



广东泰恩康医药股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-074

二〇二四年八月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人郑汉杰、主管会计工作负责人周桂惜及会计机构负责人(会计主管人员)周桂惜声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的前瞻性陈述内容，均不构成本公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

公司可能存在研发风险、药品上市的风险、代理运营业务的风险、进口药品注册证到期再注册风险等，敬请广大投资者注意投资风险。详见“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	26
第五节 环境和社会责任.....	29
第六节 重要事项.....	34
第七节 股份变动及股东情况.....	39
第八节 优先股相关情况.....	45
第九节 债券相关情况.....	46
第十节 财务报告.....	47

## 备查文件目录

- （一）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- （二）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本的原稿。
- （三）其他相关文件。

以上文件的备置地点：公司证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、泰恩康	指	广东泰恩康医药股份有限公司
泰恩康制药厂	指	广东泰恩康制药厂有限公司（曾用名：“汕头市五环制药厂有限公司”），系公司全资子公司
泰恩康生物科技	指	广东泰恩康生物科技有限公司，（曾用名“汕头市泰恩康医用器材厂有限公司”），系公司全资子公司
泰恩康医用设备	指	汕头市泰恩康医用设备有限公司，系公司全资子公司
泰恩康科技实业	指	广东泰恩康科技实业有限公司，系公司全资子公司
安徽泰恩康	指	安徽泰恩康制药有限公司，系公司全资子公司
亳州泰恩康	指	安徽泰恩康制药有限公司亳州分公司，系公司全资子公司安徽泰恩康的分公司
爱廷玖公司	指	广州爱廷玖男性健康咨询有限公司，系公司全资子公司
山东华铂凯盛	指	山东华铂凯盛生物科技有限公司，系公司全资子公司
江苏博创园	指	江苏博创园生物医药科技有限公司，系公司持股 60.73%的控股子公司
泰国李万山	指	泰国李万山药厂（钓鱼商标）两合公司
广州赛富	指	广州赛富泰恩康医疗产业投资合伙企业（有限合伙），系公司作为有限合伙人，占其认缴出资总额的 99.01%的产业基金。
四川泰恩康	指	四川泰恩康制药有限公司，系公司全资子公司
欧洲泰恩康	指	T&K Euro Trading Limited，系公司持股 98.71%的控股孙公司
《公司章程》	指	《广东泰恩康医药股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
GMP	指	Good Manufacturing Practice，即药品生产质量管理规范。
OTC、非处方药	指	Over The Counter，是指不需凭执业医师或执业助理医师开具处方即可自行判断、购买和使用的药品。
中成药	指	中成药是以中药材为原料，在中医药理论指导下，为了预防及治疗疾病的需要，按规定的处方和制剂工艺将其加工制成一定剂型的中药制品，是经国家药品监督管理局批准的商品化的一类中药制剂。
原研药/专利药	指	原研药品指境内外首个获准上市，且具有完整和充分的安全性、有效性数据作为上市依据的药品。
仿制药	指	具有与原研药品相同的活性成分、剂型、规格、适应症、给药途径和用法用量，并经证明具有相同质量、安全性和治疗等效性的仿制药品。
BE	指	bioequivalency，即生物等效性试验，在相似的试验条件下单次或多次给予相同剂量的试验药物后，受试制剂中药物的吸收速度和吸收程度与参比制剂的差异在可接受范围内。
临床试验	指	指任何在人体(病人或健康志愿者)进行药物的系统性研究，以证实或揭示试验药物的作用、不良反应及/或试验药物的吸收、分布、代谢和排泄，目的是确定试验药物的疗效与安全性。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	泰恩康	股票代码	301263
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东泰恩康医药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	泰恩康		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Taienkang Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	T&K		
公司的法定代表人	郑汉杰		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李挺	谢一帆
联系地址	汕头市龙湖区泰山北路万吉南二街 8 号 A 幢	汕头市龙湖区泰山北路万吉南二街 8 号 A 幢
电话	0754-88733520	0754-88733520
传真	0754-88847519	0754-88847519
电子信箱	tekpublic@tnkfun.com	tekpublic@tnkfun.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	395,428,986.82	405,092,427.45	-2.39%
归属于上市公司股东的净利润（元）	85,748,934.09	109,052,849.09	-21.37%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	84,385,291.64	101,472,993.80	-16.84%
经营活动产生的现金流量净额（元）	4,081,014.38	49,958,916.85	-91.83%
基本每股收益（元/股）	0.20	0.26	-23.08%
稀释每股收益（元/股）	0.20	0.26	-23.08%
加权平均净资产收益率	4.73%	5.80%	-1.07%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,254,485,024.18	2,229,112,184.59	1.14%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,748,788,151.48	1,789,982,797.58	-2.30%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-442.25	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,025,527.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,667.62	
委托他人投资或管理资产的损益	2,230,406.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,587,263.97	

项目	金额	说明
减：所得税影响额	306,364.18	
少数股东权益影响额（税后）	-112.17	
合计	1,363,642.45	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司主要业务

公司成立于 1999 年，并于 2022 年 3 月在深交所创业板上市，依托对中国医药市场商业化的理解，以及多年在销售网络、生产和研发的布局，公司聚焦于挖掘具有临床价值、差异化的产品，目前公司已形成两性健康用药、肠胃用药、眼科用药等优势板块，拥有爱廷玖、爱廷威、和胃整肠丸以及沃丽汀等核心大品种，同时公司在上述领域积极加大研发投入，进一步丰富产品管线，并通过 1 类创新药 CKBA 积极布局白癜风等皮肤自免用药领域。

两性健康用药板块目前的核心产品为“爱廷玖”盐酸达泊西汀片和“爱廷威”他达拉非片。公司自主研发的“爱廷玖”盐酸达泊西汀片为首个国产 PE 用药，2020 年 8 月正式投放市场，目前爱廷玖在达泊西汀院外渠道市场为头部品牌，尤其在线下零售市场品牌优势明显。2022 年 8 月，公司自主研发的另一两性健康药品“爱廷威”他达拉非片投放市场。依托“首仿”的先发优势以及 OTC 渠道优势，目前“爱廷玖”已成为国内两性健康用药的知名产品，建立了品牌优势。同时，公司自研的非那雄胺他达拉非胶囊、米诺地尔搽剂、盐酸伐地那非片等均已申报注册，公司将进一步丰富两性健康用药的产品矩阵，扩大两性健康领域的市场优势。

肠胃用药板块目前的核心产品为和胃整肠丸，和胃整肠丸对于急性肠胃不适起效迅速、疗效显著，除了速效缓解胃肠道不适症状外，还具有调理胃肠功能的作用，适用于胃肠疾病患者及胃肠功能较弱的人群。和胃整肠丸享誉东南亚 80 多年，1999 年进入中国后，经过多年推广，目前已是我国东南沿海地区的家庭常备用药。2023 年 7 月，公司取得泰国李万山拥有的“和胃整肠丸”全套生产技术，将其转变为公司自有 OTC 药品，目前和胃整肠丸已向国家药品监督管理局药品审评中心提交境内药品注册上市许可申请，公司正在加快推进和胃整肠丸国内药品注册相关工作及在安徽泰恩康的生产落地，争取将其打造为国内急性肠胃用药领域的知名头部品牌。

眼科用药板块目前的核心产品为“沃丽汀”卵磷脂络合碘片，是目前治疗眼底疾病的唯一口服的有机碘片。公司眼科事业部多年来专注于眼底疾病领域，是国内较早采用学术推广的专业眼科推广团队，渠道覆盖国内知名的眼科医院，与国内知名眼科专家保持了良好的学术交流，拥有优秀的眼科药推广能力。此外，公司治疗成人老花眼的盐酸毛果芸香碱滴眼液已获得临床试验批件并完成首例受试者入组，公司将尽快推进临床，积极开拓成人老花眼的蓝海市场，随着自研眼科产品的逐步落地，后续公司眼科业务规模将持续增长。

在皮肤病等自免用药领域，公司重点布局了 CKBA 白癜风创新药。CKBA 是由国家杰出青年基金获得者、上海交通大学王宏林教授团队，通过十几年基础科研研发的拥有中国自主知识产权、靶点新颖、作用机制明确、有效性好、安全性高的 FIC 药物分子，具有全球创新性和领先性。白癜风是一种常见的获得性色素脱失性疾病，由皮肤和（或）毛囊的功能性黑素细胞减少或丧失引起。国内白癜风患者

者数量持续增加，对于白癜风的治疗现有外用药物疗法糖皮质激素（TCS）及钙调神经磷酸酶抑制剂（TCI）均为标签外用药，且有长期用药的不良反应或疗效有限的临床痛点，拥有巨大的未满足的临床需求。目前 CKBA 白癜风适应症 II 期临床试验已完成超过 50% 受试者入组，公司正在集中资源推进临床试验工作，后续若获批上市后有望成为公司的重磅品种，为公司创造新的利润增长点。

## （二）公司主要产品

公司目前销售的主要产品如下：

### （1）两性健康用药

公司化学药的主要产品为“爱廷玖”盐酸达泊西汀片和“爱廷威”他达拉非片，其中“爱廷玖”盐酸达泊西汀片为国内“首仿”，其质量、疗效与原研药品等同。

类别	产品名称	主治功效	处方药/非处方药	图片
两性健康用药	盐酸达泊西汀片	用于治疗 18 至 64 岁男性早泄（PE）患者	处方药	
	他达拉非片	用于治疗男性勃起功能障碍（ED）	处方药	

### （2）肠胃用药


和胃整肠丸作为公司的独家中成药品种，在肠胃疾病领域疗效显著，且在广东、福建等沿海地区具有较高知名度。

类别	产品名称	主治功效	处方药/非处方药	图片
肠胃用药	和胃整肠丸	温中和胃，理气止痛。适用于邪滞中焦所致的恶心、呕吐、纳差、胃痛、腹痛、胃胀、腹胀、泄泻。	非处方药	

### （3）眼科用药

公司自 1999 年开始代理销售沃丽汀，经过 20 多年的专业市场推广，公司构建了沃丽汀在国内完善的销售网络，沃丽汀的产品知名度得到大幅提升，已成为我国眼科药领域的知名产品。

类别	产品名称	主治功效	处方药/非处方药	代理权限	图片


眼科用药	沃丽汀	适用于中心性浆液性脉络膜视网膜病变，中心性渗出性脉络膜视网膜病变，玻璃体出血，玻璃体混浊，视网膜中央静脉阻塞等。	处方药	中国的唯一总代理	
------	-----	--	-----	----------	---

**(4) 外用药品及中成药**

公司外用药品及中成药的主要产品有：

类别	产品名称	主治功效	处方药/非处方药	图片
外用药品	风油精	清凉，止痛，驱风，止痒。用于蚊虫叮咬及伤风感冒引起的头痛，头晕，晕车不适。	非处方药	
	其他产品	红花油、驱风油、薄荷吸入剂、香荷止痒软膏、复方醋酸地塞米松乳膏、复方酮康唑乳膏、复方酮康唑发用洗剂等。		
中成药	六味地黄丸	滋阴补肾。用于肾阴亏损，头晕耳鸣，腰膝酸软，骨蒸潮热，盗汗遗精。	非处方药	
	藿香正气丸	解表化湿，理气和中。用于暑湿感冒，头痛身重胸闷，或恶寒发热，脘腹胀痛，呕吐泄泻。	非处方药	
	其他产品	明目地黄丸、知柏地黄丸、杞菊地黄丸、逍遥丸、补中益气丸等。		

**(5) 其他用药**

类别	产品名称	主治功效	处方药/非处方药	图片
化学药	奥硝唑注射液	用于治疗肠道和肝脏严重的阿米巴病、厌氧菌引起的手术后感染、预防外科手术导致的敏感厌氧菌感染。	处方药	

**(三) 公司主要产品的细分市场情况如下：****1、两性健康用药细分市场**

随着国民思想观念开放和健康需求水平提高，推动了整个社会乃至影响政府以及相关机构对于两性健康产业的正视。根据 Frost & Sullivan 报告，中国两性健康行业自 2016 年起进入发展的快车道，市场规模从 2017 年的 390.1 亿元增长至 2021 年的 766.3 亿元，年复合增长率达 18.4%，预计到 2025 年市场规模达到 1,120 亿元。在“互联网+”的助推下，两性健康市场得到了快速的发展，两性健康行业市场

已初具规模且产业生态不断得到丰富，消费者对于两性健康产品的需求将进一步得以释放。PE（早泄）与 ED（勃起功能障碍）同为常见的男子性功能障碍之一，随着全球人口老龄化加剧、现代工作生活带来的压力加大及相关医学知识的普及，PE 与 ED 治疗药物市场存在较大的潜力。

#### ①“爱廷玖”盐酸达泊西汀片市场竞争情况

早泄（PE）是一种男性功能障碍性疾病，盐酸达泊西汀是一种短效选择性 5-羟色胺再摄取抑制剂（SSRIs），主要适用于治疗 18-64 岁男性早泄患者，是获得国家药监局批准治疗早泄的药物，暂不存在其他替代性竞品或升级迭代竞品。

公司自主研发的“爱廷玖”盐酸达泊西汀片于 2020 年获批上市销售，是国内首家按照化药 4 类申报，并按照与原研质量一致性评价要求获批的同类品种，为国内“首仿”，其质量、疗效与原研药品等同。鉴于其产品特性，目前“爱廷玖”盐酸达泊西汀片主要销售的终端渠道为药店、电商平台等 OTC 销售渠道，使得公司能够发挥自身的营销渠道优势促进产品销售。

盐酸达泊西汀具有临床获益佳、安全风险低、快速起效等优点，是国内外《早泄诊治指南》首推的一线治疗药物。除“爱廷玖”外，目前国内销售盐酸达泊西汀片主要有原研药以及其他厂家生产的仿制药。依托“首仿”的先发优势以及 OTC 渠道优势，目前“爱廷玖”已成为国内两性健康用药的知名产品，建立了品牌优势。

#### ②“爱廷威”他达拉非片市场竞争情况

他达拉非片的主要成分为他达拉非，是一种环磷酸鸟苷特异性磷酸二酯酶 5 的选择性可逆抑制剂，主要用于治疗男性勃起功能障碍（ED），具有起效快，安全性高，药效持续时间长的特点，且不受高脂饮食和酒精摄入的影响。

公司自主研发的“爱廷威”他达拉非片于 2022 年 6 月获批，并于 2022 年 8 月上市销售，按照化药 4 类申报，并按照与原研质量一致性评价要求获批的同类品种，其质量、疗效与原研药品等同。ED 和 PE 均为常见的男性功能障碍性疾病，两者经常共存，相互影响，公司布局“PE+ED”组合，协同打开两性健康市场，助力企业业绩稳健增长。抗 ED 类药物除传统医院渠道外，在零售药店终端的销售额持续上涨，根据中康资讯的数据，2023 年中国抗 ED 类药物院外规模已达到 92.1 亿元。

## 2、眼科用药细分市场

眼健康是国民健康的重要组成部分，涉及全年龄段人群全生命周期。近年来，随着电子产品的普及、用眼习惯的改变和人们对于眼科疾病的重视，眼科医疗市场的整体规模不断扩张。2022 年《“十四五”全国眼健康规划（2021-2025 年）》的出台，将推动眼健康工作更好地开展，激发人民群众对眼健康的普遍关注，进一步提高人民群众眼健康水平。根据米内网数据显示，2023 年中国公立医疗机构终端眼科用药销售额超过 140 亿元，同比增长约 18%，其中化学药占比约 65%，生物药占比约 35%。随着叠加眼疾病发病率的持续提升，行业整体景气度还将持续向上。

公司核心销售品种“沃丽汀”是一种卵磷脂络合碘制剂，为日本第一药品产业株式会社生产的原研药，主要适用于中心性浆液性脉络膜视网膜病变，中心性渗出性脉络膜视网膜病变，玻璃体出血，玻璃体混浊，视网膜中央静脉阻塞等。沃丽汀作为原研药，治疗眼底疾病疗效显著，安全性好，竞争力较

强，已成为我国眼科药领域的知名产品。

### 3、肠胃用药细分市场

肠胃病在我国属于常见病、多发病，随着现代生活节奏不断加快，人们常常忽略了日常饮食的规律性与合理性，因此导致国内肠胃道疾患人群逐年增多。肠胃病广大的消费人群以及常见性、多发性的特点，使得肠胃用药多年来一直是我国医药销售中的重要大类。随着经济的快速发展、老龄人口的持续增长，生活节奏的加快、饮食不规律所带来的胃痛、消化不良等症状的人群越来越多，有肠胃调理需求的人群也逐渐扩大，肠胃用药市场空间广阔。

在国内消化系统疾病患病人数不断增加的背景下，其用药市场规模从 2020 年至今呈现增长态势，未来发展潜力大。据中康 CMH 胃肠道疾病用药零售终端市场概览数据的统计，2023 年中国公立医院终端止泻药、肠道抗炎/抗感染药销售额超过 81 亿元，同比增长 24%。

公司核心产品和胃整肠丸是一种肠胃中成药，主要作用为温中和胃，理气止痛，适用于邪滞中焦所致的恶心、呕吐、纳差、胃痛、腹痛、胃胀、腹胀、泄泻。和胃整肠丸的历史悠久，治疗效果显著，在我国尤其是东南沿海地区享有较高知名度，据中康资讯零售终端数据显示，2021 年度至 2023 年度，胃肠道疾病用药的零售终端市场规模为 307 亿元、312 亿元、326 亿元，呈现稳步增长的态势。

#### （四）主要经营模式

##### 1、采购模式

###### （1）代理产品采购

公司代理产品主要按照代理协议的约定进行采购和付款。本报告期内，公司代理的主要产品包括和胃整肠丸、沃丽汀及强生医疗器械等。公司根据市场需求、库存量、药品保质期等因素制定采购计划，经部门主管审核后总经理批准生产采购订单，再向供应商进行订购。采购员对采购合同执行的各个环节进行严密的跟踪、监督，从供应商确认订单、发货、到货（进口产品备案/报关）、检验、入库以及使用情况等，实现全过程管理。

