



精华制药集团股份有限公司

2024 年半年度财务报告

2024 年 08 月

## 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：精华制药集团股份有限公司

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	995,045,780.54	921,758,780.31
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	230,796,670.47	317,695,016.44
衍生金融资产		
应收票据	28,484,719.41	49,922,425.38
应收账款	311,599,482.29	248,865,462.32
应收款项融资	96,014,325.29	88,884,200.59
预付款项	12,877,551.97	22,584,662.46
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	839,475.79	680,025.08
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	294,319,847.53	290,940,540.25
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	46,451,166.65	44,115,500.00
其他流动资产	719,150.37	362,609.63
流动资产合计	2,017,148,170.31	1,985,809,222.46

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	38,832,149.73	38,861,233.43
其他权益工具投资	1,158,339.22	1,158,339.22
其他非流动金融资产		
投资性房地产	252,614,861.80	257,169,095.20
固定资产	569,815,110.96	592,010,183.00
在建工程	67,908,033.40	69,423,079.05
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,294,677.66	1,928,330.82
无形资产	61,454,693.29	62,525,417.39
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	167,944,061.40	167,944,061.40
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,887,129.02	6,222,937.98
其他非流动资产	944,871.00	1,959,466.00
非流动资产合计	1,167,853,927.48	1,199,202,143.49
资产总计	3,185,002,097.79	3,185,011,365.95
流动负债：		
短期借款	25,917,525.21	20,924,506.69
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	185,000.00	13,487,553.48
应付账款	135,684,802.23	128,455,980.04
预收款项		
合同负债	9,102,350.99	13,598,708.17
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	48,298,726.20	64,350,903.63
应交税费	27,415,216.42	26,996,486.72
其他应付款	41,714,805.42	77,089,230.88
其中：应付利息		

应付股利	2,000,000.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,277,524.48	1,180,089.80
其他流动负债	12,078,609.25	15,426,055.56
流动负债合计	301,674,560.20	361,509,514.97
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	80,033.48	434,174.18
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,710,502.46	10,746,753.02
递延所得税负债	7,052,259.43	7,958,293.94
其他非流动负债	92,294.22	97,726.22
非流动负债合计	17,935,089.59	19,236,947.36
负债合计	319,609,649.79	380,746,462.33
所有者权益：		
股本	814,180,908.00	814,180,908.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	769,004,594.63	769,004,594.63
减：库存股		
其他综合收益	-3,222,911.66	-3,222,911.66
专项储备	5,644,101.04	4,129,524.08
盈余公积	117,504,830.03	117,504,830.03
一般风险准备		
未分配利润	803,525,770.76	742,996,252.10
归属于母公司所有者权益合计	2,506,637,292.80	2,444,593,197.18
少数股东权益	358,755,155.20	359,671,706.44
所有者权益合计	2,865,392,448.00	2,804,264,903.62
负债和所有者权益总计	3,185,002,097.79	3,185,011,365.95

法定代表人：尹红宇      主管会计工作负责人：成剑      会计机构负责人：赵丽

## 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	459,241,350.45	358,654,150.98

交易性金融资产	150,670,281.58	181,437,260.27
衍生金融资产		
应收票据	4,013,544.49	4,388,349.44
应收账款	149,256,014.08	144,003,941.48
应收款项融资	31,515,136.48	29,921,462.90
预付款项	5,010,320.43	7,152,096.92
其他应收款	752,166,114.48	740,813,313.38
其中：应收利息		
应收股利		
存货	68,026,994.79	68,567,942.29
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	257,043.96	257,542.61
流动资产合计	1,620,156,800.74	1,535,196,060.27
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	838,973,931.50	838,880,339.30
其他权益工具投资	1,158,339.22	1,158,339.22
其他非流动金融资产		
投资性房地产	25,576.81	31,043.83
固定资产	122,942,217.41	120,354,305.07
在建工程	567,773.60	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	47,993.97	95,987.97
无形资产	6,556,431.86	6,702,418.70
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	970,272,264.37	967,222,434.09
资产总计	2,590,429,065.11	2,502,418,494.36
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	50,000.00	6,390,289.84
应付账款	6,020,963.76	10,143,296.69
预收款项		
合同负债	4,612,309.28	4,973,914.36
应付职工薪酬	26,433,624.70	33,703,860.05
应交税费	12,507,039.54	16,561,139.73
其他应付款	359,317,509.10	299,978,200.63
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	32,712.65	81,611.11
其他流动负债	2,715,028.03	3,125,938.28
流动负债合计	421,689,187.06	374,958,250.69
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	316,333.20	316,333.20
递延所得税负债	449,183.31	540,177.14
其他非流动负债	92,294.22	97,726.22
非流动负债合计	857,810.73	954,236.56
负债合计	422,546,997.79	375,912,487.25
所有者权益：		
股本	814,180,908.00	814,180,908.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	747,974,435.61	747,974,435.61
减：库存股		
其他综合收益	-3,222,911.66	-3,222,911.66
专项储备	4,969,788.07	4,528,061.79
盈余公积	116,856,517.88	116,856,517.88
未分配利润	487,123,329.42	446,188,995.49
所有者权益合计	2,167,882,067.32	2,126,506,007.11
负债和所有者权益总计	2,590,429,065.11	2,502,418,494.36

### 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	720,309,080.88	795,349,522.37
其中：营业收入	720,309,080.88	795,349,522.37
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	542,650,615.21	591,680,301.70
其中：营业成本	354,038,778.24	405,568,737.46
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	10,424,469.52	10,846,794.16
销售费用	116,167,453.94	107,721,313.92
管理费用	55,928,588.65	52,832,928.99
研发费用	32,505,972.93	28,779,866.14
财务费用	-26,414,648.07	-14,069,338.97
其中：利息费用	1,458,308.18	1,305,106.38
利息收入	26,625,103.95	12,264,507.41
加：其他收益	6,136,722.05	1,586,680.43
投资收益（损失以“—”号填列）	1,596,415.94	-606,281.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-29,083.70	-479,795.85
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）	3,409,243.07	2,814,109.58
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,565,624.89	-2,931,415.29
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,255,826.74	-2,040,105.75
资产处置收益（损失以“—”号填列）	3,154.45	-58,912.28
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	184,982,549.55	202,433,296.01
加：营业外收入	173,941.72	811,096.35
减：营业外支出	2,626,206.34	49,239.35
四、利润总额（亏损总额以“—”号	182,530,284.93	203,195,153.01

填列)		
减：所得税费用	27,624,125.05	29,630,280.71
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	154,906,159.88	173,564,872.30
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	154,906,159.88	173,564,872.30
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）	135,434,159.83	154,607,331.58
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	19,472,000.05	18,957,540.72
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	154,906,159.88	173,564,872.30
归属母公司所有者的综合收益总额	135,434,159.83	154,607,331.58
归属于少数股东的综合收益总额	19,472,000.05	18,957,540.72
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1663	0.1899
（二）稀释每股收益	0.1663	0.1899

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：尹红宇 主管会计工作负责人：成剑 会计机构负责人：赵丽

#### 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	255,073,230.53	260,353,929.70
减：营业成本	57,740,985.72	64,657,244.94
税金及附加	4,348,318.59	4,200,721.25
销售费用	104,640,304.06	96,481,093.64
管理费用	19,800,543.32	17,240,706.91
研发费用	10,650,923.19	9,451,940.56
财务费用	-11,904,143.00	-14,495,283.31
其中：利息费用	5,774,359.64	2,443,247.42
利息收入	17,666,886.93	16,152,021.70
加：其他收益	2,983,973.56	728,837.25
投资收益（损失以“—”号填列）	50,345,761.22	61,248,576.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	93,592.20	-347,726.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	2,270,884.32	1,284,575.34
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-257,384.65	-1,345,453.27
资产减值损失（损失以“—”号填列）	395,051.95	289,049.71
资产处置收益（损失以“—”号填列）	3,154.45	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	125,537,739.50	145,023,091.49
加：营业外收入	137,615.50	342,854.32
减：营业外支出	51,894.36	22,808.35
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	125,623,460.64	145,343,137.46
减：所得税费用	9,784,485.54	11,372,264.02
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	115,838,975.10	133,970,873.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	115,838,975.10	133,970,873.44
（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	115,838,975.10	133,970,873.44
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	667,478,880.95	718,210,274.68
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	160,384.05	916,529.72
收到其他与经营活动有关的现金	34,378,448.46	22,178,616.67
经营活动现金流入小计	702,017,713.46	741,305,421.07
购买商品、接受劳务支付的现金	251,659,949.82	286,953,025.73
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	173,798,863.87	163,245,843.01
支付的各项税费	83,683,426.33	101,013,319.24
支付其他与经营活动有关的现金	96,044,895.38	90,329,921.07
经营活动现金流出小计	605,187,135.40	641,542,109.05
经营活动产生的现金流量净额	96,830,578.06	99,763,312.02

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	325,000,000.00	51,900,000.00
取得投资收益收到的现金	6,954,000.28	277,734.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,280.00
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	2,047,012.44	
投资活动现金流入小计	334,001,012.72	52,233,014.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,867,242.29	13,753,846.71
投资支付的现金	240,000,000.00	225,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	783,408.49	68,867.60
投资活动现金流出小计	263,650,650.78	238,822,714.31
投资活动产生的现金流量净额	70,350,361.94	-186,589,700.02
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	10,000,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	94,263,924.97	92,473,184.14
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	234,225.00	
筹资活动现金流出小计	99,498,149.97	108,473,184.14
筹资活动产生的现金流量净额	-89,498,149.97	-103,473,184.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,363,205.50	2,867,861.77
五、现金及现金等价物净增加额	79,045,995.53	-187,431,710.37
加：期初现金及现金等价物余额	914,199,429.86	927,419,599.40
六、期末现金及现金等价物余额	993,245,425.39	739,987,889.03

## 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	254,543,226.90	244,564,933.98
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	209,729,583.08	221,430,325.56
经营活动现金流入小计	464,272,809.98	465,995,259.54
购买商品、接受劳务支付的现金	36,558,784.30	48,981,205.66
支付给职工以及为职工支付的现金	93,390,339.08	85,909,015.28
支付的各项税费	45,402,395.39	42,715,111.37
支付其他与经营活动有关的现金	196,458,184.92	206,427,526.12
经营活动现金流出小计	371,809,703.69	384,032,858.43
经营活动产生的现金流量净额	92,463,106.29	81,962,401.11

