

中美天津史克制药有限公司

2023 年 1 月-2024 年 12 月

财务报表审计报告

CAC审字[2025]0319号

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：津25NZEACTSP



目 录

目 录	页 次
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
资产负债表	4-5
利润表	6
现金流量表	7
所有者权益变动表	8-9
三、财务报表附注	10-26





中审华会计师事务所
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
天津市和平区解放北路188号信达广场32层 邮编 300042
52/F Centre Plaza, No 188 Jiefang Road, Heping District, Tianjin, P.R.C. Post 300042
电话 (Tel): 86-22-23193886 传真 (Fax): 86-22-23559045
网址 (Web): www.caccpa.com

审计报告

CAC 审字[2025]0319 号

津药达仁堂集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中美天津史克制药有限公司（以下简称中美史克）财务报表，包括2023年12月31日、2024年12月31日的资产负债表，2023年度、2024年度利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《企业会计制度》的规定编制，公允反映了中美史克2023年12月31日及2024年12月31日的财务状况以及2023年度及2024年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中美史克，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

中美史克管理层（以下简称管理层）负责按照《企业会计制度》的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务



报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中美史克的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中美史克、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层（以下简称治理层）负责监督中美史克的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中美史克持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中美史克不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反



映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

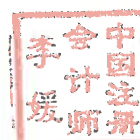


中国 天津市

中国注册会计师：
(签名并盖章)



中国注册会计师：
(签名并盖章)



2025年03月18日



资产负债表

编制单位：中美天津史克制药有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释1	5,064,493.28	4,183,407.13
短期投资	注释2	1,307,350,938.57	1,367,457,230.06
应收账款	注释3	190,714,673.29	158,106,891.77
其他应收款	注释4	138,929,057.69	137,043,893.94
预付账款		14,410,357.04	7,841,441.83
存货	注释5	591,351,776.37	941,906,553.17
其他流动资产		30,559,011.24	1,598,161.41
流动资产合计		2,278,380,307.48	2,618,137,579.31
非流动资产：			
固定资产原价		1,020,392,358.16	1,063,594,096.97
减：累计折旧		789,914,730.17	813,248,800.20
固定资产净值		230,477,627.99	250,345,296.77
减：固定资产减值准备		15,152,828.41	15,364,987.95
固定资产净额	注释6	215,324,799.58	234,980,308.82
在建工程	注释7	92,540,817.93	61,773,536.85
固定资产合计		307,865,617.51	296,753,845.67
无形资产			
无形资产	注释8	1,374,719.30	5,874,424.34
递延税项			
递延税款借项	注释9	165,060,006.17	167,078,100.85
资产总计		2,752,680,650.46	3,087,843,950.17



资 产 负 债 表 (续)

编制单位：中美天津史克制药有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
应付账款		548,196,597.97	621,296,835.81
预收账款		4,859,692.05	6,927,815.51
应付工资		40,195,094.96	54,431,810.75
应付福利费	注释10	38,119,015.71	50,005,274.00
应交税金	注释11	67,480,954.74	137,431,229.14
其他应付款		169,260,590.75	58,616,922.66
预提费用		812,827,754.33	792,001,438.67
流动负债合计		1,680,939,700.51	1,720,711,326.54
负债合计		1,680,939,700.51	1,720,711,326.54
所有者权益：			
实收资本	注释12	173,712,005.40	173,712,005.40
资本公积	注释13	5,000,000.00	5,000,000.00
盈余公积	注释14	206,765,030.17	206,765,030.17
未分配利润	注释15	686,263,914.38	981,655,588.06
所有者权益合计		1,071,740,949.95	1,367,132,623.63
负债和所有者权益总计		2,752,680,650.46	3,087,843,950.17

公司法定代表人：顾海英

主管会计工作负责人：徐丽芳

会计机构负责人：Chuan Lai Ong



利 润 表

编制单位：中美天津史克制药有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、主营业务收入	注释16	3,558,857,353.78	3,581,879,341.01
减：主营业务成本	注释17	1,767,286,478.88	1,583,219,074.22
主营业务税金及附加	注释18	37,827,257.00	33,661,958.13
二、主营业务利润		1,753,743,617.90	1,964,998,308.66
加：其他业务利润		26,676,943.31	24,165,195.79
减：营业费用		677,998,897.75	592,048,679.51
管理费用		170,572,196.56	105,131,087.72
加：财务净收益	注释19	20,900,560.71	21,314,850.06
三、营业利润		952,750,027.61	1,313,298,587.28
加：营业外收入		1,973,893.98	364,404.82
减：营业外支出	注释20	4,465,725.11	3,805,371.66
四、利润总额		950,258,196.48	1,309,857,620.44
减：所得税费用	注释21	239,298,694.30	328,202,032.38
五、净利润		710,959,502.18	981,655,588.06

