

湖南景峰医药股份有限公司

2024 年半年度财务报告

2024 年 8 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：湖南景峰医药股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	16,091,647.13	13,165,034.76
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	11,845,786.12	8,172,216.57
应收账款	43,890,828.08	77,481,859.65
应收款项融资	0.00	261,759.60
预付款项	3,682,753.79	3,234,127.46
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	44,218,538.06	31,948,373.41
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	52,455,464.76	64,577,591.95
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	14,459,300.04	14,916,232.22
流动资产合计	186,644,317.98	213,757,195.62
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	44,304,976.35	44,724,087.67
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	330,037,024.88	339,579,725.33
在建工程	70,325,326.25	70,216,415.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	22,087,057.80	24,409,669.32
无形资产	57,468,717.99	61,550,363.19
其中：数据资源		
开发支出	108,127,649.21	106,667,987.36
其中：数据资源		
商誉	116,905.14	116,905.14
长期待摊费用	954,893.27	1,194,373.25
递延所得税资产	10,435,701.03	10,409,234.18
其他非流动资产	187,740,427.73	187,720,427.73
非流动资产合计	831,598,679.65	846,589,188.53
资产总计	1,018,242,997.63	1,060,346,384.15
流动负债：		
短期借款	192,360,000.00	195,823,108.33
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	32,777,506.89	32,777,506.89
应付票据		
应付账款	119,554,390.81	148,935,595.32
预收款项		
合同负债	17,339,115.48	24,190,861.18
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	10,759,135.22	6,333,599.88
应交税费	29,215,987.34	24,411,937.78
其他应付款	309,040,405.58	295,308,965.12
其中：应付利息	86,675,003.64	76,174,545.42
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	372,552,869.15	303,089,341.61
其他流动负债	11,488,446.70	10,671,864.85
流动负债合计	1,095,087,857.17	1,041,542,780.96
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		72,280,861.89
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	23,019,250.31	22,687,447.92
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	47,800,291.39	49,083,089.76
递延收益	18,941,902.40	20,730,447.02
递延所得税负债	7,742,017.73	7,702,150.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	97,503,461.83	172,483,997.25
负债合计	1,192,591,319.00	1,214,026,778.21
所有者权益：		
股本	416,689,834.00	416,689,834.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	617,751,045.96	617,751,045.96
减：库存股		
其他综合收益	-18,610,737.76	-18,592,722.65
专项储备		
盈余公积	111,957,705.12	111,957,705.12
一般风险准备		
未分配利润	-1,201,096,371.27	-1,177,300,246.36
归属于母公司所有者权益合计	-73,308,523.95	-49,494,383.93
少数股东权益	-101,039,797.42	-104,186,010.13
所有者权益合计	-174,348,321.37	-153,680,394.06
负债和所有者权益总计	1,018,242,997.63	1,060,346,384.15

法定代表人：张莉（代行）

主管会计工作负责人：马学红

会计机构负责人：叶洪杉

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	937,371.60	890,842.04
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	80,653,472.54	80,925,159.45
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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	4,468,668.13	4,282,807.94
流动资产合计	86,059,512.27	86,098,809.43
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	1,019,398,894.47	1,019,818,005.79
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,439,751.79	1,672,000.26
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	28,169,455.32	28,506,941.64
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	1,049,008,101.58	1,049,996,947.69
资产总计	1,135,067,613.85	1,136,095,757.12
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

衍生金融负债	8,858,700.00	8,858,700.00
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	4,446,167.48	637,641.77
应交税费	751,446.15	449,014.46
其他应付款	808,171,126.56	782,119,911.24
其中：应付利息	82,497,527.78	71,478,827.74
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	294,639,232.00	294,639,232.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,116,866,672.19	1,086,704,499.47
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	23,051,219.92	23,051,219.92
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,051,219.92	23,051,219.92
负债合计	1,139,917,892.11	1,109,755,719.39
所有者权益：		
股本	879,774,351.00	879,774,351.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,954,348,527.15	3,954,348,527.15
减：库存股		
其他综合收益	-20,272,727.00	-20,272,727.00
专项储备		
盈余公积	36,886,353.85	36,886,353.85
未分配利润	-4,855,586,783.26	-4,824,396,467.27
所有者权益合计	-4,850,278.26	26,340,037.73
负债和所有者权益总计	1,135,067,613.85	1,136,095,757.12

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	202,578,140.48	380,521,926.69
其中：营业收入	202,578,140.48	380,521,926.69
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	228,132,591.12	379,789,887.39
其中：营业成本	75,068,558.19	84,630,054.57
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	2,551,580.45	5,178,459.68
销售费用	76,777,066.97	189,340,857.27
管理费用	51,147,283.75	71,516,596.32
研发费用	4,570,002.98	10,176,809.88
财务费用	18,018,098.78	18,947,109.67
其中：利息费用	17,546,512.55	18,833,137.20
利息收入	10,653.40	556,553.82
加：其他收益	4,506,153.02	9,755,175.59
投资收益（损失以“—”号填列）	-419,011.32	-732,366.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-419,011.32	-732,366.27
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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	5,765,809.72	3,859,276.95
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,043,940.83	1,568,040.96
资产处置收益（损失以“—”号填列）	129,630.15	-592,333.38
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-19,615,809.90	14,589,833.16
加：营业外收入	111,225.96	157,280.73
减：营业外支出	904,081.38	4,830,105.87

四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-20,408,665.32	9,917,008.02
减：所得税费用	396,638.25	4,322,224.92
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-20,805,303.57	5,594,783.10
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-20,805,303.57	5,594,783.10
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）	-23,796,124.91	-12,845,641.09
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	2,990,821.34	18,440,424.19
六、其他综合收益的税后净额	-35,323.74	758,879.47
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-18,015.11	387,028.53
（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	-18,015.11	387,028.53
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	-18,015.11	387,028.53
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-17,308.63	371,850.94
七、综合收益总额	-20,840,627.31	6,353,662.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	-23,814,140.02	-12,458,612.56
归属于少数股东的综合收益总额	2,973,512.71	18,812,275.13
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0270	-0.0146
（二）稀释每股收益	-0.0270	-0.0146

法定代表人：张莉（代行）

主管会计工作负责人：马学红

会计机构负责人：叶洪杉

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	3,773.58	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	148,188.00	148,188.00
销售费用		
管理费用	19,600,584.68	13,912,840.74
研发费用		
财务费用	11,024,348.36	10,962,658.77
其中：利息费用	11,018,700.04	10,958,157.74
利息收入	842.96	1,670.84
加：其他收益	9,513.86	11,883.95
投资收益（损失以“—”号填列）	-419,011.32	-765,014.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-419,011.32	-765,014.97
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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	113.09	-487,643.29
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-37,203.28	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-31,215,935.11	-26,264,461.82
加：营业外收入	50,000.00	
减：营业外支出	24,380.88	130,875.22
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-31,190,315.99	-26,395,337.04
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-31,190,315.99	-26,395,337.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-31,190,315.99	-26,395,337.04
（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	-31,190,315.99	-26,395,337.04
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0355	-0.0300
(二) 稀释每股收益	-0.0355	-0.0300

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	236,338,352.02	384,846,799.19
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		
收到其他与经营活动有关的现金	14,772,228.74	30,265,449.67
经营活动现金流入小计	251,110,580.76	415,112,248.86
购买商品、接受劳务支付的现金	80,234,251.43	51,274,933.35
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	45,056,689.05	68,266,849.02
支付的各项税费	15,105,747.00	59,832,651.13
支付其他与经营活动有关的现金	94,282,529.52	218,618,523.63
经营活动现金流出小计	234,679,217.00	397,992,957.13
经营活动产生的现金流量净额	16,431,363.76	17,119,291.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		32,648.70
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	177,900.00	3,011,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	177,900.00	3,043,948.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	839,288.50	6,291,349.73
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	839,288.50	12,491,349.73
投资活动产生的现金流量净额	-661,388.50	-9,447,401.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	172,700.00	
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	6,500,000.00	147,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		700,000.00
筹资活动现金流入小计	6,672,700.00	148,100,000.00
偿还债务支付的现金	10,348,257.92	164,039,076.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,979,978.90	7,202,633.18
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	2,000,000.00	150,560.00
筹资活动现金流出小计	19,328,236.82	171,392,269.61
筹资活动产生的现金流量净额	-12,655,536.82	-23,292,269.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	21,244.67	1,700.72
五、现金及现金等价物净增加额	3,135,683.11	-15,618,678.19
加：期初现金及现金等价物余额	12,955,964.02	178,047,227.51
六、期末现金及现金等价物余额	16,091,647.13	162,428,549.32

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	4,000.00	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	60,927.65	19,554.79

经营活动现金流入小计	64,927.65	19,554.79
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	7,963,795.14	3,774,358.27
支付的各项税费		149,966.26
支付其他与经营活动有关的现金	5,794,508.65	12,390,095.67
经营活动现金流出小计	13,758,303.79	16,314,420.20
经营活动产生的现金流量净额	-13,693,376.14	-16,294,865.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	6,100.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		5,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	6,100.00	-5,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	15,942,876.44	21,787,897.36
筹资活动现金流入小计	15,942,876.44	21,787,897.36
偿还债务支付的现金		10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	2,000,000.00	10,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	13,942,876.44	11,787,897.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	255,600.30	-9,506,968.05
加：期初现金及现金等价物余额	681,771.30	9,680,618.95
六、期末现金及现金等价物余额	937,371.60	173,650.90

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	
	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	专项储备	盈余公积	一般风险准	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												

						益			备					计	
一、上年期末余额	416,689,834.00				617,751,045.96	-18,592,722.65			111,957,705.12		-1,177,300,246.36		-49,494,383.93	-104,186,010.13	-153,680,394.06
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	416,689,834.00				617,751,045.96	-18,592,722.65			111,957,705.12		-1,177,300,246.36		-49,494,383.93	-104,186,010.13	-153,680,394.06
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						-18,015.11					-23,796,124.91		-23,814,140.02	3,146,212.71	20,667,927.31
（一）综合收益总额						-18,015.11					-23,796,124.91		-23,814,140.02	2,973,512.71	20,840,627.31
（二）所有者投入和减少资本														172,700.00	172,700.00
1. 所有者投入的普通股														172,700.00	172,700.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一															

般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配															
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	416 ,68 9,8 34. 00				617 ,75 1,0 45. 96		- 18, 610 ,73 7.7 6		111 ,95 7,7 05. 12		- 1,2 01, 096 ,37 1.2 7		- 73, 308 ,52 3.9 5	- 101 ,03 9,7 97. 42	- 174 ,34 8,3 21. 37

