



# 海南海药股份有限公司

## 2024 年半年度报告



**【2024 年 8 月 30 日】**



## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王建平、主管会计工作负责人许荣义及会计机构负责人(会计主管人员)晏小敏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，分析了公司经营中可能面临的风险因素，敬请投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	26
第五节 环境和社会责任.....	28
第六节 重要事项.....	36
第七节 股份变动及股东情况.....	57
第八节 优先股相关情况.....	61
第九节 债券相关情况.....	62
第十节 财务报告.....	63



## 备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室



## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、海南海药	指	海南海药股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
新兴际华集团	指	新兴际华集团有限公司
医药控股	指	新兴际华医药控股有限公司
际华资本	指	新兴际华资本控股有限公司
华同实业	指	海南华同实业有限公司
凯正生物	指	北京凯正生物工程发展有限责任公司
南方同正	指	深圳市南方同正投资有限公司
海口市制药厂	指	海口市制药厂有限公司
天地药业	指	重庆天地药业有限责任公司
上海力声特、力声特	指	上海力声特医学科技有限公司
中国抗体	指	中国抗体制药有限公司
廉桥药都	指	湖南廉桥药都医药有限公司
江苏普健	指	江苏普健药业有限公司
江苏汉阔	指	江苏汉阔生物有限公司
开元医药	指	盐城开元医药化工有限公司
公司章程	指	海南海药股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
GMP 认证	指	药品生产质量管理规范认证
临床试验	指	申请新药注册，应当进行临床试验（包括生物等效性试验）。药物的临床试验，必须经过国家药品监督管理局临床默示许可，且必须执行《药物临床试验质量管理规范》。临床试验分为 I、II、III、IV 期。
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	海南海药	股票代码	000566
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海南海药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	海南海药		
公司的外文名称（如有）	HAINANHAIYAO CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	HAINANHAIYAO		
公司的法定代表人	王建平		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	石磊	王小素
联系地址	海南省海口市秀英区南海大道 192 号	海南省海口市秀英区南海大道 192 号
电话	0898-36380609	0898-36380609
传真	0898-36380609	0898-36380609
电子信箱	000566@haiyao.com.cn	000566@haiyao.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用



#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	593,434,411.11	959,574,571.06	-38.16%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-200,309,364.53	9,546,078.21	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-153,066,113.00	-91,548,808.39	-67.20%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-57,082,574.57	18,501,155.36	不适用
基本每股收益（元/股）	-0.1544	0.0074	不适用
稀释每股收益（元/股）	-0.1544	0.0074	不适用
加权平均净资产收益率	-10.21%	0.44%	-10.65%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	7,414,654,074.26	7,366,534,916.00	0.65%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,862,583,761.23	2,062,448,256.73	-9.69%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-3,729.01
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）	21,958,849.99
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-58,709.72
委托他人投资或管理资产的损益	325,844.44
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	54,368,243.57
债务重组损益	-39,339,741.81
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-76,313,266.45



除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,721,107.29
减：所得税影响额	3,070,275.57
少数股东权益影响额（税后）	-610,640.32
合计	-47,243,251.53

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）所处行业基本情况及政策影响

##### 1、行业格局和发展趋势

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，是关系国计民生、经济发展的战略性产业。近年来，我国加大力度推进医药产业发展，不断完善政策体系，推动产业规模不断壮大，产业链供应链韧性水平和创新能力不断提升。据国家统计局数据显示，2024 年 1-6 月，我国规模以上医药制造业企业营业收入 12352.7 亿元，同比下降 0.9%；利润总额 1805.9 亿元，同比增长 0.7%；出口交货值 1038 亿元，累计同比增长 2.7%。另外，医药行业具有较强的抗周期性，随着社会经济水平提高、公众健康意识提升，市场刚性需求攀升，药品、医疗器械市场必将持续增长，促进医药健康行业稳健发展。

##### 2、行业相关政策法规

在政策方面，第十四届全国人民代表大会第二次会议上的政府工作报告指出，要“加快前沿新兴氢能、新材料、创新药等产业发展”“促进医保、医疗、医药协同发展和治理，完善国家药品集中采购制度，促进中医药传承创新等”从宏观战略高度对 2024 年医药工作作出部署。

医药集中采购持续推动提质扩面。2024 年 1 月 9 日，全国医疗保障工作会议在北京召开，会议明确开展新批次国家组织药耗集采，做好集采中选品种协议期满接续，实现国家和省级集采药品数合计至少达到 500 个。5 月 20 日，国家医保局发布《关于加强区域协同做好 2024 年医药集中采购提质扩面的通知》，明确了 2024 年集采的重点工作任务，进一步推动集采工作提质扩面，提升地方采购联盟的能力和规模，实现国家和地方两个层面上上下联动、协同推进。5 月 24 日，国家医保局发布《关于进一步推广三明医改经验持续推动医保工作创新发展的通知》，明确加快集采改革进度，国家、地方协同推进，形成以国家组织的药品和高值医用耗材集中采购、省份牵头的全国联盟药品和高值医用耗材集中采购为主体，省级集采为补充的集中采购新格局。

针对创新药领域，政策层面持续释放积极信号。2024 年 7 月 5 日，国务院常务会议审议通过了《全链条支持创新药发展实施方案》。会议指出，发展创新药关系医药产业发展，关系人民健康福祉。要优化审评审批和医疗机构考核机制，合力助推创新药突破发展。要调动各方面科技创新资源，强化新药创制基础研究，夯实我国创新药发展根基。

从政策发布情况来看，医药行业将在坚持创新驱动、持续深化医改、调整产业结构等方面持续发力。与此同时，医药鼓励创新政策频出，药品集中采购常态化、制度化等趋势也在持续影响着行业的发展。

#### （二）报告期内公司经营情况

海南海药切实开展“能力建设提升年”活动，以改革三年行动为抓手，全面深化改革创新，在战略规划、生产经营、科技研发等各领域取得新进展。

1、研发方面：将创新药研究院提级管理，凸显创新药研究院对“战新产业”和未来产业项目的支撑和示范作用。完成海南海药《前瞻性科研项目奖励办法（试行）》的发布。持续开展产品一致性评价工作，进一步提升产品市场准入能力。

2024 年上半年研发创新成果：

（1）创新药项目：抗癫痫 1 类创新药派恩加滨片已开展派恩加滨片 II a 期临床研究；抗肝纤维化 1 类新药氟非尼酮胶囊完成 II 期临床试验期中分析，根据收到的 DMC 建议表（期中分析会议）结论：鉴于本研究已达到方案设定的主要研究终点，可终止 II 期临床试验的受试者入组，并考虑开展后续 III 期临床试验。

（2）一致性评价项目：2024 年上半年，注射用头孢唑辛钠的 3 个品规通过了仿制药一致性评价。

（3）化药制剂研发项目：完成注射用头孢唑肟钠一致性评价申报；富马酸伏诺拉生片注册申报已进入技术审评。

（4）原料药研发项目：完成头孢唑肟钠原料药变更申报并进入技术审评。

（5）中药研发项目：开展 3 个古代经典名方相关研究工作；枫蓼肠胃康颗粒上市后再评价研究已开展病例筛选入组。

2、销售方面：今年医药销售压力持续增加，国内端和国际端均遇到严峻考验。公司适应形势、积极应对，优化组织架构，发挥管控职能；变革营销体系，加大市场开拓力度；稳存量拓增量，培育新业务增长点。公司全面拓展临床市场



开发和零售药店渠道，持续将管理资源向重点产品、重点市场聚拢。地方集采连续取得突破：紫杉醇注射液中选河南十三省联盟国采接续，有助于公司重拾市场，挖掘原潜在客户及开发新市场；替格瑞洛片继 2023 年苏陕联盟接续中选后今年再次中选河南联盟、山东省两个国采接续项目，目前该产品共取得 15 个省份中选身份，将形成重点增量；聚乙二醇 4000 散继 2023 年苏桂陕联盟、广东省替硝唑等药品集中带量采购，今年再次中选山东国采接续，目前共取得 5 省中选身份。药品出口面临较大压力，公司着重从“出口注册、WC 认证、新产品注册、产品质量提升”等方面强化产品竞争力，完成了美罗培南混粉、氨曲南混粉印度市场注册申请，注射用氨曲南取得韩国食药厅受理编号，枫蓼肠胃康颗粒完成菲律宾宾当局 GMP 认证申报资料提交。公司积极谈判引进国外优质产品，截至本报告披露日，公司已引进 AFT 研发生产的用于痤疮和抗感染的乳膏产品 Crystaderm【中文名：晶洁扶】；另外，公司与 PHARMATHEN 签署了《权益许可和经销协议》，双方主要就 PHARMATHEN 研发生产的用于精神分裂症急性期和维持期的治疗药品 Paliperidone Long Acting Injectable (1M) (中文名：棕榈酸帕利哌酮长效注射液) 达成合作，获得该产品在中国境内独家排他的商业化权益。

3、生产方面：公司坚持以效益为中心，多措并举推进降本增效，同时持续推进产品引进、委托加工、客户开发等业务进展，切实提升产能利用率。产业链方面，江苏普健氨曲南母核产线取得安全备案许可，5 月已实现第一批试生产成品产出，实现公司氨曲南全产业链贯通。重庆天地药业兽药项目完成了项目可行性研究报告、安全预评价报告以及项目设计。产能利用率方面，2024 年上半年海口市制药厂完成 8 家外部委托加工生产及 MAH 新品种验证批生产工作。湖南廉桥积极拓展中药材及中药饮片电商业务，通过电商平台优化产品和客户资源，扩大饮片品种及加工规模，有效提升产线利用率。

4、历史遗留问题处理方面。2024 年切实开展“能力建设提升年”专项行动，公司稳步推进两非两资处置，坚决聚焦主责主业，将人、财、物向一致性评价、科技研发、市场拓展集中。2024 年上半年累计回款 795.05 万元。

### (三) 主要业务

#### 1、主要产品

公司常年主要产品包括以下系列，分别为抗生素系列、胃肠道用药系列、抗肿瘤药系列、与制剂配套的原料药和中间体系列及其他产品。

类别	产品	产品图片	主治功能/产品用途
抗生素系列	注射用头孢西丁钠		敏感的细菌引起的上下呼吸道感染，泌尿道感染腹膜炎以及其它腹腔内、盆腔内感染，败血症，妇科感染，骨、关节软组织感染，心内膜炎等
	注射用头孢唑肟钠		敏感菌所致的下呼吸道感染、尿路感染、腹腔感染、盆腔感染、败血症、皮肤软组织感染、骨和关节感染、肺炎链球菌或流感嗜血杆菌所致脑膜炎和单纯性淋病等
	注射用美罗培南		由单一或多种对美罗培南敏感的细菌引起的感染：肺炎（包括院内获得性肺炎）、尿路感染、妇科感染（如子宫内膜炎和盆腔炎）、皮肤软组织感染、脑膜炎、败血症等



注射用氨曲南		敏感需氧革兰阴性菌所致的各种感染，如：尿路感染、下呼吸道感染、败血症、腹腔内感染、妇科感染、术后伤口及烧伤、溃疡等皮肤软组织感染等	
注射用头孢呋辛钠		敏感的细菌所致的呼吸道及耳鼻喉感染、泌尿道感染、皮肤及软组织感染、败血症、脑膜炎、淋病、骨及关节感染等	
注射用头孢曲松钠		敏感致病菌所致的下呼吸道感染、尿路、胆道感染，以及腹腔感染、盆腔感染、皮肤软组织感染、骨和关节感染、败血症、脑膜炎等及手术期感染预防、单纯性淋病等	
盐酸米诺环素胶囊（国内首家过评）		敏感致病菌引起的泌尿系统感染，浅表性化脓性感染，深部化脓性疾病，呼吸道感染，梅毒、腹膜炎、败血症、菌血症等。	
头孢克洛颗粒		敏感菌所致的呼吸系统、泌尿系统、耳鼻喉科及皮肤、软组织感染等	



	注射用头孢美唑钠		敏感菌引起的败血症；急性支气管炎、肺炎、肺脓肿、脓胸、慢性呼吸道疾病继发感染；肾盂肾炎、膀胱炎；腹膜炎；胆管炎、胆囊炎；前庭大腺炎、子宫内感染、子宫附件炎、子宫旁组织炎；颌骨周围蜂窝织炎、颌炎。
胃肠道用药系列	肠胃康系列 (颗粒剂、片剂)		清热除湿化滞，用于急性胃肠炎、食滞胃痛等。
	枫蓼肠胃康口服液		清热除湿化滞。用于急性胃肠炎，属伤食泄泻型及湿热泄泻型者，证见腹痛腹满、泄泻臭秽、恶心呕腐或有发热恶寒苔黄脉数等。
	聚乙二醇 4000 散		成人便秘的症状治疗
	醋氨己酸锌胶囊		用于治疗胃及十二指肠溃疡。



抗肿瘤药系列	紫杉醇注射液		卵巢癌、乳腺癌、非小细胞肺癌等的一线 and 联合治疗，艾滋病（AIDS）相关性卡波氏肉瘤的二线治疗
	复方红豆杉胶囊	/	祛邪散结。用于气虚痰瘀所致的中晚期肺癌化疗的辅助治疗。
原料药及其中间体系列	7-ANCA	/	头孢菌素类抗生素中间体，可用于生产加工头孢唑肟等
	4-AA	/	用于生产加工美罗培南等培南类抗生素
	头孢西丁钠	/	用于生产头孢西丁钠制剂
	头孢西丁酸	/	用于生产头孢西丁原料
	头孢唑肟钠	/	用于生产头孢唑肟钠制剂
	氨曲南	/	用于生产氨曲南制剂
	美罗培南	/	用于生产美罗培南制剂
其它	地氯雷他定口服溶液		用于缓解慢性特发性荨麻疹及过敏性鼻炎的全身及局部症状
	注射用维生素 C		防治坏血病、也可用于各种急慢性传染疾病及紫癜等辅助治疗，慢性铁中毒的治疗，特发性高铁血红蛋白血症的治疗等
	小柴胡颗粒		解表散热，疏肝和胃。用于外感病，邪犯少阳证，症见寒热往来、胸胁苦满、食欲不振、心烦喜呕、口苦咽干。



	红宝牌太和胶囊		本品是以人参、当归、枸杞子、女贞子为主要原料制成的保健食品，经动物实验评价，具有增强免疫力的保健功能。
	双参活血通络颗粒		益气，活血，通络。适用于气虚血瘀型高脂血症，亦可用于缺血性脑中风恢复期气虚血瘀证的辅助治疗。
	Crystaderm【中文名：晶洁扶】		有效成分是 1%过氧化氢的新型皮肤乳膏，可以破坏病原体细胞的基本成分，达到具有广谱抗细菌、真菌和病毒的作用。

2、医疗服务：主要是控股子公司鄂州鄂钢医院有限公司旗下的三级乙等综合医院鄂钢医院开展的综合医疗服务。

3、中药材：主要是控股子公司湖南廉桥药都医药有限公司围绕中药材产业链开展经营，目前主要业务为中药材贸易、中药材交易与仓储服务。控股孙公司湖南柳城中药饮片有限公司主要业务为中药饮片生产。

#### （四）公司经营模式

##### 1、采购模式

公司采购管理已完成全面信息化，以销售预算、生产计划及原材料安全库存量为依据编制采购计划，通过招标比质比价择优采购。物料验收合格后，采购部门核对单据无误后通过 ERP 系统启动结算流程。公司将结合发展需求及时更新内部采购管理办法及招标管理办法，加强对采购工作的有效管理，不断优化供应商体系，确保供货安全，合理降低采购成本，提高资金利用效率。

##### 2、生产模式

公司生产实行以销定产、以产促销的方式，生产计划按照客户需求、销售计划及安全库存标准制定，并在执行中根据订单情况动态调整。公司制定了严格的质量内控程序，公司严格按照《药品管理法》及 GMP 质量标准和工艺要求，对产品的制造过程、工艺规程、卫生规范、质量控制进行管理，对原料、辅料、包装材料、中间产品、成品进行全程检测及监控，确保产品质量安全。

##### 3、销售模式

###### （1）制剂及中成药销售模式

在销售模式方面，公司根据各产品特点，适应性调整销售模式，包括招商模式和直销模式，成立了医院事业部、中



药事业部、基础用药事业部、零售事业部、直营事业部，以及八个办事处。充分发挥各模式的优势，互补不足，结合重点品种的特性，大力拓展其在重点销售渠道的终端开发和上量，及时总结经验，整改不足，结合多种模式来实现最佳的销售效果。

#### (2) 原料药及中间体销售模式

公司主要通过参与原料药投标、参展国内外专业展会、定期拜访客户等方式推广原料药、中间体。公司在做好国内市场的同时积极开发国际市场，已在国内外建立了较为稳固的销售网络，原料药和中间体产品已出口至世界三大洲 30 余个国家和地区，积累了较高的知名度和市场信誉。

#### (3) 中药材销售模式

基于客户需求和公司供应链管理模式，公司中药材贸易主要从中药材产地经营户采购药材，向下游中药饮片企业、中成药制药厂、医药公司销售。公司规划中药饮片品种 580 余个，通过认证毒性中药饮片品种 5 个，公司实际经营品规 450 个，公司购买原药材通过切制、炮制等工艺，加工生产中药饮片，主要销售渠道和客户为中成药厂、医疗机构、医药商业公司、药店。

#### 4、研发模式

在“一主多元”战略引领下，构建以抗感染药物为突破口的全产业链发展模式，构建完善抗感染药物防线；重点聚焦抗感染、神经精神类、消化系统、心血管系统、抗肿瘤等疾病治疗领域。在海口、重庆等多地设立研发中心，进一步加深产学研结合，已形成以自主创新为主体，以联合开发为重点，以技术许可为补充多样化的科技创新新模式。通过共建联合实验室与合作开发等多种形式，实现技术创新多元化。

### (五) 研发注册产品进展及主要品种相关信息

#### 1、已进入注册程序的药品名称、注册分类、适应症或者功能主治、注册所处的阶段、进展情况

序号	药品名称	注册分类	适应症/功能主治	注册所处的阶段	进展情况
1	注射用头孢呋辛钠	化药 4 类	抗感染	已获批	于 2024 年 1 月通过一致性评价
2	氟非尼酮原料及制剂	化药 1 类	治疗肝纤维化	临床试验	氟非尼酮胶囊完成 II 期临床试验期中分析
3	派恩加滨原料及制剂	化药 1 类	抗癫痫	临床试验	已进入 IIa 临床
4	注射用头孢曲松钠	化药 4 类	抗感染	注册申报阶段	审评中
5	注射用头孢唑林钠	化药 4 类	抗感染	已获批	于 2024 年 7 月通过一致性评价
6	注射用氨曲南	化药 4 类	抗感染	注册申报阶段	审评中
7	注射用头孢他啶阿维巴坦钠	化药 4 类	抗感染	注册申报阶段	审评中
8	头孢克洛干混悬剂	化药 4 类	抗感染	注册申报阶段	审评中
9	利奈唑胺片	化药 4 类	抗感染	注册申报阶段	审评中
10	罗沙司他胶囊	化药 4 类	肾性贫血	注册申报阶段	审评中
11	富马酸伏诺拉生片	化药 4 类	十二指肠溃疡、胃溃疡等	注册申报阶段	审评中
12	注射用头孢唑肟钠	化药 4 类	抗感染	注册申报阶段	审评中

#### 2、已纳入省级、国家级的《医保药品目录》的主要产品

药品名称	适应症或功能主治	发明专利起止期限	所属注册分类	是否属于中药保护品种
注射用头孢西丁钠	敏感的细菌引起的上下呼吸道感染、泌尿道感染、腹膜炎、及其它腹腔内、盆腔内感染、败血症、妇科感染、骨	杂质控制专利 2009.5.14-	化药 4 类	否



	和关节软组织感染、心内膜炎等	2029. 5. 14		
注射用 头孢唑肟钠	敏感菌所致的下呼吸道感染、尿路感染、腹腔感染、盆腔感染、败血症、皮肤软组织感染、骨和关节感染、肺炎链球菌或流感嗜血杆菌所致脑膜炎和单纯性淋病等	无	化药 6 类	否
注射用 美罗培南	适用于敏感菌引起的感染：肺炎（包括院内获得性肺炎）、尿路感染、妇科感染（如子宫内膜炎和盆腔炎）、皮肤软组织感染、脑膜炎、败血症。	无	化药 6 类	否
注射用 头孢呋辛钠	敏感的细菌所致的呼吸道及耳鼻喉感染、泌尿道感染、皮肤及软组织感染、败血症、脑膜炎、淋病、骨及关节感染等	无	化药 6 类	否
注射用 头孢曲松钠	敏感致病菌所致的下呼吸道感染、尿路、胆道感染，以及腹腔感染、盆腔感染、皮肤软组织感染、骨和关节感染、败血症、脑膜炎等	无	化药 6 类	否
注射用 氨曲南	敏感需氧革兰阴性菌所致的各种感染，如：尿路感染、下呼吸道感染、败血症、腹腔内感染、妇科感染、术后伤口及烧伤、溃疡等皮肤软组织感染等	工艺专利 2012. 9. 18- 2032. 9. 18	化药 6 类	否
头孢克洛颗 粒	敏感菌所致的呼吸系统、泌尿系统、耳鼻喉科及皮肤、软组织感染等	工艺专利 2013. 5. 24- 2033. 5. 24	化药 6 类	否
枫蓼肠 胃康颗粒	清热除湿化滞。用于急性胃肠炎，食滞胃痛等	工艺专利 2009. 2. 11- 2029. 2. 11	中药 4 类	是
紫杉醇 注射液	卵巢癌、乳腺癌、头颈癌、食管癌，精原细胞瘤，复发非何金氏淋巴瘤等	工艺专利 2009. 5. 31- 2029. 5. 31	化药 2 类	否
注射用 维生素 C	维生素类药。用于防治坏血病，各种急慢性传染性疾病及紫癜等辅助治疗，慢性铁中毒的治疗，特发性高铁血红蛋白血症的治疗等。	工艺专利 2012. 4. 24- 2032. 4. 24	化药 6 类	否
地氯雷他定 口服溶液	用于缓解慢性特发性荨麻疹及过敏性鼻炎的全身及局部症状	无	化药 3 类	否
盐酸米诺环 素胶囊	敏感致病菌引起的泌尿系统感染，浅表性化脓性感染，深部化脓性疾病，呼吸道感染，梅毒、腹膜炎、败血症、菌血症等。	无	化药 6 类	否

## 二、核心竞争力分析

### （一）产品优势

公司已形成丰富的产品资源，现共有药品文号 153 个。制剂在产产品中有 13 个产品 26 个品规通过了仿制药一致性评价（或者视同通过）。公司将在存量优质核心产品的基础上，充分整合资源，激活睡眠文号，加大研发投入，布局新的产品，进一步增强公司竞争力。

### （二）研发优势

目前，公司已建立海口制剂研究院、海口中药研究院、重庆原料药研究院等。公司已组建研发团队 100 余人，含国家级创新人才、首席科学家 1 名，海归博士 2 名。国内药学研发人员来自清华协和、北大医学部、中国药科大学、沈阳药科大学、北京化工大学、南京中医药大学等国内各知名专业院校。通过与国内外知名高校、研究机构开展项目合作和平台共建，充分利用国内专业院所科研资源，与中国药科大学成立联合实验室，与中南大学、中科院上海药物研究所等



科研院所深度合作，助力开展创新药物与仿制药的研发工作，实现优势互补，逐步建立产、学、研相结合的新药研发体系。

### （三）产业链优势

公司在江苏、重庆、海南建有三大生产基地，已形成较为完善的中间体-原料药-制剂产业链，具备差异化竞争优势，助力公司降低生产成本，提高产品质量，有利于公司应对集采、环保挑战，为公司布局高端抗感染类药奠定产业基础，可有效提高应急保供能力，打造“应急保供”体系。同时，以枫蓼肠胃康为核心，推进经典名方和现代技术的融合创新，研发打造肠胃药系列产品群，将边界有效拓展到大健康领域，为消费者提供现代的健康生活新方式。公司将不断优化生产流程与工艺，完善公司产业链，提高技术保障，增强质量及成本可控程度，维持主要产品的市场竞争优势。

### （四）药品质量优势

公司始终坚持“高标准，严要求，做百姓放心药”的质量方针，建立了与国际接轨的质量保证与生产管理体系。国家药监部门 GMP 检查通过率 100%。公司以 GMP 规范为准绳，结合产品特性要求，逐步完善药品研发、厂房设计、质量管理体系建设和生产全过程管控，确保能持续稳定地生产出符合预定用途、批准工艺和质量标准要求的药品，生产质量管理团队具有丰富的一线生产和质量管理经验，先进的生产设备、高标准的生产质量要求和经验丰富的管理团队能有效的确保产品质量。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	593,434,411.11	959,574,571.06	-38.16%	主要系本报告期受市场行情影响，原料药及中间体销量下降，同时上年同期居民备药及感染后用药需求量较大所致。
营业成本	393,444,076.44	593,489,713.98	-33.71%	主要系本报告期受市场行情影响，原料药及中间体销量下降，同时上年同期居民备药及感染后用药需求量较大所致。
销售费用	146,082,957.92	240,426,092.45	-39.24%	主要系本报告期市场开发费投入同比下降所致。
管理费用	79,980,570.25	79,974,099.86	0.01%	无重大变化
财务费用	80,877,568.00	67,525,388.52	19.77%	无重大变化



所得税费用	638,819.23	4,028,072.64	-84.14%	主要系本报告期可抵扣暂时性差异变化所致。
研发投入	72,268,065.35	126,182,625.37	-42.73%	主要系本报告期公司按研发项目进度投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	-57,082,574.57	18,501,155.36	不适用	主要系本报告期收到的税费返还及往来款清收较上年同期减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-49,133,440.70	-29,332,143.42	-67.51%	主要系本报告期处置两非资产收回资金较上年同期减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	67,978,447.65	241,036,525.18	-71.80%	主要系本报告期收到借款较上年同期减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-37,824,189.18	231,100,175.12	不适用	主要系本报告期收到借款较上年同期减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	593,434,411.11	100%	959,574,571.06	100%	-38.16%
分行业					
医药	500,529,147.46	84.34%	862,493,993.94	89.88%	-41.97%
医疗服务	77,230,860.34	13.01%	86,283,872.65	8.99%	-10.49%
其他	15,674,403.31	2.64%	10,796,704.47	1.13%	45.18%
分产品					
肠胃康	71,143,586.75	11.99%	134,950,876.21	14.06%	-47.28%
头孢制剂系列	136,060,603.44	22.93%	224,594,230.37	23.41%	-39.42%
其他品种	178,766,087.20	30.12%	213,255,272.98	22.22%	-16.17%
原料药及中间体	114,558,870.07	19.30%	289,693,614.38	30.19%	-60.46%
医疗服务	77,230,860.34	13.01%	86,283,872.65	8.99%	-10.49%
其他业务	15,674,403.31	2.64%	10,796,704.47	1.13%	45.18%
分地区					
国内	551,292,175.37	92.90%	945,582,919.86	98.54%	-41.70%
国外	42,142,235.74	7.10%	13,991,651.20	1.46%	201.20%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药	500,529,147.46	318,323,390.20	36.40%	-41.97%	-38.47%	-3.62%