公司法定代表人：顾海英

主管会计工作负责人：徐丽芳

会计机构负责人：Chuan Lai Ong



现金流量表

编制单位：中美天津史克制药有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2024年度	2023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	3,957,665,166.53	4,229,170,784.06
收到其他与经营活动有关的现金		396,947.96
经营活动现金流入小计	3,957,665,166.53	4,229,567,732.02
购买商品、接受劳务支付的现金	1,645,065,810.37	1,876,725,612.75
支付给职工以及为职工支付的现金	441,303,269.81	376,957,337.14
支付的各项税费	571,053,215.18	583,823,895.00
支付其他与经营活动有关的现金	734,276,829.21	242,485,150.86
经营活动现金流出小计	3,391,699,124.57	3,079,991,995.75
经营活动产生的现金流量净额	565,966,041.96	1,149,575,736.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	62,537,651.07	
取得投资收益收到的现金		20,888,469.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	33,868,325.54	463,913.35
收到的其他与投资活动有关的现金	20,900,668.37	
投资活动现金流入小计	117,306,644.98	21,352,383.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,842,998.45
投资支付的现金		410,852,351.71
投资活动现金流出小计	-	470,695,350.16
投资活动产生的现金流量净额	117,306,644.98	-449,342,966.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	682,462,166.52	706,820,755.03
筹资活动现金流出小计	682,462,166.52	706,820,755.03
筹资活动产生的现金流量净额	-682,462,166.52	-706,820,755.03
四、现金及现金等价物净增加额	810,520.42	-6,587,985.66
加：期初现金及现金等价物余额	4,172,192.41	10,760,178.07
五、期末现金及现金等价物余额	4,982,712.83	4,172,192.41

公司法定代表人：顾海英

主管会计工作负责人：徐丽芳

会计机构负责人：Chuan Lai Ong



所有者权益变动表

2024年度									
项	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
	优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	-	-	-	5,000,000.00	-	-	-	206,765,030.17	981,655,588.06
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额				5,000,000.00	-	-	-	206,765,030.17	981,655,588.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号列示)									
(一) 综合收益总额									
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
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. 对所有者分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
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、本年年末余额				5,000,000.00	-	-	-	206,765,030.17	686,263,914.38
五、本年年末余额									
六、本年年末余额									
七、本年年末余额									
八、本年年末余额									
九、本年年末余额									
十、本年年末余额									
十一、本年年末余额									
十二、本年年末余额									
十三、本年年末余额									
十四、本年年末余额									
十五、本年年末余额									
十六、本年年末余额									
十七、本年年末余额									
十八、本年年末余额									
十九、本年年末余额									
二十、本年年末余额									
二十一、本年年末余额									
二十二、本年年末余额									
二十三、本年年末余额									
二十四、本年年末余额									
二十五、本年年末余额									
二十六、本年年末余额									
二十七、本年年末余额									
二十八、本年年末余额									
二十九、本年年末余额									
三十、本年年末余额									
三十一、本年年末余额									
三十二、本年年末余额									
三十三、本年年末余额									
三十四、本年年末余额									
三十五、本年年末余额									
三十六、本年年末余额									
三十七、本年年末余额									
三十八、本年年末余额									
三十九、本年年末余额									
四十、本年年末余额									
四十一、本年年末余额									
四十二、本年年末余额									
四十三、本年年末余额									
四十四、本年年末余额									
四十五、本年年末余额									
四十六、本年年末余额									
四十七、本年年末余额									
四十八、本年年末余额									
四十九、本年年末余额									
五十、本年年末余额									
五十一、本年年末余额									
五十二、本年年末余额									
五十三、本年年末余额									
五十四、本年年末余额									
五十五、本年年末余额									
五十六、本年年末余额									
五十七、本年年末余额									
五十八、本年年末余额									
五十九、本年年末余额									
六十、本年年末余额									
六十一、本年年末余额									
六十二、本年年末余额									
六十三、本年年末余额									
六十四、本年年末余额									
六十五、本年年末余额									
六十六、本年年末余额									
六十七、本年年末余额									
六十八、本年年末余额									
六十九、本年年末余额									
七十、本年年末余额									
七十一、本年年末余额									
七十二、本年年末余额									
七十三、本年年末余额									
七十四、本年年末余额									
七十五、本年年末余额									
七十六、本年年末余额									
七十七、本年年末余额									
七十八、本年年末余额									
七十九、本年年末余额									
八十、本年年末余额									
八十一、本年年末余额									
八十二、本年年末余额									
八十三、本年年末余额									
八十四、本年年末余额									
八十五、本年年末余额									
八十六、本年年末余额									
八十七、本年年末余额									
八十八、本年年末余额									
八十九、本年年末余额									
九十、本年年末余额									
九十一、本年年末余额									
九十二、本年年末余额									
九十三、本年年末余额									
九十四、本年年末余额									
九十五、本年年末余额									
九十六、本年年末余额									
九十七、本年年末余额									
九十八、本年年末余额									
九十九、本年年末余额									
一百、本年年末余额									

