税收优惠政策及依据

(1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第二十五条的规定，纳税人出口货物适用退（免）税规定的，应当向海关办理出口手续，凭出口报关单等有关凭证，在规定的出口退（免）税申报期内按月向主管税务机关申报办理该项出口货物的退（免）税。本公司属于增值税出口退（免）税范围，退税率 13.00%。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15.00% 的税率征收企业所得税。

本公司根据河北省科学技术局、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局 2015 年 9 月 29 日颁发的证书编号为 GR201513000073 号的《高新技术企业证书》，有效期三年，公司

被认定为高新技术企业，按照税法规定在有效期内减按 15.00%的税率计缴企业所得税。2021 年 12 月 1 日公司通过高新技术企业复审，取得编号为 GR202113003858 的《高新技术企业证书》，有效期三年，按照税法规定在有效期内减按 15.00%的税率计缴企业所得税。

本公司子公司哈尔滨合佳制药有限公司根据黑龙江省科学技术局、黑龙江省财政局、国家税务总局黑龙江省税务局 2016 年 11 月 15 日颁发的证书编号为 GR201623000156 号的《高新技术企业证书》，有效期三年，哈尔滨合佳制药有限公司被认定为高新技术企业，按照税法规定在有效期内减按 15.00%的税率计缴企业所得税。2022 年 10 月 22 日，哈尔滨合佳制药有限公司通过高新技术企业复审，取得编号为 GR202223000581 的《高新技术企业证书》，有效期三年，按照税法规定在有效期内减按 15.00%的税率计缴企业所得税。

本公司子公司重庆合汇制药有限公司根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15.00%的税率征收企业所得税。本公司注册地位于重庆市，满足公告中的条件，重庆合汇制药有限公司企业所得税减按 15.00%计缴。

(3) 根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号），本公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100.00%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200.00%在税前摊销。

(4) 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），本公司属于高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人，自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日止，增值税执行按照当期可抵扣进项税额的 5.00%计提当期加计抵减额。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

库存现金	42,798.87	50,417.92
银行存款	54,147,250.94	93,651,301.68
其他货币资金	102,653,808.45	96,459,041.38
合计	156,843,858.26	190,160,760.98
其中：存放在境外的款项总额		

货币资金的说明：本期无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	6,907,320.27	44,946,266.42
合计	6,907,320.27	44,946,266.42

2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	85,802,717.08	131,898,282.73
商业承兑汇票		
合计	85,802,717.08	131,898,282.73

(三) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	280,645,377.45	284,085,557.59
1年以内小计	280,645,377.45	284,085,557.59
1至2年	46,693,710.08	36,457,655.33
2至3年	13,661,589.27	6,439,599.89
3年以上	6,587,980.97	5,354,513.64
3至4年	2,651,468.63	3,787,045.81
4至5年	3,323,507.34	870,286.00
5年以上	613,005.00	697,181.83
小计	347,588,657.77	332,337,326.45

减：坏账准备	25,834,935.95	22,964,296.40
合计	321,753,721.82	309,373,030.05

注 1：本公司于 2023 年 01 月 31 日与星展银行（中国）有限公司北京分行签订编号为 P/BJ/SN/53354/23 的短期借款合同，年利率 4.55%，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司借款 9,768,659.77 元，本公司以 Aurobiodo pharma、COVALENT LABORATORIESPVT.LTD、Orchid Pharma Limited、PUR POLYMERICSINC 四家应收账款做质押，截至 2024 年 6 月 30 日，以上四家应收账款账面价值 8,786,796.70 元，融资额度期限 1 年。

2. 应收账款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	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,001,213.10	0.58	1,801,091.79	90.00	200,121.31
按组合计提坏账准备	345,587,444.67	99.42	24,033,844.16	6.95	321,553,600.51
其中：					
组合1-账龄组合	345,587,444.67	99.42	24,033,844.16	6.95	321,553,600.51
组合2-集团合并范围内关联方组合					
合计	347,588,657.77	100.00	25,834,935.95	7.43	321,753,721.82

（续）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,001,213.10	0.60	1,801,091.79	90.00	200,121.31
按组合计提坏账准备	330,336,113.35	99.40	21,163,204.61	6.41	309,172,908.74

备					
其中：					
组合1-账龄组合	330,336,113.35	99.40	21,163,204.61	6.41	309,172,908.74
组合2-集团合并范围内关联方组合					
合计	332,337,326.45	100.00	22,964,296.40	6.91	309,373,030.05

(1) 按单项计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

①按单项计提坏账准备：石家庄市绿丰化工有限公司

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
石家庄市绿丰化工有限公司	2,001,213.10	1,801,091.79	2,001,213.10	1,801,091.79	90.00	破产重整
合计	2,001,213.10	1,801,091.79	2,001,213.10	1,801,091.79	90.00	

注：该公司目前处于破产重整阶段。

(2) 按组合计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

①按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	280,645,377.45	14,032,268.87	5.00
1—2年 (含2年)	46,693,710.08	4,669,371.00	10.00
2—3年 (含3年)	13,661,589.27	2,732,317.85	20.00
3-4年	2,651,468.63	1,325,734.32	50.00
4-5年	1,322,294.24	661,147.12	50.00
5年以上	613,005.00	613,005.00	100.00
合计	345,587,444.67	24,033,844.16	

3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	企业合并增加	
坏账准备	22,964,296.40	2,870,639.55				25,834,935.95
合计	22,964,296.40	2,870,639.55				25,834,935.95

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
山西双雁生物科技有限公司	39,883,688.00	11.47	3,238,368.80
湖北广济药业济康医药有限公司	31,422,000.00	9.04	1,571,100.00
珠海市一品药业有限公司	20,438,982.26	5.88	1,021,949.11
珠海联邦制药股份有限公司	14,275,000.00	4.11	713,750.00
安徽丰原利康制药有限公司	12,750,000.00	3.67	637,500.00
合计	118,769,670.26	34.17	7,182,667.91

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	11,305,634.73	50,197,334.31
应收账款	-	11,476,000.00
合计	11,305,634.73	61,673,334.31

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	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：					
应收账款					
合计	-	-	-	-	-

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	12,080,000.00	100.00	604,000.00	5.00	11,476,000.00
其中：					
应收账款	12,080,000.00	100.00	604,000.00	5.00	11,476,000.00
合计	12,080,000.00	100.00	604,000.00	5.00	11,476,000.00

按组合计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收款项融资	坏账准备	计提比例 (%)
应收账款	-	-	-
合计	-	-	-

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	604,000.00		604,000.00	=		0.00

合计	604,000.00		604,000.00	=		-
----	------------	--	------------	---	--	---

4. 应收款项融资本期增减变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	50,197,334.31	11,305,634.73	50,197,334.31		11,305,634.73	-
应收账款	11,476,000.00	-	11,476,000.00			-
合计	61,673,334.31	11,305,634.73	61,673,334.31		11,305,634.73	-

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	43,606,715.46	57.65	54,455,730.20	70.34
1至2年	10,577,286.40	13.98	4,226,996.65	5.46
2至3年	1,752,232.64	2.32	17,434,358.89	22.52
3年以上	19,710,314.40	26.06	1,303,619.12	1.68
合计	75,646,548.90	100.00	77,420,704.86	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
黑龙江豪运药业有限公司	15,758,207.62	20.83
江苏众益康医药有限公司	6,868,000.00	9.08
山东隆华新材料股份有限公司	5,811,795.00	7.68
张家港保税区唯特化工新材料有限公司	5,076,415.44	6.71
石家庄市海发化工贸易有限公司	3,571,598.69	4.72

合计	37,086,016.75	49.03
----	---------------	-------

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,871,150.85	15,420,517.11
合计	7,871,150.85	15,420,517.11

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	916,377.02	13,042,562.00
备用金	180,371.63	276,824.81
保险金	545,667.88	365,147.95
出口退税	6,837,520.06	2,868,246.59
其他	86,551.05	323,257.25
合计	8,566,487.64	16,876,038.60

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	7,708,807.64	11,618,289.29
1年以内小计	7,708,807.64	11,618,289.29
1至2年	587,359.00	1,784,428.31
2至3年	-	3,468,321.00
3年以上	270,321.00	5,000.00
3至4年	38,321.00	
4至5年	-	5,000.00
5年以上	232,000.00	
小计	8,566,487.64	16,876,038.60

减：坏账准备	695,336.79	1,455,521.49
合计	7,871,150.85	15,420,517.11

(3) 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	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：	8,566,487.64	100.00	695,336.79	8.12	7,871,150.85
组合1：账龄	8,566,487.64	100.00	695,336.79	8.12	7,871,150.85
组合2：合并范围内关联方					
合计					

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,876,038.60	100	1,455,521.49	8.62	15,420,517.11
其中：					
组合1：账龄	16,876,038.60	100	1,455,521.49	8.62	15,420,517.11
组合2：合并范围内关联方					
合计	16,876,038.60	100	1,455,521.49	8.62	15,420,517.11

按组合计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,708,807.64	385,440.39	5
1至2年	587,359.00	58,735.90	10
2至3年	-	-	20
3至4年	38,321.00	19,160.50	50
4-5年	-	-	50
5年以上	232,000.00	232,000.00	100
合计	8,566,487.64	695,336.79	

(续)

名称	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,618,289.29	580,914.46	5.00
1至2年	1,784,428.31	178,442.83	10.00
2至3年	3,468,321.00	693,664.20	20.00
3至4年	-	-	50.00
4-5年	5,000.00	2,500.00	50.00
5年以上	-	-	100.00
合计	16,876,038.60	1,455,521.49	

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	企业合并增加	
坏账准备	1,455,521.49	-	760,184.70	-	-	695,336.79
合计	1,455,521.49	-	760,184.70	-	-	695,336.79

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	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
出口退税	出口退税	6,837,520.06	1年以内	79.82	341,876.00
员工保险	保险金	632,482.90	1年以内	7.38	31,624.15
中华人民共和国 重庆海关	保证金	577,562.00	1-2年	6.74	57,756.20
石家庄宝德投资 集团有限公司	保证金	227,000.00	5年以上	2.65	227,000.00
员工借款	备用金	181,871.63	1年以内 、1-2年 、3-4年	2.12	10,108.43
合计		8,456,436.59		98.72	668,364.78

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	64,664,619.75	43,837.16	64,620,782.59
周转材料	464,688.71		464,688.71
在产品	3,859,682.90		3,859,682.90
库存商品	222,988,260.75		222,988,260.75
合计	291,977,252.11	43,837.16	291,933,414.95