医疗服务	77,230,860.34	67,408,412.69	12.72%	-10.49%	-8.21%	-2.17%
分产品						
肠胃康	71,143,586.75	13,875,461.87	80.50%	-47.28%	-45.75%	-0.55%
头孢制剂系列	136,060,603.44	53,115,698.93	60.96%	-39.42%	-27.59%	-6.38%
其他品种	178,766,087.20	147,724,249.44	17.36%	-16.17%	-0.10%	-13.29%
原料药及中间体	114,558,870.07	103,607,979.95	9.56%	-60.46%	-61.70%	2.94%
医疗服务	77,230,860.34	67,408,412.69	12.72%	-10.49%	-8.21%	-2.17%
分地区						
国内	551,292,175.37	359,024,358.86	34.88%	-41.70%	-38.04%	-3.85%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-51,723,755.44	24.37%	主要系本报告期确认的债务重组损失所致。	否
公允价值变动损益	-58,709.72	0.03%	主要系本报告期确认交易性金融资产的公允价值变动损益所致。	否
资产减值	-345,992.39	0.16%	主要系本报告期计提的存货跌价准备所致。	否
营业外收入	500,809.85	不适用	主要系本报告期债务核销产生的收入所致。	否
营业外支出	6,221,917.14	不适用	主要系本报告期的罚款支出所致。	否
其他收益	21,958,849.99	不适用	主要系本报告期收到的与日常经营活动相关的政府补助所致。	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		



货币资金	337,837,749.59	4.56%	366,975,363.95	4.98%	-0.42%	无重大变化
应收账款	369,328,548.71	4.98%	361,505,073.50	4.91%	0.07%	无重大变化
合同资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	无重大变化
存货	493,111,495.86	6.65%	320,860,067.33	4.36%	2.29%	无重大变化
投资性房地产	225,323,428.65	3.04%	226,571,142.45	3.08%	-0.04%	无重大变化
长期股权投资	614,307,487.99	8.29%	627,017,346.05	8.51%	-0.22%	无重大变化
固定资产	1,409,630,720.36	19.01%	1,496,635,335.05	20.32%	-1.31%	无重大变化
在建工程	1,135,791,935.28	15.32%	1,061,528,212.54	14.41%	0.91%	无重大变化
使用权资产	387,555.89	0.01%	542,578.31	0.01%	0.00%	无重大变化
短期借款	1,486,737,594.41	20.05%	1,787,108,904.77	24.26%	-4.21%	无重大变化
合同负债	24,187,268.46	0.33%	23,810,820.84	0.32%	0.01%	无重大变化
长期借款	760,605,985.00	10.26%	902,136,277.78	12.25%	-1.99%	无重大变化
租赁负债	154,740.40	0.00%	311,610.30	0.00%	0.00%	无重大变化

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	566,019,510.00	-58,709.72	0.00	0.00	0.00	6,014,345.21	439,712.98	560,386,168.05
4. 其他权益工具投资	331,188,810.00	0.00	-41,461,190.00	0.00	0.00	0.00	0.00	331,188,810.00
金融资产小计	897,208,320.00	-58,709.72	-41,461,190.00	0.00	0.00	6,014,345.21	439,712.98	891,574,978.05
上述合计	897,208,320.00	-58,709.72	-41,461,190.00	0.00	0.00	6,014,345.21	439,712.98	891,574,978.05



金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
------	------	------	------	------	------	------	------	------

其他变动的内容

项目	单位	金额（单位：元）	变动原因
交易性金融资产（不含衍生金融资产）	Apricot Bioscience Holdings, L.P.（美元基金）	439,712.98	汇兑折算差异变动
小计		439,712.98	

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	71,811,858.32	保证金、定期存款
固定资产	880,011,341.40	抵押
投资性房地产	105,474,894.57	抵押
无形资产	150,409,227.58	抵押
在建工程	208,641,767.77	抵押
长期股权投资	288,721,570.72	质押
其他权益工具	18,615,040.00	质押
合计	1,723,685,700.36	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收	未达到计划进度和预计收益	披露日期（如有）	披露索引（如有）
------	------	-----------	----------	----------	--------------	------	------	------	--------------	--------------	----------	----------



					金额				益	的		
										原因		
重庆 天地 医药 产业 园项 目第 一期	自建	是	化学 药品 原料 药制 造	21,82 6,393 .79	948,0 93,14 3.16	募集 资 金、 自 有 资 金	98.00 %	不 适 用	不 适 用	不 适 用		不 适 用
合计	--	--	--	21,82 6,393 .79	948,0 93,14 3.16	--	--			--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 七、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

#### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

### 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
海口市制 药厂有限	子公司	丸剂、片 剂、冲	562,352 ,031.00	2,053,575 ,196.53	515,018,5 44.73	319,276,1 91.18	- 35,262,55	- 26,844,30



公司		剂、酞剂、流浸膏剂、散剂、糖浆剂、软胶囊原料药、粉针剂、保健食品、保健饮料、化工产品的销售。					9.32	4.58
重庆天地药业有限责任公司	子公司	无菌原料药；原料药；颗粒剂、粉针剂、医药中间体；植物提取物初加工、销售；货物进出口业务。	532,916,370.00	3,091,094,822.21	1,763,507,873.73	252,122,941.19	39,355,725.00	28,912,559.42
江苏普健药业有限公司	子公司	药品生产（除危险化学品），药品技术研发及其技术转让。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：专用化学产品销售（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）。	111,678,400.00	570,757,935.34	-24,710,179.87	61,325,482.44	-27,538,363.64	-27,907,053.00
上海力声特医学科技有限公司	参股公司	医疗器械技术服务、咨询服务。	193,743,700.00	450,132,042.83	323,642,865.38	76,892,117.27	11,363,393.86	7,649,256.29
中国抗体制药有限公司	参股公司	主要研制以单克隆抗体为基础的生物药，已建立一条其	1,790,094,000.00	841,802,000.00	276,930,000.00	2,026,000.00	-90,622,000.00	-90,622,000.00



		中包括以单抗为基础、可治疗多种免疫性疾病的生物制剂和新化学实体的产品管线。						
--	--	---------------------------------------	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
海南领航医疗科技有限公司	设立	拓宽医疗器械板块

主要控股参股公司情况说明

- 1、公司子公司海口市制药厂有限公司本报告期实现营业收入 319,276,191.18 元，净利润-26,844,304.58 元。本报告期营业收入及净利润较上年同期均有所下降，主要系上年同期受到居民备药、感染后用药需求暴增所影响，零售渠道药品收入较大所致。
- 2、公司子公司重庆天地药业有限责任公司本报告期实现营业收入 252,122,941.19 元，净利润 28,912,559.42 元，与去年同期基本持平。
- 3、公司子公司江苏普健药业有限公司本报告期实现营业收入 61,325,482.44 元，净利润-27,907,053.00 元。本报告期营业收入及净利润较上年同期均有所下降，主要系本报告期受市场行情影响，营业收入同比下降，同时，部分车间正在进行技术升级改造影响生产所致。
- 4、公司参股公司上海力声特医学科技有限公司本报告期实现营业收入 76,892,117.27 元，净利润 7,649,256.29 元。本报告期净利润较上年同期有所下降，主要系本报告期加大研发投入，研发费用增加所致。
- 5、公司参股公司中国抗体制药有限公司本报告期实现营业收入 2,026,000.00 元，净利润-90,622,000.00 元。本报告期净利润亏损减少，主要系研究与开发及行政费用减少所致。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1. 政策风险及应对措施

一方面随着国家和地方集中采购及医保谈判等政策的持续推进，将会挤压公司部分产品的毛利空间。另一方面，国家相关部门出台多项政策措施鼓励药品研发创新。公司将关注行业政策变动情况，顺势推进产品结构调整，同时增加创新研发投入，加快新产品上市速度和产品市场开发力度，提升生产工艺、提高生产效率，增强企业核心竞争力，确保公司能够适应外部经营环境变化及新形势下的监管要求。

### 2. 研发风险及应对措施

公司所处制药行业具有研发周期长、投入资金高、风险大的特点。新药注册一般要经历从临床前研究、临床试验申报、临床试验、药品生产批文申报、取得药品批文等环节，存在研究进展、审批结果和时间的不确定性。对此，公司审慎选择研发项目并集中力量推进重点研发项目的进度，确保重点项目按计划推进。同时，公司不断强化研发管理，深化研发体制机制改革，明确研发各环节工作重点，有针对性地开展风险防控，最大限度降低研发风险。

### 3. 安全、环保风险及应对措施



医药生产中会产生一定数量的废水、废气和废渣，随着国家环保监管力度的提高、社会环保以及员工生命安全保障意识的增强，这对医药生产企业的 EHS 管理要求越来越高。对此，公司严格按照国家安全、环保的要求，制定并发布了《海南海药 2021-2025 年 EHS 规划》，明确公司 EHS 工作重点，致力于推行清洁生产、资源节约和高效利用、能源绿色低碳转型及绿色低碳循环化改造，建立严格的企业内控标准，完善各生产基地安全、环保措施，强化自查力度，确保环保排放达标，切实保障员工健康安全，实现公司绿色可持续发展。

## 十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否



## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	32.37%	2024 年 04 月 02 日	2024 年 04 月 03 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 上的海南海药股份有限公司《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-013）
2023 年年度股东大会	年度股东大会	31.18%	2024 年 05 月 23 日	2024 年 05 月 24 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 上的海南海药股份有限公司《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-034）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陆涛	独立董事	被选举	2024 年 05 月 23 日	公司于 2024 年 5 月 23 日召开的 2023 年年度股东大会选举陆涛先生为公司第十一届董事会独立董事
张强	独立董事	离任	2024 年 05 月 23 日	张强先生因工作原因辞去公司独立董事及董事会相应专门委员会职务
刘悉承	副董事长	离任	2024 年 08 月 09 日	刘悉承先生因个人原因申请辞去公司副董事长、董事及董事会相应专门委员会职务

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

#### 1、盐城开元医药化工有限公司

盐城开元医药化工有限公司严格执行环保相关政策，废水废气按规定达标排放，并按照江苏省生态环境监测条例将在线数据连至省平台及国家平台，转移危废时填报危废五联单，上报至国家平台。

废水：废水中的总磷、总氮、氨氮、COD 排放标准按照滨沿管发【2019】3号执行，其他国家排污许可证要求检测的因子按照污水综合排放标准 GB8978-1996、化学合成类制药工业水污染物排放标准 GB21904-2008 执行。

废气：废气排放管理执行标准主要有化学工业挥发性有机物排放标准 DB32/3151-2016、制药工业大气污染物排放标准 GB37823-2019、大气污染物综合排放标准 GB16297-1996，恶臭污染物排放标准 GB14554-93 执行。

噪声：厂界噪声排放需执行《工业企业厂界噪声排放标准》（GB12348-2008）

危险废物：按照《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》，《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2023），《国家危险废物名录（2021年版）》，《危险废物转移联单管理办法》等有关规定，做好危险废物的暂存、转移和安全处置等环节工作。

#### 2、江苏汉阔生物有限公司

江苏汉阔生物有限公司严格执行环保相关政策，废水废气按规定达标排放，并按照江苏省生态环境监测条例将在线数据连至省平台及国家平台，转移危废时填报危废五联单，上报至国家平台。

废水：废水中的总磷、总氮、氨氮、COD 排放标准按照滨沿管发【2019】3号执行，其他国家排污许可证要求检测的因子按照污水综合排放标准 GB8978-1996、化学合成类制药工业水污染物排放标准 GB 21904-2008 执行。

废气：废气排放管理执行标准主要有化学工业挥发性有机物排放标准 DB32/3151-2016、制药工业大气污染物排放标准 GB37823-2019、大气污染物综合排放标准 GB16297-1996，恶臭污染物排放标准 GB14554-93 执行。

噪声：厂界噪声排放需执行《工业企业厂界噪声排放标准》（GB12348-2008）

危险废物：按照《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》，《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2023），《国家危险废物名录（2021年版）》，《危险废物转移联单管理办法》等有关规定，做好危险废物的暂存、转移和安全处置等环节工作。

#### 3、重庆天地药业有限责任公司

废气：A区燃气锅炉排放需执行《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014），B区燃气锅炉排放需执行《锅炉大气污染物排放标准》（DB50/658-2016），车间尾气及无组织臭气浓度排放需执行《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93），车间尾气 NMHC 浓度排放需执行《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019），无组织挥发性有机物浓度排放需执行《大气污染物综合排放标准》（DB50/418-2016）

废水：废水经天地药业厂区污水处理站处理后排放至苏家城镇污水处理厂，其排放执行《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）

噪声：厂界噪声排放需执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）

危险废物：危险废物贮存执行《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2023）、危险废物标识执行《危险废物识别标志设置技术规范》（HJ1276-2022）。

#### 4、海口市制药厂有限公司



废水：废水处理执行标准遵循《中华人民共和国水污染防治法》，水污染物排放执行《生物工程类制药工业水污染物排放标准》（GB21907-2008）中表 2 规定标准和《混装制剂类制药工业水污染物排放标准》（GB21908-2008）中表 2 规定标准和《污水综合排放标准》。

废气：废气排放管理执行标准主要有《中华人民共和国大气污染防治法》，《海南省大气污染防治条例》，有组织废气污染物排放执行《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）表 3 浓度限值，无组织污染物执行《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）表 2 浓度限值，《恶臭污染物排放标准》（GB 14554-93）中表 1 浓度限值。

危险废物：危险废物管理按照《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》，《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2023），《国家危险废物名录（2021 年版）》，《危险废物转移联单管理办法》等有关规定，做好危险废物的暂存、转移和安全处置等环节工作。

## 环境保护行政许可情况

### 1、海口市制药厂有限公司

（1）《海口市制药厂有限公司技术改造和产业化升级项目》于 2012 年 7 月 16 日得到海口市环境保护局的批复，批复号为：海环审[2012]856 号；于 2014 年 4 月 21 日通过海口市环境保护局环保“三同时”验收海环审[2014]332 号。

（2）《海南海药生物医药产业园建设项目》于 2015 年 10 月 22 日得到海南省生态环境保护厅的批复，批复号为：琼环函[2015]1328 号；于 2020 年 5 月 26 日通过环保“三同时”自主验收。

（3）《海南海药生物医药产业园冻干车间与多功能口服车间建设项目》于 2021 年 1 月 30 日取得海口市生态环境局批复，批复号为：海环审[2021]5 号；于 2022 年 11 月通过环保“三同时”自主验收。

（4）现有排污许可证申请时间 2022 年 9 月 1 日，有效期至 2027 年 8 月 31 日。

### 2、重庆天地药业有限责任公司

（1）于 2006 年 8 月 15 日取得重庆天地药业有限责任公司关于紫杉醇、头孢类无菌原料药生产线及头孢类制剂生产线建设项目环评批复（渝（市）环准（2006）200 号）；于 2008 年 8 月 15 日取得该项目环保竣工环境保护验收批复（渝（市）环验（2008）042 号）。

（2）重庆天地药业于 2008 年 10 月，由中煤国际工程集团设计院完成《重庆天地药业有限责任公司工业废水治理项目环境影响报告表》的编制，并得到市环保局的环评批复（渝环函（2008）408 号）该废水项目于 2010 年投入试运行。并于 2011 年 12 月通过工业废水治理项目竣工验收。

（3）2015 年 5 月通过竣工验收批复（渝（市）环验（2015）063 号）。年产 240 吨普通无菌原料药及年产 20 吨肿瘤类原料药扩建项目于 2015 年 4 月 22 日取得环评批复（渝（忠）环准（2015）058 号），并于 2017 年 5 月完成环保竣工验收：渝（忠）环验（2017）029 号。

（4）现有排污许可证申请时间 2020 年 12 月 20 日，有效期至 2025 年 12 月 19 日。

### 3、盐城开元医药化工有限公司

（1）年产 30 吨头孢母核 GCLC 已于 2013 年 2 月 17 日通过环保“三同时”验收，验收文号为：盐环验[2013]07 号；

（2）年产 120 吨头孢唑肟钠技改项目、年产 100 吨头孢西丁技改项目、年产 250 吨头孢克洛技改项目环评报告已于 2015 年 10 月 9 日得到盐城市环保局的批复，批复文号为：2015 年盐环审[2015]43 号，2018 年 2 月 7 日，年产 120 吨头孢唑肟钠技改项目、年产 100 吨头孢西丁技改项目自主验收部分（废水、废气）已通过；2019 年 1 月 13 日，年产 120 吨头孢唑肟钠技改项目、年产 100 吨头孢西丁技改项目自主验收部分（噪声）已通过；2021 年 3 月 29 日完成年产 120 吨头孢唑肟钠技改项目、年产 100 吨头孢西丁技改项目固废验收；日处理 1000 吨污水处理站提升改造、日处理 40 吨固废减量化及固废仓库扩建（改建）项目于 2020 年获盐城市生态环境局审批（盐环表复（2020）22006 号），于 2022 年 5 月通过自主验收。

（3）现有排污许可证自 2020 年 12 月 15 日申请，有效期至 2025 年 12 月 14 日。

### 4、江苏汉阔生物有限公司

（1）江苏汉阔生物有限公司年产 100 吨美罗培南项目已于 2012 年 10 月 24 日得到盐城市环境保护局的批复，批复文号为：盐环审[2012]75 号；于 2013 年 11 月 25 日通过环保“三同时”验收，验收文号为：盐环验[2014]33 号。



(2) 现有排污许可证自 2020 年 12 月 15 日申请，有效期至 2025 年 12 月 14 日。

## 行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
重庆天地药业有限责任公司	化学需氧量废水	COD	间歇性排放	1	厂西门口	67.535mg/L	达到污水处理接收协议 CJ343-2010 标准后进入苏家污水处理厂	1.352 吨	4.985 吨/年	无
重庆天地药业有限责任公司	氨氮废水	氨氮	间歇性排放	1	厂西门口	1.79 mg/L	达到污水处理接收协议 CJ343-2010 标准后进入苏家污水处理厂	0.035 吨	0.81 吨/年	无
重庆天地药业有限责任公司	二氧化硫废气	SO <sub>2</sub>	间歇性排放	2	锅炉房 10 米高空排放	0 mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-20) 二级	0 吨	3.974 吨/年	无
重庆天地药业有限责任公司	氮氧化物废气	NO <sub>x</sub>	间歇性排放	2	锅炉房 10 米高空排放	72.25 mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-20) 二级	2.193 吨	14.904 吨/年	无
重庆天地药业有限责任公司	颗粒物废气	颗粒物	间歇性排放	2	锅炉房 10 米高空排放	6.6 mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-20) 二级	0.219 吨	2.98 吨/年	无
重庆天地药业有限责任公司	挥发性有机物废气	VOCs	间歇性排放	4	厂内排气筒 15 米高空排放	27.48 mg/m <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 DB 50/418-2016	3.066 吨	17.718 吨/年	无



海口市制药厂有限公司	化学需氧量废水	COD	间歇性排放	1	厂区北侧	8 mg/L	《混装制剂类制药工业水污染物排放标准》(GB21908-2008)中表2规定标准	0.394 吨	46.467 吨/年	无
海口市制药厂有限公司	氨氮废水	氨氮	间歇性排放	1	厂区北侧	1.4 mg/L	《混装制剂类制药工业水污染物排放标准》(GB21908-2008)中表2规定标准	0.066 吨	7.744 吨/年	无
海口市制药厂有限公司	氮氧化物废气	氮氧化物	间歇性排放	2	厂区内	40 g/Nm <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》(GB 13271-2014)中的表3标准。	0.253 吨	3.128 吨/年	无
盐城开元医药化工有限公司	化学需氧量废水	COD	间歇性排放	1	厂区东侧	144.6 mg/L	滨沿管发【2019】3号	5.0857 吨	11.56 吨/年	无
盐城开元医药化工有限公司	二氧化硫废气	SO <sub>2</sub>	间歇性排放	1	RTO 30米高空排放	2.2 mg/Nm <sup>3</sup>	滨沿管发【2019】3号	0.2357 吨	/	无
盐城开元医药化工有限公司	颗粒物废气	颗粒物	间歇性排放	1	RTO 30米高空排放	6.1 mg/Nm <sup>3</sup>	滨沿管发【2019】3号	0.2969 吨	/	无
盐城开元医药化工有限公司	氮氧化物废气	NO <sub>x</sub>	间歇性排放	1	RTO 30米高空排放	11.2 mg/Nm <sup>3</sup>	滨沿管发【2019】3号	0.4016 吨	/	无
盐城开元医药化工有限公司	氨氮废水	氨氮	间歇性排放	1	厂区东侧	13.68 mg/L	滨沿管发【2019】3号	0.7288 吨	1.33 吨/年	无
盐城开元医药化工有限公司	挥发性有机物废气	VOCs	间歇性排放	2	RTO 30米高空排放	9.9 mg/Nm <sup>3</sup>	《大气污染物综合排	0.7110 吨	2.16 吨/年	无



限公司							放标准》 (GB162 97- 1996) 的二级 标准			
江苏汉 阔生物 有限公 司	挥发性 有机物 废气	VOCs	间歇性 排放	1	RCO 2 5 米高 空排放	4 mg/Nm <sup>3</sup>	《大气 污染物 综合排 放标准》 (GB162 97- 1996) 的二级 标准	0.003 吨	1.152 吨/年	无
江苏汉 阔生物 有限公 司	二氧化 硫废气	SO <sub>2</sub>	间歇性 排放	1	RCO 2 5 米高 空排放	1.8 mg/Nm <sup>3</sup>	《大气 污染物 综合排 放标准》 (GB162 97- 1996) 的二级 标准	0.006 吨	/	无
江苏汉 阔生物 有限公 司	氮氧化物 废气	NO <sub>x</sub>	间歇性 排放	1	RCO 2 5 米高 空排放	1.8 mg/Nm <sup>3</sup>	《大气 污染物 综合排 放标准》 (GB162 97- 1996) 的二级 标准	0.0032 吨	/	无
江苏汉 阔生物 有限公 司	颗粒物 废气	颗粒物	间歇性 排放	1	RCO 2 5 米高 空排放	0.2 mg/Nm <sup>3</sup>	《大气 污染物 综合排 放标准》 (GB162 97- 1996) 的二级 标准	0.002 吨	/	无
江苏汉 阔生物 有限公 司	化学需 氧量 废水	COD	间歇性 排放	1	厂区东 侧	0mg/L	滨沿管 发 【2019 】3 号	0 吨	16.1374 吨/年	无
江苏汉 阔生物 有限公 司	氨氮废 水	氨氮	间歇性 排放	1	厂区东 侧	0mg/L	滨沿管 发 【2019 】3 号	0 吨	0.4391 吨/年	无

对污染物的处理

1、海口市制药厂有限公司

(1) 废气：锅炉燃料采用清洁能源天然气作为燃料，根据 2024 年委托第三方检测结果氮氧化物、颗粒物均达标排放，二氧化硫低于检出限值，污水站废气采用 UV 光解设备收集处理。



(2) 废水：污水处理站运行稳定，处理工艺采用“格栅+调节+混凝沉淀+酸化水解+A/O-接触氧化+沉淀”，污染物排放均符合《生物工程类制药工业水污染物排放标准》（GB 21907-2008）和《混装制剂类制药工业水污染物排放标准》规定的标准限值要求，且水质污染源 COD、氨氮在线监测设备与环保部门数据连接，全年无违法违规事件发生、无超标污染物排放现象发生。

(3) 固废：危废仓库内设计有漫坡、导流槽、收集池，地板采取防渗透措施可有效防止危废物外溢等污染环境事件发生，并委托具备危废处理资质的单位处置危险废物，危废物均得到合法合规处置。

#### 2、重庆天地药业有限责任公司

(1) 废气：天地药业有四套工艺废气处理设施，工艺为：碱液喷淋+除臭剂吸附+水喷淋+碳吸附+高空排放；锅炉采用清洁生产能源天然气。

(2) 废水：天地药业产生的废水全部进入到其污水处理站进行处理，经天地药业污水处理站处理达到三级排放标准后进入到苏家污水处理厂。处理后废水进入到苏家污水处理厂进一步处理达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级标准后达标排放。

(3) 噪声：天地药业现有装置主要噪声来源于冷冻机组、凉水塔、空压机、粉碎机、风机等；主要噪声点均采用隔声罩或吸音棉，保证噪声达标排放。

(4) 粉尘污染防治方面：提取车间采用袋式除尘装置，保证达标排放。

(5) 固废：与具有处理资质的公司签订处置协议，确保固废处理的及时性及合规性。

#### 3、盐城开元医药化工有限公司

从 2016 年至今，开元医药在环保方面投入了大量的人力、物力和财力，其中包括污水处理站物化和生化系统设施设备的改建新建。报告期内开元医药严格按照环评要求进行污染防治设施建设，目前环保审批手续齐全。各项污染物排放严格按照标准进行，未出现超标排放。危废仓库内设计导流槽、收集池，地板采取防渗透措施可有效危废物外溢等污染环境事件发生，并委托具备危废处理资质的单位处置危险废物，危废物均得到合法合规处置。

#### 4、江苏汉阔生物有限公司

报告期内江苏汉阔严格按照环评要求进行污染防治设施建设，目前环保审批手续齐全。废气、废水及固废等各项污染物排放严格按照标准进行，未出现超标排放。

### 突发环境事件应急预案

#### 1、海口市制药厂有限公司

海口市制药厂有限公司《突发环境事件应急预案》已于 2021 年 3 月 19 日在海口市秀英区生态环境分局完成备案，备案号为：460105-2021-07-L，并按照要求正常开展《突发环境事件应急预案》演练。

#### 2、重庆天地药业有限责任公司

重庆天地药业编制的突发环境事件应急预案及环境风险评估报告，通过专家评审及报送生态环境局备案并取得回执，备案号：500233-2023-033-M。

#### 3、盐城开元医药化工有限公司

2022 年 5 月 28 日，盐城开元医药化工有限公司对《突发环境事件应急预案》进行评审，并出具了本预案的专家评审意见；2022 年 11 月 18 日，完成《突发环境事件应急预案》备案，备案号：320922-2022-61-H。

#### 4、江苏汉阔生物有限公司

江苏汉阔生物有限公司于 2022 年 2 月编制突发环境事件应急预案。已于 2022 年 5 月 5 日从滨海县生态环境局取得应急预案的备案证明，备案编号：320922-2022-19-H。

### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

#### 一、环境治理和保护的投入

1、盐城开元医药化工有限公司 2024 年 1-6 月环境治理和保护投入 237.45 万元，其中主要包括固废处置、废水、在线监测设备运维费用等。



2、江苏汉阔生物有限公司 2024 年 1-6 月环境治理和保护投入 0.98 万元，2024 年 1-6 月汉阔未生产，产生费用为报告编制费用。

3、重庆天地药业 2024 年上半年环境治理和保护投入费用 407.231 万元，主要用于废水、废气处理、危废处置等。

4、海口市制药厂 2024 年上半年生态环境保护各项工作中总计投入资金 10.4 万元，主要用于废水、废气处理、危废处置等。

环境自行监测方案

1、海口市制药厂有限公司

海口市制药厂根据排污许可证监测方案规范开展企业自行监测活动及信息公开，掌握企业污染物排放状况及其对周边环境质量的影响等情况。在生产期间，海口市制药厂委托具有检测资质的第三方检测机构根据国排的监测频率进行检测，监测报告均达到三废排放标准后达标排放。

2、重庆天地药业有限责任公司

2024 年上半年生产期间，天地药业每天（节假日除外）自行检测一次，检测指标：pH 值、COD、氨氮，限值分别为 6-9、400mg/L、30mg/L，自行检测数据均达标排放；

重庆天地药业还委托第三方检测机构根据国排的监测频率进行委托检测，达到三废排放标准后达标排放。

3、盐城开元医药化工有限公司

为落实《国家排污许可证》要求，盐城开元医药化工有限公司按照国家及地方环境保护法律法规、环境监测技术规范要求和开元医药实际情况，2024 年 1 月 7 日根据《国家排污许可证》编制企业污染源自行监测方案，规范开展企业自行监测活动及信息公开，掌握企业污染物排放状况及其对周边环境质量的影响等情况。在生产期间，开元医药委托第三方检测机构根据国排的监测频率进行委托检测，符合三废排放标准后达标排放。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

海南海药严格遵守《中华人民共和国节约能源法》，完善能源管理体系建设，实施能源消费强度和总量双控。报告期内，公司通过制定节能目标，落实管理节能措施和技术节能措施，持续推进减排降耗工作。

1、提高能源管理能力

公司成立能源管理领导小组，负责制定公司能源管理方针、目标和计划，各成员企业成立能源管理部门，负责日常能源管理、能源统计与考核工作，对能源数据特别是能耗高的设备进行重点管控分析，及时调整能源管理措施，确保完成年度能源管控目标。