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											小计			
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公 积	一 般 风 险 准 备	未分 配利 润		其他		
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期 末余额	416 ,68				617 ,75		- 19,		111 ,95		- 949		177 ,92	36, 900	214 ,82

	9,834.00				1,045.96		455,639.4		7,705.12		,015,249.43		7,696.16	,764.45	8,460.61
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	416,689,834.00				617,751,045.96		-19,455,639.4		111,957,705.12		-949,015,249.43		177,927,696.16	36,900,764.45	214,828,460.61
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							387,028.53				-12,845,641.09		-12,458,612.56	18,812,275.13	6,353,662.57
（一）综合收益总额							387,028.53				-12,845,641.09		-12,458,612.56	18,812,275.13	6,353,662.57
（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															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有															

者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期期末余额	416,689,834.00				617,751,045.96		-19,068,610.96		111,957,705.12		-961,860,890.52		165,469,083.60	55,713,039.58					221,182,123.18	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	879,774,351.00				3,954,348,527.15		-20,272,727.00		36,886,353.85	4,824,396,467.27		26,340,037.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

他												
二、本年期初余额	879,774,351.00				3,954,348,527.15		-20,272,727.00		36,886,353.85	4,824,396,467.27		26,340,037.73
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-31,190,315.99		-31,190,315.99
（一）综合收益总额										-31,190,315.99		-31,190,315.99
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	879,774,351.00				3,954,348,527.15		-20,272,727.00		36,886,353.85	4,855,586,783.26		-4,850,278.26

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	879,774,351.00				3,954,348,527.15		-19,746,669.34		36,886,353.85	-518,868,814.33		4,332,393,748.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	879,774,351.00				3,954,348,527.15		-19,746,669.34		36,886,353.85	-518,868,814.33		4,332,393,748.33
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-26,395,337.04		-26,395,337.04
(一) 综合收益总额										-26,395,337.04		-26,395,337.04
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	879,774,351.00				3,954,348,527.15		-19,746,669.34		36,886,353.85	-545,264,151.37		4,305,998,411.29

三、公司基本情况

（一）企业注册地和总部地址

湖南景峰医药股份有限公司（以下简称“本公司”“公司”）原名湖南天一科技股份有限公司，是经湖南省人民政府湘政函（1998）73 号文批准，采取募集方式设立的股份有限公司。经中国证监会证监发字（1998）288 号和（1998）289 号文批准，于 1998 年 11 月 18 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,500 万股，并于 1998 年 12 月 18 日经湖南省工商行政管理局核准登记，注册资本人民币 14,000 万元。本公司股票于 1999 年 2 月 3 日在深圳证券交易所上市。

2000 年 4 月，本公司以 1999 年末股本总额 14,000 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，以资本公积金每 10 股转增 8 股，股本增至 28,000 万股。并于 2000 年 6 月 8 日经湖南省工商行政管理局核准变更工商登记，注册资本增加至人民币 28,000 万元。

根据公司 2013 年第二次临时股东会决议和《湖南天一科技股份有限公司发行股份购买资产协议书》，本公司申请增发股份人民币 458,509,772 股，经中国证监会证监许可[2014]1228 号《关于核准湖南天一科技股份有限公司重大资产重组及向叶湘武发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准，公司于 2014 年 12 月 5 日向叶湘武发行 146,481,802 股、向张慧发行 30,835,453 股、向叶高静发行 30,835,453 股、向叶湘伦发行 2,681,344 股、向刘华发行 30,835,453 股、向简卫光发行 30,835,453 股、向李彤发行 30,835,453 股、向维梧百通投资管理咨询（上海）有限公司发行 23,904,179 股、向南海成长精选（天津）股权投资基金合伙（有限合伙）发行 23,595,825 股、向维梧睿璟投资管理咨询（上海）有限公司发行 18,656,789 股、向贵阳众诚投资管理中心（有限合伙）发行 17,160,600 股、向上海景林景途投资中心（有限合伙）发行 15,015,525 股、向贵阳黔景泰创业投资管理中心（有限合伙）发行 13,406,718 股、向罗斌发行 6,435,225 股、向罗丽发行 6,435,225 股、向王永红发行 6,167,091 股、向倪晓发行 3,887,948 股、向欧阳艳丽发行 2,681,344 股、向张亮发行 2,413,209 股、向陈杰发行 2,011,008 股、向刘莉敏发行 1,876,941 股、向维梧鸿康投资管理咨询（上海）有限公司发行 1,868,897 股、向丛树芬发行 1,742,873 股、向罗衍涛发行 1,608,806 股、向葛红发行 1,340,672 股、向马贤鹏发行 1,340,672 股、向付爱玲发行 1,206,605 股、向杨天志发行 804,403 股、向张亚君发行 804,403 股、向车正英发行 804,403 股人民币普通股（A 股），每股面值人民币 1 元，每股发行价格 7.52 元。2014 年 12 月 5 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对本次非公开发行股份购买资产进行了验资，并出具了信会师报字（2014）第 114612 号《验资报告》，经审验，本公司注册资本由 280,000,000.00 元增至 738,509,772.00 元。

根据公司 2013 年第二次临时股东会决议和《湖南天一科技股份有限公司发行股份购买资产协议书》以及中国证监会证监许可[2014]1228 号《关于核准湖南天一科技股份有限公司重大资产重组及向叶湘武发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，本公司获准非公开发行不超过 131,351,063 股。本公司本次实际非公开发行 61,285,093 股，每股发行价格 14.51 元，募集资金总额为人民币 889,246,699.43 元。2015 年 2 月 12 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对本次非公开发行股份进行了验资，并出具了信会师报字[2015]第 110431 号《验资报告》，经审验，本公司注册资本由 738,509,772.00 元增至 799,794,865.00 元。

2015 年 4 月 1 日，根据股东会决议和章程的规定，将公司名称变更为湖南景峰医药股份有限公司。

根据公司 2015 年度股东大会审议通过的 2015 年度利润分配方案，以截至 2015 年 12 月 31 日公司总股本 799,794,865 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共计派发现金 79,979,486.50 元。同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股，共计转增股份 79,979,486 股。2016 年 7 月 26 日经湖南省岳阳市工商行政管理局核准变更工商登记，注册资本增加至人民币 879,774,351.00 元。

本公司统一社会信用代码：914306007121062680，公司注册地址：湖南省常德经济技术开发区樟木桥街道双岗社区桃林路 661 号（双创大厦 1703 室）；总部地址：湖南省常德经济技术开发区樟木桥街道双岗社区桃林路 661 号（双创大厦）；法定代表人：叶湘武。

（二）企业实际从事的主要经营活动

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2022 年修订），公司所处行业为医药制造业（C27）。

公司经营范围为：以自有资产进行医药、医疗项目投资；生物制药技术项目的研发与投资；商品进出口贸易；企业管理咨询、医疗医药研发技术咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司专注医药健康产业，涉足药品研发、生产、销售等领域，产品涵盖了心脑血管、抗肿瘤、骨科、妇儿等用药领域。目前公司拥有大容量注射剂、小容量注射剂（含抗肿瘤类）、冻干粉针剂（含抗肿瘤类）、注射乳剂、硬胶囊剂、丸剂、颗粒剂、气雾剂、酏剂、口服乳、中药饮片以及原料药等通过国家 GMP 认证的生产线二十余条。

公司的产品管线包括：

心脑血管领域产品线：包括参芎葡萄糖注射液、心脑宁胶囊（全国独家、国家医保乙类）、盐酸替罗非班注射用浓溶液、盐酸替罗非班氯化钠注射液、注射用盐酸地尔硫卓和乐脉丸等；

抗肿瘤领域产品线：包括榄香烯乳状注射液及榄香烯口服乳（全国独家）、注射用培美曲塞二钠、注射用盐酸吉西他滨、盐酸伊立替康注射液、注射用磷酸氟达拉滨、注射用奥沙利铂和来曲唑片等；

风湿骨病科疾病领域产品线：包括玻璃酸钠注射液（含玻璃酸钠原料药）、镇痛活络酊（全国独家、国家医保乙类）、通迪胶囊（全国独家）和骨筋丸胶囊等；

妇儿领域产品线：包括妇平胶囊（全国独家）、金鸡丸（全国独家）和儿童回春颗粒等；

消化系统领域产品线：包括注射用泮托拉唑钠、注射用奥美拉唑钠、注射用兰索拉唑、复方胆通胶囊（国家医保乙类）和消炎利胆胶囊（基药、国家医保甲类）等；

烧烫伤领域产品线：冰炬伤痛气雾剂（全国独家）；

抗感染领域产品线：注射用盐酸克林霉素磷酸酯、注射用单磷酸阿糖腺苷、注射用更昔洛韦、复方柳唑气雾剂（全国独家）和伏立康唑片等；

医疗器械产品线：医用透明质酸钠凝胶；

抗炎镇痛产品线：氟比洛芬酯注射液。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则（以下简称“企业会计准则”）等规定，并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

2、持续经营

公司目前处于预重整阶段，正在推动后续程序步骤的实施。公司在 2024 年正积极通过以下措施保障持续经营能力，增加盈利能力：

- 1) 公司正通过预重整及或重整程序应对公司目前的债务危机，消除与持续经营相关的重大不确定性带来的影响，来整体完成公司经营管理中基本层面的变化。
- 2) 公司严格执行《公司法》、《证券法》及相关规定，严格履行股东大会及董事会的监督指导作用，独立董事的风险把控作用，监事会的监督作用，高级管理者的丰富管理经验，整体推动公司健康向前发展。
- 3) 公司将强化和完善财务风险管控体系，包括重点加强资金审批控制、完善内部会计稽核制度、严格执行预算和收支管理等；公司将合理运用法规及制度筹措资金，并提高现金周转率和回款速度、降低回款周期；将安排工作组加大对应收账款的清欠回收力度，进一步加强应收账款管理，加速资金回笼以缓解资金压力。
- 4) 盘活低效资产，提升资产运营效率，降低资产运营压力。公司将继续对低效业务、低效资产与闲置资产进行重整与盘活，充分提高资产利用率、提高存货周转率，不断强化主营业务，提升经营现金流。
- 5) 建立多元化销售渠道和模式，拓展第三终端的产品销售渠道，应对医保目录调整对公司产品的影响。这种销售渠道的调整，虽然有可能降低整体销售毛利，但可以直接增加公司产品销量，减少相应销售费用投入，能加快公司的存货周转率，可有效改善公司现金流。
- 6) 聚焦资产主业，公司将继续剥离非主业资产，聚焦主业，并为主业发展提供充足的现金流保障。
- 7) 丰富化融资工具，降低公司负债规模，与现有银行合作伙伴以及债券持有人机构保持紧密合作。另外，在股权市场也积极引入战略合作伙伴，沟通合作方案，为公司发展提供资金支持。
- 8) 目前，公司生产正常运转，公司将在此基础上继续抓好生产组织和原料采购，降低运营成本并认真做好开源节流、增收节支工作；根据市场变化，增加公司新的收入方向；努力改善公司财务状况，确保公司生产运营资金的需求。
- 9) 公司将进一步优化组织运营管理架构，包括优化预算体系、经营责任制与考核体系、人力资源管理体系、目标管理体系和信息管理体系等。强化企业管理，加强上市公司及子公司在战略、财务、人才、业务等方面的规范运作管理，控制经营风险，提高运营能力，不断强化内控管理体系运行质量，通过建立和运行常态化的管理提升机制，降低管理成本及费用推进和保障公司可持续发展。
- 10) 全面梳理人员配置，校正薪酬及绩效考核体系，进一步优化激励机制，加强绩效考核，提高员工绩效。分配机制重点向业务线、市场线倾斜，激发员工的工作热情。推进内部市场化，促进内部降本增效。强化以结果为导向的考核机制，实行内部竞争上岗制和轮岗制，激发内部活力。
- 11) 公司将通过完善各项管理制度及实施流程，着力提升成本控制及管理水平。树立全体员工的凝聚力、战斗力，在困难的时候内挖潜力、外争市场，不被客观条件所困，积极为股东创造价值。