单位：元 币种：人民币

编制单位：中远海运重工有限公司



法定代表人：顾海英

主管会计工作负责人：徐丽芳

会计机构负责人：Chuan Lai Ong



所有者权益变动表（续）

编制单位：中民药业集团股份有限公司	2023年度										单位：元 币种：人民币
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	173,712,005.40				5,000,000.00	-	-		206,765,030.17	706,940,755.03	1,092,417,790.60
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	173,712,005.40				5,000,000.00	-	-		206,765,030.17	706,940,755.03	1,092,417,790.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号列示）											
（一）综合收益总额											
1. 净利润											
2. 其他综合收益											
3. 其他权益工具持有者投入资本											
4. 其他											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
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. 对所有者分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 盈余公积转增留存收益											
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、本年年末余额	173,712,005.40				5,000,000.00	-	-		206,765,030.17	981,655,588.06	1,367,132,623.63

公司法定代表人：顾海英

主管会计工作负责人：杨丽芳

会计机构负责人：Chuan Lai Ong



中美天津史克制药有限公司

财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本附注除特别注明外，均以人民币元列示)

附注一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：中美天津史克制药有限公司

注册地址：天津市东丽区程林庄工业区

成立日期：1984 年 9 月 23 日

营业期限：1984-09-23 至 2025-06-30

注册资本：2,994 万美元

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

经营范围：药品生产（除中药饮片的蒸、炒、炙、煅等炮制技术的应用及中成药保密处方产品的生产）；药品批发；药品零售；药品委托生产；药品进出口；药品类易制毒化学品销售；第二类医疗器械生产；药品互联网信息服务（除电信公司业务）；食品销售；食品互联网销售；餐饮服务；消毒剂生产（不含危险化学品）；第三类医疗器械经营。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：第二类医疗器械销售；货物进出口；食品进出口；化妆品批发；化妆品零售；消毒剂销售（不含危险化学品）；日用百货销售；体育用品及器材批发；体育用品及器材零售；户外用品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除人体干细胞、基因诊断与治疗技术开发和应用）；市场营销策划；健康咨询服务（不含诊疗服务）；医学研究和试验发展（除人体干细胞、基因诊断与治疗技术开发和应用）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得投资《外商投资准入负面清单》中禁止外商投资的领域）。

(三) 公司历史沿革

中美天津史克制药有限公司(以下简称“本公司”)是由津药达仁堂集团股份有



限公司(原名天津中新药业集团股份有限公司)、天津市医药集团有限公司(以下合称“中方”)与葛兰素史克(中国)投资有限公司(以下简称“外方”)于 1984 年 9 月 23 日在中华人民共和国天津市成立的中外合资经营企业,其中中方占注册资本的 45%,外方占注册资本的 55%。于 2015 年 8 月,葛兰素史克(中国)投资有限公司将其持有的本公司全部股权转让给 Haleon UK Services Limited(原名 GlaxoSmithKline Consumer Healthcare (Overseas) Limited)。本公司经批准的经营期限到 2024 年 9 月,注册资本为 2,994 万美元。于 2022 年 7 月 17 日,GlaxoSmithKline PLC 完成业务拆分,本公司的最终控股公司由 GlaxoSmithKline PLC 变更为 Haleon PLC。本公司的主要经营业务为生产,加工,包装和销售药物及药品原料。投资者实际出资情况详见附注四.12。

附注二、主要会计政策、会计估计

1.会计制度

本公司编制财务报表所采用的主要会计政策,是根据中华人民共和国财政部颁布的企业会计制度制订的。

2.会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.记账原则和计价基础

本公司会计核算以权责发生制为记账原则,以历史成本为计价基础。

4.记账本位币和外币业务折算方法

本公司记账本位币为人民币。外币业务按业务发生当月一日中国人民银行公布的外汇牌价折合为人民币。年末各项货币性外币资产、负债账户按资产负债表日中国人民银行公布的外汇牌价折合为人民币。除与购建固定资产直接有关的汇兑损益外,外币折算差异作为汇兑损益计入当期损益账户。

5.现金及现金等价物确定标准

现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6.坏账准备

坏账准备是由本公司根据单独认定已有迹象表明回收困难的应收账款和账龄分析估计计提。其他应收款的坏账准备是本公司根据其性质估计相应回收风



险而计提的。

(1)坏账损失的核算方法：采用备抵法，按应收款项之可收回性计提。对于应收关联方账款及可收回性于其他各项应收账款存在明显差别的应收非关联方账款，采用个别认定法计提专项坏账准备；对于其他未计提专项坏账准备的应收非关联方账款，以账龄分析法计提一般坏账准备，账龄在1年以上的全额提取坏账准备。

