

吉药控股集团股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-066



吉药控股

【2024 年 8 月】

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。

公司负责人刘晓峰、主管会计工作负责人许冬及会计机构负责人(会计主管人员)张婷婷声明：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。

“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”部分，详细描述了公司可能面临的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

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	19
第五节	环境和社会责任	21
第六节	重要事项	22
第七节	股份变动及股东情况	34
第八节	优先股相关情况	39
第九节	债券相关情况	40
第十节	财务报告	41

备查文件目录

一、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；

二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

三、经公司法定代表人签名并盖章的 2024 半年度报告原件；

四、其他相关文件。

以上文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、吉药控股	指	吉药控股集团股份有限公司
股东大会	指	吉药控股集团股份有限公司股东大会
董事会	指	吉药控股集团股份有限公司董事会
监事会	指	吉药控股集团股份有限公司监事会
金宝药业	指	吉林金宝药业股份有限公司，吉药控股控股子公司
通化双龙	指	通化双龙化工股份有限公司，吉药控股全资子公司
江西双龙	指	江西双龙硅材料科技有限公司，吉药控股全资子公司
浙江亚利大	指	浙江亚利大胶丸有限公司，吉药控股全资子公司
长春普华	指	长春普华制药股份有限公司，吉药控股控股子公司
远大康华	指	远大康华(北京)医药有限公司，吉药控股控股子公司
吉药研发科技	指	吉药控股(香港)药物研发科技有限公司，吉药控股全资子公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	*ST 吉药	股票代码	300108
变更前的股票简称（如有）	ST 吉药		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	吉药控股集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	吉药控股		
公司的外文名称（如有）	Ji Yao Holding Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Ji Yao Holding		
公司的法定代表人	刘晓峰		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张亮	王衍
联系地址	吉林省梅河口市环城北路 6 号	吉林省梅河口市环城北路 6 号
电话	0435-3752903	0435-3752903
传真	0435-3751886	0435-3751886
电子信箱	zhangliang300108@163.com	wangyan300108@163.com

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、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。



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）	167,177,993.62	159,230,888.41	4.99%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-138,531,220.67	-91,189,002.79	-51.92%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-132,954,766.01	-96,471,541.24	-37.82%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-5,829,493.37	1,400,826.32	-516.15%
基本每股收益（元/股）	-0.2080	-0.1369	-51.94%
稀释每股收益（元/股）	-0.2080	-0.1369	-51.94%
加权平均净资产收益率	39.59%	-291.67%	
	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）	1,809,181,301.62	1,913,801,546.81	-5.47%
归属于上市公司股东的净资产（元）	-419,203,111.94	-280,671,891.27	-49.36%

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	说明
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）	587,478.32	参见第十节财务报告、七合并财务报表项目注释之 73、资产处置收益及 75、营业外支出
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）	668,696.39	参见第十节财务报告、七合并财务报表项目注释之 67、其他收益
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	41,069.89	



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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,957,435.71	参见第十节财务报告、七合并财务报表项目注释之 73、资产处置收益及 75、营业外支出
减：所得税影响额	12,792.84	
少数股东权益影响额（税后）	-5,096,529.29	
合计	-5,576,454.66	

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

公司现主要业务为医药和化工两大板块分别为：

（一）医药板块

主要业务及产品

公司医药板块业务主要由医药工业子公司长春普华制药股份有限公司（控股）、吉林金宝药业股份有限公司（控股）、吉林海通制药有限公司（参股）、医药商业子公司吉林金宝医药营销有限公司、吉林利君康源药业有限公司、深圳业高生物医药有限公司和控股医药商业公司辽宁美罗医药经销有限公司、远大康华（北京）医药有限公司及全资子公司药用胶囊工业企业浙江亚利大胶丸有限公司组成医药板块的体系。主要以生产中西成药、生物制药、健康食品等。涵盖了中西成药片剂、胶囊剂、蜜丸、水蜜丸、糊丸、浓缩丸、颗粒剂、合剂、糖浆剂、乳膏剂、原料药、滴丸剂、滴眼剂、小容量注射剂、软膏剂等 15 个剂型。