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	57,512,920.28	744,592.19	56,768,328.09
周转材料	439,575.54		439,575.54
在产品	5,766,632.73		5,766,632.73
库存商品	132,167,696.10	1,015,842.04	131,151,854.06
发出商品	20,163,778.03		20,163,778.03

委托加工物资	373,221.24		373,221.24
合计	216,423,823.92	1,760,434.23	214,663,389.69

2. 存货跌价准备减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	744,592.19	-	-	700,755.03	-	43,837.16	
周转材料	-	-	-	-	-		
在产品	-	-	-	-	-		
库存商品	1,015,842.04	-	-	1,015,842.04	-		
合计	1,760,434.23	-	-	1,716,597.07	-	43,837.16	

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣税费	23,482,884.36	13,035,127.36
合计	23,482,884.36	13,035,127.36

(九) 投资性房地产

1. 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	7,747,826.29	1,837,163.00	9,584,989.29
(2) 本期增加金额			
— 外购			
— 存货\固定资产\在建工程转入			
— 企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
— 其他转出			
— 转入在建工程			
(4) 期末余额	7,747,826.29	1,837,163.00	9,584,989.29

2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	4,354,659.08	909,395.76	5,264,054.84
(2) 本期增加金额	277,075.85	18,371.66	295,447.51
— 计提或摊销	277,075.85	18,371.66	295,447.51
(3) 本期减少金额			
— 处置			
— 其他转出			
(4) 期末余额	4,631,734.93	927,767.42	5,559,502.35
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
— 其他转出			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	3,116,091.36	909,395.58	4,025,486.94
(2) 上年年末账面价值	3,393,167.21	927,767.24	4,320,934.45

投资性房地产的说明：

注 1：本公司以石家庄经济技术开发区开发大街房产冀（2017）藁城区不动产权第 0003224 号（房产建筑面积合计为 4,270.84 平方米，宗地面积 14,986.25 平方米）做抵押，与上海浦东发展银行股份有限公司石家庄分行签订，银行承兑汇票 50%敞口合同，融资额度为 20,000,000.00 元，截至 2024 年 6 月 30 日，账面净值 4,025,486.94 元。

（十） 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	393,267,396.13	400,159,000.95
固定资产清理		
合计	393,267,396.13	400,159,000.95

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	223,900,843.17	459,552,660.92	2,062,317.93	10,517,631.46	15,026,298.32	711,059,751.80
(2) 本期增加金额	9,567,842.41	23,686,159.56		131,893.65	357,126.23	33,743,021.85
—购置	-	3,821,123.20		131,893.65	357,126.23	4,310,143.08
—在建工程转入	9,567,842.41	19,865,036.36				29,432,878.77
—企业合并增加						-
—其他						-
(3) 本期减少金额	-	5,720,320.68	-	-	83,196.24	5,803,516.92
—处置或报废	-	5,720,320.68	-	-	83,196.24	5,803,516.92
—转入在建工程						
—其他						
(4) 期末余额	233,468,685.58	477,518,499.80	2,062,317.93	10,649,525.11	15,300,228.31	738,999,256.73
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	56,927,898.87	232,832,779.24	1,759,290.99	9,019,685.92	10,361,095.83	310,900,750.85
(2) 本期增加金额	9,339,880.88	28,734,528.66	70,045.67	948,687.74	815,910.47	39,909,053.42

—计提	5,248,899.13	17,087,231.05	70,045.67	948,687.74	815,910.47	24,170,774.06
—企业合并增加						
—在建工程转入	4,090,981.75	11,647,297.61				15,738,279.36
(3) 本期减少金额	-	5,024,610.56	-	-	53,333.11	5,077,943.67
—处置或报废	-	5,024,610.56	-	-	53,333.11	5,077,943.67
—转入在建工程						
—其他						
(4) 期末余额	66,267,779.75	256,542,697.34	1,829,336.66	9,968,373.66	11,123,673.19	345,731,860.60
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	167,200,905.83	220,975,802.46	232,981.27	681,151.45	4,176,555.12	393,267,396.13
(2) 上年年末账面价值	166,972,944.30	226,719,881.68	303,026.94	1,497,945.54	4,665,202.49	400,159,000.95

固定资产的说明：

注 1: 本公司以位于石家庄经济技术开发区海南路 80 号的冀(2018)藁城区不动产权第 0004538—0004546 号房产证(房产建筑面积合计为 39,886.86 平方米, 宗地面积 39,956.00 平方米), 用于抵押贷款, 截至 2024 年 6 月 30 日, 账面净值 21,897,558.78 元。

注 2: 本公司以位于石家庄高新区长江大道 155 号副 1 号星际中心 02 单元 2301—2315 号的不动产, 用于抵押贷款, 截至 2024 年 6 月 30 日, 账面净值 24,738,152.96 元。

注 3: 本公司以位于尚志市经济技术开发区(哈尔滨合佳制药有限公司厂区)的黑(2019)尚志市不动产权第 0009247 号(房产建筑面积合计为 17,653.76 平方米, 宗地面积 40,128.00 平方米), 用于抵押贷款, 截至 2024 年 6 月 30 日, 账面净值 14,072,937.13 元。

注 4: 本公司以位于重庆市长寿区化南一路 2 号的渝(2022)长寿区不动产权第 000284970 号、第 000285234 号、第 000285353 号、第 000284883 号、第 000285400 号、第 000283302 号、第 000282740 号、第 000282204 号、第 000285316 号、第 000284964 号, 用于抵押贷款, 截至 2024 年 6 月 30 日, 账面净值 17,431,808.48 元。

注 6: 本公司以机器设备售后回租分别向国药控股(中国)融资租赁有限公司、海尔融资租赁股份有限公司、海发宝诚融资租赁有限公司、中信金融租赁有限公司抵押用于融资租赁, 截至 2024 年 6 月 30 日, 用于抵押的机器设备账面净值 67,998,357.58 元。

2. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
日中天科技园创新大厦办公楼	17,145,375.91	正在办理中（政府正办理审批手续）
润江未来城A座23层	24,738,152.96	正在办理中
合计	41,883,528.87	

(十一) 在建工程

1. 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	96,762,562.73	49,517,528.53
工程物资	2,266,691.75	173,918.36
合计	99,029,254.48	49,691,446.89

2. 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产车间设备安装工程	11,220,936.70		11,220,936.70	11,252,958.36		11,252,958.36
头孢原料药项目	19,453,539.29		19,453,539.29	7,560,268.76		7,560,268.76
土建工程	81,651.38		81,651.38			
他啉项目	5,200,599.08		5,200,599.08	3,671,778.45		3,671,778.45
双氯单酯项目	15,529,615.41		15,529,615.41	9,255,155.92		9,255,155.92
中药改造项目				13,662,577.75		13,662,577.75
年产6500吨聚氨酯助剂项目（一期项目）	672,479.06		672,479.06	187,042.17		187,042.17

年产17500 吨聚氨酯助剂、 30000 吨聚酯多元醇及 组合料和1000 吨头孢类抗生素 原料药项目（二 期项目）	21,270,941.81	21,270,941.81	3,927,747.12	3,927,747.1 2
新区建设项目	23,332,800.00	23,332,800.00		
合计	96,762,562.73	96,762,562.73	49,517,528.5 3	49,517,528. 53

3. 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
头孢原料药项目	60,000,000.00	7,560,268.76	11,893,270.53			19,453,539.29	32.42	40.00				自筹
中药改造项目	13,638,218.53	13,662,577.75		13,662,577.75		0.00	100.18	100.00				自筹
生产车间设备安装工程	60,000,000.00	11,252,958.36		32,021.66		11,220,936.70	93.56	93.00				自筹
他啉项目	33,000,000.00	3,671,778.45	1,528,820.63			5,200,599.08	15.76	15.76				自筹
双氯单酯项目	30,000,000.00	9,255,155.92	6,274,459.49			15,529,615.41	51.77	51.77				自筹
年产6500吨聚氨酯助剂项目（一期项目）	114,710,621.00	187,042.17	485,436.89			672,479.06	100	98.88				自筹

年产17500吨聚氨酯 助剂、30000吨聚酯 多元醇及组合料和10 00吨头孢类抗生素原 料药项目（二期项目 ）	61,540,000.00	3,927,747.12	17,343,194.69			21,270,941.81	34.56	34.56				自筹
新区建设项目	600,000,000.00		23,332,800.00			23,332,800.00	3.89	5.75				自筹
土建工程	2,270,000.00		81,651.38			81,651.38	3.60	20.70				自筹
合计	975,158,839.53	49,517,528.53	60,939,633.61	13,694,599.41	0.00	96,762,562.73						

在建工程的说明：

注：黑龙江佳豪医药科技有限公司与黑龙江豪运药业有限公司合作建设医药中间体项目（产品包括氨噻肟酸、甲基胍、甲基氨基硫脲）预算合计60,000,000.00元，佳豪投资建设设备生产线和工艺技术支持，设备生产线建设完成后以经营租赁的形式出租给豪运，由豪运在自建厂房内组织生产。2020年度氨噻肟酸生产车间以及环保辅助设备完工转入固定资产金额44,646,956.15元，目前甲基胍、甲基氨基硫脲车间尚在建设中。

4. 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
备品备件	2,266,691.75		2,266,691.75	173,918.36		173,918.36
合计	2,266,691.75		2,266,691.75	173,918.36		173,918.36

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	专利技术	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	44,406,441.82	792,256.21	2,060,000.00	24,984,986.49	72,243,684.52
(2) 本期增加金额					
—购置					
—内部研发					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额	44,406,441.82	792,256.21	2,060,000.00	24,984,986.49	72,243,684.52
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	8,885,526.72	500,442.91	2,060,000.00	1,070,785.14	12,516,754.77
(2) 本期增加金额	444,689.65	61,285.98	-	713,856.76	1,219,832.39
—计提	444,689.65	61,285.98	-	713,856.76	1,219,832.39
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的					

部分					
(4) 期末余额	9,330,216.37	561,728.89	2,060,000.00	1,784,641.90	13,736,587.16
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	35,076,225.45	230,527.32	-	23,200,344.59	58,507,097.36
(2) 上年年末账面价值	35,520,915.10	291,813.30	-	23,914,201.35	59,726,929.75

无形资产的说明：

注 1：本公司以位于石家庄经济技术开发区海南路 80 号的冀（2018）藁城区不动产权第 0004538—0004546 号，用于抵押贷款，截至 2024 年 6 月 30 日，账面净值 9,617,809.25 元。

