

特一药业集团股份有限公司

TEYI PHARMACEUTICAL GROUP CO.,LTD

(注册地址：台山市台城长兴路9、11号)



2024 年半年度财务报告

2024 年 7 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：特一药业集团股份有限公司

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	407,246,040.20	647,247,165.22
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	107,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	46,912,039.32	58,196,330.16
应收账款	69,853,697.81	97,807,658.06
应收款项融资		
预付款项	14,266,189.61	14,395,732.09
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,704,665.68	13,917,723.43
其中：应收利息	1,211,273.97	1,457,366.89
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	311,320,398.30	271,831,790.86
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,834,658.54	1,756,548.56
流动资产合计	965,137,689.46	1,105,152,948.38
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		



其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	13,500,000.00	13,500,000.00
投资性房地产	9,384,938.28	9,628,004.45
固定资产	512,213,879.84	524,538,600.29
在建工程	175,640,171.69	131,948,536.59
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	144,926,462.83	151,242,880.00
其中：数据资源		
开发支出	14,532,815.30	13,394,918.31
其中：数据资源		
商誉	529,228,239.78	529,228,239.78
长期待摊费用	17,500.19	52,500.17
递延所得税资产	22,767,053.84	18,402,180.09
其他非流动资产	20,494,512.40	15,547,866.75
非流动资产合计	1,442,705,574.15	1,407,483,726.43
资产总计	2,407,843,263.61	2,512,636,674.81
流动负债：		
短期借款	453,000,000.00	306,000,000.00
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	24,399,908.85	41,151,082.88
应付账款	35,177,556.19	41,851,740.93
预收款项		
合同负债	13,848,708.01	24,255,580.53
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	6,934,500.31	12,039,121.83
应交税费	6,516,155.22	32,163,262.02
其他应付款	3,107,549.91	5,155,810.77
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		



持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,798,954.65	3,148,801.36
流动负债合计	544,783,333.14	465,765,400.32
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	19,771,496.34	20,769,447.10
递延所得税负债	15,262,420.01	15,419,916.87
其他非流动负债		
非流动负债合计	35,033,916.35	36,189,363.97
负债合计	579,817,249.49	501,954,764.29
所有者权益：		
股本	510,693,274.00	364,687,170.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	836,842,540.77	982,004,172.57
减：库存股	3,984,608.42	
其他综合收益		
专项储备	6,477,026.09	6,312,762.18
盈余公积	140,177,741.96	140,177,741.96
一般风险准备		
未分配利润	337,820,039.72	517,500,063.81
归属于母公司所有者权益合计	1,828,026,014.12	2,010,681,910.52
少数股东权益		
所有者权益合计	1,828,026,014.12	2,010,681,910.52
负债和所有者权益总计	2,407,843,263.61	2,512,636,674.81

法定代表人：许丹青 主管会计工作负责人：陈习良 会计机构负责人：蔡壁坚

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	137,435,636.13	251,392,817.53
交易性金融资产	57,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	486,006,612.75	296,545,193.67



应收账款	49,849,907.97	53,847,510.75
应收款项融资		
预付款项	24,446,433.67	37,342,274.69
其他应收款	2,820,354.13	12,649,004.52
其中：应收利息		445,257.30
应收股利		
存货	230,459,317.24	189,288,628.25
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		
其他流动资产	4,460,218.46	52.39
流动资产合计	992,478,480.35	841,065,481.80
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	1,113,005,621.93	1,096,005,621.93
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	102,599,449.49	104,267,260.13
固定资产	191,452,151.84	195,977,352.51
在建工程	128,482,433.31	98,577,795.04
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	77,187,487.38	81,652,900.50
其中：数据资源		
开发支出	14,532,815.30	13,394,918.31
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,161,247.49	2,122,878.24
其他非流动资产	19,328,327.40	12,693,720.65
非流动资产合计	1,648,749,534.14	1,604,692,447.31
资产总计	2,641,228,014.49	2,445,757,929.11
流动负债：		
短期借款	453,000,000.00	256,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	24,399,908.85	74,551,082.88
应付账款	27,182,960.52	27,530,872.87



预收款项		
合同负债	136,536,972.72	224,677.72
应付职工薪酬	3,443,264.03	4,233,728.06
应交税费	2,094,765.49	26,138,983.54
其他应付款	100,185,503.35	1,439,515.71
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		
其他流动负债	17,749,806.45	25,508.89
流动负债合计	764,593,181.41	390,144,369.67
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	5,999,459.65	6,041,837.75
递延所得税负债	10,722,159.48	10,722,159.48
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,721,619.13	16,763,997.23
负债合计	781,314,800.54	406,908,366.90
所有者权益：		
股本	510,693,274.00	364,687,170.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	832,549,633.23	977,711,265.03
减：库存股	3,984,608.42	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	140,177,741.96	140,177,741.96
未分配利润	380,477,173.18	556,273,385.22
所有者权益合计	1,859,913,213.95	2,038,849,562.21
负债和所有者权益总计	2,641,228,014.49	2,445,757,929.11

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	313,748,456.95	538,380,647.61
其中：营业收入	313,748,456.95	538,380,647.61
利息收入		



已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	318,750,298.51	362,936,735.58
其中：营业成本	189,650,044.15	222,051,486.34
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	3,306,738.01	5,628,656.34
销售费用	70,264,094.22	80,615,456.44
管理费用	34,419,946.98	30,679,752.13
研发费用	21,656,247.54	19,876,916.18
财务费用	-546,772.39	4,084,468.15
其中：利息费用	3,368,651.59	9,550,830.95
利息收入	4,254,798.06	5,703,182.67
加：其他收益	3,608,471.56	1,873,225.29
投资收益（损失以“—”号填列）	1,046,475.74	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,898,700.37	1,714,330.94
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	204.42	120,355.87
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	1,552,010.53	179,151,824.13
加：营业外收入	1,720.29	7,038.24
减：营业外支出	457,403.65	78,523.21
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	1,096,327.17	179,080,339.16
减：所得税费用	-1,593,103.74	26,955,227.69
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	2,689,430.91	152,125,111.47
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”	2,689,430.91	152,125,111.47



号填列)		
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)	2,689,430.91	152,125,111.47
2.少数股东损益(净亏损以“—”号填列)		
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	2,689,430.91	152,125,111.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,689,430.91	152,125,111.47
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益:		
(一)基本每股收益	0.005	0.34
(二)稀释每股收益	0.005	0.33

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:许丹青 主管会计工作负责人:陈习良 会计机构负责人:蔡壁坚

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	206,435,303.79	357,569,913.03
减:营业成本	132,863,638.46	150,598,496.77
税金及附加	1,587,785.53	3,806,054.72
销售费用	31,040,971.46	41,707,517.15



管理费用	21,486,853.31	18,591,578.08
研发费用	13,893,307.92	12,567,183.82
财务费用	923,197.75	5,167,401.90
其中：利息费用	2,651,518.40	7,653,236.78
利息收入	1,855,678.64	2,671,886.88
加：其他收益	2,184,644.16	800,473.72
投资收益（损失以“—”号填列）	1,046,475.74	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
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）	65,506.64	491,406.86
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	204.42	508.31
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	7,936,380.32	126,424,069.48
加：营业外收入		
减：营业外支出	202,555.96	50.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	7,733,824.36	126,424,019.48
减：所得税费用	1,160,581.40	16,861,205.74
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	6,573,242.96	109,562,813.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	6,573,242.96	109,562,813.74
（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	6,573,242.96	109,562,813.74
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	330,866,740.51	448,647,779.70
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	5,553,154.57	14,026,945.68
经营活动现金流入小计	336,419,895.08	462,674,725.38
购买商品、接受劳务支付的现金	198,893,604.99	174,457,950.72
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	54,302,507.84	58,355,715.51
支付的各项税费	41,712,704.81	69,168,162.19
支付其他与经营活动有关的现金	84,180,970.70	102,327,214.84
经营活动现金流出小计	379,089,788.34	404,309,043.26
经营活动产生的现金流量净额	-42,669,893.26	58,365,682.12
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	1,046,475.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,100.00	153,990.00
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	250,010,000.00	
投资活动现金流入小计	251,057,575.74	153,990.00