本报告期公司医药板块现有药品生产文号约 136 个，其中国家医保产品有：复方熊胆滴眼液（乙；独家）、止痛化癥胶囊（乙）、辣椒碱（乙）、宁心宝胶囊（乙）；清热解毒颗粒（甲）、小儿清热止咳口服液（乙）、六味地黄丸（甲）、抗骨增生片（乙）等；医保目录产品 51 个；全国独家品种或剂型 5 个；在研新药 1 个。

（二）化工板块

主要业务及产品

公司化工板块业务主要由通化双龙化工股份有限公司和江西双龙硅材料科技有限公司以高分散白炭黑系列产品的生产为主，生产的 HTV 硅橡胶用高分散沉淀法白炭黑产品和高档涂料用系列高分散白炭黑（消光剂）产品在国内市场占有率的排名靠前。公司为国内最早生产白炭黑的企业之一，也是国内定点国防化工用沉淀法白炭黑定点生产企业之一。

本报告期公司化工板块主要产品有：T150 型白炭黑、TB-2 型白炭黑、36-5 型白炭黑、通用型白炭黑等。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“药品、生物制品业务”的披露要求

二、核心竞争力分析

（一）医药板块

1、已进入注册程序的药品和生物制品的名称或代码、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（产）品研发项目名称	研发类型	注册类别	研发阶段	进展情况	适应症
1	*****滴眼液	新药	4	原料药稳定性考察待申报	车间中试生产阶段	适用于经诊断为伴随泪液异常的角结膜上皮损伤的干眼患者

2、本报告期及去年同期销售额占公司同期主营业务收入 10% 以上的主要药品情况

本报告期及去年同期销售额占公司同期主营业务收入 10% 以上的药品为复方熊胆滴眼液。

（1）适应症或者功能主治： 清热降火，退翳明目。用于肝火上炎、热毒伤络所致的白睛红赤、眵多、羞明流泪；急性细菌性结膜炎、流行性角膜炎见上述证候者。

（2）发明专利起止期限： 专利申请日 2006 年 6 月 23 日 （专利权期限 20 年）

(3) 所属注册分类：中药。

(4) 是否属于中药保护品种：否

3、报告期内新进入或者退出国家级《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》情况

报告期内无新进入或者退出国家级《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（以下简称《医保药品目录》）的药品。

4、本报告期及去年同期的生物制品批签发数量及其变动比例情况

本报告期及去年同期公司无生物制品批签发。

5、报告期内公司生产销售的药品在国家级、省级药品集中带量采购中的中标情况。

报告期内公司生产销售的药品未在国家级、省级药品集中带量采购中的中标。

(二) 化工板块

1、主要产品用途

通化双龙化工股份有限公司和江西双龙硅材料科技有限公司化工产品主要用于硅橡胶、食品添加剂、绿色轮胎等行业，作为一种添加剂对产品起到填充及补强的作用。

2、核心技术

公司自主研发了中高档硅橡胶专用高分散白炭黑、消光剂系列高分散白炭黑、塑料薄膜开口剂用特种白炭黑等产品，拥有沉淀法白炭黑比表面积控制技术、PE 隔板用白炭黑的制备技术、三级风送产品粉碎技术、白炭黑表面处理技术、白炭黑的除铁技术、反应过程中的 pH 值控制技术、消光剂扩孔技术、白炭黑生产过程的热综合利用技术、白炭黑生产的节能减排技术等多项核心技术。经国家级权威机构检测和专家鉴定，公司主要产品品质处于国内领先水平。公司质量管理体系通过了 ISO9001 认证；产品质量通过 SGS 检测，符合欧盟“ROHS 指令 2002/95/EC”标准及后续修正指令要求。目前生产的高分散白炭黑在市场中属于高端产品。

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	167,177,993.62	159,230,888.41	4.99%	
营业成本	113,211,275.57	114,826,836.40	-1.41%	
销售费用	22,558,294.28	22,074,552.72	2.19%	
管理费用	47,224,795.79	41,579,085.50	13.58%	