2、推行节能技改更新

公司通过引进节能型设备、技术、优化布局等进行节能降耗改造，在设计、建设、运营的全过程中落实节能管理，全面提高能源利用效率。

3、能源绿色低碳转型

(1)海口市制药厂有限公司



2024 年上半年光伏发电量约 135 万千瓦时，节省费用约 77 万元，与同等供电量火电厂相比：节约标煤 442.8 吨，减排二氧化碳 1345.95 吨。

(2) 盐城开元医药化工有限公司

2024 年上半年光伏发电量约 71.7446 万千瓦时，预计二氧化碳减排量约 486.6 吨。与同等供电量火电厂相比：可节约标煤约 102 吨。

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

海南海药始终以“人民至上、生命至上”作为企业信念宗旨，以“保军、应急、为民”作为使命担当，以“守护你我、让健康触手可及”作为发展理念，为地区提供就业、为人民提供健康、为军队做好保障。

海南海药助力乡村振兴工作，响应海南省定点帮扶“三强化三促进”工作部署，扎实开展驻村定点帮扶。上半年，组织职工赴帮扶点乐东县大安镇西黎村开展“消费帮扶在行动 助农振兴开新局”专题活动，向广大职工发出消费帮扶爱心行动倡议，踊跃购买帮扶村特色农产品，消费帮扶助力乡村振兴。针对西黎村主干道缺乏减速带，群众出行安全风险隐患大的问题，开展基础设施建设项目帮扶，在村内主干道上帮助修建减速带，解决了群众家门口的安全隐患。组织开展捐赠活动，为西黎小学学生捐赠书包文具、日常药品、衣物等，为村委会捐赠办公用品等。制作具有乡旅景观式的“村规民约”牌，推动村规民约和农村移风易俗建设。组织村“两委”干部、致富带头人赴公司考察学习交流，增进工作沟通，巩固深化帮扶成效。

旗下鄂钢医院始终坚持“以仁心践初心、护生命担使命”，量力而行履行社会责任，上半年，组织党员医生骨干前往鄂州市城市福利中心开展“志愿服务送健康 爱心义诊暖人心”义诊活动，以实际行动为健康助力、为生命续航，组织开展无偿献血活动，医院职工积极响应，共计献血 10500 毫升，受到社会各界的一致好评。



## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

单位：万元

股东或 关联人 名称	关联关 系类型	占用时 间	发生原 因	期初数	报告期 新增占 用金额	报告期 偿还总 金额	期末数	截至半 年报披 露日余 额	预计偿 还方式	预计偿 还金额	预计偿 还时间 (月 份)
重庆赛 诺生物 药业股 份有限 公司	其他	2018/1 2/18- 2024/6 /7	往来 款	18,662 .45	0	18,662 .45	0	0	不适用	0	不适用
合计				18,662 .45	0	18,662 .45	0	0	--	0	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例				0.00%							
相关决策程序				详见“第六节 重要事项”之“十三 其他重大事项的说明”							
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明				<p>公司于 2024 年 4 月 25 日收到中国证券监督管理委员会海南监管局出具的《行政处罚决定书》（[2024]1 号），处罚结果如下：对刘悉承给予警告，并处以 270 万元的罚款。</p> <p>报告期内，公司原控股股东涉及非经营性资金占用事项，属于公司控股股东变更之前事项，属于历史遗留问题，涉及购买新华信托产品 2 亿元、重庆赛诺 30,000 万元财务资助及重庆金赛因市场开发协议而欠付公司 4,750 万元。公司整改如下：</p> <p>1、截止 2022 年 1 月 18 日，公司已全部收回新华信托涉及的债权本金 2 亿元及其利息。具体内容详见公司于巨潮资讯网（<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>）2021 年 11 月 3 日披露《关于信托产品的风险提示公告》及 2022 年 1 月 21 日披露《关于信托产品的进展公告》。</p> <p>2、截至 2023 年 12 月 25 日，重庆赛诺已偿还公司提供的财务资助 2 亿元，剩余未偿还部分重庆赛诺同意将其持有的复方红豆杉胶囊药品批文（国药准字 Z20026350 号）、市场渠道及部分产品转让给海南海药以抵偿该债务剩余欠款，经第三方评估机构评估上述资产组的评估价值为 28,139.87 万元。具体内容详见公司于巨潮资讯网（<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>）2024 年 1 月 9 日披露《关于签署债务偿还协议的公告》及 2024 年 3 月 16 日披露《关于债务偿还协议的进展公告》。本报告期内已办理完成药品文号持有人变更手续。</p> <p>3、重庆赛诺同意将其持有的枫蓼肠胃康口服液、双参活血通络颗粒两个药品批文及其知识产权转让给公司，以抵偿重庆金赛欠付公司债务 4,750 万元。经第三方评估机构评估两个药品文号的价值为 5,333.42 万元，目前已完成办理药品文号持有人变更手续。具体内容详见公司于巨潮资讯网（<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>）2023 年 7 月 1 日披露《关于签署债务偿还协</p>							



	议的公告》、2023 年 12 月 8 日披露《关于全资子公司获得双参活血通络颗粒药品补充申请批件暨成为药品上市许可持有人的公告》及 2023 年 12 月 22 日披露《关于全资子公司获得枫蓼肠胃康口服液药品补充申请批件暨成为药品上市许可持有人的公告》。
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明	非经营性资金占用资金已经全部清偿，具体情况请查看“第六节重要事项”之“九、处罚及整改情况”

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
海南海药股份有限公司诉重庆亚德科技股份有限公司、缪秦合同纠纷案	15,472.95	否	2023 年 12 月二审开庭审理, 2024 年 1 月收到二审判决, 2024 年 4 月二审判决生效。	一审判决内容: 1、重庆亚德向海南海药支付代偿款 14878.7 万元及利息 578.12 万元, 并从 2022 年 1 月 20 日起, 以代偿款 14878.7 万元为基数, 按年利率 6%继续支付利息至清偿日; 2、重庆亚德以截至 2021 年 12	公司已于 2024 年 4 月申请强制执行。	2022 年 01 月 21 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上刊登的《关于公司提起诉



				月 31 日的本息总额 15409.71 万元为基数，自 2022 年 1 月 1 日起，按日利率 0.055% 支付违约金至清偿日； 3、缪秦对上述债务以其持有的全部重庆亚德股权（14049803 股）承担连带保证责任； 4、海南海药对重庆亚德提供质押的四家公司股权享有优先受偿权。 二审判决： 驳回上诉，维持原判。			讼的公告》
广东海王医药集团有限公司诉海南海药股份有限公司买卖合同纠纷案	1,128.41	否	2024 年 1 月收到二审裁定，撤销一审判决，案件发回重审。目前重审定于 2024 年 9 月 20 日开庭审理。	尚未出具重审阶段判决书。	无		
海南海药股份有限公司诉重庆金赛医药有限公司、重庆赛诺生物药业股份有限公司合同纠纷案	5,417.69	否	2023 年 12 月收到一审判决，被告重庆赛诺提起上诉，2024 年 1 月收到二审裁定，按重庆赛诺撤回上诉处理。	一审判决： 1、重庆金赛向海南海药支付 5250 万元及利息（以 5250 万元为基数，自 2022 年 4 月 7 日起按年利率 4.35% 计至本金清偿之日）； 2、重庆赛诺对上述债务承担连带清偿责任。 二审裁定： 按重庆赛诺撤回上诉处理，一审判决自裁定送达之日生效。	海南海药、海口市制药厂、重庆金赛、赛诺生物各方协商一致就赛诺生物偿还目标债务事项签订《债务偿还协议》。赛诺生物将复方红豆杉胶囊药品批文（国药准字 Z20026350 号）、市场渠道及部分产品转让给海南海药或海南海药指定的子公司，以抵偿本案所涉债务，该资产组评估价值为人民币 28,139.87 万元。目前公司控股子公司天地药业获批成为复方红豆杉胶囊药品上市许可持有人。	2024 年 03 月 16 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于债务偿还协议的进展公告》及 2024 年 6 月 15 日披露的《关于控股子公司获得复方红豆杉胶囊药品补充申请批件暨成为药品上市许可持有人的公告》。
海口市制药厂有限公司诉重庆金赛医药有限公司、重庆赛诺生物药业股份有限公司合同纠纷案	1,536.75	否	2023 年 11 月二审开庭审理。2024 年 1 月收到二审裁定，按重庆金赛撤回上诉处理，准许重庆赛诺撤回上诉。	一审判决内容： 1、重庆金赛向海口市制药厂支付 1450 万元及利息 434516.67 元（利息暂计至 2022 年 9 月 8 日，并继续以 1450 万元为基数自 2022 年 9 月 9 日起按年利率 4.35% 计至本金清偿之日）； 2、重庆金赛向海口市制药厂支付律师费 20 万元； 3、重庆赛诺对上述债务承担连带清偿责任。 二审裁定： 按重庆金赛撤回上诉处理，准许重庆赛诺撤回上诉。			
海口市制药厂有限公司诉重庆金赛医药有限公司、重庆赛诺生物药业股份有限公司合同纠纷案	1,493.2	否	2024 年 1 月收到一审判决。	1、重庆金赛向海南海药支付 1450 万元及利息（以 1450 万元为基数，自 2022 年 9 月 8 日起按年利率 4.35% 计至本金清偿之日）； 2、重庆赛诺对上述债务承担连带清偿责任。			
兴业财富	22,057.	是	2023 年 12 月收	一审判决；	兴业财富已	2024	详见巨潮



资产管理 有限公司 诉海南海 药股份有 限公司、 刘悉承、 邱晓微、 盐城海药 烽康投资 管理中心 (有限合 伙)、盐 城烽康股 权投资基 金管理有 限公司其 他合同纠 纷案	4		到一审判决，公 司不服判决已于 2023 年 12 月提 起上诉。2024 年 6 月收到二审判 决。	1、海南海药向兴业财富支付转 让基本价款、溢价款共计 20836.69 万元； 2、海南海药以 19334.04 万元 为基数，自 2022 年 1 月 19 日 起按日万分之五向兴业财富支 付违约金； 3、海南海药向兴业财富支付律 师费 80 万元； 4、刘悉承、邱晓微对海药上述 债务承担连带责任； 5、海药、刘悉承、邱晓微共同 承担案件受理费 114.42 万元。 二审判决：维持一审判决，驳 回海南海药上诉请求。	向上海金融 法院申请强 制执行，法 院于 2024 年 7 月受理 立案。	年 06 月 29 日	资讯网 (www.cn info.com .cn)上 刊登的 《关于诉 讼的进展 公告》
海南海药 股份有限 公司诉湖 南金鹰科 工贸发展 有限公 司、王乾 坤、郭美 莲、郑建 顺、湖南 普瑞康医 药有限公 司、李光 焰、曾海 娣、杨平 华损害公 司债权人 利益责任 纠纷	1,504.1 1	否	2024 年 1 月收到 一审判决。公司 不服判决已于 2024 年 1 月提起 上诉。二审法院 已于 2024 年 5 月 7 日组织询 问，目前尚未出 具二审判决。	一审判决： 驳回海南海药全部诉讼请求。	无		
海南海药 股份有限 公司诉重 庆亚德科 技股份有 限公司民 间借贷纠 纷案	2,247.2 2	否	2024 年 6 月向海 口市中级人民法 院申请恢复执 行。	重庆亚德向海南海药偿还本金 2000 万元并按年利率 8%支付利 息，且海南海药对抵押物有优 先受偿权。	法院于 2024 年 8 月裁定冻 结、扣划重 庆亚德财 产。	2022 年 01 月 21 日	详见巨潮 资讯网 (www.cn info.com .cn)上 刊登的 《关于公 司提起诉 讼的公告 》
海南海药 股份有限 公司诉海 南海药房 地产开发 有限公 司、深圳 市南方同 正投资有 限公司、	59,385. 71	否	案件于 2023 年 11 月立案，案号 (2023)琼 01 民初 648 号，案 件已于 2024 年 8 月开庭审理。	无	无	2023 年 11 月 25 日	详见巨潮 资讯网 (www.cn info.com .cn)上 刊登的 《关于公 司提起诉 讼的公告 》



刘悉承、重庆同正置业经纪有限责任公司、邱晓微合同纠纷案							
海口市制药厂有限公司诉张海福借款合同纠纷案	671.39	否	案件于 2023 年 10 月立案，案号（2023）琼 0105 民初 8812 号，2024 年 6 月收到一审判决书，被告张海福不服一审判决已提起上诉，目前二审尚未开庭审理。	一审判决： 被告张海福向原告海口制药厂返还借款本金 500 万元，并以本金为基数，自 2023 年 10 月 23 日起，按年利率 3.45% 计付利息至清偿日。	无		

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
其他诉讼事项汇总	6,483.43	否	仲裁、一审、二审、执行	部分案件处于一审阶段，部分案件处于二审阶段，部分案件正在执行。	部分案件正在执行。	不适用	不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
海南海药股份有限公司	其他	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	对海南海药股份有限公司责令改正，给予警告，并处以 200 万元的罚款。	2024 年 04 月 27 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
刘悉承	董事	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	对刘悉承给予警告，并处以 270 万元的罚款，其中作为直接负责的主管人员处以 120 万元的罚款，作为实际控制人处以 150 万元的罚款。	2024 年 04 月 27 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

整改情况说明

适用 不适用



上述处罚涉及非经营性资金占用事项属于公司控股股东变更之前事项，属于历史遗留问题，涉及购买新华信托产品 2 亿元、重庆赛诺 30,000 万元财务资助及重庆金赛因市场开发协议而欠付公司 4,750 万元。公司整改如下：

1、截止 2022 年 1 月 18 日，公司已全部收回新华信托涉及的债权本金 2 亿元及其利息。具体内容详见公司于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 2021 年 11 月 3 日披露《关于信托产品的风险提示公告》及 2022 年 1 月 21 日披露《关于信托产品的进展公告》。

2、截至 2023 年 12 月 25 日，重庆赛诺已偿还公司提供的财务资助 2 亿元，剩余未偿还部分重庆赛诺同意将其持有的复方红豆杉胶囊药品批文（国药准字 Z20026350 号）、市场渠道及部分产品转让给海南海药以抵偿该债务剩余欠款，经第三方评估机构评估上述资产组的评估价值为 28,139.87 万元，目前已完成办理药品文号持有人变更手续。具体内容详见公司于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 2024 年 1 月 9 日披露《关于签署债务偿还协议的公告》及 2024 年 6 月 15 日披露《关于控股子公司获得复方红豆杉胶囊药品补充申请批件暨成为药品上市许可持有人的公告》。

3、重庆赛诺同意将其持有的枫蓼肠胃康口服液、双参活血通络颗粒两个药品批文及其知识产权转让给公司，以抵偿重庆金赛欠付公司债务 4,750 万元。经第三方评估机构评估两个药品文号的价值为 5,333.42 万元，目前已完成办理药品文号持有人变更手续。具体内容详见公司于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 2023 年 7 月 1 日披露《关于签署债务偿还协议的公告》、2023 年 12 月 8 日披露《关于全资子公司获得双参活血通络颗粒药品补充申请批件暨成为药品上市许可持有人的公告》及 2023 年 12 月 22 日披露《关于全资子公司获得枫蓼肠胃康口服液药品补充申请批件暨成为药品上市许可持有人的公告》。

对于历史年度公司发生的财务资助、委托理财等事项，公司认识到在公司治理、内部控制工作中存在的问题和不足。2020 年 3 月公司控股股东变更，公司内部控制制度建设不断加强，建立了内控规范治理的长效机制，提高了关键少数的履职能力，持续提升公司治理和经营管理水平。后续公司将持续加强对证券法律法规的学习，认真落实整改责任，完善内部治理，以杜绝此类事项再次发生，切实维护公司及全体股东的合法权益，实现公司规范、持续、稳定、健康发展。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用



是否存在非经营性关联债权债务往来

☑是 ☐否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
深圳市南方同正投资有限公司	5%以上股东	债务重组	否	41,756.26	0	439.26	4.75%	0	41,316.99
重庆亚德科技股份有限公司	联营企业	往来款	否	15,812.35	0	0	6.00%	0	15,812.35
重庆亚德科技股份有限公司	联营企业	借款	否	1,838.76	0	0	8.00%	0	1,838.76
重庆金赛医药有限公司	5%以上股东能够施加重大影响	往来款	否	9,116.58	0	9,116.58	0.00%	0	0
重庆赛诺生物药业股份有限公司	5%以上股东能够施加重大影响	往来款	是	18,662.45	0	18,662.45	8.00%	0	0
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		无重大影响							

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
新兴际华医药控股有限公司	母公司之控股股东	优化公司负债结构和未来发展战略需要,本公司向新兴际华医药控股有限公司借款	49,400	52,900	20,503.42	5.00%	1,700.54	83,497.12

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☑适用 ☐不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额(万元)	存款利率范围	期初余额(万元)	本期发生额		期末余额(万元)
					本期合计存入金额(万元)	本期合计取出金额(万元)	
新兴际华集团财务有限	受同一最终控制方控制	100,000	1.35%/年	16,621.27	423,260.7	427,933.3	11,948.67



公司	的其他企业						
----	-------	--	--	--	--	--	--

## 贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度 (万元)	贷款利率范围	期初余额 (万元)	本期发生额		期末余额 (万元)
					本期合计贷款金额(万元)	本期合计还款金额(万元)	
新兴际华集团财务有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业	40,000	3.67%/年-3.70%/年	40,000	30,900	30,916.7	39,983.3
新兴际华集团财务有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业	35,000	3.70%/年-3.8%/年	35,000	3,500	10,000	28,500
新兴际华集团财务有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业	8,000	3.85%/年	7,500	0	0	7,500

## 授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额(万元)	实际发生额(万元)
新兴际华集团财务有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业	其他金融业务	15,000	112.18

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项情况

## (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用 不适用



公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
海口市制药厂有限公司	2021年04月15日	135,000	2023年05月30日	20,000	连带责任担保	无	否	3.00	是	否
海口市制药厂有限公司	2021年04月15日	135,000	2023年05月23日	10,000	连带责任担保	无	否	4.00	是	否
海口市制药厂有限公司	2022年03月23日	115,000	2023年07月31日	5,000	连带责任担保	无	否	4.00	否	否
海口市制药厂有限公司	2022年03月23日	115,000	2023年11月29日	10,000	连带责任担保	无	否	4.00	否	否
海口市制药厂有限公司	2022年03月23日	115,000	2023年09月18日	10,000	连带责任担保	无	否	4.00	否	否
海口市制药厂有限公司	2021年04月15日	135,000	2023年03月30日	9,177	连带责任担保	950万保函保证金	否	3.00	是	否
海口市制药厂有限公司	2024年03月16日	100,000	2024年03月28日	7,894.57	连带责任担保	850万保函保证金	否	3.00	否	否
海口市制药厂有限公司	2024年03月16日	100,000	2024年06月03日	13,000	连带责任担保	无	否	3.00	否	否
海口市制药厂有限公司	2024年03月16日	100,000	2024年06月06日	20,000	连带责任担保	海南海药房产抵押	否	3.00	否	否
海口市	2024年	100,000	2024年	3,500	连带责	无	否	3.00	否	否



制药厂有限公司	03月16日		04月09日		任担保					
海口市制药厂有限公司	2021年04月15日	135,000	2023年01月16日	23,700	连带责任担保	无	否	3.00	是	否
海口市制药厂有限公司	2022年03月23日	115,000	2022年12月08日	4,800	连带责任担保	无	否	3.00	否	否
海口市制药厂有限公司	2022年03月23日	115,000	2023年09月18日	9,400	连带责任担保	子公司房产土地抵押	否	3.00	否	否
海口市制药厂有限公司	2021年04月15日	135,000	2023年01月03日	3,000	连带责任担保	子公司房产土地抵押	否	3.00	否	否
海口市制药厂有限公司	2021年04月15日	135,000	2023年01月03日	14,250	连带责任担保	子公司股权质押	否	3.00	否	否
海口市制药厂有限公司	2021年04月15日	135,000	2023年06月29日	13,609.69	连带责任担保	无	否	3.00	否	否
重庆天地药业有限责任公司	2021年04月15日	50,000	2023年12月15日	8,433.66	连带责任担保	无	否	3.00	否	否
重庆天地药业有限责任公司	2021年04月15日	50,000	2024年01月03日	18,608.94	连带责任担保	无	否	3.00	否	否
重庆天地药业有限责任公司	2022年03月23日	10,000	2023年06月21日	6,600	连带责任担保	子公司房产抵押	否	3.00	否	否
重庆天地药业有限责任公司	2021年04月15日	50,000	2023年12月04日	1,000	连带责任担保	子公司设备抵押、股权质押	否	3.00	否	否
重庆天地药业有限责任公司	2021年04月15日	50,000	2023年12月04日	3,900	连带责任担保	子公司设备抵押	否	3.00	否	否
重庆天地药业有限责任公司	2021年04月15日	50,000	2023年09月26日	1,800	连带责任担保	无	否	4.00	否	否
重庆天地药业有限责任公司	2021年04月15日	50,000	2023年12月04日	2,700	连带责任担保	无	否	4.00	否	否
重庆天	2021年	50,000	2023年	3,000	连带责	无	否	4.00	否	否



地药业 有限责任公司	04 月 15 日		12 月 07 日		任担保					
重庆天 地药业 有限责任 公司	2022 年 10 月 21 日	57,000	2022 年 11 月 14 日	9,951.9 3	连带责 任担保	子公司 土地抵 押	否	17.01	否	否
重庆天 地药业 有限责任 公司	2022 年 10 月 21 日	57,000	2023 年 01 月 19 日	877.19	连带责 任担保	子公司 土地抵 押	否	17.01	否	否
重庆天 地药业 有限责任 公司	2022 年 10 月 21 日	57,000	2023 年 01 月 20 日	9,122.8 1	连带责 任担保	子公司 土地抵 押	否	17.01	否	否
重庆天 地药业 有限责任 公司	2022 年 10 月 21 日	57,000	2023 年 05 月 11 日	2,500	连带责 任担保	子公司 土地抵 押	否	17.01	否	否
重庆天 地药业 有限责任 公司	2022 年 10 月 21 日	57,000	2023 年 08 月 14 日	2,500	连带责 任担保	子公司 土地抵 押	否	17.01	否	否
重庆天 地药业 有限责任 公司	2022 年 10 月 21 日	57,000	2023 年 11 月 01 日	2,500	连带责 任担保	子公司 土地抵 押	否	17.01	否	否
重庆天 地药业 有限责任 公司	2022 年 10 月 21 日	57,000	2024 年 01 月 31 日	1,824.5	连带责 任担保	子公司 土地抵 押	否	17.01	否	否
重庆天 地药业 有限责任 公司	2022 年 10 月 21 日	57,000	2024 年 02 月 05 日	175.5	连带责 任担保	子公司 土地抵 押	否	17.01	否	否
重庆天 地药业 有限责任 公司	2021 年 04 月 15 日	50,000	2023 年 12 月 11 日	3,000	连带责 任担保	无	否	2.00	是	否
重庆天 地药业 有限责任 公司	2021 年 04 月 15 日	50,000	2023 年 09 月 18 日	3,000	连带责 任担保	无	否	2.00	是	否
重庆天 地药业 有限责任 公司	2024 年 03 月 16 日	90,000	2024 年 06 月 28 日	3,000	连带责 任担保	无	否	3.00	否	否
重庆天 地药业 有限责任 公司	2021 年 04 月 15 日	50,000	2023 年 11 月 27 日	2,900	连带责 任担保	无	否	3.00	否	否
重庆天 地药业 有限责任 公司	2021 年 04 月 15 日	50,000	2022 年 12 月 29 日	2,700	连带责 任担保	无	否	3.00	是	否
重庆天	2021 年	50,000	2023 年	2,000	连带责	无	否	3.00	否	否



地药业 有限责任公司	04 月 15 日		09 月 27 日		任担保					
重庆天 地药业 有限责任 公司	2024 年 03 月 16 日	90,000	2024 年 03 月 29 日	2,500	连带责 任担保	无	否	3.00	否	否
重庆天 地药业 有限责任 公司	2021 年 04 月 15 日	50,000	2023 年 01 月 20 日	2,800	连带责 任担保	无	否	6.05	否	否
重庆天 地药业 有限责任 公司	2021 年 04 月 15 日	50,000	2023 年 02 月 13 日	3,000	连带责 任担保	子公司 房产抵 押	否	4.19	是	否
重庆天 地药业 有限责任 公司	2024 年 03 月 16 日	90,000	2024 年 05 月 24 日	3,000	连带责 任担保		否	3.00	否	否
重庆天 地药业 有限责任 公司	2024 年 03 月 16 日	90,000	2024 年 06 月 12 日	1,000	连带责 任担保	666.67 万保证 金	否	3.00	否	否
盐城开 元医药 化工有 限公司	2022 年 03 月 23 日	6,000	2023 年 02 月 27 日	500	连带责 任担保	无	否	3.00	是	否
盐城开 元医药 化工有 限公司	2022 年 03 月 23 日	6,000	2024 年 02 月 23 日	500	连带责 任担保	无	否	3.00	否	否
盐城开 元医药 化工有 限公司	2022 年 03 月 23 日	6,000	2023 年 08 月 04 日	2,500	连带责 任担保	无	江苏汉 阔贸易 有限公 司为海 南海药 股份有 限公司 承担保 证金额 的 37.61% 提供反 担保	4.02	否	否
盐城开 元医药 化工有 限公司	2022 年 03 月 23 日	6,000	2024 年 05 月 30 日	2,000	连带责 任担保	子公司 房产、 土地抵 押	否	3.00	否	否
江苏普 健药业 有限公 司	2021 年 04 月 15 日	5,000	2022 年 01 月 14 日	3,000	连带责 任担保	子公司 土地抵 押	江苏汉 阔贸易 有限公 司持江 苏普健 药业有 限公司 股权比 例	3.00	是	否



							37.61% 向海南海药股份有限公司提供反担保			
江苏汉阔生物有限公司	2022年07月26日	3,000	2023年02月27日	500	连带责任担保	无	否	3.00	是	否
江苏汉阔生物有限公司	2022年07月26日	3,000	2024年02月23日	450	连带责任担保	无	否	3.00	否	否
江苏汉阔生物有限公司	2022年07月26日	3,000	2024年02月23日	50	连带责任担保	无	否	3.00	是	否
江苏汉阔生物有限公司	2022年07月26日	3,000	2023年04月07日	1,000	连带责任担保	无	否	3.00	是	否
江苏汉阔生物有限公司	2022年07月26日	3,000	2024年03月22日	1,000	连带责任担保	无	否	3.00	否	否
江苏汉阔生物有限公司	2023年03月24日	1,500	2023年08月04日	500	连带责任担保	无	江苏汉阔贸易有限公司为海南海药股份有限公司承担保证金额的37.61%提供反担保	4.02	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2019年04月26日	30,000	2022年01月28日	5,500	连带责任担保	无	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2019年04月26日	30,000	2022年03月31日	2,000	连带责任担保	子公司房产抵押	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2022年05月12日	3,000	连带责任担保	子公司房产抵押	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2024年03月29日	3,000	连带责任担保	子公司房产抵押	否	3.00	否	否



湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年08月09日	70	连带责任担保	30万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年08月09日	70	连带责任担保	30万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年08月09日	70	连带责任担保	30万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年08月09日	70	连带责任担保	30万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年08月09日	70	连带责任担保	30万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年08月18日	93.1	连带责任担保	39.9万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年08月25日	256.9	连带责任担保	110.1万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年09月04日	110.6	连带责任担保	47.4万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年09月04日	179.9	连带责任担保	77.1万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年09月13日	70	连带责任担保	30万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年09月20日	105	连带责任担保	45万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年09月21日	97.3	连带责任担保	41.7万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年09月21日	34.3	连带责任担保	14.7万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年09月26日	59.5	连带责任担保	25.5万保证金	否	3.00	是	否



湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年10月13日	110.15	连带责任担保	47.205万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年10月13日	100.45	连带责任担保	43.05万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年10月20日	98	连带责任担保	42万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年10月25日	457.41	连带责任担保	196.032万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年10月30日	52.5	连带责任担保	22.5万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年11月01日	80.85	连带责任担保	34.65万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年11月13日	121.38	连带责任担保	52.02万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年11月13日	49.98	连带责任担保	21.42万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年11月27日	74.97	连带责任担保	32.13万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年12月01日	22.4	连带责任担保	9.6万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年12月01日	164.5	连带责任担保	70.5万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年12月01日	168.7	连带责任担保	72.3万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年12月08日	47.66	连带责任担保	20.424万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年12月08日	391.3	连带责任担保	167.7万保证金	否	3.00	是	否



湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年12月20日	56	连带责任担保	24万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年12月22日	69.38	连带责任担保	29.736万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2024年01月09日	91.7	连带责任担保	39.3万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2024年01月11日	141.75	连带责任担保	60.75万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2024年01月16日	152.85	连带责任担保	65.505万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2024年01月17日	124.74	连带责任担保	53.46万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2024年01月17日	24.5	连带责任担保	10.5万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2024年01月29日	42	连带责任担保	18万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2024年02月20日	63	连带责任担保	27万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2024年02月28日	245	连带责任担保	105万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2024年02月28日	245	连带责任担保	105万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2024年03月05日	111.96	连带责任担保	47.9808万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2024年03月15日	190.01	连带责任担保	81.432万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2024年04月02日	47.6	连带责任担保	20.4万保证金	否	3.00	否	否



湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2024年04月03日	70	连带责任担保	30万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2024年04月12日	115.64	连带责任担保	49.56万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2024年04月12日	70	连带责任担保	30万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2024年04月12日	46.9	连带责任担保	20.1万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2024年04月15日	8.36	连带责任担保	3.584652万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2024年04月15日	23.8	连带责任担保	10.2万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2024年04月24日	150.85	连带责任担保	64.65万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2024年04月25日	151.94	连带责任担保	65.1168万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2024年05月08日	70	连带责任担保	30万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2024年05月10日	436.1	连带责任担保	186.9万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2024年05月10日	139.94	连带责任担保	59.976万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2024年05月16日	84	连带责任担保	36万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2024年05月17日	149.8	连带责任担保	64.2万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2024年05月27日	77	连带责任担保	33万保证金	否	3.00	否	否



鄂州鄂钢医院有限公司	2021年12月22日	10,000	2023年04月18日	3,900	连带责任担保	无	否	3.00	是	否
鄂州鄂钢医院有限公司	2021年12月22日	10,000	2024年04月18日	3,900	连带责任担保	无	否	3.00	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			195,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					88,477.95
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			427,500		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					234,573.23
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			195,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					88,477.95
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			427,500		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					234,573.23
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										125.94%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)										121,404.27
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)										141,444.04
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										262,848.31

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
信托理财产品	自有资金	8,484.57	0	8,484.57	8,484.57
合计		8,484.57	0	8,484.57	8,484.57

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用



委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

#### （一）关于赛诺生物、重庆金赛债务偿还的事项

1、2018 年公司与重庆赛诺生物药业股份有限公司（以下简称“赛诺生物”）签署复方红豆杉胶囊全国代理权协议，同时公司向赛诺生物提供财务资助不超过人民币 30,000 万元。为有效解决上述财务资助问题，加快公司债权回收，公司于 2022 年 4 月 8 日召开第十届董事会第二十四次会议及 2022 年 4 月 25 日召开的 2022 年第三次临时股东大会审议通过了《关于签署还款协议的议案》，赛诺生物分期偿还债务。根据上述协议约定，赛诺生物应于 2022 年 12 月 31 日前向海南海药偿还债务共计 200,000,000 元，赛诺生物尚需于 2023 年 12 月 31 日前向海南海药偿还债务 120,000,000 元，于 2024 年 12 月 31 日前向海南海药偿还完所有债务。截至 2023 年 12 月 25 日，赛诺生物已偿还 2 亿元。具体内容详见公司于 2022 年 12 月 29 日、2023 年 4 月 1 日在巨潮资讯网披露的关于《还款协议》的进展公告。

2、2022 年 4 月 7 日，海南海药、海口市制药厂有限公司（为海南海药全资子公司）、湖南海药鸿星堂医药有限公司、海南香山堂健康科技有限公司及重庆金赛医药有限公司（以下简称“重庆金赛”）签署了《债务确认协议》《债务转移协议》，约定重庆金赛应于 2022 年 12 月 31 日前分两期向海南海药退还合同款 144,500,000 元，并按照年利率 4.35% 计付利息。2023 年 6 月 26 日，海南海药与重庆金赛（为赛诺生物控股子公司）、赛诺生物签订《债务偿还协议》，赛诺生物同意将其持有的两个药品批文枫蓼肠胃康口服液、双参活血通络颗粒及其知识产权（评估准字：鹏信资估报字[2023]第 170 号，评估价格为 5333.42 万元。）转让给海南海药，以抵偿重庆金赛欠付海南海药的债务。截至 2023 年 12 月 31 日，双参活血通络颗粒、枫蓼肠胃康口服液已完成药品上市许可持有人变更。综上，赛诺生物已代重庆金赛偿还海南海药债务 5333.42 万元。具体内容详见公司于 2023 年 7 月 01 日在巨潮资讯网披露的《关于签署债务偿还协议的公告》（公告编号：2023-048）。

上述 1-2 项所述债务未偿还部分统称为“目标债务”为 291,405,494.9 元。扣除后续收到的现金，截至 2023 年 12 月 31 日，重庆赛诺和重庆金赛目标债务剩余欠款金额为 277,790,327.4 元。

3、为加强债权回收，维护公司及股东权益，公司分别于 2024 年 1 月 8 日召开第十一届董事会第七次会议、2024 年 3 月 15 日召开第十一届董事会第八次会议、2024 年 4 月 2 日召开的 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于签署债务偿还协议的议案》及《关于债务偿还协议进展的议案》。海南海药、海口市制药厂、重庆金赛、赛诺生物各方协商一致就赛诺生物偿还目标债务事项签订《债务偿还协议》。根据《债务偿还协议》约定赛诺生物最终选择将复方红豆杉胶囊药品批文（国药准字 Z20026350 号）、市场渠道及部分产品转让给海南海药或海南海药指定的子公司，以抵偿本协议所述目标债务，该资产组评估价值为人民币 28,139.87 万元。目前已完成办理药品文号持有人变更手续。具体内容详见公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）2024 年 1 月 9 日披露《关于签署债务偿还协议的公告》及 2024 年 6 月 15 日披露《关于控股子公司获得复方红豆杉胶囊药品补充申请批件暨成为药品上市许可持有人的公告》。

#### （二）关于债务抵偿的进展事项

1、关于债权转让及债务抵偿的主要情况：公司于 2020 年 12 月 8 日召开的第十届董事会第七次会议、2020 年 12 月 25 日召开的 2020 年第三次临时股东大会审议通过了海南海药向南方同正转让部分应收款项债权并签署了相关《转让协议》，南方同正以债权本息净值 446,362,578.91 元（以下简称“应收款债权”）承接公司部分应收账款。转



让协议约定，南方同正受让应收款债权，并由其全资子公司海南海药房地产开发有限公司（以下简称“海药房地产”）正在开发的（位于海南省澄迈县老城经济开发区东门岭地段海药花园）项目未来三年销售收入的 35%代其支付债权转让对价，不足部分仍由南方同正支付。具体内容详见公司于 2020 年 12 月 10 日、12 月 23 日及 2021 年 2 月 10 日披露在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)的《关于签署债权转让及债务抵偿协议暨关联交易的公告》等相关公告。

2、关于解除协议的主要情况：公司于 2021 年 4 月 14 日召开第十届董事会第十二次会议审议通过了《关于解除协议暨关联交易的议案》并签署了相关《解除协议》，要求海药房地产返还购房款总计 23,045 万元。根据解除协议支付计划，三年内，海药房地产海药花园项目整体销售收入的 15% 将划归公司，用以支付上述返还购房款的本金、违约金及利息，各年度不足部分，海药房地产有义务以现金补齐差额。具体内容详见公司于 2021 年 4 月 15 日披露在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)的《关于解除协议暨关联交易的公告》。

3、根据上述协议安排，南方同正及海药房地产公司应于 2021 年 12 月 31 日前支付公司 15000 万元，2021 年度公司收到现金 1800 万元，尚欠付 13,200 万元；应于 2022 年 12 月 31 日前支付公司 19,000 万元，2022 年度公司收到现金 1,080 万元，尚欠付 17,920 万元；应于 2023 年偿还剩余所有欠款。

4、为持续推进债权转让及债务抵偿工作，公司于 2022 年 3 月 28 日召开的第十届董事会第二十三次会议和 2022 年 4 月 25 日召开的 2022 年第三次临时股东大会分别审议通过了《关于签署债务清偿协议的议案》，同意公司签署《清偿协议》及相关补充协议，协议约定海南海药房地产开发有限公司以其所持有的“海药·花园一期”房地产项目 2 号楼 101 套商品房（建筑面积 11,007.33 平方米）抵偿 2021 年南方同正及海药房地产公司应支付给公司的欠款 13,200 万元。具体内容详见公司于 2022 年 3 月 30 日在巨潮资讯网披露的《关于签署债务清偿协议的公告》和 2022 年 4 月 23 日《关于债务清偿协议所涉房产的评估报告》。海药房地产所持有的 2 号楼 101 套商品房已经解除海口市农村信用合作联社、上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行的抵押登记，并网签备案给公司，且公司已办理完成上述 101 套商品房的预告登记。

5、2023 年 1 月 6 日，公司第十届董事会第三十三次会议审议通过了《关于签署补充协议的议案》，经双方协商一致，就继续履行《清偿协议》达成《补充协议》和《股权质押合同》。补充协议主要约定：海药房地产以其所持有的“海药·花园一期”房地产项目 3 号楼及 9 号楼 110 套商品房（建筑面积 11590.21 平方米）抵偿南方同正及海药房地产欠付公司的 2022 年债务剩余部分 17,920 万元，110 套商品房资产价值不足以全额抵偿 2022 年债务的则由对方现金补足。股权质押合同主要约定：由自然人邱晓微以其持有的重庆特瑞电池材料股份有限公司 2.01% 股权为南方同正及海药房地产欠付公司的 2022 年债务剩余部分 17,920 万元提供连带责任担保。具体内容详见公司于 2023 年 1 月 7 日披露在巨潮资讯网的《关于签署补充协议的公告》。上述 110 套商品房已抵押登记给公司，2.01% 重庆特瑞电池材料股份有限公司股权也已办理完成质押登记。

6、因南方同正、海药房地产公司未按协议约定完成 110 套房屋的网签备案及未归还剩余欠款，公司于 2023 年 11 月起诉南方同正、海药房地产公司、重庆同正置业经纪有限责任公司（案号：(2023)琼 01 民初 648 号），案件已于 2024 年 8 月开庭审理。具体内容详见公司于 2023 年 11 月 24 日披露在巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 上的《关于公司提起诉讼的公告》。

### （三）关于盐城烽康基金事项

海南海药、兴业财富资产管理有限公司（以下简称“兴业财富”）以及盐城烽康股权投资基金管理有限公司于 2017 年 1 月 18 日签订《盐城海药烽康投资管理中心（有限合伙）之有限合伙协议》，共同设立盐城海药烽康投资管理中心（有限合伙）（以下简称“盐城烽康”）。兴业财富发函要求海南海药根据《盐城海药烽康投资管理中心（有限合伙）财产份额远期受让合同》（以下简称“远期受让合同”）于 2022 年 1 月 18 日前受让其所持盐城烽康基金份额 19334.04 万元，并支付溢价款（按 7.2% 年利率计算）。2023 年 12 月公司收到一审判决，公司不服判决已于 2023 年 12 月提起上诉。公司于 2024 年 6 月 28 日收到二审判决，具体内容详见公司于 2022 年 7 月 26 日在巨潮资讯网披露的《关于公司收到〈应诉通知书〉的公告》、2023 年 12 月 8 日披露的《关于诉讼的进展公告》（公告编号：2023-070）及 2024 年 6 月 29 日披露的《关于诉讼的进展公告》（公告编号：2024-039）。公司于 2024 年 7 月 26 日收到上海金融法院《执行通知书》，下一步公司将积极采取措施争取再审。



(四) 关于公司及原实际控制人被证监会立案的事项

公司及公司原实际控制人刘悉承先生于 2023 年 9 月 28 日收到中国证监会的《立案告知书》（证监立案字 2023029007 号）（证监立案字 2023029008 号），因涉嫌信息披露违法违规，中国证监会决定对公司及原实际控制人、公司副董事长刘悉承先生立案。具体内容详见公司于 2023 年 9 月 29 日披露在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的《关于公司及原实际控制人收到中国证券监督管理委员会立案告知书的公告》。

公司于 2024 年 4 月 12 日收到中国证券监督管理委员会海南监管局《行政处罚事先告知书》（【2024】1 号）具体内容详见公司于 2024 年 4 月 13 日在巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 披露的《关于收到〈行政处罚事先告知书〉的公告》。

公司于 2024 年 4 月 25 日收到中国证券监督管理委员会海南监管局出具的《行政处罚决定书》（[2024]1 号），处罚结果如下：1、对海南海药股份有限公司责令改正，给予警告，并处以 200 万元的罚款。2、对刘悉承给予警告，并处以 270 万元的罚款。3、对王伟给予警告，并处以 60 万元的罚款。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 27 日在巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 披露的《关于收到〈行政处罚决定书〉的公告》。

上述立案调查内容发生于 2020 年之前，是现控股股东海南华同实业有限公司收购公司之前事项，所涉事项均已解决完毕。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	131,455,393	10.13%					0	131,455,393	10.13%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	131,455,393	10.13%						131,455,393	10.13%
其中：境内法人持股	131,136,364	10.11%						131,136,364	10.11%
境内自然人持股	319,029	0.02%						319,029	0.02%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	1,165,909,733	89.87%					0	1,165,909,733	89.87%
1、人民币普通股	1,165,909,733	89.87%						1,165,909,733	89.87%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%



4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	1,297,365,126	100.00%					0	1,297,365,126	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	47,246			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
海南华同实业有限公司	国有法人	22.89%	296,989,889	0	0	296,989,889	质押	148,494,944
深圳市南方同正投资有限公司	境内非国有法人	10.28%	133,346,318	0	130,825,900	2,520,418	质押	133,346,318
							冻结	133,346,318
云南国际信托有限	其他	8.26%	107,216,412	0	0	107,216,412	不适用	0



公司一聚利 36 号单一资金信托								
胡景	境内自然人	2.78%	36,028,600	0	0	36,028,600	不适用	0
张素芬	境内自然人	1.55%	20,060,000	5,900,000	0	20,060,000	不适用	0
金元顺安基金—农业银行—杭州通武投资管理合伙企业（有限合伙）	其他	1.01%	13,082,500	0	0	13,082,500	不适用	0
郭劲松	境内自然人	0.79%	10,291,010	0	0	10,291,010	不适用	0
华东仔	境内自然人	0.69%	9,012,836	6,006,800	0	9,012,836	不适用	0
厦门聚象私募基金管理合伙企业（有限合伙）—聚象诚毅 1 号私募证券投资基金	其他	0.60%	7,806,600	7,806,600	0	7,806,600	不适用	0
李红英	境内自然人	0.59%	7,594,400	0	0	7,594,400	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	2016 年 9 月 12 日公司非公开发行股份 245,298,400 股上市，股东金元顺安基金—农业银行—杭州通武投资管理合伙企业（有限合伙）因配售新股成为前十名股东。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东华同实业与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。云南国际信托有限公司一聚利 36 号单一资金信托为本公司持股 5%以上股东南方同正实际控制人刘悉承先生实施部分要约收购而设立的信托计划。除此之外，前 10 名股东中南方同正与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其他股东相互间是否存在关联关系，也未知其相互间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	南方同正将其所持 103,670,292 股公司股票的表决权无偿让渡给华同实业行使，同时南方同正、刘悉承先生放弃其控制的剩余海南海药股份表决权。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
海南华同实业有限公司	296,989,889	人民币普通股	296,989,889					
云南国际信托有限公司—聚利 36 号单一资金信	107,216,412	人民币普通股	107,216,412					



托			
胡景	36,028,600	人民币普通股	36,028,600
张素芬	20,060,000	人民币普通股	20,060,000
金元顺安基金—农业银行—杭州通武投资管理合伙企业（有限合伙）	13,082,500	人民币普通股	13,082,500
郭劲松	10,291,010	人民币普通股	10,291,010
华东仔	9,012,836	人民币普通股	9,012,836
厦门聚象私募基金管理合伙企业（有限合伙）—聚象诚毅 1 号私募证券投资基金	7,806,600	人民币普通股	7,806,600
李红英	7,594,400	人民币普通股	7,594,400
徐前	5,200,000	人民币普通股	5,200,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司控股股东华同实业与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。云南国际信托有限公司—聚利 36 号单一资金信托为本公司持股 5%以上股东南方方正实际控制人刘悉承先生实施部分要约收购而设立的信托计划。除此之外，前 10 名股东中南方正与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其他股东相互间是否存在关联关系，也未知其相互间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司前 10 名股东中，郭劲松通过信用账户持有 10,291,010 股；李红英通过信用账户持有 7,594,400 股。		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：海南海药股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	337,837,749.59	366,975,363.95
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	560,386,168.05	566,019,510.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	59,120,682.34	118,656,719.83
应收账款	369,328,548.71	361,505,073.50
应收款项融资	9,884,202.05	28,345,459.14
预付款项	32,507,152.97	18,468,515.68
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	460,363,743.94	695,975,080.89
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	493,111,495.86	320,860,067.33
其中：数据资源	0.00	0.00
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	25,665,267.01	19,438,457.45
流动资产合计	2,348,205,010.52	2,496,244,247.77



非流动资产：		
发放贷款和垫款	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	614,307,487.99	627,017,346.05
其他权益工具投资	331,188,810.00	331,188,810.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	225,323,428.65	226,571,142.45
固定资产	1,409,630,720.36	1,496,635,335.05
在建工程	1,135,791,935.28	1,061,528,212.54
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	387,555.89	542,578.31
无形资产	703,797,590.84	510,425,317.58
其中：数据资源	0.00	0.00
开发支出	241,992,090.14	212,441,492.30
其中：数据资源	0.00	0.00
商誉	218,243,863.49	218,243,863.49
长期待摊费用	22,217,629.85	25,505,003.42
递延所得税资产	144,497,712.89	136,055,507.62
其他非流动资产	19,070,238.36	24,136,059.42
非流动资产合计	5,066,449,063.74	4,870,290,668.23
资产总计	7,414,654,074.26	7,366,534,916.00
流动负债：		
短期借款	1,486,737,594.41	1,787,108,904.77
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	105,235,074.73	82,006,055.00
应付账款	406,800,565.47	391,339,144.34
预收款项	185,500.67	741,284.35
合同负债	24,187,268.46	23,810,820.84
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	21,002,542.49	22,200,811.69
应交税费	8,088,026.68	19,970,310.31
其他应付款	1,019,663,791.94	644,210,056.18
其中：应付利息	6,003,146.57	6,003,146.57



应付股利	3,975,170.80	3,975,170.80
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	852,764,107.95	673,254,182.05
其他流动负债	53,343,245.50	79,238,652.81
流动负债合计	3,978,007,718.30	3,723,880,222.34
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	760,605,985.00	902,136,277.78
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	154,740.40	311,610.30
长期应付款	243,299,663.70	171,345,036.14
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	238,918,680.35	162,605,413.90
递延收益	77,534,965.40	77,680,959.03
递延所得税负债	35,188,625.91	35,211,879.27
其他非流动负债	93,000,000.00	93,000,000.00
非流动负债合计	1,448,702,660.76	1,442,291,176.42
负债合计	5,426,710,379.06	5,166,171,398.76
所有者权益：		
股本	1,297,365,126.00	1,297,365,126.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	2,808,402,778.99	2,808,402,778.99
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	-29,868,898.11	-30,313,767.14
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	90,919,423.22	90,919,423.22
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	-2,304,234,668.87	-2,103,925,304.34
归属于母公司所有者权益合计	1,862,583,761.23	2,062,448,256.73
少数股东权益	125,359,933.97	137,915,260.51
所有者权益合计	1,987,943,695.20	2,200,363,517.24
负债和所有者权益总计	7,414,654,074.26	7,366,534,916.00

法定代表人：王建平    主管会计工作负责人：许荣义    会计机构负责人：晏小敏

## 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	130,872,993.17	43,021,167.61



交易性金融资产	230,632,854.79	236,647,200.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	2,510,750.66	16,220,167.50
应收账款	62,653,387.28	65,047,828.44
应收款项融资	8,603,706.78	7,494,000.00
预付款项	65,384,313.50	118,650,103.40
其他应收款	1,340,014,493.59	1,479,970,670.77
其中：应收利息	308,194.47	308,194.47
应收股利	0.00	0.00
存货	0.00	0.00
其中：数据资源	0.00	0.00
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	2,735,250.58	2,452,198.37
流动资产合计	1,843,407,750.35	1,969,503,336.09
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	4,505,069,755.44	4,525,388,630.88
其他权益工具投资	210,000,000.00	210,000,000.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	94,229,558.63	93,467,835.29
固定资产	7,873,820.46	3,791,945.01
在建工程	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00
无形资产	5,127,584.64	5,264,056.98
其中：数据资源	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	124,098.08	156,510.34
递延所得税资产	21,941,462.56	21,941,462.56
其他非流动资产	3,000,000.00	6,167,958.88
非流动资产合计	4,847,366,279.81	4,866,178,399.94
资产总计	6,690,774,030.16	6,835,681,736.03
流动负债：		
短期借款	479,833,000.00	580,000,000.00
交易性金融负债	0.00	0.00



衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	14,460,221.58	44,065,360.38
预收款项	185,500.67	126,007.60
合同负债	10,889,848.07	10,889,848.07
应付职工薪酬	2,068,323.32	1,708,595.03
应交税费	104,510.16	160,258.72
其他应付款	1,218,081,503.86	967,275,058.05
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	3,975,170.80	3,975,170.80
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	458,500,200.00	325,000,000.00
其他流动负债	1,133,473,773.99	1,263,391,233.85
流动负债合计	3,317,596,881.65	3,192,616,361.70
非流动负债：		
长期借款	29,666,800.00	190,000,000.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	238,918,680.35	162,605,413.90
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	30,175,657.53	30,175,657.53
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	298,761,137.88	382,781,071.43
负债合计	3,616,358,019.53	3,575,397,433.13
所有者权益：		
股本	1,297,365,126.00	1,297,365,126.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	2,817,148,923.91	2,817,148,923.91
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	-20,232,045.20	-20,232,045.20
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	90,919,423.22	90,919,423.22
未分配利润	-1,110,785,417.30	-924,917,125.03
所有者权益合计	3,074,416,010.63	3,260,284,302.90
负债和所有者权益总计	6,690,774,030.16	6,835,681,736.03

### 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	593,434,411.11	959,574,571.06
其中：营业收入	593,434,411.11	959,574,571.06
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	745,391,077.59	1,022,000,876.70
其中：营业成本	393,444,076.44	593,489,713.98
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	11,266,534.71	11,177,654.04
销售费用	146,082,957.92	240,426,092.45
管理费用	79,980,570.25	79,974,099.86
研发费用	33,739,370.27	29,407,927.85
财务费用	80,877,568.00	67,525,388.52
其中：利息费用	82,323,905.07	85,401,408.32
利息收入	1,432,420.69	17,606,888.98
加：其他收益	21,958,849.99	7,780,799.86
投资收益（损失以“—”号填列）	-51,723,755.44	-12,375,570.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-12,709,858.07	-19,926,297.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-58,709.72	2,286,813.25
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-24,374,761.50	69,555,422.22
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-345,992.39	914,206.55
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-3,729.01	-3,382.97
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-206,504,764.55	5,731,983.05
加：营业外收入	500,809.85	297,081.75



减：营业外支出	6,221,917.14	202,891.43
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-212,225,871.84	5,826,173.37
减：所得税费用	638,819.23	4,028,072.64
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-212,864,691.07	1,798,100.73
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-212,864,691.07	1,798,100.73
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	0.00
（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）	-200,309,364.53	9,546,078.21
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-12,555,326.54	-7,747,977.48
六、其他综合收益的税后净额	444,869.03	1,984,154.06
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	444,869.03	1,984,154.06
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	10,200.00
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	0.00	10,200.00
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	444,869.03	1,973,954.06
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	444,869.03	1,973,954.06
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	-212,419,822.04	3,782,254.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	-199,864,495.50	11,530,232.27
归属于少数股东的综合收益总额	-12,555,326.54	-7,747,977.48
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1544	0.0074
（二）稀释每股收益	-0.1544	0.0074

法定代表人：王建平      主管会计工作负责人：许荣义      会计机构负责人：晏小敏



## 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	781,057.91	243,361,443.58
减：营业成本	917,095.02	241,882,638.28
税金及附加	557,011.07	561,510.29
销售费用	10,087,827.30	5,852,483.01
管理费用	25,079,128.45	20,652,036.75
研发费用	1,525,802.49	1,455,482.50
财务费用	64,443,104.45	50,338,669.50
其中：利息费用	68,231,840.46	70,245,063.90
利息收入	3,787,190.22	19,393,555.89
加：其他收益	54,368.10	64,326.32
投资收益（损失以“—”号填列）	-59,332,772.81	-18,133,253.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-20,318,875.44	-23,133,253.66
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）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-22,761,295.19	56,897,893.05
资产减值损失（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-183,868,610.77	-38,552,411.04
加：营业外收入	318.50	429.00
减：营业外支出	2,000,000.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-185,868,292.27	-38,551,982.04
减：所得税费用	0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-185,868,292.27	-38,551,982.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-185,868,292.27	-38,551,982.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动		



额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-185,868,292.27	-38,551,982.04
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	498,383,257.93	694,111,331.72
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	188,621.29	18,905,904.75
收到其他与经营活动有关的现金	56,792,598.78	82,365,822.49
经营活动现金流入小计	555,364,478.00	795,383,058.96
购买商品、接受劳务支付的现金	260,183,465.87	322,072,789.26
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	123,788,888.10	124,982,718.78



支付的各项税费	48,494,845.25	65,160,222.66
支付其他与经营活动有关的现金	179,979,853.35	264,666,172.90
经营活动现金流出小计	612,447,052.57	776,881,903.60
经营活动产生的现金流量净额	-57,082,574.57	18,501,155.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,959,345.21	36,806,126.26
取得投资收益收到的现金	325,844.44	5,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,255,636.50	18,757,946.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,715,167.50	41,975,265.80
投资活动现金流入小计	40,255,993.65	102,539,338.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	89,389,434.35	115,068,353.73
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	16,803,127.95
投资活动现金流出小计	89,389,434.35	131,871,481.68
投资活动产生的现金流量净额	-49,133,440.70	-29,332,143.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,079,072,741.84	2,017,770,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	738,500,000.00	315,500,000.00
筹资活动现金流入小计	1,817,572,741.84	2,333,270,000.00
偿还债务支付的现金	1,402,377,696.00	1,540,549,680.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,072,469.59	72,402,941.24
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	287,144,128.60	479,280,853.58
筹资活动现金流出小计	1,749,594,294.19	2,092,233,474.82
筹资活动产生的现金流量净额	67,978,447.65	241,036,525.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	413,378.44	894,638.00
五、现金及现金等价物净增加额	-37,824,189.18	231,100,175.12
加：期初现金及现金等价物余额	303,850,080.45	324,564,474.36
六、期末现金及现金等价物余额	266,025,891.27	555,664,649.48