7.存货核算方法

存货以成本与可变现净值之较低者计量。

存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货在取得时按实际成本入账。发出存货的成本按先进先出法核算。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

8.投资

(1) 委托贷款

委托贷款指本公司提供资金，由金融机构根据本公司确定的贷款对象、用途、金额、期限、利率等代本公司发放并协助收回的贷款。

委托贷款初始确认以初始投资成本计价，即按实际委托贷出时实际支付的全部价款入账，包括手续费等相关费用。

本公司按贷款资金被占用的时间及适用的利率计提委托贷款利息并计入损益。对于已计提的利息到付息期不能收回的，本公司将停止提取与之相关的委托贷款的利息，并将原已计提的利息冲减本期损益。

本公司对委托贷款计提减值准备，并将扣除减值准备后的金额记入资产负债表。贷款期限不超过1年（含1年）的部分列入短期投资中；期限超过1年的部分列入长期债权投资中，其中剩余到期日不超过1年（含1年）的部分列入“一年内到期的长期债权投资”中。

9.固定资产及在建工程

固定资产以成本减累计折旧及减值准备记入资产负债表内。在建工程以成本减减值准备记入资产负债表内。

在有关建造的资产达到预定使用状态之前发生的与购建固定资产有关的一



切直接或间接成本，包括在购建期间利用专门借款进行购建所发生的借款费用(包括有关借款本金和利息的汇兑损益)，全部资本化为在建工程。在建工程于达到预定可使用状态时转入固定资产。在建工程不计提折旧。

本公司对固定资产在预计使用年限内按直线法计提折旧，各类固定资产的预计使用年限和预计净残值率分别为：

	<u>预计使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>折旧率</u>
房屋及建筑物			
- 土地使用权	50年	0%	2.00%
- 建造成本	5-20年	0%	5.00-20.00%
机器设备	3-20年	0%	5.00-33.33%
办公设备	3-15年	0%	6.67-33.33%

10. 租赁

经营租赁的租金在租赁期内按直线法确认为费用。

11. 无形资产

无形资产以成本减累计摊销及减值准备记入资产负债表内。无形资产按取得时的实际成本计量。投资者投入的无形资产，其实际成本按各方确认的价值确定；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，其实际成本按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用确定，依法申请取得前发生的研发与开发费用均直接计入当期损益；购入的无形资产，其实际成本按实际支付的价款确定。

无形资产的成本按直线法在合同规定的受益年限与法律规定的有效年限的较短者摊销。如合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限小于10年。

各项无形资产的摊销期限分别为：

	<u>预计使用年限</u>	<u>预计净残值</u>	<u>摊销率</u>
软件	3年	0%	33.33%
专利	5-20年	0%	20.00%

12. 资产减值准备

本公司对各项资产（包括委托贷款、固定资产、在建工程、无形资产及其他资产）的账面价值定期进行审阅，以评估可收回金额是否已跌至低于账面价值。当发生事项或情况变化显示账面价值可能无法收回时，这些资产便需进行减值测试。若出现减值情况，账面价值会减低至可收回金额，减计的价值即为资产减值损失。



可收回金额是指销售净价与预期从该资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值两者中的较高者。

本公司按单项项目计算资产减值损失，并将减值损失计入当期损益。

如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值的各种因素发生变化，使得资产的可收回金额大于其账面价值，则以前年度已确认的资产减值损失便会转回，转回的资产减值损失计入当期损益，但转回后资产的账面价值不应高于假如资产没有计提资产减值情况下的账面价值。

13. 所得税

所得税是按照纳税影响会计法确认的所得税费用。当期所得税费用包括当期应交所得税和递延税项资产和负债的变动。

当期应交所得税按当期应纳税所得额和适用的所得税率计算。

递延税项是按递延法计算所做出的准备。该法是根据时间性差异计算递延税项，即对由于税法与会计制度在确认收益、费用或损失时的时间不同而产生的税前会计利润与应纳税所得额的差异计算递延税项。在税率变动或开征新税时，递延法不对原已确认的时间性差异的所得税影响金额进行调整，在转回时间性差异的所得税影响金额时，仍按照原所得税率计算转回。

预期可在未来抵减应纳税所得额的税务亏损（在同一法定纳税单位及司法管辖区内）将用来抵销递延税项负债。当与递延税项资产相关的税务利益预计不是很可能实现时，该相关递延税项资产将相应减少至其预期可实现数额。

14. 预计负债及或有负债

如果本公司须就已发生的事件承担现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出企业，以及有关金额能够可靠地估计，本公司便会对该义务计提预计负债。