注 2：本公司以位于尚志市经济技术开发区（哈尔滨合佳制药有限公司厂区）的黑（2019）尚志市不动产权第 0009247 号，用于抵押贷款，截至 2024 年 6 月 30 日，账面净值 3,095,373.84 元。

注 3：本公司以位于重庆市长寿区化南一路 2 号（重庆合汇制药有限公司厂区）的渝（2019）长寿区不动产权第 000137274 号，用于抵押贷款，截至 2024 年 6 月 30 日，账面净值 16,867,548.72 元。

（十三）开发支出

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

活性酯项目		125,606.81	125,606.81
烷基糖苷项目		809,063.78	809,063.78
他啉项目		1,263,261.07	1,263,261.07
甲基肼的清洁生产技术开发		99,025.46	99,025.46
头孢地尼活性新酯的工艺开发		417,064.87	417,064.87
头孢地尼侧链酸（ATO）的制备技术开发		355,736.58	355,736.58
维格列汀原料药的工艺开发		478,603.98	478,603.98
伊布替尼原料药的研发		329,469.74	329,469.74
伊布替尼中间体 N2 的研发		458,359.55	458,359.55
68双氯辛酸乙酯		284,046.81	284,046.81
多元醇组合料项目		363,122.45	363,122.45
聚酯多元醇新品种的研发		287,829.13	287,829.13
三废治理项目		527,876.32	527,876.32
头孢克肟项目		49,256.98	49,256.98
头孢唑啉酸项目		240,165.50	240,165.50
头孢唑林钠项目		219,067.07	219,067.07
头孢噻肟钠项目		219,992.25	219,992.25
TDA项目		174,903.42	174,903.42
头孢噻肟酸项目		227,095.31	227,095.31
奥盛质量管理体系建设项目		7,375.54	7,375.54
TBS05		-674.05	-674.05
TBS06		-73.03	-73.03
苏州奥盛委托检测		-11.79	-11.79
TB10		1,070,079.66	1,070,079.66
烷氧基化合成二甲氨基乙氧基乙醇		202,491.78	202,491.78
双吗啉二乙基醚中试实验		2,085,606.51	2,085,606.51
精馏釜残中回收有机胺		1,571,983.46	1,571,983.46

热量耦合高效精馏的方法		664,382.20	664,382.20	
TB01	8,700,615.24	292,310.18		8,992,925.42
TB02	16,050,405.99	270,018.77		16,320,424.76
TB03	11,184,973.93			11,184,973.93
TB06项目		542,321.91		542,321.91
TB07项目		700,252.37		700,252.37
硫酸艾莎康唑原料药的研究与开发		720,000.00		720,000.00
恩格列净原料药的研究与开发		480,000.00		480,000.00
达格列净原料药的研究与开发		705,000.00		705,000.00
合计	35,935,995.16	16,240,610.59	12,530,707.36	39,645,898.39

具体情况详见附注六、研发支出

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
哈尔滨合佳制药有限公司	131,421.85					131,421.85
石家庄中丹化工有限公司	140,509.40					140,509.40
重庆合汇制药有限公司	191,684,859.24					191,684,859.24
小计	191,956,790.49					191,956,790.49
减值准备						
哈尔滨合佳制药有限公司						
石家庄中丹化工有限公司						
重庆合汇制药有限公司						
小计						
账面价值	191,956,790.49					191,956,790.49

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加 金额	本期摊销金 额	其他减少 金额	期末余额
服务费摊销	1,528,675.72		813,200.50		715,475.22
装修改造	594,059.43		396,039.60		198,019.83
车位	576,600.00		37,200.00		539,400.00
意外伤害保险摊销	-	11,839.63	11,839.63		-
服务费摊销	95,333.24		95,333.24		-
费用摊销	66,792.00		15,594.00		51,198.00
咨询服务费	264,000.00		264,000.00		-
注册费	1,399,538.78	33,018.87	292,238.04		1,140,319.61
合计	4,524,999.17	44,858.50	1,925,445.01		2,644,412.66

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	26,574,109.90	4,782,690.63	26,784,252.12	4,825,916.20
递延收益	8,564,000.00	1,284,600.01	8,825,500.06	1,323,825.01
其他			2,764,766.00	414,714.90
合计	35,138,109.90	6,067,290.64	38,374,518.18	6,564,456.11

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	38,141,578.59	5,721,236.77	39,300,632.13	5,895,094.82

合并资产评估增值				
合计	38,141,578.59	5,721,236.77	39,300,632.13	5,895,094.82

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	85,036,554.97		85,036,554.97	99,616,787.93		99,616,787.93
合计	85,036,554.97		85,036,554.97	99,616,787.93		99,616,787.93

(十八) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	102,653,808.45	102,653,808.45	承诺保证金、履约保证金	银行承兑汇票保证金、结售汇业务保证金、履约保证金、定期存单质押借款
应收账款	9,249,259.68	8,786,796.70	质押	质押借款
投资性房地产	9,584,989.29	4,025,486.94	抵押	抵押借款
固定资产	279,204,267.65	146,138,814.93	抵押	抵押借款、融资租赁、按揭抵押
无形资产	37,528,552.70	29,580,731.81	抵押	抵押借款
合计	438,220,877.77	291,185,638.83		

(续)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	96,459,041.38	96,459,041.38	承诺保证金、履约保证金	银行承兑汇票保证金、结售汇业务保证金、履约保证金、定期存款质押借款
应收账款	5,588,958.57	5,309,510.64	质押	质押借款

应收款项融资	12,080,000.00	11,476,000.00	质押	质押借款
投资性房地产	9,584,989.29	4,320,934.45	抵押	抵押借款
固定资产	363,992,246.54	206,639,938.16	抵押	抵押借款、融资租赁、按揭抵押
在建工程	23,449,866.43	23,449,866.43	抵押	融资租赁
无形资产	37,528,552.70	29,956,017.41	抵押	抵押借款
合计	548,683,654.91	377,611,308.47		

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	26,000,000.00	45,355,033.62
质押借款	28,768,659.77	34,894,552.49
保证借款	130,000,000.00	104,117,601.38
信用借款		
合计	184,768,659.77	184,367,187.49

短期借款的说明：

注 1：本公司于 2024 年 06 月 18 日与重庆农村商业银行股份有限公司长寿支行签订编号为 HT2024061800019204 号的流动资金借款合同，借款金额 26,000,000.00 元，年利率 3.45%，以本公司长寿经开区 B09-03/02 地块及地上建筑物做抵押，河北合汇高新材料有限公司、刘琛、杨晓倩为本公司担保。

注 2：本公司于 2024 年 01 月 5 日与星展银行（中国）有限公司北京分行签订编号为 P/BJ/SW/96642/24 的短期借款合同，年利率 3.75%，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司借款余额 9,768,659.77 元，本公司以 Aurobiodo pharma、COVALENT LABORATORIESPVT. LTD、Orchid Pharma Limited、PUR POLYMERICSINC 四家应收账款做质押，刘振强、哈尔滨合佳制药有限公司为本公司担保，借款循环期限 6 个月，贷款合同期 1 年。

注 3：本公司于 2023 年 09 月 06 日与中信银行股份有限公司石家庄分行签订编号为 2023 信银石人民币流动资金借款合同(2.0 版，2023 年) 字第 121072 号的流动资金借款合同，借款金额 10,000,000.00 元，年利率 4.85%，借款起止日期为 2023 年 09 月 06 日至 2024 年 10 月 06 日，以本公司的专利权质押，哈尔滨合佳制药有限公司、河北合佳创新医药科技有限公司、刘振强、牛立娜为本公司担保。

注 4：本公司于 2023 年 7 月 31 日与邯郸银行股份有限公司藁城支行签订编号为 JA02307316574 的流动资金借款合同，借款金额 9,000,000.00 元，年利率 3.11%，以定期存单 10,000,000.00 元做质押，借款期限为 1 年。

注 5：本公司于 2023 年 04 月 09 日与北京银行股份有限公司石家庄分行签订编号为 0811863 的综合授信合同，合同额度为 20,000,000.00 元，在此授信合同下，产生两笔借款，其中一笔截至 2023 年 6 月 30 日，本公司借款 10,000,000.00 元，年利率 3.45%，刘振强、牛立娜为本公司担保，借款期限为 1 年；另外一笔截至 2024 年 6 月 30 日，本公司借款 10,000,000.00 元，融资起止日期为 2024 年 04 月 15 日至 2024 年 04 月 10 日，综合利率 3.45%，执行利率 3.65%，刘振强、牛立娜为本公司担保。

注 6：本公司于 2023 年 08 月 03 日与邯郸银行股份有限公司石家庄分行签订编号为 JA023080365887 的流动资金借款合同，借款金额 10,000,000.00 元，年利率 4.80%，石家庄合佳化学品有限公司、刘振强、牛立娜为本公司担保，借款期限为 1 年。

注 7：本公司于 2023 年 03 月 27 日与保定银行股份有限公司石家庄友谊支行签订编号为 202402010512031001 的流动资金借款合同，借款金额 10,000,000.00 元，年利率 4.50%，借款期限 1 年，哈尔滨合佳制药有限公司、石家庄合佳化学品有限公司、刘振强、牛立娜为本公司担保。

注 8：本公司于 2023 年 08 月 29 日与中国光大银行股份有限公司石家庄分行签订编号为光石借字 20230294 号的流动资金借款合同，借款金额 10,000,000.00 元，年利率 4.49%，石家庄合佳化学品有限公司、河北合佳创新医药科技有限公司、刘振强、牛立娜为本公司担保。

注 9：本公司于 2024 年 04 月 23 日与北京银行股份有限公司石家庄分行签订编号 0811862 京信链业务借款合同，借款起止日期为 2024 年 04 月 23 日至 2024 年 04 月 30 日，综合利率 3.65%，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司借款 10,000,000.00 元，刘振强、牛立娜为本公司担保。

注 10：本公司于 2023 年 11 月 07 日与上海浦东发展银行股份有限公司石家庄分行签订编号 45012023281262 短期借款合同，借款期限 1 年，年利率 4.50%，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司借款 10,000,000.00 元，刘振强、牛立娜为本公司担保。

注 11：本公司于 2024 年 1 月 4 日与中国邮储银行股份有限公司尚志支行签订编号 0323016785231212576620 短期借款合同，借款合同期限 1 年，年利率 4.45%，截至 2024 年