购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	62,655,307.48	45,959,139.22
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		
支付其他与投资活动有关的现金	357,010,000.00	
投资活动现金流出小计	419,665,307.48	45,959,139.22
投资活动产生的现金流量净额	-168,607,731.74	-45,805,149.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	13,282,081.80	13,918,749.00
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	450,348,481.60	275,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	300,000,000.00	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计	763,630,563.40	488,918,749.00
偿还债务支付的现金	306,000,000.00	538,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	182,369,455.00	151,605,641.83
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	413,984,608.42	
筹资活动现金流出小计	902,354,063.42	690,405,641.83
筹资活动产生的现金流量净额	-138,723,500.02	-201,486,892.83
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	-350,001,125.02	-188,926,359.93
加：期初现金及现金等价物余额	546,815,651.62	539,230,384.33
六、期末现金及现金等价物余额	196,814,526.60	350,304,024.40

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	183,623,286.06	513,502,498.70
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,108,921.07	2,904,632.50
经营活动现金流入小计	186,732,207.13	516,407,131.20
购买商品、接受劳务支付的现金	121,209,712.51	371,016,214.68
支付给职工以及为职工支付的现金	26,275,308.70	29,097,457.08
支付的各项税费	30,673,808.57	45,710,170.99
支付其他与经营活动有关的现金	41,710,723.39	57,767,265.37
经营活动现金流出小计	219,869,553.17	503,591,108.12
经营活动产生的现金流量净额	-33,137,346.04	12,816,023.08
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	1,046,475.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	300.00	750.00
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	250,010,000.00	
投资活动现金流入小计	251,056,775.74	750.00
购建固定资产、无形资产和其他长	43,643,111.08	37,777,864.74



期资产支付的现金		
投资支付的现金	17,000,000.00	5,000,000.00
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	307,010,000.00	
投资活动现金流出小计	367,653,111.08	42,777,864.74
投资活动产生的现金流量净额	-116,596,335.34	-42,777,114.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	13,282,081.80	13,918,749.00
取得借款收到的现金	450,348,481.60	75,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	100,000,000.00	122,000,000.00
筹资活动现金流入小计	563,630,563.40	210,918,749.00
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	182,369,455.00	149,703,806.00
支付其他与筹资活动有关的现金	345,484,608.42	22,000,000.00
筹资活动现金流出小计	527,854,063.42	171,703,806.00
筹资活动产生的现金流量净额	35,776,499.98	39,214,943.00
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	-113,957,181.40	9,253,851.34
加：期初现金及现金等价物余额	250,988,186.76	208,639,934.29
六、期末现金及现金等价物余额	137,031,005.36	217,893,785.63

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											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	364,687,170.00				982,004,172.57			6,312,762.18	140,177,741.96		517,500,063.81	2,010,681.91	2,010,681.91	2,010,681.91	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	364,687,170.00				982,004,172.57			6,312,762.18	140,177,741.96		517,500,063.81	2,010,681.91	2,010,681.91	2,010,681.91	
三、本期增减变动金额（减少以“—”	146,006,104.				-145,161.	3,984,608.42		164,263.91			-179,680.	-182,655.	-182,655.		



”号填列)	00				631. 80						024. 09		896. 40		896. 40
(一) 综合 收益总额											2,68 9,43 0.91		2,68 9,43 0.91		2,68 9,43 0.91
(二) 所有 者投入和减 少资本	110, 540. 00				733, 932. 20	3,98 4,60 8.42							- 3,14 0,13 6.22		- 3,14 0,13 6.22
1. 所有者 投入的普通 股	110, 540. 00				733, 932. 20								844, 472. 20		844, 472. 20
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						3,98 4,60 8.42							- 3,98 4,60 8.42		- 3,98 4,60 8.42
(三) 利润 分配											- 182, 369, 455. 00		- 182, 369, 455. 00		- 182, 369, 455. 00
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											- 182, 369, 455. 00		- 182, 369, 455. 00		- 182, 369, 455. 00
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转	145, 895, 564. 00				- 145, 895, 564. 00										
1. 资本公 积转增资本 (或股本)	145, 895, 564. 00				- 145, 895, 564. 00										
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受															



益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备								164,263.91					164,263.91	164,263.91
1. 本期提取								181,528.06					181,528.06	181,528.06
2. 本期使用								17,264.15					17,264.15	17,264.15
(六) 其他														
四、本期期末余额	510,693,274.00				836,842,540.77	3,984,608.42		6,477,026.09	140,177,741.96		337,820,039.72		1,828,026,014.12	1,828,026,014.12

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	229,177,293.00			38,584,782.1	575,915,220.47			5,948,743.87	114,588,646.50		438,924,757.50		1,403,139.43	1,403,139.43	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	229,177,293.00			38,584,782.1	575,915,220.47			5,948,743.87	114,588,646.50		438,924,757.50		1,403,139.43	1,403,139.43	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	91,815,290.0			-164,304.91	90,280,691.47			236,297.46			3,113,723.62		4,720,253.70	4,720,253.70	
(一) 综合收益总额											152,125.		152,125.	152,125.	



											111.47		111.47		111.47
(二) 所有者投入和减少资本	115,914.00			-164,304.91	1,418,623.53								1,370,232.62		1,370,232.62
1. 所有者投入的普通股	46,300.00				399,711.00								446,011.00		446,011.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	69,614.00			-164,304.91	1,018,912.53								924,221.62		924,221.62
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配											-149,011.38785		-149,011.38785		-149,011.38785
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											-149,011.38785		-149,011.38785		-149,011.38785
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	91,699.315.00				-91,699.315.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	91,699.315.00				-91,699.315.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转															



留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							236,297.46					236,297.46		236,297.46
1. 本期提取							267,349.34					267,349.34		267,349.34
2. 本期使用							31,051.88					31,051.88		31,051.88
(六) 其他														
四、本期末余额	320,992,522.00			38,420,473.30	485,634,529.00		6,185,041.33	114,588,646.50		442,038,481.12		1,407,859,693.25		1,407,859,693.25

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	364,687,170.00				977,711,265.03				140,177,741.96	556,273,385.22		2,038,849,562.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	364,687,170.00				977,711,265.03				140,177,741.96	556,273,385.22		2,038,849,562.21
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	146,006,104.00				-145,161,631.80	3,984,608.42				-175,796,212.04		-178,936,348.26
(一) 综合收益总额										6,573,242.96		6,573,242.96
(二) 所有者投入和减少资本	110,540.00				733,932.20	3,984,608.42						3,140,136.22
1. 所有者投入的普通股	110,540.00				733,932.20							844,472.20



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						3,984,608.42					-3,984,608.42
(三) 利润分配									-182,369.455.00		-182,369.455.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-182,369.455.00		-182,369.455.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	145,895.564.00					-145,895.564.00					
1. 资本公积转增资本(或股本)	145,895.564.00					-145,895.564.00					
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	510,693.274.00					832,549.633.23	3,984,608.42		140,177.741.96	380,477.173.18	1,859,913.213.95



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	229,177,293.00			38,584,778.21	573,431,033.39				114,588,646.50	474,982,913.92		1,430,764,665.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	229,177,293.00			38,584,778.21	573,431,033.39				114,588,646.50	474,982,913.92		1,430,764,665.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	91,815,229.00			-164,304.91	-90,280,691.47				-39,448,574.11	109,562,813.74		-38,078,341.49
（一）综合收益总额										109,562,813.74		109,562,813.74
（二）所有者投入和减少资本	115,914.00			-164,304.91	1,418,623.53							1,370,232.62
1. 所有者投入的普通股	46,300.00				399,711.00							446,011.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	69,614.00			-164,304.91	1,018,912.53							924,221.62
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-149,011,387.85		-149,011,387.85
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-149,011,387.85		-149,011,387.85
3. 其他												
（四）所有	91,69				-							



者权益内部结转	9,315.00				91,699,315.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	91,699,315.00				-91,699,315.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	320,992.52			38,420,473.30	483,150,341.92				114,588.64	435,534.33		1,392,686.323.53