如果上述义务的履行导致经济利益流出企业的可能性较低，或是无法对有关金额作出可靠地估计，该义务将被披露为或有负债。

15. 收入确认

收入是在经济利益能够流入本公司，以及相关的收入和成本能够可靠地计量时，根据下列方法确认：

（1）销售商品收入



销售商品的收入在商品所有权上主要风险和报酬已转移给购货方，并且公司没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施控制时予以确认。

(2) 提供劳务收入

当劳务交易的结果能够可靠估计时，提供劳务收入根据劳务的完成程度按已经发生的成本占估计总成本的比例于提供劳务的期间内确认收入。假如劳务交易的结果不能可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。

(3) 利息收入

利息收入是按资金本金和适用利率计算，并以时间为基准确认。

(4) 补贴收入

个税返还补贴收入按国家规定的补助定额计算并确认。除定额补贴收入外的其他补贴收入根据实际收到的补贴款确认。

16. 维修及保养支出

维修及保养支出（包括大修费用）于实际发生时计入当期损益。

17. 分配予股东的权利

分配的股利于批准时计入当期所有者权益变动表。

18. 退休福利

按照中国有关法规，本公司为员工参加了政府组织安排的定额供款退休计划。本公司按员工工资的一定比率，向退休计划供款。上述供款按照权责发生制原则计入资产成本或当期损益。按供款计划缴款后，本公司不再其他的支付义务。

19. 关联方

如果本公司有能力直接或间接控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响；或另一方有能力直接或间接控制或共同控制本公司或对本公司施加重大影响；或本公司与另一方或多方同受一方控制，均被视为关联方。关联方可为个人或企业。

附注三、税项及附加

税种	计税依据
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额根据相关税法规定按销售



税种	计税依据
	额的 13%或应收劳务收入的 6%计算
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税的 7%缴纳
教育费附加	按实际缴纳的增值税的 3%缴纳
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税的 3%缴纳
企业所得税	按应纳税所得额计缴的 25%缴纳

附注四、会计报表主要项目注释

注：“期末”是指“2024 年 12 月 31 日”，“年初”是指“2023 年 12 月 31 日”，“本期”是指“2024 年度”，“上年”是指“2023 年度”。

注释1.货币资金

项目	币种	期末余额		年初余额	
		原币	折合人民币	原币	折合人民币
现金	RMB		0.00	0.00	0.00
银行存款	RMB	5,064,493.28	5,064,493.28	4,183,407.13	4,183,407.13
小计			5,064,493.28		4,183,407.13
合计			5,064,493.28		4,183,407.13

注释2.短期投资

公司	期末余额	年初余额
	人民币元	人民币元
赫力昂（中国）有限公司	1,307,350,938.57	1,367,457,230.06

本公司的短期投资为通过金融机构借给关联企业的现金池委托贷款本金以及应收利息，其中应收利息余额为2,431,359.58人民币元(2023年：人民币2,469,026.82元)，详见附注五、3.(1)。

注释3.应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	190,714,673.29	100.00	0.00	158,106,891.77	100.00	0.00
合计	190,714,673.29	100.00	0.00	158,106,891.77	100.00	0.00



账龄自应收账款确认日起开始计算。

注释 4.其他应收款

其他应收款账龄分析如下：

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	138,276,995.04	99.53	0.00	135,898,763.29	99.16	0.00
超过1年	652,062.65	0.47	0.00	1,145,130.65	0.84	0.00
合计	138,929,057.69	100.00	0.00	137,043,893.94	100.00	0.00

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

注释5.存货

项目	期末余额	年初余额
在途材料	187,451,993.51	480,444,623.27
原材料	31,589,265.98	31,698,467.92
在产品	41,545,576.10	42,701,899.95
产成品	356,814,426.80	408,246,014.09
小计	617,401,262.39	963,091,005.23
减：存货跌价准备	(26,049,486.02)	(21,184,452.06)
合计	591,351,776.37	941,906,553.17

注释6.固定资产与累计折旧

	房屋建筑物	机械设备	办公设备	合计
一、原值				
年初余额	304,456,904.48	568,818,756.91	190,318,435.58	1,063,594,096.97
本年购置		1,776,532.20	1,579,097.17	3,355,629.37
本年在建工程转入	248,077.26	12,967,165.37	2,959,149.17	16,174,391.80
本年减少		51,491,252.21	11,240,507.77	62,731,759.98
期末余额	304,704,981.74	532,071,202.27	183,616,174.15	1,020,392,358.16
二、累计折旧				
年初余额	248,073,661.94	420,577,793.02	144,597,345.24	813,248,800.20
本年计提额	4,231,333.67	23,620,475.55	9,689,493.84	37,541,303.06
本年减少	114,557.20	49,722,593.47	11,038,222.42	60,875,373.09