6月30日，本公司借款5,000,000.00元，刘振强、牛立娜、黑龙江省鑫正融资担保集团有限公司为本公司担保。

注12：本公司于2024年2月1日与中国邮储银行股份有限公司尚志支行签订编号0123016785240104334131短期借款合同，借款合同期限1年，年利率4.45%，截至2024年6月30日，本公司借款2,000,000.00元，刘振强、牛立娜为本公司担保。

注13：本公司于2023年11月15日与招商银行股份有限公司重庆长寿支行签订短期借款合同，年利率3.65%，借款金额5,000,000.00元，刘琛、刘振强、牛立娜为本公司担保。

注14：本公司于2024年03月12日与上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行签订编号为83262024280028的流动资金借款合同，借款金额10,000,000.00元，年利率3.65%，刘振强、牛立娜、刘琛为本公司担保。

注15：本公司于2024年06月20日与中国民生银行股份有限公司重庆分行签订编号为ZX24060000775202的流动资金借款合同，借款金额19,000,000.00元，年利率3.50%，刘振强为本公司担保。

注16：本公司于2024年06月27日与中国银行股份有限公司重庆凤城支行签订编号为2024年中银渝企长短人字0019号的流动资金借款合同，借款金额9,000,000.00元，年利率3.45%，刘振强、牛立娜、刘琛为本公司担保。

注17：本公司于2024年06月28日与交通银行股份有限公司重庆分行签订编号为Z2406LN15612174的流动资金借款合同，借款金额10,000,000.00元，年利率3.45%，刘振强、牛立娜、刘琛、杨晓倩为本公司担保。

(二十) 交易性金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融负债		318,848.41
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		318,848.41
其他		
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		

合计		318,848.41
----	--	------------

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	123,634,023.58	117,796,541.08
商业承兑汇票		
合计	123,634,023.58	117,796,541.08

(二十二) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	95,840,220.19	92,201,358.87
运费	5,246,069.68	2,551,039.51
工程及设备款	7,183,373.56	9,847,485.89
其他	3,291,000.99	897,005.33
合计	111,560,664.42	105,496,889.60

2. 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
黑龙江化工建设有限责任公司	1,191,711.10	款项尚未清偿
临沂易联医药中间体有限公司	1,076,444.23	款项尚未清偿
上海龙干高分子材料有限公司	1,014,054.30	款项尚未清偿
朝阳天铭工贸有限公司	638,690.63	款项尚未清偿
江明全	557,105.80	款项尚未清偿
合计	4,478,006.06	

(二十三) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	8,240,418.23	3,062,291.58

合计	8,240,418.23	3,062,291.58
----	--------------	--------------

账龄超过一年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
阿特拉斯/POLYMER Foam Atlas	2,223,209.28	预收货款，尚未结算
伊朗阿赞/Baspar foam Azin	1,174,243.57	预收货款，尚未结算
凯丰化学品	544,531.20	预收货款，尚未结算
瑞勒斯/PT TRILESTARI URETAN/PT KEMIRANITYATAMA	421,000.00	预收货款，尚未结算
沙特阿弗森/United AlFursan Industrial Co.	409,398.92	预收货款，尚未结算
合计	4,772,382.97	

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,534,727.42	41,616,003.69	42,456,034.59	5,694,696.52
离职后福利-设定提存计划		2,897,850.04	2,897,850.04	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	6,534,727.42	44,513,853.73	45,353,884.63	5,694,696.52

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,532,616.94	35,860,416.36	36,700,129.13	5,692,904.17
(2) 职工福利费	319.00	2,130,281.22	2,130,600.22	0.00
(3) 社会保险费		2,519,442.53	2,519,442.53	

其中：医疗保险费		1,816,922.62	1,816,922.62	
工伤保险费		287,606.31	287,606.31	
生育保险费		414,913.60	414,913.60	
(4) 住房公积金	0.00	1,024,560.00	1,024,560.00	0.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,791.48	81,303.58	81,302.71	1,792.35
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	6,534,727.42	41,616,003.69	42,456,034.59	5,694,696.52

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,788,917.32	2,788,917.32	
失业保险费		108,932.72	108,932.72	
企业年金缴费				
合计		2,897,850.04	2,897,850.04	

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		5,287,566.30
企业所得税	1,025,057.33	8,653,581.16
个人所得税	2,638.43	18,211.22
城市维护建设税	822,113.10	948,693.61
房产税	27,622.90	26,223.07
教育费附加	587,223.64	677,638.30
土地使用税	22,779.50	22,779.50
印花税	154,893.41	235,170.69
环境保护税	3,023.10	7,046.55
合计	2,645,351.41	15,876,910.40

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	24,838.89	
应付股利		
其他应付款	3,651,310.57	3,720,068.02
合计	3,676,149.46	3,720,068.02

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
工会经费	60,682.95	60,682.95
社会保险金	192,190.42	112,301.62
其他	3,398,437.20	3,547,083.45
合计	3,651,310.57	3,720,068.02

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
黑龙江虎壮肥业有限公司	1,800,000.00	出售房产税款
工会经费	60,682.95	款项未清偿
合计	1,860,682.95	

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	41,682,000.00	31,781,999.96
一年内到期的长期应付款	47,251,974.51	80,056,472.44
合计	88,933,974.51	111,838,472.40

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	152,395.96	118,816.01
合计	152,395.96	118,816.01

(二十九) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	59,147,333.48	31,304,775.00
保证借款		
信用借款		9,603,945.21
合计	59,147,333.48	40,908,720.21

长期借款的说明:

注 1: 本公司于 2022 年 11 月 4 日与中国建设银行股份有限公司石家庄富强大街支行签订人民币流动资金借款合同, 借款金额 27,510,000.00 元, 年利率为 3.40%, 签订最高额抵押合同, 以哈尔滨合佳制药有限公司位于尚志市经济技术开发区的房产及土地做抵押, 刘振强和牛立娜为本公司担保, 贷款期限 3 年。截至 2024 年 6 月 30 日, 本公司剩余借款 26,010,000.00 元。

注 2: 本公司于 2023 年 1 月 1 日与中国建设银行股份有限公司石家庄富强大街支行签订编号为 FQDJZH-LD-2022-04 的人民币流动资金借款合同, 借款金额 30,400,000.00 元, 年利率为 3.40%, 以本公司位于藁城开发区厂房、通用车间、原药车间及藁城开发区海南路土地做抵押, 刘振强和牛立娜为本公司担保, 贷款期限 2 年。截至 2024 年 6 月 30 日, 本公司剩余借款 28,900,000.00 元。

注 3: 本公司于 2024 年 3 月 15 日与中国建设银行股份有限公司石家庄富强大街支行签订编号为 FQDJZH-LD-2022-04 的人民币流动资金借款合同, 借款金额 29,900,000.00 元, 年利率为 3.40%, 以本公司位于藁城开发区厂房、通用车间、原药车间及藁城开发区海南路土地做抵押, 刘振强和牛立娜为本公司担保, 贷款期限 2 年。截至 2024 年 6 月 30 日, 本公

司剩余借款 29,900,000.00 元。

注 4：本公司于 2020 年 10 月 20 日与北京银行股份有限公司石家庄分行签订编号为 0642093 的法人商用房贷款合同，年利率为 5.65%，贷款金额为 9,820,000.00 元，以位于石家庄高新区长江大道 155 号副 1 号星际中心 02 单元 2301—2315 号的房产做抵押，由河北润江房地产开发有限公司提供第三方连带保证责任，刘振强、牛立娜、晋州市合泰化工有限公司为本公司担保，贷款期限为 2020 年 10 月 20 日至 2030 年 10 月 19 日，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司剩余借款 6,219,333.48 元。

注 5：本公司于 2023 年 12 月 28 日与邯郸银行股份有限公司藁城支行签订编号为 JA023122803858 的借款合同，借款金额为 10,000,000.00 元，年利率 4.80%，无抵押、担保，贷款期限 18 个月，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司剩余借款 9,800,000.00 元。

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	33,383,979.56	52,988,247.14
专项应付款		
合计	33,383,979.56	52,988,247.14

1. 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	33,383,979.56	52,988,247.14
其中：未实现融资费用	4,343,340.81	2,205,925.52
购房款		
合计	33,383,979.56	52,988,247.14

(三十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,396,714.57	436,104.13	612,499.96	6,220,318.74	与资产相关
合计	6,396,714.57	436,104.13	612,499.96	6,220,318.74	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

(三十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	175,191,405.00						175,191,405.00

(三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	530,417,223.62			530,417,223.62
其他资本公积	4,601,559.63	600,000.00		5,201,559.63
合计	535,018,783.25	600,000.00		535,618,783.25

注：江源将其持有的河北合佳创新医药科技有限公司的 10%股权（对应 60 万元出资，共计实缴出资额 60 万元）转让给河北合佳医药科技集团股份有限公司，转让价格为 0，并于 2024 年 4 月完成工商变更，将少数股东权益抵消资本公积。

外币财务报表折算差额	-286,113.50	25,448.27				25,448.26	0.01	-260,665.24
其他综合收益合计	-286,113.50	25,448.27				25,448.26	0.01	-260,665.24

(三十五) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,738,844.34	895,622.36		2,634,466.70
合计	1,738,844.34	895,622.36		2,634,466.70

(三十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,290,132.03			35,290,132.03
合计	35,290,132.03			35,290,132.03

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	377,416,516.81	310,142,524.25
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	377,416,516.81	310,142,524.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,353,500.69	72,297,002.06
减：提取法定盈余公积		5,023,009.50
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	-1,098,629.66	
期末未分配利润	393,671,387.84	377,416,516.81

注：江源将其持有的河北合佳创新医药科技有限公司的 10%股权转让给河北合佳医药科技集团股份有限公司，转让价格为 0，并于 2024 年 4 月完成工商变更，合佳创新变更为河北合佳全资子公司，以前年度少数股东损益形成的少数股东权益全部转回。

(三十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	407,796,292.06	325,847,610.62	395,189,412.42	311,167,391.56
其他业务	3,194,814.00	4,193,042.05	9,396,655.86	9,771,978.73
合计	410,991,106.06	330,040,652.67	404,586,068.28	320,939,370.29

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
医药制造业	273,207,202.96	269,727,424.06
化工贸易	134,589,089.10	125,461,988.36
合计	407,796,292.06	395,189,412.42