###### （2）自产产品原材料及包装物的采购

公司自产产品原材料及包装物的采购主要由相关的子公司具体执行，其中医药产品的采购要求供应商遵循药品生产质量管理规范的要求，医疗器械的采购要求供应商遵循医疗器械生产质量管理规范的要求，所有原材料供应商需经公司质管部门的质量审核通过，成为合格供应商后才能进行采购交易。公司主要采用“以产定采”原则，但针对部分中药材、化学原材料等存储要求不高、市场价格波动较大的原材料，公司通常采取分次采购的方式。

##### 2、研发模式

报告期内，公司已建立三大医药研发技术平台：功能性辅料和纳米给药关键技术平台、生物大分子药物关键技术平台及仿制药开发及一致性评价技术平台。针对药品的研发，公司采用金字塔形的研发策略，塔基为仿制药，塔身为改良型新药和生物制药，塔尖为创新药。公司以创新药研究为制高点，以改良型化学药制剂和生物药为研发重点，以仿制药研发为基础的研发策略。

##### 3、生产模式

公司严格按照相关规定要求组织生产，确保药品质量和药品的安全性及有效性。生产部门根据公司经营目标、销售需求、安全库存量、生产周期、检验时限等综合情况，编制生产计划。各车间根据已确定的生产计划组织生产，协调好在生产过程中的各项工作，各生产单位质量控制部门对生产过程中的中间产品、半成品、产成品的质量进行全过程质量管理，生产的每批产品必须经过严格的质量检验，生产记录和检验记录审核合格后才能入库和对外销售。

#### 4、销售模式

公司采用“经销与直销相结合，经销为主”的销售模式。公司根据区域销售特点设立了省级运营中心与普通运营网点，其中营销中心统筹管理各省级运营中心，省级运营中心作为各普通运营网点的直属管理机构，负责区域性统筹管理与资源调配，并与医院、药店、经销商等渠道客户进行业务合作等，普通运营网点接受所属省级运营中心的统筹管理，按照总部的战略指导及业务方针开展工作，并对接医院、药店、经销商等渠道客户。公司的运营网络已经覆盖全国 28 个省级区域，形成了具备规模的销售渠道网络和销售队伍。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“药品、生物制品业务”的披露要求

#### （五）公司经营情况概述

2024 年上半年，公司实现营业收入 39,542.90 万元，同比减少 2.39%；实现归属于上市公司股东的净利润 8,574.89 万元，同比减少 21.37%。报告期内公司的核心销售产品眼科用药实现销售收入 8,725.86 万元，同比增长 4.26%；肠胃用药实现销售收入 9,310.77 万元，同比减少 3.37%；两性健康用药实现销售收入 13,022.42 万元，同比减少 9.35%。公司核心销售药品“爱廷玖”盐酸达泊西汀片、和胃整肠丸、沃丽汀维持良好的市场竞争格局，预计未来能够保持长期稳定的盈利水平。

报告期内，公司坚持深化对创新药物临床价值的认知，聚焦能够打破垄断、真正解决未被满足临床需求、填补临床空白的创新药，通过自主研发和外延式并购的方式加速布局覆盖生命科学大健康产业相关领域，打造产品差异化优势，构建起多元而协同的业务生态，为企业长期发展注入动力。

2024 年上半年，公司研发投入达 5,126.11 万元，同比增长 41.26%，自主研发取得可喜成果：①公司自研 1 类创新药 CKBA 软膏 II 期临床试验已完成超过 50%受试者入组，临床试验进展顺利；②公司积极推动和胃整肠丸在国内的注册审批进程，已取得阶段性成果，为该产品的国内生产和市场推广打下坚实基础；③甲磺酸雷沙吉兰片、枸橼酸西地那非口崩片、孟鲁司特钠颗粒取得注册批件，提前实现每年 2-3 个研发项目落地的目标。其他研发产品也稳步推进中，截至半年报披露日，非那雄胺他达拉非胶囊、盐酸伐地那非片、米诺地尔搽剂、尼莫地平注射液等 11 个药物研发项目已提交注册申请，盐酸毛果芸香碱滴眼液及利多卡因丙胺卡因气雾剂分别于 2024 年 3 月、7 月获得临床试验批准，目前正进行受试者招募及入组工作。公司在研项目形成了良好的梯队，预计未来陆续有自主研发的药品取得药品注册批件，公司将继续加大研发投入，随着在研药品的持续获批上市，将丰富公司产品结构，增加收入、利润来源。

报告期内，公司进一步完善生产布局，为顺应技术进步以及下游市场的需求，同时为未来新品种预

留产能空间，公司加快建设安徽泰恩康化药、生物药生产基地及四川泰恩康原料药生产基地，引领泰恩康生物科技转型升级发展，涉足原料药生产、免疫力检测及医美领域。目前，上述改造项目正在有条不紊地推进中，将为公司业绩增长构建可持续的核心竞争力。

## 二、核心竞争力分析

### （一）核心产品竞争格局良好，优势领域产品管线丰富，为公司业务增长奠定坚实的基础

公司目前的核心销售品种为“和胃整肠丸”、“爱廷玫”盐酸达泊西汀片、“沃丽汀”，上述品种在细分领域的知名度较高，市场表现优异，为公司带来了持续且可观的收入，依托核心销售品种产生的稳定现金流，公司将药品自主研发作为提升核心竞争力的关键举措。

山东华铂凯盛作为公司的医药研发平台，致力于研究开发市场需求大、市场竞争较小并符合公司自身销售渠道资源优势的新药及仿制药，并组建了包含化学原料药、化学制剂、生物药等领域专业技术人员组成的核心研发团队，具备较强的医药研发能力。截至目前，公司主要的医药自主研发项目 37 项，涵盖了多个治疗领域，部分核心研发药品市场空间巨大，其中 11 项已经提交药品注册批件申请，形成了良好的研发梯队，预计公司未来陆续有自主研发的药品取得药品注册批件。

公司将继续加大在新药研发领域的投入，以进一步巩固和提升自身的核心竞争力。随着公司药品研发成果的逐步显现，借助公司已有的成熟销售体系，公司自研药研发、生产、销售业务将在未来一段时间内为公司带来可观的新增收入和利润，将成为公司未来业绩增长的核心引擎。

### （二）营销网络及商业推广优势

公司深耕医药商业领域多年，建立了覆盖广泛的营销网络，积累了丰富的销售推广经验，形成了较强的渠道开拓及销售管理能力，为后续在研药品投产后市场推广奠定了良好的基础。

公司针对不同区域的市场特性，策略性地建立了省级运营中心和基础运营网点，以便营销团队能够更加高效地开展市场开拓、跟踪和维护工作。公司在销售渠道和终端管理方面展现出强劲的把控能力，通过精细化管理，确保了销售网络的高效运作。在销售实践中，销售团队致力于执行一系列综合营销策略，包括商品铺货、货架陈列、广告宣传、促销活动、店员培训、市场信息收集以及售后服务管理等。这些举措不仅巩固了与销售终端的紧密合作关系，而且使公司能够及时捕捉市场动态、竞争产品情报、促销成效和渠道变化等关键信息，从而赋予了公司对市场变化的敏锐洞察和有效调控力。通过这种全面而精准的市场管理，公司能够持续优化营销策略，实现销售业绩的稳步增长。

### （三）CKBA 为全球创新小分子药物，布局白癜风等慢性皮肤病领域，白癜风目前国内尚无有效治疗药物上市，临床需求迫切及市场规模大

江苏博创园拥有一支专业高水平的研发团队，在天然产物的纯化等方面都有丰富的经验和很深的造诣，聚焦于皮肤疾病（包括免疫性、炎症性和感染性皮肤病等）领域创新药物的研发，目前在研产品主要为 CKBA，具有全球创新性和领先性。目前 CKBA 白癜风适应症正在开展 II 期临床试验，公司将集中资源加快推进相关临床研究工作，争取早日增加白癜风药物新品种，打造新的利润增长点。

白癜风作为一种顽固的自身免疫性皮肤病，对患者造成较大的生活困扰和心理负担，目前尚未有经

CDE 批准治疗白癜风适应症的药物上市，针对白癜风适应症的创新药市场有较大的缺口，新药的市场空间较大，白癜风治疗原创新药的推出具有重要的社会意义和经济价值。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	395,428,986.82	405,092,427.45	-2.39%	
营业成本	151,727,329.93	148,010,875.48	2.51%	
销售费用	62,255,652.11	67,031,887.78	-7.13%	
管理费用	35,990,117.22	32,304,266.97	11.41%	
财务费用	2,932,956.67	-5,050,073.80	158.08%	报告期公司理财产品利息收入减少及增加贷款利息引起财务费用利息支出增加
所得税费用	20,090,463.92	26,611,322.63	-24.50%	
研发投入	51,261,103.89	36,287,363.52	41.26%	主要系报告期内增加研发投入所致
经营活动产生的现金流量净额	4,081,014.38	49,958,916.85	-91.83%	主要系本期销售收到及背书支付工程款的银行承兑汇票较上期增加
投资活动产生的现金流量净额	61,555,018.06	-165,558,143.55	137.18%	主要系上年同期公司收购子公司以及本报告期减少闲置资金进行短期投资活动所致
筹资活动产生的现金流量净额	-19,760,990.31	-152,638,936.65	87.05%	主要系本报告期内增加资金筹措所致
现金及现金等价物净增加额	45,874,366.84	-268,202,775.56	117.10%	主要系上年同期公司收购子公司所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
两性健康用药	130,224,187.00	11,239,943.29	91.37%	-9.35%	-17.47%	0.85%
眼科用药	87,258,565.29	52,140,719.16	40.25%	4.26%	6.77%	-1.40%
肠胃用药	93,107,694.11	17,618,203.50	81.08%	-3.37%	-8.65%	1.09%
中成药及外用药	54,122,372.40	50,425,576.42	6.83%	-7.94%	3.17%	-10.03%



## 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,931,845.60	1.96%	主要系闲置资金购买理财产品的投资收益	否
公允价值变动损益	300,228.08	0.30%	主要系闲置资金购买理财产品的公允价值变动损益	否
资产减值	-1,366,983.12	-1.38%	主要系存货跌价损失及合同履行成本损失	否
营业外收入	1,151.73	0.00%	主要系收到的政府补助	否
营业外支出	1,588,857.95	1.61%	主要系捐赠支出	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	501,517,805.33	22.25%	455,643,438.49	20.44%	1.81%	同比无重大变化
应收账款	344,642,208.52	15.29%	311,575,452.83	13.98%	1.31%	同比无重大变化
合同资产	1,423,845.54	0.06%	1,690,449.33	0.08%	-0.02%	同比无重大变化
存货	100,004,867.93	4.44%	86,549,110.08	3.88%	0.56%	同比无重大变化
投资性房地产	149,490.34	0.01%	162,941.08	0.01%	0.00%	同比无重大变化
固定资产	360,731,567.99	16.00%	230,108,251.53	10.32%	5.68%	子公司在建工程验收完成转固所致
在建工程	142,281,306.26	6.31%	247,020,140.25	11.08%	-4.77%	子公司在建工程验收完成转固所致
使用权资产	5,995,210.27	0.27%	6,612,022.96	0.30%	-0.03%	同比无重大变化
短期借款	165,728,787.30	7.35%	53,835,915.86	2.42%	4.93%	主要系本报告期公司增加短期借款所致
合同负债	3,599,313.26	0.16%	4,187,200.10	0.19%	-0.03%	同比无重大变化
长期借款	96,000,000.00	4.26%	108,000,000.00	4.84%	-0.58%	同比无重大变化
租赁负债	1,436,273.19	0.06%	1,119,458.82	0.05%	0.01%	同比无重大变化

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	251,803,447.94	300,228.08			221,000,000.00	332,000,000.00	-803,447.94	140,300,228.08
2.其他权益工具投资	32,453,600.00							32,453,600.00
金融资产小计	284,257,047.94	300,228.08			221,000,000.00	332,000,000.00	-803,447.94	172,753,828.08
应收款项融资	39,776,761.37						3,956,991.03	43,733,752.40
上述合计	324,033,809.31	300,228.08			221,000,000.00	332,000,000.00	3,153,543.09	216,487,580.48
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值（元）	占总资产的比例%	发生原因
保证金	货币资金	保证金	50,000.00	0.00%	履约保证金
总计	-	-	50,000.00	0.00%	-

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
273,485,237.94	1,180,507,675.24	-76.83%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
购买“和胃整肠丸”全套生产技术	收购	否	中成药生产	0.00	75,000,000.00	自有资金	38.46%	不适用	不适用	按合同约定进行，尚未履行完毕	2023年07月03日	详见公司于2023年7月3日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于与泰国李万山药厂（钓鱼商标）两合公司签署<技术转让合作备忘录>的公告》（公告编号：2023-049）。
合计	--	--	--	0.00	75,000,000.00	--	--	不适用	不适用	--	--	--

注：截至目前，和胃整肠丸正在申报国内药品注册批件中，取得境内生产药品注册上市许可后生产销售。

#### 4、以公允价值计量的金融资产

☑适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	251,803,447.94	300,228.08		221,000,000.00	332,000,000.00		-803,447.94	140,300,228.08	募集资金
合计	251,803,447.94	300,228.08	0.00	221,000,000.00	332,000,000.00	0.00	-803,447.94	140,300,228.08	--

#### 5、募集资金使用情况

☑适用 ☐不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金总额	117,786.3
报告期投入募集资金总额	11,263.62
已累计投入募集资金总额	66,536.31
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

##### 募集资金总体使用情况说明

2022年1月25日，公司收到中国证券监督管理委员会下发的《关于同意广东泰恩康医药股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕203号），核准公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票5,910.00万股，每股面值1元，每股发行价格为19.93元，募集资金总额117,786.30万元，扣除相关发行费用（不含税）12,578.23万元，实际募集资金净额为人民币105,208.07万元。募集资金已于2022年3月24日划至公司指定账户。华兴会计师事务所（特殊普通合伙）已于2022年3月24日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了“华兴验字[2022]20000260380号”《验资报告》。

2024年上半年，公司使用募集资金11,263.62万元，其中直接投入募投项目资金为2,263.62万元，使用超募资金永久补充流动资金9,000.00万元。截至2024年6月30日，公司使用募集资金累计投入66,536.31万元，募集资金账户余额为41,628.59万元（包括未到期现金管理及收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。

截至2024年6月30日，公司尚未使用的募集资金目前存放于公司银行募集资金专户中，将按照募集资金投资项目的后续投入。截至2024年6月30日，公司募集资金尚未使用余额为41,628.59万元，其中：存放在募集资金专户银行存款余额为7,216.06万元，使用闲置募集资金现金管理尚未到期赎回的金额为34,412.53万元，不存在任何质押担保。

##### (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
生物技术药及新药研发项目	否	27,640.46	27,640.46	27,640.46	37.5	627.55	2.27%	2027年03月24日	不适用	不适用	不适用	否
业务网络及品牌建设	否	22,335.84	22,335.84	22,335.84	2,226.12	13,908.76	62.27%	2025年03月24日	不适用	不适用	不适用	否
补充营运资金	否	25,000	25,000	25,000		25,000	100.00%		不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	74,976.3	74,976.3	74,976.3	2,263.62	39,536.31	--	--			--	--
超募资金投向												
暂未确定用途	否	3,231.77	3,231.77	3,231.77	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	否
补充流动资金(如有)	--	27,000	27,000	27,000	9,000	27,000	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	30,231.77	30,231.77	30,231.77	9,000	27,000	--	--			--	--
合计	--	105,208.07	105,208.07	105,208.07	11,263.62	66,536.31	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	不适用											
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司首次公开发行股票实际募集资金净额为 105,208.07 万元，扣除募集资金投资项目资金需求后，超出部分的募集资金净额为 30,231.77 万元。2022 年 4 月 25 日及 2022 年 5 月 18 日，公司分别召开第四届董事会第十次会议、第四届监事会第五次会议及 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 9,000.00 万元用于永久补充流动											

	<p>资金。</p> <p>2023 年 4 月 25 日及 2023 年 5 月 18 日，公司分别召开第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第十一次会议及 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 9,000.00 万元用于永久补充流动资金。</p> <p>2024 年 4 月 19 日及 2024 年 5 月 13 日，公司分别召开第五届董事会第三次会议、第五届监事会第三次会议及 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 9,000.00 万元用于永久补充流动资金。</p> <p>截至 2024 年 06 月 30 日，公司累计已使用超募资金补充流动资金 27,000.00 万元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2022 年 4 月 25 日，公司召开第四届董事会第十次会议、第四届监事会第五次会议，审议通过《关于使用募集资金置换先期投入的议案》。经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验，截至 2022 年 3 月 31 日，公司以自有资金预先投入募集资金投资项目的金额为 4,227.42 万元，自有资金支付发行费用的金额为 535.68 万元，共计 4,763.10 万元。公司监事会、独立董事发表了明确的同意意见，保荐机构国泰君安证券股份有限公司出具了同意置换的核查意见。本次置换事项已由华兴会计师事务所（特殊普通合伙）验证，出具华兴专字[2022]20000260402 号鉴证报告。截至 2024 年 06 月 30 日，上述置换已完成。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>公司尚未使用的募集资金目前存放于公司银行募集资金专户中，将按照募集资金投资项目的后续投入。截至 2024 年 6 月 30 日，公司募集资金尚未使用余额 41,628.59 万元，其中：存放在募集资金专户银行存款余额为 7,216.06 万元，使用闲置募集资金现金管理尚未到期赎回的金额为 34,412.53 万元，不存在任何质押担保。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	38,100	34,412.53	0	0
银行理财产品	自有资金	1,000	0	0	0
合计		39,100	34,412.53	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
山东华铂凯盛生物科技有限公司	子公司	药品研究开发	60,000,000.00	320,081,330.25	185,445,109.12	109,064,527.58	56,729,627.59	51,018,779.57
江苏博创园生物医药科技有限公司	子公司	药品研究开发	36,616,250.00	34,886,481.33	28,755,611.74	0.00	14,491,971.67	14,492,226.50

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1. 研发风险

为强化公司的研究创新能力，公司保持了较大的研发投入。根据我国《药品注册管理办法》等法规的相关规定，新药研发一般需经过小试、中试、质量研究、稳定性研究、安全性评价、临床试验、新药注册审批等多个阶段；仿制药研发一般需要经过小试、中试、质量研究、稳定性研究、BE 或其他研究、注册申请等多个阶段。如果公司相关研发项目最终未能通过药品注册审批，则可能导致药品研发失败，进而影响到公司前期投入的回收和公司效益的实现。