财务费用	87,525,645.71	80,727,111.74	8.42%	
所得税费用	4,589,711.49	2,315,654.58	98.20%	主要系本报告期子公司长春普华应纳税所得额较上年同期增加所致
研发投入	4,160,753.50	4,242,001.10	-1.92%	
经营活动产生的现金流量净额	-5,829,493.37	1,400,826.32	-516.15%	主要系本报告期偿还往来款等所致
投资活动产生的现金流量净额	-504,944.61	-8,505,377.48	94.06%	主要系上年同期将部分资金用于购买理财产品所致
筹资活动产生的现金流量净额	2,902,252.80	-4,102,185.78	170.75%	主要系本报告期偿还债务及偿付利息金额下降等所致
现金及现金等价物净增加额	-3,432,185.18	-11,206,736.94	69.37%	主要系本报告期偿还债务及偿付利息金额下降、被冻结资金较上年同期减少等所致

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。

占比 10%以上的产品或服务情况

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
分产品或服务						
医药产品	100,766,706.37	43,546,903.95	56.78%	-22.03%	-48.77%	22.56%
化工产品	65,788,141.84	69,241,910.27	-5.25%	123.58%	134.33%	-4.83%
其他	623,145.41	422,461.35	32.21%	8.56%	51.37%	-19.17%

四、非主营业务分析

适用 不适用

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	19,928,422.65	1.10%	27,608,851.25	1.44%	-0.34%	
应收账款	119,222,990.05	6.59%	137,147,590.91	7.17%	-0.58%	
存货	84,197,221.99	4.65%	116,440,299.16	6.08%	-1.43%	
固定资产	509,405,422.77	28.16%	524,835,149.13	27.42%	0.74%	
在建工程	398,796,146.76	22.04%	410,130,616.52	21.43%	0.61%	



使用权资产	867,833.63	0.05%	1,096,787.76	0.06%	-0.01%	
短期借款	667,396,046.41	36.89%	727,502,714.15	38.01%	-1.12%	
合同负债	28,634,631.67	1.58%	28,286,614.84	1.48%	0.10%	
长期借款	676,130,782.54	37.37%	676,357,404.54	35.34%	2.03%	
租赁负债	99,890.73	0.01%	283,687.00	0.01%	0.00%	

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								
4. 其他权益工具投资	76,762,411.96		21,860,088.04					76,762,411.96
金融资产小计	76,762,411.96		21,860,088.04					76,762,411.96
上述合计	76,762,411.96		21,860,088.04					76,762,411.96
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

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

详情请见本报告“第十节财务报告”之“七，合并财务报表项目注释”之“31 所有权或使用权受到限制的资产”。

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

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	10,000,000.00					2,215,616.00		10,000,000.00	自有资金
其他	67,062,500.00		21,860,088.04					45,202,411.96	自有资金
其他	21,560,000.00							21,560,000.00	自有房产投资
合计	98,622,500.00	0.00	21,860,088.04	0.00	0.00	2,215,616.00	0.00	76,762,411.96	--

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。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(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。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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
吉林金宝药业股份有限公司	子公司	硬胶囊剂、片剂、颗粒剂、丸剂（蜜丸、糊丸、浓缩丸、水蜜丸）、合剂、糖浆剂生产销售；保健食品、化妆品、医药包装材料、日用品批发兼零售；散装食品（含冷藏冷冻食品）销售，预包装食品（含冷藏冷冻食品）销售；人参、鹿茸、土特产品销售；医药技术咨询服务；医药技术转让；医药科技成果转让；物流服务；社会经济咨询(不含金融、证券、期货投资咨询及中介)(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)。	135,000,000	939,431,502.66	-1,159,816,963.78	17,636,869.47	-76,353,798.75	-87,592,047.47
通化双龙化工股份有限公司	子公司	硅材料科技研发、生产及销售；精细化工产品（不含危险品）生产、销售；进出口贸易；货物运输、仓储（不含危险品）。（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）	6,000,000	372,560,903.80	292,736,370.68	40,036,476.08	-14,891,939.33	-14,899,130.19
江西双龙硅材料科技有限公司	子公司	基础化工原料（不含危险品）、煤焦油、混炼胶、食品级二氧化硅及橡胶制品的生产、销售；蒸汽生产、销售；金属结构管道、普通机械设备的制造、加工制作、安装和销售；机械设备及厂房租赁（以上经营项目涉及前置审批的和国家有专项规定的除外）	50,000,000	135,034,169.42	50,584,680.83	26,371,969.96	-36,521,797.52	-37,409,321.04
长春普华	子公司	乳膏剂（含激素类）、颗粒剂、原料药（盐酸美司坦、苄达赖氨酸）、滴丸剂、片剂、硬胶囊剂、滴眼剂、小容量	53,432,400	529,760,363.47	414,827,042.89	84,202,998.46	24,635,904.64	19,829,151.58