其他业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
租赁收入	2,545,211.26	2,532,809.44
服务费收入	3,867.92	5,660.38
原材料销售	645,734.82	6,858,186.04
合计	3,194,814.00	9,396,655.86

(三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	523,616.12	473,411.87

教育费附加	224,406.89	202,878.73
地方教育附加	149,604.61	135,252.47
房产税	680,505.95	627,915.48
土地使用税	719,529.96	556,112.75
印花税	308,986.44	312,375.78
环境保护税	9,812.72	15,038.87
车船税	3,300.00	5,100.00
合计	2,619,762.69	2,328,085.95

(四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	2,258,925.86	1,361,374.94
工资薪酬	3,191,207.69	1,762,393.98
进出口费用	126,710.61	721,193.93
差旅费	46,739.54	239,661.58
展会费	354,336.75	71,070.38
办公费	67,664.06	122,326.32
包装费	151,809.64	80,976.98
招待费	28,083.06	84,728.45
其他	53,503.60	20,468.58
合计	6,278,980.80	4,464,195.14

(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	18,180,744.30	15,552,393.07
折旧摊销费	5,095,009.68	4,358,242.41
咨询服务费	3,086,579.52	4,190,516.93
办公费	2,124,588.65	2,265,724.10
安全费	574,893.12	583,708.97

业务招待费	971,322.46	928,563.23
汽车费	400,293.13	451,016.95
维修费	668,976.81	989,104.71
租赁费	468,457.06	106,436.56
物料消耗	813,000.00	
其他	752,201.60	501,468.36
合计	33,136,616.33	29,927,175.29

(四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	6,798,053.31	5,554,867.56
物料消耗	2,635,305.93	1,728,648.86
折旧费	1,573,080.87	2,231,822.98
办公费	31,272.74	1,509,836.06
业务招待费	7,611.00	24,043.20
服务费	22,633.54	404,706.94
技术咨询费	373,207.26	200,000.00
委托研发费		106,482.81
能源费用	953,295.65	
差旅费	26,774.88	
租赁费	0.00	104,036.71
维修费	40,224.21	
检测费	2,547.17	
吊运费	25,800.00	
其他	40,900.80	129,132.21
合计	12,530,707.36	11,993,577.33

(四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	8,402,495.65	7,102,000.21
减：利息收入	564,681.88	805,391.54
汇兑损益	-1,710,537.73	-2,977,328.87
手续费	510,436.86	177,720.69
合计	6,637,712.90	3,497,000.49

(四十四) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	216,067.03	3,029,899.98
税费返还	85,061.47	
代扣个人所得税手续费	14,590.93	14,345.48
其他		
合计	315,719.43	3,044,245.46

(四十五) 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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	85,827.05	21,068.73
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资持有期间取得的利息收入		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益	218,848.42	
债务重组收益		
合计	304,675.47	21,068.73

(四十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-2,870,639.58	1,360,186.31
应收款项融资减值损失	604,000.00	-295,595.02
其他应收款坏账损失	760,184.70	472,488.39
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	-1,506,454.88	1,537,079.68

(四十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,716,597.07	
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合同资产减值损失		
其他		
合计	1,716,597.07	

(四十八) 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
非货币性资产交换利得			
接受捐赠	75.00		75.00
政府补助			
盘盈利得			
罚没收入	1,000.00		1,000.00
其他	49,099.15	40,634.11	49,099.15
合计	50,174.15	40,634.11	50,174.15

(四十九) 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
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
非常损失	595,113.78		595,113.78
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	508,039.47		508,039.47
罚款支出			
税收滞纳金	351.77		351.77
其他	44.01	29,309.79	44.01
合计	1,103,549.03	29,309.79	1,103,549.03

(五十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,973,027.47	4,209,185.00
递延所得税费用	197,307.42	823,016.51
合计	2,170,334.89	5,032,201.51

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	19,523,835.52
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,928,575.33
子公司适用不同税率的影响	288,267.18
调整以前期间所得税的影响	82,774.44
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	197,307.42
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-82,774.64
研发加计扣除	-1,243,814.84
固定资产减值准备金	
残疾人加计扣除	
专项设备税额抵免	
抵免所得税额	
其他	
所得税费用	2,170,334.89

(五十一) 其他综合收益

详见附注五、(三十四) 其他综合收益。

(五十二) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收回票据及信用证保证金		4,300,000.00
收回地块竞买保证金		
利息及补贴收入	406,429.90	6,446,493.47
往来款及其他	2,431,343.70	22,626,206.98
合计	2,837,773.60	33,372,700.45

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	23,754,648.58	20,007,765.04
往来款保证金及其他		20,374,261.32
支付地块竞买保证金		
合计	23,754,648.58	40,382,026.36

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	29,020,000.00	15,015,792.42
锁汇期权	100,000.00	
合计	29,120,000.00	15,015,792.42

(2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	29,020,000.00	9,502,568.09
锁汇期权	100,000.00	
收购子公司		42,600,000.00
合计	29,120,000.00	52,102,568.09

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收购前期活动		60,000.00
结售汇保证金		

存入定期存款		
合计		60,000.00

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向其他非金融机构借款		
收回保证金本金及利息	3,241,834.38	3,141,783.29
其他		
合计	3,241,834.38	3,141,783.29

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向其他非金融机构偿还欠款	39,433,450.85	
存入借款保证金		5,100,800.00
向中介机构支付的费用	1,262,500.00	1,339,604.00
其他费用		700,000.00
合计	40,695,950.85	7,140,404.00

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	184,367,187.49	130,768,659.77		129,981,688.00	385,499.49	184,768,659.77
长期借款、一年内到期的非流动负债-长期借款	72,690,720.17	29,900,000.00		1,690,999.98	70,386.71	100,829,333.48
长期应付款、一年内到期的	133,044,719.58	1,470,000.00		39,433,450.85	14,445,314.66	80,635,954.07

非流动负 债-长期 应付款						
其他应付 款						
合计	390,102,627.24	162,138,659.77	0.00	171,106,138.83	14,901,200.86	366,233,947.32

(五十三) 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	17,353,500.63	31,018,180.47
加：信用减值损失	1,506,454.88	-1,537,079.68
资产减值准备	-1,716,597.07	
投资性房地产折旧摊销		316,726.86
固定资产折旧	24,170,744.06	19,564,648.26
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,219,832.39	389,404.50
长期待摊费用摊销	1,925,445.01	1,883,893.98
	508,039.47	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（ 收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,305,943.25	7,102,000.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-304,675.47	21,068.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	497,165.47	-896,014.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-173,858.05	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-77,466,827.82	-81,307,816.03

	-18,106,535.06	-39,845,134.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		
	65,679,926.63	77,048,537.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		
其他	-1,597,730.03	
经营活动产生的现金流量净额	22,800,828.29	13,758,416.02
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	54,190,049.81	59,413,164.37
减：现金的期初余额	93,701,719.60	52,074,175.51
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	-39,511,669.79	7,338,988.86

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	54,190,049.81	93,701,719.60
其中：库存现金	42,798.87	50,417.92
可随时用于支付的银行存款	54,147,250.94	93,651,301.68
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	54,190,049.81	93,701,719.60

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	88,037,216.30	77,466,907.64	银行承兑汇票保证金
信用证保证金	653,991.28	1,701,164.71	信用证保证金

履约保证金	0.00	3,230,958.96	履约保证金
结售汇业务保证金	3,962,600.87	4,060,010.07	结售汇业务保证金
用于担保的定期存款或通知存款	10,000,000.00	10,000,000.00	定期存款质押借款
合计	102,653,808.45	96,459,041.38	

(五十四) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

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	1,706,776.85	7.1268	12,163,857.25
欧元	72.01	7.6617	551.72
卢比	1,739,140.00	0.0872	151,573.01
应收账款			
其中：美元	9,683,925.08	7.1268	69,015,397.26
欧元	67,883.20	7.6617	520,100.71
卢比	25,581,214.59	0.0872	2,229,505.18
预付账款			
其中：美元	172,214.00	7.1268	1,227,334.74
卢比	2,268,751.53	0.0872	197,730.77
应付账款			
其中：美元			
卢比	3,347,619.00	0.0872	291,758.39
其他应付款			
其中：卢比	557,504.17	0.0872	48,588.72

(五十五) 租赁

1. 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

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
石家庄膜海水务科技有限公司	104,761.90	
黑龙江豪运药业有限公司	2,440,449.36	
合计	2,545,211.26	

六、 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	6,798,053.31	5,554,867.56
物料消耗	2,635,305.93	1,728,648.86
折旧费	1,573,080.87	2,231,822.98
办公费	31,272.74	1,509,836.06
业务招待费	7,611.00	24,043.20
服务费	22,633.54	404,706.94
技术咨询费	373,207.26	200,000.00
委托研发费		106,482.81
能源费用	953,295.65	
差旅费	26,774.88	
租赁费	0.00	104,036.71
维修费	40,224.21	
检测费	2,547.17	
吊运费	25,800.00	
其他	40,900.80	129,132.21
合计	12,530,707.36	11,993,577.33
其中：费用化研发支出	12,530,707.36	11,993,577.33
资本化研发支出	3,709,903.23	723,824.17
合计	16,240,610.59	12,717,401.50

(一) 符合资本化条件的研发项目

项目	上年年末余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	外部购买	确认为无形资产	转入当期损益	

					产			
TB01	8,700,615.24	292,310.18						8,992,925.42
TB02	16,050,405.99	270,018.77						16,320,424.76
TB03	11,184,973.93							11,184,973.93
TB06		542,321.91						542,321.91
TB07		700,252.37						700,252.37
硫酸艾莎康唑原料药的研究与开发				720,000.00				720,000.00
恩格列净原料药的研究与开发				480,000.00				480,000.00
达格列净原料药的研究与开发				705,000.00				705,000.00
合计	35,935,995.16	1,804,903.23	0.00	1,905,000.00	0.00	0.00	0.00	39,645,898.39

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
TB01	已完成项目技术验证、生产工艺验证及稳定性实验；依据为稳定性实验考察结	2024年6月	TB01 属于第二代广谱头孢菌素类药物，是国家基本药物目录、国家医保甲类产品；通过药品一致性评价的企业将获得优先的市场采购权，从而实现市场利润最大化；而通过一致性评价	2021年1月1日	相关项目已进行项目立项，完成产品调研、制定产品的开发要求，确定产品的开发标准。根据产品开发标准，进行工艺路线选择和优化及工艺参数的筛选，完成小试工艺验证。实验室中试放大，确认具备试产放大的条件。完成小试工艺转移以及起始原料、关键原料的方法转移工作；进行试产设备改造、原料采购、制定试产方案和计划，完成小试工艺至生产工艺的转化。满足