基于以上所述，董事会认为本公司在可见未来十二个月能够持续经营，以持续经营为基础编制本年度财务报表是恰当的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1 月至 6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月

4、记账本位币

本公司采用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	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大，且其资本化金额占比 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
账龄超过 1 年的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

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. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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

司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司作为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司作为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，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除

“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围

内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

12、预期信用损失的确定方法及会计处理方法

预期信用损失的范围

1、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（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项、合同资产，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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
无风险组合	合并范围内关联方往来

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
无风险组合	合并范围内关联方往来

按照单项计提坏账准备的标准：本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

④其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、11“金融工具”及附注五、12“预期信用损失的确定方法”。

14、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

15、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

16、存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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

17、持有待售资产

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，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，应当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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活

18、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

20、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-45	5%	2.11%-9.50%
机器设备	年限平均法	3-15	5%	6.33%-31.67%
电子设备	年限平均法	2-10	5%	9.50%-47.50%
运输设备	年限平均法	4-20	5%	4.75%-23.75%
其他设备	年限平均法	2-15	5%	6.33%-47.50%

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

21、在建工程

公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

22、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

23、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	3 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
土地使用权	50 年	法定使用权	直线法
专利权	10-20 年	法定使用权	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足以下条件时确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

24、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

25、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

27、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

28、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

29、股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，

包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

30、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本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。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

本公司销售药品商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的到货确认函时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

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

31、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

32、政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助确认为递延收益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

34、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

1、在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减计至可收回金额。

2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2、作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及低价值资产选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1、经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

2、融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

35、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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、30%

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
本公司	25%
上海景峰制药有限公司	15%
上海琦景投资管理有限公司	25%
贵州景峰注射剂有限公司	15%
贵州景峰药品销售有限公司	25%
贵州景诚制药有限公司	15%

海南锦瑞制药有限公司	15%
上海景秀生物科技有限公司	25%
江西延华医药有限公司	25%
宜宾众联药业有限公司	25%
上海华俞医疗投资管理有限公司	25%
上海景颜禾生物科技有限公司	25%
贵州盛景美亚制药有限公司	25%
上海科新生物医药技术有限公司	25%
贵州鲁力可生物科技有限公司	25%
Praxgen Pharma, LLC	30%
Peterson Athenex Pharmaceuticals, LLC	30%
山东景峰制药有限公司	25%
上海芮玻思生物科技有限公司	25%
上海卷柏峰生物科技有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局的批准，认定子公司上海景峰为高新技术企业（证书编号：GR202331001321），2023年至2026年所得税按15%计征。

(2) 根据贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局的批准，认定子公司贵州景峰为高新技术企业（证书编号：GR202352000421），2023年至2026年所得税按15%计征。

(3) 根据贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局的批准，认定子公司贵州景诚为高新技术企业（证书编号：GR202152000347），2021年至2023年所得税按15%计征。

(4) 根据海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局的批准，认定子公司海南锦瑞为高新技术企业（证书号：GR202346000009），2023年至2026年所得税按15%计征。

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		90,000.00
银行存款	16,091,647.13	13,075,034.76
合计	16,091,647.13	13,165,034.76
其中：存放在境外的款项总额	4,668,004.11	3,412,009.63

2、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	11,845,786.12	8,172,216.57

合计	11,845,786.12	8,172,216.57
----	---------------	--------------

(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票据	10,020,000.00	45.83%	10,020,000.00	100.00%		10,020,000.00	55.08%	10,020,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	11,845,786.12	54.17%			11,845,786.12	8,172,216.57	44.92%			8,172,216.57
其中：										
组合1：银行承兑汇票	11,845,786.12	54.17%			11,845,786.12	8,172,216.57	44.92%			8,172,216.57
合计	21,865,786.12	100.00%	10,020,000.00	45.83%	11,845,786.12	18,192,216.57	100.00%	10,020,000.00	55.08%	8,172,216.57

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	
到期未承兑票据	10,020,000.00					10,020,000.00
合计	10,020,000.00					10,020,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

银行承兑票据	15,456,852.60	
合计	15,456,852.60	

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	43,344,007.53	85,002,808.17
1 至 2 年	6,170,960.43	7,669,480.97
2 至 3 年	15,341,611.64	17,949,841.34
3 年以上	201,271,014.23	195,287,394.33
3 至 4 年	56,517,990.00	71,152,379.16
4 至 5 年	114,414,082.30	98,437,637.95
5 年以上	30,338,941.93	25,697,377.22
合计	266,127,593.83	305,909,524.81

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	266,127,593.83	100.00%	222,236,765.75	83.51%	43,890,828.08	305,909,524.81	100.00%	228,427,665.16	74.67%	77,481,859.65
其中：										
合计	266,127,593.83	100.00%	222,236,765.75	83.51%	43,890,828.08	305,909,524.81	100.00%	228,427,665.16	74.67%	77,481,859.65

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	43,344,007.53	2,851,455.23	6.58%
1 至 2 年	6,170,960.43	3,851,340.37	62.41%
2 至 3 年	15,341,611.64	15,341,611.64	100.00%
3 至 4 年	56,517,990.00	56,517,990.00	100.00%
4 至 5 年	114,414,082.30	114,414,082.30	100.00%
5 年以上	30,338,941.93	30,338,941.93	100.00%

合计	266,127,593.83	222,236,765.75	
----	----------------	----------------	--

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	
账龄组合	228,427,665.16		-6,190,899.41			222,236,765.75
合计	228,427,665.16		-6,190,899.41			222,236,765.75

(4) 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
重庆太扬翔药业有限公司	9,149,400.00		9,149,400.00	3.44%	9,149,400.00
河南锦杭医药有限公司	8,872,194.16		8,872,194.16	3.33%	8,872,194.16
北京九州通医药有限公司	8,839,354.32		8,839,354.32	3.32%	443,747.28
辽宁利洲医药物流有限责任公司	8,606,174.04		8,606,174.04	3.23%	8,606,174.04
娄底民康医药有限公司	8,145,300.00		8,145,300.00	3.06%	8,145,300.00
合计	43,612,422.52		43,612,422.52	16.38%	35,216,815.48

4、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		261,759.60
合计	0.00	261,759.60

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	44,218,538.06	31,948,373.41
合计	44,218,538.06	31,948,373.41

(1) 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
股权收购款	19,300,000.00	19,300,000.00
个人备用金借款	2,610,549.28	3,545,269.65
租金及押金	1,057,216.80	8,513,883.84
单位往来	42,919,573.11	23,635,347.73
其他	3,182,061.35	1,896,145.48
合计	69,069,400.54	56,890,646.70

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)	40,163,526.50	24,248,796.59
1 至 2 年	2,288,127.59	7,485,892.58
2 至 3 年	4,609,472.99	3,277,139.53
3 年以上	22,008,273.46	21,878,818.00
3 至 4 年	332,929.62	19,615,699.95
4 至 5 年	20,444,146.81	179,366.89
5 年以上	1,231,197.03	2,083,751.16
合计	69,069,400.54	56,890,646.70

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	19,300,000.00	27.94%	19,300,000.00	77.66%	0.00	19,300,000.00	33.92%	19,300,000.00	77.38%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	49,769,400.54	72.06%	5,550,862.48	22.34%	44,218,538.06	37,590,646.70	66.08%	5,642,273.29	22.62%	31,948,373.41
其中：										
合计	69,069,400.54	100.00%	24,850,862.48	100.00%	44,218,538.06	56,890,646.70	100.00%	24,942,273.29	100.00%	31,948,373.41

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
单项计提	19,300,000.00	19,300,000.00	19,300,000.00	19,300,000.00	100.00%	
合计	19,300,000.00	19,300,000.00	19,300,000.00	19,300,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险组合	49,769,400.54	5,550,862.48	11.15%
合计	49,769,400.54	5,550,862.48	

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 在本期				

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	
单项计提	19,300,000.00					19,300,000.00
信用风险组合	5,642,273.29		-91,410.81			5,550,862.48
合计	24,942,273.29		-91,410.81			24,850,862.48

5) 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
马鹰军	股权收购款	19,300,000.00	4-5 年	27.94%	19,300,000.00
福建美信莱医药有限公司	单位往来	8,000,000.00	1 年以内	11.58%	780,000.00
宜宾通华茂丰商贸有限公司	单位往来	1,240,000.00	1 年以内	1.80%	58,750.00
四川源耕生态农业科技有限公司	单位往来	1,239,400.00	1 年以内	1.79%	61,970.00

镇江市润麟医药 咨询服务有限公 司	单位往来	2,437,689.12	2-3 年	3.53%	731,306.74
合计		32,217,089.12		46.64%	20,932,026.74

6、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	1,990,586.08	54.05%	1,943,070.83	60.08%
1 至 2 年	939,714.11	25.52%	268,021.05	8.29%
2 至 3 年	250,236.94	6.79%	490,945.09	15.18%
3 年以上	502,216.66	13.64%	532,090.49	16.45%
合计	3,682,753.79		3,234,127.46	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
上海星荣建设有限公司	493,000.00	13.39%
安徽金鑫药业科技有限公司	382,406.94	10.38%
楚天源创生物技术(长沙)有限公司	341,600.00	9.28%
福建易达盈医药有限责任公司	200,000.00	5.43%
苏州德佳净化钢结构有限公司	192,000.00	5.21%
合计	1,609,006.94	43.69%