期末余额	252,190,438.41	394,475,675.10	143,248,616.66	789,914,730.17
三、减值准备				
年初余额	389,299.22	9,984,269.94	4,991,418.79	15,364,987.95
本年计提		2,355,540.19	1,462,569.48	3,818,109.67
本年减少		3,289,166.60	741,102.61	4,030,269.21
期末余额	389,299.22	9,050,643.53	5,712,885.66	15,152,828.41
四、净额				
年初余额	55,993,943.32	138,256,693.95	40,729,671.55	234,980,308.82
期末余额	52,125,244.11	128,544,883.64	34,654,671.83	215,324,799.58

注释7.在建工程

成本

年初余额	72,104,018.81
本年增加	71,106,529.57
本年转入固定资产	(16,174,391.80)
本年其他减少	(24,164,856.69)
期末余额	102,871,299.89
减值准备	
年初及年末余额	(10,330,481.96)

净额

年初余额	61,773,536.85
期末余额	92,540,817.93

注释8.无形资产

	软件	专利	合计
成本			
年初余额	25,278,525.79	16,132,075.13	41,410,600.92
本年增加	830,528.99		830,528.99
期末余额	26,109,054.78	16,132,075.13	42,241,129.91
累计摊销			
年初余额	(22,571,998.88)	(12,964,177.70)	(35,536,176.58)



本年增加	(2,162,334.63)	(3,167,897.43)	(5,330,234.03)
期末余额	(24,734,333.51)	(16,132,075.13)	(40,866,410.61)
净额			
年初余额	2,706,526.91	3,167,897.43	5,874,424.34
期末余额	1,374,721.27	0.00	1,374,719.30

注释9.递延税款借项

项目	可抵扣/(应纳税)暂时性差异		递延所得税借项/(贷项)	
	期末数	年初数	期末数	年初数
存货跌价准备	26,049,486.02	21,184,452.06	6,512,371.51	5,296,113.02
固定资产和在建工程 减值准备	25,483,310.37	25,695,469.91	6,370,827.59	6,423,867.48
预提费用	612,947,754.33	615,740,323.07	153,236,938.58	153,935,080.77
无形资产摊销税会差异	(2,557,964.84)	(2,966,392.90)	(639,491.21)	(741,598.23)
固定资产折旧税会差异	(39,681,576.93)	(41,346,722.76)	(9,920,394.23)	(10,336,680.69)
应付福利费	37,999,015.71	50,005,274.00	9,499,753.93	12,501,318.50
合计	660,240,024.66	668,312,403.38	165,060,006.17	167,078,100.85

注释10.应付福利费

	期末余额	年初余额
	人民币元	人民币元
职工奖励及福利基金	16,446,029.22	16,326,029.22
其他应付职工福利费用	21,672,986.49	33,679,244.78
合计	38,119,015.71	50,005,274.00

其中，职工奖励及福利基金变动如下：

	人民币元
年初余额	16,326,029.22
本年计提	120,000.00
年末余额	16,446,029.22



注释11.应交税金

项目	期末余额	年初余额
应交所得税	57,107,898.41	135,034,694.34
应交增值税	1,469,783.82	
其他	8,903,272.51	2,396,534.80
合计	67,480,954.74	137,431,229.14

注释12.实收资本

本公司注册资本为 29,940,045.00 美元，截至 2024 年 12 月 31 日已全部到位。投资人按公司章程规定的资本投入情况如下：

股东名称	期末数		
	美元	出资比例 %	折合人民币元
Haleon UK Services Limited(注1)	16,467,025.00	55.00	95,541,602.97
津药达仁堂集团股份有限公司(注2)	3,592,805.00	12.00	20,845,440.65
赫力昂(中国)有限公司	9,880,215.00	33.00	57,324,961.78
合计	29,940,045.00	100.00	173,712,005.40

股东名称	期初数		
	美元	出资比例 %	折合人民币元
Haleon UK Services Limited(注1)	16,467,025.00	55.00	95,541,602.97
津药达仁堂集团股份有限公司(注2)	7,485,010.00	25.00	43,428,001.35
天津市医药集团有限公司	5,988,010.00	20.00	34,742,401.08
合计	29,940,045.00	100.00	173,712,005.40

上述各方投入资本已经中国注册会计师验证并出具验资报告。

注 1：Haleon UK Services Limited 原名为 GlaxoSmithKline Consumer Healthcare (Overseas) Limited，于 2022 年 11 月 18 日完成更名。

注 2：津药达仁堂集团股份有限公司原名为天津中新药业集团股份有限公司，于 2022 年 5 月 18 日完成更名。

注释13.资本公积

期末数及年初数



	人民币元
其他资本公积	5,000,000.00

注释14.盈余公积

	储备金	企业发展基金	合计
	人民币元	人民币元	人民币元
年初及期末数	103,382,515.09	103,382,515.08	206,765,030.17