三、公司基本情况

特一药业集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），原名广东台城制药股份有限公司，前身为台山市台城制药有限公司，成立于 2002 年 5 月 23 日。经历数次增资后，根据 2009 年 5 月 30 日广东台城制药有限公司的股东会决议以及 2009 年 5 月 31 日公司各股东签订的发起人协议，广东台城制药有限公司整体变更为股份有限公司，整体变更后公司申请登记的注册资本为人民币 69,000,000.00 元。经 2014 年 7 月 10 日中国证券监督管理委员会《关于核准广东台城制药股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2014]691 号）核准，本公司公开发行股份 2,500 万股。2014 年 7 月 31 日，公司在深圳证券交易所上市。

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 51,069.3274 万股。公司工商登记注册资本为 36,473.891 万元人民币。



公司注册地、总部地址：台山市台城长兴路 9、11 号；统一社会信用代码：91440700738598678Q；
法定代表人：许丹青。

（二）企业实际从事的主要经营活动

公司所属行业为医药制造业，主要从事中成药、化学制剂药品、化学原料药的研发、生产和销售。公司的主要产品包括止咳宝片、罗红霉素胶囊、阿莫西林胶囊、血塞通分散片、铝碳酸镁咀嚼片、皮肤病血毒丸、金匱肾气片等。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 7 月 25 日批准报出。

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》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），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

本公司对自 2024 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大疑虑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事药品研发、生产、销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节具体会计处理事项描述。

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 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。



2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，或当期发生额占在建工程本期发生总额 10% 以上
账龄超过 1 年以上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

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，视同该企业合并于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；否则，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

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。



资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

• 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围



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。

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，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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

4. 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对客户已破产、解散、财务发生重大困难等表明应收款项已无法收回的客观证据的应收款项单项认定并全额计提坏账准备。

5. 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

12、应收票据

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将以银行类金融机构为票据承兑人的应收票据划分具有类似信用风险特征的组合； 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
商业承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将除银行类金融机构之外的单位为票据承兑人的应收票据划分具有类似信用风险特征的组合； 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。



13、应收账款

本公司除已单项计量损失的应收账款外，将应收客户款项确定不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	将具有相同或相类似账龄的应收账款划分具有类似信用风险特征的组合。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。

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄。

应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	整个存续期预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—5 年	50.00
5 年以上	100.00

14、应收款项融资

无

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

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
应收股利	本组合应收被投资单位宣告分配的利润
应收利息	本组合为应收金融机构的利息
应收其他款项	将具有相同或相类似账龄的应收其他款项划分具有类似信用风险特征的组合。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，计算预期信用损失。



对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按应收其他款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的应收其他款项账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄。

应收其他款项账龄与预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内	5.00
1—2年	10.00
2—3年	20.00
3—5年	50.00
5年以上	100.00

16、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。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、11、金融工具、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17、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、产成品、委托加工物资、发出商品、低值易耗品等。

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。

18、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、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。

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。

本公司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。



24、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	20-35年	5%	2.71%-4.75%
机器设备	年限平均法	10年	5%	9.5%
仪器仪表	年限平均法	5年	5%	19%
运输设备	年限平均法	4-5年	5%	19%-23.75%
电子及其他设备	年限平均法	3-5年	5%	19%-31.67%

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、仪器仪表、运输设备、电子及其他设备；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。

25、在建工程

本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。

26、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。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

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. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 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
土地使用权	土地使用权证书所载期间	权证记载	直线法
软件	5-10 年	预计收益期	直线法
专利权	10 年	预计收益期	直线法
非专利技术	10 年	预计收益期	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、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

（1）研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

（2）开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。



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：公司在完成产品中试工艺验证或在无独立中试工艺验证环节情况下的在工业化生产规模工艺验证完成时点以后发生的支出进行资本化。

30、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。

31、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。

32、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。



33、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。

34、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。

35、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。

36、优先股、永续债等其他金融工具

（1）金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期含权中期票据）、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

1) 通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

2) 通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

3) 对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

（2）优先股、永续债的会计处理



本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本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。

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

收入确认方法

1.销售商品

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以签收时点确认收入：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。

收入确认的具体方法如下：

公司主要销售中成药、化学药制剂、化学原料药，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认满足以下条件：公司根据合同负责将货物送达客户或客户指定交货地点的，货物已运抵客户或客户指定地点且经客户确认签收，已收取货款或取得收款权利且相关经济利益很可能流入时确认销售收入。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

2.提供劳务收入

本公司对外提供的劳务收入，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

3. 让渡资产使用权

本公司让渡资产使用权的收入主要为经营租赁收入，采用直线法在租赁期内分摊确认收入。

38、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。

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。

39、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货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

2. 政府补助确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

40、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。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

1. 承租人的会计处理

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，将其账面价值减记至可收回金额。

（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，以及低价值资产的租赁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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

无

**43、重要会计政策和会计估计变更****(1) 重要会计政策变更**□适用 不适用**(2) 重要会计估计变更**□适用 不适用**(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**□适用 不适用**44、其他****六、税项****1、主要税种及税率**

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
特一药业集团股份有限公司	15%
海南海力制药有限公司	15%
台山市新宁制药有限公司	15%
特一药物研究（广东）有限公司	20%
海南海力医生药业集团有限公司	20%
广东特美健康科技产业有限公司	20%
台山市化工厂有限公司	20%
海南海力医生集团（安徽）中药饮片有限公司	20%
广东特一海力药业有限公司	25%

2、税收优惠

1、本公司于 2021 年 12 月 20 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，取得了 GR202144001745 号《高新技术企业证书》，有效期 3 年，根据高新技术企业税收优惠政策，企业所得税率按 15% 征收。



2、本公司之全资子公司海南海力制药有限公司于 2021 年 10 月 22 日经海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局批准，取得了 GR202146000075 号《高新技术企业证书》，有效期 3 年，根据高新技术企业税收优惠政策，企业所得税率按 15% 征收。

3、本公司之全资子公司台山市新宁制药有限公司于 2022 年 12 月 19 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，取得了 GR202244001863 号《高新技术企业证书》，有效期 3 年，根据高新技术企业税收优惠政策，企业所得税率按 15% 征收。

4、本公司之全资子公司特一药物研究（广东）有限公司、广东特美健康科技产业有限公司、全资子公司海南海力制药有限公司下级子公司海南海力医生药业集团有限公司和海南海力医生集团（安徽）中药饮片有限公司、全资子公司台山市新宁制药有限公司下级子公司台山市化工厂有限公司符合财税〔2022〕13 号、财税〔2023〕6 号文规定的小型微利企业标准（小型微利企业指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业），适用小型微利企业年应纳税所得额不超过 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，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

3、其他

无

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	63,607.60	52,921.64
银行存款	195,735,471.86	546,762,729.98
其他货币资金	211,446,960.74	100,431,513.60
合计	407,246,040.20	647,247,165.22

其他说明

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
已设定质押的定期存单	210,000,000.00	100,000,000.00
物业维修基金	431,513.60	431,513.60
合计	210,431,513.60	100,431,513.60



截至 2024 年 6 月 30 日，本公司以人民币 180,000,000.00 元银行定期存单为质押，取得广发银行股份有限公司江门台山分行营业部银行承兑汇票人民币 180,000,000.00 元；以人民币 30,000,000.00 元银行定期存单为质押，取得广州银行股份有限公司江门分行银行承兑汇票人民币 30,000,000.00 元。

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	107,000,000.00	
其中：		
银行理财产品	107,000,000.00	
其中：		
合计	107,000,000.00	

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	46,912,039.32	58,196,330.16
合计	46,912,039.32	58,196,330.16

(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：										

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	91,038,776.01	
合计	91,038,776.01	

(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）	73,220,808.10	102,720,540.06
1 至 2 年	284,965.16	142,149.95
2 至 3 年	275.00	33,820.00
3 年以上	329,202.85	330,236.89
3 至 4 年	25,037.80	988.80
4 至 5 年	49,445.12	135,319.32
5 年以上	254,719.93	193,928.77