7、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	14,240,667.21	2,256,447.53	11,984,219.68	17,453,148.78	2,256,447.53	15,196,701.25

在产品	9,496,929.27	1,260,582.59	8,236,346.68	8,944,206.46	1,260,582.59	7,683,623.87
库存商品	43,978,890.82	24,995,285.40	18,983,605.42	43,559,045.88	20,904,016.01	22,655,029.87
发出商品	1,564,601.77		1,564,601.77	9,606,442.05		9,606,442.05
自制半成品	15,966,593.76	4,279,902.55	11,686,691.21	13,715,697.46	4,279,902.55	9,435,794.91
合计	85,247,682.83	32,792,218.07	52,455,464.76	93,278,540.63	28,700,948.68	64,577,591.95

(2) 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	2,256,447.53					2,256,447.53
在产品	1,260,582.59					1,260,582.59
库存商品	20,904,016.01	4,091,269.39				24,995,285.40
自制半成品	4,279,902.55					4,279,902.55
合计	28,700,948.68	4,091,269.39				32,792,218.07

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	8,854,651.63	7,974,655.82
待抵扣进项税额	5,604,648.41	6,266,790.01
待认证进项税额		674,786.39
合计	14,459,300.04	14,916,232.22

9、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														
深圳市医易康云信息技术有限公司		22,624,802.76											22,624,802.76	
上海康景股权投资基金合伙	5,526,780.93	75,894,365.93			-390,765.29								5,136,015.64	75,894,365.93

企业 (有限 合伙)												
上海方 楠生物 科技有 限公司		93,11 5,705 .03									0.00	93,11 5,705 .03
上海锦 语创业 投资合 伙企业 (有限 合伙)	20,9 53,1 78.7 9				- 28,34 6.03						20,92 4,832 .76	
天津蓝 丹企业 管理咨 询合伙 企业(有 限合伙)	18,2 44,1 27.9 5										18,24 4,127 .95	
小计	44,7 24,0 87.6 7	191,6 34,87 3.72			- 419,1 11.32						44,30 4,976 .35	191,6 34,87 3.72
合计	44,7 24,0 87.6 7	191,6 34,87 3.72			- 419,1 11.32						44,30 4,976 .35	191,6 34,87 3.72

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

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	330,037,024.88	339,579,725.33
合计	330,037,024.88	339,579,725.33

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原 值：						
1. 期初余 额	367,357,505. 29	300,226,966. 85	12,045,658.1 1	31,077,765.1 3	26,773,393.0 8	737,481,288. 46
2. 本期增 加金额		448,230.08		9,514.59	4,688.79	462,433.46
(1)) 购置		448,230.08		9,514.59	4,688.79	462,433.46

(2)) 在建工程转入						
(3)) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		616,022.48		2,396,240.41	74,232.41	3,086,495.30
(1)) 处置或报废		616,022.48		2,396,240.41	74,232.41	3,086,495.30
4. 期末余额	367,357,505.29	300,059,174.45	12,045,658.11	28,691,039.31	26,703,849.46	734,857,226.62
二、累计折旧						
1. 期初余额	86,815,338.50	154,378,274.77	4,857,805.68	24,660,086.20	18,858,245.49	289,569,750.64
2. 本期增加金额	3,380,617.51	4,042,753.74	159,993.07	1,281,255.25	400,480.27	9,265,099.84
(1)) 计提	3,380,617.51	4,042,753.74	159,993.07	1,281,255.25	400,480.27	9,265,099.84
3. 本期减少金额		429,930.18		1,797,189.27	29,770.51	2,256,889.96
(1)) 处置或报废		429,930.18		1,797,189.27	29,770.51	2,256,889.96
4. 期末余额	90,195,956.01	157,991,098.33	5,017,798.75	24,144,152.18	19,228,955.25	296,577,960.52
三、减值准备						
1. 期初余额	29,712,426.59	75,055,368.01	270,949.71	40,785.09	3,252,283.09	108,331,812.49
2. 本期增加金额						
(1)) 计提						
3. 本期减少金额		85,497.11		4,074.16		89,571.27
(1)) 处置或报废		85,497.11		4,074.16		89,571.27
4. 期末余额	29,712,426.59	74,969,870.90	270,949.71	36,710.93	3,252,283.09	108,242,241.22
四、账面价值						
1. 期末账面价值	247,449,122.69	67,098,205.22	6,756,909.65	4,510,176.20	4,222,611.12	330,037,024.88
2. 期初账面价值	250,829,740.20	70,793,324.07	6,916,902.72	6,376,893.84	4,662,864.50	339,579,725.33

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	226,293,367.75	113,958,730.71	73,626,980.56	38,707,656.48	

(3) 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
行政培训仓储中心	58,572,595.66	此部分房屋的土地为后山土地，无法确认用途，暂无法办理产权
专家楼	16,085,272.46	此部分房屋的土地为后山土地，无法确认用途，暂无法办理产权

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	70,325,326.25	70,216,415.36
合计	70,325,326.25	70,216,415.36

(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
新建研发中心项目	42,650,785.09		42,650,785.09	42,650,785.09		42,650,785.09
国际固体制剂工程项目	24,832,067.28		24,832,067.28	24,832,067.28		24,832,067.28
零星工程	2,842,473.88		2,842,473.88	2,733,562.99		2,733,562.99
合计	70,325,326.25		70,325,326.25	70,216,415.36		70,216,415.36

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新建研发中心项目	61,830,477.06	42,650,785.09				42,650,785.09	84.06%	84.06%				其他
国际固体	62,000,000	24,832,067				24,832,067	40.36%	40.36%				其他

制剂工程 项目	.00	.28				.28						
合计	123,830,477.06	67,482,852.37				67,482,852.37						

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	34,589,443.18	34,589,443.18
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	34,589,443.18	34,589,443.18
二、累计折旧		
1. 期初余额	10,179,773.86	10,179,773.86
2. 本期增加金额	2,322,611.52	2,322,611.52
(1) 计提	2,322,611.52	2,322,611.52
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	12,502,385.38	12,502,385.38
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	22,087,057.80	22,087,057.80
2. 期初账面价值	24,409,669.32	24,409,669.32

13、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	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	48,285,362.25	10,865,744.62	35,239,736.44	8,854,312.10	103,245,155.41
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	48,285,362.25	10,865,744.62	35,239,736.44	8,854,312.10	103,245,155.41
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,081,964.77	10,865,744.62	16,235,289.11	7,511,793.72	41,694,792.22
2. 本期增加金额	486,500.10		3,559,504.98	35,640.12	4,081,645.20
(1) 计提	486,500.10		3,559,504.98	35,640.12	4,081,645.20
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	7,568,464.87	10,865,744.62	19,794,794.09	7,547,433.84	45,776,437.42
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	40,716,897.38		15,444,942.35	1,306,878.26	57,468,717.99
2. 期初账面价值	41,203,397.48		19,004,447.33	1,342,518.38	61,550,363.19

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) 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
贵州景峰行政楼和专家楼对应土地	6,589,294.11	尚在办理中
景峰医药持有的贵阳乌当区地块土地	28,167,167.96	尚在办理中

14、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		
海南锦瑞制药有限公司	105,435,252.72					105,435,252.72
贵州景诚制药有限公司	208,586,885.77					208,586,885.77
上海科新生物医药技术有限公司	9,023,649.02					9,023,649.02
PraxgenPharma, LLC	8,442,376.71					8,442,376.71
江西延华医药有限公司	116,905.14					116,905.14
合计	331,605,069.36					331,605,069.36

(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		
海南锦瑞制药有限公司	105,435,252.72					105,435,252.72
贵州景诚制药有限公司	208,586,885.77					208,586,885.77
上海科新生物医药技术有限公司	9,023,649.02					9,023,649.02

PraxgenPharm a, LLC	8,442,376.71					8,442,376.71
合计	331,488,164. 22					331,488,164. 22

15、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
长期资产改良支出	1,194,373.25		239,479.98		954,893.27
合计	1,194,373.25		239,479.98		954,893.27

16、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	22,395.60	5,598.90	22,395.60	5,598.90
可抵扣亏损	4,454,178.35	1,113,544.59	4,454,178.35	1,113,544.59
信用减值损失	21,775,058.43	3,492,353.67	21,775,058.43	3,492,353.67
租赁负债	26,425,009.73	5,824,203.87	26,358,866.25	5,797,737.02
合计	52,676,642.11	10,435,701.03	52,610,498.63	10,409,234.18

(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
固定资产折旧	23,470,522.20	3,520,578.33	23,472,404.99	5,221,289.52
使用权资产	24,531,647.05	4,221,439.40	16,032,549.91	2,480,861.14
合计	48,002,169.25	7,742,017.73	39,504,954.90	7,702,150.66

(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		10,435,701.03		10,409,234.18
递延所得税负债		7,742,017.73		7,702,150.66

17、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

预付设备款	6,125,136.15	135,000.00	5,990,136.15	6,105,136.15	135,000.00	5,970,136.15
权益工具投资	181,750,291.58		181,750,291.58	181,750,291.58		181,750,291.58
合计	187,875,427.73	135,000.00	187,740,427.73	187,855,427.73	135,000.00	187,720,427.73

18、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	2,871,369.08	2,871,369.08	冻结	诉讼冻结	2,626,788.91	2,626,788.91	冻结	诉讼冻结
固定资产	238,253,912.65	148,977,642.17	抵押	抵押贷款	376,234,462.25	261,753,222.97	抵押	抵押贷款
无形资产	15,909,307.25	12,549,729.42	质押	质押贷款	49,344,333.29	30,800,266.06	质押	质押贷款
长期股权投资	20,924,832.76	20,924,832.76	质押	质押用于债券本息兑付担保	20,953,178.79	18,624,888.23	质押	质押用于债券本息兑付担保
开发支出	92,128,462.77	92,128,462.77	质押	质押用于债券本息兑付担保	91,076,546.54	91,076,546.54	质押	质押用于债券本息兑付担保
其他非流动资产	181,750,291.58	181,750,291.58	质押	质押用于债券本息兑付担保	181,750,291.58	181,750,291.58	质押	质押用于债券本息兑付担保
合计	551,838,176.09	459,202,327.78			721,985,601.36	586,632,004.29		

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	182,160,000.00	185,310,000.00
抵押借款	10,000,000.00	10,013,108.33
保证借款	200,000.00	500,000.00
合计	192,360,000.00	195,823,108.33

短期借款分类的说明：

注 1：2024 年 4 月 28 日，本公司子公司海南锦瑞与海南银行海口滨海支行签订 A[滨海普惠保]字[2024]年[006]号借款合同，借款金额 650 万元，本期已还款 5 万元，截至 2024 年 06 月 30 日余额为 645 万元，该笔借款由上海景峰制药有限公司以其持有的海南锦瑞制药有限公司 16%股权质押给银行，由叶湘武、景峰医药提供连带责任担保。