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	190,000,000.00	51,900,000.00
取得投资收益收到的现金	53,297,289.72	61,926,858.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	256,190.22	
投资活动现金流入小计	243,553,479.94	113,826,858.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,169,907.83	4,093,249.41
投资支付的现金	160,000,000.00	160,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	783,408.49	
投资活动现金流出小计	163,953,316.32	164,093,249.41
投资活动产生的现金流量净额	79,600,163.62	-50,266,391.09
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	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	10,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	80,708,540.93	67,615,931.59
支付其他与筹资活动有关的现金	55,800.00	
筹资活动现金流出小计	80,764,340.93	67,615,931.59
筹资活动产生的现金流量净额	-70,764,340.93	-67,615,931.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	91,806.10	872,833.82
五、现金及现金等价物净增加额	101,390,735.08	-35,047,087.75
加：期初现金及现金等价物余额	356,300,842.81	352,241,957.98
六、期末现金及现金等价物余额	457,691,577.89	317,194,870.23

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	814,180,908.00				769,004,594.63		-3,222,911.66	4,129,524.08	117,504,830.03		742,996,252.10		2,444,593,718.8	359,671,706.44	2,804,264,903.62
加：会计政策变更															

前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	814,180,908.00				769,004,594.63		-3,222,911.66	4,129,524.08	117,504,830.03		742,996,252.10		2,444,593,197.18	359,671,706.44	2,804,264,903.62
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								1,514,576.96			60,529,518.66		62,044,095.62	-916,915.44	61,127,548.88
（一）综合收益总额											135,415.83		135,415.83	19,472,005.5	154,906,159.88
（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											-74,904,641.17		-74,904,641.17	-20,911,040.0	-95,815,681.17
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											-74,904,641.17		-74,904,641.17	-20,911,040.0	-95,815,681.17
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								1,514,576.96					1,514,576.96	522,481.67				2,037,065.67
1. 本期提取								5,432,046.82					5,432,046.82	2,031,551.48				7,463,598.30
2. 本期使用								-3,917,469.86					-3,917,469.86	-1,509,062.77				-5,426,532.63
(六) 其他																		
四、本期期末余额	814,180,908.00				769,004,594.63		-3,222,911.66	5,644,101.04	117,504,830.03		803,525,770.76		2,506,637,292.80	358,755,155.20				2,865,392,448.00

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益																	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计					
优先股		永续债	其他															
一、上年期末余额	814,180,908.00				905,923,399.69			2,887,068.40	100,975,384.39		576,999,323.18		2,400,966,333.6	222,777,433.99				2,623,743,517.6

													6		5
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	814,180,908.00				905,923,399.69			2,887,068.40	100,975,384.39		576,999,323.18		2,400,966,083.66	222,777,433.99	2,623,743,517.65
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							1,225,544.50				89,472,858.94		90,698,403.44	-7,249,339.39	83,449,064.05
（一）综合收益总额											154,607,331.58		154,607,331.58	18,957,540.72	173,564,872.30
（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											-65,134,472.64		-65,134,472.64	26,838,800.00	91,973,272.64
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											-65,134,472.64		-65,134,472.64	26,838,800.00	91,973,272.64



	8.00				5.61		,911.66	79	7.88	5.49		007.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	814,180,908.00				747,974,435.61		-3,222,911.66	4,528,061.79	116,856,517.88	446,188,995.49		2,126,506,007.11
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								441,726.28		40,934,333.93		41,376,060.21
（一）综合收益总额										115,838,975.10		115,838,975.10
（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										-74,904,641.17		-74,904,641.17
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-74,904,641.17		-74,904,641.17
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								441,7 26.28				441,7 26.28
1. 本期提 取								734,1 73.92				734,1 73.92
2. 本期使 用								- 292,4 47.64				- 292,4 47.64
(六) 其他												
四、本期期 末余额	814,1 80,90 8.00				747,9 74,43 5.61		- 3,222 ,911. 66	4,969 ,788. 07	116,8 56,51 7.88	487,1 23,32 9.42		2,167 ,882, 067.3 2

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	814,1 80,90 8.00				747,9 74,43 5.61			3,984 ,159. 76	100,3 27,07 2.24	362,5 58,45 7.32		2,029 ,025, 032.9 3
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	814,1 80,90 8.00				747,9 74,43 5.61			3,984 ,159. 76	100,3 27,07 2.24	362,5 58,45 7.32		2,029 ,025, 032.9 3
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)								347,4 22.87		68,83 6,400 .80		69,18 3,823 .67
(一) 综合 收益总额										133,9 70,87		133,9 70,87

										3.44		3.44
(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										-		-
										65,134,472.64		65,134,472.64
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										65,134,472.64		65,134,472.64
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								347,422.87				347,422.87
1. 本期提取								611,989.68				611,989.68
2. 本期使用								-				-
								264,566.81				264,566.81

(六) 其他												
四、本期期末余额	814,180,908.00				747,974,435.61			4,331,582.63	100,327,072.24	431,394,858.12		2,098,208,856.60

### 三、公司基本情况

精华制药集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身是南通中药厂，1996 年 11 月改制为南通中诚制药有限公司。2002 年 6 月，根据南通市人民政府通政复[2002]22 号文《市政府关于同意重组设立南通精华制药有限公司的批复》及公司股东会决议，与南通制药总厂重组设立为南通精华制药有限公司。

根据公司 2009 年 2 月 8 日召开的 2008 年度股东大会通过的《关于申请首次公开发行境内人民币普通股（A 股）股票并上市的议案》，并经 2010 年 1 月 11 日中国证券监督管理委员会证监许可[2010]38 号《关于核准精华制药集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司 2010 年 1 月 20 日采取“网下向配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合”的方式，公开发行人民币普通股（A 股）2,000 万股，每股面值 1.00 元，发行价为每股人民币 19.80 元。2010 年 2 月 3 日公司股票在深圳证券交易所挂牌上市。

根据公司 2014 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并于 2014 年 9 月 19 日经中国证券监督管理委员会以证监许可[2014]981 号文《关于核准精华制药集团股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司非公开发行 6,000 万股新股，每股发行价格为人民币 11.59 元。变更后公司的注册资本为人民币 260,000,000.00 元。

根据公司 2015 年第三次临时股东大会决议，并于 2015 年 11 月 3 日经中国证券监督管理委员会以证监许可[2015]2459 号文《关于核准精华制药集团股份有限公司向蔡炳洋等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司通过发行股份及支付现金的方式，向蔡炳洋、张建华和蔡鹏 3 名自然人购买其持有的如东东力企业管理有限公司(以下简称“东力企管”)100.00%股权，其中发行股份 17,544,394.00 股，每股发行价格为人民币 26.28 元，同时非公开发行 2,652,160 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金，每股发行价格为人民币 29.41 元。变更后公司的注册资本为人民币 280,196,554.00 元。

根据 2016 年 2 月 23 日公司 2015 年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本，以 280,196,554 股为基准每 10 股转增 5 股，共计转增 140,098,277 股，转增后公司注册资本为人民币 420,294,831.00 元。

根据 2017 年 3 月 3 日公司 2016 年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本，以 420,294,831 股为基准每 10 股转增 10 股，共计转增 420,294,831 股，转增后公司注册资本为人民币 840,589,662.00 元。

根据 2018 年 2 月 26 日公司召开的第四届董事会第九次会议、2018 年 3 月 21 日公司召开的 2017 年年度股东大会，审议通过的《关于定向回购及注销东力企管原股东蔡炳洋、张建华和蔡鹏应补偿股份的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理回购及注销事宜的议案》。公司以 1 元总价回购 4,865,288 股股份并予以注销，其中蔡炳洋先生应补偿股份数为 3,790,060 股，回购金额 0.78 元；张建华先生应补偿股份数为 1,070,363 股，回购金额 0.22 元；蔡鹏先生应补偿股份数为 4,865 股，回购金额 0.00 元。此次定向回购及注销后，公司注册资本为人民币 835,724,374.00 元。

根据公司 2018 年 8 月 20 日、2018 年 9 月 7 日召开的第四届董事会第十三次会议、2018 年第二次临时股东大会，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份 21,543,466 股，占回购股份方案实施前公司总股本的 2.58%。公司已于 2022 年 3 月在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了上述回购股份的注销手续。本次股份注销后，公司股份总数由 835,724,374 股变更为 814,180,908 股。

公司属于医药制造业，主要从事中药制剂、原料药及医药中间体、中药材及中药饮片、生物制品的生产与销售。公司经营范围：生产、加工、销售：片剂、丸剂、散剂、冲剂、颗粒剂、胶囊剂、注射剂、糖浆剂、煎膏剂、酒剂、滋补保健品、药茶、饮料、口服液、合剂；包装材料及相关技术的进出口业务；经营本企业生产、科研所需要的原辅料、药材、农副产品（除专营）、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；开发咨询服务；承办中外合资经营、合作生产及开展“三来一补”业务；汽车货物自运。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司注册地：江苏省南通市港闸经济开发区兴泰路 9 号。

公司总部地址：江苏省南通市崇川区青年中路 198 号国城生活广场办公楼 A 幢 20 层至 25 层。

公司统一社会信用代码：91320600138297660P。

公司的组织框架：公司已根据《公司法》和《章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的权力机构。

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 8 月 26 日决议批准报出。

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 17 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度同期相比无变化。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

##### 2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2024 年 6 月 30 日止的 2024 年半年度财务报表。

#### 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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

##### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

##### 3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 4、记账本位币

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	金额 $\geq$ 500 万人民币

重要的应收款项本期坏账准备收回或转回金额	金额 $\geq$ 500 万人民币
本期重要的应收款项核销	金额 $\geq$ 500 万人民币
重要的非全资子公司	收入金额 $\geq$ 1,000 万人民币
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占合并净资产的比例超过 5%或金额超过 1,000 万元收入金额 $\geq$ 1,000 万人民币
重要的在建工程	金额 $\geq$ 500 万人民币
重要的开发支出	金额 $\geq$ 500 万人民币
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	金额 $\geq$ 500 万人民币
重要的投资活动有关的现金	金额 $\geq$ 1,000 万元人民币

## 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

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、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为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

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股东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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

### （2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

#### 1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

#### 2) 金融资产的后续计量：

##### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且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的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且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的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

#### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

### (4) 金融负债的分类和计量

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和其他金融负债。

#### 1) 金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 2) 金融负债的后续计量

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本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；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、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。