注释15.利润分配

	期末余额	年初余额
	人民币元	人民币元
年初未分配利润	981,655,588.06	706,940,755.03
加：本年利润	710,959,502.18	981,655,588.06
减：职工福利及奖励基金 注 1	(120,000.00)	(120,000.00)
可供分配利润	1,692,495,090.24	1,688,476,343.09
减：向投资方分配利润 注 2	(1,006,231,175.86)	(706,820,755.03)
其中：中方股利	(630,877,043.49)	(318,069,339.76)
外方股利	(375,354,132.37)	(388,751,415.27)
期末未分配利润	686,263,914.38	981,655,588.06

注 1：根据《中华人民共和国中外合资经营企业法》及本公司章程的规定，本公司的年度净利润于弥补以前年度亏损后，先提取储备基金、职工奖励及福利基金和企业发展基金，再向投资方进行分配。储备基金、职工奖励及福利基金和企业发展基金的提取比例由本公司董事会确定。

注 2：根据本公司 2024 年 9 月董事会决议，同意提取人民币 120,000.00 元的职工奖励及福利基金，并向投资方分配利润人民币 1,006,231,175.86 元(2023 年度：人民币 706,820,755.03 元)。以上利润是按股东持股比例向股东分配的。

注释16.主营业务收入

	本期金额	上期金额
	人民币元	人民币元
产品销售收入	3,558,857,353.78	3,581,879,341.01



注释17.主营业务成本

	本期金额	上期金额
	人民币元	人民币元
产品销售成本	1,767,286,478.88	1,583,219,074.22

注释18.主营业务税金及附加

	本期金额	上期金额
	人民币元	人民币元
城建税及教育费附加	32,181,533.13	28,256,068.33
房产税	3,161,210.53	3,112,154.09
其他	2,484,513.34	2,293,735.71
合计	37,827,257.00	33,661,958.13

注释19.财务净收益

	本期金额	上期金额
	人民币元	人民币元
利息收入	21,654,119.46	21,771,960.76
净汇兑收益/(亏损)	(234,169.52)	35,014.29
现金折扣	-	-
银行手续费	(519,389.23)	(492,124.99)
合计	20,900,560.71	21,314,850.06

注释20.营业外支出

	本期金额	上期金额
	人民币元	人民币元
固定资产减值准备	3,646,052.93	692,600.21
资产报废损失	-	2,830,897.28
其他	819,672.18	281,874.17
合计	4,465,725.11	3,805,371.66

注释21.所得税费用

在利润表中的所得税包括：



项目	本期金额	上期金额
本年度企业所得税	237,293,929.09	362,562,047.45
递延税项	2,018,094.68	(34,385,064.87)
以前年度所得税差异	(13,329.47)	25,049.80
合计	239,298,694.30	328,202,032.38

注释22.现金流量表附表

补充资料	本期金额	上期金额
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	710,959,502.18	981,655,588.06
加：计提的资产损失准备	3,818,109.67	692,600.21
计提/(转回)的存货跌价准备	4,865,033.96	18,800,029.14
固定资产折旧	37,541,303.06	34,939,319.75
无形资产摊销	5,330,234.03	5,267,839.46
预提费用增加/(减少)	20,826,315.66	302,123,782.29
资产报废损失	0.00	2,830,897.28
财务净收益	(21,620,083.21)	(21,739,417.62)
递延税款借项的(增加)/减少	2,018,094.68	(34,385,064.87)
存货的增加	(350,554,776.80)	(276,586,576.57)
经营性应收项目的减少	(19,044,431.01)	4,263,949.70
经营性应付项目的增加	171,826,739.74	131,712,789.44
经营活动产生的现金流量净额	565,966,041.96	1,149,575,736.27

现金及现金等价物净增加情况：

现金及现金等价物的期末余额	4,982,712.83	4,172,192.41
减：现金及现金等价物的期初余额	(4,172,192.41)	(10,760,178.07)
现金及现金等价物净（减少）/增加额	810,520.42	(6,587,985.66)

附注五、关联方关系及其交易的说明

1. 存在控制关系的关联方：

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型
Halon UK Services Limited(注)	英国	投资与相关服务	母公司	非上市公司



本公司最终控制方发生变更，于2022年7月17日起最终控制方由 GlaxoSmithKline PLC 变更为 Haleon PLC。注：Halon UK Services Limited 原名为 GlaxoSmithKline Consumer Healthcare (Overseas) Limited。存在控制关系的关联方的注册资本无变化。

		期末数及年初数							
		美元		出资比例%		折合人民币元			
Halon UK Services Limited(注 1)		16,467,025.00		55.00		95,541,602.97			
存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化									
		年初数		本年增加		本年减少		期末数	
		金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
Halon UK Services Limited		751,922,943.00	55	391,027,726.20	55	(375,354,132.37)	55	767,596,536.83	55