注 2：2024 年 01 月 26 日，本公司子公司上海景峰与华夏银行股份有限公司上海分行签订了编号为：SH4110120240001《展期协议》；将原编号为：SH4110120230001《流动资金借款合同》期限为 2023 年 2 月 9 日至 2024 年 2 月 9 日展期至 2025 年 01 月 27 日止。截止 2024 年 06 月 30 日贷款余额为：13,700.00 万元。该笔贷款为最高额担保贷款，对应的最高额担保合同为：保证人湖南景峰医药股份有限公司与银行签订《最高额保证合同》，合同编号 SH41（高保）20200001；保证人叶湘武与银行签订《个人最高额保证合同》，合同编号 SH41（高保）20200002；保证人海南景瑞制药有限公司与银行签订《最高的保证合同》，合同编号 SH41（高保）20210001。抵押人上海景峰制药有限公司与银行签订《最高额抵押合同》，合同编号 SH41（高抵）20200003；抵押人叶湘武与银行签订《个人最高额抵押合同》，合同编号 SH41（高抵）20220001。上海景峰

制药有限公司抵押资产为：上海市宝山区集贤路 500 弄 69 号 601 室、602 室、集贤路 500 弄 70 号 601 室、602 室，产权权属证明编号为：沪房地宝字(2015)第 042522 号、第 042524 号、第 042534 号、第 042542 号；苏州太湖国家旅游度假区太湖之星 567 幢，产权权属证明编号为：苏(2018)苏州市不动产权第 6063811 号房产。叶湘武抵押资产为贵阳市南浦路 16 号在水一方花园雍景苑 3 幢 3 单元 8 层 2 号，产权权属证明编号为：筑房权证南明字第 010074624 号；贵阳市新添大道南段 289 号中天御熙谷 D3 栋 1 号，产权权属证明编号为：筑房权证云岩字第 010162060 号。出质人上海景峰制药有限公司与银行签订《最高额质押合同》，合同编号 SH41（高质）20200004（上海景峰制药有限公司以其持有的贵州景诚制药有限公司 60%股权质押给银行）、SH41（高质）20210004（上海景峰制药有限公司以其持有的海南锦瑞制药有限公司 20%股权质押给银行）、SH41（高质）20230001（上海景峰制药有限公司以其持有的贵州景峰注射剂有限公司 85%股权质押给银行）、SH4110120240001-31（上海景峰制药有限公司以其持有的贵州景峰注射剂有限公司 15%股权质押给银行）；出质人叶湘武与银行签订《个人最高额质押合同》，合同编号 SH41（高抵）20210001（叶湘武以其持有的湖南景峰股票 3300 万股质押）。

注 3：2020 年 07 月 07 日，本公司子公司贵州景峰注射剂有限公司与工商银行贵阳云岩支行(下称“工行云岩支行”)签订了《流动资金借款合同》(编号为 0240200033-2020(云岩)字 00450 号)，取得银行借款 4,500.00 万元，借款期限 2020 年 07 月 14 日至 2021 年 07 月 13 日，截止 2024 年 06 月 30 日，贷款本金 3,871.00 万元，已经逾期。

为缓解该事项影响：

①公司实际控制人叶湘武以其持有的湖南景峰 2,000.00 万股票与工行云岩支行签订了《质押合同》(编号为分别 202008110240200142944801、202107190240200142109510)；

②上海景峰将其持有的海南锦瑞 51%股权质押与工行云岩支行并签订了《质押合同》(编号为:0240200033-2021 年(云岩)质字 001 号)

③贵州景峰注射剂有限公司将其持有的乌当区高新路 158 号贵州景峰注射剂有限公司综合制剂车间，对应房产编号为：房产黔(2018)乌当区不动产权第 0000445 号；乌当区高新路 158 号贵州景峰注射剂有限公司制药车间单元 1 层 1 号，对应房产编号：黔(2020)乌当区不动产权第 0001939 号；乌当高新路 158 号贵州景峰注射剂有限公司制药车间单元 2 层 1 号，对应房产编号：黔(2020)乌当区不动产权第 0001937 号；乌当高新路 158 号贵州景峰注射剂有限公司制药车间单元 3 层 1 号，对应房产编号：黔(2020)乌当区不动产权第 0001941 号；抵押与工行云岩支行签订了《最高抵押合同》(编号为:0240200033-2021 年云岩(抵)字 0004 号)；

④上海景峰、公司实际控制人叶湘武分别与工行云岩支行签订了《保证合同》(编号分别为:202007070240200142765253、202007070240200142767933 为该笔借款提供担保。

⑤截止本报告报出日，本公司与工行云岩支行达成延期还贷，并积极推进相关事宜。

注 4：2023 年 07 月 28 日，本公司子公司贵州景诚制药有限公司与贵阳农村商业银行股份有限公司乌当支行签订了编号为：筑农商(乌当支行)2023 年流贷字 07015 号《流动资金借款合同》，取得银行借款 1,000.00 万元，期限 2023 年 07 月 28 日至 2024 年 07 月 27 日，截止 2024 年 06 月 30 日贷款余额 1,000.00 万元。该项借款由叶湘武、湖南景峰医药股份有限公司、上海景峰制药有限公司提供保证，保证合同：筑农商(乌当支行)2023 年最保字 07002-1 号；筑农商(乌当支行)2023 年最保字 07002 号；筑农商(乌当支行)2023 年最保字 07002-2 号。该项借款由贵州景诚制药有限公司工业园区厂房提供抵押，抵押合同：筑农商(乌当支行)2023 年最抵字 07002 号，抵押资产分别为：修文县(医药)工业园区(扎佐镇大山村境内)1 幢 1-2 层 1 号，对应产权证号修房权证修文县字第 12017276 号；修文县(医药)工业园区(扎佐镇大山村境内)2 幢 1-4 层 1 号，对应产权证号修房权证修文县字第 12023048 号；修文县(医药)工业园区(扎佐镇大山村境内)车间 3 幢 1 层 1 号，对应产权证号修房权证修文县字第 12024049 号；修文县(医药)工业园区(扎佐镇大山村境内)综合楼 4 幢 1-3 层 1 号，对应产权证号修房权证修文县字第 12024050 号。

注 5：2022 年 09 月 16 日，本公司子公司宜宾众联药业有限公司(以下简称“宜宾众联”)与江苏苏宁银行股份有限公司(以下简称“江苏银行”)签订了《江苏苏宁银行发票贷额度借款合同》(编号为：20220916110945290834)，根据协议，江苏银行向宜宾众联提供的借款额度为 60 万元，额度期间为 2022 年 9 月 16 日至 2027 年 9 月 16 日，贷款期限分为 3 个月、6 个月、9 个月和 12 个月四个档期，单笔贷款期限以江苏银行确认的电子借款借据信息为准。2023 年，宜宾众联取得借款 60.00 万元，期限 2023 年 10 月 10 日至 2024 年 10 月 10 日，已归还本金 40.00 万元，截止 2024 年 06 月 30 日贷款余额 20.00 万元。

(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 38,710,000.00 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
------	------	------	------	------

贵州景峰注射剂有限公司	38,710,000.00	4.35%	2021年07月13日	6.53%
合计	38,710,000.00	--	--	--

其他说明

①公司实际控制人叶湘武以其持有的湖南景峰 2,000.00 万股票与工行云岩支行签订了《质押合同》(编号为分别 202008110240200142944801、202107190240200142109510);

②上海景峰将其持有的海南锦瑞 51%股权质押与工行云岩支行并签订了《质押合同》(编号为:0240200033-2021年(云岩)质字 001 号);

③贵州景峰注射剂有限公司将其持有的乌当区高新路 158 号贵州景峰注射剂有限公司综合制剂车间,对应房产编号为:房产黔(2018)乌当区不动产权第 0000445 号;乌当区高新路 158 号贵州景峰注射剂有限公司制药车间单元 1 层 1 号,对应房产编号:黔(2020)乌当区不动产权第 0001939 号;乌当高新路 158 号贵州景峰注射剂有限公司制药车间单元 2 层 1 号,对应房产编号黔(2020)乌当区不动产权第 0001937 号;乌当高新路 158 号贵州景峰注射剂有限公司制药车间单元 3 层 1 号,对应房产编号黔(2020)乌当区不动产权第 0001941 号;抵押与工行云岩支行签订了《最高抵押合同》(编号为:0240200033-2021年云岩(抵)字 0004 号);

④上海景峰、公司实际控制人叶湘武分别与工行云岩支行签订了《保证合同》(编号分别为:202007070240200142765253、202007070240200142767933 为该笔借款提供担保;

⑤截止本报告报出日,本公司与工行云岩支行达成延期还贷,并积极推进相关事宜。

20、衍生金融负债

单位:元

项目	期末余额	期初余额
股权回购款	32,777,506.89	32,777,506.89
合计	32,777,506.89	32,777,506.89

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位:元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	76,984,470.51	95,174,063.02
1-2 年	26,666,028.44	28,386,254.99
2-3 年	6,734,618.16	5,601,916.85
3 年以上	9,169,273.70	19,773,360.46
合计	119,554,390.81	148,935,595.32

(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
上海靖丰建设集团有限公司	15,387,889.90	根据公司资金安排持续清偿中
南阳普康恒旺药业有限公司	4,247,297.88	根据公司资金安排持续清偿中
亳州市盛龙药业有限公司	3,053,125.29	根据公司资金安排持续清偿中
连云港杰瑞药业有限公司	3,001,434.00	根据公司资金安排持续清偿中
湖北华强科技股份有限公司	2,820,273.47	根据公司资金安排持续清偿中
合计	28,510,020.54	

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	86,675,003.64	76,174,545.42
其他应付款	222,365,401.94	219,134,419.70
合计	309,040,405.58	295,308,965.12

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	82,497,527.78	71,478,827.74
短期借款应付利息	4,177,475.86	4,695,717.68
合计	86,675,003.64	76,174,545.42

(2) 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
单位往来款	135,723,463.93	167,763,650.26
应付个人款	25,590,696.48	9,661,791.35
保证金及押金	33,650,574.75	12,241,488.48
质保金	5,117,218.88	8,620,023.82
其他	22,283,447.90	16,271,687.59
代收代付款		4,575,778.20
合计	222,365,401.94	219,134,419.70

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
武义慧君投资合伙企业（有限合伙）	45,000,000.00	根据公司资金安排持续清偿中
北京海金格医药科技股份有限公司	36,595,742.50	根据公司资金安排持续清偿中
国信医药科技（北京）有限公司	3,000,000.00	根据公司资金安排持续清偿中
贵州初亮酒业有限公司	2,826,425.47	根据公司资金安排持续清偿中
中核金控商业保理有限公司	2,750,000.00	根据公司资金安排持续清偿中
合计	90,172,167.97	