**应对措施：**公司将密切关注行业政策变化并严格执行国家法律法规和相关政策。同时，积极调整经营模式和营销策略，加强对市场变化的应对能力，不断优化产品结构，提升企业竞争力，积极适应市场经营变化。

### 2. 药品上市的风险

若公司研发的药物上市后不能满足不断变化的市场需求，或开发的药品未被市场接受，或届时已有治疗领域、疗效、安全性等类似的竞争产品上市，将会给公司实现药品研发成果带来风险。

**应对措施：**在研发策略方面，公司基于自身技术优势，以市场需求为导向，筛选市场需求大、竞争较小的品种，进一步巩固自身优势，实现成本有效控制与产品优化，以自主研发结合战略投资等方式布局新的高潜业务以应对药品上市市场需求不及预期的风险。

### 3. 代理运营业务的经营风险

报告期内，代理运营业务是公司重要的收入和利润来源，代理权的稳定性对公司经营业绩有重大影响。公司自 1999 年起代理沃丽汀，2002 年起代理强生医疗器械，2003 年起代理保心安油，和主要代理产品供应商合作期间不存在被取消代理资格和纠纷的情形。但在后续合作过程中不排除因无法与供应商就采购价格调整达成一致意见，而导致影响公司与代理产品供应商之间的合作关系的的可能性。如果公司主要代理产品尤其是核心代理产品沃丽汀的代理关系中止或终止，将对公司的经营产生重大不利影响。

**应对措施：**公司作为沃丽汀的中国唯一总代理，全权负责沃丽汀在国内的推广、销售，拥有完整



的销售定价权并掌控相关的销售渠道和客户资源，双方是相互依存、合作共赢的关系。根据与沃丽汀签署的《沃丽汀中国总代理协议书》，协议有效期至 2026 年 12 月 31 日。同时，公司将集中优势资源，聚焦发展自产产品核心产业，进一步提高自产产品在公司营业收入的占比。

#### 4.进口药品注册证到期再注册风险

公司主要代理产品沃丽汀、保心安油均系进口药品。根据《药品进口管理办法》规定，进口药品必须取得国家食品药品监督管理局核发的《进口药品注册证》（或者《医药产品注册证》）后，方可办理进口备案和口岸检验手续。《进口药品注册证》（或者《医药产品注册证》）有效期为五年，有效期届满，需要继续生产或者进口的，申请人应当在有效期届满前 6 个月申请再注册。目前，根据沃丽汀《药品再注册批准通知书》，其药品批准文号国药准字 HJ20160151 有效期至 2026 年 4 月 7 日。根据相关规定，境外生产药品再注册期间可以申请临时进口。若在相关进口注册证书有效期届满时，再注册申请未能通过审核或审核耗时过长，将可能导致公司不能继续进口有关产品，对公司的正常生产经营造成不利影响。

**应对措施：**由于授权厂商在中国未设立办事机构，和胃整肠丸与沃丽汀《进口药品注册证》的续证由公司主导办理，并已在代理期间内多次完成办理《进口药品注册证》的续证，公司将在《进口药品注册证》到期前及时向有关部门申请再注册，保证药品批准文号的有效性。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 01 月 12 日	线上接入	电话沟通	机构	国泰基金、天弘基金、华夏基金等 48 家机构投资者	公司经营情况及未来发展规划	详见公司于 2024 年 1 月 12 日发布的投资者关系记录表（编号：投-001）
2024 年 04 月 23 日	线上接入	电话沟通	机构	兴和基金、博时基金、泰信基金等 40 家机构投资者	公司 2023 年度及 2024 年一季度经营情况	详见公司于 2024 年 4 月 23 日发布的投资者关系记录表（编号：投-002）
2024 年 05 月 08 日	“约调研”小程序	网络平台线上交流	其他	线上参与公司泰恩康 2023 年度网上业绩说明会的投资者	公司经营情况及未来发展规划	详见公司于 2024 年 5 月 8 日发布的投资者关系记录表（编号：投-003）

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	39.10%	2024 年 02 月 05 日	2024 年 02 月 05 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-010）
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	42.93%	2024 年 04 月 12 日	2024 年 04 月 12 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2024 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-034）
2023 年年度股东大会	年度股东大会	21.46%	2024 年 05 月 13 日	2024 年 05 月 13 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-056）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
芮奕平	独立董事	任期满离任	2024 年 02 月 05 日	董事会换届选举
郑慕强	独立董事	任期满离任	2024 年 02 月 05 日	董事会换届选举
方智伟	独立董事	任期满离任	2024 年 02 月 05 日	董事会换届选举
沈忆勇	独立董事	被选举	2024 年 02 月 05 日	董事会换届选举
彭朝辉	独立董事	被选举	2024 年 02 月 05 日	董事会换届选举
陈小卫	独立董事	被选举	2024 年 02 月 05 日	董事会换届选举

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

##### 1、股权激励

报告期内，公司无实施股权激励计划。

##### 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
公司（含控股子公司，下同）董事、监事、高级管理人员、核心骨干员工及董事会认为需要纳入持有人范围的其他员工	50	5,694,348	报告期内，有1名原持有人离职。	1.34%	员工自有资金（包括合法薪酬及自筹资金）以及融资融券等法律法规允许的其他方式

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
郑汉杰	董事长、总经理	0	355,872	0.08%
李挺	董事、副总经理、董事会秘书	0	320,285	0.08%
陈淳	董事、副总经理	0	249,110	0.06%
孙涛	副总经理、营销中心总监	0	213,523	0.05%
周桂惜	财务总监	0	142,349	0.03%
林姿丽	监事会主席、总经理助理	0	213,523	0.05%
王建新	监事、销售部副总监	0	85,409	0.02%
梁瑛	监事、审计部经理	0	106,762	0.03%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

本员工持股计划整体放弃因持有标的股票而享有的股东表决权。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

报告期内，因公司 2024 年员工持股计划中有 1 名原参与对象离职，根据《广东泰恩康医药股份有限公司 2024 年员工持股计划管理办法》的相关规定，员工持股计划管理委员会收回了该参与对象持有的员工持股计划相应份额，收回价格为该份额所对应的标的股票的初始购买价格，并按相关规定将该份额转让予其他符合条件的员工。

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：无

### **3、其他员工激励措施**

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

报告期内，公司及重点排污子公司在日常生产经营中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《中华人民共和国环境影响评价法》等环境保护相关法律法规；严格执行《化学合成类制药工业水污染物排放标准》（GB 21904—2008）《中药类制药工业水污染物排放标准》（GB 21906-2008）《大气污染物综合排放标准》（GB 16297-1996）《制药工业大气污染物排放标准》（GB 37823—2019）《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）《四川省固定污染源大气挥发性有机物排放标准》（DB51/ 2377—2017）《安徽省制药工业大气污染物排放标准》（DB34/310005-2021）《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB 12348-2008）《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》（GB 18599-2020）《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB 12348—2008）《危险废物贮存污染控制标准》（GB 18597-2023）《危险废物识别标志设置技术规范》（HJ 1276—2022）《挥发性有机物无组织排放控制标准》（GB 37822-2019）《排污许可证申请与核发技术规范制药工业—原料药制造》（HJ858.1—2017）等环境保护相关国家及行业标准。

环境保护行政许可情况

序号	资质主体	证书名称	颁发机构	证书编号	颁发时间	有效期至
1	四川泰恩康制药有限公司	排污许可证	广安市生态环境局	91511621MA67JCAQ7M001P	2024.02.07	2029.02.06
2	安徽泰恩康制药有限公司亳州分公司	排污许可证（简化管理）	亳州市生态环境局	91341600584571914G001U	2023.07.22	2028.07.21

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
四川泰恩康	废气	VOCs	有组织排放	3	厂区内	1-35mg/L	60mg/L	0.3874吨	2.824t/a	无
	废水	COD	间接排放	1	厂区内	20-160mg/L	320mg/L	0.04234吨	9.463t/a	无
	废水	氨氮	间接排放	1	厂区内	0-10mg/L	25mg/L	0.0016吨	0.739t/a	无
亳州泰恩康	废气	低浓度颗粒物	有组织排放	一般排放口2个	厂区内	4.2mg/m <sup>3</sup>	20mg/m <sup>3</sup>	0.0757吨	/	无

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
亳州泰恩康	废气	非甲烷总烃	有组织排放	一般排放口 2 个	厂区内	7.16mg/m <sup>3</sup>	60mg/m <sup>3</sup>	0.1445 吨	/	无
	废气	氨	有组织排放	一般排放口 2 个	厂区内	0.35mg/m <sup>3</sup>	20mg/m <sup>3</sup>	0.0592 吨	/	无
	废气	硫化氢	有组织排放	一般排放口 2 个	厂区内	0.29mg/m <sup>3</sup>	20mg/m	0.0491 吨	/	无
	废水	化学需氧量	间断排放	一般排放口 1 个	厂区内	40mg/L	100mg/L	0.3726 吨	/	无
	废水	总磷	间断排放	一般排放口 1 个	厂区内	0.37mg/L	0.5mg/L	0.0035 吨	/	无
	废水	总氮	间断排放	一般排放口 1 个	厂区内	15.2mg/L	20mg/L	0.1416 吨	/	无
	废水	五日生化需氧量	间断排放	一般排放口 1 个	厂区内	15.6mg/L	20mg/L	0.1453 吨	/	无
	废水	总有机碳	间断排放	一般排放口 1 个	厂区内	3.9mg/L	25mg/L	0.0363 吨	/	无
	废水	氨氮	间断排放	一般排放口 1 个	厂区内	3.16mg/L	10mg/L	0.0294 吨	/	无

### 对污染物的处理

(1) 四川泰恩康生产过程中产生的污染物主要为废气、废水、固体废物和噪声。上述污染物经过环保设施的收集处理后均实现合规处置、达标排放。针对上述污染物，公司采取了如下措施：

#### ①废气治理

公司废气目前主要分为三个部分，即车间工艺废气、污水处理站和罐区废气、质检废气。

车间工艺废气主要污染物为 VOCS、甲醛、乙酸乙酯、甲苯等，经过废气收集后进入废气处理设施。废气处理设施采用“酸洗+碱洗+水洗+深度冷凝+碳纤维、活性炭二级吸附”的处理方式后经过烟囱排放。目前设施建设完成，进入调试试用期，运行情况良好，车间 VOCS 经处理后明显降低达到排放标准，最高时 VOCS 车间浓度约为 4500mg/L，经处理后可降至约 30mg/L 达标排放

污水处理站和罐区废气主要污染物为 VOCS，经过废气收集后进入污水站废气处理设施。废气处理设施采用“碱洗+酸洗+除沫+二级活性炭吸附”的处理方式，最后用烟囱排放。目前项目建设完成，进入调试试用期，运行情况良好，污水站废气经处理后可达标排放。

质检废气主要污染物为 VOCS，经过废气收集后进入废气处理设施，废气处理设施采用“二级活性炭吸附”的方式处理，最后由烟囱排放。目前项目建设完成，运行情况良好，质检中心废气经处理后可达标排放。

#### ②废水治理

公司废水目前主要来源为两个部分，即车间生产工艺废水、设备地面清洗等产生的高、低浓废水，和日常产生的生活污水。

废水经收集后进入污水处理站，高浓废水经过“双氧水+UV 电解+气浮”的预处理后，进入调节池混合低浓废水，再进入“水解+厌氧+缺氧+一级好氧+缺氧+二级好氧+沉淀絮凝”的生化处理系统，最终达标排放。目前项目建设完成，进入调试期，运行情况良好，水量每天稳定排水约 80m<sup>3</sup>。高峰时高浓 COD 达到 45000mg/L，氨氮达到 650mg/L，经处理后为 COD：20-160mg/L，氨氮：0-10mg/L，达到园区约定的 COD：320mg/L，氨氮：25mg/L 的要求。

#### ③固体废物的处理

固体废物分为一般固废和危险废物，一般固废多为生活垃圾，由垃圾站回收处理。危险废物经妥善收集后交由 EHS 部危废库贮存，在危废库合规贮存，达到一定量或时间后，交由有资质的第三方处理公司处理。

#### ④噪声的处理

噪声的来源为车间生产设备、动力车间、污水处理站等机械设备运行产生，在噪声源采取隔音、减振、种树吸声、远离定居区等方式降低噪声污染。经第三方监测均符合国家标准。

(2) 亳州泰恩康生产过程中的污染物主要为废气、废水、噪声和固体废物。上述环境污染物，经过公司的环保治理设施集中处理后，均实现达标排放。针对上述污染物，公司采取的主要处理措施如下：

#### ①废气的处理

废气主要来源于因生产工序产生的粉尘、乙醇及中药气味以及食堂油烟。对于粉尘，由于生产车间中生产粉尘的粉碎间采用气流正压和负压设计，其加强了车间空气流通；粉碎间安装了除尘设备，粉尘最终通过管道接入除尘设备，处理之后其满足《大气污染物综合排放标准》有组织排放监控浓度要求。对于乙醇及中药气味，在中药提取车间采用密闭装置，减少乙醇及中药气味挥发量，在使用乙醇生产期间，通过管道接入挥发性有机污染物处理设备，进行活性炭吸附处理之后，达标排放。

#### ②废水的处理

废水主要来源于中药饮片的生产过程，主要污染物为 SS、BOD5 和 COD<sub>Cr</sub>。上述的生产废水以及生活污水一律排放至厂区污水站，污水处理站内采用 UASB（上流式厌氧污泥流化床）与 SBR（序批式活性污泥法）污水处理工艺，内部的生产及生活废水经过污水站处理之后达标排放至市政污水处理管网。经内部生产废水及生活污水经污水站处理之后污染物排放指标符合《中药类制药工业水污染物排放标准》（GB21906-2008）表 2 中标准限值要求。

#### ③噪声的处理

噪声主要来源于混合机、粉碎机、风机、水泵、组合式净化空调、水环式真空泵等设备运行时设备噪声。在采用合理布设、减振安装，且通过距离衰减后，使得产生的噪声符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）中 3 类标准要求。

#### ④固体废物的处理

固体废物主要为提取药渣、废弃包装物、生活垃圾，主要通过和废物处理单位签订相关的服务协议，委托其对固体废弃物妥善处理。

### 环境自行监测方案

报告期内，公司按照规范要求执行环境监测方案，按计划委托有资质的第三方对公司的废水、废气、噪声等进行监测。

### 突发环境事件应急预案

公司已按要求向生态环境主管部门报备了《突发环境事件应急预案》和《环境风险评估报告》，并已经按照要求配备相应的应急设施、组织完成相应的应急演练。通过开展各类别演练，熟悉各类事 故

的应急救援程序和应急救援办法，普及和规范全体员工对突发事件的应急知识，提高安全意识和自防自救能力。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司子公司四川泰恩康、亳州泰恩康均按照相关法律法规要求，并结合生产情况，配备了完备的环保治理设施，产生的三废均按照法律法规要求做资源化利用和无害化处置。公司子公司均按照相关法律法规要求依法依规缴纳了环保税。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

公司严格遵守国家及地方政府颁布的环境保护相关法律法规，积极处理生产经营过程中产生的污染物。报告期内，公司不存在因违反环保相关法律法规而受到环保部门重大行政处罚的情形。

## 二、社会责任情况

报告期内，公司一如既往的坚持“诚实守信、勇于变革、关爱至善、卓越至精”的企业价值观，发扬“诚信、进取、真情”的企业理念。报告期内，公司积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。公司坚持依法纳税，诚信经营，认真履行企业社会责任，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

### （一）股东及债权人利益保护

报告期内，公司严格遵守各项法律法规，不断完善法人治理结构和健全内部控制制度，切实保障全体股东特别是广大中小股东的合法权益，实施稳健的财务政策，保障公司资产、资金的安全。

### （二）供应商、客户和消费者权益保护

公司坚持依法依规经营，诚实守信，恪守商业道德和社会公德，严格执行行业规范，实施精细化管理，严把质量关，自公司成立以来，将药品质量安全作为重中之重，常抓不懈，全面严格执行 GMP、GSP 的要求，提供高质量的药品。随着公司的发展和产品线的不断拓展，未来公司还将为更多的人群提供更优质的产品和服务。

### （三）职工权益保护

泰恩康坚持以真情凝聚人心，关爱员工。公司重视劳动者权益保护，严格遵守《劳动法》《劳动合同法》《妇女权益保护法》等各项劳动和社会保障法律法规，依法与员工签订劳动合同，建立完善的薪酬福利制度，为员工缴纳法定社会保险及住房公积金，建立了健全的休假制度，切实保障劳动者合法权



益。泰恩康作为一家有温度、有社会责任感的企业，努力为员工提供全方位的福利保障，通过为“留汕过年”员工集体送关怀、慰问住院员工、不定期开展各种形式文体活动及团建活动，关爱员工的身心健康；在三八妇女节、五一劳动节、中秋节、春节等节日发放各类福利礼品，提升员工的幸福感和归属感。

#### （四）重视投资者关系管理

公司重视投资者关系管理工作，贯彻真实、准确、完整、及时、公平的原则，认真履行信息披露义务，塑造公司在资本市场的良好形象。公司通过业绩说明会、实地调研、投资者热线电话、投资者专用电子邮箱等多种渠道，积极与投资者交流互动，提高了投资者对公司的认知度。

#### （五）热心公益事业

公司注重企业经济效益与社会效益的同步共赢，在始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的同时，公司不忘回馈社会、感恩社会，践行社会责任，热心社会公益。2024 年上半年，公司参与“百千万工程”共建活动，定向捐赠款项助力“百千万工程”绿美生态建设，定向捐赠广东潮剧院一团款项用于非物质文化遗产的保护及传承，定向捐赠汕头市龙湖区妇女联合会支持妇女儿童权益暨三八妇女节成立 114 周年植树活动，参加龙湖区工商联组织开展的“凝聚民企力量，共建绿美龙湖”植树活动，推进“百千万工程”高质量发展，助力乡村振兴和城乡区域协调发展再上新台阶。