合计	73,835,251.11	103,226,746.90
----	---------------	----------------

(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	73,835,251.11	100.00%	3,981,553.30	5.39%	69,853,697.81	103,226,746.90	100.00%	5,419,088.84	5.25%	97,807,658.06
其中：										
账龄组合	73,835,251.11	100.00%	3,981,553.30	5.39%	69,853,697.81	103,226,746.90	100.00%	5,419,088.84	5.25%	97,807,658.06
合计	73,835,251.11	100.00%	3,981,553.30	5.39%	69,853,697.81	103,226,746.90	100.00%	5,419,088.84	5.25%	97,807,658.06

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

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	73,220,808.10	3,661,040.39	5.00%
1至2年	284,965.16	28,496.52	10.00%
2至3年	275.00	55.00	20.00%
3至4年	25,037.80	12,518.90	50.00%
4至5年	49,445.12	24,722.56	50.00%
5年以上	254,719.93	254,719.93	100.00%
合计	73,835,251.11	3,981,553.30	

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	5,419,088.84		1,437,535.54			3,981,553.30
合计	5,419,088.84		1,437,535.54			3,981,553.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元



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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	8,711,995.48		8,711,995.48	11.80%	435,599.77
第二名	8,368,070.38		8,368,070.38	11.33%	418,403.52
第三名	7,998,791.50		7,998,791.50	10.83%	399,939.58
第四名	3,554,316.07		3,554,316.07	4.81%	177,715.80
第五名	3,268,887.45		3,268,887.45	4.43%	163,444.37
合计	31,902,060.88		31,902,060.88	43.20%	1,595,103.04

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	账面余额	坏账准备	账面价



	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
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
----	------	------

(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

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

(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
应收利息	1,211,273.97	1,457,366.89
其他应收款	493,391.71	12,460,356.54
合计	1,704,665.68	13,917,723.43

(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
定期存款	1,211,273.97	1,457,366.89
合计	1,211,273.97	1,457,366.89

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
土地款	3,500,000.00	3,500,000.00
往来款	1,906,171.18	1,906,171.18
保证金、押金	459,991.00	465,022.00
备用金	158,767.64	67,028.39
应收股权激励行权款		12,437,609.60
其他	187,487.46	264,715.77
合计	6,212,417.28	18,640,546.94

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）	355,686.10	12,778,784.76
1至2年	29,988.80	29,988.80
3年以上	5,826,742.38	5,831,773.38
3至4年	6,800.00	261,831.00
4至5年	250,200.00	481,382.38
5年以上	5,569,742.38	5,088,560.00
合计	6,212,417.28	18,640,546.94

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	156,171.18	2.51%	156,171.18	100.00%		156,171.18	0.84%	156,171.18	100.00%	
其中：										
单项金额虽不重大但单项计	156,171.18	2.51%	156,171.18	100.00%		156,171.18	0.84%	156,171.18	100.00%	



提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备	6,056,246.10	97.49%	5,562,854.39	91.85%	493,391.71	18,484,375.76	99.16%	6,024,019.22	32.59%	12,460,356.54
其中：										
账龄分析法组合	6,056,246.10	97.49%	5,562,854.39	91.85%	493,391.71	18,484,375.76	99.16%	6,024,019.22	32.59%	12,460,356.54
合计	6,212,417.28	100.00%	5,719,025.57	92.06%	493,391.71	18,640,546.94	100.00%	6,180,190.40	33.15%	12,460,356.54

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	935,459.22		5,244,731.18	6,180,190.40
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段	-325,011.20		325,011.20	
本期转回	461,164.83			461,164.83
2024 年 6 月 30 日余额	149,283.19		5,569,742.38	5,719,025.57

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	
账龄组合	6,024,019.22		461,164.83			5,562,854.39
单项计提坏账	156,171.18					156,171.18
合计	6,180,190.40		461,164.83			5,719,025.57

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
李国清	土地款	3,500,000.00	5年以上	56.34%	3,500,000.00
台山市千禧实业投资有限公司	往来款	1,500,000.00	5年以上	24.15%	1,500,000.00
广州空港阿里健康大药房有限公司	保证金	330,000.00	1-2年、5年以上	5.31%	307,510.08
广滕医药(深圳)有限公司	往来款	250,000.00	4-5年	4.02%	125,000.00
海南桂唐药业有限公司	往来款	156,171.18	5年以上	2.51%	156,171.18
合计		5,736,171.18		92.33%	5,588,681.26

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	12,199,992.96	85.52%	13,014,438.68	90.40%
1至2年	693,532.93	4.86%	8,629.69	0.06%
2至3年			1,372,663.72	9.54%
3年以上	1,372,663.72	9.62%		
合计	14,266,189.61		14,395,732.09	

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

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	2,600,000.00	18.22
第二名	1,553,917.00	10.89
第三名	1,372,000.00	9.62
第四名	1,300,000.00	9.11
第五名	1,164,547.00	8.16
合计	7,990,464.00	56.00

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	178,931,707.58	12,777.56	178,918,930.02	172,039,151.28	12,777.56	172,026,373.72
在产品	33,748,347.81		33,748,347.81	33,773,725.40		33,773,725.40
库存商品	97,148,672.90	196,548.64	96,952,124.26	62,078,976.06	196,548.64	61,882,427.42
发出商品	10,635.47		10,635.47	2,497,592.82		2,497,592.82
低值易耗品	1,690,360.74		1,690,360.74	1,651,671.50		1,651,671.50
合计	311,529,724.50	209,326.20	311,320,398.30	272,041,117.06	209,326.20	271,831,790.86

(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	12,777.56					12,777.56
库存商品	196,548.64					196,548.64
合计	209,326.20					209,326.20



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

(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
待抵扣增值税进项税额		943,792.76
预缴企业所得税		44,456.78
增值税留抵税额	6,009,368.72	18,054.64
其他	825,289.82	750,244.38
合计	6,834,658.54	1,756,548.56

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

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												

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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,500,000.00	13,500,000.00
合计	13,500,000.00	13,500,000.00

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	14,470,143.05			14,470,143.05
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	14,470,143.05			14,470,143.05
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,842,138.60			4,842,138.60
2.本期增加金额	243,066.17			243,066.17
(1) 计提或摊销	243,066.17			243,066.17
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,085,204.77			5,085,204.77
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				



4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	9,384,938.28			9,384,938.28
2.期初账面价值	9,628,004.45			9,628,004.45

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	512,213,879.84	524,538,600.29
合计	512,213,879.84	524,538,600.29

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	仪器仪表	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	542,219,658.67	241,414,244.76	22,121,461.42	18,465,905.20	47,972,751.83	872,194,021.88
2.本期增加金额	2,574,613.39	2,487,571.47	1,461,681.43		6,654,206.87	13,178,073.16



(1) 购置	55,871.56	2,356,942.26	97,699.12		1,195,593.09	3,706,106.03
(2) 在建工程转入	2,518,741.83	130,629.21	1,363,982.31		5,458,613.78	9,471,967.13
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	316,271.00	251,379.75			209,830.79	777,481.54
(1) 处置或报废	316,271.00	251,379.75			209,830.79	777,481.54
4.期末余额	544,478,001.06	243,650,436.48	23,583,142.85	18,465,905.20	54,417,127.91	884,594,613.50
二、累计折旧						
1.期初余额	152,968,171.77	129,075,182.53	16,008,894.05	16,208,743.82	33,394,429.42	347,655,421.59
2.本期增加金额	13,008,318.66	8,624,910.73	989,375.24	275,110.99	2,474,296.14	25,372,011.76
(1) 计提	13,008,318.66	8,624,910.73	989,375.24	275,110.99	2,474,296.14	25,372,011.76
3.本期减少金额	285,578.79	161,781.65			199,339.25	646,699.69
(1) 处置或报废	285,578.79	161,781.65			199,339.25	646,699.69
4.期末余额	165,690,911.64	137,538,311.61	16,998,269.29	16,483,854.81	35,669,386.31	372,380,733.66
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) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	378,787,089.42	106,112,124.87	6,584,873.56	1,982,050.39	18,747,741.60	512,213,879.84