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	17,339,115.48	24,190,861.18
合计	17,339,115.48	24,190,861.18

24、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	5,706,512.06	44,712,588.48	40,226,817.21	10,192,283.33
二、离职后福利-设定提存计划	23,545.37	3,381,862.37	3,383,068.52	22,339.22
三、辞退福利	603,542.45	1,077,150.17	1,136,179.95	544,512.67
合计	6,333,599.88	49,171,601.02	44,746,065.68	10,759,135.22

(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	5,629,711.13	40,550,267.81	36,204,700.06	9,975,278.88
2、职工福利费	29,428.61	859,940.32	795,355.82	94,013.11
3、社会保险费	13,936.36	2,177,261.83	2,177,943.19	13,255.00
其中：医疗保险费	12,576.06	1,986,826.22	1,987,447.56	11,954.72
工伤保险费	527.76	131,656.49	131,679.88	504.37
生育保险费	832.54	58,779.12	58,815.75	795.91
4、住房公积金	10,823.00	735,833.14	713,075.14	33,581.00
5、工会经费和职工教育经费	22,612.96	13,149.76	34,310.74	1,451.98
其他短期薪酬		376,135.62	301,432.26	74,703.36
合计	5,706,512.06	44,712,588.48	40,226,817.21	10,192,283.33

(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	22,739.26	3,260,334.68	3,261,504.28	21,569.66
2、失业保险费	806.11	121,527.69	121,564.24	769.56
合计	23,545.37	3,381,862.37	3,383,068.52	22,339.22

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,349,712.30	7,128,234.20
企业所得税	438,513.09	618,110.06

个人所得税	688,706.03	540,380.24
城市维护建设税	803,167.68	774,236.59
土地增值税	13,244,660.59	13,244,660.59
房产税	1,419,326.99	1,137,672.70
土地使用税	652,898.60	375,890.60
教育费附加（含地方教育费附加）	588,538.70	565,699.09
印花税	29,963.36	26,553.71
其他税费	500.00	500.00
合计	29,215,987.34	24,411,937.78

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	76,661,295.27	4,778,691.30
一年内到期的应付债券	294,639,232.00	294,639,232.00
一年内到期的租赁负债	1,252,341.88	3,671,418.31
合计	372,552,869.15	303,089,341.61

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,553,846.22	3,054,254.08
已背书未终止确认的应收票据	8,934,600.48	7,617,610.77
合计	11,488,446.70	10,671,864.85

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	76,150,944.44	76,150,944.44
保证借款	510,350.83	908,608.75
一年内到期的长期借款	-76,661,295.27	-4,778,691.30
合计		72,280,861.89

长期借款分类的说明：

注 1：2022 年 06 月 10 日，本公司子公司贵州景峰与贵阳农村商业银行股份有限公司乌当支行签订了编号为：筑农商（乌当支行）2022 年流贷字 06013 号《流动资金借款合同》，取得银行借款 7,600.00 万元，贷款利率为 6.5%，期限 2022 年 06 月 27 日至 2025 年 06 月 6 日，截止 2024 年 06 月 30 日余额 7,600 万元，由贵州景峰黔（2018）乌当区不动产权第 0000445 号、贵州景峰黔（2020）乌当区不动产权第 0001937 号、黔（2020）乌当区不动产权第 0001941 号、黔（2020）乌当区不动产权第 0001939 号房产抵押与贵阳农村商业银行股份有限公司签订了编号为：筑农商（乌当支行）2022 年抵贷字 06013 号《抵押合同》，与景峰医药、自然人叶湘武提供保证担保，分别与贵阳农村商业银行股份有限公司乌当支行签订了编号为：筑农商（乌当支行）2022 年流贷保字 06013-1 号《保证合同》、筑农商（乌当支行）2022 年流贷保字 06013-2 号《保证合同》、筑农商（乌当支行）2022 年流贷保字 06013-3 号《保证合同》。

注 2：2022 年 9 月 29 日，本公司子公司宜宾众联药业有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订合同编号为 QYDJNS020220929020629 的《借款额度合同》取得借款 140,070.00 元，利率为 17.82%，期限为 2022 年 10 月 04 日至 2024 年 10 月 01 日，截至 2024 年 06 月 30 日余额为 23,345.00 元。

注 3：2022 年 06 月 21 日，本公司子公司宜宾众联药业有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订合同编号为 QYDJNS020221008006683 的《借款额度合同》取得借款 80.00 万元，利率为 17.82%，期限为 2022 年 10 月 08 日至 2024 年 10 月 01 日，截至 2024 年 06 月 30 日余额为 233,333.39 元。

注 4：2022 年 11 月 4 日，本公司子公司宜宾众联药业有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订合同编号为 QYDJNS020221101024547 的《借款额度合同》取得借款 150,045.00 元，利率为 17.82%，期限为 2022 年 11 月 04 日至 2024 年 11 月 01 日，截至 2024 年 06 月 30 日余额为 31,259.28 元。

注 5：2023 年 6 月 27 日，本公司子公司宜宾众联药业有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订合同编号为 EDNS020230627000607 的《借款额度合同》取得借款 102,916.63 元，利率为 12.96%，期限为 2023 年 6 月 27 日至 2025 年 6 月 27 日，截至 2024 年 06 月 30 日余额为 55,746.54 元。

注 6：2023 年 4 月 4 日，本公司子公司宜宾众联药业有限公司与天津金城银行股份有限公司签订合同编号为 HT331746025109733376 的《借款额度合同》取得借款 400,000.00 元，利率为 17.10%，期限为 2023 年 4 月 4 日至 2025 年 4 月 4 日，截至 2024 年 06 月 30 日余额为 166,666.62 元。

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	31,167,723.55	31,167,723.55
未确认融资费用	-6,896,131.36	-4,808,857.32
一年内到期的租赁负债	-1,252,341.88	-3,671,418.31
合计	23,019,250.31	22,687,447.92

30、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,280,372.88	1,280,372.88	因诉讼事项产生的预计支出
待执行的亏损合同	5,881,000.00	5,881,000.00	未执行的预计亏损合同
应付退货款	17,587,698.59	18,870,496.96	预计退货产品产生的损失
其他	23,051,219.92	23,051,219.92	应付债券违约金
合计	47,800,291.39	49,083,089.76	

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,730,447.02		1,788,544.62	18,941,902.40	与资产相关的政府补助
合计	20,730,447.02		1,788,544.62	18,941,902.40	

32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	416,689,834.00						416,689,834.00

其他说明：

注 1：公司按反向收购原则编制合并报表。合并财务报表中的权益性工具的金額应当反映法律上子公司（上海景峰）合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具的金額。

公司 2014 年度完成重大资产重组，2014 年 12 月向重组方（上海景峰原股东）定向增发 458,509,772 股，增发后股本为 738,509,772 股。其中重组方持有 458,509,772 股，占增发后公司总股本的 62.086%。在本次编制合并报表时，假定重组方保持在合并后报告主体中享有其在本公司同等的权益（即持股比例保持 62.086%），上海景峰合并前股本 171,000,000 元，因此需模拟增发股本 104,425,255 股，增发后上海景峰总股本为 275,425,255 元，列示为合并财务报表的股本项目，模拟增发金額相应调减资本公积 104,425,255.00 元。模拟增发后上海景峰总股本金額作为本公司合并报表中的股本金額。

2015 年 2 月，根据公司 2013 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会核发的《关于核准湖南天一科技股份有限公司重大资产重组及向叶湘武发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1228 号）核准，公司向符合相关规定条件的特定投资者非公开发行普通股 61,285,093 股，每股发行价格为 14.51 元，共募集资金總額为 889,246,699.43 元，扣除与发行有关的费用 16,106,440.59 元，实际募集资金淨額为 873,140,258.84 元，其中计入实收资本（股本）金額为 61,285,093 元，计入资本公积-股本溢价为 811,855,165.84 元。本次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字（2015）第 110431 号验资报告验证。后续又发生与发行有关费用 154,700.45 元，冲减资本公积-股本溢价 154,700.45 元，资本公积-股本溢价淨增加額为 811,700,465.39 元。

注 2、根据公司 2015 年度股东大会决议审议通过的 2015 年度利润分配方案，以截止 2015 年 12 月 31 日公司总股本 799,794,865 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共计派发现金 79,979,486.50 元。同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股，共计转增股份 79,979,486 股，股本增加至人民币 416,689,834.00 元。

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,016,932,532.56			1,016,932,532.56
其他资本公积	-261,744,243.49			-261,744,243.49
模拟发行股份调整	-137,437,243.11			-137,437,243.11
合计	617,751,045.96			617,751,045.96

34、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	- 20,272,727.00							- 20,272,727.00
其他	-							-

权益工具 投资公允 价值变动	20,272,72 7.00							20,272,72 7.00
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	1,680,004 .35	- 18,015.11				- 18,015.11	- 17,308.63	1,661,989 .24
外币 财务报表 折算差额	1,572,904 .35	- 18,015.11				- 18,015.11	- 17,308.63	1,554,889 .24
其他	107,100.0 0							107,100.0 0
其他综合 收益合计	- 18,592,72 2.65	- 18,015.11				- 18,015.11	- 17,308.63	- 18,610,73 7.76

35、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	111,957,705.12			111,957,705.12
合计	111,957,705.12			111,957,705.12

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	-1,177,300,246.36	-949,015,249.43
调整后期初未分配利润	-1,177,300,246.36	-949,015,249.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-23,796,124.91	-12,845,641.09
期末未分配利润	-1,201,096,371.27	-961,860,890.52

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。

37、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	197,857,385.90	75,068,558.19	376,810,983.33	84,630,054.57
其他业务	4,720,754.58		3,710,943.36	
合计	202,578,140.48	75,068,558.19	380,521,926.69	84,630,054.57

38、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	683,763.85	2,093,417.87
教育费附加	623,134.48	1,702,905.78
房产税	667,777.46	667,066.78
土地使用税	405,903.20	574,651.02
车船使用税		3,480.00
印花税	165,966.22	132,368.45
环保税	5,035.24	4,569.78
合计	2,551,580.45	5,178,459.68

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪资福利费	28,102,251.00	29,911,016.19
差旅费	1,378,771.77	1,435,846.88
会务费	8,085.79	13,011.64
业务宣传费		1,886,792.52
租赁费	3,507,998.20	1,544,445.83
办公费	1,176,463.51	3,248,552.79
车辆使用费	292,494.35	391,526.70
咨询费	203,773.58	2,291,324.37
业务招待费	2,281,526.98	1,822,254.96
中介费	3,559,171.27	4,536,284.24
折旧及摊销	8,724,663.75	12,911,694.87
运杂费	5,632.68	72,549.79
其他	1,906,450.87	11,451,295.54
合计	51,147,283.75	71,516,596.32