## （5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

## （6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

## （7）金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 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，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

## 12、应收票据

## 13、应收账款

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 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，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

单独评估信用风险的应收款项，如：偶发的长期应收款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
----	---------

银行承兑汇票组合	本组合为日常经营活动中收取的银行承兑汇票
商业承兑汇票组合	信用风险较高的商业承兑汇票
合并范围内关联方组合	本组合为合并报表范围内关联方应收款项
其他应收款组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金及代垫往来款等应收款项
应收出口退税组合	款项性质
应收款项信用风险特征组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的银行承兑汇票，期限较短，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，预计不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。

对于商业承兑汇票组合，视同应收账款确定预期信用损失。

对于合并范围内关联方组合，一般不计提信用损失准备，但已有明显迹象表明回收困难的应收款项，应根据其不能回收的可能性提取信用损失准备。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，在每个资产负债表日评估信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

应收出口退税组合，预计不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。

账龄	应收款项计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	50
5 年以上	100

#### 14、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## 16、合同资产

## 17、存货

(1) 本公司存货包括原材料、委托加工材料、自制半成品、产成品、库存商品和周转材料等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

本公司对主要原材料、在产品、产成品按单个项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的原材料、周转材料等按类别计提存货跌价准备。

按单个项目计提存货跌价准备的存货，存货可变现净值按产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 18、持有待售资产

(1) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## （2）终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### （1）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融

工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

**B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。**

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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，按以下方法确定投资成本：

**A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。**

**B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。**

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

## （2）后续计量及损益确认方法

### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，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。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制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。

重大影响指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。

（4）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采

用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 23、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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20	5%	4.75%

### 24、固定资产

#### （1）确认条件

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

#### （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	20-30 年	5	3.17-4.75
机器设备（年限平均法）	年限平均法	10 年	5	9.50
运输设备	年限平均法	5 年	5	19.00
办公设备	年限平均法	5 年	5	19.00

固定资产中除原料药部分的机器设备按双倍余额递减法外其他固定资产均按年限平均法计提折旧，即固定资产原值减去预计残值后除以预计使用年限。

本公司至少在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。

### 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转固定资产的标准	结转固定资产的时点

房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建造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。	满足建筑完工验收标准，达到预定可使用状态
需安装调试的机器设备及电子设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。	完成安装、调试及验收，达到预定可使用状态

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 26、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	法定使用权（可使用期限）
软件	4 年	按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者
非专利技术	5 年	

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(3) 内部研究开发项目

①研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用支出归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、研发活动直接投入的材料费用、折旧及摊销费、委托外部研究开发费用及其他与研发活动相关的费用。

②划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

③研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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；

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

④研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

### 30、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 32、合同负债

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

### 33、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

本公司的离职后福利计划为设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等，在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （3）辞退福利的会计处理方法

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

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

### 34、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

### 35、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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，相应增加负债。

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

- 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含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。合同中存在可变对价的，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。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其

他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并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。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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确定。

## (2) 业务类型及收入确认方法

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让中、西药制剂药品、医药化学品等的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。本公司收入确认的具体方法为：国内销售：根据和客户签订的产品销售合同组织发货，产品送达客户指定地点后，由客户检验核对，未提出异议时确认收入；国外销售：为公司产品发出，经海关报关出口后，即确认收入。

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

## 38、合同成本

### (1) 取得合同的成本

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

### (2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。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。

### （3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①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，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本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。

## 39、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照在资产使用寿命内平均分配的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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；
- （2）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。

#### 41、租赁

##### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### （2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。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。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 42、其他重要的会计政策和会计估计

##### (1) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》财资(2022)136 号)的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### 43、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 44、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、8.25%、15%
教育费附加	实缴流转税额	5%
房产税	以房产原值的 70%、80%或租金收入为计税依据	1.2%或 12%

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
精华制药集团股份有限公司	15%
精华制药集团南通有限公司	15%
东力（南通）化工有限公司	15%
南通季德胜科技有限公司	20%
保和堂（亳州）制药有限公司	[注 1]
陇西保和堂药业有限责任公司	[注 1]
精华国药（南通）有限公司	20%
焦作康普怀药有限公司	20%
上海苏通生物科技有限公司	20%
江苏森萱医药股份有限公司	25%
南通森萱药业有限公司	15%
山东鲁化森萱新材料有限公司	15%
宁夏森萱药业有限公司	15%
如东东力企业管理有限公司	20%
东力投资（香港）有限公司	8.25%
如东东力化工贸易有限公司	20%
南通药业有限公司	20%
南通季德胜中药研究所有限公司	20%
[注 1] 公司子公司保和堂（亳州）制药有限公司及陇西保和堂药业有限责任公司从事农产品初加工的项目所得免征企业所得税。	
[注 2] 南通宁宁大药房有限公司于 2024 年 2 月更名为精华国药（南通）有限公司。	

## 2、税收优惠

母公司：公司于 2023 年进行高新技术企业资格重新认定并获通过，于 2023 年 11 月 6 日获取 GR202332005617 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火 [2008]172 号）等相关规定，公司企业所得税自 2023 年起三年继续减按 15% 计缴。

子公司：（1）根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的有关规定，公司子公司保和堂（亳州）制药有限公司及陇西保和堂药业有限责任公司从事农产品初加工的项目所得免征企业所得税。

（2）公司子公司精华制药集团南通有限公司于 2021 年进行高新技术企业资格重新认定并获通过，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、

《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172 号）等相关规定，该子公司企业所得税自 2021 年起三年减按 15% 计缴。2024 年高新技术企业资格重新认定进行中，暂按 15% 计缴。

(3) 公司子公司东力（南通）化工有限公司于 2023 年 11 月 6 日取得 GR202332005854 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172 号）等相关规定，该子公司企业所得税自 2023 年起减按 15% 计缴。

(4) 公司子公司南通森萱药业有限公司于 2023 年 11 月 6 日取得 GR202332005542 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172 号）等相关规定，该子公司企业所得税自 2023 年起减按 15% 计缴。

(5) 公司子公司山东鲁化森萱新材料有限公司于 2022 年 12 月 22 日取得 GR202237006147 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172 号）等相关规定，该子公司企业所得税自 2022 年起减按 15% 计缴。

(6) 公司子公司宁夏森萱药业有限公司于 2023 年 10 月 16 日取得 GR202364000063 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172 号）等相关规定，该子公司企业所得税自 2023 年起减按 15% 计缴。

(7) 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；又根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司子公司南通季德胜科技有限公司、精华国药（南通）有限公司、焦作康普怀药有限公司、上海苏通生物科技有限公司、如东东力企业管理有限公司、如东东力化工贸易有限公司、南通药业有限公司、南通季德胜中药研究所有限公司 2024 年度均按 20% 的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,906.11	9,934.11
银行存款	994,116,333.20	916,310,305.62
其他货币资金	914,541.23	5,438,540.58
合计	995,045,780.54	921,758,780.31

其他说明

### 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	230,796,670.47	317,695,016.44
其中：		
银行理财产品	230,796,670.47	317,695,016.44
其中：		
合计	230,796,670.47	317,695,016.44

其他说明

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	28,484,719.41	49,922,425.38
合计	28,484,719.41	49,922,425.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	28,484,719.41	100.00%			28,484,719.41	49,922,425.38	100.00%			49,922,425.38
其中：										
银行承兑汇票	28,484,719.41	100.00%			28,484,719.41	49,922,425.38	100.00%			49,922,425.38
合计	28,484,719.41	100.00%			28,484,719.41	49,922,425.38	100.00%			49,922,425.38

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

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票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		11,340,502.54
合计		11,340,502.54

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	325,148,763.21	257,387,301.15
1 至 2 年	2,982,553.74	4,818,206.66
2 至 3 年	319,051.91	1,352,055.80
3 年以上	151,777,294.77	151,415,936.52
3 至 4 年	828,380.03	467,581.28
4 至 5 年	945,080.06	10,939,920.73
5 年以上	150,003,834.68	140,008,434.51
合计	480,227,663.63	414,973,500.13

### (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	152,060,623.01	31.66%	152,060,623.01	100.00%		152,733,445.77	36.81%	152,733,445.77	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	328,167,040.62	68.34%	16,567,558.33	5.05%	311,599,482.29	262,240,054.36	63.19%	13,374,592.04	5.10%	248,865,462.32
其中：										
账龄组合计提	328,167,040.62	68.34%	16,567,558.33	5.05%	311,599,482.29	262,240,054.36	63.19%	13,374,592.04	5.10%	248,865,462.32

坏账准备										
合计	480,227,663.63	100.00%	168,628,181.34		311,599,482.29	414,973,500.13	100.00%	166,108,037.81		248,865,462.32

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
北京国和本草医药有限公司	90,855,057.06	90,855,057.06	90,855,057.06	90,855,057.06	100.00%	预计无法收回
康美(亳州)世纪国药中药有限公司	55,384,172.00	55,384,172.00	55,384,172.00	55,384,172.00	100.00%	预计无法收回
保和堂(焦作)制药有限公司	3,484,500.00	3,484,500.00	3,451,632.00	3,451,632.00	100.00%	预计无法收回
深圳市康顺药业发展有限公司	940,000.00	940,000.00	940,000.00	940,000.00	100.00%	预计无法收回
圣光集团医药物流有限公司	47,578.62	47,578.62	47,578.62	47,578.62	100.00%	预计无法收回
山东东阿阿胶阿胶系列产品有限公司			288,952.70	288,952.70	100.00%	预计无法收回
山东东阿阿胶城阿胶生物技术有限公司	780,345.00	780,345.00	780,345.00	780,345.00	100.00%	预计无法收回
山东东阿史美生阿胶保健股份有限公司	207,894.00	207,894.00	5,188.13	5,188.13	100.00%	预计无法收回
山东沃华医药科技股份有限公司	18,800.00	18,800.00	18,800.00	18,800.00	100.00%	预计无法收回
李强	64,830.00	64,830.00	64,830.00	64,830.00	100.00%	预计无法收回
高桂红	63,840.00	63,840.00	63,840.00	63,840.00	100.00%	预计无法收回
赵彦林	44,190.00	44,190.00	44,190.00	44,190.00	100.00%	预计无法收回
杨卫东	40,390.00	40,390.00	40,390.00	40,390.00	100.00%	预计无法收回
张巨成	20,700.00	20,700.00	20,700.00	20,700.00	100.00%	预计无法收回
刘伟	15,281.00	15,281.00	15,281.00	15,281.00	100.00%	预计无法收回
张艺飞	8,960.00	8,960.00	8,960.00	8,960.00	100.00%	预计无法收回
甘肃雷氏药业有限公司			30,706.50	30,706.50	100.00%	预计无法收回
山东东阿国胶堂阿胶药业有限公司	516,747.29	516,747.29				
襄阳夏绿二骨 炎风湿病专科 门诊部	46,550.00	46,550.00				
泗县人民医院	20,816.00	20,816.00				
安徽联众医药 有限公司	75,630.00	75,630.00				
泗县中医院	7,917.00	7,917.00				
湖北夏小中医 院有限责任公 司京山制剂室	89,247.80	89,247.80				