## 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	50,559,676.61	90,107,148.97
收到的税费返还	0.00	662,453.53
收到其他与经营活动有关的现金	6,258,142.03	28,033,842.97
经营活动现金流入小计	56,817,818.64	118,803,445.47
购买商品、接受劳务支付的现金	117,694,672.05	75,942,798.37
支付给职工以及为职工支付的现金	17,141,398.26	16,881,993.79



支付的各项税费	816,987.20	618,030.03
支付其他与经营活动有关的现金	10,778,551.29	10,581,997.13
经营活动现金流出小计	146,431,608.80	104,024,819.32
经营活动产生的现金流量净额	-89,613,790.16	14,778,626.15
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	6,014,345.21	0.00
取得投资收益收到的现金	325,844.44	5,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,715,167.50	32,079,211.63
投资活动现金流入小计	9,055,357.15	37,079,211.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,486,639.98	639,344.26
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	5,000,000.00
投资活动现金流出小计	3,486,639.98	5,639,344.26
投资活动产生的现金流量净额	5,568,717.17	31,439,867.37
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	383,167,000.00	535,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,317,370,000.00	937,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,700,537,000.00	1,472,000,000.00
偿还债务支付的现金	510,167,000.00	501,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,544,965.25	26,091,209.39
支付其他与筹资活动有关的现金	997,934,166.69	926,935,190.79
筹资活动现金流出小计	1,528,646,131.94	1,454,026,400.18
筹资活动产生的现金流量净额	171,890,868.06	17,973,599.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,030.49	419,795.79
五、现金及现金等价物净增加额	87,851,825.56	64,611,889.13
加: 期初现金及现金等价物余额	31,431,805.56	76,869,380.15
六、期末现金及现金等价物余额	119,283,631.12	141,481,269.28

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位: 元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,297,365				2,808,402		-	30,313	90,919,42		-	2,103,	2,062,448	137,915,2	2,200,363



	,12 6.0 0				,77 8.9 9	,76 7.1 4		3.2 2		925 ,30 4.3 4		,25 6.7 3	60. 51	,51 7.2 4
加：会 计政策变更														
前 期差错更正														
其 他														
二、本年期 初余额	1,2 97, 365 ,12 6.0 0				2,8 08, 402 ,77 8.9 9	- 30, 313 ,76 7.1 4		90, 919 ,42 3.2 2		- 2,1 03, 925 ,30 4.3 4		2,0 62, 448 ,25 6.7 3	137 ,91 5,2 60. 51	2,2 00, 363 ,51 7.2 4
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)						444 ,86 9.0 3				- 200 ,30 9,3 64. 53		- 199 ,86 4,4 95. 50	- 12, 555 ,32 6.5 4	- 212 ,41 9,8 22. 04
(一) 综合 收益总额						444 ,86 9.0 3				- 200 ,30 9,3 64. 53		- 199 ,86 4,4 95. 50	- 12, 555 ,32 6.5 4	- 212 ,41 9,8 22. 04
(二) 所有 者投入和减 少资本														
1. 所有者 投入的普通 股														
2. 其他权 益工具持有 者投入资本														
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额														
4. 其他														
(三) 利润 分配														
1. 提取盈 余公积														
2. 提取一 般风险准备														
3. 对所有 者(或股 东)的分配														



4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	1,297,365,126.00				2,808,402,778.99		-29,868,898.11		90,919,423.22		-2,304,234,668.87		1,862,583,761.23	125,359,933.97	1,987,943,695.20

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,297,365,126.00				2,808,402,778.99		-34,123,839.62		90,919,423.22		-1,997,772,098.7		2,164,791,389.86	172,385,807.68	2,337,177,197.54



											3				
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,297,365,126.00			2,808,402,778.99		-34,123,839.62		90,919,423.22			-1,997,772,098.73		2,164,791,385.86	172,385,807.68	2,337,177,197.54
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						1,984,154.06					9,546,078.20		11,530,232.26	-13,304,971.10	-1,774,738.84
（一）综合收益总额						1,984,154.06					9,546,078.20		11,530,232.26	-7,747,977.48	3,782,254.78
（二）所有者投入和减少资本														5,556,993.62	5,556,993.62
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他														5,556,993.62	5,556,993.62
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有															



东)的分配																
4. 其他																
(四)所有者 权益内部 结转																
1. 资本公 积转增资本 (或股本)																
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)																
3. 盈余公 积弥补亏损																
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益																
5. 其他综 合收益结转 留存收益																
6. 其他																
(五)专项 储备																
1. 本期提 取																
2. 本期使 用																
(六)其他																
四、本期期 末余额	1,297,365,126.00				2,808,402,778.99	-32,139,685.56		90,919,423.22			-1,988,226.02			2,176,321,622.12	159,0836.58	2,335,402,458.70

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	1,297,365,126.00				2,817,148,923.91		-20,232,045.20		90,919,423.22	-924,917,125.03		3,260,284,302.90
加：会												



计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,297,365,126.00				2,817,148,923.91		-20,232,045.20		90,919,423.22	-924,917,125.03		3,260,284,302.90
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-185,868,292.27		-185,868,292.27
（一）综合收益总额										-185,868,292.27		-185,868,292.27
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												



4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,297,365,126.00				2,817,148,923.91		-20,232,045.20		90,919,423.22	-1,110,785,417.30		3,074,416,010.63

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	1,297,365,126.00				2,817,148,923.91		-20,232,045.20		90,919,423.22	-739,347,385.21		3,445,854,042.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,297,365,126.00				2,817,148,923.91		-20,232,045.20		90,919,423.22	-739,347,385.21		3,445,854,042.72
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-38,551,982.05		-38,551,982.05
(一) 综合收益总额										-38,551,982.05		-38,551,982.05



(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末	1,297,365,				2,817,148,		-20,23		90,919,423	-777,8		3,407,302,



末余额	126.0				923.9		2,045		.22	99,36		060.6
	0				1		.20			7.26		7

### 三、公司基本情况

#### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

海南海药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为海口市制药厂，于 1992 年 8 月经海南省股份制试点领导小组琼股办字[1992]10 号文批准，由海口市国有资产管理局、中国工商银行海南信托投资公司、海南省信托投资公司、交通银行海南分行、汇通国际信托投资公司共同发起设立的股份有限公司。公司于 1994 年 5 月 25 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91460000201289453D 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股份总数 1,297,365,126（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 131,455,393 股；无限售条件的流通股份 A 股 1,165,909,733 股。注册资本为 129,736.51 万元。注册地址：海南省海口市秀英区南海大道 192 号，总部地址：海南省海口市秀英区南海大道 192 号，集团最终母公司为新兴际华集团有限公司。

#### （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属医药制造行业，主要产品和服务为精细化工产品、化学原料药、中药材、中药成药、西药成药、保健品、药用辅料、化工原料及产品（专营除外）、建材、金属材料（专营除外）、家用电器、日用百货、机械产品、纺织品的生产、批发、零售、代购代销；自有房产经营；中药材、花卉种植经营；进出口业务；医药咨询服务。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）主要产品：肠胃康、头孢制剂、紫杉醇等产品。

#### （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 28 日批准报出。

#### （四）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 19 户。本期纳入合并财务报表范围的主体较期初相比，增加 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注九，合并范围的变更。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。



## 2、持续经营

本公司对报告期末起 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怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除交易性金融资产、其他权益工具投资等某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注五“（十三）应收账款、（十五）其他应收款、（十七）存货、（二十四）固定资产、（二十九）无形资产、（三十七）收入”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币；境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用



项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单个项目坏账准备金额 $\geq$ 人民币 500 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单个项目占最近一年经审计后的净利润 1%以上且金额 $\geq$ 人民币 500 万元
重要的应收款项核销	单项应收款项金额 $>$ 500 万元
重要的账龄超过 1 年的应付账款、其他应付款	单项负债金额 $>$ 人民币 500 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司的收入或利润总额占合并报表相应项目比例在 10%以上
重要的合营安排或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占合并资产总额 1%以上或权益法下确认的投资收益占合并利润总额 5%以上
重要的资本化研发项目	单个项目占开发支出期末余额 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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

### 2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并



购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### 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为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视



为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22.“长期股权投资”或本附注五、11.“金融工具”。



本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注五、22.“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将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；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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



(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的当期平均汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。



处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （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。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- （1）分类为以摊余成本计量的金融资产



金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### (3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。



权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。



金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认



(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

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

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。



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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。其中, 对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。



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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

- (1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
- (2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
- (3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；



- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。



本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分



### 13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合一关联方组合	合并范围内关联方之间的应收账款
组合二账龄组合	除上述关联方组合、单项计提之外的其他应收账款

### 14、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

### 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

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合一关联方组合	合并范围内关联方之间的其他应收款
组合二账龄组合	除上述关联方组合、单项计提之外的其他往来

### 16、合同资产

不适用



## 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、周转材料、委托加工物资、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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，则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，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。



## 18、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(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。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

## 21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。



## 22、长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。



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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。



购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；



(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。



重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面

## 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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



## (2) 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	25-45	5%	2.11-3.80%
机器设备	年限平均法	10-15	5%	6.33-9.50%
运输工具	年限平均法	8-14	5%	6.79-11.88%
其他设备	年限平均法	3-5	5%	11.88-19.00%

### 1. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 2. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据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。并在年度终了，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。

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。



## 25、在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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



### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。



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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50-60 年	受益年限
非专利技术	5-20 年	受益年限
专利权	20 年	受益年限
软件	10 年	受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

项目	使用寿命不确定的依据
换地权益证	鉴于其使用时间无法确定，其使用寿命不确定



对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：根据研究开发项目注册分类及申报的临床要求，评价研究开发项目的风险程度，按风险程度分别确定划分研究阶段支出和开发阶段支出的具体时点。内部研究开发项目主要包括药品或药品中间体，具体划分时点如下：一二类药品研究开发项目，以 III 期临床为划分时点；三类药品研究开发项目以取得临床批件为划分时点；四五类药品中间体及仿制药品质量和疗效一致性评价以公司内部立项审批为划分时点。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。



### 30、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。在对商誉进行减值测试时，将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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 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的义务部分确认为合同负债。



### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

### 34、预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；



该义务的金额能够可靠地计量。

## 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 35、股份支付

不适用

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 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

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，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。



本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售肠胃康、头孢制剂、紫杉醇等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并取得购货方签收单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

### (1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

### (2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

### (3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

### (4) 向客户授予知识产权许可的合同



评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

#### (5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

#### (6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

### 38、合同成本

不适用

### 39、政府补助

#### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2. 政府补助的确认



对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

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



对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

## 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3. 同时满足下列条件时，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

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产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

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。



(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3. 作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括低价值资产租赁。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注五、（四十二）使用权资产和租赁负债。

#### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

##### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

##### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；



- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

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

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；



4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### 租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----



增值税	应税收入按对应税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13% 9% 6% 5%、3% 0%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额	0%、15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
海口市制药厂有限公司	15%
重庆天地药业有限责任公司	15%
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	0%
湖南柳城中药饮片有限公司	0%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

(1) 2023年11月15日，海口市制药厂有限公司经海南省科技厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为GR202346000193，有效期三年。该公司减按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 2022年11月28日，重庆天地药业有限责任公司经重庆市科学技术委员会、重庆市财政局、重庆市国家税务局、重庆市地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为GR202251102606，有效期三年。该公司减按15%的税率计缴企业所得税。

(3) 2020年4月，财政部税务总局国家发展改革委发布《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。重庆天地药业有限责任公司符合减征条件，减按15%的税率计缴企业所得税。

(4) 海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）为合伙企业，非企业所得税纳税义务人。

(5) 根据《中华人民共和国所得税法》中华人民共和国主席令第53号第二十七条第（一）项，企业从事农、林、牧、渔业项目的所得减免征收企业所得税。湖南柳城中药饮片有限公司，符合减免税备案条件，减免征收企业所得税。

(6) 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），医疗卫生机构免征增值税。经主管税务机关审核批准，鄂州鄂钢医院有限公司主办的鄂钢医院免征增值税。



## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	146,539,190.00	137,924,857.28
其他货币资金	71,811,858.32	62,837,783.50
存放财务公司款项	119,486,701.27	166,212,723.17
合计	337,837,749.59	366,975,363.95
其中：存放在境外的款项总额	720,749.28	766,775.16

其他说明

其中受限的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	37,735,558.77	27,918,983.95
定期存款	25,576,299.55	25,418,799.55
保函保证金	8,500,000.00	9,500,000.00
冻结资金	0.00	287,500.00
合计	71,811,858.32	63,125,283.50

### 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	560,386,168.05	566,019,510.00
其中：		
权益工具投资	560,386,168.05	566,019,510.00
其中：		
合计	560,386,168.05	566,019,510.00

### 3、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	59,120,682.34	118,656,719.83
合计	59,120,682.34	118,656,719.83

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	59,120,682.34	100.00%			59,120,682.34	118,656,719.83	100.00%			118,656,719.83
其中：										
组合1 无风险银行承兑汇票	59,120,682.34	100.00%			59,120,682.34	118,656,719.83	100.00%			118,656,719.83
合计	59,120,682.34	100.00%			59,120,682.34	118,656,719.83	100.00%			118,656,719.83

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) 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	64,689,210.03	34,091,835.13
合计	64,689,210.03	34,091,835.13

## 4、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）	346,395,142.83	346,336,421.22
1至2年	28,017,273.04	17,018,031.34
2至3年	2,172,772.21	13,116,975.31
3年以上	117,081,163.13	120,306,866.34



3 至 4 年	32,927,774.50	22,943,999.54
4 至 5 年	40,403,138.05	40,061,950.09
5 年以上	43,750,250.58	57,300,916.71
合计	493,666,351.21	496,778,294.21

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	88,401,745.93	17.91%	88,401,745.93	100.00%	0.00	101,203,929.25	20.37%	101,203,929.25	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	405,264,605.28	82.09%	35,936,056.57	8.87%	369,328,548.71	395,574,364.96	79.63%	34,069,291.46	8.61%	361,505,073.50
其中：										
组合 1 关联方组合	58,735.05	0.01%	0.00	0.00%	58,735.05	59,341.00	0.01%	0.00	0.00%	59,341.00
组合 2 账龄组合	405,205,870.23	82.08%	35,936,056.57	8.87%	369,269,813.66	395,515,023.96	79.62%	34,069,291.46	8.61%	361,445,732.50
合计	493,666,351.21	100.00%	124,337,802.50	25.19%	369,328,548.71	496,778,294.21	100.00%	135,273,220.71	27.23%	361,505,073.50

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆金赛医药有限公司	68,615,828.43	68,615,828.43	55,813,645.11	55,813,645.11	100.00%	预计无法收回
台州市一铭医药化工有限公司	10,293,048.55	10,293,048.55	10,293,048.55	10,293,048.55	100.00%	预计无法收回
湖南博瑞新特药有限公司	7,670,621.00	7,670,621.00	7,670,621.00	7,670,621.00	100.00%	预计无法收回
安徽圣方药业有限公司	4,519,991.69	4,519,991.69	4,519,991.69	4,519,991.69	100.00%	预计无法收回
湖北鄂钢附属企业总公司	3,644,198.86	3,644,198.86	3,644,198.86	3,644,198.86	100.00%	预计无法收回
圣光集团医药	2,478,906.72	2,478,906.72	2,478,906.72	2,478,906.72	100.00%	预计无法收回



物流有限公司						
益阳三和中药饮片有限公司	1,106,857.50	1,106,857.50	1,106,857.50	1,106,857.50	100.00%	预计无法收回
其他	2,874,476.50	2,874,476.50	2,874,476.50	2,874,476.50	100.00%	预计无法收回
合计	101,203,929.25	101,203,929.25	88,401,745.93	88,401,745.93		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
(1) 组合 1 关联方组合	58,735.05	0.00	0.00%
1 年以内 (含 1 年)	58,735.05	0.00	0.00%
(2) 组合 2 账龄组合	405,205,870.23	35,936,056.57	8.87%
1 年以内	346,336,407.78	10,395,400.75	3.00%
1 至 2 年	25,185,789.51	1,511,147.37	6.00%
2 至 3 年	2,143,772.21	321,565.83	15.00%
3 至 4 年	10,828,282.52	3,248,484.76	30.00%
4 至 5 年	630,400.87	378,240.52	60.00%
5 年以上	20,081,217.34	20,081,217.34	100.00%
合计	405,264,605.28	35,936,056.57	

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	
单项计提预期信用损失的应收账款	101,203,929.25	0.00	12,802,183.32	0.00	0.00	88,401,745.93
按组合计提预期信用损失的应收账款	34,069,291.46	1,866,765.11	0.00	0.00	0.00	35,936,056.57
合计	135,273,220.71	1,866,765.11	12,802,183.32	0.00	0.00	124,337,802.50

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
重庆金赛医药有限公司	12,802,183.32	抵债	抵债资产	谨慎性原则
合计	12,802,183.32			



## (4) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

## (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
重庆金赛医药有限公司	55,813,645.11	0.00	55,813,645.11	11.31%	55,813,645.11
山东罗欣药业集团股份有限公司	39,503,000.00	0.00	39,503,000.00	8.00%	1,185,090.00
鄂州市医疗保障服务中心	34,028,272.16	0.00	34,028,272.16	6.89%	1,020,848.16
湖南一品东方生物科技有限公司	23,902,640.00	0.00	23,902,640.00	4.84%	717,079.20
漳州片仔癀药业股份有限公司	15,665,262.50	0.00	15,665,262.50	3.17%	469,957.88
合计	168,912,819.77	0.00	168,912,819.77	34.21%	59,206,620.35

## 5、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	9,884,202.05	28,345,459.14
合计	9,884,202.05	28,345,459.14

## (2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	28,345,459.14		-18,461,257.09		9,884,202.05	
合计	28,345,459.14		-18,461,257.09		9,884,202.05	

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	460,363,743.94	695,975,080.89



合计	460,363,743.94	695,975,080.89
----	----------------	----------------

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,019,320,943.53	1,307,060,577.77
押金及保证金	9,234,112.51	7,277,962.97
备用金	658,411.77	159,331.31
其他	50,451,999.20	41,931,010.65
合计	1,079,665,467.01	1,356,428,882.70

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	26,430,587.72	38,157,333.92
1 至 2 年	47,265,018.36	116,450,545.83
2 至 3 年	37,115,098.04	428,756,050.05
3 年以上	968,854,762.89	773,064,952.90
3 至 4 年	802,960,400.15	478,922,248.31
4 至 5 年	71,039,447.68	133,398,096.47
5 年以上	94,854,915.06	160,744,608.12
合计	1,079,665,467.01	1,356,428,882.70

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,001,890,931.62	92.80%	591,122,286.66	59.00%	410,768,644.96	1,284,069,592.26	94.67%	632,654,043.28	49.27%	651,415,548.98
其中：										
按组合计提坏账准备	77,774,535.39	7.20%	28,179,436.41	36.23%	49,595,098.98	72,359,290.44	5.33%	27,799,758.53	38.42%	44,559,531.91
其中：										
账龄分析法组合	77,774,535.39	7.20%	28,179,436.41	36.23%	49,595,098.98	72,293,958.48	5.33%	27,799,758.53	38.45%	44,494,199.95



关联方组合	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	65,331.96	0.00%	0.00	0.00%	65,331.96
合计	1,079,665,467.01	100.00%	619,301,723.07	57.36%	460,363,743.94	1,356,428,882.70	100.00%	660,453,801.81	48.69%	695,975,080.89

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市南方同正投资有限公司	417,562,578.91	139,222,689.45	413,169,942.04	137,026,371.01	33.16%	诉讼风险影响
海南海药房地产开发有限公司	239,250,147.87	104,625,073.94	239,250,147.87	104,625,073.94	43.73%	诉讼风险影响
重庆亚德科技股份有限公司	186,453,354.95	186,453,354.95	186,453,354.95	186,453,354.95	100.00%	预计无法收回
盐城海药烽康投资管理中心(有限合伙)	42,410,000.00	42,410,000.00	42,410,000.00	42,410,000.00	100.00%	预计无法收回
Hudson Biopharma Inc.	27,346,083.35	27,346,083.35	27,346,083.35	27,346,083.35	100.00%	预计无法收回
台州市一铭医药化工有限公司	37,012,839.40	37,012,839.40	37,012,839.40	37,012,839.40	100.00%	预计无法收回
戴康明	9,760,685.09	9,760,685.09	9,760,685.09	9,760,685.09	100.00%	预计无法收回
王玉英	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	100.00%	预计无法收回
重庆飙烨房产顾问有限公司	6,542,000.00	6,542,000.00	6,542,000.00	6,542,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳哲灵投资管理有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00%	预计无法收回
伍群	3,464,400.18	3,464,400.18	3,464,400.18	3,464,400.18	100.00%	预计无法收回
龙德祥	3,200,000.00	3,200,000.00	3,200,000.00	3,200,000.00	100.00%	预计无法收回
重庆嘉凯房地产开发有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	预计无法收回
邵东县宏盛民中药材有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00%	预计无法收回
陶侃	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	预计无法收回
夏小玲	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	预计无法收回
唐细超	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	预计无法收回
梁和平	1,721,531.72	1,721,531.72	1,721,531.72	1,721,531.72	100.00%	预计无法收回
海南省海旅医药集团有限公司	1,471,170.02	1,471,170.02	1,471,170.02	1,471,170.02	100.00%	预计无法收回
集资建房款	1,320,000.00	1,320,000.00	1,320,000.00	1,320,000.00	100.00%	预计无法收回
刘喜芝	1,060,000.00	1,060,000.00	1,060,000.00	1,060,000.00	100.00%	预计无法收回
张志勇	1,030,129.20	1,030,129.20	1,030,129.20	1,030,129.20	100.00%	预计无法收回
西安光仁医院有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计无法收回
李平	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计无法收回
其他	2,674,344.17	2,674,344.17	2,678,647.80	2,678,647.80	100.00%	预计无法收回
重庆赛诺生物	186,624,527.00	27,032,358.80	0.00	0.00		



药业股份有限 公司	40	1				
重庆金赛医药 有限公司	91,165,800.0 0	12,307,383.0 0	0.00	0.00		
合计	1,284,069,59 2.26	632,654,043. 28	1,001,890,93 1.62	591,122,286. 66		

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	20,912,415.14	627,372.46	3.00%
1-2 年	21,801,663.56	1,308,099.81	6.00%
2-3 年	5,902,080.32	885,312.05	15.00%
3-4 年	4,738,929.60	1,421,678.88	30.00%
4-5 年	1,206,183.90	723,710.34	60.00%
5 年以上	23,213,262.87	23,213,262.87	100.00%
合计	77,774,535.39	28,179,436.41	

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	4,789,895.66	23,009,862.87	632,654,043.28	660,453,801.81
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
——转入第二阶段	-120,000.00	120,000.00	0.00	0.00
本期计提	296,277.88	83,400.00	34,303.63	413,981.51
本期转回	0.00	0.00	41,566,060.25	41,566,060.25
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2024 年 6 月 30 日余 额	4,966,173.54	23,213,262.87	591,122,286.66	619,301,723.07

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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



单项计提坏账准备的其他应收款	632,654,043.28	34,303.63	41,566,060.25		591,122,286.66
按组合计提坏账准备的其他应收款	27,799,758.53	379,677.88	0.00		28,179,436.41
合计	660,453,801.81	413,981.51	41,566,060.25		619,301,723.07

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
重庆赛诺生物药业股份有限公司	27,032,358.81	抵债资产及票据回款	抵债资产及票据回款	谨慎性原则
重庆金赛医药有限公司	12,307,383.00	抵债资产及银行回款	抵债资产及银行回款	谨慎性原则
深圳市南方同正投资有限公司	2,196,318.44	银行回款	银行回款	谨慎性原则
陈琛	30,000.00	银行回款	银行回款	谨慎性原则
合计	41,566,060.25			

5) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

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
深圳市南方同正投资有限公司	债权转让	413,169,942.04	3-4 年	38.27%	137,026,371.01
海南海药房地产开发有限公司	往来款	239,250,147.87	1 年以内、1-4 年	22.16%	104,625,073.94
重庆亚德科技股份有限公司	往来款	186,453,354.95	1-5 年、5 年以上	17.27%	186,453,354.95
盐城海药烽康投资管理中心（有限合伙）	往来款	42,410,000.00	2-5 年、5 年以上	3.93%	42,410,000.00
Hudson Biopharma Inc.	往来款	27,346,083.35	2-5 年	2.53%	27,346,083.35
合计		908,629,528.21		84.16%	497,860,883.25



## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

不适用

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	27,975,178.09	86.06%	15,328,119.00	83.00%
1 至 2 年	588,347.71	1.81%	1,233,181.86	6.68%
2 至 3 年	1,166,102.00	3.59%	1,145,416.76	6.20%
3 年以上	2,777,525.17	8.54%	761,798.06	4.12%
合计	32,507,152.97		18,468,515.68	

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：元

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
期末余额前五名预付款项汇总	16,833,746.97	49.48%

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	140,592,763.05	5,072,688.81	135,520,074.24	130,200,317.07	4,557,571.58	125,642,745.49
在产品	61,356,564.93		61,356,564.93	61,950,632.64		61,950,632.64
库存商品	286,873,411.29	2,313,215.36	284,560,195.93	125,141,522.91	2,884,951.60	122,256,571.31
周转材料	10,821,556.5		10,821,556.5	10,109,013.7		10,109,013.7



	0		0	6		6
发出商品	3,401.75	45.60	3,356.15	216,314.53		216,314.53
委托加工物资	849,748.11		849,748.11	684,789.60		684,789.60
合计	500,497,445.63	7,385,949.77	493,111,495.86	328,302,590.51	7,442,523.18	320,860,067.33

**(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,557,571.58	393,053.67	122,939.47	875.91	0.00	5,072,688.81
库存商品	2,884,951.60	0.00	0.00	441,284.49	130,451.75	2,313,215.36
发出商品	0.00	0.00	7,512.28	7,466.68	0.00	45.60
合计	7,442,523.18	393,053.67	130,451.75	449,627.08	130,451.75	7,385,949.77

**(3) 一年内到期的其他债权投资**

□适用 □不适用

**9、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	24,510,610.35	17,137,666.80
预缴税金	1,154,656.66	2,300,790.65
合计	25,665,267.01	19,438,457.45

**10、债权投资**

不适用

**11、其他债权投资**

不适用

**12、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
海南银行	210,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	210,000.00	管理层基



股份有限公司	00.00						00.00	于股权投资业务模式和未来现金流量特征指定
重庆市金科商业保理有限公司	18,615,040.00	0.00	0.00	4,325,040.00	0.00	0.00	18,615,040.00	管理层基于股权投资业务模式和未来现金流量特征指定
重庆市金科金融保理有限公司	14,665,360.00	0.00	0.00	0.00	1,044,640.00	0.00	14,665,360.00	管理层基于股权投资业务模式和未来现金流量特征指定
广东波莲生物有限公司	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,000,000.00	管理层基于股权投资业务模式和未来现金流量特征指定
上海优卡迪生物医药科技有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000,000.00	管理层基于股权投资业务模式和未来现金流量特征指定
辣椒基金管理有限公司	9,908,410.00	0.00	0.00	0.00	91,590.00	0.00	9,908,410.00	管理层基于股权投资业务模式和未来现金流量特征指定
滨海临海资产管理有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	管理层基于股权投资业务模式和未来现金流量特征指定
海南永玲麟网络科技有限公司	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00	管理层基于股权投资业务模式和未来现金流量特征指定
重庆市沙坪坝区新世纪小额贷款股份有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	22,000,000.00	0.00	0.00	管理层基于股权投资业务模式和未来现金流量特征指定
重庆云信医疗科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00	管理层基于股权投资业务模式和未来



								现金流量特征指定
上海烽康医疗投资有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	2,650,000.00	0.00	0.00	管理层基于股权投资业务模式和未来现金流量特征指定
合计	331,188,810.00	0.00	0.00	4,325,040.00	45,786,230.00	0.00	331,188,810.00	