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	403,449.10	1,759,645.10
市场推广服务费	71,438,606.28	158,284,810.07
业务宣传费	1,095,405.87	14,092,566.83
薪资福利费	3,077,333.86	11,574,269.30
办公费	29,385.43	488,759.18
运杂费	499,497.84	705,501.05
培训费		26,226.42
业务招待费	229,079.24	1,062,424.57
折旧	2,003.52	144,121.32
其他	2,305.83	1,202,533.43
合计	76,777,066.97	189,340,857.27

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪金	3,247,105.66	4,660,260.18
折旧摊销	259,818.11	497,715.99
材料成本	800,786.94	996,705.60
技术服务费	2,000.00	1,089,460.17
委外实验咨询费用	200,000.00	2,439,908.55
其他	60,292.27	492,759.39
合计	4,570,002.98	10,176,809.88

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,546,512.55	19,101,366.49
减：利息收入	10,653.40	591,343.30
汇兑损益	-21,244.67	-1,700.72
贴息支出		131,337.78
租赁负债利息费用	468,503.71	
其他	34,980.59	307,449.42
合计	18,018,098.78	18,947,109.67

43、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
上海市重点技改项目财政补助	166,666.68	166,666.68
宝山区技术改造资金首期款	49,999.98	49,999.98
2018 年上海市重点技术改造	166,666.68	166,666.68
2019 年第二批评审类项目	20,500.02	20,500.02
先进制造业专项 SQs0512986S132	33,333.36	33,333.36
上海残疾人超比例奖励	28,858.10	18,106.80
上海市宝山区经济委员会职业技能培训补贴		118,200.00
年产 2500 万瓶大容量注射液生产能力项目	475,000.02	475,000.02
名优中药大品种参芎葡萄糖注射液二次开发项目	100,000.02	100,000.02
年产 1.5 亿袋丸剂新版 GMP 生产线建设项目	138,499.98	138,499.98
100 毫升小水针技术改造项目		250,000.02
黄芪甲苷整体生产线建设项目	466,234.98	466,234.98
贵阳市“专精特新”中小企业市级补助		100,000.00
海口市人力资源一次性扩岗补助费	228,198.85	1,000.00
2020 年工业扶持发展专项资金		172,100.00
国内授权发明专利资助		16,000.00
中国专利奖奖励		300,000.00
海口市专利奖	256,000.00	100,000.00
海南省生物医药产业研发券款（新成果产业化）		3,000,000.00

海南省生物医药产业研发券款（仿制药质量和疗效一致性评价）		2,000,000.00
收海口市科学技术工业信息化局发放 2021 年度工业发展扶持资金（第一批）新药研发奖励项目		3,000,000.00
重大专项课题结余资金退回卫健委		-1,200,000.00
限额以上规模企业入统补贴		30,000.00
生育补贴		21,514.24
中药材提取生产线改造项目	34,999.98	34,999.98
6 亿粒胶囊剂生产线建设	17,500.02	17,500.02
第一批企业改扩建和结构调整	30,000.00	30,000.00
丹参加工平台项目	40,000.02	40,000.02
污水管道建设	49,142.88	49,142.88
其他	92,026.63	23,100.38
扶持企业发展资金	2,085,462.00	
个人所得税手续费	27,062.82	16,609.53

44、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	-419,011.32	-732,366.26
合计	-419,011.32	-732,366.26

45、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	4,438,216.48	6,932,000.58
其他应收款坏账损失	1,327,593.24	-3,072,723.63
合计	5,765,809.72	3,859,276.95

46、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	-4,043,940.83	1,568,040.96
合计	-4,043,940.83	1,568,040.96

47、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
非流动资产处置利得合计	129,630.15	-592,333.38
其中：固定资产处置利得	129,630.15	-592,333.38

48、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
其他	111,225.96	157,280.73	111,225.96
合计	111,225.96	157,280.73	111,225.96

49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		1,130,000.00	
非流动资产毁损报废损失	10,429.01	30,334.63	10,429.01
存货盘亏、报废损失	295,433.77	2,026,771.16	295,433.77
罚款滞纳金	250,158.31	824,936.39	250,158.31
其他	348,060.29	818,063.69	348,060.29
合计	904,081.38	4,830,105.87	904,081.38

50、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	396,638.25	1,386,341.92
递延所得税费用		2,935,883.00
合计	396,638.25	4,322,224.92

(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	-20,408,665.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	396,638.25
所得税费用	396,638.25

51、其他综合收益

详见附注“34、其他综合收益”

52、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
收到的政府补助	2,717,608.40	7,716,630.95
收银行利息	13,306.59	586,938.05
收到的市场保证金及往来	12,041,313.75	21,961,880.67
合计	14,772,228.74	30,265,449.67

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
差旅费	2,031,588.50	2,996,097.56
市场推广服务费	54,316,467.27	148,726,304.32
业务宣传费	3,139,365.05	13,783,174.82
办公费	1,126,190.21	2,371,001.13
技术开发费	215,500.00	71,304.31
运输费	1,297,445.06	1,722,882.55
业务招待费	2,627,233.97	2,845,557.59
咨询费	4,831,973.58	10,821,795.10
会务费	0.00	526,282.39
汽车使用费	177,514.12	426,760.56
房租及水电费	4,669,132.63	3,837,986.25
市场备用金及往来	9,665,793.50	14,718,281.08
中介费	3,595,515.43	6,586,472.94
公益性捐赠	0.00	1,130,000.00
其他	6,588,810.20	8,054,623.03
合计	94,282,529.52	218,618,523.63

(2) 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
收到公司股东借款		700,000.00
合计		700,000.00

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
归还股东借款	2,000,000.00	
租金		150,560.00
合计	2,000,000.00	150,560.00

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

53、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	-20,805,303.57	5,594,783.10
加：资产减值准备	-1,721,868.89	-5,427,317.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,265,099.84	16,481,060.77
使用权资产折旧	2,322,611.52	1,632,653.10
无形资产摊销	4,081,645.20	4,818,829.34
长期待摊费用摊销	239,479.98	2,145,761.63
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）	-129,630.15	592,333.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,429.01	30,334.63
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	17,472,214.72	19,101,366.49
投资损失（收益以“-”号填列）	419,011.32	732,366.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-26,466.85	2,298,723.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	39,867.07	-56,125.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,122,127.19	15,938,591.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,198,671.04	-18,526,576.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,056,523.67	-28,237,491.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,431,363.76	17,119,291.73
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	16,091,647.13	162,428,549.32
减：现金的期初余额	12,955,964.02	178,047,227.51

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,135,683.11	-15,618,678.19

(2) 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	16,091,647.13	12,955,964.02
三、期末现金及现金等价物余额	16,091,647.13	12,955,964.02

54、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			4,668,004.11
其中：美元	654,993.00	7.13	4,668,004.11
欧元			
港币			
应收账款			1,282,258.84
其中：美元	179,920.70	7.13	1,282,258.84
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			1,397,302.50
其中：美元	196,063.10	7.13	1,397,302.50
欧元			
港币			
应付账款			4,802,738.33
其中：美元	673,898.29	7.13	4,802,738.33
欧元			
港币			
其他应付款			5,030,767.92
其中：美元	705,894.36	7.13	5,030,767.92
欧元			
港币			

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

适用 不适用

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
Praxgen Pharma, LLC	美国新泽西州	美元	境外经营

55、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

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪金	4,433,045.63	6,916,207.51
折旧摊销	376,723.58	2,447,925.12
材料成本	857,879.44	5,583,352.30
技术服务费	2,000.00	1,089,460.17
委外实验咨询费用	212,264.15	30,741,795.45
其他	147,752.03	571,094.54
合计	6,029,664.83	47,349,835.09
其中：费用化研发支出	4,570,002.98	10,176,809.88
资本化研发支出	1,459,661.85	37,173,025.21

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		
JRC05	15,591,440.82	407,745.62					15,999,186.44	
JZC11	91,076,546.54	1,051,916.23					92,128,462.77	
合计	106,667,987.36	1,459,661.85					108,127,649.21	

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

JRC05	定性考察完成注册小批次生产测试	2026 年 01 月 01 日	生产销售	2015 年 01 月 01 日	伦理批件
JZC11	三期临床研究中	2026 年 01 月 01 日	生产销售	2018 年 01 月 01 日	取得临床批件

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
JZB01	22,330,561.23			22,330,561.23	批件过期，全部减值
合计	22,330,561.23			22,330,561.23	

九、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	
上海景峰制药有限公司	771,000,000.00	上海	上海	生产、销售	100.00%		重大资产重组置入
贵州景峰注射剂有限公司	730,000,000.00	贵阳	贵阳	生产、销售		100.00%	重大资产重组置入
贵州景峰药品销售有限公司	2,000,000.00	贵阳	贵阳	销售		100.00%	重大资产重组置入
贵州景诚制药有限公司	171,000,000.00	贵阳	贵阳	生产、销售		100.00%	重大资产重组置入
海南锦瑞制药有限公司	20,000,000.00	海口	海口	生产、销售		87.00%	重大资产重组置入
上海景秀生物科技有限公司	1,000,000.00	上海	上海	生产、销售		100.00%	设立
上海景颜禾生物科技有限公司	1,000,000.00	上海	上海	生产、销售		100.00%	设立
上海琦景投资管理有限公司	10,000,000.00	上海	上海	实业投资	100.00%		设立
上海华俞医疗投资管理有限公司	60,000,000.00	上海	上海	医院管理	100.00%		设立
贵州盛景美亚制药有限公司	3,331,495.69	贵阳	贵阳	生产、研发、销售	51.00%		设立
上海科新生物医药技术有限公司	22,500,000.00	上海	上海	研发、销售、技术服务、咨询	60.00%		非同一控制下企业合并
Sungen	50 万美金	美国	美国	技术开发		51.00%	非同一控制

Pharma, LLC							下企业合并
江西延华医药有限公司	2,000,000.00	万载	万载	销售		51.00%	非同一控制下企业合并
Peterson Athenex Pharmaceuticals, LLC		美国	美国	技术开发		51.00%	设立
宜宾众联药业有限公司	10,000,000.00	屏山县	宜宾	销售		51.00%	非同一控制下企业合并
贵州鲁力可生物科技有限公司	5,000,000.00	贵阳	贵阳	生产、销售		100.00%	设立
山东景峰制药有限公司	5,000,000.00	山东省	山东省	生产、销售		100.00%	设立
上海芮玻思生物科技有限公司	10,000,000.00	上海	上海	技术开发		100.00%	设立
上海卷柏峰生物科技有限公司	30,000,000.00	上海	上海	生产、销售		35.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注 1：公司持有上海方楠生物科技有限公司 100% 股权，但公司目前实际并不负责上海方楠生物科技有限公司的日常运营，并不对上海方楠生物科技有限公司进行控制，实际未纳入合并范围。