2.期初账面价值	389,251,486.90	112,339,062.23	6,112,567.37	2,257,161.38	14,578,322.41	524,538,600.29
----------	----------------	----------------	--------------	--------------	---------------	----------------

(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
海南海力制药房屋建筑物	3,154,667.71	注
特一药业科研大楼	10,051,018.41	正在办理中
新宁制药燃气锅炉房	2,325,674.46	正在办理中

其他说明

注：海南海力制药有限公司（以下简称“海力制药”）因历史原因部分房屋建筑物未取得产权证书，主要是其中的部分厂房屋于海力制药购买厂房所在地土地使用权时一并购买，该等厂房连同土地使用权的价值于 2008 年 12 月 28 日经海口市政府国有资产监督管理委员会同意备案，自购买以来一直正常使用；上述未取得产权证书的厂房自 2013 年以来每年均缴纳了房产税；2015 年 3 月 16 日，海口市重点项目推进管理委员会出具了情况说明，确认目前不存在对该处厂房征收改造的计划。

(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	175,640,171.69	131,948,536.59
合计	175,640,171.69	131,948,536.59



(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
新宁制药药品GMP改扩建工程	11,498,406.32		11,498,406.32	10,406,663.19		10,406,663.19
在安装工程	49,082,453.44		49,082,453.44	37,933,991.15		37,933,991.15
台山龙湾路9号五福公馆1901-03/2001-03房	4,696,869.41		4,696,869.41	4,696,869.41		4,696,869.41
综合制剂楼	63,397,496.39		63,397,496.39	52,758,271.39		52,758,271.39
药品仓储物流中心工程	29,795,956.48		29,795,956.48	15,379,336.46		15,379,336.46
新宁锅炉工程	5,810,891.43		5,810,891.43	7,584,741.90		7,584,741.90
特一药业集团股份有限公司职工宿舍建设项目	6,950,061.61		6,950,061.61	1,218,944.77		1,218,944.77
其他	4,408,036.61		4,408,036.61	1,969,718.32		1,969,718.32
合计	175,640,171.69		175,640,171.69	131,948,536.59		131,948,536.59

(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
新宁制药药品GMP改扩建工程	189,000,000.00	10,406,663.19	1,091,743.13			11,498,406.32	65.31%	65.31%				募集资金
台山龙湾路9号五福公馆1901-03/2001-03房		4,696,869.41				4,696,869.41		不适用				其他
综合制剂楼	83,550,000.00	52,758,271.39	10,639,225.00			63,397,496.39	75.88%	75.88%	229,100.02			募集资金



药品 仓储 物流 中心 工程	136,06 3,300. 00	15,379 ,336.4 6	14,416 ,620.0 2			29,795 ,956.4 8	61.23 %	61.23 %				募集 资金
新宁 锅炉 工程	15,000 ,000.0 0	7,584, 741.90	744,89 1.36	2,518, 741.83		5,810, 891.43	55.53 %	55.53 %				其他
特一 药业 集团 股份 有限 公司 职工 宿舍 建设 项目	35,000 ,000.0 0	1,218, 944.77	5,731, 116.84			6,950, 061.61	19.86 %	19.86 %				募集 资金
合计	458,61 3,300. 00	92,044 ,827.1 2	32,623 ,596.3 5	2,518, 741.83		122,14 9,681. 64					229,10 0.02	

(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		合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
二、累计折旧		
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		
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		
2.期初账面价值		

(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	商标	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	112,784,249.75	4,401,512.49	104,654,268.97	1,335,787.22	507,075.58	897,247.71	224,580,141.72
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	112,784,249.75	4,401,512.49	104,654,268.97	1,335,787.22	507,075.58	897,247.71	224,580,141.72
二、累计摊销							
1.期初余额	25,889,220.30	4,323,483.48	41,450,380.24	1,319,269.49	266,214.69	88,693.52	73,337,261.72
2.本期增加金额	1,283,574.15	9,240.30	4,982,940.74	2,932.36	25,353.78	12,375.84	6,316,417.17
（1）计提	1,283,574.15	9,240.30	4,982,940.74	2,932.36	25,353.78	12,375.84	6,316,417.17
3.本期减少金额							
（1）处置							
4.期末余额	27,172,794.45	4,332,723.78	46,433,320.98	1,322,201.85	291,568.47	101,069.36	79,653,678.89
三、减值准备							
1.期初							



余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	85,611,455.30	68,788.71	58,220,947.99	13,585.37	215,507.11	796,178.35	144,926,462.83
2.期初账面价值	86,895,029.45	78,029.01	63,203,888.73	16,517.73	240,860.89	808,554.19	151,242,880.00

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		
收购海南海力制药有限公司	381,948,398.48					381,948,398.48



收购台山市新宁制药有限公司	205,927,938.46					205,927,938.46
合计	587,876,336.94					587,876,336.94

(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		
收购海南海力制药有限公司	45,481,261.66					45,481,261.66
收购台山市新宁制药有限公司	13,166,835.50					13,166,835.50
合计	58,648,097.16					58,648,097.16

(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
新宁厂区水电管道	52,500.17		34,999.98		17,500.19



合计	52,500.17	34,999.98	17,500.19
----	-----------	-----------	-----------

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	9,909,905.07	1,778,410.68	11,808,605.44	2,169,803.16
内部交易未实现利润	16,448,421.64	4,102,185.44	20,763,342.93	5,057,328.45
可抵扣亏损	48,583,408.52	12,031,881.69	25,476,017.23	6,368,667.67
递延收益	16,089,386.84	2,413,408.03	15,768,085.43	2,365,212.82
股份支付	14,282,073.54	2,441,168.00	14,282,073.49	2,441,167.99
合计	105,313,195.61	22,767,053.84	88,098,124.52	18,402,180.09

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	29,129,892.99	4,540,260.53	30,151,001.67	4,697,757.39
其他	71,481,063.20	10,722,159.48	71,481,063.20	10,722,159.48
合计	100,610,956.19	15,262,420.01	101,632,064.87	15,419,916.87

(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		22,767,053.84		18,402,180.09
递延所得税负债		15,262,420.01		15,419,916.87

(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
可抵扣亏损	13,131,590.44	12,565,114.19
可抵扣公益性捐赠	7,469,146.51	7,469,146.51
合计	20,600,736.95	20,034,260.70

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元



年份	期末金额	期初金额	备注
2024年	3,446,133.74	3,446,133.74	
2025年	1,709,394.03	1,709,394.03	
2026年	2,306,243.32	2,306,243.32	
2027年	2,956,887.25	2,956,887.25	
2028年	2,146,455.85	2,146,455.85	
2029年	566,476.25		
合计	13,131,590.44	12,565,114.19	

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
预付工程设备款	20,494,512.40		20,494,512.40	15,284,516.75		15,284,516.75
预付软件开发款				263,350.00		263,350.00
合计	20,494,512.40		20,494,512.40	15,547,866.75		15,547,866.75

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	210,431,513.60	210,431,513.60	质押、其他	质押开具银行承兑汇票、专项用途	100,431,513.60	100,431,513.60	质押、其他	质押开具银行承兑汇票、专项用途
合计	210,431,513.60	210,431,513.60			100,431,513.60	100,431,513.60		

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
质押借款	210,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	243,000,000.00	206,000,000.00
合计	453,000,000.00	306,000,000.00

短期借款分类的说明：

期末借款系集团内部交易相关票据贴现金额 453,000,000.00 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
银行承兑汇票	24,399,908.85	41,151,082.88
合计	24,399,908.85	41,151,082.88

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为 0。

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
1 年以内（含 1 年）	26,343,250.07	33,704,470.39
1-2 年	1,478,748.30	6,263,059.00
2-3 年	6,070,252.78	204,352.21
3 年以上	1,285,305.04	1,679,859.33
合计	35,177,556.19	41,851,740.93

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



浙江迦南科技股份有限公司	5,921,108.91	设备尾款
合计	5,921,108.91	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,107,549.91	5,155,810.77
合计	3,107,549.91	5,155,810.77

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

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
押金及保证金	2,674,534.97	3,059,873.77
预提费用		1,541,509.43
其他	433,014.94	554,427.57
合计	3,107,549.91	5,155,810.77