诚信为本，恩泽济世。泰恩康坚持员工责任、企业责任和公民责任一起，希望在追求经济效益的同时，通过对社会点滴的付出和帮扶，让世界充满真情和健康。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进 展	诉讼(仲裁) 审理结果及 影响	诉讼(仲裁) 判决执行 情况	披露 日期	披露索引
报告期末存在的未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	111.05	否	案件已经结案并判决	无重大影响	执行中	不适用	不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

2024年2月5日，公司召开第五届董事会第一次会议、第五届监事会第一次会议，审议通过了《关于放弃控股子公司优先购买权暨关联交易的议案》。公司控股子公司江苏博创园的少数股东张正松先生与郑锐涵先生签署《股权转让协议》，郑锐涵先生以721.41万元受让张正松先生持有的江苏博创园1.3116%股权。郑锐涵先生为公司实际控制人、董事长、总经理郑汉杰先生，实际控制人、副董事长孙伟文女士之子，系公司关联自然人，本次放弃控股子公司股权优先购买权事项构成与关联方共同投资，属于关联交易。公司作为江苏博创园的股东，放弃本次股权转让的优先购买权。本次交易完成后，公司持有的江苏博创园股权比例不变。具体详见公司同日披露在巨潮资讯网的《关于放弃控股子公司股权转让优先购买权暨关联交易的公告》（公告编号：2024-015）。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于放弃控股子公司股权转让优先购买权暨关联交易的公告》	2024年02月05日	巨潮资讯网

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司涉及的租赁主要包括公司作为承租方，租赁办公场所、营销中心联络处等；公司作为出租方，出租部分闲置厂房等，上述租赁情况均未对公司财务数据造成重大影响。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广东泰恩康生物科技有限公司	2022年11月18日	1,000	2023年03月31日	1,000	连带责任担保	无	无	为自具体授信业务合同或协议约定的受托人履行债务期限届满之日起三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）				39,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			0	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）				40,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）			1,000	
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）				39,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）			0	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）				40,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）			1,000	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.57%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）				0						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0						
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				无						
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	157,805,572.00	37.09%				4,766,568.00	4,766,568.00	162,572,140.00	38.21%
1、国家持股	0.00	0.00%						0.00	0.00%
2、国有法人持股	0.00	0.00%						0.00	0.00%
3、其他内资持股	157,805,572.00	37.09%				4,766,568.00	4,766,568.00	162,572,140.00	38.21%
其中：境内法人持股	0.00	0.00%						0.00	0.00%
境内自然人持股	157,805,572.00	37.09%				4,766,568.00	4,766,568.00	162,572,140.00	38.21%
4、外资持股	0.00	0.00%						0.00	0.00%
其中：境外法人持股	0.00	0.00%						0.00	0.00%
境外自然人持股	0.00	0.00%						0.00	0.00%
二、无限售条件股份	267,691,928.00	62.91%				-4,766,568.00	-4,766,568.00	262,925,360.00	61.79%
1、人民币普通股	267,691,928.00	62.91%				-4,766,568.00	-4,766,568.00	262,925,360.00	61.79%
2、境内上市的外资股	0.00	0.00%						0.00	0.00%
3、境外上市的外资股	0.00	0.00%						0.00	0.00%
4、其他	0.00	0.00%						0.00	0.00%
三、股份总数	425,497,500.00	100.00%				0.00	0.00	425,497,500.00	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、根据相关规定，高级管理人员、监事在任期届满前离职的，应当在其就任时确定的任期内及任期届满后六个月内继续遵守董监高相关减持限制性规定。高级管理人员林三华女士于 2022 年 4 月离任，报告期内新增限售股股数 11,250 股；监事许丽虹女士于 2022 年 6 月离任，报告期内新增限售股股数 3,750 股。

2、2024 年 4 月 2 日，公司披露《关于股东完成非交易过户暨高管持股方式发生变化的公告》（公告编号：2024-033），公司副总经理张震先生通过非交易过户获得公司股份，因此新增限售股股数 4,526,268 股。

3、2024 年 4 月 23 日，公司披露《关于董事、董事会秘书、副总经理增持公司股份及后续计划的公告》（公告编号：2024-049），公司董事、董事会秘书、副总经理李挺先生计划增持公司股份。报告期内，李挺先生新增限售股股数 225,300 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

2024 年 4 月 2 日，公司披露《关于股东完成非交易过户暨高管持股方式发生变化的公告》（公告编号：2024-033），因股东萍乡市华铂精诚创业投资合伙企业（有限合伙）解散清算，其持有的公司无限售流通股股票 21,175,521 股已于 2024 年 4 月 1 日通过证券非交易过户的方式登记至华铂精诚相应合伙人名下，相关手续已经办理完毕，并取得中国证券登记结算有限公司出具的《证券过户登记确认书》。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司于 2023 年 10 月 31 日召开第四届董事会第二十三次会议和第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》。公司拟使用自有资金以集中竞价交易的方式回购部分公司股份，用于实施股权激励或员工持股计划。本次用于回购的资金总额不低于人民币 3,000 万元（含本数）且不超过人民币 5,000 万元（含本数）。截至目前，公司通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式累计回购股份 1,985,118 股，占公司总股本的比例为 0.4665%，回购成交的最高价为 20.12 元/股，最低价为 18.56 元/股，支付的资金总额为人民币 38,986,922.20 元（不含交易费用）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
郑汉杰	88,378,020		0	88,378,020	首发前限售股	2025 年 3 月 29 日
孙伟文	66,216,870		0	66,216,870	首发前限售股	2025 年 3 月 29 日
张震	0		4,526,268	4,526,268	高管限售股	须满足解锁条件
郑汉强	791,820		0	791,820	首发前限售股	2025 年 3 月 29 日



孙涛	720,000		0	720,000	首发前限售股	2025年3月29日
周鹏伟	560,452		0	560,452	首发前限售股	2025年3月29日
国全庆	426,600		0	426,600	首发前限售股	2025年3月29日
李挺	194,475		225,300	419,775	高管限售股	须满足解锁条件
陈淳	375,000		0	375,000	高管限售股	须满足解锁条件
周桂惜	104,235		0	104,235	高管限售股	须满足解锁条件
许丽虹	33,750		3,750	37,500	监事限售股	须满足解锁条件
林三华	750		11,250	12,000	高管限售股	须满足解锁条件
范加民	1,800		0	1,800	首发前限售股	2025年3月29日
叶继军	900		0	900	首发前限售股	2025年3月29日
史亚明	900		0	900	首发前限售股	2025年3月29日
合计	157,805,572.00	0	4,766,568	162,572,140	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	11,518	报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有) (参见注 8)	0	持有特别表决权股份的股东总数 (如有)	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
郑汉杰	境内自然人	20.77%	88,378,020.00	0.00	88,378,020.00	0.00	质押	18,980,000.00
孙伟文	境内自然人	15.56%	66,216,870.00	0.00	66,216,870.00	0.00	质押	18,980,000.00
刘文华	境内自然人	3.00%	12,768,780.00	9,861,860.00	0.00	12,768,780.00	不适用	0
黄伟汕	境内自然人	2.28%	9,712,040.00	-1,539,760.00	0.00	9,712,040.00	质押	9,500,000.00
深圳市聚兰德股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	境内非国有法人	1.53%	6,500,064.00	-790,120.00	0.00	6,500,064.00	不适用	0
国泰君安证券资管—国泰君安私客尊享 FOF1571 号单一资产管理计划— 国君资管君得 3481 单一资产管理计划	其他	1.51%	6,435,700.00	0.00	0.00	6,435,700.00	不适用	0
张华明	境内自然人	1.48%	6,285,000.00	6,285,000.00	0.00	6,285,000.00	不适用	0
张震	境内自然人	1.42%	6,035,024.00	6,035,024.00	4,526,268.00	1,508,756.00	不适用	0
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投 泰恩康 2024 年员工持股集合资金信托计划	其他	1.34%	5,694,348.00	5,694,348.00	0.00	5,694,348.00	不适用	0
郑秋红	境内自然人	1.28%	5,427,284.00	5,045,284.00	0.00	5,427,284.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、股东郑汉杰、孙伟文为夫妻关系。 除前述关系外，公司未知其他关联关系或一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (参见注 11)	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况 (不含通过转融通出借股份、高管锁定股)								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类			
					股份种类	数量		

刘文华	12,768,780.00	人民币普通股	12,768,780.00
黄伟汕	9,712,040.00	人民币普通股	9,712,040.00
深圳市聚兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,500,064.00	人民币普通股	6,500,064.00
国泰君安证券资管—国泰君安私客尊享 FOF1571 号单一资产管理计划—国君资管君得 3481 单一资产管理计划	6,435,700.00	人民币普通股	6,435,700.00
张华明	6,285,000.00	人民币普通股	6,285,000.00
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投 泰恩康 2024 年员工持股集合资金信托计划	5,694,348.00	人民币普通股	5,694,348.00
郑秋红	5,427,284.00	人民币普通股	5,427,284.00
孙雷民	5,403,000.00	人民币普通股	5,403,000.00
杨时青	5,099,000.00	人民币普通股	5,099,000.00
张朝益	5,076,200.00	人民币普通股	5,076,200.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、股东郑汉杰、孙伟文为夫妻关系； 2、股东黄伟汕和张朝益为表兄弟关系； 除前述关系外，公司未知其他关联关系或一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、公司股东刘文华通过普通证券账户持有公司股份 7,358,880 股，通过融资融券信用账户持有公司股份 5,409,900 股，合计持有公司股份数 12,768,780 股。 2、公司股东黄伟汕通过普通证券账户持有公司股份 9,701,800 股，通过融资融券信用账户持有公司股份 10,240 股，合计持有公司股份数 9,712,040 股。 3、公司股东国泰君安证券资管—国泰君安私客尊享 FOF1571 号单一资产管理计划—国君资管君得 3481 单一资产管理计划通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过融资融券信用账户持有公司股份 6,435,700 股，合计持有公司股份 6,435,700 股。 4、公司股东郑秋红通过普通证券账户持有公司股份 1,322,700 股，通过融资融券信用账户持有公司股份 4,104,584 股，合计持有公司股份 5,427,284 股。		

持股 5% 以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股数 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予的限制性股票数量 (股)	本期被授予的限制性股票数量 (股)	期末被授予的限制性股票数量 (股)
张震	副总经理	现任	0	6,035,024		6,035,024			
李挺	董事、副总经理、董事会秘书	现任	259,300	300,400		559,700			
合计	--	--	259,300	6,335,424	0	6,594,724	0	0	0

注：2024 年 4 月 2 日，公司披露《关于股东完成非交易过户暨高管持股方式发生变化的公告》（公告编号：2024-033），因股东萍乡市华铂精诚创业投资合伙企业（有限合伙）解散清算，其持有的公司无限售流通股股票 21,175,521 股已于 2024 年 4 月 1 日通过证券非交易过户的方式登记至华铂精诚相应合伙人名下，本次交易完成后，公司副总经理张震先生通过华铂精诚间接持有的公司股份，已变为直接持有公司股份 6,035,024 股。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广东泰恩康医药股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	501,517,805.33	455,643,438.49
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	140,300,228.08	251,803,447.94
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	344,642,208.52	311,575,452.83
应收款项融资	43,733,752.40	39,776,761.37
预付款项	18,476,487.96	17,691,382.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,295,040.15	4,092,398.39
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	100,004,867.93	86,549,110.08
其中：数据资源		
合同资产	1,423,845.54	1,690,449.33
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	22,702,021.12	18,470,576.57
流动资产合计	1,178,096,257.03	1,187,293,017.39
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	32,453,600.00	32,453,600.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	149,490.34	162,941.08
固定资产	360,731,567.99	230,108,251.53
在建工程	142,281,306.26	247,020,140.25
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,995,210.27	6,612,022.96
无形资产	158,254,248.72	158,187,916.49
其中：数据资源		
开发支出	121,170,685.12	118,267,144.63
其中：数据资源		
商誉	200,643,602.10	200,643,602.10
长期待摊费用	1,754,674.46	1,709,866.16
递延所得税资产	30,216,215.92	32,635,067.68
其他非流动资产	22,738,165.97	14,018,614.32
非流动资产合计	1,076,388,767.15	1,041,819,167.20
资产总计	2,254,485,024.18	2,229,112,184.59
流动负债：		
短期借款	165,728,787.30	53,835,915.86
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	101,514,045.68	121,186,031.67
预收款项		
合同负债	3,599,313.26	4,187,200.10
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	8,800,848.95	9,595,447.11
应交税费	31,527,264.49	46,232,577.72
其他应付款	4,475,783.90	4,295,304.73
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	24,397,677.56	13,312,675.59
其他流动负债	406,989.72	483,415.02
流动负债合计	340,450,710.86	253,128,567.80
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	96,000,000.00	108,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,436,273.19	1,119,458.82
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	15,445,076.65	16,187,176.57
递延所得税负债	19,971,027.09	21,281,909.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	132,852,376.93	146,588,544.90
负债合计	473,303,087.79	399,717,112.70
所有者权益：		
股本	425,497,500.00	425,497,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	900,879,405.82	900,767,444.28
减：库存股	38,998,307.56	38,998,307.56
其他综合收益	-194,817.29	-192,990.16
专项储备		
盈余公积	84,686,082.72	84,686,082.72
一般风险准备		
未分配利润	376,918,287.79	418,223,068.30
归属于母公司所有者权益合计	1,748,788,151.48	1,789,982,797.58
少数股东权益	32,393,784.91	39,412,274.31
所有者权益合计	1,781,181,936.39	1,829,395,071.89
负债和所有者权益总计	2,254,485,024.18	2,229,112,184.59

法定代表人：郑汉杰

主管会计工作负责人：周桂惜

会计机构负责人：周桂惜

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	422,629,702.23	361,809,806.78
交易性金融资产	110,208,173.29	221,351,804.11

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	294,792,839.44	264,909,754.36
应收款项融资	36,855,622.71	36,242,232.61
预付款项	241,159,486.90	57,032,349.81
其他应收款	131,287,615.28	427,711,580.14
其中：应收利息		
应收股利	13,000,000.00	290,000,000.00
存货	54,638,641.71	74,605,250.83
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		
流动资产合计	1,291,572,081.56	1,443,662,778.64
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	779,688,774.91	737,688,774.91
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	11,768,707.55	12,367,338.21
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		271,959.47
无形资产		
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	27,326,563.93	27,326,563.93
长期待摊费用	578,589.22	634,787.32
递延所得税资产	2,951,023.91	2,490,921.44
其他非流动资产		
非流动资产合计	822,313,659.52	780,780,345.28
资产总计	2,113,885,741.08	2,224,443,123.92
流动负债：		
短期借款	145,695,454.17	42,185,050.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	61,056,757.81	146,177,177.09
预收款项		
合同负债	1,627,143.20	1,815,283.48
应付职工薪酬	4,313,525.38	5,366,375.63
应交税费	21,199,823.75	35,650,179.83
其他应付款	4,616,539.58	22,457,230.89
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	24,090,000.00	12,370,876.07
其他流动负债	211,528.59	235,986.86
流动负债合计	262,810,772.48	266,258,159.85
非流动负债：		
长期借款	96,000,000.00	108,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	52,043.32	155,940.90
其他非流动负债		
非流动负债合计	96,052,043.32	108,155,940.90
负债合计	358,862,815.80	374,414,100.75
所有者权益：		
股本	425,497,500.00	425,497,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,080,041,959.47	1,080,041,959.47
减：库存股	38,998,307.56	38,998,307.56
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	84,686,082.72	84,686,082.72
未分配利润	203,795,690.65	298,801,788.54
所有者权益合计	1,755,022,925.28	1,850,029,023.17
负债和所有者权益总计	2,113,885,741.08	2,224,443,123.92

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	395,428,986.82	405,092,427.45

其中：营业收入	395,428,986.82	405,092,427.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	296,770,297.85	278,372,770.86
其中：营业成本	151,727,329.93	148,010,875.48
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	4,691,174.99	5,147,643.06
销售费用	62,255,652.11	67,031,887.78
管理费用	35,990,117.22	32,304,266.97
研发费用	39,173,066.93	30,928,171.37
财务费用	2,932,956.67	-5,050,073.80
其中：利息费用	3,785,148.72	405,727.89
利息收入	2,374,367.63	5,381,955.37
加：其他收益	3,709,017.93	2,394,627.11
投资收益（损失以“—”号填列）	1,931,845.60	5,364,145.69
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		
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）	300,228.08	-40,597.15
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,912,197.19	-2,844,237.92
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,366,983.12	59,216.13
资产处置收益（损失以“—”号填列）		150,718.07
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	100,320,600.27	131,803,528.52
加：营业外收入	1,151.73	2,212,324.51
减：营业外支出	1,588,857.95	279,356.82
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	98,732,894.05	133,736,496.21
减：所得税费用	20,090,463.92	26,611,322.63

五、净利润（净亏损以“—”号填列）	78,642,430.13	107,125,173.58
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	78,642,430.13	107,125,173.58
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	85,748,934.09	109,052,849.09
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-7,106,503.96	-1,927,675.51
六、其他综合收益的税后净额	-1,851.01	-709,086.10
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,827.13	-694,904.38
（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	-1,827.13	-694,904.38
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	-1,827.13	-694,904.38
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-23.88	-14,181.72
七、综合收益总额	78,640,579.12	106,416,087.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	85,747,106.96	108,357,944.71
归属于少数股东的综合收益总额	-7,106,527.84	-1,941,857.23
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.20	0.26
（二）稀释每股收益	0.20	0.26

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：郑汉杰

主管会计工作负责人：周桂惜

会计机构负责人：周桂惜

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	346,465,132.58	370,438,202.63
减：营业成本	222,414,772.25	228,979,448.22