<p>果；已申报，等待结果；</p>		<p>的品种，将提高企业核心竞争力，是企业可持续发展的重要保证。</p>		<p>以下条件： 1、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性； 2、具有完成该无形资产并使用或出售的意图； 3、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性； 4、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产； 5、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。</p>
<p>TB02 已完成项目技术验证、工艺验证及稳定性实验；依据为稳定性实验考察结果；已申报，等待结果；</p>	<p>2024年6月</p>	<p>TB02属于第一代头孢菌素类药物；通过药品一致性评价的企业将获得优先的市场采购权，从而实现市场利润最大化；而通过一致性评价的品种，将提高企业核心竞争力，是企业可持续发展的重要保证。</p>	<p>2021年1月1日</p>	<p>相关项目已进行项目立项，完成产品调研、制定产品的开发要求，确定产品的开发标准。根据产品开发标准，进行工艺路线选择和优化及工艺参数的筛选，完成小试工艺验证。实验室中试放大，确认具备试产放大的条件。完成小试工艺转移以及起始原料、关键原料的方法转移工作；进行试产设备改造、原料采购、制定试产方案和计划，完成小试工艺至生产工艺的转化。满足以下条件： 1、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性； 2、具有完成该无形资产并使用或出售的意图； 3、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；</p>

					<p>4、有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;</p> <p>5、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。</p>
TB03	<p>已完成项目试生产及工艺验证;依据为工艺验证报告;正在进行稳定性实验,等待结果;</p>	<p>2024年12月</p>	<p>TB03属于第三代广谱头孢菌素类抗生素;通过药品一致性评价的企业将获得优先的市场采购权,从而实现市场利润最大化;而通过一致性评价的品种,将提高企业核心竞争力,是企业可持续发展的重要保证。</p>	<p>2021.1.1</p>	<p>相关项目已进行项目立项,完成产品调研、制定产品的开发要求,确定产品的开发标准。根据产品开发标准,进行工艺路线选择和优化及工艺参数的筛选,完成小试工艺验证。实验室中试放大,确认具备试产放大的条件。完成小试工艺转移以及起始原料、关键原料的方法转移工作;进行试产设备改造、原料采购、制定试产方案和计划,完成小试工艺至生产工艺的转化。满足以下条件:</p> <p>1、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;</p> <p>2、具有完成该无形资产并使用或出售的意图;</p> <p>3、无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,应当证明其有用性;</p> <p>4、有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;</p> <p>5、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。</p>
TB06	<p>已完成项</p>	<p>2026</p>	<p>TB06属于第二代头孢菌</p>	<p>2024.1.1</p>	<p>相关项目已进行项目立项,完成产</p>

	<p>目试生产及工艺验证;依据为工艺验证报告;正在进行稳定性实验,等待结果;</p>	<p>年12月</p> <p>素类抗生素;通过药品一致性评价的企业将获得优先的市场采购权,从而实现市场利润最大化;而通过一致性评价的品种,将提高企业核心竞争力,是企业可持续发展的重要保证。</p>		<p>品调研、制定产品的开发要求,确定产品的开发标准。根据产品开发标准,进行工艺路线选择和优化及工艺参数的筛选,完成小试工艺验证。实验室中试放大,确认具备试产放大的条件。完成小试工艺转移以及起始原料、关键原料的方法转移工作;进行试产设备改造、原料采购、制定试产方案和计划,完成小试工艺至生产工艺的转化。满足以下条件:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性; 2、具有完成该无形资产并使用或出售的意图; 3、无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,应当证明其有用性; 4、有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产; 5、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
<p>TB07</p>	<p>已完成项目试生产及工艺验证;依据为工艺验证报告;正在进行稳定性实验,等</p>	<p>2026年12月</p> <p>TB07属于第四代广谱头孢烯类抗生素;通过药品一致性评价的企业将获得优先的市场采购权,从而实现市场利润最大化;而通过一致性评价的品种,将提高企业核心竞争力,是企业</p>	<p>2024.1.1</p>	<p>相关项目已进行项目立项,完成产品调研、制定产品的开发要求,确定产品的开发标准。根据产品开发标准,进行工艺路线选择和优化及工艺参数的筛选,完成小试工艺验证。实验室中试放大,确认具备试产放大的条件。完成小试工艺转移以及起始原料、关键原料的方法转</p>

	待结果;		可持续发展的重 要保 证。		移工作;进行试产设备改造、原料 采购、制定试产方案和计划,完成 小试工艺至生产工艺的转化。满足 以下条件: 1、完成该无形资产以使其能够使 用或出售在技术上具有可行性; 2、具有完成该无形资产并使用或 出售的意图; 3、无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生 产的产品存在市场或无形资产自 身存在市场,无形资产将在内部使 用的,应当证明其有用性; 4、有足够的技术、财务资源和其 他资源支持,以完成该无形资产的 开发,并有能力使用或出售该无形 资产; 5、归属于该无形资产开发阶段的 支出能够可靠地计量。
硫酸 艾沙 康唑 原料 药	委托有申 报成功经 验的委外 单位开发 工艺,目前 已完成项 目小试工 艺验证; 后续进行 中试、生 产工 艺验证 及稳定性 实验考察; 依据稳定 性实验考 察结果申 报。	2028 年9 月	艾沙康唑是一款广谱的 新型三唑类抗真菌药 物,主要适应症为成人 患者侵袭性曲霉病和侵 袭性毛霉病的治疗,是 国家基本药物目录、国 家医保乙类产品;PDB 数据库显示,注射用硫 酸艾沙康唑在中国样本 医院总销售额快速提 升,2023年销售额超过 6700万元。 通过药品一致性评价的 企业将获得优先的市 场采购权,从而实现市 场利润最大化;而通过一 致性评价的品种,将提 高企业核心竞争力,是	2021年1 月1日	相关项目已进行项目立项,完成产 品调研、制定产品的开发要求,确 定产品的开发标准。根据产品开发 标准,进行工艺路线选择和优化及 工艺参数的筛选,完成小试工艺验 证。 实验室中试放大,确认具备试产放 大的条件。完成小试工艺转移以及 起始原料、关键原料的方法转移工 作;进行试产设备改造、原料采购、 制定试产方案和计划,完成小试工 艺至生产工艺的转化。满足以下条 件: 1、完成该无形资产以使其能够使 用或出售在技术上具有可行性; 2、具有完成该无形资产并使用或 出售的意图; 3、无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生 产的产品存在市场或无形资产自

			<p>企业可持续发展的重要保证。</p>		<p>身存在市场,无形资产将在内部使用的,应当证明其有用性;</p> <p>4、有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;</p> <p>5、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。</p>
恩格列净原料药	<p>委托有申报成功经验的委外单位开发工艺,目前已完成项目小试工艺验证;</p> <p>后续进行中试、生产工艺验证及稳定性实验考察;依据稳定性实验考察结果申报。</p>	2028年9月	<p>恩格列净用于治疗 2 型糖尿病,可单药、联合二甲双胍或联合二甲双胍和磺脲类药物使用,能为国内糖尿病患者的用药需求提供优异的解决方案。是国家基本药物目录、国家医保乙类产品;</p> <p>健康中国行动(2019—2030年),已将糖尿病防治列入了 15 个专项行动中,整个社会对糖尿病防治的紧迫感和重要性。我国糖尿病患者基数庞大,其中 2 型糖尿病占整个糖尿病患病人群的 90%以上。随着时间推移,2 型糖尿病患者持续的高血糖将导致其病情的进一步发展,患者所面临的最大问题是心肾并发症,会导致残和致死。</p> <p>通过药品一致性评价的企业将获得优先的市场采购权,从而实现市场利润最大化;而通过一致性评价的品种,将提高企业核心竞争力,是</p>	2021年1月1日	<p>相关项目已进行项目立项,完成产品调研、制定产品的开发要求,确定产品的开发标准。根据产品开发标准,进行工艺路线选择和优化及工艺参数的筛选,完成小试工艺验证。</p> <p>实验室中试放大,确认具备试产放大的条件。完成小试工艺转移以及起始原料、关键原料的方法转移工作;进行试产设备改造、原料采购、制定试产方案和计划,完成小试工艺至生产工艺的转化。满足以下条件:</p> <p>1、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;</p> <p>2、具有完成该无形资产并使用或出售的意图;</p> <p>3、无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,应当证明其有用性;</p> <p>4、有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;</p> <p>5、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。</p>

			企业可持续发展的重要保证。		
达格列净原料药	委托有申报成功经验的委外单位开发工艺,目前已完成项目小试工艺验证;后续进行中试、生产工艺验证及稳定性实验考察;依据稳定性实验考察结果申报。	2028年9月	<p>达格列净用于在饮食和运动的基础上治疗 2 型糖尿病成人患者改善血糖控制;达格列净片、达格列净二甲双胍(缓释片)是国家基本药物目录、国家医保乙类产品;健康中国行动(2019—2030 年),已将糖尿病防治列入了 15 个专项行动中,整个社会对糖尿病防治的紧迫感和重要性。我国糖尿病患者基数庞大,其中 2 型糖尿病占整个糖尿病患者群体的 90%以上。随着时间推移,2 型糖尿病患者持续的高血糖将导致其病情的进一步发展,患者所面临的最大问题是心肾并发症,会致残和致死。</p> <p>通过药品一致性评价的企业将获得优先的市场采购权,从而实现市场利润最大化;而通过一致性评价的品种,将提高企业核心竞争力,是企业可持续发展的重要保证。</p>	2021.1.1	<p>相关项目已进行项目立项,完成产品调研、制定产品的开发要求,确定产品的开发标准。根据产品开发标准,进行工艺路线选择和优化及工艺参数的筛选,完成小试工艺验证。</p> <p>实验室中试放大,确认具备试产放大的条件。完成小试工艺转移以及起始原料、关键原料的方法转移工作;进行试产设备改造、原料采购、制定试产方案和计划,完成小试工艺至生产工艺的转化。满足以下条件:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性; 2、具有完成该无形资产并使用或出售的意图; 3、无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,应当证明其有用性; 4、有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产; 5、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨合佳制药有限公司	黑龙江	尚志市	制药	100.00		购买
石家庄中丹化工有限公司	河北	石家庄市	化工贸易	100.00		购买
石家庄合佳化学品有限公司	河北	石家庄市	化工贸易, 进出口	100.00		设立
黑龙江佳豪医药科技有限公司	黑龙江	安达市	设备租赁, 贸易	100.00		设立
河北合佳创新医药科技有限公司	河北	石家庄市	研究, 贸易	100.00		设立
重庆合汇制药有限公司	重庆	重庆	研发, 生产, 贸易	100.00		购买
石家庄合佳制药有限公司	河北	石家庄市	研究, 贸易	100.00		设立
保利科化学私人有限公司	印度	印度	贸易		100.00	设立