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
预收货款	13,848,708.01	24,255,580.53
合计	13,848,708.01	24,255,580.53

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	12,039,121.83	44,056,808.79	49,161,430.31	6,934,500.31
二、离职后福利-设定提存计划		5,015,128.82	5,015,128.82	
三、辞退福利		49,004.27	49,004.27	
合计	12,039,121.83	49,120,941.88	54,225,563.40	6,934,500.31

(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	11,953,154.11	38,721,555.86	43,827,899.72	6,846,810.25
2、职工福利费		1,775,991.76	1,775,991.76	
3、社会保险费		2,328,439.75	2,328,439.75	
其中：医疗保险费		2,117,052.11	2,117,052.11	
工伤保险费		136,219.29	136,219.29	
生育保险费		75,168.35	75,168.35	
4、住房公积金		670,259.00	670,259.00	
5、工会经费和职工教育经费	85,967.72	560,562.42	558,840.08	87,690.06
合计	12,039,121.83	44,056,808.79	49,161,430.31	6,934,500.31

(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		4,880,193.34	4,880,193.34	
2、失业保险费		134,935.48	134,935.48	
合计		5,015,128.82	5,015,128.82	

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	1,412,374.40	15,338,014.00
企业所得税	1,993,408.06	13,645,906.66
个人所得税	77,855.82	155,186.09
城市维护建设税	96,622.06	1,075,983.57
教育费附加	41,411.00	461,251.51
地方教育费附加	27,607.34	307,501.00
其他税费	2,866,876.54	1,179,419.19
合计	6,516,155.22	32,163,262.02

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

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,798,954.65	3,148,801.36
合计	1,798,954.65	3,148,801.36

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

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	20,769,447.10	500,000.00	1,497,950.76	19,771,496.34	收到财政拨款
合计	20,769,447.10	500,000.00	1,497,950.76	19,771,496.34	

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

其他说明：

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	364,687,170.00	110,540.00		145,895,564.00		146,006,104.00	510,693,274.00

其他说明：



(1) 本期公司 2021 年股票期权激励计划行权新增股份数为 110,540 股，同时资本公积-股本溢价增加 733,932.2 元。

(2) 2024 年 4 月，根据公司 2023 年年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本，以权益分派实施时股权登记日（即 2024 年 4 月 23 日）的总股本 364,738,910 为基数，向全体股东每 10 股转增 4 股，增加股本 145,895,564 股，同时资本公积-股本溢价减少 145,895,564 元。

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）	977,946,714.88	733,932.20	145,895,564.00	832,785,083.08
其他资本公积	4,057,457.69			4,057,457.69
合计	982,004,172.57	733,932.20	145,895,564.00	836,842,540.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期公司 2021 年股票期权激励计划行权新增股份数为 110,540 股，同时资本公积-股本溢价增加 733,932.2 元。

(2) 2024 年 4 月，根据公司 2023 年年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本，以权益分派实施时股权登记日（即 2024 年 4 月 23 日）的总股本 364,738,910 为基数，向全体股东每 10 股转增 4 股，增加股本 145,895,564 股，同时资本公积-股本溢价减少 145,895,564 元。

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
回购股份		3,984,608.42		3,984,608.42
合计		3,984,608.42		3,984,608.42



其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2024 年 6 月 11 日召开第五届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司以自有资金采取集中竞价交易方式回购公司股份，用于股权激励或员工持股计划，本次公司回购股份的种类为公司已发行的人民币普通股（A 股）股票，回购股份的资金总额不低于人民币 7,000 万元（含）且不超过人民币 12,000 万元（含）。本期以集中竞价方式实施回购公司股份 509,316 股，总金额为 3,984,608.42 元（含相关交易费用）。

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	

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	6,312,762.18	181,528.06	17,264.15	6,477,026.09
合计	6,312,762.18	181,528.06	17,264.15	6,477,026.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本报告期内安全生产费增加、减少系本公司之全资孙公司台山市化工厂有限公司按规定计提、使用安全生产费形成。

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	140,177,741.96			140,177,741.96
合计	140,177,741.96			140,177,741.96

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	517,500,063.81	438,924,757.50



调整后期初未分配利润	517,500,063.81	438,924,757.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,689,430.91	152,125,111.47
应付普通股股利	182,369,455.00	149,011,387.85
期末未分配利润	337,820,039.72	442,038,481.12

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 0.00 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	313,276,267.97	189,404,885.36	537,981,320.01	221,807,318.80
其他业务	472,188.98	245,158.79	399,327.60	244,167.54
合计	313,748,456.95	189,650,044.15	538,380,647.61	222,051,486.34

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				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
化学药制剂	197,202,048.85	138,187,519.77					197,202,048.85	138,187,519.77
中成药	83,895,259.38	36,188,960.01					83,895,259.38	36,188,960.01
化学原料药	28,982,764.36	13,031,970.72					28,982,764.36	13,031,970.72
化工产品及其他	3,668,384.36	2,241,593.65					3,668,384.36	2,241,593.65
按经营地区分类								
其中：								
国内	313,519,400.31	189,627,866.22					313,519,400.31	189,627,866.22
国外	229,056.64	22,177.93					229,056.64	22,177.93
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：								
在某一时点确认收入	313,380,17 7.37	189,406,97 7.97					313,380,17 7.37	189,406,97 7.97
在某一时段确认收入	368,279.58	243,066.18					368,279.58	243,066.18
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	313,748,45 6.95	189,650,04 4.15					313,748,45 6.95	189,650,04 4.15

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 13,848,708.01 元，其中，13,848,708.01 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	649,113.15	2,246,926.69
教育费附加	278,192.90	963,024.75
房产税	1,567,904.08	1,178,056.02
土地使用税	469,781.90	380,658.16



地方教育费附加	185,461.96	642,016.51
其他税费	156,284.02	217,974.21
合计	3,306,738.01	5,628,656.34

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	13,794,697.85	12,566,889.27
业务招待费	1,230,013.10	986,336.92
折旧及摊销	13,051,597.08	12,065,483.87
办公类费用	3,214,815.51	930,740.42
其他费用	3,128,823.44	4,130,301.65
股权激励费用		
合计	34,419,946.98	30,679,752.13

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	7,434,613.62	7,761,418.52
差旅费	652,683.89	650,753.38
营销推广费	58,989,998.87	68,518,541.40
办公类费用	766,697.86	2,383,164.00
其他费用	2,420,099.98	1,301,579.14
合计	70,264,094.22	80,615,456.44

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料及检测费	9,478,079.66	8,113,469.51
委外研发支出		436,893.21
职工薪酬费用	9,057,598.75	8,560,255.71
折旧及摊销	1,956,794.12	1,783,178.02
办公类费用	467,007.55	194,690.21
其他费用	696,767.46	788,429.52
合计	21,656,247.54	19,876,916.18

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,368,651.59	9,550,830.95
减：利息收入	4,254,798.06	5,703,182.67



手续费支出及其他	339,374.08	236,819.87
合计	-546,772.39	4,084,468.15

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
与资产相关政府补助摊销	1,497,950.76	1,283,800.06
先进制造业加计抵减进项税	1,295,930.93	
增值税加计扣除进项税额	287,572.56	
个税手续费返还	262,865.31	157,733.26
就业见习补贴款	133,312.00	112,728.00
先进制造业发展专项资金	55,000.00	
就业扣减增值税	38,350.00	
海南省人力资源开发局公益性岗位补贴款	13,890.00	
发明专利资助款	8,000.00	
吸纳建档立卡贫困劳动力就业补贴资金	7,800.00	29,250.00
高校毕业生社会保险补贴	4,000.00	
一次性扩岗补助	2,000.00	
台山市检测工作人员补贴	1,800.00	
企业稳岗补贴		7,320.00
民营经济及中小微企业发展专项资金		76,300.00
高新技术企业再次认定奖励款		100,000.00
工业发展扶持资金运输费补贴款		30,500.00
海南省工信厅电费补贴		50,000.00
小微企业社保补贴		13,587.66
其他		12,006.31
合计	3,608,471.56	1,873,225.29