税金及附加	2,157,596.96	2,628,337.30
销售费用	61,738,519.67	67,518,829.20
管理费用	12,793,328.21	14,999,319.31
研发费用		
财务费用	2,790,540.53	-3,846,027.68
其中：利息费用	3,408,733.50	164,484.24
利息收入	2,128,853.09	4,894,237.06
加：其他收益	247,900.08	159,775.00
投资收益（损失以“—”号填列）	1,747,835.21	5,142,276.87
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		
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）	208,173.29	192,416.55
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,127,952.59	-1,195,866.53
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		9,208.63
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	44,646,330.95	64,466,106.80
加：营业外收入		2,208,849.56
减：营业外支出	1,450,955.30	80,000.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	43,195,375.65	66,594,956.36
减：所得税费用	11,147,758.94	17,055,990.68
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	32,047,616.71	49,538,965.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	32,047,616.71	49,538,965.68
（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	32,047,616.71	49,538,965.68
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	335,054,985.86	370,653,578.08
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	175,667.79	233,024.09
收到其他与经营活动有关的现金	6,203,669.90	10,662,084.35
经营活动现金流入小计	341,434,323.55	381,548,686.52
购买商品、接受劳务支付的现金	142,159,279.02	129,424,769.98
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	59,697,306.10	59,838,369.49
支付的各项税费	64,781,620.74	79,695,556.49
支付其他与经营活动有关的现金	70,715,103.31	62,631,073.71
经营活动现金流出小计	337,353,309.17	331,589,769.67
经营活动产生的现金流量净额	4,081,014.38	49,958,916.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	332,000,000.00	1,009,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,033,854.00	5,864,145.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,402.00	85,386.00
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	335,040,256.00	1,014,949,531.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,485,237.94	51,449,223.30
投资支付的现金	221,000,000.00	990,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		138,558,451.94
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	273,485,237.94	1,180,507,675.24
投资活动产生的现金流量净额	61,555,018.06	-165,558,143.55
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	153,000,000.00	21,640,346.16
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	153,000,000.00	21,640,346.16
偿还债务支付的现金	41,640,346.16	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	130,246,455.49	153,559,011.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	874,188.66	720,271.12
筹资活动现金流出小计	172,760,990.31	174,279,282.81
筹资活动产生的现金流量净额	-19,760,990.31	-152,638,936.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-675.29	35,387.79
五、现金及现金等价物净增加额	45,874,366.84	-268,202,775.56
加：期初现金及现金等价物余额	455,593,438.49	806,736,386.60
六、期末现金及现金等价物余额	501,467,805.33	538,533,611.04

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	293,280,698.22	341,284,818.37
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	47,151,226.59	9,006,249.76
经营活动现金流入小计	340,431,924.81	350,291,068.13
购买商品、接受劳务支付的现金	436,366,845.48	183,207,952.63
支付给职工以及为职工支付的现金	29,044,924.23	30,577,655.19
支付的各项税费	44,898,523.27	35,310,901.92
支付其他与经营活动有关的现金	89,887,578.69	75,346,432.77
经营活动现金流出小计	600,197,871.67	324,442,942.51
经营活动产生的现金流量净额	-259,765,946.86	25,848,125.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	272,000,000.00	949,000,000.00
取得投资收益收到的现金	279,398,199.78	5,642,276.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,000.00
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	551,398,199.78	954,673,276.87



购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	553,077.49	534,781.66
投资支付的现金	203,000,000.00	960,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		150,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		24,980,000.00
投资活动现金流出小计	203,553,077.49	1,136,014,781.66
投资活动产生的现金流量净额	347,845,122.29	-181,341,504.79
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	133,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	133,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	129,940,031.26	153,359,916.66
支付其他与筹资活动有关的现金	319,248.72	304,046.40
筹资活动现金流出小计	160,259,279.98	153,663,963.06
筹资活动产生的现金流量净额	-27,259,279.98	-143,663,963.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	60,819,895.45	-299,157,342.23
加：期初现金及现金等价物余额	361,759,806.78	750,280,856.73
六、期末现金及现金等价物余额	422,579,702.23	451,123,514.50

### 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	425,497,500.00				900,767,444.28	38,998,307.56	-192,990.16		84,686,082.72		418,223,068.30		1,789,982,797.58	39,412,274.31	1,829,395,071.89
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	425,497,500.00				900,767,444.28	38,998,307.56	-192,990.16		84,686,082.72		418,223,068.30		1,789,982,797.58	39,412,274.31	1,829,395,071.89
三、本期增减变动金额					111,961.		-1,82				-41,3		-41,1	-7,01	-48,2

(减少以“一”号填列)					54		7.13				04,780.51		94,646.10	8,489.40	13,135.50
(一) 综合收益总额							-1,827.13				85,748,934.09		85,747,106.96	-7,106.52	78,640,579.12
(二) 所有者投入和减少资本					111,961.54								111,961.54	88,038.44	199,999.98
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					111,961.54								111,961.54	88,038.44	199,999.98
4. 其他															
(三) 利润分配											-127,053.714.60		-127,053.714.60		-127,053.714.60
1. 提取盈余公积											0.00				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-127,053.714.60		-127,053.714.60		-127,053.714.60
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转															

留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	425,497,500.00				900,879,405.82	38,998,307.56	-194,817.29		84,686,082.72		376,918,287.79		1,748,788,151.48	32,393,784.91	1,781,181,936.39

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	236,387,500.00				1,109,142,563.04		407,653.19		68,005,211.88		440,175,041.74		1,854,117,969.85	-157,005.52	1,853,960,964.33
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	236,387,500.00				1,109,142,563.04		407,653.19		68,005,211.88		440,175,041.74		1,854,117,969.85	-157,005.52	1,853,960,964.33
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	189,110,000.00				-189,043,333.34		-694,904.38				-56,418,400.91		-57,046,638.63	24,807,771.27	-32,238,867.36
(一) 综合收益总额							-694,904.38				109,052,849.09		108,357,944.71	-1,941,857.23	106,416,087.48
(二) 所有者投入和减少资本					66,666.66								66,666.66	66,666.66	133,333.32
1. 所有者投入的普通															

股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					66,666.66							66,666.66	66,666.66	133,333.32	
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	189,110,000.00				-189,110,000.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	189,110,000.00				-189,110,000.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提															

取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	425,497,500.00				920,099,229.70		-287,251.19		68,005,211.88		383,756,640.83		1,797,071,331.22	24,650,765.75	1,821,722,096.97

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	425,497,500.00				1,080,041,959.47	38,998,307.56			84,686,082.72	298,801,788.54		1,850,029,023.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	425,497,500.00				1,080,041,959.47	38,998,307.56			84,686,082.72	298,801,788.54		1,850,029,023.17
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-95,006,097.89		-95,006,097.89
（一）综合收益总额										32,047,616.71		32,047,616.71
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
										127,053,714.60		127,053,714.60
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-		-
										127,053,714.60		127,053,714.60
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	425,497,500.00				1,080,041,959.47	38,998,307.56			84,686,082.72	203,795.69		1,755,022,925.28

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年年末余额	236,387,500.00				1,269,151,959.47				68,005,211.88	314,145,201.03		1,887,689,872.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	236,387,500.00				1,269,151,959.47				68,005,211.88	314,145,201.03		1,887,689,872.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	189,110,000.00				-189,110,000.00					-115,932,284.32		-115,932,284.32
（一）综合收益总额										49,538,965.68		49,538,965.68
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-165,471,250.00		-165,471,250.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-165,471,250.00		-165,471,250.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	189,110,000.00				-189,110,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	189,110,000.00				-189,110,000.00							

2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	425,497,500.00				1,080,041,959.47				68,005,211.88	198,212,916.71		1,771,757,588.06

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司基本情况

广东泰恩康医药股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由广东泰恩康药业有限公司（以下简称“泰恩康有限”）全体股东作为发起人，以泰恩康有限整体变更方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会《关于同意广东泰恩康医药股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕203号）核准，公司于2022年3月29日在深圳证券交易所创业板挂牌上市，公司首次公开发行人民币普通股（A股）5,910.00万股，发行后公司总股本为236,387,500.00元。2023年5月29日公司以资本公积金向全体股东每10股转增8股，公司总股本由236,387,500股增至425,497,500股。公司已于2023年6月2日在汕头市工商行政管理局注册登记并换取了统一社会信用代码为9144050071228956X7的《营业执照》，注册资本（股本）为42,549.75万元，法定代表人为郑汉杰。

#### (二) 公司注册地址及总部地址

公司注册地址及总部办公地址：汕头市龙湖区泰山北路万吉南二街8号A幢。

#### (三) 公司业务性质及主要经营活动

公司主营业务为代理运营及研发、生产、销售医药产品、医疗器械、卫生材料并提供医药技术服务与技术转让等。

#### (四) 合并财务报表范围

本报告期内纳入合并报表范围有10家子公司及3家孙公司。10家子公司包括：广东泰恩康制药厂有限公司（以下简称“泰恩康制药厂”）、广东泰恩康生物科技有限公司（曾用名“汕头市泰恩康医用器材厂有限公司”，以下简称“泰恩康生物科技”）、汕头市泰恩康医用设备有限公司（以下简称“泰恩康医



用设备”）、广东泰恩康科技实业有限公司（以下简称“泰恩康科技实业”）、广州爱廷玖男性健康咨询有限公司（曾用名“广州泰恩康电子商务有限公司”，以下简称“爱廷玖公司”）、安徽泰恩康制药有限公司（曾用名“马鞍山天福康药业有限公司”，以下简称“安徽泰恩康”）、山东华铂凯盛生物科技有限公司（以下简称“山东华铂凯盛”）、四川泰恩康制药有限公司（以下简称“四川泰恩康”）、广州赛富泰恩康医疗产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“广州赛富”）和江苏博创园生物医药科技有限公司（以下简称“江苏博创园”）；3 家孙公司包括 T & K Euro Trading Limited（以下简称“欧洲泰恩康”）、上海博创源生物技术有限公司（以下简称“上海博创源”）和山东乐盛生物科技有限公司（以下简称“乐盛生物”）。

本公司报告期内的合并财务报表范围及其变化情况，详见“附注九、合并范围的变更”及“附注十、在其他主体中的权益”。

#### （五）财务报告报出日

本公司财务报告业经董事会于 2024 年 8 月 26 日批准对外报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

#### 2、持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

#### 1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

#### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

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 30% 以上且单项金额大于 300 万元
重要的在建工程	预算数大于 1,000 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余额的 30% 以上
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的 30% 以上

重要的非全资子公司	子公司净利润占合并净利润 10% 以上
账龄超过一年的重要应付账款/其他应付款/合同负债	单项金额占应付账款/其他应付款/合同负债总额的 10% 以上且金额超过 300 万元
重要的资本化研发项目/外购在研项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额 10% 以上且金额超过 5,000 万元
重要的交易性金融资产	占交易性金融资产的 10% 以上，且金额超过 1,000 万元
重要的投资活动现金流量	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% 以上且金额大于 1,000 万元

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司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。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准及合并报表编制范围

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。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

- （1）拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- （2）对被投资方享有可变回报；
- （3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

- （1）持有被投资方半数以上的表决权的；
- （2）持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

（1）持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；

（2）和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；

（3）其他合同安排产生的权利；

（4）被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

## 2. 合并程序

合并财务报表以公司及其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。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及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；合并现金流量表时，将该子公司以及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；同时应当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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

## (2) 处置子公司以及业务

### A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

### B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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：

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

### (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）开始持续计算的可辨认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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

公司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（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

### 2. 外币财务报表的折算

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

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。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。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 11、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行初始计量。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类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。

### 2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### （1）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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的

自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

## 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

### 金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

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。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；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（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

（2）转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），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（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

## 5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应终止确认该金融负债。

(2) 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## 6. 金融资产减值

### (1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

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

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

### (2) 已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

A. 发行方或债务人发生重大财务困难；

B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；



- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### （3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

#### （4）信用风险显著增加的判断标准

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

#### （5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；应收合并报表范围内公司款项等。

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

#### （6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

### 8. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- （2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 9. 权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

## 12、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除单项评估信用风险的应收票据外，本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	管理层评价具有较低信用风险，一般不确认预期信用损失
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

## 13、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，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。

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收直销客户组合	应收直销客户的应收款项
应收经销客户组合	应收经销客户的应收款项

对于划分为应收直销客户组合及应收经销客户组合的应收账款，本公司参考两类客户类型历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，分别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。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

## 14、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（11）项金融工具中划分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相关处理。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	应收保证金、押金
其他应收款组合 4	应收往来款及其他
其他应收款组合 5	应收出口退税款、并表方往来款

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

## 16、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。

### 2. 合同资产减值准备的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，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，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。

本公司在资产负债表日计算合同资产减值，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

## 17、存货

### 1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、委托加工物资、发出商品、在产品、产成品（库存商品）、受托在研项目等。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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来确定材料的可变现净值；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。

## 18、长期股权投资

### 1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20% 以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

### 2. 初始投资成本确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并,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，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定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) 除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A. 以支付现金取得的长期股权投资,应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 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。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

### 3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算:能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,采用成本法核算。采用成本法核算时,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益,不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算:对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资,除对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外,采用权益法核算。采用权益法核算时,公司取得长期股权投资后,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;公司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;公司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,应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整,并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销,在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失,按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的,按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线法摊销,摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，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。

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第(20)项固定资产和第(23)项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 20、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输工具	年限平均法	5-10	5%	19.00%-9.50%
研发设备	年限平均法	5-10	5%	19.00%-9.50%
其他设备	年限平均法	5	5%	19.00%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

## 21、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 继续发生在购建或生产的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建或生产的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

各类别在建工程结转为固定资产的时点：

类别	结转为固定资产时点
房屋及其附属工程	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产
待安装机器设备	通过试车、生产出合格产品后，转入固定资产。单个设备属于整体生产线一部分的，需要在整个生产线达到可使用状态后，一并计入固定资产。

## 22、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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，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) 借款费用已发生；
- (3) 为使资产达到预计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. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

### 3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 23、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无

形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	确定依据	残值率（%）
土地使用权	直线法	30-50	产权登记剩余年限	
药品注册批准文号	直线法	10-15	受益期限	
商标	直线法	10	受益期限	
专利权及专有技术	直线法	10-20	受益期限	
软件	直线法	5-10	受益期限	

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

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（24）项长期资产减值。

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

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



(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

本公司药品研发的研究与开发支出的划分标准如下：

#### (1) 自行研发项目

需要临床试验的药品研发项目：自项目开始至开展 III 期临床试验前为研究阶段，发生的研发费用直接计入当期损益；开始开展 III 期临床试验后，发生的符合资本化条件的研发费用计入开发支出。

需要人体生物等效性试验的药品研发项目：自项目开始至取得人体生物等效性试验备案的期间确认为研究阶段，发生的研发费用直接计入当期损益；取得人体生物等效性试验备案后，发生的符合资本化条件的研发费用计入开发支出。

其他药品研发项目：自项目开始至取得药品注册批件的期间确认为研究阶段，发生的研发费用直接计入当期损益；取得药品注册批件后，发生的符合资本化条件的研发费用计入开发支出。

在研究开发项目达到预定用途时，结转确认为无形资产。

#### (2) 外购研发项目

外购需要临床研究（比照重新自行研发）的研发项目，如果购买时该项目已进入 III 期临床试验或无需再做临床研究，其购买所发生的支出资本化；外购需要人体生物等效性试验（比照重新自行研发）的研发项目，如果购买时已取得人体生物等效性临床备案或无需再做人体生物等效性临床研究，其购买所发生的支出资本化；外购其他研发项目或技术，如果购买时已取得注册批件，或有确凿证据表明可通过将其对外出售等方式，并在未来期间很可能给公司带来经济利益流入，其购买所发生的支出资本化。后续自行研发所发生的支出，参照自行研发项目进行处理。

## 24、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、无形资产、使用权资产等长期资产，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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。

## 25、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。其中，公司的装修费按 3 年平均摊销，服务费在合同约定的服务期内平均摊销。

## 26、合同负债

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

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 27、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### （1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、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。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （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。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 28、股份支付

### 1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 29、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

- （1）客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；
- （2）向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

- （1）需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；
- （2）该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；
- （3）该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确

定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- (1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- (5) 客户已接受该商品。

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。

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

- (1) 企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；
- (2) 企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；
- (3) 企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

- (1) 企业承担向客户转让商品的主要责任；
- (2) 企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；
- (3) 企业有权自主决定所交易商品的价格；
- (4) 其他相关事实和情况。

## 2. 各业务类型收入具体确认方法

本公司的营业收入主要包括生产批发药品、医疗用品、提供咨询服务及医药技术开发，收入确认政策如下：

### (1) 销售药品、医疗用品

国内销售：以销售出库单、客户签收单等证明本公司取得收取货款权利时作为收入确认时点和依据。  
出口销售：本公司根据合同条款，将产品运达指定的出运港口或地点，对出口货物完成报关及装船后确认收入。

### (2) 提供咨询服务、医药技术开发

本公司按照合同要求，提供相应的服务，完成合同约定义务，经委托方认可后，取得收款权利，确认相应的收入。

针对医药技术开发项目，如果合同约定因任何原因导致技术开发项目未成功，公司都需要退还前期客户已支付的款项，则相关项目在最终研发成功并移交客户时一次性确认收入；如果合同未有上述约定，

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的医药技术开发项目，本公司按照产出法即经客户确认的形象进度节点比例确定提供服务的履约进度，并按照履约进度确认收入。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

针对咨询服务业务，本公司以取得的服务完成结算单作为收入确认的依据。

### （3）医药技术转让

本公司进行技术转让时，在本公司已履行合同约定、将技术移交客户并取得收款权利时确认收入。存在里程碑约定的技术转让合同，本公司在达到每一个里程碑条件并取得收款权利时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 30、合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当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。

## 31、政府补助

### 1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

（1）公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### 3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

### 4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 32、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

### 1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

### 2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 33、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

A. 租赁负债的初始计量金额；

B. 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；

C. 发生的初始直接费用；

D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

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，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。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十四）项长期资产减值。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。



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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额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）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（11）项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（29）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

### 34、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

### 35、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、9%、13%、20%
城市维护建设税	应交流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、19%、25%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东泰恩康医药股份有限公司	25%
安徽泰恩康制药有限公司	15%
广东泰恩康生物科技有限公司	15%
广东泰恩康制药厂有限公司	15%
汕头市泰恩康医用设备有限公司	25%
广东泰恩康科技实业有限公司	25%
广州爱廷玖男性健康咨询有限公司	25%
山东华铂凯盛生物科技有限公司	15%
四川泰恩康制药有限公司	25%
T&K Euro Trading Limited	19%