保利科化学私人有限公司 (Polyco Chem Private Limited) 为合佳集团三级子公司, 石家庄合佳化学品有限公司控股子公司, 注册资本 19,610,330.00 卢比 (折合人民币 1,898,905.39 元), 石家庄合佳化学品有限公司持有 19,610,320.00 股, 少数股东自然人刘聪 (公司员工) 持有 10.00 股;

重庆合汇制药有限公司于 2023 年 4 月并入本公司, 注册资本 11,882.40 万元, 本公司持股 11,882.40 股, 持股比例 100.00%。

江源将其持有的河北合佳创新医药科技有限公司的 10% 股权 (对应 60 万元出资, 共计实缴出资额 60 万元) 转让给河北合佳医药科技集团股份有限公司, 转让价格为 0, 并于 2024 年 4 月完成工商变更, 河北合佳医药科技集团股份有限公司对河北合佳创新医药科技有限公司持股比例变更为 100%。

八、 政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	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	6,396,714.57	436,104.13		612,499.96		6,220,318.74	与资产相关

(二) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额
收到中央外经贸发展资金	7,000.00	
出口信保费扶持资金	23,371.20	
财政局国库集中支付中心保费补贴	6,300.00	
扩岗补助	3,000.00	
高新技术企业发展奖励资金		820,000.00
产值奖励金		600,000.00
研发补助金		133,150.00
利息补贴		1,174,000.00
长寿经济技术开发区建设产业发展资金	176,395.83	275,749.98
长寿区财政局数字化车间专项资金		27,000.00
年产 1500 吨活性酯政府补助		
合计	216,067.03	3,029,899.98

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为刘振强。刘振强直接持有公司股份 21,250,000.00 股，占公司总股本 12.1296%，通过晋州市合泰化工有限公司间接持有公司股份 18,500,280.00 股，占公司总股本 10.5600%，共计持有公司 22.6896% 的股份。综上，认定刘振强为公司的实际控制人。

本公司最终控制方是：刘振强。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
晋州市合泰化工有限公司	持股比例5.00%以上的法人股东，本公司实际控制人控制的其他企业
河北合汇高新材料有限公司	持股比例5.00%以上的法人股东
石家庄膜海水务科技有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
刘振业	实际控制人关系密切的家庭成员
刘振宅	实际控制人关系密切的家庭成员
刘琛	实际控制人关系密切的家庭成员
杨晓倩	实际控制人关系密切的家庭成员
牛立娜	实际控制人关系密切的家庭成员

(四) 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

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
重庆合汇制药有限公司	化工贸易	-	-	-	2,109,119.52

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北合汇高新材料有限公司	化工贸易	-	1,132,743.36
重庆合汇制药有限公司	化工贸易	-	1,445,981.41

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：重庆合汇制药有限公司本期发生额是指2023年1月至2023年3月，2023年4月纳入本公司合并范围。

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

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
石家庄膜海水务科技有限公司	土地、办公室、厂房租赁	104,761.90	104,761.90

3. 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
石家庄合佳化学品有限公司	10,000,000.00	2024-4-23	2025-4-16	正在履行
石家庄合佳化学品有限公司	10,000,000.00	2023-11-7	2024-11-7	正在履行
石家庄合佳化学品有限公司	47,145,049.94	2023-6-19	2024-6-22	授信额度，正在履行
重庆合汇制药有限公司	5,000,000.00	2023-11-5	2024-11-5	正在履行
重庆合汇制药有限公司	10,000,000.00	2024-3-12	2025-3-11	正在履行
重庆合汇制药有限公司	19,000,000.00	2024-6-20	2025-6-19	正在履行
重庆合汇制药有限公司	9,000,000.00	2024-6-27	2025-6-26	正在履行
重庆合汇制药有限公司	10,000,000.00	2024-6-28	2025-6-27	正在履行
重庆合汇制药有限公司	9,907,213.64	2024-3-12	2025-3-11	授信额度，正在履行
哈尔滨合佳制药有限公司	30,000,000.00	2023-11-2	2026-11-2	正在履行
哈尔滨合佳制药有限公司	2,000,000.00	2024-2-1	2025-1-31	正在履行

哈尔滨合佳制药有限公司	5,000,000.00	2024-1-4	2024-12-20	正在履行
合计	167,052,263.58			

注 1：本公司与刘振强、牛立娜为石家庄合佳化学品有限公司做担保，向北京银行股份有限公司石家庄分行借款 10,000,000.00 元。

注 2：本公司与刘振强、牛立娜为石家庄合佳化学品有限公司做担保，向上海浦东发展银行股份有限公司石家庄分行借款 10,000,000.00 元。

注 3：本公司与刘振强、牛立娜、哈尔滨合佳制药有限公司、河北合佳创新医药科技有限公司为石家庄合佳化学品有限公司做担保，向中信银行股份有限公司（石家庄）分行开立银行承兑汇票 50.00% 的敞口额度 50,000,000.00 元，截至 2024 年 6 月 30 日，已开具尚未到期的银行承兑汇票 47,145,049.94 元。

注 4：本公司与刘琛、刘振强、牛立娜为重庆合汇制药有限公司担保，向招商银行股份有限公司重庆长寿支行借款 5,000,000.00 元。

注 5：本公司与刘振强、牛立娜为重庆合汇制药有限公司做担保，向上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行借款 10,000,000.00 元。

注 6：本公司与刘振强为重庆合汇制药有限公司做担保，向中国民生银行股份有限公司重庆分行借款 19,000,000.00 元。

注 7：本公司与刘振强、牛立娜、刘琛为重庆合汇制药有限公司做担保，向中国银行股份有限公司重庆长寿支行借款 9,000,000.00 元。

注 8：本公司与刘振强、牛立娜、刘琛、杨晓倩为重庆合汇制药有限公司担保，向交通银行股份有限公司重庆市分行借款 10,000,000.00 元。

注 9：本公司与刘振强、牛立娜为重庆合汇制药有限公司做担保，向上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行开立银行承兑汇票 30.00% 的敞口额度 10,000,000.00 元，截至 2024 年 6 月 30 日，已开具尚未到期的银行承兑汇票 9,907,213.64 元。

注 10：本公司与石家庄合佳化学品有限公司、刘振强、牛立娜为哈尔滨合佳制药有限公司做担保，中信金融租赁有限公司为哈尔滨合佳制药有限公司提供融资租赁服务，融资租赁金额 30,000,000.00 元。

注 11：本公司与刘振强、牛立娜为哈尔滨合佳制药有限公司担保，向中国邮政储蓄银

行股份有限公司尚志市支行借款 2,000,000.00 元。

注 12: 本公司与刘振强、牛立娜、黑龙江省鑫正融资担保集团有限公司为哈尔滨合佳制药有限公司担保, 向中国邮政储蓄银行股份有限公司尚志市支行借款 5,000,000.00 元。

本公司作为被担保方:

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
哈尔滨合佳制药有限公司、刘振强	4,300,000.00	2024-4-10	2024-10-10	正在履行
哈尔滨合佳制药有限公司、刘振强	2,010,009.77	2024-6-11	2024-12-11	正在履行
哈尔滨合佳制药有限公司、刘振强	3,458,650.00	2024-6-13	2024-12-13	正在履行
刘振强、牛立娜、哈尔滨合佳担保合佳创新	10,000,000.00	2023-9-6	2024-10-6	正在履行
合佳制药、合佳化学品、刘振强、牛立娜	10,000,000.00	2024-3-27	2025-3-26	正在履行
刘振强、牛立娜	10,000,000.00	2024-4-9	2025-4-7	正在履行
刘振强、牛立娜	10,000,000.00	2024-4-15	2025-4-10	正在履行
合佳化学品、合佳创新、刘振强、牛立娜	10,000,000.00	2023-8-30	2024-8-29	正在履行
合佳化学品、刘振强、牛立娜	10,000,000.00	2023-8-3	2024-8-2	正在履行
哈尔滨合佳制药有限公司、刘振强、牛立娜	29,900,000.00	2024-3-19	2026-3-18	正在履行
哈尔滨合佳制药有限公司、刘振强、牛立娜	26,010,000.00	2022-11-15	2025-11-14	正在履行
哈尔滨合佳制药有限公司、刘振强、牛立娜	28,900,000.00	2023-1-1	2024-12-31	正在履行
刘振强、牛立娜、晋州市合泰化工有限公司	9,820,000.00	2020-10-20	2030-10-19	正在履行
河北合汇高新材料有限公司、刘琛、杨晓倩	26,000,000.00	2024-6-18	2025-6-17	正在履行
晋州市合泰化工有限公司、石家庄合佳化学品有限公司、刘琛、刘振强、牛立娜	24,000,000.00	2023-11-29	2025-11-29	正在履行

重庆合汇制药有限公司、石家庄合佳化学品有限公司、刘振强、牛立娜	45,000,000.00	2023-11-15	2026-5-15	正在履行
刘振强、牛立娜、哈尔滨合佳制药有限公司	30,000,000.00	2022/5/17	2024-11-17	正在履行
刘振强、牛立娜	11,040,000.00	2022-9-15	2025-9-14	授信额度，正在履行
合计	300,438,659.77			

关联担保情况说明：

注 1：哈尔滨合佳制药有限公司、刘振强为本公司担保，向星展银行（中国）有限公司北京分行借款 9,768,659.77 元。

注 2：哈尔滨合佳制药有限公司、河北合佳创新医药科技有限公司、刘振强、牛立娜为本公司担保，向中信银行股份有限公司石家庄分行借款 10,000,000.00 元。

注 3：哈尔滨合佳制药有限公司、石家庄合佳化学品有限公司、刘振强、牛立娜为本公司担保，向保定银行股份有限公司石家庄友谊支行借款 10,000,000.00 元。

注 4：刘振强、牛立娜为本公司担保，向北京银行股份有限公司石家庄分行借款 20,000,000.00 元。

注 5：石家庄合佳化学品有限公司、河北合佳创新医药科技有限公司、刘振强、牛立娜为本公司担保，向中国光大银行股份有限公司石家庄分行借款 10,000,000.00 元。