### 13、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												
心医国际数字医疗系统(大连)有限公司	0.00	67,372,343.81									0.00	67,372,343.81
台州市一铭医药化工有限公司	0.00	454,412.26									0.00	454,412.26
小计	0.00	67,826,756.07									0.00	67,826,756.07
二、联营企业												
盐城海药烽康投资管理中心(有限合伙)	20,832,601.24	54,977,861.00									20,832,601.24	54,977,861.00
湖南金圣达空中医	2,740,320.00	3,435,976.73			-332,595.54						2,407,724.46	3,435,976.73



院信 信息服 务有限 公司												
湖南 普瑞 康医 药有 限公 司	0.00	8,941 ,985. 72									0.00	8,941 ,985. 72
海南 诺峰 医药 科技 有限 公司	0.00	57,55 0.51									0.00	57,55 0.51
海南 优尼 科尔 生物 科技 有限 公司	0.00	1,714 ,944. 81									0.00	1,714 ,944. 81
重庆 亚德 科技 股份 有限 公司	0.00	132,8 02,17 6.58									0.00	132,8 02,17 6.58
重庆 维智 畅云 信息 技术 服务 有限 公司	12,05 0,003 .83	0.00			906,6 66.95						12,95 6,670 .78	0.00
四川 四凯 发展 科技 集团 有限 公司	47,97 3,490 .00	1,031 ,413. 85			- 1,544 ,861. 00						46,42 8,629 .00	1,031 ,413. 85
四川 快医 科技 有限 责任 公司	0.00	21,99 7,445 .96									0.00	21,99 7,445 .96
广州 火龙 果信 息科 技有 限公 司	0.00	14,81 9,455 .61									0.00	14,81 9,455 .61



司												
琼海博鳌国医汇慢性病康复医院有限公司	0.00	668,171.02									0.00	668,171.02
海南云信医疗科技有限公司	11,757,800.00	10,056,937.34			-537,958.06						11,219,841.94	10,056,937.34
滨海宏博环境技术服务股份有限公司	0.00	1,900,000.00									0.00	1,900,000.00
中国抗体制药有限公司	302,632,047.71	0.00			-13,910,476.99						288,721,570.72	0.00
上海力声特医学科技有限公司	229,031,083.27	0.00			2,709,366.58						231,740,449.85	0.00
小计	627,017,346.05	252,403,919.13			-12,709,858.07						614,307,487.99	252,403,919.13
合计	627,017,346.05	320,230,675.20			-12,709,858.07						614,307,487.99	320,230,675.20

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用



## 14、其他非流动金融资产

不适用

## 15、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	263,426,593.73			263,426,593.73
2. 本期增加金额	2,111,444.14			2,111,444.14
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他	2,111,444.14			2,111,444.14
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	265,538,037.87			265,538,037.87
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	36,855,451.28			36,855,451.28
2. 本期增加金额	3,359,157.94			3,359,157.94
(1) 计提或摊销	3,359,157.94			3,359,157.94
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	40,214,609.22			40,214,609.22
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	225,323,428.65			225,323,428.65
2. 期初账面价值	226,571,142.45			226,571,142.45

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

(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

适用 不适用

(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
龙华路六层楼	2,061,544.57	房产证正在办理中

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,409,630,720.36	1,496,635,335.05
合计	1,409,630,720.36	1,496,635,335.05

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他/办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,494,375,735.23	1,115,826,328.38	15,383,829.85	52,003,721.25	2,677,589,614.71
2. 本期增加金额	6,000,226.60	3,845,380.78	225,831.86	303,490.52	10,374,929.76
(1) 购置	50,458.72	3,348,837.92	225,831.86	221,226.37	3,846,354.87



(2) 在建工程转入	1,588,956.57	496,542.86	0.00	82,264.15	2,167,763.58
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加	4,360,811.31	0.00	0.00	0.00	4,360,811.31
3. 本期减少金额	38,420,010.39	99,918,151.04	712,329.53	13,274.63	139,063,765.59
(1) 处置或报废	0.00	296,999.19	712,329.53	0.00	1,009,328.72
(2) 处置子公司及其他减少	38,420,010.39	99,621,151.85	0.00	13,274.63	138,054,436.87
4. 期末余额	1,461,955,951.44	1,019,753,558.12	14,897,332.18	52,293,937.14	2,548,900,778.88
二、累计折旧					
1. 期初余额	473,962,162.73	607,075,233.81	10,422,035.25	31,713,864.18	1,123,173,295.97
2. 本期增加金额	22,627,143.50	38,070,123.42	494,079.63	1,639,566.99	62,830,913.54
(1) 计提	22,627,143.50	38,070,123.42	494,079.63	1,639,566.99	62,830,913.54
3. 本期减少金额	30,723,827.12	72,107,364.50	465,917.68	1,215,197.00	104,512,306.30
(1) 处置或报废	30,723,827.12	72,107,364.50	465,917.68	1,215,197.00	104,512,306.30
4. 期末余额	465,865,479.11	573,037,992.73	10,450,197.20	32,138,234.17	1,081,491,903.21
三、减值准备					
1. 期初余额	35,796,997.10	21,983,986.59	0.00	0.00	57,780,983.69
2. 本期增加金额	0.00	1,203.37	0.00	0.00	1,203.37
(1) 计提	0.00	1,203.37	0.00	0.00	1,203.37
3. 本期减少金额	0.00	4,031.75	0.00	0.00	4,031.75
(1) 处置或报废	0.00	4,031.75	0.00	0.00	4,031.75
4. 期末余额	35,796,997.10	21,981,158.21	0.00	0.00	57,778,155.31
四、账面价值					
1. 期末账面价值	960,293,475.23	424,734,407.18	4,447,134.98	20,155,702.97	1,409,630,720.36
2. 期初账面价值	984,616,575.40	486,767,107.98	4,961,794.60	20,289,857.07	1,496,635,335.05



## (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
房屋及建筑物	84,895,132.22	20,803,050.94	35,796,997.10	28,295,084.18	
机器设备	75,037,852.38	54,371,949.48	20,665,902.90	0.00	
合计	159,932,984.60	75,175,000.42	56,462,900.00	28,295,084.18	

## (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
机器设备	38,257,883.98
房屋及建筑物	11,125,357.19
办公设备	3,046,268.23
运输设备	24,485.78
合计	52,453,995.18

## (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
房屋及建筑物	20,634,947.05	正在办理中

## (5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## 17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,135,791,935.28	1,061,528,212.54
工程物资	0.00	0.00
合计	1,135,791,935.28	1,061,528,212.54

## (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
重庆天地医药产业园项目第一期	948,093,143.16		948,093,143.16	926,266,749.37		926,266,749.37
江苏普健厂区建设工程	93,589,310.08		93,589,310.08	93,549,310.08		93,549,310.08
江苏普健净化工程	13,718,644.30		13,718,644.30	13,718,644.30		13,718,644.30
江苏普健设备	10,816,057.9		10,816,057.9	10,816,057.9		10,816,057.9



工程	1		1	1	1
汉阔全流程、二级平台、五位一体建设	5,005,508.82		5,005,508.82	4,546,793.22	4,546,793.22
盐城开元自动化改造	2,356,595.35		2,356,595.35	1,439,164.16	1,439,164.16
CP05 项目	7,913,805.23		7,913,805.23	3,410,695.59	3,410,695.59
消防工程	1,997,682.66		1,997,682.66	1,997,682.66	1,997,682.66
微通道反应器	1,425,368.30		1,425,368.30	1,425,368.30	1,425,368.30
小项目加总	50,875,819.47		50,875,819.47	4,357,746.95	4,357,746.95
合计	1,135,791,935.28		1,135,791,935.28	1,061,528,212.54	1,061,528,212.54

(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
重庆天地医药产业园项目第一期	1,300,049,959.44	926,266,749.37	21,826,393.79	0.00	0.00	948,093,143.16	89.00%	98.00%	24,913,740.27	9,988,840.25	2.60%	募集资金、自有资金
江苏普健厂区建设工程	120,000,000.00	93,549,310.08	40,000.00	0.00	0.00	93,589,310.08	78.00%	85.00%				其他
江苏普健净化工程	19,860,000.00	13,718,644.30	0.00	0.00	0.00	13,718,644.30	69.00%	95.00%				其他
江苏普健设备工程	35,000,000.00	10,816,057.91	0.00	0.00	0.00	10,816,057.91	31.00%	40.00%				其他
合计	1,474,909,959.44	1,044,350,761.66	21,866,393.79	0.00	0.00	1,066,217,155.45			24,913,740.27	9,988,840.25	2.60%	

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用



## 18、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

## 19、油气资产

适用 不适用

## 20、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,085,156.77	1,085,156.77
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,085,156.77	1,085,156.77
二、累计折旧		
1. 期初余额	542,578.46	542,578.46
2. 本期增加金额	155,022.42	155,022.42
(1) 计提	155,022.42	155,022.42
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	697,600.88	697,600.88
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	387,555.89	387,555.89
2. 期初账面价值	542,578.31	542,578.31

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

21、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	换地权益证	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	331,500,912.07	25,448,104.20	347,719,300.72	4,290,362.58	4,528,479.72	713,487,159.29
2. 本期增加金额	0.00	0.00	209,486,748.60	0.00	0.00	209,486,748.60
(1) 购置						
(2) 内部研发	0.00	0.00	8,886,748.60	0.00	0.00	8,886,748.60
(3) 企业合并增加						
(4) 其他原因增加	0.00	0.00	200,600,000.00	0.00	0.00	200,600,000.00
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	331,500,912.07	25,448,104.20	557,206,049.32	4,290,362.58	4,528,479.72	922,973,907.89
二、累计摊销						
1. 期初余额	99,643,399.54	15,919,508.34	85,119,220.52	2,093,233.59	0.00	202,775,361.99
2. 本期增加金额	2,844,749.59	279,248.46	12,791,890.01	198,587.28	0.00	16,114,475.34
(1) 计提	2,844,749.59	279,248.46	12,791,890.01	198,587.28	0.00	16,114,475.34
3. 本期减少金额						



(1) 处置						
4. 期末余额	102,488,149.13	16,198,756.80	97,911,110.53	2,291,820.87	0.00	218,889,837.33
三、减值准备						
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	286,479.72	286,479.72
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	0.00	0.00	0.00	0.00	286,479.72	286,479.72
四、账面价值						
1. 期末账面价值	229,012,762.94	9,249,347.40	459,294,938.79	1,998,541.71	4,242,000.00	703,797,590.84
2. 期初账面价值	231,857,512.53	9,528,595.86	262,600,080.20	2,197,128.99	4,242,000.00	510,425,317.58

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 0.96%

## 22、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	其他	处置	其他	
鄂州鄂钢医院有限公司	240,172,379.17	0.00	0.00	0.00	0.00	240,172,379.17
盐城开元医药化工有限公司	30,700,184.32	0.00	0.00	0.00	0.00	30,700,184.32
湖南柳城中药饮片有限公司	1,799,088.20	0.00	0.00	0.00	0.00	1,799,088.20
合计	272,671,651.69	0.00	0.00	0.00	0.00	272,671,651.69

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------



称或形成商誉的事项		计提	其他	处置	其他	
鄂州鄂钢医院有限公司	52,628,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52,628,700.00
湖南柳城中药饮片有限公司	1,799,088.20	0.00		0.00		1,799,088.20
合计	54,427,788.20	0.00	0.00	0.00	0.00	54,427,788.20

**(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**□适用 不适用**(4) 可收回金额的具体确定方法**□适用 不适用**(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况**□适用 不适用**23、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	23,845,098.57	358,827.65	3,987,549.59	0.00	20,216,376.63
医院信息工程	1,645,769.57	722,600.00	472,407.19	0.00	1,895,962.38
软件服务费	14,135.28	126,132.08	34,976.52	0.00	105,290.84
合计	25,505,003.42	1,207,559.73	4,494,933.30	0.00	22,217,629.85

**24、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	281,891,870.33	51,647,241.66	281,786,919.65	51,661,494.98
可抵扣亏损	560,835,117.66	84,125,267.64	503,800,350.55	75,570,052.58
递延收益	57,829,196.24	8,674,379.41	58,330,702.62	8,749,605.39
租赁负债	338,827.89	50,824.18	495,697.79	74,354.67
合计	900,895,012.12	144,497,712.89	844,413,670.61	136,055,507.62

**(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



交易性金融工具、衍生金融工具的估值	138,553,730.10	34,638,432.53	138,553,730.10	34,638,432.53
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	3,280,400.00	492,060.00	3,280,400.00	492,060.00
使用权资产	387,555.89	58,133.38	542,578.31	81,386.74
合计	142,221,685.99	35,188,625.91	142,376,708.41	35,211,879.27

(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		144,497,712.89		136,055,507.62
递延所得税负债		35,188,625.91		35,211,879.27

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,155,772,305.17	1,131,160,533.71
可抵扣亏损	1,528,575,905.17	1,331,036,121.66
合计	2,684,348,210.34	2,462,196,655.37

(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	168,405,834.00	168,442,559.82	
2025 年	334,542,641.89	334,542,641.89	
2026 年	362,135,549.94	362,135,549.94	
2027 年	195,819,689.52	195,819,689.52	
2028 年	270,095,680.49	270,095,680.49	
2029 年	197,576,509.33	0.00	
合计	1,528,575,905.17	1,331,036,121.66	

25、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
长期资产购置款	8,490,058.38	0.00	8,490,058.38	12,053,984.97	0.00	12,053,984.97
预付无形资产款	10,580,179.98	0.00	10,580,179.98	5,914,115.57	0.00	5,914,115.57
抵债资产	0.00	0.00	0.00	6,167,958.88	0.00	6,167,958.88
合计	19,070,238.36	0.00	19,070,238.36	24,136,059.42	0.00	24,136,059.42



## 26、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	71,811,858.32	71,811,858.32	保证金、定期存款	保证金、定期存款	63,125,283.50	63,125,283.50	保函保证金、定期存款、冻结	保函保证金、定期存款、冻结
固定资产	1,207,247,252.56	880,011,341.40	抵押	银行贷款	1,453,437,542.26	882,985,879.97	抵押	银行贷款
无形资产	177,652,115.75	150,409,227.58	抵押	银行贷款	218,832,451.95	163,211,749.89	抵押	银行贷款
在建工程	208,641,767.77	208,641,767.77	抵押	银行贷款	208,641,767.77	208,641,767.77	抵押	银行贷款
其他权益工具投资	18,615,040.00	18,615,040.00	质押	银行贷款	18,615,040.00	18,615,040.00	质押	银行贷款
投资性房地产	124,731,411.60	105,474,894.57	抵押	银行贷款	20,695,789.73	15,773,960.51	抵押	银行贷款
长期股权投资	288,721,570.72	288,721,570.72	质押	银行贷款	302,632,047.71	302,632,047.71	质押	银行贷款
合计	2,097,421,016.72	1,723,685,700.36			2,285,979,922.92	1,654,985,729.35		

## 27、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		100,000,000.00
抵押借款	58,000,000.00	71,381,907.01
保证借款	1,018,993,594.41	1,205,814,897.76
信用借款	409,744,000.00	409,912,100.00
合计	1,486,737,594.41	1,787,108,904.77

## (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 0 元

## 28、交易性金融负债

适用 不适用

## 29、衍生金融负债

适用 不适用



### 30、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	105,235,074.73	82,006,055.00
合计	105,235,074.73	82,006,055.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 31、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	302,953,771.37	279,004,756.10
应付工程款	37,937,429.62	41,888,749.59
应付设备款	24,533,688.16	32,762,269.77
其他	41,375,676.32	37,683,368.88
合计	406,800,565.47	391,339,144.34

#### (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
江苏龙宇建设工程有限公司	15,781,118.04	未到结算期
广东海王医药集团有限公司	10,335,518.62	诉讼纠纷
湖北宝晟得药业有限公司	3,071,140.00	未到结算期
江苏腾裕顺建设有限公司	3,049,620.98	未到结算期
乐平市中盛化工有限公司	2,714,058.71	未到结算期
陕西中电精泰电子工程有限公司	2,258,765.39	未到结算期
安徽高鹏真空设备有限公司	2,151,436.00	未到结算期
宁波信远膜工业股份有限公司	2,052,000.00	未到结算期
合计	41,413,657.74	

### 32、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	6,003,146.57	6,003,146.57
应付股利	3,975,170.80	3,975,170.80
其他应付款	1,009,685,474.57	634,231,738.81
合计	1,019,663,791.94	644,210,056.18

#### (1) 应付利息

单位：元



项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款应付利息	6,003,146.57	6,003,146.57
合计	6,003,146.57	6,003,146.57

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工行海南信托投资公司	3,267,489.60	3,267,489.60
汇通国际信托投资公司	384,566.15	384,566.15
海南保险职工经济技术开发服务公司	127,091.70	127,091.70
其他	196,023.35	196,023.35
合计	3,975,170.80	3,975,170.80

## (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
借款本息	887,821,799.74	548,731,178.26
押金及保证金	50,731,171.71	47,793,348.14
预提费用	14,008,509.41	5,580,364.60
往来款	10,985,296.35	8,570,956.40
其他	46,138,697.36	23,555,891.41
合计	1,009,685,474.57	634,231,738.81

### 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
台州三隆进出口有限公司	11,550,960.80	未结算
方芳	10,000,000.00	未结算
滨海临海资产管理有限公司	10,000,000.00	未结算
陈光华	5,633,058.97	保证金
江苏北华环保科技有限公司	5,500,000.00	未结算
合计	42,684,019.77	

## 33、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	185,500.67	741,284.35
合计	185,500.67	741,284.35



## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

□适用 □不适用

## 34、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	24,187,268.46	23,810,820.84
合计	24,187,268.46	23,810,820.84

## 35、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	22,078,770.81	107,914,520.85	109,173,266.06	20,820,025.60
二、离职后福利-设定提存计划	122,040.88	13,269,983.56	13,209,507.55	182,516.89
三、辞退福利	0.00	186,108.82	186,108.82	0.00
合计	22,200,811.69	121,370,613.23	122,568,882.43	21,002,542.49

## (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	19,837,500.83	83,217,869.91	85,645,853.41	17,409,517.33
2、职工福利费	0.00	7,992,325.78	7,992,325.78	0.00
3、社会保险费	75,574.26	6,863,689.73	6,832,229.07	107,034.92
其中：医疗保险费	75,272.37	6,076,947.86	6,047,823.63	104,396.60
工伤保险费	301.89	419,527.91	418,887.93	941.87
生育保险费	0.00	202,094.97	200,398.52	1,696.45
补充医疗保险	0.00	165,118.99	165,118.99	0.00
4、住房公积金	86,730.58	5,082,792.00	5,062,356.00	107,166.58
5、工会经费和职工教育经费	434,110.14	1,603,129.43	1,245,996.80	791,242.77
其他短期薪酬	1,644,855.00	3,154,714.00	2,394,505.00	2,405,064.00
合计	22,078,770.81	107,914,520.85	109,173,266.06	20,820,025.60



### (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	118,245.95	11,087,136.65	11,030,417.21	174,965.39
2、失业保险费	3,794.93	384,446.91	380,690.34	7,551.50
3、企业年金缴费	0.00	1,798,400.00	1,798,400.00	0.00
合计	122,040.88	13,269,983.56	13,209,507.55	182,516.89

### 36、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,546,938.59	12,231,379.99
企业所得税	111,061.31	692,160.70
个人所得税	412,151.28	447,767.58
城市维护建设税	1,331,355.86	1,781,846.59
房产税	3,125,708.36	2,933,673.12
土地使用税	310,334.64	310,334.64
教育费附加	1,007,454.18	1,345,069.16
其他	243,022.46	228,078.53
合计	8,088,026.68	19,970,310.31

### 37、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

### 38、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	689,356,795.55	575,840,893.06
一年内到期的长期应付款	163,223,224.91	97,229,201.50
一年内到期的租赁负债	184,087.49	184,087.49
合计	852,764,107.95	673,254,182.05

### 39、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,568,376.27	2,141,495.70
未终止确认的应收票据	50,774,869.23	77,097,157.11
合计	53,343,245.50	79,238,652.81



## 40、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	39,666,800.00	10,000,000.00
抵押借款	573,939,185.00	763,067,527.78
保证借款	147,000,000.00	129,068,750.00
合计	760,605,985.00	902,136,277.78

## 41、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	80,828.62	80,828.62
1-2 年	310,381.93	331,397.38
2-3 年	0.00	156,807.53
3-4 年	0.00	0.00
减：未确认融资费用	-52,382.66	-73,335.74
减：一年内到期的租赁负债	-184,087.49	-184,087.49
合计	154,740.40	311,610.30

## 42、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	243,299,663.70	171,345,036.14
专项应付款	0.00	0.00
合计	243,299,663.70	171,345,036.14

### (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
应付融资租赁款	406,522,888.61	236,596,326.45
减：一年内到期的长期应付款	163,223,224.91	65,251,290.31
合计	243,299,663.70	171,345,036.14

### (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
合计	0.00			0.00	



## 43、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
合计	0.00	0.00

## 44、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	238,918,680.35	162,605,413.90	
合计	238,918,680.35	162,605,413.90	

## 45、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	74,456,060.79	2,000,000.00	1,905,838.47	74,550,222.32	详见下表
医疗设备捐赠	3,224,898.24	0.00	240,155.16	2,984,743.08	捐赠医疗设备
合计	77,680,959.03	2,000,000.00	2,145,993.63	77,534,965.40	

其他说明：

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
海口市科学技术工业信息化局 2014 年海口市中小企业发展专项资金	0.15			0.15			0.00	与资产相关
海口市科学技术工业信息化局设备资助奖励资金	247,147.50			71,752.50			175,395.00	与资产相关
企业设备资助款	3,606,932.65			264,912.48			3,342,020.17	与资产相关
1 类创新药 YF-HY-2020-008	966,666.77			966,666.77			0.00	与资产相关
锅炉改造补助资金	406,277.78			34,333.32			371,944.46	与资产相关
聚乙二醇 4000 散新产品引进补贴		1,000,000.00		66,666.67			933,333.33	与资产相关
工业发展专项资金	1,437,500.00			75,000.00			1,362,500.00	与资产相关
政府补助-库区承接产业转移项目补助资金	101,999.93			2,833.28			99,166.65	与资产相关
第二条头孢类原料药生产线新版 GMP 改造项目	391,500.00			43,500.00			348,000.00	与资产相关
乌杨土地返还基础设施费用 2020.10	1,488,240.01			110,240.00			1,378,000.01	与资产相关
乌杨土地返还基础设施费用 2020.11	1,361,624.65			100,840.30			1,260,784.35	与资产相关



				4		1	
乌杨土地返还基础设施费用 2021.04	1,526,315.78			105,263.15		1,421,052.63	与资产相关
专项生产线	13,437,083.28			-		13,437,083.28	与资产相关
乌杨项目国家支持先进制造业专项补贴	30,330,000.00			-		30,330,000.00	与资产相关
乌杨土地返还基础设施费用 2022.12	756,438.97			63,829.80		692,609.17	与资产相关
培南类原料药生产建设项目资金	7,500,000.00			-		7,500,000.00	与资产相关
忠县工业园区管理委员会产业扶持资金		1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
湖南省发改委 2018 年湘西地区重大产业项目奖补资金 110 万	898,333.32			-		898,333.32	与资产相关
滨海医药产业园招商服务中心项目投资奖励资金	10,000,000.00					10,000,000.00	与资产相关
合计	74,456,060.79	2,000,000.00	0.00	1,905,838.47	0.00	74,550,222.32	

#### 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中国农发重点建设基金有限公司	93,000,000.00	93,000,000.00
合计	93,000,000.00	93,000,000.00

#### 47、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	1,297,365,126.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,297,365,126.00

#### 48、其他权益工具

适用 不适用

#### 49、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）	2,639,168,826.16	0.00	0.00	2,639,168,826.16
其他资本公积	169,233,952.83	0.00	0.00	169,233,952.83
合计	2,808,402,778.99	0.00	0.00	2,808,402,778.99



### 50、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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 37,318,570.48						- 37,318,570.48
其他权益工具投资公允价值变动	- 37,318,570.48						- 37,318,570.48
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,004,803.34	444,869.03				444,869.03	7,449,672.37
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	4,417,954.80						4,417,954.80
外币财务报表折算差额	2,586,848.53	444,869.03				444,869.03	3,031,717.56
其他综合收益合计	- 30,313,767.14	444,869.03				444,869.03	- 29,868,898.11

### 51、专项储备

适用 不适用

### 52、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	90,919,423.22	0.00	0.00	90,919,423.22
合计	90,919,423.22	0.00	0.00	90,919,423.22



## 53、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	-2,103,925,304.34	-1,997,772,098.73
调整后期初未分配利润	-2,103,925,304.34	-1,997,772,098.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-200,309,364.53	9,546,078.21
期末未分配利润	-2,304,234,668.87	-1,988,226,020.52

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 54、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	577,760,007.80	385,731,802.89	948,777,866.59	590,758,320.71
其他业务	15,674,403.31	7,712,273.55	10,796,704.47	2,731,393.27
合计	593,434,411.11	393,444,076.44	959,574,571.06	593,489,713.98

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：								
肠胃康	71,143,586.75	13,875,461.87					71,143,586.75	13,875,461.87
头孢制剂系列	136,060,603.44	53,115,698.93					136,060,603.44	53,115,698.93
其他品种	178,766,087.20	147,724,249.44					178,766,087.20	147,724,249.44
原料药及中间体	114,558,870.07	103,607,979.95					114,558,870.07	103,607,979.95
医疗服务费	77,230,860.34	67,408,412.69					77,230,860.34	67,408,412.69
其他收入	15,674,403.31	7,712,273.55					15,674,403.31	7,712,273.55
按经营地区分类								
其中：								
国内	551,292,175.37	359,024,358.86					551,292,175.37	359,024,358.86



国外	42,142,235.74	34,419,717.58					42,142,235.74	34,419,717.58
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:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	593,434,411.11	393,444,076.44					593,434,411.11	393,444,076.44

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 24,187,268.46 元,其中,24,187,268.46 元预计将于 2024 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

## 55、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,051,212.96	2,642,648.78
教育费附加	749,168.82	1,927,511.79
房产税	6,084,504.94	4,001,545.36
土地使用税	2,102,795.56	1,534,419.84
车船使用税	14,951.94	5,976.90
印花税	1,009,239.44	902,507.89
其他	254,661.05	163,043.48
合计	11,266,534.71	11,177,654.04



## 56、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,356,018.02	37,056,768.45
停工损失	13,544,107.88	12,528,612.65
折旧费	7,903,870.24	8,533,877.76
咨询费	4,611,890.37	4,711,024.78
差旅费	711,462.64	980,303.18
办公费	547,093.92	603,666.45
业务招待费	493,963.99	715,016.16
董事会费	420,000.02	420,000.02
其他	17,392,163.17	14,424,830.41
合计	79,980,570.25	79,974,099.86

## 57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场开发费	125,033,699.56	222,286,842.89
职工薪酬	12,275,077.66	11,565,379.64
差旅费	851,272.68	644,159.30
业务招待费	54,366.30	222,627.17
运输费用	0.00	2,258.20
其他	7,868,541.72	5,704,825.25
合计	146,082,957.92	240,426,092.45

## 58、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委托外部研究开发费	12,391,591.63	12,702,708.66
折旧与摊销费	5,928,688.14	4,304,182.56
研发人员薪酬	3,633,658.42	2,569,731.93
材料、燃动力费	1,217,167.45	2,076,560.43
其他费用	10,568,264.63	7,754,744.27
合计	33,739,370.27	29,407,927.85

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	82,323,905.07	85,401,408.32
减：利息收入	1,432,420.69	17,606,888.98
汇兑损益	-388,576.00	-866,550.71
其他	374,659.62	597,419.89
合计	80,877,568.00	67,525,388.52



## 60、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	20,394,669.45	7,707,405.31
其他	1,564,180.54	73,394.55
合计	21,958,849.99	7,780,799.86