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

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,046,475.74	



合计	1,046,475.74	
----	--------------	--

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	1,437,535.54	1,153,246.82
其他应收款坏账损失	461,164.83	561,084.12
合计	1,898,700.37	1,714,330.94

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

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
固定资产处置损益	204.42	120,355.87

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
非流动资产毁损报废利得	120.29		120.29
赔偿款收入			
其他	1,600.00	7,038.24	1,600.00
合计	1,720.29	7,038.24	1,720.29

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
对外捐赠	219,708.14		219,708.14
非流动资产毁损报废损失	130,107.93	78,473.21	130,107.93
罚款支出	2,260.42		2,260.42
其他	105,327.16	50.00	105,327.16
合计	457,403.65	78,523.21	457,403.65

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	2,929,266.87	20,091,938.12
递延所得税费用	-4,522,370.61	6,863,289.57
合计	-1,593,103.74	26,955,227.69

(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	1,096,327.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	164,449.08
子公司适用不同税率的影响	-1,897,004.62
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	141,619.06
其他	-2,167.26
所得税费用	-1,593,103.74

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
收到的政府补贴	980,867.31	4,589,425.23
收到的存款利息	4,500,890.98	8,531,792.95
收到的保证金及其他	71,396.28	905,727.50
合计	5,553,154.57	14,026,945.68

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
支付的广告、宣传、展览费款项	61,350,283.12	77,952,757.43
支付的差旅费款项	1,074,163.64	1,023,841.72
支付的业务招待费款项	1,902,945.27	2,001,821.06
支付的运费及邮费款项	4,023,973.51	4,576,829.83
支付的咨询费款项	1,477,198.94	1,402,826.41



支付的研发费款项	8,724,219.18	8,352,044.83
支付的电话费款项	165,679.93	188,114.11
支付的办公费款项	1,071,473.99	1,506,480.96
支付的修理费款项	2,527,044.31	1,275,972.81
支付的银行手续费等款项	338,995.87	237,105.49
支付或退还的保证金款项	52,000.00	56,940.00
支付的其他费用款项	1,472,992.94	3,752,480.19
合计	84,180,970.70	102,327,214.84

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到到期银行理财产品	250,010,000.00	
合计	250,010,000.00	

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

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
购买银行理财产品	357,010,000.00	
合计	357,010,000.00	

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

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
银行承兑汇票开票质押定期存单到期	300,000,000.00	200,000,000.00
合计	300,000,000.00	200,000,000.00

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
银行承兑汇票开票质押定期存单	410,000,000.00	
回购公司股票	3,984,608.42	
合计	413,984,608.42	



支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	306,000,000.00	450,348,481.60	2,651,518.40	306,000,000.00		453,000,000.00
其他应付款-应付股利			182,369,455.00	182,369,455.00		
合计	306,000,000.00	450,348,481.60	185,020,973.40	488,369,455.00		453,000,000.00

(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	2,689,430.91	152,125,111.47
加：资产减值准备	-1,898,700.37	-1,714,330.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,615,077.93	21,936,100.05
使用权资产折旧		
无形资产摊销	6,316,417.17	6,095,829.32
长期待摊费用摊销	34,999.98	34,999.98
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）	-204.42	-120,355.87
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	129,987.64	78,473.21
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	2,651,518.40	9,550,830.95
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,046,475.74	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-4,364,873.75	7,031,888.67



递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-157,496.86	-168,599.10
存货的减少（增加以“—”号填列）	-39,488,607.44	-39,975,626.35
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	35,717,739.19	41,044,984.94
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-68,868,705.90	-137,553,624.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-42,669,893.26	58,365,682.12
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		217,649,170.08
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	196,814,526.60	350,304,024.40
减：现金的期初余额	546,815,651.62	539,230,384.33
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	-350,001,125.02	-188,926,359.93

(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	196,814,526.60	546,815,651.62



其中：库存现金	63,607.60	52,921.64
可随时用于支付的银行存款	195,735,471.86	546,762,729.98
可随时用于支付的其他货币资金	1,015,447.14	
三、期末现金及现金等价物余额	196,814,526.60	546,815,651.62

(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
物业维修基金	431,513.60	431,513.60	使用受限
已设定质押的定期存单	210,000,000.00	100,000,000.00	使用受限
合计	210,431,513.60	100,431,513.60	

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			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			



欧元			
港币			

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

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

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
材料及检测费	9,478,079.66	8,113,469.51
委外研发支出	1,137,896.99	3,421,865.67
职工薪酬费用	9,057,598.75	8,560,255.71
折旧及摊销	1,956,794.12	1,783,178.02
办公类费用	467,007.55	194,690.21
其他费用	696,767.46	788,429.52
合计	22,794,144.53	22,861,888.64
其中：费用化研发支出	21,656,247.54	19,876,916.18
资本化研发支出	1,137,896.99	2,984,972.46



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	委外开发支出	确认为无形资产	转入当期损益		
研发项目 1	5,369,520.00							5,369,520.00
研发项目 2	721,377.54							721,377.54
研发项目 3	283,018.87							283,018.87
研发项目 4	660,000.00							660,000.00
研发项目 5	4,267,821.88			119,520.00				4,387,341.88
研发项目 6	809,520.00			230,000.00				1,039,520.00
研发项目 7	1,283,660.02			788,376.99				2,072,037.01
合计	13,394,918.31			1,137,896.99				14,532,815.30

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：

注：根据公司正在研发产品的技术、工艺的特点，公司研发过程适用临床备案制或豁免临床。通常在产品完成中试工艺交接或在无独立中试工艺验证环节情况下完成工业化生产规模工艺验证时，已具备完成该项目的研发以使其能够使用或出售在技术上具有可行性等表明项目达到可资本化的条件，在此时点之后发生的支出资本化处理。

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	股权取得	股权取得	股权取得	股权取得	购买日	购买日的	购买日至	购买日至	购买日至
------	------	------	------	------	-----	------	------	------	------



名称	时点	成本	比例	方式		确定依据	期末被购买方的收入	期末被购买方的净利润	期末被购买方的现金流
----	----	----	----	----	--	------	-----------	------------	------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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



可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并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	
海南海力制药有限公司	60,000,000.00	海口市	海口市	生产及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
海南海力医生药业集团有限公司	5,000,000.00	海口市	海口市	销售		100.00%	非同一控制下企业合并
海南海力医生集团（安	20,000,000.00	太和县	太和县	生产及销售		100.00%	非同一控制下企业合并



徽) 中药饮片有限公司							
广东特一海力药业有限公司	150,000,000.00	台山市	台山市	销售	100.00%		设立
台山市新宁制药有限公司	100,000,000.00	台山市	台山市	生产及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
台山市化工厂有限公司	1,000,000.00	台山市	台山市	生产及销售		100.00%	非同一控制下企业合并
特一药物研究(广东)有限公司	10,000,000.00	台山市	台山市	技术研发	100.00%		设立
广东特美健康科技产业有限公司	100,000,000.00	台山市	台山市	投资管理	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 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
-------	----------	--------------	----------------	------------

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

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

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	

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
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		
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		
对联营企业权益投资的账面价值		
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		
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
递延收益	20,769,447.10	500,000.00		1,497,950.76		19,771,496.34	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
其他收益	3,608,471.56	1,873,225.29

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

（一）金融工具的风险

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

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

2024年6月30日，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。



由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 43.20% 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。

3、市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 0.00 元，在其他变量不变的假设下，利率发生的合理变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

因本公司无外汇业务，故无重大汇率风险。

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



		被套期项目累计公允价值套期调整		
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、预期能够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

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
银行理财产品		107,000,000.00		107,000,000.00
(三) 其他权益工具投资			13,500,000.00	13,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		107,000,000.00	13,500,000.00	120,500,000.00
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**

因被投资企业北京童康汇网络科技有限公司的经营环境和经营情况、股权结构、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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**

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

9、其他**十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、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。

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
许丹青	本公司的主要股东
许松青	本公司的主要股东
许丽芳	本公司的主要股东
许恒青	本公司的主要股东