合计	152,733,445.77	152,733,445.77	152,060,623.01	152,060,623.01		
----	----------------	----------------	----------------	----------------	--	--

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	325,148,763.21	16,257,438.16	5.00%
1 至 2 年	2,982,553.74	298,255.38	10.00%
2 至 3 年	29,985.21	8,995.56	30.00%
3 至 4 年	658.40	329.20	50.00%
4 至 5 年	5,080.06	2,540.03	50.00%
5 年以上			100.00%
合计	328,167,040.62	16,567,558.33	

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	152,733,445.77	319,659.20	992,481.96			152,060,623.01
按组合计提坏账准备	13,374,592.04	3,192,966.29				16,567,558.33
合计	166,108,037.81	3,512,625.49	992,481.96			168,628,181.34

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
北京国和本草医药有限公司	90,855,057.06	0.00	90,855,057.06	18.92%	90,855,057.06
康美（亳州）世纪国药中药有限公司	55,384,172.00	0.00	55,384,172.00	11.53%	55,384,172.00
上药控股南通有限公司	34,385,166.56	0.00	34,385,166.56	7.16%	1,719,258.33
河北兰海医药有限公司	20,221,021.66	0.00	20,221,021.66	4.21%	1,011,051.08
湖北省中医院	13,480,331.97	0.00	13,480,331.97	2.81%	674,016.60
合计	214,325,749.25	0.00	214,325,749.25	44.63%	149,643,555.07

6、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

(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：										
其中：										

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

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：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	96,014,325.29	88,884,200.59
合计	96,014,325.29	88,884,200.59

(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	96,014,325.29	100.00%			96,014,325.29	88,884,200.59	100.00%			88,884,200.59

其中：										
按账龄组合计提	96,014,325.29	100.00%			96,014,325.29	88,884,200.59	100.00%			88,884,200.59
合计	96,014,325.29	100.00%			96,014,325.29	88,884,200.59	100.00%			88,884,200.59

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
银行承兑票据	39,601,727.27	
合计	39,601,727.27	

### (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

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	839,475.79	680,025.08
合计	839,475.79	680,025.08

(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
------------	------	------

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

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
职工备用金及借款	28,369.32	42,490.72
保证金及押金	611,848.83	793,923.00
应收出口退税	49,474.33	71,706.63
应收代垫职工社保	17,240.55	17,486.03
应收单位往来款	736,684.57	313,609.10
其他	402,392.16	401,862.21
合计	1,846,009.76	1,641,077.69

#### 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）	464,517.12	362,359.38
1 至 2 年	196,125.33	89,751.00
2 至 3 年	37,915.00	113,028.68
3 年以上	1,147,452.31	1,075,938.63
3 至 4 年	279,582.83	269,161.47
4 至 5 年	100,784.76	75,443.27
5 年以上	767,084.72	731,333.89

合计	1,846,009.76	1,641,077.69
----	--------------	--------------

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	
按单项计提坏账准备	11,877.30	0.64%	11,877.30	100.00%		11,877.30	0.72%	11,877.30	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,834,132.46	99.36%	994,656.67	54.23%	839,475.79	1,629,200.39	99.28%	949,175.31	58.26%	680,025.08
其中：										
账龄组合计提	1,784,658.13	96.68%	994,656.67	55.73%	790,001.46	1,557,493.76	94.91%	949,175.31	60.94%	608,318.45
应收出口退税	49,474.33	2.68%			49,474.33	71,706.63	4.37%			71,706.63
合计	1,846,009.76	100.00%	1,006,533.97		839,475.79	1,641,077.69	100.00%	961,052.61		680,025.08

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
江苏达泰物流有限公司	11,877.30	11,877.30	11,877.30	11,877.30	100.00%	预计无法收回
合计	11,877.30	11,877.30	11,877.30	11,877.30		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	464,517.12	23,225.85	5.00%
1至2年	146,651.00	14,665.10	10.00%
2至3年	37,915.00	11,374.50	30.00%
3至4年	279,582.83	139,791.42	50.00%
4至5年	100,784.76	50,392.38	50.00%
5年以上	755,207.42	755,207.42	100.00%
合计	1,784,658.13	994,656.67	

确定该组合依据的说明：

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
应收出口退税	49,474.33		

合计	49,474.33		
----	-----------	--	--

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	949,175.31		11,877.30	961,052.61
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	45,481.36			45,481.36
2024 年 6 月 30 日余额	994,656.67		11,877.30	1,006,533.97

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	
其他应收款坏账准备	961,052.61	45,481.36				1,006,533.97
合计	961,052.61	45,481.36				1,006,533.97

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
如东县国土资源局	支付的保证金及押金	390,672.00	5年以上	21.16%	390,672.00
华港燃气集团如东洋口有限公司	其他	211,968.91	3-4年	11.48%	105,984.46
劲牌持正堂药业有限公司	其他单位往来款	183,948.83	1年以内	9.96%	9,197.44
河南天丰钢结构建设有限公司	其他单位往来款	139,385.93	5年以上	7.55%	139,385.93
河南六建建筑集团有限公司	其他单位往来款	128,248.78	3-4年、4-5年、5年以上	6.95%	112,799.44
合计		1,054,224.45		57.10%	758,039.27

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	11,584,395.97	89.96%	21,926,646.46	97.09%
1至2年	697,783.00	5.42%	658,016.00	2.91%
2至3年	595,373.00	4.62%		
合计	12,877,551.97		22,584,662.46	

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

往来单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例
新疆新仁化工有限公司	非关联方	2,422,484.96	18.81%
如东洋口环保热电有限公司	非关联方	1,354,641.85	10.52%
亳州瑞能热电有限责任公司	非关联方	809,971.30	6.29%
南通珏朗仪器仪表有限公司	非关联方	703,644.25	5.46%
兖矿鲁南化工有限公司	非关联方	650,544.44	5.05%
合计		5,941,286.80	46.13%

其他说明：

10、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	99,859,765.50	2,625,354.64	97,234,410.86	103,763,609.89	2,979,863.32	100,783,746.57
在产品	24,859,298.59	296,875.25	24,562,423.34	25,460,673.91	296,875.25	25,163,798.66
库存商品	14,637,905.35	102,431.43	14,535,473.92	799,303.53	139,598.09	659,705.44
周转材料	4,399,855.58	176,823.98	4,223,031.60	5,164,514.00	411,550.89	4,752,963.11
产成品	161,926,126.42	8,161,618.61	153,764,507.81	169,332,089.23	9,751,762.76	159,580,326.47
合计	305,682,951.44	11,363,103.91	294,319,847.53	304,520,190.56	13,579,650.31	290,940,540.25

(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	
原材料	2,979,863.32	136,439.35		490,948.03		2,625,354.64
在产品	296,875.25					296,875.25
库存商品	139,598.09	14,020.77		51,187.43		102,431.43
周转材料	411,550.89			234,726.91		176,823.98
产成品	9,751,762.76	1,650,424.13		3,240,568.28		8,161,618.61
合计	13,579,650.31	1,800,884.25		4,017,430.65		11,363,103.91

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

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动资产	46,451,166.65	44,115,500.00
合计	46,451,166.65	44,115,500.00

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税进项税额	716,640.59	282,746.46
预缴企业所得税	2,267.38	77,427.17
其他	242.40	2,436.00
合计	719,150.37	362,609.63

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

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

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

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	整个存续期预期信用损失(已发生信用减	

		值)	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

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

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

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
中智精华医药健康科技有限公司	1,158,339.22						1,158,339.22	
合计	1,158,339.22						1,158,339.22	

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：

### 17、长期应收款

#### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

#### (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：										
其中：										

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

#### (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	

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
江苏金丝利药业股份有限公司	38,861,233.43				-29,083.70						38,832,149.73	
小计	38,861,233.43				-29,083.70						38,832,149.73	
合计	38,861,233.43				-29,083.70						38,832,149.73	

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

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、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	278,952,280.23	33,228,827.83		312,181,108.06
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	278,952,280.23	33,228,827.83		312,181,108.06
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	26,279,041.12	7,305,335.17		33,584,376.29
2. 本期增加金额	4,214,624.34	339,609.06		4,554,233.40
(1) 计提或摊销	4,214,624.34	339,609.06		4,554,233.40
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	30,493,665.46	7,644,944.23		38,138,609.69
三、减值准备				
1. 期初余额	21,427,636.57			21,427,636.57
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	21,427,636.57			21,427,636.57
四、账面价值				
1. 期末账面价值	227,030,978.20	25,583,883.60		252,614,861.80
2. 期初账面价值	231,245,602.54	25,923,492.66		257,169,095.20

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

**21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	569,815,110.96	592,010,183.00

合计	569,815,110.96	592,010,183.00
----	----------------	----------------

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	580,707,738.21	584,102,715.52	7,352,255.11	44,871,048.72		1,217,033,757.56
2. 本期增加金额	352,242.21	10,764,398.69		907,845.02		12,024,485.92
(1) 购置	352,242.21	2,456,451.42		600,472.14		3,409,165.77
(2) 在建工程转入		8,307,947.27		307,372.88		8,615,320.15
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		4,484,273.27	57,264.96	1,650,619.51		6,192,157.74
(1) 处置或报废		4,484,273.27	57,264.96	1,650,619.51		6,192,157.74
4. 期末余额	581,059,980.42	590,382,840.94	7,294,990.15	44,128,274.23		1,222,866,085.74
二、累计折旧						
1. 期初余额	215,600,677.23	338,579,231.80	5,506,342.19	37,333,518.19		597,019,769.41
2. 本期增加金额	10,377,949.78	19,849,206.38	395,599.01	1,753,677.57		32,376,432.74
(1) 计提	10,377,949.78	19,849,206.38	395,599.01	1,753,677.57		32,376,432.74
3. 本期减少金额		2,897,580.61	54,401.71	1,375,268.80		4,327,251.12
(1) 处置或报废		2,897,580.61	54,401.71	1,375,268.80		4,327,251.12
4. 期末余额	225,978,627.01	355,530,857.57	5,847,539.49	37,711,926.96		625,068,951.03
三、减值准备						
1. 期初余额	9,737,053.61	18,222,729.18		44,022.36		28,003,805.15
2. 本期增加金额						
(1)						