注 6：石家庄合佳化学品有限公司、刘振强、牛立娜为本公司担保，向邯郸银行股份有限公司石家庄分行借款 10,000,000.00 元。

注 7：哈尔滨合佳制药有限公司、刘振强、牛立娜为本公司担保，向中国建设银行股份有限公司石家庄富强大街支行借款 84,810,000.00 元。

注 8：刘振强、牛立娜、晋州市合泰化工有限公司为本公司担保，向北京银行股份有限公司石家庄分行借款 9,820,000.00 元，截至 2024 年 6 月 30 日，剩余借款金额 6,219,333.48 元。

注 9：河北合汇高新材料有限公司、刘琛、杨晓倩为本公司担保，向重庆农村商业银行

股份有限公司长寿支行借款 26,000,000.00 元。

注 10: 刘振强、牛立娜、刘琛、石家庄合佳化学品有限公司、晋州市合泰化工有限公司、重庆合汇制药有限公司、哈尔滨合佳制药有限公司为本公司担保，国药控股（中国）融资租赁有限公司、海发宝诚融资租赁有限公司、海尔融资租赁股份有限公司为本公司提供融资租赁服务，融资租赁金额为 99,000,000.00 元。

注 11: 刘振强、牛立娜为本公司担保，向上海浦东发展银行股份有限公司石家庄分行开立银行承兑汇票 50.00%敞口的融资额度 20,000,000.00 元，截至 2024 年 6 月 30 日，已开具尚未到期的银行承兑汇票 11,040,000.00 元。

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,419,411.00	1,246,411.69

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	石家庄膜海水务科技有限公司	1,185,815.83	339,907.92	1,525,815.83	576,662.83
	河北合汇高新材料有限公司	1,591,685.91	324,433.18	1,591,685.91	167,296.59
	重庆合汇制药有限公司			2,824,148.00	200,716.85
其他应收款					
	重庆合汇制药有限公司			8,550,000.00	427,500.00
预付款项					
	河北合汇高新材料有	350,000.00		350,000.00	

	限公司				
其他非流动资产					
	石家庄膜海水务科技有限公司			625,862.08	

注：重庆合汇制药有限公司应收项目期末余额指 2023 年 1 月至 2023 年 3 月，2023 年 4 月纳入本公司合并范围。

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	河北合汇高新材料有限公司	328,945.25	328,945.25
	重庆合汇制药有限公司		1,388,742.70

十、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2024 年 7 月，以公司现有股本 175,191,405 股为基数，向全体股东每 10 股派发 1 元人民币现金，共计 17,519,140.50 元，已于 2024 年 7 月 5 日通过股份托管证券公司（或其他托管机构）直接划入股东账户。

十二、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在前期会计差错更正。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

1年以内	134,318,545.24	125,248,643.58
1年以内小计	134,318,545.24	125,248,643.58
1至2年	41,896,767.61	22,892,696.90
2至3年	13,027,020.00	10,652,984.99
3年以上	8,989,162.22	10,765,442.89
3至4年	6,167,405.38	2,022,867.89
4至5年	2,785,583.84	8,543,526.17
5年以上	36,173.00	199,048.83
小计	198,231,495.07	169,559,768.36
减：坏账准备	8,359,986.21	6,014,085.06
合计	189,871,508.86	163,545,683.30

2. 应收账款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	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	198,231,495.07	100.00	8,359,986.21	4.22	189,871,508.86
其中：					
组合1-账龄组合	117,467,936.61	59.26	8,359,986.21	7.12	109,107,950.40
组合2-集团合并范围内关联方组合	80,763,558.46	40.74			80,763,558.46
合计	198,231,495.07	100.00	8,359,986.21	4.22	189,871,508.86

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	

)		(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	169,559,768.36	100.00	6,014,085.06	3.55	163,545,683.30
其中：					
组合1-账龄组合	99,065,944.88	58.43	6,014,085.06	6.07	93,051,859.82
组合2-集团合并范围内关联方组合	70,493,823.48	41.57			70,493,823.48
合计	169,559,768.36	100.00	6,014,085.06	3.55	163,545,683.30

(1) 按组合计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

①按组合计提坏账准备：组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	89,132,608.24	4,456,630.41	5.00
1至2年	25,540,972.21	2,554,097.22	10.00
2至3年	220,020.00	44,004.00	20.00
3至4年	2,269,013.33	1,134,506.67	50.00
4至5年	269,149.83	134,574.92	50.00
5年以上	36,173.00	36,173.00	100.00
合计	117,467,936.61	8,359,986.21	

②按组合计提坏账准备：组合计提项目：

名称	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	94,044,441.56	4,702,222.08	5.00
1至2年	1,232,901.50	123,290.15	10.00
2至3年	2,684,174.99	536,835.00	20.00
3至4年	448,552.00	224,276.00	50.00
4至5年	456,826.00	228,413.00	50.00

5年以上	199,048.83	199,048.83	100.00
合计	99,065,944.88	6,014,085.06	

3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	上年年末余额	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	6,014,085.06	1,741,901.15			604,000.00	8,359,986.21
合计	6,014,085.06	1,741,901.15			604,000.00	8,359,986.21

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
哈尔滨合佳制药有限公司	79,786,248.46	40.25	
山西双雁生物科技有限公司	39,883,688.00	20.12	3,238,368.80
珠海联邦制药股份有限公司	14,275,000.00	7.20	713,750.00
安徽丰原利康制药有限公司	12,750,000.00	6.43	637,500.00
国药集团威奇达药业有限公司	6,810,000.00	3.44	340,500.00
合计	153,504,936.46	77.44	4,930,118.80

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	163,760,822.17	142,413,471.20

合计	163,760,822.17	142,413,471.20
----	----------------	----------------

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内关联方	163,247,842.77	133,401,425.96
保证金		9,020,000.00
备用金	125,135.93	178,873.54
保险金	282,144.82	261,567.74
其他	132,697.57	118,618.57
合计	163,787,821.09	142,980,485.81

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	76,574,638.22	90,998,437.67
1年以内小计	76,574,638.22	90,998,437.67
1至2年	32,784,284.20	44,017,716.45
2至3年	54,428,898.67	7,964,331.69
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	163,787,821.09	142,980,485.81
减：坏账准备	26,998.92	567,014.61
合计	163,760,822.17	142,413,471.20

(3) 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	计提比例 (%)	
按单项计提坏账					

准备					
按组合计提坏账准备	163,787,821.09	100%	26,998.92	0.02%	163,760,822.17
其中：					
组合1：账龄	539,978.32	0.33%	26,998.92	5.00%	512,979.40
组合2：合并范围内关联方	163,247,842.77	99.67%			
合计	163,787,821.09	100.00%	26,998.92	0.02%	163,760,822.17

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	142,980,485.81	100.00	567,014.61	0.40	142,413,471.20
其中：					
组合1-账龄组合	9,579,059.85	6.70	567,014.61	5.92	9,012,045.24
组合2-集团合并范围内关联方组合	133,401,425.96	93.30			133,401,425.96
合计	142,980,485.81	100.00	567,014.61	0.40	142,413,471.20

按组合计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	539,978.32	26,998.92	5.00
1至2年			10.00

2至3年			20.00
3至4年			50.00
4至5年			50.00
5年以上			100.00
合计	539,978.32	26,998.92	

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	上年年末 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	567,014.61		540,015.6 9			26,998.92
合计	567,014.61		540,015.6 9			26,998.92

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	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
哈尔滨合佳制药有限公司	往来款	84,556,939.41	1年以内 、1-2年	51.63%	
黑龙江佳豪医药科技有限公司	往来款	59,726,888.98	1年以内 、2-3年	36.47%	
石家庄合佳化学品有限公司	往来款	7,964,331.69	2-3年	4.86%	
河北合佳创新医药科技有限公司	往来款	7,086,682.69	1年以内	4.33%	
石家庄合佳制药有限公司	往来款	3,913,000.00	1年以内	2.39%	
合计		163,247,842.77		99.67%	

(三) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备期末余额	本期增减变动								期末余额	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		
对子公司投资	520,376,883.78		24,580,000.00								544,956,883.78	
对联营、合营企业投资												
合计	520,376,883.78		24,580,000.00								544,956,883.78	

1. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
哈尔滨合佳制药有限公司	146,500,000.00			146,500,000.00		
石家庄中丹化工有限公司	995,683.78			995,683.78		
石家庄合佳化学品有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
黑龙江佳豪医药科技有限公司	11,500,000.00			11,500,000.00		

河北合佳创新医药科技有限公司	5,400,000.00			5,400,000.00	
重庆合汇制药有限公司	349,981,200.00			349,981,200.00	
石家庄合佳制药有限公司	4,500,000.00	24,580,000.00		29,080,000.00	
合计	520,376,883.78	24,580,000.00		544,956,883.78	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,262,748.99	112,240,712.08	202,651,493.49	145,409,296.84
其他业务	899,120.58	1,763,056.69	2,220,366.92	2,593,250.61
合计	160,161,869.57	114,003,768.77	204,871,860.41	148,002,547.45

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
医药制造业	159,262,748.99	202,651,493.49
化工贸易		
合计	159,262,748.99	202,651,493.49

其他业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
租赁收入	253,385.76	722,193.10
服务费收入		72,660.55
原材料销售	645,734.82	1,425,513.27
合计	899,120.58	2,220,366.92

(五) 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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	8,974.61	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		

债权投资持有期间取得的利息收入		
其他债权投资持有期间取得的利息收入	-100,000.00	
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-91,025.39	

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
(一) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(二) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	216,067.03	
(三) 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		
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(五) 委托他人投资或管理资产的损益		
(六) 对外委托贷款取得的损益		
(七) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
(八) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(九) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(十) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(十一) 非货币性资产交换损益		

(十二) 债务重组损益		
(十三) 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
(十四) 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
(十五) 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
(十六) 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
(十七) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(十八) 交易价格显失公允的交易产生的收益		
(十九) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(二十) 受托经营取得的托管费收入		
(二十一) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-953,722.48	
(二十二) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-737,655.45	
减：所得税影响额	-108,350.62	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-629,304.83	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.53	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.59	0.10	0.10

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	216,067.03
其他营业外收入和支出	-953,722.48
非经常性损益合计	-737,655.45
减：所得税影响数	-108,350.62
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-629,304.83

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用