2. 不存在控制关系的关联方名称

单位名称	关联方关系
赫力昂（中国）有限公司（原名：葛兰素史克日用保健品（中国）有限公司）	同母系子公司
赫力昂（苏州）制药有限公司（原名：惠氏制药有限公司）	同母系子公司
广东千林健康产业有限公司	同母系子公司
Haleon UK Trading Services Ltd.	同母系子公司
GlaxoSmithKline Trading Services Ltd. (注)	同母系子公司
GlaxoSmithKline Consumer Healthcare (Hong Kong) Limited	同母系子公司

3. 本公司与关联方于本年度进行的交易及关联方往来的金额如下

（1）本公司与关联方之间的重大交易列示如下：

本公司向关联方采购货物有关明细资料如下：

单位名称	本期累计发生	上年累计发生
Haleon UK Trading Services Ltd.	882,130,000.73	1,098,465,511.69
赫力昂（中国）有限公司	69,531,110.59	
合计	951,661,111.32	1,098,465,511.69

采购按照双方合同价格进行。

本公司向关联方提供及从关联方接受服务有关明细资料如下：

提供服务	本期累计发生	上年累计发生
Haleon UK Trading Services Ltd.	320,305,152.37	363,570,611.15



提供服务	本期累计发生	上年累计发生
赫力昂（中国）有限公司	777,119.18	217,617.34
GlaxoSmithKline Consumer Healthcare (Hong Kong) Limited	705,130.40	699,433.39
赫力昂（苏州）制药有限公司	14,886,447.92	4,894,616.28
合计	336,673,849.87	369,382,278.16

接受服务	本期累计发生	上年累计发生
赫力昂（中国）有限公司	81,937,505.61	56,283,233.68
赫力昂（苏州）制药有限公司	51,725,656.92	1,303,266.61
GlaxoSmithKline Consumer Healthcare (Hong Kong) Limited		659,224.82
广东千林健康产业有限公司	370,123.11	
合计	134,033,285.64	58,245,725.11

本公司向关联方收取的利息收入有关明细资料如下：

单位名称	本期累计发生	上年累计发生
赫力昂（中国）有限公司	21,620,083.21	21,739,417.62

本公司与关联方之间的资金拆借明细资料如下：

	本期净发生额	本期末余额	上年净发生额	上年末余额	年利率
赫力昂（中国）有限公司	(60,106,291.49)	1,307,350,938.57	411,703,299.42	1,367,457,230.06	2.25%

注：公司加入了由赫力昂（中国）有限公司作为牵头人，同花旗银行（“受托行”）签订的适用于多边企业资金集中管理的委托贷款协议，即通过委托贷款方的方式进行资金集中管理（“现金池”）。协议规定，赫力昂（中国）有限公司可以通过受托行向其指定关联公司提供贷款，其他参与人也可以赫力昂（中国）有限公司提供贷款。各公司按照年固定利率 2.25% 作为结算贷款利率，按月结算贷款利息。

（2）本公司与关联方应收、应付款余额列示如下：

科目	关联方名称	期末金额	年初金额
短期投资	赫力昂（中国）有限公司	1,307,350,938.57	1,367,457,230.06
	合计	1,307,350,938.57	1,367,457,230.06
其他应收款	GlaxoSmithKline Consumer Healthcare (Hong Kong) Limited	799,758.90	6,492,341.46
	赫力昂（苏州）制药有限公司	16,711,560.07	5,188,293.27
	Haleon UK Trading Services Ltd	119,861,436.56	122,334,942.66
	赫力昂（中国）有限公司	881,408.57	



科目	关联方名称	期末金额	年初金额
	合计	138,254,164.10	134,015,577.39
	Haleon UK Trading Services Ltd.	286,454,904.00	530,992,074.41
应付账款	赫力昂（中国）有限公司		3,787,258.46
	合计	286,454,904.00	534,779,332.87
	赫力昂（苏州）制药有限公司	54,812,160.96	1,417,420.92
	广东千林健康产业有限公司	401,589.59	715,852.07
其他应付款	赫力昂（中国）有限公司	91,321,163.27	19,740,356.70
	Haleon UK Trading Services Ltd.		110,935.65
	合计	146,534,913.82	21,984,565.34

(3) 经营租赁承担

根据不可撤销的经营租赁协议，本公司于资产负债表日后应付的最低租赁付款额如下：

	本期累计发生	上年累计发生
资产负债表日后第 1 年	1,630,205.64	8,811,451.76
资产负债表日后第 2 年	1,588,935.24	5,332,583.88
资产负债表日后第 3 年及以上	1,459,565.64	3,873,888.00
合计	4,678,706.52	18,017,923.64

中美天津史克制药有限公司

2025 年 3 月 18 日