## 2、税收优惠

本公司之子公司安徽泰恩康高新技术企业证书于 2023 年 12 月到期，公司已于 2024 年提交资料办理高新技术企业资格复审，目前已经递交复审资料，本期暂按 15% 税率预缴企业所得税。

本公司之子公司泰恩康生物科技于 2022 年通过高新技术企业认定（有效期三年，证书编号：GR202244005705），在 2022-2024 年度享受 15% 企业所得税税收优惠。

本公司之子公司泰恩康制药厂于 2022 年度通过高新技术企业认定（有效期三年，证书编号：GR202244010738），在 2022-2024 年度享受 15% 企业所得税税收优惠。

本公司之子公司山东华铂凯盛于 2022 年度通过高新技术企业认定（有效期三年，证书编号：GR202237006288），在 2022-2024 年度享受 15% 企业所得税税收优惠。

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），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。本公司之子公司安徽泰恩康、泰恩康生物科技、泰恩康制药厂、山东华铂凯盛适用上述增值税加计抵减政策。

## 3、其他

公司之孙公司欧洲泰恩康按照应税收入的 20% 计算销项税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	157,424.36	99,426.05
银行存款	501,258,829.41	455,468,112.84
其他货币资金	101,551.56	75,899.60
合计	501,517,805.33	455,643,438.49
其中：存放在境外的款项总额	810,168.71	2,482,213.69

其他说明

注：（1）货币资金期末余额所有权或使用权受限情况详见“附注七、20 所有权或使用权受到限制的资产”；

（2）外币货币性项目情况详见“附注七、57 外币货币性项目”。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	140,300,228.08	251,803,447.94
其中：		
理财产品	140,300,228.08	251,803,447.94

项目	期末余额	期初余额
其中：		
合计	140,300,228.08	251,803,447.94

其他说明：

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	326,656,122.56	291,209,184.10
1至2年	15,739,459.96	14,883,788.28
2至3年	10,718,318.05	14,786,230.12
3年以上	15,712,482.90	11,996,831.92
3至4年	12,769,919.87	10,000,065.43
4至5年	1,202,068.48	557,293.00
5年以上	1,740,494.55	1,439,473.49
合计	368,826,383.47	332,876,034.42

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,672,604.28	0.45%	1,672,604.28	100.00%	0.00	1,672,604.28	0.50%	1,672,604.28	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	367,153,779.19	99.55%	22,511,570.67	6.13%	344,642,208.52	331,203,430.14	99.50%	19,627,977.31	5.93%	311,575,452.83
其中：										
应收直销客户款项	101,717,150.26	27.58%	14,266,312.98	14.03%	87,450,837.28	97,707,156.06	29.35%	12,664,265.29	12.96%	85,042,890.77
应收经销客户款项	265,436,628.93	71.97%	8,245,257.69	3.11%	257,191,371.24	233,496,274.08	70.15%	6,963,712.02	2.98%	226,532,562.06
合计	368,826,383.47	100.00%	24,184,174.95	6.56%	344,642,208.52	332,876,034.42	100.00%	21,300,581.59	6.40%	311,575,452.83

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		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
客户 A	1,126,080.36	1,126,080.36	1,126,080.36	1,126,080.36	100.00%	预计无法收回
客户 B	382,483.92	382,483.92	382,483.92	382,483.92	100.00%	预计无法收回
客户 C	164,040.00	164,040.00	164,040.00	164,040.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,672,604.28	1,672,604.28	1,672,604.28	1,672,604.28		

按组合计提坏账准备类别名称：应收直销客户款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	68,653,685.85	2,706,064.36	3.94%
1-2 年	13,245,655.96	2,741,751.61	20.70%
2-3 年	8,897,295.23	2,692,991.15	30.27%
3-4 年	9,650,025.45	4,880,915.37	50.58%
4-5 年	586,592.40	560,695.12	95.59%
5 年以上	683,895.37	683,895.37	100.00%
合计	101,717,150.26	14,266,312.98	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收经销客户款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	258,002,436.71	4,697,564.58	1.82%
1-2 年	2,060,184.00	477,851.66	23.19%
2-3 年	1,739,342.82	561,770.52	32.30%
3-4 年	2,537,828.42	1,414,995.16	55.76%
4-5 年	278,860.77	275,099.56	98.65%
5 年以上	817,976.21	817,976.21	100.00%
合计	265,436,628.93	8,245,257.69	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,672,604.28					1,672,604.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,627,977.31	2,883,593.36				22,511,570.67
合计	21,300,581.59	2,883,593.36				24,184,174.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	81,403,655.09		81,403,655.09	21.97%	1,484,359.46
第二名	22,355,417.55		22,355,417.55	6.03%	6,644,324.73
第三名	14,986,731.51		14,986,731.51	4.04%	273,280.54
第四名	12,035,275.69		12,035,275.69	3.25%	2,605,624.97
第五名	10,267,012.98		10,267,012.98	2.77%	187,217.26
合计	141,048,092.82		141,048,092.82	38.06%	11,194,806.96

## 4、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	1,745,657.50	321,811.96	1,423,845.54	1,929,218.43	238,769.10	1,690,449.33
合计	1,745,657.50	321,811.96	1,423,845.54	1,929,218.43	238,769.10	1,690,449.33

### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,745,657.50	100.00%	321,811.96	18.43%	1,423,845.54	1,929,218.43	100.00%	238,769.10	12.38%	1,690,449.33
其中：										
直销组合	1,745,657.50	100.00%	321,811.96	18.43%	1,423,845.54	1,929,218.43	100.00%	238,769.10	12.38%	1,690,449.33
合计	1,745,657.50	100.00%	321,811.96	18.43%	1,423,845.54	1,929,218.43	100.00%	238,769.10	12.38%	1,690,449.33

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：直销组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	1,280,188.68	20,483.02	1.60%
1—2年（含2年）	87,902.86	14,609.46	16.62%
2—3年（含3年）	0.00	0.00	
3—4年（含4年）	151,373.70	62,426.51	41.24%
4—5年（含5年）	94,964.62	93,065.33	98.00%
5年以上	131,227.64	131,227.64	100.00%
合计	1,745,657.50	321,811.96	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	83,042.86			
合计	83,042.86			——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明

## (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

## 5、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	43,733,752.40	39,776,761.37
合计	43,733,752.40	39,776,761.37

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	43,733,752.40	100.00%			43,733,752.40	39,776,761.37	100.00%			39,776,761.37
其中：										
银行承兑汇票	43,733,752.40	100.00%			43,733,752.40	39,776,761.37	100.00%			39,776,761.37
合计	43,733,752.40	100.00%			43,733,752.40	39,776,761.37	100.00%			39,776,761.37

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	43,733,752.40		
合计	43,733,752.40		

确定该组合依据的说明：



截至 2024 年 06 月 30 日，应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，因银行或其他出票人违约而产生重大损失的可能性较低。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### （3）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

### （4）期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

### （5）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	93,504,901.51	
合计	93,504,901.51	

### （6）本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,295,040.15	4,092,398.39
合计	5,295,040.15	4,092,398.39

(1) 应收利息

### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	2,550,708.70	2,173,200.20
往来款及其他	4,365,571.01	3,364,807.38
出口退税款	1,243,823.87	1,390,850.41
合计	8,160,103.58	6,928,857.99

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,044,194.76	460,496.42
1 至 2 年	271,206.06	1,965,090.18
2 至 3 年	2,526,159.97	225,185.08
3 年以上	3,318,542.79	4,278,086.31
3 至 4 年	40,456.48	3,807,486.31
4 至 5 年	3,110,000.00	330,000.00
5 年以上	168,086.31	140,600.00
合计	8,160,103.58	6,928,857.99

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏	2,792,360.00	34.22%	2,792,360.00	100.00%	0.00	2,780,000.00	40.12%	2,780,000.00	100.00%	

账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	5,367,743.58	65.78%	72,703.43	1.35%	5,295,040.15	4,148,857.99	59.88%	56,459.60	1.36%	4,092,398.39
其中：										
保证金、押金	2,550,708.70	31.26%	25,507.09	1.00%	2,525,201.61	2,173,200.20	31.37%	21,732.00	1.00%	2,151,468.20
往来款及其他	1,573,211.01	19.28%	47,196.34	3.00%	1,526,014.67	584,807.38	8.44%	34,727.60	5.94%	550,079.78
出口退税款	1,243,823.87	15.24%		0.00%	1,243,823.87	1,390,850.41	20.07%			1,390,850.41
合计	8,160,103.58	100.00%	2,865,063.43	35.11%	5,295,040.15	6,928,857.99	100.00%	2,836,459.60	40.94%	4,092,398.39

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		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
其他应收单位 A	2,780,000.00	2,780,000.00	2,780,000.00	2,780,000.00	100.00%	预计无法收回
其他应收单位 B			12,360.00	12,360.00	100.00%	预计无法收回
合计	2,780,000.00	2,780,000.00	2,792,360.00	2,792,360.00		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金、押金	2,550,708.70	25,507.09	1.00%
往来款及其他	1,573,211.01	47,196.34	3.00%
出口退税款	1,243,823.87		
合计	5,367,743.58	72,703.43	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	56,459.60		2,780,000.00	2,836,459.60
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	16,243.83		12,360.00	28,603.83
其他变动	0.00			0.00
2024 年 6 月 30 日余额	72,703.43		2,792,360.00	2,865,063.43

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的其他应收款	2,780,000.00	12,360.00				2,792,360.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	56,459.60	16,243.83			0.00	72,703.43
合计	2,836,459.60	28,603.83			0.00	2,865,063.43

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**5) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

**6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款及其他	2,780,000.00	4-5 年	34.07%	2,780,000.00
第二名	出口退税款	1,243,823.87	2-3 年	15.24%	0.00
第三名	保证金、押金	1,000,000.00	2-3 年	12.25%	10,000.00
第四名	往来款及其他	451,534.57	1 年以内	5.53%	13,546.04
第五名	保证金、押金	330,000.00	4-5 年	4.04%	3,300.00
合计		5,805,358.44		71.13%	2,806,846.04

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明：无

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	17,247,247.19	93.35%	17,221,072.08	97.34%
1 至 2 年	926,435.89	5.01%	176,908.39	1.00%
2 至 3 年	273,689.91	1.48%	268,843.76	1.52%
3 年以上	29,114.97	0.16%	24,558.16	0.14%
合计	18,476,487.96		17,691,382.39	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 9,191,027.17 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 49.74%。

其他说明：

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	20,632,802.19		20,632,802.19	21,052,133.23		21,052,133.23
在产品	5,392,628.74		5,392,628.74	2,016,557.46		2,016,557.46
库存商品	64,593,418.57	3,797,262.27	60,796,156.30	58,209,280.29	3,448,880.79	54,760,399.50
发出商品	215,728.29		215,728.29	806,355.45		806,355.45
委托加工物资	9,246,076.97		9,246,076.97	3,854,458.92		3,854,458.92
半成品	3,721,475.44		3,721,475.44	4,059,205.52		4,059,205.52
合计	103,802,130.20	3,797,262.27	100,004,867.93	89,997,990.87	3,448,880.79	86,549,110.08

## (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计

## (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,448,880.79	1,283,940.26		935,558.78		3,797,262.27
合计	3,448,880.79	1,283,940.26		935,558.78		3,797,262.27

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## (6) 一年内到期的其他债权投资

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	22,702,021.12	18,470,576.57
合计	22,702,021.12	18,470,576.57

其他说明：

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因

老肯医疗科技股份有限公司	32,453,600.00						32,453,600.00	公司出于战略目的而计划长期持有的投资
合计	32,453,600.00						32,453,600.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,496,605.73			2,496,605.73
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,496,605.73			2,496,605.73
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,333,664.65			2,333,664.65
2.本期增加金额	13,450.74			13,450.74
(1) 计提或摊销	13,450.74			13,450.74



3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他 转出				
4.期末余额	2,347,115.39			2,347,115.39
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他 转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	149,490.34			149,490.34
2.期初账面价值	162,941.08			162,941.08

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	360,731,567.99	230,108,251.53
合计	360,731,567.99	230,108,251.53

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	研发设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	208,097,027.44	121,229,036.21	10,323,832.91	34,677,396.95	45,176,526.69	419,503,820.20
2.本期增加金额	103,403,357.20	23,498,218.38	778,693.80	6,362,537.73	13,963,459.96	148,006,267.07
(1) 购置	498,741.62	7,505,427.27	621,171.68	6,362,537.73	12,803,120.39	27,790,998.69
(2) 在建工程转入	102,904,615.58	15,992,791.11	157,522.12	0.00	1,160,339.57	120,215,268.38
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额					122,154.67	122,154.67
(1) 处置或报废					122,154.67	122,154.67
4.期末余额	311,500,384.64	144,727,254.59	11,102,526.71	41,039,934.68	59,017,831.98	567,387,932.60
二、累计折旧						
1.期初余额	79,013,351.18	55,201,944.80	5,235,197.98	13,753,606.84	28,683,320.75	181,887,421.55
2.本期增加金额	6,997,448.61	4,826,444.69	281,492.43	1,710,240.56	3,561,216.59	17,376,842.88
(1) 计提	6,997,448.61	4,826,444.69	281,492.43	1,710,240.56	3,561,216.59	17,376,842.88
3.本期减少金额					116,046.94	116,046.94
(1) 处置或报废					116,046.94	116,046.94
4.期末余额	86,010,799.79	60,028,389.49	5,516,690.41	15,463,847.40	32,128,490.40	199,148,217.49
三、减值准备						
1.期初余额		7,508,147.12				7,508,147.12
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减						

少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		7,508,147.12				7,508,147.12
四、账面价值						
1.期末账面价值	225,489,584.85	77,190,717.98	5,585,836.30	25,576,087.28	26,889,341.58	360,731,567.99
2.期初账面价值	129,083,676.26	58,518,944.29	5,088,634.93	20,923,790.11	16,493,205.94	230,108,251.53

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	39,540,275.83	15,242,095.52	7,452,402.20	16,845,778.11	
合计	39,540,275.83	15,242,095.52	7,452,402.20	16,845,778.11	

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
四川原料药生产基地（一期）	102,081,378.66	整体验收程序尚未办妥

其他说明

**(5) 固定资产的减值测试情况**

□适用 □不适用

**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

**13、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	142,281,306.26	247,020,140.25
合计	142,281,306.26	247,020,140.25

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
7号厂房	85,520,885.16		85,520,885.16	82,423,273.93		82,423,273.93
8号厂房	53,112,834.25		53,112,834.25	50,083,630.63		50,083,630.63
制剂4车间改造	3,647,586.85		3,647,586.85	3,647,586.85		3,647,586.85
其他零星工程				1,030,265.99		1,030,265.99
四川原料药生产基地（一期）				109,835,382.85		109,835,382.85
合计	142,281,306.26		142,281,306.26	247,020,140.25		247,020,140.25

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	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
四川原料药生产基地（一期）	121,370,000.00	109,835,382.85	10,379,885.53	120,215,268.38			99.05%	100.00%				其他
7号厂房	107,600,000.00	82,423,273.93	3,097,611.23			85,520,885.16	79.48%	79.48%				其他
8号厂房	73,500,000.00	50,083,630.63	3,029,203.62			53,112,834.25	72.26%	72.26%				其他
合计	302,470,000.00	242,342,287.41	16,506,700.38	120,215,268.38	0.00	138,633,719.41						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

## (4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

## (5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

## 14、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	9,950,115.96	9,950,115.96
2.本期增加金额	197,912.82	197,912.82
(1) 承租	197,912.82	197,912.82
3.本期减少金额	259,771.92	259,771.92
(1) 处置	259,771.92	259,771.92
4.期末余额	9,888,256.86	9,888,256.86
二、累计折旧		
1.期初余额	3,338,093.00	3,338,093.00
2.本期增加金额	814,725.51	814,725.51
(1) 计提	814,725.51	814,725.51
3.本期减少金额	259,771.92	259,771.92
(1) 处置	259,771.92	259,771.92
4.期末余额	3,893,046.59	3,893,046.59
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,995,210.27	5,995,210.27
2.期初账面价值	6,612,022.96	6,612,022.96

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

## 15、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权及专有技术	药品注册批准文号	商标	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	55,384,325.87	98,113,912.50	30,840,379.06	7,962,444.44	1,871,913.72	194,172,975.59
2.本期增加金额	0.00	0.00	5,129,024.67	0.00	813,407.91	5,942,432.58
(1) 购置	0.00	0.00		0.00	813,407.91	813,407.91
(2) 内部研发			5,129,024.67			5,129,024.67
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	55,384,325.87	98,113,912.50	35,969,403.73	7,962,444.44	2,685,321.63	200,115,408.17
二、累计摊销						
1.期初余额	11,512,187.00	5,112,583.16	11,991,154.67	4,305,830.58	1,016,762.05	33,938,517.46
2.本期增加金额	649,252.85	3,756,155.65	1,091,441.37	200,645.02	178,605.46	5,876,100.35
(1) 计提	649,252.85	3,756,155.65	1,091,441.37	200,645.02	178,605.46	5,876,100.35
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	12,161,439.85	8,868,738.81	13,082,596.04	4,506,475.60	1,195,367.51	39,814,617.81
三、减值准备						
1.期初余额		804,275.00		1,242,266.64		2,046,541.64
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额		804,275.00		1,242,266.64		2,046,541.64
四、账面价值						
1.期末账面价值	43,222,886.02	88,440,898.69	22,886,807.69	2,213,702.20	1,489,954.12	158,254,248.72

2.期初账面价值	43,872,138.87	92,197,054.34	18,849,224.39	2,414,347.22	855,151.67	158,187,916.49
----------	---------------	---------------	---------------	--------------	------------	----------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 9.38%

## (2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

公司期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
安徽泰恩康	37,085,858.50					37,085,858.50
武汉威康	27,326,563.93					27,326,563.93
江苏博创园	173,317,038.17					173,317,038.17
合计	237,729,460.60					237,729,460.60

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
安徽泰恩康	37,085,858.50					37,085,858.50
合计	37,085,858.50					37,085,858.50