计提						
3. 本期减少金额		21,781.40				21,781.40
(1) 处置或报废		21,781.40				21,781.40
4. 期末余额	9,737,053.61	18,200,947.78		44,022.36		27,982,023.75
四、账面价值						
1. 期末账面价值	345,344,299.80	216,651,035.59	1,447,450.66	6,372,324.91		569,815,110.96
2. 期初账面价值	355,370,007.37	227,300,754.54	1,845,912.92	7,493,508.17		592,010,183.00

(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
----	------	------	------	------	----

(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
南通森萱五金仓库、机修车间及传达室等	629,653.84	正在办理过程中
宁夏森萱办公楼、车间、辅房等	2,863,116.54	正在办理过程中
合计	3,492,770.38	

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：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	67,908,033.40	69,423,079.05
合计	67,908,033.40	69,423,079.05

### (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
本部零星工程	567,773.60		567,773.60			
南通公司年产40吨利托那韦、60吨琥布宗原料建设项目	22,509,354.45		22,509,354.45	6,304,068.19		6,304,068.19
南通公司甲醇钠等原料厂内输送方式改造项目	880,213.37		880,213.37	504,690.63		504,690.63
宁夏森萱安全技术提升改造项目	2,468,055.33		2,468,055.33	2,380,676.69		2,380,676.69
鲁化森萱8000吨/年二氧化碳环节降耗改造	921,698.12		921,698.12	665,094.34		665,094.34
保和堂（亳州）零星工程	75,555.10		75,555.10	33,555.10		33,555.10
亳州道地中药材规模化无硫加工及中药产业化生产基地建设项目	23,488,576.97	14,041,618.33	9,446,958.64	42,896,833.85	14,041,618.33	28,855,215.52
亳州保和堂趁鲜加工设备技改	147,000,078.07	117,245,116.91	29,754,961.16	147,000,078.07	117,245,116.91	29,754,961.16
东力仓库改造工程	506,660.37		506,660.37	506,660.37		506,660.37
东力甲醇罐区改造	348,230.09		348,230.09	348,230.09		348,230.09
老旧消防管网改造项目	369,281.13		369,281.13			
东力零星工程	59,292.04		59,292.04	69,926.96		69,926.96
合计	199,194,768.64	131,286,735.24	67,908,033.40	200,709,814.29	131,286,735.24	69,423,079.05

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目	预算	期初	本期	本期	本期	期末	工程	工程	利息	其	本期	资金
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	---	----	----

名称	数	余额	增加 金额	转入 固定 资产 金额	其他 减少 金额	余额	累计 投入 占预 算比 例	进度	资本 化累 计金 额	中： 本期 利息 资本 化金 额	利息 资本 化率	来源
本部零星工程			1,314,466.22	746,692.62		567,773.60						其他
联动线	7,000,000.00		6,879,222.08	6,879,222.08			98.27%	100%				其他
南通公司年产40吨利托那韦、60吨琥布宗原料药建设项目	33,000,000.00	6,304,068.19	16,205,286.26			22,509,354.45	68.21%	75%				募集资金
南通公司甲醇钠等原料厂内输送方式改造项目	1,800,000.00	504,690.63	375,522.74			880,213.37	48.90%	55%				其他
宁夏森萱安全技术提升改造项目	3,850,000.00	2,380,676.69	87,378.64			2,468,055.33	64.11%	82%				其他
鲁化森萱8000吨/年二氧化碳环节节能降耗改造	10,900,000.00	665,094.34	256,603.78			921,698.12	8.46%	10%				其他
保和堂（亳州）零星工程		33,555.10	103,946.90	61,946.90		75,555.10						其他

亳州道地中药材规模化无硫加工及中药产业化生产基地建设项目	718,456,800.00	42,896,833.85	91,743.12		19,500,000.00	23,488,576.97	69.27%	72%	1,766,503.60			金融机构贷款
亳州保和堂趁鲜加工设备技改		147,000.078.07				147,000.078.07		55%				其他
东力仓库改造工程	800,000.00	506,660.37				506,660.37	63.33%	70%				其他
东力甲醇罐区改造	500,000.00	348,230.09				348,230.09	69.65%	70%				其他
老旧消防管网改造项目	1,800,000.00		369,281.13			369,281.13	20.52%	40%				其他
甲基胂二车间精馏塔及尾气吸收改造	600,000.00		568,202.96	558,202.96	10,000.00		94.70%	100%				其他
东力零星工程		69,926.96	358,620.67	369,255.59		59,292.04						其他
合计	778,706,800.00	200,709,814.29	26,610,274.50	8,615,320.15	19,510,000.00	199,194,768.64			1,766,503.60			

(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：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	土地及房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,364,659.13		3,364,659.13
2. 本期增加金额	435,502.16		435,502.16
租入	435,502.16		435,502.16
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,800,161.29		3,800,161.29
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,436,328.31		1,436,328.31
2. 本期增加金额	1,069,155.32		1,069,155.32
(1) 计提	1,069,155.32		1,069,155.32

3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,505,483.63		2,505,483.63
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	1,294,677.66		1,294,677.66
2. 期初账面价值	1,928,330.82		1,928,330.82

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	82,656,080.10		8,522,296.50	6,110,951.37	97,289,327.97
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	82,656,080.10		8,522,296.50	6,110,951.37	97,289,327.97
二、累计摊销					
1. 期初余额	21,013,443.27		8,049,961.44	5,700,505.87	34,763,910.58
2. 本期增加金额	867,814.47		122,874.17	80,035.46	1,070,724.10
(1) 计提	867,814.47		122,874.17	80,035.46	1,070,724.10
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	21,881,257.74		8,172,835.61	5,780,541.33	35,834,634.68
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	60,774,822.36		349,460.89	330,410.04	61,454,693.29
2. 期初账面价值	61,642,636.83		472,335.06	410,445.50	62,525,417.39

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

### (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

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
保和堂（亳州）制药有限公司	17,675,805.74					17,675,805.74
江苏森萱医药化工股份有限公司	24,784,330.96					24,784,330.96
如东东力企业管理有限公司	567,448,931.30					567,448,931.30
合计	609,909,068.00					609,909,068.00

(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		
保和堂（亳州）制药有限公司	17,675,805.74					17,675,805.74
如东东力企业管理有限公司	424,289,200.86					424,289,200.86
合计	441,965,006.60					441,965,006.60

(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
----	----------------	-----------	-------------

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

28、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
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,073,204.88	4,204,390.99	30,801,981.74	4,828,902.52
内部交易未实现利润	11,272,128.58	1,689,599.05	11,153,258.40	1,673,517.02
可抵扣亏损	31,908,242.13	4,786,236.32	27,788,392.76	4,168,258.91
其他综合收益	3,791,660.78	568,749.12	3,791,660.78	568,749.12
递延收益	2,418,897.04	362,834.56	2,228,235.28	334,235.29
租赁负债	1,357,557.97	207,021.74	1,614,263.98	242,139.60
合计	77,821,691.38	11,818,831.78	77,377,792.94	11,815,802.46

(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
固定资产及无形资产公允价值	3,540,868.27	531,130.24	3,732,545.07	559,881.76
500 万以下设备一次性扣除	81,130,190.59	12,169,528.58	81,308,709.09	12,196,306.35
交易性金融资产公允价值	796,670.49	125,750.57	2,695,016.44	581,059.77
使用权资产	1,294,677.70	157,552.80	1,928,330.82	213,910.54
合计	86,762,407.05	12,983,962.19	89,664,601.42	13,551,158.42

(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	5,931,702.76	5,887,129.02	5,592,864.48	6,222,937.98
递延所得税负债	5,931,702.76	7,052,259.43	5,592,864.48	7,958,293.94

(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	333,913,218.63	334,049,435.95
可抵扣亏损	8,268,580.51	8,266,709.05
合计	342,181,799.14	342,316,145.00

(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

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	944,871.00		944,871.00	1,959,466.00		1,959,466.00
合计	944,871.00		944,871.00	1,959,466.00		1,959,466.00

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,800,355.15	1,800,355.15	保证金、定期存单利息受限	银行承兑汇票保证金、定期存单利息	7,559,350.45	7,559,350.45	保证金、定期存单利息受限	银行承兑汇票保证金、定期存单利息
应收票据	11,340,502.54	11,340,502.54	背书	背书用于支付货款未终止确认	14,501,357.43	14,501,357.43	质押、背书	背书用于支付货款未终止确认
固定资产	18,067,646.66	15,739,998.74	抵押	抵押用于银行短期借款	18,067,646.66	16,115,504.90	抵押	抵押用于银行短期借款
无形资产	1,743,150.66	1,586,593.50	抵押	抵押用于银行短期借款	1,743,150.66	1,603,161.84	抵押	抵押用于银行短期借款
应收款项融资					10,860,789.17	10,860,789.17	质押	质押用于开具银行承兑汇票
合计	32,951,655.01	30,467,449.93			52,732,294.37	50,640,163.79		

其他说明：

## 32、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
信用借款	10,900,000.00	5,900,000.00
短期借款利息	17,525.21	24,506.69
合计	25,917,525.21	20,924,506.69

短期借款分类的说明：

### (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

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
应付票据	185,000.00	13,487,553.48
合计	185,000.00	13,487,553.48

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购买商品或接受劳务	135,684,802.23	128,455,980.04
合计	135,684,802.23	128,455,980.04

#### (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
应付工程款	4,646,874.79	暂未结算完毕
合计	4,646,874.79	

其他说明：

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,000,000.00	

其他应付款	39,714,805.42	77,089,230.88
合计	41,714,805.42	77,089,230.88

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
收取的保证金及押金	9,057,346.34	30,631,377.12
应付各项营销及其他费用	28,312,745.83	44,558,919.46
应付其他往来款	2,344,713.25	1,898,934.30
合计	39,714,805.42	77,089,230.88