## 61、净敞口套期收益

□适用 □不适用

## 62、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-58,709.72	2,286,813.25
合计	-58,709.72	2,286,813.25

## 63、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-12,709,858.07	-19,926,297.85
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	2,080,118.65
交易性金融资产在持有期间的投资收益	325,844.44	5,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	470,608.98
债务重组收益	-39,339,741.81	0.00
合计	-51,723,755.44	-12,375,570.22

## 64、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	0.00	0.00
应收账款坏账损失	10,935,418.21	10,583,148.80
其他应收款坏账损失	41,152,078.74	58,872,273.42
债权投资减值损失	0.00	0.00
其他债权投资减值损失	0.00	0.00
长期应收款坏账损失	0.00	0.00
财务担保相关减值损失	0.00	0.00
预计负债损失	-76,313,266.45	0.00
预付账款坏账损失	-148,992.00	100,000.00
合计	-24,374,761.50	69,555,422.22



## 65、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-344,789.02	914,206.55
四、固定资产减值损失	-1,203.37	0.00
合计	-345,992.39	914,206.55

## 66、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-3,729.01	-3,382.97

## 67、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
接受捐赠	240,155.16	240,155.16	240,155.16
政府补助	318.50	429.00	318.50
违约赔偿收入	11,707.30	4,518.30	11,707.30
其他	248,628.89	51,979.29	248,628.89
合计	500,809.85	297,081.75	500,809.85

## 68、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	2,560.00	0.00	2,560.00
滞纳金及罚款支出	6,215,441.99	19,575.30	6,215,441.99
非流动资产毁损报废损失	3,915.15	166,411.90	3,915.15
盘亏损失	0.00	16,224.23	0.00
其他	0.00	680.00	0.00
合计	6,221,917.14	202,891.43	6,221,917.14

## 69、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	9,119,044.43	6,023,060.88
递延所得税费用	-8,480,225.20	-1,994,988.24
合计	638,819.23	4,028,072.64



## (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	-212,225,871.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	-53,056,467.96
子公司适用不同税率的影响	3,249,610.14
调整以前期间所得税的影响	2,843,467.33
非应税收入的影响	3,042,975.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,307,658.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,181.46
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	50,796,906.51
研发费加计扣除	-4,920,832.27
所得税费用	638,819.23

## 70、其他综合收益

详见附注第十节/七/50。

## 71、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
单位往来	21,290,786.56	64,540,932.92
政府补助	18,000,318.50	10,039,580.42
个人往来	1,340,886.75	375,400.17
利息收入	1,274,895.55	2,481,355.80
收保证金	7,947,764.36	3,823,836.82
其他	6,937,947.06	1,104,716.36
合计	56,792,598.78	82,365,822.49

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
支付销售费用	132,189,025.46	213,341,863.07
支付管理费用及其他	39,562,293.89	33,519,763.50
支付单位往来款	4,830,755.41	3,351,849.60
支付个人往来	1,775,407.07	10,651,539.09
支付保证金	1,622,371.52	3,801,157.64
合计	179,979,853.35	264,666,172.90



## (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
收回定期存单款项	0.00	13,500,000.00
收定期存款利息	0.00	1,448,137.50
其他	2,715,167.50	27,027,128.30
合计	2,715,167.50	41,975,265.80

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付定期存单款项	0.00	13,500,000.00
处置子公司款项	0.00	3,303,127.95
合计	0.00	16,803,127.95

## (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收新兴际华医药控股有限公司借款	529,000,000.00	106,000,000.00
收到承兑汇票贴现款及保证金	9,500,000.00	9,500,000.00
收融资租赁款	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	738,500,000.00	315,500,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还外部借款	205,034,166.69	330,970,190.82
偿付承兑汇票及支付承兑汇票贴现款	3,000,000.00	0.00
偿还融资租赁借款本金及利息	68,309,961.91	131,160,009.49
支付银行承兑、银行借款及融资租赁借款保证金	10,500,000.00	17,150,653.27
其他	300,000.00	0.00
合计	287,144,128.60	479,280,853.58

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	
长期借款	902,136,277.78	169,427,666.67		0.00	310,957,959.45	760,605,985.00
短期借款	1,787,108,904.77	910,958,430.22	546,164.19	1,211,875,904.77		1,486,737,594.41
一年内到期的非流动负债	673,254,182.05		445,888,852.18	266,378,926.28		852,764,107.95
租赁负债	311,610.30		20,953.08	177,822.98		154,740.40
长期应付款	171,345,036.14	206,369,710.41			134,415,082.85	243,299,663.70
合计	3,534,156,011.04	1,286,755,807.30	446,455,969.45	1,478,432,654.03	445,373,042.30	3,343,562,091.46

#### (4) 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

#### (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

① 不涉及现金收支的重大经营活动

项目	本年发生额（元）
应收票据背书支付款项*	164,101,262.97
合计	164,101,262.97

\*本公司将销售产品收到的部分银行承兑汇票背书用于支付材料采购款等。

② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

项目	本年发生额（元）
应收票据背书支付款项*	1,107,901.15
合计	1,107,901.15

\*本公司将销售产品收到的部分银行承兑汇票背书用于购买长期资产。

## 72、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	-212,864,691.07	1,798,100.73
加：资产减值准备	345,992.39	-914,206.55
信用减值损失	24,374,761.50	-69,555,422.22
固定资产折旧、油气资产折	66,190,071.48	63,356,492.83



耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧	155,022.42	155,022.42
无形资产摊销	16,114,475.34	12,663,961.90
长期待摊费用摊销	4,494,933.30	3,414,298.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	3,729.01	3,382.97
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,915.15	166,411.90
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	58,709.72	-2,286,813.25
财务费用（收益以“－”号填列）	80,877,568.00	67,525,388.52
投资损失（收益以“－”号填列）	51,723,755.44	12,375,570.22
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,442,205.27	-1,574,878.41
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-23,253.36	1,800.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-172,194,855.12	-119,656,692.24
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	21,692,930.25	-57,527,655.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	70,406,566.25	108,556,393.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-57,082,574.57	18,501,155.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	266,025,891.27	555,664,649.48
减：现金的期初余额	303,850,080.45	324,564,474.36
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	-37,824,189.18	231,100,175.12

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**适用 不适用**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**适用 不适用**(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	266,025,891.27	303,850,080.45
可随时用于支付的银行存款	266,025,891.27	303,850,080.45
三、期末现金及现金等价物余额	266,025,891.27	303,850,080.45

**(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况**适用 不适用**(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
银行承兑汇票保证金	37,735,558.77	43,970,507.90	不可随时用于支付
保函保证金	8,500,000.00	9,500,000.00	不可随时用于支付
定期存款	25,576,299.55	32,129,911.05	不可随时用于支付
合计	71,811,858.32	85,600,418.95	

**73、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	1,862,785.18	7.1268	13,275,697.42
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	579,268.08	7.1268	4,128,327.75
欧元			
港币			



长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	49.02	7.1268	349.36
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	100,000.00	7.1268	712,680.00
欧元			
港币			

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

适用 不适用

重要的境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
海药国际集团有限公司	香港	港币	经营当地流通货币

## 74、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元

项目	本年度金额
短期租赁、低价值资产租赁费用	527,193.49
租赁负债的利息费用	20,953.08
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	0
转租使用权资产取得的收入	0
与租赁相关的总现金流出	73,862,081.42
售后租回交易产生的相关损益	9,224,018.26

涉及售后租回交易的情况

**(2) 本公司作为出租方**

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
固定资产-房屋建筑物	4,412,602.49	
固定资产-机器设备	4,369,856.08	
固定资产-运输工具	1,376.11	
合计	8,783,834.68	

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**75、数据资源**适用 不适用**八、研发支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料、燃料动力费	13,188,678.94	17,173,205.96
研发人员薪酬	12,826,290.34	9,446,973.83
折旧与摊销	14,291,783.43	13,645,923.34
委托外部研发费	18,609,704.03	21,823,385.46
中间试验费	135,099.62	25,069.69
其他	13,216,508.99	64,068,067.09
合计	72,268,065.35	126,182,625.37
其中：费用化研发支出	33,739,370.27	29,407,927.85
资本化研发支出	38,528,695.08	96,774,697.52

**1、符合资本化条件的研发项目**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
仿制药等开发支出	212,441,492.30	37,620,323.97	18,609,704.04		8,886,748.60	17,792,681.57		241,992,090.14



合计	212,441,492.30	37,620,323.97	18,609,704.04		8,886,748.60	17,792,681.57		241,992,090.14
----	----------------	---------------	---------------	--	--------------	---------------	--	----------------

## 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
XM2018-04	开展工艺验证	2026年06月01日	通过一致性评价可以进行生产销售	2018年07月01日	立项书
XM2018-05	完成注册申报	2024年12月01日	通过一致性评价可以进行生产销售	2018年07月01日	立项书
XM2018-02	完成注册申报	2025年06月01日	通过一致性评价可以进行生产销售	2018年07月01日	立项书
XM2015-03	完成注册申报, 通过国家局现场核查, 提交发补资料	2024年12月01日	取得证书可以进行生产销售	2022年01月01日	立项书
YF2018032	完成注册现场核查, 整改中	2025年11月01日	通过一致性评价可以进行生产销售	2018年05月01日	立项书

## 2、重要外购在研项目

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

## 1、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

## 2、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：

（1）海南领航医疗科技有限公司，于2024年3月15日由海南海药股份有限公司、海口高新区国科产业控股有限公司共同投资设立，持股比例分别为75%、25%。

## 3、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	
海口市制药厂有限公司	562,352,031.00	海口市秀英区南海大道192号	海南省海口市秀英区南海大道192号	制造业	100.00%	0.00%	设立
桂林海药生物科技有限公司	5,000,000.00	永福县苏桥镇水荆东路5号	永福县苏桥镇水荆东路5号	服务业	0.00%	100.00%	设立
重庆天地药业有限责任公司	532,916,370.00	重庆市忠县忠州大道沈阳路1号	重庆市忠县忠州大道沈阳路1号	制造业	82.55%	0.00%	同一控制下企业合并
重庆天一医药有限公司	10,000,000.00	重庆市忠县忠州大道沈阳路1号	重庆市忠县忠州大道沈阳路1号办公楼5楼5-1至5-6	批发和零售业	51.00%	49.00%	设立
海南寰太股权投资基金管理有限公司	10,000,000.00	海口市龙昆北路30号宏源证券大厦11楼	海口市龙华区国贸大道56号北京大厦21层C、D房	投资管理及咨询服务	80.00%	0.00%	设立
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	250,000,000.00	海口市龙华区国贸大道56号北京大厦21层C、D	海口市龙华区国贸大道56号北京大厦21层C、D	服务业	48.80%	3.20%	设立
湖南廉桥药都医药有限公司	700,000,000.00	湖南省邵阳市邵东县廉桥镇药材市场长沙大道81-83号	湖南省邵阳市邵东县廉桥镇褚塘、兴隆、廉桥村	商业	99.29%	0.00%	设立
海药大健康管理（北京）有限公司	100,000,000.00	北京市西城区西直门外大街18号楼9层6单元1002	北京市东城区南竹杆胡同2号1幢4层10521	远程医疗及健康管理服务平台	100.00%	0.00%	设立
鄂州鄂钢医院有限公司	105,263,157.89	湖北省鄂州市江碧路（雨台山）	鄂州市江碧路（雨台山）鄂钢医院	医院管理的技术咨询和服务	76.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
湖南柳城中药饮片有限公司	50,000,000.00	湖南省邵阳市邵东县界岭镇长塘工业园	湖南省邵阳市邵东县界岭镇长塘工业园	中药饮片的生产	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
海南海药投资有限公司	100,000,000.00	海南省海口市南海大道	海南省海口市南海大道	租赁和商务服务业	100.00%	0.00%	设立



		192 号	192 号				
海药国际集团有限公司	67,234,740.80	香港湾仔骆克道 300 号侨阜商业大厦 A 座 20 楼	香港湾仔骆克道 300 号侨阜商业大厦 A 座 20 楼	医药、医疗器械和医疗健康的商业活动、跨境合作和服务	100.00%	0.00%	设立
江苏普健药业有限公司	111,678,400.00	盐城市滨海县滨海医药产业园丹桂路 8 号	盐城市滨海县滨海医药产业园丹桂路 8 号	制造业	30.54%	25.87%	非同一控制下企业合并
盐城开元医药化工有限公司	127,250,000.00	滨海县滨淮镇头罾（盐城市沿海化工园区）	滨海县滨淮镇头罾（盐城市沿海化工园区）	制造业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
江苏汉阔生物有限公司	28,923,000.00	江苏滨海经济开发区沿海工业园（中山五路北侧）	江苏滨海经济开发区沿海工业园（中山五路北侧）	制造业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
海南海药销售有限公司	30,000,000.00	海口市秀英区南海大道 192 号	海南省海口市秀英区南海大道 192 号海南海药生物医药产业园办公行政楼三楼 306、310、315、320 室	批发和零售业	100.00%	0.00%	设立
海南领航医疗科技有限公司	1,000,000.00	海南省海口市国家高新技术产业开发区南海大道 192 号	海南省海口市国家高新技术产业开发区南海大道 192 号	研究和试验发展	75.00%	0.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

2016 年 8 月，中国农发重点建设基金有限公司以现金 9,300 万元对子公司重庆天地药业有限责任公司增资，增资完成后持有重庆天地药业有限责任公司 17.45% 的股权。根据投资协议的约定，前述增资款专项用于“年产 65 吨医药原料药项目”的建设，投资期限 13 年，中国农发重点建设基金有限公司在投资期内按照投资金额享有每年 1.2% 的固定收益，不参与重庆天地药业有限责任公司的经营管理，不享有表决权，收到款项作为其他非流动负债列示。2024 年 6 月 30 日，公司对重庆天地药业有限责任公司实际享有权益比例为 100.00%。

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏普健药业有限公司	43.59%	-12,164,684.40		-2,029,381.38
鄂州鄂钢医院有限公司	24.00%	-46,664.09		52,831,062.11
湖南廉桥药都医药有限公司	0.71%	-43,763.32		11,090,829.06



(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏普健药业有限公司	108,604,353.31	462,153,582.03	570,757,935.34	585,468,115.20	10,000,000.00	595,468,115.20	83,080,490.31	466,865,106.54	549,945,596.85	510,748,723.70	36,000,000.00	546,748,723.70
鄂州鄂钢医院有限公司	167,698,604.86	152,662,109.35	320,360,714.21	97,246,545.69	2,984,743.08	100,231,288.77	177,177,816.67	158,986,448.90	336,164,265.57	112,615,508.18	3,224,898.24	115,840,406.42
湖南廉桥药都医药有限公司	589,055,767.10	267,446,681.35	856,502,448.45	147,000,785.38	135,898,333.32	282,899,118.70	513,562,825.45	274,017,200.61	787,580,026.06	101,815,220.46	106,034,611.10	207,849,831.56

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏普健药业有限公司	61,325,482.44	-27,907,053.00	-27,907,053.00	-12,201,738.30	86,459,064.87	-19,016,725.08	-19,016,725.08	-5,651,695.69
鄂州鄂钢医院有限公司	77,230,860.34	-194,433.71	-194,433.71	-15,524,240.78	86,283,872.65	4,940,398.20	4,940,398.20	15,565,494.04
湖南廉桥药都医药有限公司	85,823,440.17	-6,126,864.75	-6,126,864.75	-17,205,930.45	80,810,038.85	54,231.18	54,231.18	19,728,974.48

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中国抗体制药有限公司	中国香港	香港皇后大道东 183 号合和中心 54 楼	商用物理及生物学研究	15.35%	0.00%	权益法核算
上海力声特医学科技有限公司	上海市	上海市浦东新区青黛路 668 号	医疗器械生产销售	35.42%	0.00%	权益法核算



四川四凯发展科技集团有限公司	四川省成都市	四川省成都高新区天府二街138号1幢8楼801-805号	信息传输、软件和信息技术服务业	0.00%	35.00%	权益法核算
----------------	--------	------------------------------	-----------------	-------	--------	-------

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	中国抗体制药有限公司	上海力声特医学科技有限公司	四川四凯发展科技集团有限公司	中国抗体制药有限公司	上海力声特医学科技有限公司	四川四凯发展科技集团有限公司
流动资产	266,056,000.00	150,658,066.71	39,861,955.22	270,183,000.00	158,063,962.57	41,514,465.99
非流动资产	575,746,000.00	299,473,976.12	13,336,800.54	577,603,000.00	293,438,040.53	14,371,584.82
资产合计	841,802,000.00	450,132,042.83	53,198,755.76	847,786,000.00	451,502,003.10	55,886,050.81
流动负债	202,696,000.00	74,080,261.20	10,706,870.48	172,646,000.00	81,193,368.44	8,980,276.96
非流动负债	362,176,000.00	52,408,916.25	0.00	379,557,000.00	54,315,025.57	0.00
负债合计	564,872,000.00	126,489,177.45	10,706,870.48	552,203,000.00	135,508,394.01	8,980,276.96
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	276,930,000.00	323,642,865.38	42,491,885.28	295,583,000.00	315,993,609.09	46,905,773.85
按持股比例计算的净资产份额	42,508,755.00	114,634,302.92	14,872,159.85	45,371,990.50	111,924,936.34	16,417,020.85
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	288,721,570.72	231,740,449.85	46,428,629.00	302,632,047.71	229,031,083.27	47,973,490.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	2,026,000.00	76,892,117.27	9,712,932.50	1,364,721.21	60,451,851.93	9,184,162.28
净利润	90,622,000.00	7,649,256.29	4,413,888.57	134,096,467.47	10,255,160.21	6,265,234.73
终止经营的净利润						
其他综合收益						



综合收益总额	90,622,000.00	7,649,256.29	4,413,888.57	134,096,467.47	10,255,160.21	6,265,234.73
本年度收到的来自联营企业的股利						

### (3) 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		
--净利润	-30,547.14	-72,960.56
--综合收益总额	-30,547.14	-72,960.56
联营企业：		
投资账面价值合计	47,416,838.42	26,548,123.83
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,713,817.26	-7,211,027.07
--综合收益总额	-1,713,817.26	-7,211,027.07

## 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	74,456,060.79	2,000,000.00	0.00	1,905,838.47	0.00	74,550,222.32	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
营业外收入	318.50	429.00
其他收益	20,394,669.45	7,707,405.31



合计	20,394,987.95	7,707,834.31
----	---------------	--------------

## 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

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 1. 市场风险

##### （1）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、租赁负债等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

①本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

②截止 2024 年 6 月 30 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 107,516.70 万元。

##### ③敏感性分析：

截止 2024 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

##### （2）价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

##### （3）汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）依然存在汇率风险。

#### 2. 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产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、应收融资款项、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。



本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2024 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额（单位：元）	减值准备（单位：元）
应收票据	59,120,682.34	0.00
应收账款	493,666,351.21	124,337,802.50
其他应收款	1,079,665,467.01	619,301,723.07
应收款项融资	9,884,202.05	0.00
合计	1,642,336,702.61	743,639,525.57

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 34.21%（2023 年 12 月 31 日为 29.83%）源于余额前五名客户。

### 3. 流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 402,240.00 万元，其中：已使用授信金额为 300,182.81 万元。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额（单位：元）			合计
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	
短期借款	1,486,737,594.41			1,486,737,594.41
应付票据	105,235,074.73			105,235,074.73
应付账款	406,800,565.47			406,800,565.47
其他应付款	1,019,663,791.94			1,019,663,791.94
一年内到期的其他非流动负债	852,764,107.95			852,764,107.95
长期借款		566,894,870.00	193,711,115.00	760,605,985.00
租赁负债		154,740.40		154,740.40
长期应付款		243,299,663.70		243,299,663.70
其他非流动负债		93,000,000.00		93,000,000.00
合计	3,871,201,134.50	903,349,274.10	193,711,115.00	4,968,261,523.60



### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			560,386,168.05	560,386,168.05
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			560,386,168.05	560,386,168.05
（二）权益工具投资			560,386,168.05	560,386,168.05
（三）其他权益工具投资			331,188,810.00	331,188,810.00
（六）应收款项融资			9,884,202.05	9,884,202.05
1. 应收票据			9,884,202.05	9,884,202.05
持续以公允价值计量的资产总额			901,459,180.10	901,459,180.10
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

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

#### 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

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

#### 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

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### 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

无

#### 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

无



## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

## 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

不适用

## 9、其他

不适用

# 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
海南华同实业有限公司	海南省澄迈县	兴办实业、国内商业、物资供销业、投资咨询	10,000,000.00 元	22.89%	30.88%

本企业的母公司情况的说明

海南华同实业有限公司主营业务为社会经济咨询，企业管理咨询，零售医药及医疗器材，医药及医疗器械国际贸易代理服务，医药、医疗用品及器材市场管理服务，互联网批发，医疗、医药咨询服务，市场管理服务，健康咨询，生物技术推广服务。

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

## 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十、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
台州市一铭医药化工有限公司	合营企业
海南诺峰医药科技有限公司	联营企业
海南优尼科尔生物科技有限公司	联营企业
湖南普瑞康医药有限公司	联营企业
上海力声特医学科技有限公司	联营企业
盐城海药烽康投资管理中心(有限合伙)	联营企业
重庆亚德科技股份有限公司	联营企业
海南云信互联网医院有限公司	联营企业子公司
宁波奉化丰康医院	联营企业子公司
西安光仁医院有限公司	联营企业子公司



中抗生物制药（海口）有限公司	联营企业子公司
重庆青蓝融智科技有限公司	联营企业子公司

#### 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
深圳市南方同正投资有限公司	5%以上股东
海南海药房地产开发有限公司	5%以上股东下属公司
重庆特瑞新能源材料有限公司	5%以上股东下属公司
重庆天海电池材料有限公司	5%以上股东下属公司
重庆金赛医药有限公司	持股 5%以上股东能够施加重大影响的企业
重庆赛诺生物药业股份有限公司	持股 5%以上股东能够施加重大影响的企业
邵阳农村商业银行股份有限公司	董监高有任职
北京四环科技开发有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
黄石新兴管业有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
天津华津制药有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
新兴际华集团财务有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
新兴际华集团有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
新兴际华医药控股有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
新兴凌云医药化工有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
北京凯正生物工程发展有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业

#### 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
新兴际华医药控股有限公司	借款利息	17,005,416.68	17,005,416.68	否	11,656,194.45
新兴际华集团财务有限公司	借款利息	14,794,201.24	14,794,201.24	否	10,269,055.55
邵阳农村商业银行股份有限公司	借款利息	2,245,263.91	0.00	否	2,998,611.12
北京凯正生物工程发展有限责任公司	借款利息	0.00	0.00	否	79,683.30
天津华津制药有限公司	购买商品	0.00	0.00	否	1,520.00
重庆赛诺生物药业股份有限公司	购买商品	2,127,656.48	0.00	否	42,809.73
重庆赛诺生物药业股份有限公司	技术服务	2,004.42	0.00	否	970,000.00

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
重庆赛诺生物药业股份有限公司	出售商品	103,500.00	987,240.00
新兴凌云医药化工有限公司	出售商品	31,284.00	0.00



新兴际华医药控股有限公司	出售商品	15,156.20	97,231.00
上海力声特医学科技有限公司	出售商品	22,000.00	14,040.00
新兴际华医药控股有限公司	提供服务	12,500.00	0.00
新兴际华医药控股有限公司	技术服务	3,600.00	3,600.00
上海力声特医学科技有限公司	技术服务	3,600.00	3,600.00
北京四环科技开发有限公司	出售商品	1,733.25	9,572.55
新兴际华集团有限公司	出售商品	0.00	322,228.50
黄石新兴管业有限公司	出售商品	0.00	187,200.00
海南优尼科尔生物科技有限公司	出售商品	2,340.00	0.00

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

## (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
海南优尼科尔生物科技有限公司	设备租赁	125,755.98	125,755.98
中抗生物制药（海口）有限公司	房屋及设备租赁	6,642,788.37	6,640,932.03
重庆赛诺生物药业股份有限公司	房屋及设备租赁	197,709.87	788,087.25
海南云信互联网医院有限公司	房屋租赁	0.11	0.00
重庆青蓝融智科技有限公司	房屋租赁	56,321.89	0.00
合计		7,022,576.22	7,554,775.26

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

注 1：根据公司子公司海口市制药厂有限公司与海南优尼科尔生物科技有限公司签订设备租赁合同期限 2020 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，子公司海口市制药厂有限公司将坐落于海口市秀英区南海大道 192 号海药工业园设备有偿租赁给海南优尼科尔生物科技有限公司使用，租赁费用为含税价 284,208.50 元/年，本报告期，海口市制药厂有限公司确认租赁收入为 125,755.98 元。

注 2：根据公司子公司海口市制药厂有限公司与中抗生物制药（海口）有限公司（原海南赛乐敏生物科技有限公司）签订的设备及房屋租赁租赁合同，子公司海口市制药厂有限公司将坐落于海口市秀英区南海大道 192 号海药工业园厂房和设备有偿租赁给中抗生物制药（海口）有限公司使用，租赁期限自 2022 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止。租赁费用



为含税价 9,400,000.00 元/年。2020 年 12 月 31 日，签订补充协议新增租赁海药工业园厂房 6 号抗体楼及其他附属配套设施。租赁费用为含税价 5,364,300.00 元/年。本报告期，海口市制药厂有限公司确认租赁收入 6,642,788.37 元。

注 3：根据公司子公司重庆天地药业有限责任公司与重庆赛诺生物药业股份有限公司签订的房屋租赁合同，子公司重庆天地药业有限责任公司将坐落于重庆市忠县忠州大道沈阳路 1 号部分生产车间 1200 m<sup>2</sup>、库房房屋 800 m<sup>2</sup>在现有的状态下出租给重庆赛诺生物药业股份有限公司使用，租赁期限自 2014 年 07 月 01 日起至 2024 年 06 月 30 日止。租赁费用为 15.00 元/m<sup>2</sup>/月，以及沈阳路 1 号部分生产车间设备打包租赁，租赁费用为含税价 500,000.00 元/年。本报告期，重庆天地药业有限责任公司确认租赁收入 197,709.87 元。

注 4：根据公司子公司海口市制药厂有限公司与海南云信互联网医院有限公司签订的房屋租赁合同，子公司海口市制药厂有限公司将坐落于海口秀英区南海大道 192 号 8 号楼 2 层 1 个房间在现有的状态下出租给海南云信互联网医院有限公司使用，租赁期限自 2024 年 01 月 01 日起至 2026 年 12 月 31 日止。租赁费用为含税价 2,287.50 元/月，本报告期，海口市制药厂有限公司确认租赁收入 12,591.72 元。本报告期，经合同双方协商一致减免 2021 年至 2023 年期间 6 个月的租金，合计减免租赁费用为 12,591.61 元。

注 5：根据海南海药股份有限公司与重庆青蓝融智科技有限公司签订的房屋租赁合同，海南海药股份有限公司将坐落于重庆市九龙坡区科园一路 200 号渝高广场 C 座 23-2 号和 23-3 号房有偿租赁给重庆青蓝融智科技有限公司使用，租赁期限自 2023 年 12 月 16 日起至 2026 年 12 月 15 日止。其中，2023 年 12 月 16 日起至 2024 年 12 月 15 日租赁费用为含税价 9,694.75 元/月，2024 年 12 月 16 日起至 2026 年 12 月 15 日租赁费用为含税价 10,470.33 元/月。本报告期，海南海药股份有限公司确认租赁收入 56,321.89 元。

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

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
新兴际华医药控股有限公司	100,000,000.00	2024 年 06 月 29 日	2027 年 06 月 29 日	否
新兴际华医药控股有限公司	90,000,000.00	2025 年 01 月 21 日	2028 年 01 月 21 日	否
新兴际华医药控股有限公司	171,000,000.00	2024 年 12 月 29 日	2027 年 12 月 29 日	否
新兴际华医药控股有限公司	85,000,000.00	2025 年 03 月 19 日	2028 年 03 月 19 日	否
新兴际华医药控股有限公司	130,000,000.00	2025 年 06 月 02 日	2028 年 06 月 02 日	否
新兴际华医药控股有限公司	570,000,000.00	2022 年 11 月 14 日	2039 年 11 月 13 日	否