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
安徽泰恩康	经营性长期资产以及分摊至该资产组的商誉	安徽泰恩康资产组	是
武汉威康	经营性长期资产以及分摊至该资产组的商誉	武汉威康资产组	是

江苏博创园	经营性长期资产以及分摊至该资产组的商誉	江苏博创园资产组	是
-------	---------------------	----------	---

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

#### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

#### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

### 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,457,240.00		266,521.62		1,190,718.38
服务费	252,626.16	425,943.39	114,613.47		563,956.08
合计	1,709,866.16	425,943.39	381,135.09		1,754,674.46

其他说明

### 18、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,627,221.35	1,772,751.38	11,195,797.01	1,708,037.74
内部交易未实现利润	17,463,712.70	4,014,363.64	39,385,994.95	9,465,919.17
可抵扣亏损	96,481,524.32	15,830,461.29	84,915,439.11	13,998,822.21
坏账准备	27,038,450.68	6,313,731.49	24,120,306.75	5,600,027.94
与资产相关的政府补助	16,065,270.92	2,509,041.54	13,072,761.87	1,960,914.28
租赁负债税会差异	1,281,254.04	320,313.51	1,961,067.77	490,264.85
合计	169,957,434.01	30,760,662.85	174,651,367.46	33,223,986.19



## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	75,919,391.27	17,393,248.91	79,287,869.13	18,118,251.76
固定资产一次性税前扣除	18,654,435.11	2,798,165.27	21,196,987.53	3,179,548.13
交易性金融资产公允价值变动	300,228.09	65,851.54	723,603.30	135,736.45
使用权资产税会差异	1,032,833.20	258,208.30	1,749,166.71	437,291.68
合计	95,906,887.67	20,515,474.02	102,957,626.67	21,870,828.02

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	544,446.93	30,216,215.92	588,918.51	32,635,067.68
递延所得税负债	544,446.93	19,971,027.09	588,918.51	21,281,909.51

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	10,787.70	16,734.44
可抵扣亏损	84,999,310.85	67,041,405.73
合计	85,010,098.55	67,058,140.17

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2034 年	25,515,776.41		
2033 年	11,164,673.69	19,605,473.92	
2032 年	21,178,900.72	21,178,900.72	
2031 年	10,010,120.45	10,010,120.45	
2030 年	7,642,485.25	7,642,485.25	
2029 年	2,395,069.04	1,512,140.10	
2028 年	3,555,699.48	3,555,699.48	
2027 年	3,536,585.81	3,536,585.81	
合计	84,999,310.85	67,041,405.73	

其他说明

## 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	22,738,165.97		22,738,165.97	14,018,614.32		14,018,614.32
合计	22,738,165.97		22,738,165.97	14,018,614.32		14,018,614.32

其他说明：

## 20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	50,000.00	50,000.00	保证金	履约保证金	50,000.00	50,000.00	保证金	履约保证金
合计	50,000.00	50,000.00			50,000.00	50,000.00		

其他说明：

## 21、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	30,024,166.67	23,661,804.22
信用借款	135,704,620.63	30,174,111.64
合计	165,728,787.30	53,835,915.86

短期借款分类的说明：

截至 2024 年 6 月 30 日，公司短期借款余额包括人民币借款本金 165,000,000 元及计提的应付利息 728,787.3 元。短期借款相应的担保人以及金额参见“附注十四、5、关联交易情况、(4)关联担保情况”。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以下	99,715,748.18	119,679,033.29
1 至 2 年	494,817.32	1,122,263.44
2 至 3 年	1,007,156.37	90,282.69

3 年以上	296,323.81	294,452.25
合计	101,514,045.68	121,186,031.67

**(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

**23、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,475,783.90	4,295,304.73
合计	4,475,783.90	4,295,304.73

**(1) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	3,526,963.46	2,577,058.19
往来款及其他	948,820.44	1,718,246.54
合计	4,475,783.90	4,295,304.73

**2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

公司期末余额无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

**24、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,259,710.98	2,892,487.37
1-2 年	225,244.33	167,019.51
2-3 年	105,269.76	117,195.73
3 年以上	1,009,088.19	1,010,497.49
合计	3,599,313.26	4,187,200.10

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 25、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,595,113.49	55,505,869.26	56,300,467.58	8,800,515.17
二、离职后福利-设定提存计划	333.62	3,668,440.78	3,668,440.62	333.78
三、辞退福利		839,556.08	839,556.08	
合计	9,595,447.11	60,013,866.12	60,808,464.28	8,800,848.95

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,591,113.49	51,388,879.13	52,183,057.45	8,796,935.17
2、职工福利费		1,358,645.11	1,358,645.11	
3、社会保险费		1,754,888.93	1,754,888.93	
其中：医疗保险费		1,563,278.38	1,563,278.38	
工伤保险费		191,610.55	191,610.55	
4、住房公积金		769,029.20	769,029.20	
5、工会经费和职工教育经费	4,000.00	234,426.89	234,846.89	3,580.00
合计	9,595,113.49	55,505,869.26	56,300,467.58	8,800,515.17

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	333.62	3,522,784.53	3,522,784.37	333.78
2、失业保险费		145,656.25	145,656.25	
合计	333.62	3,668,440.78	3,668,440.62	333.78

其他说明：

期末公司不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

## 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,315,390.11	7,470,385.46
企业所得税	17,947,634.46	37,023,232.32
个人所得税	90,527.33	108,163.39
城市维护建设税	817,063.71	560,436.42
教育费附加	350,170.17	240,187.03
地方教育附加	233,446.78	160,124.69
房产税	456,445.21	310,792.65
土地使用税	167,363.02	113,832.16
印花税	146,571.63	240,475.66
水利建设基金	2,652.07	4,947.94
合计	31,527,264.49	46,232,577.72

其他说明

## 27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	24,090,000.00	12,083,333.33
一年内到期的租赁负债	307,677.56	1,229,342.26
合计	24,397,677.56	13,312,675.59

其他说明：

## 28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	406,989.72	483,415.02
合计	406,989.72	483,415.02

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

## 29、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款	120,000,000.00	120,000,000.00
未到期应付利息	90,000.00	83,333.33
一年内到期的长期借款	-24,090,000.00	-12,083,333.33
合计	96,000,000.00	108,000,000.00

长期借款分类的说明：

2023年9月，公司与创兴银行有限公司汕头分行签订并购贷款借款合同，借款金额为120,000,000.00元，用于并购江苏博创园股权。借款合同总借款期限为5年，利率为每笔借款实际提款日前一工作日全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率(LPR)减45个基点，以公司持有的江苏博创园50%股权进行质押。

其他说明，包括利率区间：

### 30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,809,889.25	2,456,445.75
未确认融资费用	-65,938.50	-107,644.67
1年内到期的租赁负债	-307,677.56	-1,229,342.26
合计	1,436,273.19	1,119,458.82

其他说明

### 31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,187,176.57	1,001,200.00	1,743,299.92	15,445,076.65	符合政府补助条件，且已收到政府补助
合计	16,187,176.57	1,001,200.00	1,743,299.92	15,445,076.65	

其他说明：

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
外用制剂自动化生产线技术改造项目	307,550.20			30,754.98			276,795.22	与资产相关
高端医用防护用品生产基地建设项目补助	8,201,980.12			1,028,604.00			7,173,376.12	与资产相关
高端医用防护用品生产基地建设项目补助	4,839.89			-			4,839.89	与收益相关
一次性使用医用口罩生产扩能项目	2,700,537.58			240,239.46			2,460,298.12	与资产相关
中央财政医用口罩等医疗物资扩产专项补助	1,873,325.25			159,964.68			1,713,360.57	与资产相关

汕头市市级支持医用口罩生产企业专项补助	2,292,079.03			208,982.22			2,083,096.81	与资产相关
当涂经开区管委会 2019 年度产业扶持政策资金	108,994.35			10,155.87			98,838.48	与资产相关
当涂经开区管委会 2020 年度产业扶持政策资金	697,870.15			55,907.76			641,962.39	与资产相关
特色化学原料药项目平场奖补资金		1,001,200.00		8,690.95			992,509.05	与资产相关
合计	16,187,176.57	1,001,200.00		1,743,299.92			15,445,076.65	

### 32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	425,497,500.00						425,497,500.00

其他说明：

### 33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	900,594,796.86		0.00	900,594,796.86
其他资本公积	172,647.42	111,961.54		284,608.96
合计	900,767,444.28	111,961.54		900,879,405.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期增加系子公司江苏博创园确认的股权激励费用。

### 34、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	38,998,307.56	0.00		38,998,307.56
合计	38,998,307.56			38,998,307.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分	-192,990.16	-1,851.01				-1,827.13	-23.88	-
								194,817.29

类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	-192,990.16	-1,851.01				-1,827.13	-23.88	-
其他综合收益合计	-192,990.16	-1,851.01				-1,827.13	-23.88	194,817.29

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	84,686,082.72	0.00		84,686,082.72
合计	84,686,082.72			84,686,082.72

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	418,223,068.30	440,175,041.74
调整后期初未分配利润	418,223,068.30	440,175,041.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	85,748,934.09	160,200,147.40
减：提取法定盈余公积		16,680,870.84
应付普通股股利	127,053,714.60	165,471,250.00
期末未分配利润	376,918,287.79	418,223,068.30

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	394,945,123.10	151,542,495.49	404,734,235.29	147,951,581.14
其他业务	483,863.72	184,834.44	358,192.16	59,294.34
合计	395,428,986.82	151,727,329.93	405,092,427.45	148,010,875.48

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元



合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	395,428,986.82	151,727,329.93	395,428,986.82	151,727,329.93
其中：				
其他业务收入	483,863.72	184,834.44	483,863.72	184,834.44
医药代理	203,253,981.44	87,556,784.88	203,253,981.44	87,556,784.88
医药制造	180,842,085.06	59,930,238.81	180,842,085.06	59,930,238.81
医药技术服务	10,849,056.60	4,055,471.80	10,849,056.60	4,055,471.80
按经营地区分类	395,428,986.82	151,727,329.93	395,428,986.82	151,727,329.93
其中：				
内销	395,366,838.88	151,662,587.17	395,366,838.88	151,662,587.17
外销	62,147.94	64,742.76	62,147.94	64,742.76
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类	395,428,986.82	151,727,329.93	395,428,986.82	151,727,329.93
其中：				
在某一时点确认收入	384,579,930.22	147,671,858.13	384,579,930.22	147,671,858.13
在某一时段确认收入	10,849,056.60	4,055,471.80	10,849,056.60	4,055,471.80
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	395,428,986.82	151,727,329.93	395,428,986.82	151,727,329.93

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

### 39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,805,194.82	2,037,865.59
教育费附加	773,654.92	874,998.66
房产税	970,238.74	964,760.18
土地使用税	314,567.99	314,573.30
地方教育费附加	515,769.93	583,332.44
其他	311,748.59	372,112.89
合计	4,691,174.99	5,147,643.06

其他说明：

#### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,481,546.14	12,410,641.15
折旧及摊销	8,855,432.13	7,507,894.03
办公费	2,885,606.78	2,602,753.38
招待费	2,717,266.29	4,122,148.80
中介费	1,769,920.20	1,736,809.32
车辆费用	442,401.57	412,475.35
差旅费	770,855.51	620,209.43
租赁费	26,440.70	21,647.64
修理费	673,295.27	413,189.22
装修费	801,155.12	501,158.18
其他费用	2,566,197.51	1,955,340.47
合计	35,990,117.22	32,304,266.97

其他说明

#### 41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,976,665.75	26,553,529.22
折旧费及摊销	800,513.76	1,014,984.37
广告和业务推广费	32,164,439.59	35,057,551.23
差旅费	1,861,127.18	3,449,935.71
租赁费	613,451.03	527,494.36
办公费	820,345.88	504,687.79
其他费用	19,108.92	-76,294.90
合计	62,255,652.11	67,031,887.78

其他说明：

#### 42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	9,292,807.07	12,891,463.48
直接材料投入	20,564,163.49	12,826,100.59
折旧及摊销费用	3,639,165.94	2,542,263.29

其他费用	5,676,930.43	2,668,344.01
合计	39,173,066.93	30,928,171.37

其他说明

### 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,785,148.72	405,727.89
减：利息收入	2,374,367.63	5,381,955.37
加：汇兑损益	1,463,831.06	-124,426.62
加：其他支出	58,344.52	50,580.30
合计	2,932,956.67	-5,050,073.80

其他说明

### 44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
高端医用防护用品生产基地建设项目补助	1,028,604.00	1,028,604.00
一次性使用医用口罩生产扩能项目	240,239.46	240,239.46
汕头市市级支持医用口罩生产企业专项补助	208,982.22	208,982.22
中央财政医用口罩等医疗物资扩产专项补助	159,964.68	159,964.68
2019-2021 年市级重点人才工程支持资金	150,000.00	
经开区管委会 2019 年-2020 年度市级产业扶持政策配套资金	66,063.63	66,109.02
外用制剂自动化生产线技术改造项目	30,754.98	30,754.98
济南市中小微企业创新券和共享券	60,077.00	16,080.00
个税手续费返还	263,712.22	
收到经开区管委会 2022 年市级产业扶持政策资金（高企认定奖励）	75,650.00	
2021 年山东省企业研究开发财政补助资金		72,200.00
稳岗补贴	189,800.00	405,730.00
经开区管委会 2021 年市级产业扶持政策资金（高企认定奖励）		165,000.00
先进制造业企业增值税加计抵减	676,478.79	962.75
2023 年度工业扶持发展	550,000.00	
特色化学原料药项目平场奖补资金	8,690.95	
合计	3,709,017.93	2,394,627.11

### 45、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	300,228.08	-40,597.15
合计	300,228.08	-40,597.15

其他说明：

**46、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,230,406.06	5,364,145.69
应收款项融资贴现产生的投资收益	-298,560.46	
合计	1,931,845.60	5,364,145.69

其他说明

**47、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,912,197.19	-2,844,237.92
合计	-2,912,197.19	-2,844,237.92

其他说明

**48、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,283,940.26	-138,944.85
十一、合同资产减值损失	-83,042.86	198,160.98
合计	-1,366,983.12	59,216.13

其他说明：

**49、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	0.00	150,718.07
合计	0.00	150,718.07

**50、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	0.00	2,200,000.00	0.00
其他	500.00	8,849.56	500.00
非流动资产报废利得合计	651.73	3,474.95	651.73
其中:固定资产报废利得	651.73	3,474.95	651.73
合计	1,151.73	2,212,324.51	1,151.73

其他说明：

## 51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,257,211.20	80,000.00	1,257,211.20
固定资产报废损失	1,093.98	106,995.13	1,093.98
其他	330,552.77	92,361.69	330,552.77
合计	1,588,857.95	279,356.82	1,588,857.95

其他说明：

## 52、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,982,494.58	21,226,116.91
递延所得税费用	1,107,969.34	5,385,205.72
合计	20,090,463.92	26,611,322.63

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	98,732,894.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,683,223.51
子公司适用不同税率的影响	-5,119,894.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	632,281.05
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	3,579,181.41
研发费加计扣除	-3,673,818.39
残疾职工工资加计扣除的影响	-10,508.76
所得税费用	20,090,463.92

其他说明：

## 53、其他综合收益

详见附注

## 54、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

政府补助	1,025,527.00	2,859,010.00
利息收入	2,374,367.63	5,381,955.37
收到的往来款及其他	2,803,775.27	2,421,118.98
合计	6,203,669.90	10,662,084.35

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	68,144,732.31	58,486,685.15
支付的往来款及其他	2,570,371.00	4,144,388.56
合计	70,715,103.31	62,631,073.71

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的重要的与投资活动有关的现金		

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	332,000,000.00	1,009,000,000.00
合计	332,000,000.00	1,009,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的重要的与投资活动有关的现金		

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	221,000,000.00	990,500,000.00
非同一控制下企业合并江苏博创园	0.00	150,000,000.00
合计	221,000,000.00	1,140,500,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金说明：		
支付的其他与筹资活动有关的现金		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费	874,188.66	720,271.12
合计	874,188.66	720,271.12

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	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	53,835,915.86	153,000,000.00	1,732,625.16	42,839,753.72		165,728,787.30
长期借款	120,083,333.33		2,000,000.00	1,993,333.33		120,090,000.00
租赁负债	2,348,801.08		269,338.33	874,188.66		1,743,950.75
合计	176,268,050.27	153,000,000.00	4,001,963.49	45,707,275.71		287,562,738.05

**(4) 以净额列报现金流量的说明**

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

**(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响****55、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	78,642,430.13	107,125,173.58
加：资产减值准备	4,279,180.31	2,785,021.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,094,646.45	14,916,342.85
使用权资产折旧	814,725.51	940,114.21
无形资产摊销	5,876,100.35	3,388,200.88
长期待摊费用摊销	381,135.09	337,457.14
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）		-150,718.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	442.25	103,520.18
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-300,228.08	40,597.15
财务费用（收益以“-”号填列）	3,629,990.68	370,340.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,931,845.60	-5,364,145.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,418,851.76	6,250,858.46

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,310,882.42	15,612,572.26
存货的减少（增加以“—”号填列）	-13,804,139.33	-6,061,141.12
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-41,740,130.31	-15,400,954.94
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-49,427,162.47	-73,199,667.57
其他	-542,099.94	-1,734,654.36
经营活动产生的现金流量净额	4,081,014.38	49,958,916.85
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	501,467,805.33	538,533,611.04
减：现金的期初余额	455,593,438.49	806,736,386.60
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	45,874,366.84	-268,202,775.56

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## （4）现金和现金等价物的构成



单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	501,467,805.33	455,593,438.49
其中：库存现金	157,424.36	99,426.05
可随时用于支付的银行存款	501,258,829.41	455,468,112.84
可随时用于支付的其他货币资金	51,551.56	25,899.60
三、期末现金及现金等价物余额	501,467,805.33	455,593,438.49

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	50,000.00	50,000.00	履约保证金
合计	50,000.00	50,000.00	

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 56、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 57、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			810,168.71
其中：美元	59,597.10	7.1268	424,736.61
欧元			
港币			
英镑	42,622.15	9.043	385,432.10
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			38,308.50
其中：欧元	5,000.00	7.6617	38,308.50
应付账款			6,698,527.66
其中：美元	508,020.00	7.1268	3,620,556.94
英镑	3,122.00	9.043	28,232.25
港币	3,341,520.00	0.91268	3,049,738.47
应付职工薪酬			773.90
其中：英镑	85.58	9.043	773.90