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

### 38、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

### 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	9,102,350.99	13,598,708.17
合计	9,102,350.99	13,598,708.17

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

### 40、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	54,507,260.66	148,228,755.05	164,202,736.91	38,533,278.80
二、离职后福利-设定提存计划	9,843,642.97	9,862,096.49	9,940,292.06	9,765,447.40
合计	64,350,903.63	158,090,851.54	174,143,028.97	48,298,726.20

#### (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	39,774,555.83	127,344,021.73	144,087,239.14	23,031,338.42
2、职工福利费	9,478.00	8,110,540.71	8,103,770.71	16,248.00
3、社会保险费	3,604,845.40	5,667,928.93	5,690,439.07	3,582,335.26
其中：医疗保险费	2,614,416.22	5,134,089.45	5,155,367.79	2,593,137.88
工伤保险费	918,115.88	533,839.48	535,071.28	916,884.08
生育保险费	72,313.30			72,313.30
4、住房公积金	94,223.00	4,574,180.11	4,547,298.81	121,104.30
5、工会经费和职工教育经费	11,024,158.43	2,532,083.57	1,773,989.18	11,782,252.82
合计	54,507,260.66	148,228,755.05	164,202,736.91	38,533,278.80

### (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	8,968,141.06	9,362,715.17	9,437,831.93	8,893,024.30
2、失业保险费	875,501.91	294,012.84	297,091.65	872,423.10
3、企业年金缴费		205,368.48	205,368.48	
合计	9,843,642.97	9,862,096.49	9,940,292.06	9,765,447.40

其他说明

### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,801,085.87	9,500,143.68
企业所得税	14,910,681.03	13,598,382.78
个人所得税	57,736.84	85,710.72
城市维护建设税	593,642.66	706,481.14
教育费附加	719,525.43	795,260.20
房产税	1,144,027.41	1,120,524.90
各项基金	88,265.15	88,570.99
土地使用税	901,748.09	901,747.87
印花税	154,479.18	175,824.86
环保税	44,024.76	23,839.58
合计	27,415,216.42	26,996,486.72

其他说明

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,277,524.48	1,180,089.80
合计	1,277,524.48	1,180,089.80

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应交税费-应交增值税-待转销项税	738,106.71	1,424,698.13
其他	11,340,502.54	14,001,357.43
合计	12,078,609.25	15,426,055.56

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：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

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													

##### (3) 可转换公司债券的说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,323,677.52	1,614,263.98
减：一年内到期的租赁负债	-1,243,644.04	-1,180,089.80
合计	80,033.48	434,174.18

其他说明：

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

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

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,746,753.02	300,000.00	336,250.56	10,710,502.46	
合计	10,746,753.02	300,000.00	336,250.56	10,710,502.46	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原制药总厂分流人员政府补偿金	92,294.22	97,726.22
合计	92,294.22	97,726.22

其他说明：

[注]系公司于 2004 年收购南通制药总厂时转入的富余职工分流安置费用。

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	814,180,908.00						814,180,908.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	558,400,126.05			558,400,126.05
其他资本公积	210,604,468.58			210,604,468.58
合计	769,004,594.63			769,004,594.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 3,222,911.66							- 3,222,911.66
其他权益工具投资公允	- 3,222,911.66							- 3,222,911.66

价值变动								
其他综合收益合计	3,222,911.66							3,222,911.66

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：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,129,524.08	5,432,046.82	3,917,469.86	5,644,101.04
合计	4,129,524.08	5,432,046.82	3,917,469.86	5,644,101.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	117,504,830.03			117,504,830.03
合计	117,504,830.03			117,504,830.03

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	742,996,252.10	576,999,323.18
调整后期初未分配利润	742,996,252.10	576,999,323.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	135,434,159.83	154,607,331.58
应付普通股股利	74,904,641.17	65,134,472.64
期末未分配利润	803,525,770.76	666,472,182.12

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。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	709,052,049.23	347,052,788.83	787,323,165.07	398,760,723.13
其他业务	11,257,031.65	6,985,989.41	8,026,357.30	6,808,014.33
合计	720,309,080.88	354,038,778.24	795,349,522.37	405,568,737.46

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		本期发生额		上期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型										
其中：										
中药制剂					255,132,890.32	58,478,458.38	260,413,181.72	62,969,919.08	255,132,890.32	58,478,458.38
化学原料药及医药中间体					152,154,484.73	73,132,112.69	181,740,687.39	89,977,493.20	152,154,484.73	73,132,112.69
化工医药中间体					200,295,006.17	121,736,961.26	236,508,630.04	146,258,266.99	200,295,006.17	121,736,961.26
中药材及中药饮片					108,348,176.88	95,847,865.98	115,168,028.79	105,655,253.71	108,348,176.88	95,847,865.98
其他					4,378,522.78	4,843,379.93	1,518,994.43	707,804.48	4,378,522.78	4,843,379.93
合计					720,309,080.88	354,038,778.24	795,349,522.37	405,568,737.46	720,309,080.88	354,038,778.24
按经营地区分类										
其中：										
国内					646,822,312.54	311,910,579.27	709,262,675.79	349,234,475.54	646,822,312.54	311,910,579.27
国外					73,486,768.34	42,128,198.97	86,086,846.58	56,344,261.92	73,486,768.34	42,128,198.97
合计					720,309,080.88	354,038,778.24	795,349,522.37	405,578,737.46	720,309,080.88	354,038,778.24
市场或客户类型										
其中：										
合同类型										
其中：										

按商品转让的时间分类										
其中：										
在某一时点确认					717,113,960.13	349,490,011.86	795,349,522.37	405,578,737.46	717,113,960.13	349,490,011.86
在某一时段确认					3,195,120.75	4,548,766.38			3,195,120.75	4,548,766.38
合计					720,309,080.88	354,038,778.24	795,349,522.37	405,578,737.46	720,309,080.88	354,038,778.24
按合同期限分类										
其中：										
按销售渠道分类										
其中：										
合计										

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 9,102,350.99 元，其中，9,102,350.99 元预计将于 2024 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

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,177,375.97	3,376,334.16
教育费附加	2,545,315.78	2,773,767.43
房产税	2,369,684.26	2,378,558.72
土地使用税	1,830,362.63	1,830,455.32
车船使用税	6,236.26	4,603.97
印花税	328,978.91	344,106.27
环保税	106,105.82	44,441.42
其他	60,409.89	94,526.87
合计	10,424,469.52	10,846,794.16

其他说明：

### 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,735,164.77	31,662,348.79
折旧及摊销	8,056,478.65	8,058,962.97
行政办公费用	2,237,646.32	3,107,334.77
业务招待费	1,141,893.51	877,496.45
中介机构费用	1,688,403.57	2,277,127.17
停产费用	2,661,805.56	1,967,846.52
其他	5,407,196.27	4,881,812.32
合计	55,928,588.65	52,832,928.99

其他说明

### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营销费用	52,689,040.71	52,886,157.10
职工薪酬	52,745,532.17	49,536,912.35
差旅费用	557,044.29	442,112.33
会务费	200,813.37	182,707.54
业务招待费	652,868.74	829,719.31
业务宣传费	8,087,619.55	3,116,501.19
其他	1,234,535.11	727,204.10
合计	116,167,453.94	107,721,313.92

其他说明：

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	15,612,337.78	14,284,844.46
折旧及摊销	2,192,069.33	2,286,009.17
物料消耗	9,857,790.99	10,556,065.29
其他	4,843,774.83	1,652,947.22
合计	32,505,972.93	28,779,866.14

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,458,308.18	1,305,106.38
减：利息收入	26,625,103.95	12,264,507.41
手续费	183,690.62	160,945.98
汇兑损益	-1,431,542.92	-3,270,883.92
合计	-26,414,648.07	-14,069,338.97

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,411,853.65	1,376,989.44
先进制造业加计抵减 5%	1,547,259.30	
增值税减免税款	31,500.00	45,750.00
个税手续费补贴	146,109.10	163,940.99
合计	6,136,722.05	1,586,680.43

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,409,243.07	2,814,109.58
合计	3,409,243.07	2,814,109.58

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-29,083.70	-479,757.90
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,640,670.14	170,623.20
其他	-15,170.50	-297,146.65
合计	1,596,415.94	-606,281.35

其他说明

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,520,143.53	-2,902,507.97
其他应收款坏账损失	-45,481.36	-28,907.32
合计	-2,565,624.89	-2,931,415.29

其他说明

## 72、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	-1,255,826.74	-2,040,105.75
合计	-1,255,826.74	-2,040,105.75

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	3,154.45	-58,912.28
合计	3,154.45	-58,912.28

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	31,545.00	5,000.00	31,545.00
其他	142,396.72	806,096.35	142,396.72

合计	173,941.72	811,096.35	173,941.72
----	------------	------------	------------

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产报废损失	61,433.20	18,563.33	61,433.20
各项罚款、违约及滞纳金支 出	2,520.00	29,290.02	2,520.00
其他	2,562,253.14	1,386.00	2,562,253.14
合计	2,626,206.34	49,239.35	2,626,206.34

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	29,069,370.29	28,225,518.70
递延所得税费用	-1,445,245.24	1,404,762.01
合计	27,624,125.05	29,630,280.71

### (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	182,530,284.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,379,542.74
子公司适用不同税率的影响	2,863,130.48
调整以前期间所得税的影响	-118,062.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	911,230.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-21,837.17
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	738,870.59
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	-4,035.10
研发费加计扣除的影响	-4,124,714.49
所得税费用	27,624,125.05

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款		
收到的补贴收入	4,439,897.85	1,198,209.40
收到的利息收入	24,295,807.74	9,945,542.84
收到的各项保证金及押金	1,240,029.17	1,769,016.00
其他	4,402,713.70	9,265,848.43
合计	34,378,448.46	22,178,616.67

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
支付的各项营销费用	66,079,916.84	62,326,907.94
技术开发费	4,560,346.05	3,883,432.39
业务宣传费	4,932,105.50	1,137,923.00
各项行政办公相关费用	676,410.04	722,568.48
业务招待费	1,833,650.79	1,846,439.83
支付各类保证金押金	1,089,250.00	49,100.00
支付的各项往来款	336,069.36	
其他	16,537,146.80	20,363,549.43
合计	96,044,895.38	90,329,921.07

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
其他	2,047,012.44	
合计	2,047,012.44	