注 2：上海卷柏峰生物科技有限公司直接持股比例 35% 但仍控制被投资单位的依据为被投资单位其他股东和核心关键人员均为公司在职员工，合计持股比例超过 51%。

(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
海南锦瑞制药有限公司	13.00%	1,360,921.60		-228,172.79
江西延华医药有限公司	49.00%	-679,339.70		246,033.35
宜宾众联药业有限公司	49.00%	2,728,791.29		-701,175.91

(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
海南锦瑞制药有限公司	59,572,064.74	46,626,951.75	106,199,016.49	92,466,509.53	11,281,263.68	103,747,773.21	62,557,324.05	50,269,134.52	112,826,458.57	109,185,782.52	11,658,060.45	120,843,842.97
江西	30,06	2,611	32,67	27,72	4,453	32,17	44,07	2,636	46,71	40,37	4,453	44,82

延华医药有限公司	8,491.15	,049.20	9,540.35	3,994.17	,437.32	7,431.49	9,875.20	,281.06	6,156.26	4,202.52	,437.32	7,639.84
宜宾众联药业有限公司	39,808,644.59	2,135.00	39,810,779.59	31,440,527.75	5,721,223.08	37,161,750.83	65,857,341.88	5,887.52	65,863,229.40	61,649,223.56	7,133,938.90	68,783,162.46

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
海南锦瑞制药有限公司	62,873,718.33	10,468,627.68	10,468,627.68	12,432,488.24	75,176,330.84	7,798,953.84	7,798,953.84	16,307,709.50
江西延华医药有限公司	40,173,903.60	-1,386,407.56	-1,386,407.56	-283,689.83	61,068,654.19	1,685,503.58	1,685,503.58	-5,264.15
宜宾众联药业有限公司	42,157,487.08	5,568,961.82	5,568,961.82	7,210,578.29	41,320,779.30	2,259,225.90	2,259,225.90	-854,180.80

2、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	
上海锦语创业投资合伙企业（有限合伙）	上海	上海	投资管理	19.80%		权益法

(2) 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
	上海锦语创业投资合伙企业（有限合伙）	上海锦语创业投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	6,252,200.88	6,395,348.17
非流动资产	87,710,102.71	87,710,102.71
资产合计	93,962,303.59	94,105,450.88
流动负债	49,859.36	49,859.36
非流动负债		
负债合计	49,859.36	49,859.36
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	93,912,444.23	94,055,591.52

按持股比例计算的净资产份额	18,596,542.20	18,624,888.23
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	20,924,832.76	18,624,888.23
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-143,147.29	-1,701,102.01
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-143,147.29	-1,701,102.01
本年度收到的来自联营企业的股利		

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	20,730,447.02			1,788,544.62		18,941,902.40	与资产相关
合计	20,730,447.02			1,788,544.62		18,941,902.40	与资产相关

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
与收益相关	2,717,608.40	7,716,630.95
与资产相关	1,788,544.62	2,038,544.64
合计	4,506,153.02	9,755,175.59

十一、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	--	--	--	--
（六）交易性金融负债			32,777,506.89	32,777,506.89
衍生金融负债			32,777,506.89	32,777,506.89
持续以公允价值计量的负债总额			32,777,506.89	32,777,506.89
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十二、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
叶湘武				13.74%	13.74%

本企业的母公司情况的说明

详见附注“九、在其他主体中的权益、（一）在子公司中的权益”

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

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九、在其他主体中的权益”。

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
上海方楠生物科技有限公司	联营企业
上海锦语创业投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
上海康景股权投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
深圳市医易康云信息技术有限公司	联营企业
天津蓝丹企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	联营企业
四川高华企业管理有限公司	其他
四川登峰华源包装制品有限公司	其他

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
叶湘武	控股股东、董事
叶高静	叶湘武子女
马鹰军	小股东
北京普德康利医药科技发展有限公司	参股公司
武义慧君投资合伙企业（有限合伙）	其他
上海科新生物技术股份有限公司	小股东

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

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
叶湘武、湖南景峰医药股份有限公司	76,000,000.00	2022年06月30日	2025年06月06日	否
叶湘武、海南锦瑞制药有限公司、湖南景峰医药股份有限公司	137,000,000.00	2020年09月11日	2025年01月27日	否
叶湘武、上海景峰制药有限公司	38,710,000.00	2020年07月14日	2021年07月13日	否
叶湘武、上海景峰制药有限公司、湖南景峰医药股份有限公司	10,000,000.00	2023年07月28日	2026年07月27日	否
叶湘武、湖南景峰医药股份有限公司	6,450,000.00	2024年05月07日	2025年04月27日	否
叶湘武及其一致行动人	294,639,232.00	2021年12月15日		否

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	700,000.00	636,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	上海方楠生物科技有限公司			60,000.00	
其他应收款	马鹰军	19,300,000.00	19,300,000.00	19,300,000.00	19,300,000.00
其他应收款	上海方楠生物科技有限公司	263,296.71	153,911.44	263,296.71	153,911.44

其他应收款	四川高华企业管理 有限公司	593,000.00	184,950.00	693,000.00	82,950.00
其他应收款	叶湘武			1,000,000.00	100,000.00

(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
其他应付款	上海康景股权投资基金合 伙企业（有限合伙）	2,563,653.14	1,190,126.14
其他应付款	马鹰军	1,865,961.58	1,865,961.58
其他应付款	叶湘武	16,030,000.00	18,010,000.00
其他应付款	武义慧君投资合伙企业（有 限合伙）	45,000,000.00	45,000,000.00
其他应付款	叶高静	509,349.50	500,000.00
应付账款	上海科新生物技术股份有 限公司	865,000.00	865,000.00

十三、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

对子公司尚未履行出资义务情况：

序号	子公司	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	尚未实际出资（万元）
1	上海琦景投资管理有限公司	1,000.00	300.00	700.00
2	江西延华医药有限公司	102.00	15.00	87.00
3	上海景颜禾生物科技有限公司	100.00	80.00	20.00
4	山东景峰制药有限公司	500.00	0.00	500.00
5	上海芮玻思生物科技有限公司	1,000.00	0.00	1,000.00
6	上海卷柏峰生物科技有限公司	1,050.00	957.26	92.74

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	80,653,472.54	80,925,159.45
合计	80,653,472.54	80,925,159.45

(1) 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
单位往来	80,524,292.46	80,794,592.46
股权转让款		
租金及押金	256,800.00	70,300.00

其他	98,688.88	286,688.88
合计	80,879,781.34	81,151,581.34

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）	13,946,535.00	13,948,335.00
1 至 2 年	54,944,492.13	54,944,492.13
2 至 3 年	901,657.38	1,171,657.38
3 年以上	11,087,096.83	11,087,096.83
3 至 4 年	12,000.00	12,000.00
4 至 5 年	10,954,866.81	10,954,866.81
5 年以上	120,230.02	120,230.02
合计	80,879,781.34	81,151,581.34

3) 按坏账计提方法分类披露

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
信用组合	80,879,781.34	226,308.80	0.28%
合计	80,879,781.34	226,308.80	

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		226,421.89		226,421.89
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回		113.09		113.09
2024 年 6 月 30 日余额		226,308.80		226,308.80

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	226,421.89		-113.09			226,308.80
合计	226,421.89		-113.09			226,308.80

5) 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
贵州景峰注射剂有限公司	内部往来	69,470,231.63	4年以内	85.89%	0.00
贵州盛景美亚制药有限公司	内部往来	10,929,820.00	4年以内	13.51%	0.00
邵自浩	租金及押金	150,000.00	3-4年	0.19%	45,000.00
华润(上海)有限公司	单位往来	71,715.92	5年以上	0.09%	71,715.92
五险一金	其他	62,866.55	2-3年	0.08%	18,859.97
合计		80,684,634.10		99.76%	135,575.89

2、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	5,258,689,109.55	4,263,702,915.87	994,986,193.68	5,258,689,109.55	4,263,702,915.87	994,986,193.68
对联营、合营企业投资	216,047,574.51	191,634,873.72	24,412,700.79	216,466,685.83	191,634,873.72	24,831,812.11
合计	5,474,736,684.06	4,455,337,789.59	1,019,398,894.47	5,475,155,795.38	4,455,337,789.59	1,019,818,005.79

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海景峰制药有限公司	852,359,406.87	4,068,774,343.03					852,359,406.87	4,068,774,343.03
上海琦景投资管理有限公司	1,415,409.33	1,584,590.67					1,415,409.33	1,584,590.67
上海华俞医疗投资管理有限公司	141,211,377.48	2,288,622.52					141,211,377.48	2,288,622.52

上海科新 生物医药 技术有限 公司	0.00	22,500,00 0.00							0.00	22,500,00 0.00
贵州盛景 美亚制药 有限公司	0.00	168,555,3 59.65							0.00	168,555,3 59.65
合计	994,986,1 93.68	4,263,702 ,915.87							994,986,1 93.68	4,263,702 ,915.87

(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													
上海 方楠 生物 科技 有限 公司		93,11 5,705 .03										93,11 5,705 .03	
上海 锦语 投资 合伙 企业 (有 限合 伙)	20,95 3,178 .79				- 28,34 6.03							20,92 4,832 .76	
上海 康景 股权 投资 基金 合伙 企业 (有 限合 伙)	3,878 ,633. 32	75,89 4,365 .93			- 390,7 65.29							3,487 ,868. 03	75,89 4,365 .93
深圳 市医 易康 云信 息技 术有 限公 司		22,62 4,802 .76										22,62 4,802 .76	
小计	24,83	191,6			-							24,41	191,6

	1,812 .11	34,87 3.72			419,1 11.32						2,700 .79	34,87 3.72
合计	24,83 1,812 .11	191,6 34,87 3.72			- 419,1 11.32						24,41 2,700 .79	191,6 34,87 3.72

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

3、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	-419,011.32	-765,014.97
合计	-419,011.32	-765,014.97

十五、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	129,630.15	
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）	4,506,153.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-792,855.42	
减：所得税影响额	432,314.97	
少数股东权益影响额（税后）	706,287.68	
合计	2,704,325.10	--

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	-38.75%	-0.0270	-0.0270

利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-43.16%	-0.0301	-0.0301

湖南景峰医药股份有限公司

2024 年 8 月 30 日