其他说明：

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

适用 不适用

公司之子公司科技实业于 2020 年新设立境外经营实体欧洲泰恩康，截至本期末实收资本为 620,000.00 英镑，经营范围为口罩批发和销售、药品海外注册及市场开拓，主要经营地为英国，记账本位币为英镑。2024 年半年度，资产负债表根据期末汇率折算，利润表根据月平均汇率折算。

## 58、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，2024 年半年度短期租赁、低价值资产当期计入费用金额为 639,891.73 元。

与租赁相关的现金流出总额 1,487,639.69 元。

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
厂房出租收入	357,798.18	
合计	357,798.18	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 59、数据资源

## 60、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	10,398,737.58	13,404,798.80
直接投入费用	29,408,626.11	16,904,527.73
折旧及摊销费用	3,934,813.11	2,646,022.46
其他费用	7,518,927.09	3,332,014.53
合计	51,261,103.89	36,287,363.52
其中：费用化研发支出	39,173,066.93	30,928,171.37
资本化研发支出	12,088,036.96	5,359,192.15

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
项目 1	75,000,000.00						75,000,000.00	
项目 2	7,263,460.04						7,263,460.04	
项目 3	3,328,370.01						3,328,370.01	
项目 4	4,083,390.02	10,817.53					4,094,207.55	
项目 5	4,054,777.35	694.45			4,055,471.80		0.00	
项目 6	2,940,439.11	68,567.24					3,009,006.35	
项目 7	2,557,348.12	19,861.68					2,577,209.80	
项目 8	2,501,568.95	1,761,654.62					4,263,223.57	
项目 9	2,494,802.24	366.37		2,495,168.61			0.00	
项目 10	2,592,673.72	41,182.34		2,633,856.06			0.00	
项目 11	2,250,073.99	1,137,318.55					3,387,392.54	
项目 12	2,270,289.17	86,929.73					2,357,218.90	
项目 13	1,756,030.07	775,473.52					2,531,503.59	
项目 14	1,485,621.04	184,066.76					1,669,687.80	
项目 15	1,328,177.63	438,203.43					1,766,381.06	
项目 16	1,258,109.37	386,627.99					1,644,737.36	
项目 17	858,950.29	307,895.70					1,166,845.99	
项目 18	243,063.51	1,662,306.92					1,905,370.43	
项目 19		2,436,076.09					2,436,076.09	

项目 20		2,586,145.02					2,586,145.02
项目 21		183,849.02					183,849.02
合计	118,267,144.63	12,088,036.96			5,129,024.67	4,055,471.80	121,170,685.12

## 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
和胃整肠丸	申报国内药品注册批件中	2025 年	取得和胃整肠丸境内生产药品注册上市后生产销售	属于外购在研项目，比照重新自行研发相关产品需要做临床研究，此次公司外购相关项目后，不需要再做临床研究，购买相应项目所发生的支出资本化	1、比照重新自行研发相关产品需要做临床研究，公司此次外购相关项目后，不再需要做临床研究，购买所发生的支出资本化 2、相关项目及技术属于进口转国产，购买时已具备商业化价值，在未来期间很可能给公司带来经济利益流入，且评估技术成果对公司未来现金流量的现值或可变现价值大于购买支出

## 开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
和胃整肠丸	取得和胃整肠丸境内生产药品注册上市后生产销售	属于外购在研项目，比照重新自行研发相关产品需要做临床研究，此次公司外购相关项目后，不需要再做临床研究，购买相应项目所发生的支出资本化 1、比照重新自行研发相关产品需要做临床研究，公司此次外购相关项目后，不再需要做临床研究，购买所发生的支出资本化 2、相关项目及技术属于进口转国产，购买时已具备商业化价值，在未来期间很可能给公司带来经济利益流入，且评估技术成果对公司未来现金流量的现值或可变现价值大于购买支出

其他说明：

## 九、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	-----------------

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

## (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		

借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

### 6、其他

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
广东泰恩康制药厂有限公司	10,000,000.00	广东汕头	广东汕头	外用药生产销售	100.00%		非同一控制下合并
广东泰恩康生物科技有限公司	10,000,000.00	广东汕头	广东汕头	医疗器械生产销售	100.00%		同一控制下合并
汕头市泰恩康医用设备有限公司	10,000,000.00	广东汕头	广东汕头	医疗器械销售	100.00%		同一控制下合并
广东泰恩康科技实业有限公司	25,000,000.00	广东汕头	广东汕头	投资、医疗器械出口	100.00%		非同一控制下合并
广州爱廷玖男性健康咨询有限公司	10,000,000.00	广东广州	广东广州	"爱廷玖"盐酸达泊西汀片的推广	100.00%		投资成立
安徽泰恩康制药有限公司	110,000,000.00	安徽马鞍山	安徽马鞍山	中成药生产销售	100.00%		非同一控制下合并

山东华铂凯盛生物科技有限公司	60,000,000.00	山东济南	山东济南	药品研究开发	100.00%		投资成立
四川泰恩康制药有限公司	10,000,000.00	四川岳池	四川岳池	化学原料药生产	100.00%		投资成立
T&K Euro Trading Limited	62 万英镑	英国伦敦	英国伦敦	医疗器械销售		98.71%	投资成立
广州赛富泰恩康医疗产业投资合伙企业（有限合伙）	101,000,000.00	广东广州	广东广州	投资	99.01%		投资成立
江苏博创园生物医药科技有限公司	36,616,250.00	江苏苏州	江苏苏州	药品研究开发	60.73%		非同一控制下合并
上海博创源生物技术有限公司	1,000,000.00	中国上海	中国上海	药品研究开发		60.73%	投资成立
山东乐盛生物科技有限公司	5,000,000.00	中国山东	中国山东	药品研究开发		100.00%	投资成立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### （1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### （2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：



共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 5、其他

### 十一、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

#### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	16,187,176.57	1,001,200.00		1,743,299.92		15,445,076.65	与资产相关
合计	16,187,176.57	1,001,200.00		1,743,299.92		15,445,076.65	

#### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,768,826.92	2,393,664.36
营业外收入		2,200,000.00

其他说明

### 十二、与金融工具相关的风险

#### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、银行借款、应收账款、应付账款、应收款项融资。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

#### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、信用风险

报告期内，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### 2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 2、金融资产

### （1）转移方式分类

适用 不适用

### （2）因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### （3）继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		140,300,228.08	0.00	140,300,228.08
理财产品投资		140,300,228.08		140,300,228.08
（二）其他权益工具投资		0.00	32,453,600.00	32,453,600.00
（三）应收款项融资		0.00	43,733,752.40	43,733,752.40
持续以公允价值计量的资产总额		140,300,228.08	76,187,352.40	216,487,580.48
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

持续第二层次公允价值计量项目中，理财产品投资的公允价值采用金融资产发行方公告或协议约定的预期收益率和收益计算方式进行估值。

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

持续第三层次公允价值计量项目中，应收款项融资的剩余期限较短，账面价值与公允价值相近；其他权益工具投资的公允价值基于市场法确定。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

# 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司。郑汉杰与孙伟文为夫妻关系，对本公司的持股比例分别为 20.77%、15.56%，同为公司实际控制人。

本企业最终控制方是郑汉杰和孙伟文。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、1.（1）、企业集团的构成”相关内容。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
樟树市卓信通投资管理中心（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
樟树市卓然投资管理中心（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
广东全优加家庭服务科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
广东气味定制化妆品有限公司	郑汉杰之子郑锐涵实际控制并担任执行董事、经理的企业
深圳气味限定科技实业有限公司	郑汉杰之子郑锐涵实际控制的企业
湖南美时康医疗器械有限公司	郑汉杰之子郑锐涵实际控制并担任执行董事、经理的企业
广州优优文化产业发展有限公司	实际控制人孙伟文间接持股的企业
全优加（广州）采购中心有限公司	实际控制人孙伟文间接持股的企业
北京君设医药科技有限公司	公司副总经理张震之妻冯红云实际控制并担任执行董事的企业

其他说明

本企业子公司的情况详见“附注十、在其他主体中的权益附注 1”。

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广州优优文化产业发展有限公司	购买形象授权	0.00		否	100,000.00
广东气味定制化妆品有限公司	采购产品	29,300.88		否	30,973.45

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东气味定制化化妆品有限公司	销售产品	109,558.28	240,042.83

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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

				毕
郑汉杰、孙伟文	30,000,000.00	2023 年 12 月 12 日	2024 年 12 月 12 日	否

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,064,627.29	1,049,136.26

**(8) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东气味定制化 化妆品有限公司	1,241,350.23	316,521.05	2,165,745.32	209,276.74

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

报告期内，本公司无应披露未披露的重要承诺事项及或有事项。

## 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十六、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十七、其他重要事项

## 1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据，确定公司所有业务属于同一个业务分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 1.实际控制人股票质押情况

截至 2024 年 6 月 30 日，郑汉杰直接持有公司股份 88,378,020 股，占公司总股本的 20.77%，累计质押股份数为 18,980,000 股，占其持股总数 21.48%，占公司总股本的比例为 4.46%；孙伟文直接持有公司股份 66,216,870 股，占公司总股本的 15.56%，累计质押股份数为 18,980,000 股，占其持股总数 28.66%，占公司总股本的比例为 4.46%。

## 3、其他

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	295,346,709.82	263,627,907.25
1 至 2 年	3,097,414.88	2,904,697.35
2 至 3 年	1,971,912.62	3,355,219.03
3 年以上	5,852,360.97	4,404,696.82
3 至 4 年	3,706,022.48	2,970,818.67
4 至 5 年	948,271.83	240,847.48
5 年以上	1,198,066.66	1,193,030.67
合计	306,268,398.29	274,292,520.45

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收	981,621.31	0.32%	981,621.31	100.00%	0.00	981,621.31	0.36%	981,621.31	100.00%	0.00



账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	305,286,776.98	99.68%	10,493,937.54	3.44%	294,792,839.44	273,310,899.14	99.64%	8,401,144.78	3.07%	264,909,754.36
其中：										
应收直销客户款项	49,802,195.80	16.26%	2,623,347.41	5.27%	47,178,848.39	47,147,672.88	17.19%	1,741,319.51	3.69%	45,406,353.37
应收经销客户款项	255,484,581.18	83.42%	7,870,590.13	3.08%	247,613,991.05	226,163,226.26	82.45%	6,659,825.27	2.94%	219,503,400.99
合计	306,268,398.29	100.00%	11,475,558.85	3.75%	294,792,839.44	274,292,520.45	100.00%	9,382,766.09	3.42%	264,909,754.36

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		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
客户 A	435,097.39	435,097.39	435,097.39	435,097.39	100.00%	预计无法收回
客户 B	382,483.92	382,483.92	382,483.92	382,483.92	100.00%	预计无法收回
客户 C	164,040.00	164,040.00	164,040.00	164,040.00	100.00%	预计无法收回
合计	981,621.31	981,621.31	981,621.31	981,621.31		

按组合计提坏账准备类别名称：应收直销客户款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	46,972,857.50	913,569.33	1.94%
1-2 年	651,704.60	133,077.55	20.42%
2-3 年	272,754.95	108,450.52	39.76%
3-4 年	948,350.88	520,954.46	54.93%
4-5 年	461,616.20	452,383.88	98.00%
5 年以上	494,911.67	494,911.67	100.00%
合计	49,802,195.80	2,623,347.41	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收经销客户款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	248,373,852.32	4,529,055.54	1.82%
1-2 年	2,012,090.28	467,731.78	23.25%
2-3 年	1,699,157.67	548,276.91	32.27%
3-4 年	2,437,925.60	1,363,970.59	55.95%
4-5 年	258,400.32	258,400.32	100.00%
5 年以上	703,154.99	703,154.99	100.00%
合计	255,484,581.18	7,870,590.13	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 □不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	981,621.31					981,621.31
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,401,144.78	2,092,792.76				10,493,937.54
合计	9,382,766.09	2,092,792.76				11,475,558.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	81,307,646.69	0.00	81,307,646.69	26.55%	1,482,631.30
第二名	14,986,731.51	0.00	14,986,731.51	4.89%	273,280.54
第三名	10,267,012.98	0.00	10,267,012.98	3.35%	187,217.26
第四名	10,172,194.39	0.00	10,172,194.39	3.32%	185,488.26
第五名	9,233,198.46	0.00	9,233,198.46	3.01%	179,601.58
合计	125,966,784.03	0.00	125,966,784.03	41.12%	2,308,218.94

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	13,000,000.00	290,000,000.00
其他应收款	118,287,615.28	137,711,580.14
合计	131,287,615.28	427,711,580.14

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
山东华铂凯盛生物科技有限公司		230,000,000.00
汕头市泰恩康医用设备有限公司	13,000,000.00	30,000,000.00
广东泰恩康制药厂有限公司		30,000,000.00
合计	13,000,000.00	290,000,000.00

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
汕头市泰恩康医用设备有限公司	13,000,000.00	1-2 年	未收回	否
合计	13,000,000.00			

**3) 按坏账计提方法分类披露**

□适用 □不适用

**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

**5) 本期实际核销的应收股利情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
并表方往来款	116,287,950.99	137,048,750.19
往来款及其他	1,071,994.17	
保证金、押金	969,525.20	669,525.20
合计	118,329,470.36	137,718,275.39

**2) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	67,598,468.72	74,320,701.61
1 至 2 年	20,181,844.45	35,490,475.59
2 至 3 年	8,229,396.10	1,474,337.10
3 年以上	22,319,761.09	26,432,761.09
3 至 4 年	1,000,000.00	1,500,000.00
4 至 5 年	1,130,000.00	730,000.00
5 年以上	20,189,761.09	24,202,761.09
合计	118,329,470.36	137,718,275.39

**3) 按坏账计提方法分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	118,329,470.36	100.00%	41,855.08	0.04%	118,287,615.28	137,718,275.39	100.00%	6,695.25	0.00%	137,711,580.14
其中：										
并表方往来款	116,287,950.99	98.27%			116,287,950.99	137,048,750.19	99.51%			137,048,750.19
往来款及其他	1,071,994.17	0.91%	32,159.83	3.00%	1,039,834.34					
保证金、押金	969,525.20	0.82%	9,695.25	1.00%	959,829.95	669,525.20	0.49%	6,695.25	1.00%	662,829.95

合计	118,329,470.36	100.00%	41,855.08	0.04%	118,287,615.28	137,718,275.39	100.00%	6,695.25	0.00%	137,711,580.14
----	----------------	---------	-----------	-------	----------------	----------------	---------	----------	-------	----------------

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
并表方往来款	116,287,950.99		
往来款及其他	1,071,994.17	32,159.83	3.00%
保证金、押金	969,525.20	9,695.25	1.00%
合计	118,329,470.36	41,855.08	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	6,695.25			6,695.25
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	35,159.83			35,159.83
2024 年 6 月 30 日余额	41,855.08			41,855.08

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,695.25	35,159.83				41,855.08
合计	6,695.25	35,159.83	0.00			41,855.08

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	并表方	74,704,215.35	1年以内、1-2年	63.13%	
第二名	并表方	33,407,761.09	1-5年	28.23%	
第三名	并表方	8,175,974.55	1年以内	6.91%	
第四名	往来款及其他	451,534.57	1年以内	0.38%	13,546.04
第五名	保证金、押金	330,000.00	4-5年	0.28%	3,300.00
合计		117,069,485.56		98.93%	16,846.04

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	820,288,774.91	40,600,000.00	779,688,774.91	778,288,774.91	40,600,000.00	737,688,774.91
合计	820,288,774.91	40,600,000.00	779,688,774.91	778,288,774.91	40,600,000.00	737,688,774.91

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东泰恩康制药厂有限公司	8,607,560.11						8,607,560.11	
广东泰恩康科技实业有	22,728,921.34						22,728,921.34	

限公司									
汕头市泰恩康医用设备有限公司	3,958,940.36							3,958,940.36	
广东泰恩康生物科技有限公司	6,043,353.10							6,043,353.10	
广州爱廷玖男性健康咨询有限公司	7,050,000.00		2,000,000.00					9,050,000.00	
安徽泰恩康制药有限公司	183,800,000.00	40,600,000.00						183,800,000.00	40,600,000.00
山东华铂凯盛生物科技有限公司	195,500,000.00							195,500,000.00	
四川泰恩康制药有限公司	10,000,000.00		40,000,000.00					50,000,000.00	
广州赛富泰恩康医疗产业投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00							50,000,000.00	
江苏博创园生物医药科技有限公司	250,000,000.00							250,000,000.00	
合计	737,688,774.91	40,600,000.00	42,000,000.00					779,688,774.91	40,600,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因



## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	346,465,132.58	222,414,772.25	370,438,202.63	228,979,448.22
合计	346,465,132.58	222,414,772.25	370,438,202.63	228,979,448.22

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	346,465,132.58	222,414,772.25	346,465,132.58	222,414,772.25
其中：				
药品及器械等销售	346,465,132.58	222,414,772.25	346,465,132.58	222,414,772.25
按经营地区分类	346,465,132.58	222,414,772.25	346,465,132.58	222,414,772.25
其中：				
内销	346,465,132.58	222,414,772.25	346,465,132.58	222,414,772.25
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类	346,465,132.58	222,414,772.25	346,465,132.58	222,414,772.25
其中：				
在某一时点确认收入	346,465,132.58	222,414,772.25	346,465,132.58	222,414,772.25
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	346,465,132.58	222,414,772.25	346,465,132.58	222,414,772.25

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确

认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,046,395.67	5,142,276.87
应收款项融资贴现产生的投资收益	-298,560.46	0.00
合计	1,747,835.21	5,142,276.87

## 6、其他

## 十九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-442.25	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,025,527.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,667.62	
委托他人投资或管理资产的损益	2,230,406.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,587,263.97	
减：所得税影响额	306,364.18	
少数股东权益影响额（税后）	-112.17	
合计	1,363,642.45	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.73%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.66%	0.20	0.20

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

## 4、其他

广东泰恩康医药股份有限公司

二〇二四年八月二十八日