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

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

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
关键管理人员报酬	1,328,748.32	1,327,104.12

（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
--	--	------	------	------	------

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员			110,540	90,159.13				
合计			110,540	90,159.13				

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	6.24 元/股	5 个月		

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克—斯克尔斯期权定价模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	注
可行权权益工具数量的确定依据	基于激励对象稳定性和业绩可实现情况的预计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,224,679.44
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

注:根据财政部《企业会计准则第 11 号—股份支付》和《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的相关规定,公司选择 Black-Scholes 模型来计算期权的公允价值,并于授予日 2021 年 11 月 30



日运用该模型对授予的 400 万份股票期权公允价值进行测算，并以此确定各期的股份支付费用，参数选取如下：

①授予日 2021 年 11 月 30 日，当日收盘价为 14.34 元/股；

②行权价格：14.22 元/股；

③等待期：1 年、2 年、3 年（授予登记完成日至每期首个行权日的期限）；

④历史波动率：18.0219%、20.6322%、21.6834%（分别采用中小板综指最近一年、两年和三年的波动率）；

⑤无风险利率：1.50%、2.10%、2.75%（分别采用中国人民银行指定机构 1 年期、2 年期、3 年期存款基准利率）；

⑥股息率：4.16%（采用公司最近一年度的股息率）。

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

无

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

截至 2024 年 6 月 30 日，公司没有需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(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

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

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）	48,837,965.83	53,305,445.43
1至2年	1,586,542.14	1,580,011.42
2至3年	896,806.19	1,299,766.98
3年以上	2,698,394.90	1,572,407.27
3至4年	1,708,902.74	1,491,027.47
4至5年	908,112.36	
5年以上	81,379.80	81,379.80
合计	54,019,709.06	57,757,631.10

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比



				例					例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	54,019,709.06	100.00%	4,169,801.09	7.72%	49,849,907.97	57,757,631.10	100.00%	3,910,120.35	6.77%	53,847,510.75
其中:										
账龄组合	54,019,709.06	100.00%	4,169,801.09	7.72%	49,849,907.97	57,757,631.10	100.00%	3,910,120.35	6.77%	53,847,510.75
合计	54,019,709.06	100.00%	4,169,801.09	7.72%	49,849,907.97	57,757,631.10	100.00%	3,910,120.35	6.77%	53,847,510.75

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

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	48,837,965.83	2,441,898.29	5.00%
1至2年	1,586,542.14	158,654.21	10.00%
2至3年	896,806.19	179,361.24	20.00%
3至4年	1,708,902.74	854,451.37	50.00%
4至5年	908,112.36	454,056.18	50.00%
5年以上	81,379.80	81,379.80	100.00%
合计	54,019,709.06	4,169,801.09	

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	3,910,120.35	259,680.74				4,169,801.09
合计	3,910,120.35	259,680.74				4,169,801.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元



项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	8,711,995.48		8,711,995.48	16.13%	435,599.77
第二名	8,368,070.38		8,368,070.38	15.49%	418,403.52
第三名	7,998,791.50		7,998,791.50	14.81%	399,939.58
第四名	6,505,737.95		6,505,737.95	12.04%	1,716,791.73
第五名	3,268,887.45		3,268,887.45	6.05%	163,444.37
合计	34,853,482.76		34,853,482.76	64.52%	3,134,178.97

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		445,257.30
其他应收款	2,820,354.13	12,203,747.22
合计	2,820,354.13	12,649,004.52

(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
定期存款		445,257.30
合计		445,257.30

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
往来款	2,944,565.69	250,000.00
保证金、押金	367,031.00	372,062.00
备用金	97,052.49	61,946.49
应收股权激励行权款		12,437,609.60
其他	8,576.30	4,187.86
合计	3,417,225.48	13,125,805.95

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,805,225.48	12,508,774.95
1 至 2 年	29,988.80	29,988.80
3 年以上	582,011.20	587,042.20
3 至 4 年	6,800.00	261,831.00
4 至 5 年	250,000.00	325,011.20
5 年以上	325,211.20	200.00



合计	3,417,225.48	13,125,805.95
----	--------------	---------------

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	3,417,225.48	100.00%	596,871.35	17.47%	2,820,354.13	13,125,805.95	100.00%	922,058.73	7.02%	12,203,747.22
其中：										
账龄分析法组合	3,417,225.48	100.00%	596,871.35	17.47%	2,820,354.13	13,125,805.95	100.00%	922,058.73	7.02%	12,203,747.22
合计	3,417,225.48	100.00%	596,871.35	17.47%	2,820,354.13	13,125,805.95	100.00%	922,058.73	7.02%	12,203,747.22

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	2,805,225.48	140,261.27	5.00%
1-2年	29,988.80	2,998.88	10.00%
2-3年	0.00	0.00	20.00%
3-4年	6,800.00	3,400.00	50.00%
4-5年	250,000.00	125,000.00	50.00%
5年以上	325,211.20	325,211.20	100.00%
合计	3,417,225.48	596,871.35	

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	921,858.73		200.00	922,058.73
2024年1月1日余额在本期				
--转入第三阶段	-325,011.20		325,011.20	
本期转回	325,187.38			325,187.38
2024年6月30日余额	271,660.15		325,211.20	596,871.35

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	922,058.73		325,187.38			596,871.35
合计	922,058.73		325,187.38			596,871.35

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
广东特一海力药业有限公司	往来款	2,694,565.69	1年以内	78.85%	134,728.28
广州空港阿里健康大药房有限公司	保证金	330,000.00	1-2年、5年以上	9.66%	307,510.08
广滕医药（深圳）有限公司	往来款	250,000.00	4-5年	7.32%	125,000.00
业务周转金	备用金	97,052.49	1年以内	2.84%	4,852.62
广东三七新能源有限公司	押金	20,000.00	5年以上	0.59%	20,000.00
合计		3,391,618.18		99.26%	592,090.98

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	1,113,005,621.93		1,113,005,621.93	1,096,005,621.93		1,096,005,621.93
合计	1,113,005,621.93		1,113,005,621.93	1,096,005,621.93		1,096,005,621.93

(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		
海南海力制药有限公司	498,166.70 3.48						498,166.70 3.48	
广东特一海力药业有限公司	109,957.41 2.35		17,000,000.00				126,957.41 2.35	
台山市新宁制药有限公司	473,002.64 4.53						473,002.64 4.53	
特一药物研究(广东)有限公司	1,053,668.38						1,053,668.38	
广东特美健康科技产业有限公司	13,550,000.00						13,550,000.00	
海南海力医生药业集团有限公司	275,193.19						275,193.19	
合计	1,096,005,621.93		17,000,000.00				1,113,005,621.93	

(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

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	204,155,348.89	129,599,433.43	355,035,578.06	147,106,816.11
其他业务	2,279,954.90	3,264,205.03	2,534,334.97	3,491,680.66
合计	206,435,303.79	132,863,638.46	357,569,913.03	150,598,496.77

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				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
化学药制剂	152,572.90 1.59	107,501.66 9.85					152,572.90 1.59	107,501.66 9.85
中成药	51,582,447.30	22,097,763.58					51,582,447.30	22,097,763.58
化工产品及其他	2,279,954.90	3,264,205.03					2,279,954.90	3,264,205.03
按经营地区分类								
其中：								
国内	206,435.30 3.79	132,863.63 8.46					206,435.30 3.79	132,863.63 8.46
国外	0.00	0.00					0.00	0.00
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间								



分类								
其中:								
在某一时点确认收入	204,596,680.17	131,195,827.82					204,596,680.17	131,195,827.82
在某一时段确认收入	1,838,623.62	1,667,810.64					1,838,623.62	1,667,810.64
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	206,435,303.79	132,863,638.46					206,435,303.79	132,863,638.46

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 136,536,972.72 元, 其中, 136,536,972.72 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
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,046,475.74	
合计	1,046,475.74	

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	-129,783.22	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,847,655.49	
委托他人投资或管理资产的损益	1,046,475.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-325,695.72	
减：所得税影响额	363,943.32	
合计	2,074,708.97	--

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	0.14%	0.005	0.005
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.03%	0.001	0.001

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