#### (5) 关联方资金拆借

适用 不适用

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



重庆赛诺生物药业股份有限公司	复方红豆杉胶囊药品批文	200,600,000.00	0.00
重庆赛诺生物药业股份有限公司	复方红豆杉胶囊	42,109,213.59	0.00
合计		242,709,213.59	0.00

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,833,181.64	4,011,845.73

### (8) 其他关联交易

#### 关联方财务资助情况

1、2018年1月，公司第九届董事会第十二次会议审议通过了《关于向参股公司重庆亚德科技股份有限公司提供财务资助的议案》，同意公司向重庆亚德科技股份有限公司提供财务资助不超过2,000.00万元，资金占用费率8.00%，资金支持期限为自实际借款到账之日起一年，该额度在首笔借款到账之日起一年内可以滚动使用。借款期限于2019年1月29日到期，后双方多次签订展期协议，最后一次借款展期期限为2020年1月22日至2021年1月22日。截至2024年06月30日，重庆亚德已用房产交付公司抵偿相应债务616.79万元，剩余1,838.76万元。

2、2022年1月29日、2022年3月30日，公司与邵阳农村商业银行股份有限公司签订了流动资金借款合同，合同编号-20500-2022-00000150、-16034-2022-0000006。向邵阳农村商业银行股份有限公司分别借入资金5,500万元、5,000万元，资金占用费率分别为6.45%（2023年5月30日已调整至4.50%）、6.00%（2023年5月17日已调整至4.50%），资金借款期限分别为2022年1月29日起至2025年1月28日、2022年3月30日起至2025年3月30日。本报告期，双方计算资金占用费为224.53万元。

3、2024年3月15日，公司第十一届董事会第八次会议审议通过了《关于接受关联方财务资助延期的议案》，同意公司向新兴际华医药控股有限公司借款8.5亿元人民币的额度期限延期三年，在上述借款额度内，资金可以滚动使用，公司无需对该项财务资助提供任何抵押或担保，借款资金使用费为5.00%/年。其中：3.5亿元借款期限自2024年05月31日起至2027年05月30日止，5亿元借款期限自2024年04月07日起至2027年04月06日止。

2024年5月10日，公司第十一届董事会第十一次会议通过了《关于接受关联方财务资助的议案》，同意向新兴际华医药控股有限公司借款5亿元人民币，在借款额度内，资金可以滚动使用，公司无需对该项财务资助提供任何抵押或担保，借款期限自2024年5月27日起至2027年5月26日止，借款资金使用费为5.00%/年。

本报告期，医药控股向公司提供新增借款本金为52,900.00万元，公司归还借款金额为19,200.00万元，借款本金余额83,100.00万元，双方计算资金占用费为1,700.54万元。

4、2023年3月23日，公司第十届董事会第三十四次会议审议通过了公司与新兴际华集团财务有限公司续签《金融服务协议》的议案，同意新兴际华集团财务有限公司为海南海药（包括海南海药控股子公司）提供存款服务的存款利率将不低于中国人民银行统一颁布的同期同类存款的存款利率，不低于同期中国国内主要商业银行同类存款的存款利率，同时，也不低于同期新兴际华集团财务有限公司吸收任何第三方同种类存款所确定的利率且提供的综合授信余额合计最高不超过人民币10亿元，借款利率不高于海南海药在其他国内金融机构取得的同期同档次借款利率、以及新兴际华集团财务有限公司向除海南海药以外的同信用级别的第三方提供同期同档次借款的平均利率水平，协议有效期为三年。

本报告期，新兴际华财务公司向公司提供资金本金3.44亿元，公司归还借款金额4.09亿元，剩余借款本金7.60亿元，双方计算资金占用费为1,479.42万元；公司通过新兴际华财务公司资金集中与结算平台代理收款金额为人民币423,260.70万元，取得利息收入金额为人民币89.63万元。

#### 其他关联方交易情况



1、2018 年本公司与海南海药房地产开发有限公司签订商品房认购协议，公司购买海药房地产拟开发的位于海南省澄迈县老城经济开发区南海大道 135 号的海药花园一期 A 区 9#楼，计划购买房产的总建筑面积不超过 2 万平方米，标的房屋为期房，原约定 2020 年交房。2018 年本公司按照合同约定支付 15,000.00 万元预付账款，2019 年双方签订补充协议，追加预付款 5,950.00 万元，合计支付 20,950.00 万元。

2021 年 4 月，公司与海南海药房地产开发有限公司签订了解除协议，根据 2018 年本公司与海南海药房地产开发有限公司签订商品房认购协议第十条约定，海南海药房地产开发有限公司应向公司返还全部购房款本金 20,950.00 万元及违约金。经双方协商一致同意，海南海药房地产开发有限公司分期支付上述购房本金及违约金，三年付清全部款项，并按照年利率 4.75%计算收取每年应付金额的利息。海南海药房地产开发有限公司保证支付进度满足下列要求：2021 年 12 月 31 日前，支付不低于总计(3000)万元；2022 年 12 月 31 日前，支付不低于总计(5000)万元；2023 年 12 月 31 日前，向公司支付所有未付款。为持续推进债权转让及债务抵偿工作，公司于 2022 年 3 月 28 日召开的第十届董事会第二十三次会议和 2022 年 4 月 25 日召开的 2022 年第三次临时股东大会分别审议通过了《关于签署债务清偿协议的议案》，同意公司与海药房地产签署《清偿协议》等，协议约定海南海药房地产开发有限公司以其所持有的“海药·花园一期”房地产项目 2 号楼 101 套商品房（建筑面积 11,007.33 平米）抵偿 2021 年应支付给公司的欠款 13,200 万元（其中包括解除协议中 2021 年 12 月 31 日前应归还的 3,000 万元）。2023 年 3 月 31 日公司已在澄迈县住房保障与房产管理局对上述 101 套房产进行备案，并在澄迈县自然资源和规划局进行了不动产预告登记。

2023 年 1 月 4 日本公司与各方签订《清偿协议》之补充协议三，协议约定海南海药房地产开发有限公司以其所持有的 110 套商品房（建筑面积 11,590.21 平米）偿付欠本公司 2022 年债务尚余部分 17,920 万元（其中包括解除协议中 2022 年 12 月 31 日前应归还的 5,000 万元），并将邱晓微持有的重庆特瑞电池材料股份有限公司的股权质押给本公司作为目标债权的担保。

2、2018 年 4 月 20 日召开的第九届董事会第十四次会议及 2018 年 5 月 28 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过了《关于为参股公司重庆亚德科技股份有限公司提供担保暨关联交易事项的议案》，同意为重庆亚德科技股份有限公司提供 1.5 亿元的担保。2021 年 6 月 2 日公司收到重庆亚德科技股份有限公司相关借款银行的履行担保责任通知书，相关银行要求公司依照合同约定履行连带保证责任，截至 2021 年 06 月 03 日公司已代重庆亚德科技股份有限公司清偿相关银行借款本金共计 148,787,016.81 元，根据 2021 年 6 月 30 日公司与重庆亚德科技股份有限公司签订的《债务确认协议》重庆亚德科技股份有限公司自 2021 年 6 月 2 日起，按年利率 6%的标准向公司支付利息，直至重庆亚德科技股份有限公司还清全部本息之日。就该债权，重庆亚德科技股份有限公司应当于 2021 年 7 月 14 日一次性结清本息，截止 2024 年 06 月 30 日归还代偿款本金 5,000,000 元，剩余代偿款本金 143,787,016.81 元。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	台州市一铭医药化工有限公司	10,293,048.55	10,293,048.55	10,293,048.55	10,293,048.55
应收账款	新兴际华医药控股有限公司	25,129.80	0.00	37,773.00	0.00
应收账款	新兴际华集团有限公司	0.00	0.00	16,000.00	0.00
应收账款	上海力声特医学科技有限公司	0.00	0.00	4,800.00	0.00
应收账款	北京四环科技开发有限公司	2,321.25	0.00	768.00	0.00
应收账款	新兴凌云医药化工有限公司	31,284.00	0.00	0.00	0.00



应收账款	重庆赛诺生物药业股份有限公司	703,651.92	51,608.52	1,086,961.92	48,094.92
应收账款	重庆金赛医药有限公司	55,813,645.11	55,813,645.11	68,615,828.43	68,615,828.43
其他应收款	深圳市南方同正投资有限公司	413,169,942.04	137,026,371.01	417,562,578.91	139,222,689.46
其他应收款	重庆亚德科技股份有限公司	186,453,354.95	186,453,354.95	186,453,354.95	186,453,354.95
其他应收款	重庆天海电池材料有限公司	740,010.00	111,001.50	740,010.00	111,001.50
其他应收款	台州市一铭医药化工有限公司	37,115,883.85	37,115,883.85	37,115,883.85	37,115,883.85
其他应收款	海南优尼科尔生物科技有限公司	1,120,726.59	50,789.53	1,087,613.83	45,647.11
其他应收款	海南诺峰医药科技有限公司	34,303.63	34,303.63	34,303.63	5,145.54
其他应收款	海南海药房地产开发有限公司	239,250,147.87	104,625,073.94	239,250,147.87	104,625,073.94
其他应收款	盐城海药烽康投资管理中心(有限合伙)	42,410,000.00	42,410,000.00	42,410,000.00	42,410,000.00
其他应收款	西安光仁医院有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应收款	宁波奉化丰康医院	4,000,000.00	1,200,000.00	4,000,000.00	1,200,000.00
其他应收款	中抗生物制药(海口)有限公司	1,516,551.60	45,496.55	0.00	0.00
其他应收款	上海力声特医学科技有限公司	0.00	0.00	64,691.80	0.00
其他应收款	新兴际华医药控股有限公司	0.00	0.00	640.16	0.00
其他应收款	重庆赛诺生物药业股份有限公司	7,746,411.27	1,009,765.57	194,853,331.59	28,056,596.17
其他应收款	重庆金赛医药有限公司	0.00	0.00	91,165,800.00	12,307,383.00
其他应收款	海南云信互联网医院有限公司	38,881.26	1,166.44	93,323.51	15,721.93
其他应收款	重庆青蓝融智科技有限公司	19,389.50	581.69	0.00	0.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	重庆特瑞新能源材料有限公司	5,200.00	5,200.00
应付账款	天津华津制药有限公司	1,393,600.00	1,393,600.00
应付账款	重庆金赛医药有限公司	31,200.00	31,200.00
其他应付款	新兴际华医药控股有限公司	849,470,838.94	508,493,117.46
其他应付款	重庆赛诺生物药业股份有限公司	930,000.00	930,000.00
其他应付款	重庆金赛医药有限公司	210,000.00	210,000.00
其他应付款	上海力声特医学科技有限公司	0.00	33,953.40



其他应付款	中抗生物制药（海口）有限公司	0.00	189,483.88
预收款项	海南诺峰医药科技有限公司	9,840.00	9,840.00
预收款项	湖南普瑞康医药有限公司	2,792.30	2,792.30

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

无

### 6、其他

无

## 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

被投资单位	认缴金额	认缴比例（%）	出资期限	实缴金额
北京春风百润股权投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	35.36	2020/6/10	25,000,000.00
盐城海药烽康投资管理中心（有限合伙）	173,250,000.00	33.00	收到执行事务合伙人通知后 5 个工作日内	96,670,200.00



上海烽康医疗投资有限公司	8,820,000.00	14.99	2045/12/23	2,650,000.00
浙江浙商产融股权投资基金合伙企业（有限合伙）	500,000,000.00	1.51	2017年4月20日前缴纳50%；2017年7月31日前缴纳50%	250,000,000.00

## 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

#### 一、未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

（1）本公司因有关合同执行纠纷事宜被兴业财富资产管理有限公司起诉，同时被诉的还有刘悉承、邱晓微、盐城海药烽康投资管理中心（有限合伙）、盐城烽康股权投资基金管理有限公司，该案已于2023年3月2日一审开庭，已收到一审判决书，一审法院判决海南海药向兴业财富资产管理有限公司支付转让基本价款、溢价款共计人民币208,366,921.83元以及以转让基本价款人民币193,340,400元为基数，自2022年1月19日起至实际清偿之日止，按日万分之五计算的违约金。海南海药不服判决，已向法院提起上诉。公司于2024年6月28日收到二审判决，具体内容详见公司于2022年7月26日在巨潮资讯网披露的《关于公司收到〈应诉通知书〉的公告》、2023年12月8日披露的《关于诉讼的进展公告》（公告编号：2023-070）及2024年6月29日披露的《关于诉讼的进展公告》（公告编号：2024-039）。公司于2024年7月26日收到上海金融法院《执行通知书》，下一步公司将积极采取措施争取再审。

（2）本公司因有关债务纠纷事宜被广东海王医药集团有限公司起诉，于2022年10月一审开庭，已收到一审判决书，一审法院判决海南海药向广东海王医药支付货款1033.6万元，海南海药不服判决，向法院提起上诉，二审法院裁定撤销一审判决，发回重审。截至本财务报表批准报出日，此案正在审理过程中。

#### 二、与合营企业和联营企业投资相关的或有负债

无

### （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。

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用



### 3、销售退回

截止财务报表经董事会批准报出日，本公司无需要披露的销售退回。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十八、其他重要事项

### 1、债务重组

单位：元

项目	债务重组方式	原重组债权债务账面价值	确认的债务重组利得/损失	债务转为资本导致的股本增加额	债权转为股份导致的投资增加额	该投资占债务人股份总额的比例(%)	或有应付/或有应收	债务重组中公允价值的确定方法和依据
重庆赛诺生物药业股份有限公司、重庆金赛医药有限公司	以非现金资产收回债权	291,405,494.9	-39,339,741.81	—	—	—	—	中介机构出具的资产评估报告
合计		291,405,494.9	-39,339,741.81	—	—	—	—	

### 2、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对原料药业务、制剂药业务、中药材仓储贸易业务及其他业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	原料药制造销售	制剂药制造销售	中药材仓储贸易	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	251,110,124.46	302,630,462.28	85,773,708.26	138,710,494.54	200,464,781.74	577,760,007.80
主营业务成本	203,700,140.76	155,421,663.06	85,118,889.46	132,651,189.66	191,160,080.05	385,731,802.89
资产总额	3,091,094,822.21	2,058,041,238.26	856,502,448.45	8,142,611,156.97	6,733,595,591.63	7,414,654,074.26
负债总额	1,327,586,94	1,557,063,01	282,899,118.	5,007,270,53	-	5,426,710,37



	8.48	8.56	70	1.78	2,748,109.23 8.46	9.06
--	------	------	----	------	----------------------	------

(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

适用 不适用

## 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）	55,342,812.30	57,032,486.04
1 至 2 年	0.00	0.00
2 至 3 年	0.00	10,545,678.55
3 年以上	23,737,395.94	25,993,900.71
3 至 4 年	10,443,678.55	0.00
4 至 5 年		338,404.40
5 年以上	13,293,717.39	25,655,496.31
合计	79,080,208.24	93,572,065.30

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,768,712.62	2.24%	1,768,712.62	100.00%	0.00	14,570,895.94	15.57%	14,570,895.94	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	77,311,495.62	97.76%	14,658,108.34	18.96%	62,653,387.28	79,001,169.36	84.43%	13,953,340.92	17.66%	65,047,828.44
其中：										
组合 1 账龄组	21,968,683.32	27.78%	14,658,108.34	66.72%	7,310,574.98	58,096,887.56	62.09%	13,953,340.92	24.02%	44,143,546.64



合										
组合 2 关联方组合	55,342,812.30	69.98%	0.00	0.00%	55,342,812.30	20,904,281.80	22.34%	0.00	0.00%	20,904,281.80
合计	79,080,208.24	100.00%	16,426,820.96	20.77%	62,653,387.28	93,572,065.30	100.00%	28,524,236.86	30.48%	65,047,828.44

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆金赛医药有限公司	12,802,183.32	12,802,183.32	0.00	0.00		
安徽圣方药业有限公司	1,325,344.59	1,325,344.59	1,325,344.59	1,325,344.59	100.00%	预计无法收回
其他	443,368.03	443,368.03	443,368.03	443,368.03	100.00%	预计无法收回
合计	14,570,895.94	14,570,895.94	1,768,712.62	1,768,712.62		

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) 组合 1 账龄组合	21,968,683.32	14,658,108.34	66.72%
1 年以内	0.00	0.00	3.00%
1 至 2 年	0.00	0.00	6.00%
2 至 3 年	0.00	0.00	15.00%
3 至 4 年	10,443,678.55	3,133,103.57	30.00%
4 至 5 年	0.00	0.00	60.00%
5 年以上	11,525,004.77	11,525,004.77	100.00%
(2) 组合 2 关联方组合	55,342,812.30	0.00	0.00%
1 年以内	55,342,812.30	0.00	0.00%
合计	77,311,495.62	14,658,108.34	

### (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	
单项计提坏账准备的应收账款	14,570,895.94	0.00	12,802,183.32			1,768,712.62
按组合计提坏账准备的应收账款	13,953,340.92	704,767.41	0.00			14,658,108.34
合计	28,524,236.86	704,767.41	12,802,183.32	0.00	0.00	16,426,820.96

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
重庆金赛医药有限公司	12,802,183.32	抵债	抵债资产	谨慎性原则
合计	12,802,183.32			

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

#### (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
海口市制药厂有限公司	55,342,812.30	0.00	55,342,812.30	69.98%	0.00
辉药（广州）医药技术有限公司	10,443,678.55	0.00	10,443,678.55	13.21%	3,133,103.57
安徽圣方药业有限公司	1,325,344.59	0.00	1,325,344.59	1.68%	1,325,344.59
中联广深医药公司广州联络处	711,650.00	0.00	711,650.00	0.90%	711,650.00
北京万维医药有限公司	455,316.24	0.00	455,316.24	0.58%	455,316.24
合计	68,278,801.68	0.00	68,278,801.68	86.35%	5,625,414.40

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	308,194.47	308,194.47
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	1,339,706,299.12	1,479,662,476.30
合计	1,340,014,493.59	1,479,970,670.77

#### (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
委托贷款	308,194.47	308,194.47
合计	308,194.47	308,194.47



## 2) 重要逾期利息

适用 不适用

## 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

适用 不适用

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

适用 不适用

## (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	1,787,541,381.04	1,969,321,304.69
其他	1,303,458.08	934,266.97
合计	1,788,844,839.12	1,970,255,571.66

## 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）	293,408,194.61	235,630,435.51
1 至 2 年	16,423,854.84	40,803,132.64
2 至 3 年	25,511,535.38	429,531,001.16
3 年以上	1,453,501,254.29	1,264,291,002.35
3 至 4 年	960,356,077.80	627,940,730.73
4 至 5 年	481,864,580.71	559,193,476.65
5 年以上	11,280,595.78	77,156,794.97
合计	1,788,844,839.12	1,970,255,571.66

## 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	
按单项计提坏账准备	859,481,281.76	48.05%	448,712,636.80	52.21%	410,768,644.96	1,112,664,246.03	56.47%	490,248,697.05	44.06%	622,415,548.98
其中：										
按组合计提坏账准备	929,363,557.36	51.95%	425,903.20	0.05%	928,937,654.16	857,591,325.63	43.53%	344,398.31	0.04%	857,246,927.32
其中：										
组合1账龄分析法	1,713,567.35	0.10%	425,903.20	24.85%	1,287,664.15	1,663,404.17	0.09%	344,398.31	20.70%	1,319,005.86
组合2关联方组合	927,649,990.01	51.86%	0.00	0.00%	927,649,990.01	855,927,921.46	43.44%	0.00	0.00%	855,927,921.46
合计	1,788,844,839.12	100.00%	449,138,540.00	25.11%	1,339,706,299.12	1,970,255,571.66	100.00%	490,593,095.36	24.90%	1,479,662,476.30

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市南方同正投资有限公司	417,562,578.91	139,222,689.45	413,169,942.04	137,026,371.01	33.16%	诉讼风险影响
海南海药房地产开发有限公司	239,250,147.87	104,625,073.94	239,250,147.87	104,625,073.94	43.73%	诉讼风险影响
重庆亚德科技股份有限公司	176,511,091.12	176,511,091.12	176,511,091.12	176,511,091.12	100.00%	预计无法收回
HudsonBioPharma Inc.	27,346,083.35	27,346,083.35	27,346,083.35	27,346,083.35	100.00%	预计无法收回
海南省海旅医药集团有限公司	1,471,170.02	1,471,170.02	1,471,170.02	1,471,170.02	100.00%	预计无法收回
其他	1,732,847.36	1,732,847.36	1,732,847.36	1,732,847.36	100.00%	预计无法收回
重庆赛诺生物药业股份有限公司	186,624,527.40	27,032,358.81	0.00	0.00		
重庆金赛医药有限公司	62,165,800.00	12,307,383.00	0.00	0.00		
合计	1,112,664,246.03	490,248,697.05	859,481,281.76	448,712,636.80		

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) 组合 1 账龄分析法	1,713,567.35	425,903.20	24.85%
1 年以内	1,324,847.58	39,745.43	3.00%
1 至 2 年	2,400.00	144.00	6.00%
2 至 3 年	360.00	54.00	15.00%
3 至 4 年	0.00	0.00	30.00%
4 至 5 年	0.00	0.00	60.00%
5 年以上	385,959.77	385,959.77	100.00%
(2) 组合 2 关联方组合	927,649,990.01	0.00	0.00%
1 年以内	286,565,174.45	0.00	0.00%
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00%
2 至 3 年	3,278,942.75	0.00	0.00%
3 至 4 年	181,568,070.75	0.00	0.00%
4 至 5 年	456,222,502.06	0.00	0.00%
5 年以上	15,300.00	0.00	0.00%
合计	929,363,557.36	425,903.20	

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	158,438.54	185,959.77	490,248,697.05	490,593,095.36
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-120,000.00	120,000.00	0.00	0.00
本期计提	1,504.89	80,000.00	0.00	81,504.89
本期转回	0.00	0.00	41,536,060.25	41,536,060.25
2024 年 6 月 30 日余额	39,943.43	385,959.77	448,712,636.80	449,138,540.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的其他应收款	490,248,697.05	0.00	41,536,060.25			448,712,636.80
按组合计提坏账准备的其他应收款	344,398.31	81,504.89	0.00			425,903.20
合计	490,593,095.36	81,504.89	41,536,060.25	0.00	0.00	449,138,540.00



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
重庆赛诺生物药业股份有限公司	27,032,358.81	抵债资产及票据回款	抵债资产及票据回款	谨慎性原则
重庆金赛医药有限公司	12,307,383.00	抵债资产及银行回款	抵债资产及银行回款	谨慎性原则
深圳市南方同正投资有限公司	2,196,318.44	银行回款	银行回款	谨慎性原则
合计	41,536,060.25			

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### 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
海南海药投资有限公司	往来款	456,218,732.06	4-5 年	25.50%	0.00
深圳市南方同正投资有限公司	债权转让	413,169,942.04	3-4 年	23.10%	137,026,371.01
海南海药房地产开发有限公司	往来款	239,250,147.87	1-4 年	13.37%	104,625,073.94
盐城开元医药化工有限公司	往来款	216,082,619.05	1 年以内	12.08%	0.00
海药大健康管理（北京）有限公司	往来款	184,847,013.50	2-4 年	10.33%	0.00
合计		1,509,568,454.52		84.38%	241,651,444.95

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

### 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	4,012,951,89		4,012,951,89	4,012,951,89		4,012,951,89



	7.76		7.76	7.76		7.76
对联营、合营企业投资	628,180,465.34	136,062,607.66	492,117,857.68	648,499,340.78	136,062,607.66	512,436,733.12
合计	4,641,132,363.10	136,062,607.66	4,505,069,755.44	4,661,451,238.54	136,062,607.66	4,525,388,630.88

(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		
海口市制药厂有限公司	1,180,847,841.02						1,180,847,841.02	
重庆天地药业有限责任公司	1,511,011,056.74						1,511,011,056.74	
海南寰太股权投资基金管理有限公司	8,000,000.00						8,000,000.00	
湖南廉桥药都医药有限公司	695,000,000.00						695,000,000.00	
海药大健康管理(北京)有限公司	101,000,000.00						101,000,000.00	
鄂州鄂钢医院有限公司	340,000,000.00						340,000,000.00	
海南海药投资有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
海药国际集团有限公司	67,693,000.00						67,693,000.00	
重庆天一医药有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
海南海药销售有限公司	4,300,000.00						4,300,000.00	
合计	4,012,951,897.76						4,012,951,897.76	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价)	减值准备 期初初	本期增减变动								期末余额 (账面价)	减值准备 期末末
			追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		



	值)	余额			确认 的投资损 益	收益 调整	变动	现金 股利 或利 润	准备		值)	余额
一、合营企业												
二、联营企业												
重庆 亚德 科技 股份 有限 公司	0.00	55,62 7,709 .11			0.00						0.00	55,62 7,709 .11
湖南 普瑞 康医 药有 限公 司	0.00	8,941 ,985. 72			0.00						0.00	8,941 ,985. 72
盐城 海药 烽康 投资 管理 中心 (有 限合 伙)	20,83 2,601 .24	54,97 7,861 .00			0.00						20,83 2,601 .24	54,97 7,861 .00
上海 力声 特医 学科 科技 有限 公司	92,43 5,738 .21	0.00			2,709 ,366. 58						95,14 5,104 .79	0.00
江苏 普健 药业 有限 公司	33,35 3,637 .64	0.00			- 8,522 ,814. 00						24,83 0,823 .64	0.00
中国 抗体 制药 有限 公司	302,6 32,04 7.71	0.00			- 13,91 0,476 .99						288,7 21,57 0.72	0.00
海南 寰太 生物 医药 产业 创业 投资 基金 合伙 企业 (有 限合 伙)	60,44 2,388 .32	0.00			- 262,3 55.49						60,18 0,032 .83	0.00



湖南金圣达空中医院信息服务有限公司	2,740,320.00	3,435,976.73			-332,595.54						2,407,724.46	3,435,976.73
Hudson Biopharma Inc.	0.00	13,079,075.10			0.00						0.00	13,079,075.10
小计	512,436,733.12	136,062,607.66			-20,318,875.44						492,117,857.68	136,062,607.66
合计	512,436,733.12	136,062,607.66			-20,318,875.44						492,117,857.68	136,062,607.66

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

#### 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	24,244.72	0.00	243,181,508.26	241,829,426.86
其他业务	756,813.19	917,095.02	179,935.32	53,211.42
合计	781,057.91	917,095.02	243,361,443.58	241,882,638.28

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：								
其他收入	756,813.19	917,095.02					756,813.19	917,095.02
原料药及中间体	24,244.72	0.00					24,244.72	0.00
按经营地区分类								
其中：								
国内	781,057.91	917,095.02					781,057.91	917,095.02



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:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	781,057.9 1	917,095.0 2					781,057.9 1	917,095.0 2

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 10,889,848.07 元,其中,10,889,848.07 元预计将于 2024 年度确认收入。

## 5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-20,318,875.44	-23,133,253.66
交易性金融资产在持有期间的投资收益	325,844.44	5,000,000.00
债务重组损益	-39,339,741.81	0.00
合计	-59,332,772.81	-18,133,253.66

## 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
非流动性资产处置损益	-3,729.01
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)	21,958,849.99



除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-58,709.72
委托他人投资或管理资产的损益	325,844.44
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	54,368,243.57
债务重组损益	-39,339,741.81
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-76,313,266.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,721,107.29
减：所得税影响额	3,070,275.57
少数股东权益影响额（税后）	-610,640.32
合计	-47,243,251.53

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	-10.21%	-0.1544	-0.1544
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.80%	-0.1180	-0.1180

## 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

适用 不适用

海南海药股份有限公司

董 事 会

二〇二四年八月三十日