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
理财产品赎回	325,000,000.00	50,000,000.00
合计	325,000,000.00	50,000,000.00

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
其他	783,408.49	68,867.60
合计	783,408.49	68,867.60

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
理财产品申购	240,000,000.00	225,000,000.00
合计	240,000,000.00	225,000,000.00

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁款	234,225.00	
合计	234,225.00	

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

### (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

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	154,906,159.88	173,564,872.30
加：资产减值准备	3,821,451.63	4,971,521.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,930,666.14	41,395,508.25
使用权资产折旧	1,069,155.32	517,326.53
无形资产摊销	1,070,724.10	1,294,821.27
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-3,154.45	58,912.28
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-3,409,243.07	-2,814,109.58
财务费用（收益以“－”号填列）	1,458,308.18	1,305,106.38
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,596,415.94	606,281.35
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,029.32	371,479.38
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-567,196.23	494,003.73
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,379,307.28	-4,919,926.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-33,820,085.16	-54,047,966.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-59,647,455.74	-63,034,517.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	96,830,578.06	99,763,312.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	993,245,425.39	739,987,889.03
减：现金的期初余额	914,199,429.86	927,419,599.40
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	79,045,995.53	-187,431,710.37

(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	993,245,425.39	914,199,429.86
其中：库存现金	14,906.11	9,934.11
可随时用于支付的银行存款	993,188,091.38	914,151,327.85
可随时用于支付的其他货币资金	42,427.90	38,167.90
三、期末现金及现金等价物余额	993,245,425.39	914,199,429.86

(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

定期存款利息	928,241.82	2,014,144.44	以获取利息收入为主要目的
票据保证金	872,113.33	9,206,779.75	保证金
合计	1,800,355.15	11,220,924.19	

其他说明：

### (7) 其他重大活动说明

## 80、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：

## 81、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			99,379,723.76
其中：美元	13,892,655.60	7.1268	99,010,177.91
欧元	48,232.88	7.6617	369,545.85
港币			
应收账款			19,112,545.34
其中：美元	2,681,785.00	7.1268	19,112,545.34
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款			927,276.86
其中：美元	130,111.25	7.1268	927,276.86

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

## 82、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

项目	本期发生额
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用情况	357,910.42
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额情况	
与租赁相关的现金流出总额	749,564.70

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
房屋租赁收入	3,020,533.59	
屋顶租赁收入	174,587.16	
合计	3,195,120.75	

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

## 83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,612,337.78	14,284,844.46
摊销及折旧	2,192,069.33	2,286,009.17
物料消耗	9,857,790.99	10,556,065.29
技术服务费	3,371,508.70	673,440.80
试验检验费	69,036.99	23,509.45
实验设备款		
设备修理费	524,089.53	461,271.86
其他	879,139.61	494,725.11
合计	32,505,972.93	28,779,866.14
其中：费用化研发支出	32,505,972.93	28,779,866.14

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		
合计								

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

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

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
				出资设立					
				出资设立					
				出资设立					
				出资设立					
				出资设立					
				非同一控制下企业合并					
				非同一控制下企业合并					
				非同一控制下企业合并					
				非同一控制下企业合并					
				非同一控制下企业合并					
				非同一控制下企业合并					
				非同一控制下企业合并					
				非同一控制下企业合并					
				出资设立					
				出资设立					
				出资设立					
				出资设立					
				出资设立					

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

	单位：元	
	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：

### 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	
上海苏通生物科技有限公司	5,000,000.00	上海市	上海市	技术开发、咨询及货物和技术的进口业务等		100.00%	出资设立
南通季德胜科技有限公司	13,500,000.00	南通市	南通市	化妆品、保健用品等的研发、销售		68.89%	出资设立
精华国药（南通）有限公司	1,000,000.00	南通市	南通市	药品零售及医疗器械、设备的销售		100.00%	出资设立
南通季德胜中药研究所有限公司	600,000.00	南通市	南通市	中药的研究、开发、转让	100.00%		出资设立
精华制药集团南通有限公司	41,000,000.00	南通市	南通市	原料药的生产及销售		100.00%	出资设立
南通药业有限公司	9,500,000.00	南通市	南通市	销售	100.00%		非同一控制下企业合并
江苏森萱医药股份有限公司	426,918,340.00	泰兴市	泰兴市	生产销售	72.31%		非同一控制下企业合并
如东东力企业管理有限公司	17,900,000.00	南通市	南通市	企业管理	100.00%		非同一控制下企业合并
东力投资（香港）有限公司		香港	香港	投资		100.00%	非同一控制下企业合并
东力（南通）化工有限公司		南通市	南通市	生产销售		100.00%	非同一控制下企业合并
陇西保和堂药业有限责任公司	60,000,000.00	陇西市	陇西市	生产销售	40.00%		非同一控制下企业合并
保和堂（亳州）制药有限公司	236,470,000.00	亳州市	亳州市	生产销售	100.00%		非同一控制下企业合并
焦作康普怀药有限公司	1,000,000.00	焦作市	焦作市	销售		100.00%	出资设立
南通森萱药业有限公司	17,718,422.00	南通市	南通市	生产销售		100.00%	出资设立
山东鲁化森萱新材料有限公司	20,000,000.00	山东滕州市	山东滕州市	生产销售		60.00%	出资设立
宁夏森萱药业有限公司	70,000,000.00	石嘴山市	石嘴山市	生产销售		51.00%	出资设立
如东东力化	500,000.00	南通市	南通市	销售		100.00%	出资设立

工贸易有限公司							
---------	--	--	--	--	--	--	--

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：

公司 2015 年非同一控制下企业合并收购陇西保和堂药业有限责任公司，公司出资比例及持有的表决权比例为 40%，根据协议及章程的约定，该子公司的董事会成员共 5 人，其中公司委派 3 名董事，同时约定公司主导陇西保和堂药业有限责任公司的经营与财务。故公司实际控制该子公司的生产经营。

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) 重要的非全资子公司**

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏森萱医药化工股份有限公司	27.69%	20,304,308.83	20,911,040.00	388,001,188.69
陇西保和堂药业有限责任公司	60.00%	-1,246,979.66		-29,072,409.19

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏森萱医药化工股份有限公司	912,009,914.40	402,268,147.05	1,314,278,061.45	95,208,034.29	7,886,385.50	103,094,419.79	919,659,863.87	410,554,466.13	1,330,214,330.00	109,509,752.06	11,126,722.97	120,636,475.03
陇西	48,10	29,49	77,59	124,6	1,399	126,0	44,73	30,39	75,13	120,0	1,439	121,5

保和堂药业有限责任公司	1,089.47	3,543.63	4,633.10	49,315.21	,333.21	48,648.42	9,580.85	5,699.86	5,280.71	70,996.71	,999.89	10,996.60
-------------	----------	----------	----------	-----------	---------	-----------	----------	----------	----------	-----------	---------	-----------

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏森萱医药化工股份有限公司	272,084,703.46	69,680,607.02	69,680,607.02	60,210,377.31	317,588,772.54	80,516,417.50	80,516,417.50	60,210,377.31
陇西保和堂药业有限责任公司	45,492,453.79	-2,078,299.43	-2,078,299.43	137,465.66	54,521,733.15	-133,084.79	-133,084.79	969,875.89

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

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、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏金丝利药业股份有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	医药制造业	18.60%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的		

公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	江苏金丝利药业股份有限公司	江苏金丝利药业股份有限公司
流动资产	130,050,357.43	134,026,296.93
非流动资产	256,538,833.81	256,131,623.75
资产合计	386,589,191.24	390,157,920.68
流动负债	166,782,197.21	168,812,644.25
非流动负债	18,781,201.83	18,946,622.08
负债合计	185,563,399.03	187,759,266.33
少数股东权益	-7,890,324.22	-6,585,024.07
归属于母公司股东权益	208,856,060.28	208,983,678.42
按持股比例计算的净资产份额	38,832,149.73	38,861,233.43
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	38,832,149.73	38,861,233.43
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	109,670,253.80	112,106,752.60
净利润	-1,461,748.22	-3,869,333.18
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,461,748.22	-3,869,333.18
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

## 5、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：

## 6、其他

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

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
省级传承人补助	66,333.20					66,333.20	与收益相关
精华制药联创中心建设运行经费	250,000.00					250,000.00	与收益相关
陇西中药材规模化生产项目	1,439,999.89			40,666.68		1,399,333.21	与资产相关
亳州道地中药材规模化无硫加工生产基地建设项目	4,666,666.66			83,333.34		4,583,333.32	与资产相关
2019 年度中药材初加工定点企业市级补贴资金	2,084,856.42			102,912.30		1,981,944.12	与收益相关
中药材净切制关键技术与智能设备研究及运用	10,661.57					10,661.57	与收益相关
氯/氟系列医药中间体数字化车间	1,268,235.28			90,588.24		1,177,647.04	与资产相关
氟乙酸酯类反应精馏法生产工艺的应用	960,000.00					960,000.00	与资产相关

技术改造与设备投资相关补贴		300,000.00		18,750.00		281,250.00	与资产相关
合计	10,746,753.02	300,000.00		336,250.56		10,710,502.46	

### 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
与企业日常活动相关的直接计入损益的政府补助	4,075,603.09	1,242,677.31
与企业日常活动相关的递延收益的摊销	336,250.56	344,003.12

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

#### 1、市场风险

(1) 外汇风险，外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。公司承受外汇风险主要与所持有美元的货币资金及应收账款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元的货币资金及应收账款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

截止 2024 年 6 月 30 日，公司主要的外币资产及外币负债的余额如下：

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	118,122,723.25	99,108,154.74	927,276.86	1,006,354.85

敏感性分析：

本公司承受外汇风险主要与美元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期归属于母公司所有者净利润的影响如下：

本年利润增加/减少	美元影响	
	期末余额	期初余额
人民币贬值	3,803,512.50	3,136,055.50

本年利润增加/减少	美元影响	
	期末余额	期初余额
人民币升值	-3,803,512.50	-3,136,055.50

**(2) 利率风险—公允价值变动风险**

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的长、短期借款。由于固定利率的借款均为长、短期借款，因此本公司认为利率风险—公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

**(3) 利率风险—现金流量变动风险**

本公司无以浮动利率计息的短期借款，故无因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

**(4) 其他价格风险**

公司持有的在资产负债表日以其公允价值列示的交易性金融资产均为理财产品。因此，本公司存在的的价格风险较低。

**2、信用风险**

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，本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、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根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

**3、流动风险**

流动性风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

由于公司流动资金较为充足，流动比率较高，因此不存在流动性风险。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	11,340,502.54	未终止确认	
背书	应收账款融资中尚未到期的银行承兑汇票	39,601,727.27	终止确认	
合计		50,942,229.81		

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	39,601,727.27	
合计		39,601,727.27	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	11,340,502.54	11,340,502.54
合计		11,340,502.54	11,340,502.54

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	0.00	0.00	230,796,670.47	230,796,670.47
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	230,796,670.47	230,796,670.47
（4）理财产品			230,796,670.47	230,796,670.47
（三）其他权益工具投资			1,158,339.22	1,158,339.22
（六）应收款项融资		96,014,325.29		96,014,325.29
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	96,014,325.29	231,955,009.69	327,969,334.98
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

#### 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

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
南通产业控股集团有限公司	南通市	国有资产经营管理	500,000 万元	34.39%	34.39%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是南通市人民政府国有资产监督管理委员会。

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九。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十。

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
江苏金丝利药业股份有限公司	公司的联营企业
南通国信环境科技有限公司	控股股东对其有重大影响
南通江天化学股份有限公司	控股股东控制的公司
中海油销售南通有限公司	控股股东对其有重大影响
南通醋酸化工股份有限公司	控股股东对其有重大影响

其他说明

#### 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
江苏金丝利药业股份有限公司	采购商品			否	9,424.78

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
南通产业控股集团有限公司	销售商品		64,759.74
南通江天化学股份有限公司	销售商品	2,037,168.14	32,743.36
南通国信环境科技有限公司	接受劳务	318,867.92	

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

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

(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	南通江天化学股份有限公司	326,000.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	南通醋酸化工股份有限公司	71.79	71.79

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

#### 5、股份支付的修改、终止情况

#### 6、其他

### 十六、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 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

### 十七、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

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (2) 报告分部的财务信息

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

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	156,782,012.81	150,978,236.42
1 至 2 年	342,510.32	688,100.08
3 年以上	987,578.62	940,000.00
4 至 5 年	987,578.62	940,000.00
合计	158,112,101.75	152,606,336.50

(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	987,578.62	0.62%	987,578.62	100.00%		987,578.62	0.65%	987,578.62	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	157,124,523.13	99.38%	7,868,509.05	5.01%	149,256,014.08	151,618,757.88	99.35%	7,614,816.40	5.02%	144,003,941.48
其中：										
账龄组合计提坏账准备	157,027,670.69	99.31%	7,868,509.05	5.01%	149,159,161.64	151,608,227.88	99.34%	7,614,816.40	5.02%	143,993,411.48
合并范围内关联方组合	96,852.44	0.06%			96,852.44	10,530.00	0.01%		0.00%	10,530.00
合计	158,112,101.75	100.00%	8,856,087.67	5.60%	149,256,014.08	152,606,336.50	100.00%	8,602,395.02	5.64%	144,003,941.48

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
圣光集团医药物流有限公司	47,578.62	47,578.62	47,578.62	47,578.62	100.00%	预计无法收回
深圳市康顺药业发展有限公司	940,000.00	940,000.00	940,000.00	940,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	987,578.62	987,578.62	987,578.62	987,578.62		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	156,685,160.37	7,834,258.02	5.00%
1 至 2 年	342,510.32	34,251.03	10.00%
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			

5 年以上			
合计	157,027,670.69	7,868,509.05	

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	987,578.62					987,578.62
按组合计提坏账准备	7,614,816.40	253,692.65				7,868,509.05
合计	8,602,395.02	253,692.65				8,856,087.67

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
上药控股南通有	34,385,166.56	0.00	34,385,166.56	21.75%	1,719,258.33

限公司					
河北兰海医药有限公司	20,221,021.66	0.00	20,221,021.66	12.79%	1,011,051.08
江苏省医药有限公司	8,055,501.22	0.00	8,055,501.22	5.09%	402,775.06
重庆华博军卫医药股份有限公司	4,970,551.20	0.00	4,970,551.20	3.14%	248,527.56
广东鹏源药业股份有限公司	4,742,491.82	0.00	4,742,491.82	3.00%	237,124.59
合计	72,374,732.46		72,374,732.46	45.77%	3,618,736.62

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	752,166,114.48	740,813,313.38
合计	752,166,114.48	740,813,313.38

### (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
------------	------	------

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

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
保证金及押金	415,772.00	415,772.00
应收单位往来款	11,720.16	16,480.16
应收合并范围内关联方款	752,148,424.48	740,787,171.38
其他	11,877.30	11,877.30
合计	752,587,793.94	741,231,300.84

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）	23,715,882.00	24,513,183.62
1 至 2 年	24,495,542.35	146,739,459.25
2 至 3 年	174,340,046.69	124,825,137.02
3 年以上	530,036,322.90	445,153,520.95
3 至 4 年	111,499,213.53	98,140,711.74
4 至 5 年	92,908,704.24	33,298,539.75
5 年以上	325,628,405.13	313,714,269.46
合计	752,587,793.94	741,231,300.84

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：										
其中：										

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	406,110.16		11,877.30	417,987.46
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	3,692.00			3,692.00
2024 年 6 月 30 日余额	409,802.16		11,877.30	421,679.46

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	
其他应收款坏账准备	417,987.46	3,692.00				421,679.46
合计	417,987.46	3,692.00				421,679.46

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	转回或收回金额	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
保和堂（亳州）制药有限公司	应收合并范围内关联方款	639,352,938.36	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	84.96%	
陇西保和堂药业有限责任公司	应收合并范围内关联方款	112,795,486.12	1 年以内、1-2 年、2-3 年、5 年以上	14.99%	
如东县国土资源局	保证金及押金	390,672.00	5 年以上	0.05%	390,672.00
南通轨道置业有限公司	保证金及押金	20,100.00	1-2 年、2-3 年	0.00%	5,910.00
江苏达泰物流有限公司	其他	11,877.30	5 年以上	0.00%	11,877.30
合计		752,571,073.78		100.00%	408,459.30

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

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	1,169,426,454.21	364,441,298.00	804,985,156.21	1,169,426,454.21	364,441,298.00	804,985,156.21
对联营、合营企业投资	33,988,775.29		33,988,775.29	33,895,183.09		33,895,183.09
合计	1,203,415,229.50	364,441,298.00	838,973,931.50	1,203,321,637.30	364,441,298.00	838,880,339.30

(1) 对子公司投资

单位：元

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

					准备			
南通药业有限公司	10,266,331.44						10,266,331.44	0.00
保和堂(亳州)制药有限公司		122,600,000.00					0.00	122,600,000.00
南通季德胜中药研究所	600,000.00						600,000.00	
江苏森萱医药股份有限公司	320,360,122.77						320,360,122.77	
如东东方力企业管理有限公司	449,758,702.00	241,841,298.00					449,758,702.00	241,841,298.00
陇西保和堂药业有限责任公司	24,000,000.00						24,000,000.00	
合计	804,985,156.21	364,441,298.00					804,985,156.21	364,441,298.00

(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			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
江苏金顺利药业股份有限公司	33,895,183.09				93,592.20						33,895,183.09	
小计	33,895,183.09				93,592.20						33,895,183.09	
合计	33,895,183.09				93,592.20						33,895,183.09	

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	251,048,244.91	56,581,766.32	258,163,786.70	64,302,459.59
其他业务	4,024,985.62	1,159,219.40	2,190,143.00	354,785.35
合计	255,073,230.53	57,740,985.72	260,353,929.70	64,657,244.94

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		本期发生额		上期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型										
其中：										
中成药					236,842,287.75	50,619,764.73	236,013,506.87	53,241,978.52	236,842,287.75	50,619,764.73
西药					14,160,149.44	5,544,799.30	21,779,706.38	10,752,402.16	14,160,149.44	5,544,799.30
其他					4,070,793.34	1,576,421.69	2,560,716.45	662,864.26	4,070,793.34	1,576,421.69
小计					255,073,230.53	57,740,985.72	260,353,929.70	64,657,244.94	255,073,230.53	57,740,985.72
按经营地区分类										
其中：										
东北					1,767,979.94	337,803.20	3,405,025.28	1,228,714.70	1,767,979.94	337,803.20
华北					30,527,471.51	5,270,666.36	33,506,027.18	5,127,808.78	30,527,471.51	5,270,666.36
华东					159,631,655.96	40,116,682.69	163,514,265.26	44,394,192.54	159,631,655.96	40,116,682.69
华南					12,182,946.37	2,281,764.48	15,749,988.84	5,121,562.80	12,182,946.37	2,281,764.48
华中					25,384,358.71	4,962,679.88	24,388,182.25	4,696,406.69	25,384,358.71	4,962,679.88
西北					6,040,063.99	1,343,359.72	5,152,791.82	981,806.33	6,040,063.99	1,343,359.72

西南					19,538,754.05	3,428,029.39	14,637,649.07	3,106,753.10	19,538,754.05	3,428,029.39
小计					255,073,230.53	57,740,985.72	260,353,929.70	64,657,244.94	255,073,230.53	57,740,985.72
市场或客户类型										
其中:										
合同类型										
其中:										
按商品转让的时间分类										
其中:										
在某一 时点确 认					255,073,230.53	57,740,985.72	260,353,929.70	64,657,244.94	255,073,230.53	57,740,985.72
合计					255,073,230.53	57,740,985.72	260,353,929.70	64,657,244.94	255,073,230.53	57,740,985.72
按合同 期限分 类										
其中:										
按销售 渠道分 类										
其中:										
合计										

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 4,612,309.28 元,其中,4,612,309.28 元预计将于 2024 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
成本法核算的长期股权投资收益	49,395,894.40	61,744,868.00
权益法核算的长期股权投资收益	93,592.20	-347,726.01
处置交易性金融资产取得的投资收益	857,791.21	74,879.23
其他	-1,516.59	-223,444.47
合计	50,345,761.22	61,248,576.75

## 6、其他

## 二十、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	3,154.45	
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）	4,075,603.09	
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	5,049,913.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,335,666.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,452,264.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	146,109.10	
减：所得税影响额	1,733,061.19	
少数股东权益影响额（税后）	72,956.74	
合计	7,352,163.95	--

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	5.39%	0.1663	0.1663
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.10%	0.1573	0.1573

## 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

## 4、其他