制药 股份 有限 公司	司	注射剂、软膏剂、凝胶剂、搽剂、原料药（辣椒碱）的生产；经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）生产、科研所需的原辅材料的出口业务，基因工程制品研制、开发（法律、法规和国务院决定禁止的项目不得经营；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）						
----------------------	---	---	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

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

截至 2024 年 6 月 30 日，公司由于债务逾期及担保事项引发多项诉讼，发生部分银行账户被冻结，部分资产被查封，部分股权被冻结等事项。鉴于前述事项，公司拟采取如下改善措施：

（1）地方政府对降低上市公司退市风险的支持

2023 年 3 月 31 日，根据吉林省地方金融监督管理局向梅河口市人民政府发出的《关于做好*ST 吉药退市风险防处工作的函》的具体内容：请你市：统筹协调压降退市可能性，全面把握企业相关信息，全力避免发生退市而造成上市资源损失。针对企业遇到的困难，切实采取帮扶救助措施，同时密切监测舆情动态，切实维护好地方金融稳定。

在吉林省人民政府、梅河口市人民政府的支持下，梅河口市驻企纾困专班积极开展内外协调工作，公司经营能力提升方面取得持续进展。

（2）积极推进破产重整工作

梅河口市驻企纾困专班及公司管理层考虑，公司虽面临较多困难，但公司主营的医药业务和化工业务仍有一定的市场竞争优势及规模，且面临广阔的市场前景，具有较大的破产重整价值。假如公司能够化解当前面临的债务风险并改善资产质量，公司将有望恢复盈利能力。破产重整完成后，公司将坚持以产品质量为生命，打造成为国内知名、影响广泛、产品优质，消费者认可的“吉药集团”大品牌。

根据《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》中关于支持上市公司通过重整方式出清风险之规定，梅河口市驻企纾困专班及公司管理层为避免公司债务风险进一步恶化，帮助公司尽快恢复盈利能力及提高持续经营能力，挽救公司。公司主动向法院申请对公司进行破产重整，并申请启动预重整程序，积极通过破产重整程序依法化解公司历史债务压力、引入重整投资人以使公司重获新生。并于 2023 年 6 月 30 日，第五届董事会第九次会议和第五届监事会第六次会议决议审议通过了《关于拟向法院申请重整及预重整的议案》。

2023 年 11 月 27 日，公司收到《吉林省通化市中级人民法院决定书》（2023）吉 05 登 1 号，法院决定对公司启动预重整程序，并指定由梅河口市人民政府牵头成立的吉药控股集团股份有限公司破产重整清算组担任临时管理人，在预重整期间开展相关工作。

2023 年 11 月 30 日，公司通知债权人在规定期限内向临时管理人申报债权。

2023 年 12 月 19 日，为顺利推进吉药控股预重整和重整工作，化解公司债务危机，恢复和提升公司持续经营和盈利能力，维护和保障债权人公平受偿权益，临时管理人根据《中华人民共和国企业破产法》及相关法律规定，决定公开招聘重整投资人。旨在实现吉药控股重整成功，引入重整投资人，由重整投资人提供资金、管理、产业等支持，全面优化债务人的资产结构、债务结构和股本结构，化解吉药控股债务危机，恢复和提升吉药控股持续经营和盈利能力，依法保护债权人、职工、广大中小投资者等相关主体的合法权益，最终打造资产质量优良、股权结构合理、治理结构完善、具备持续经营能力和盈利能力的公司。

在报名期限内，共有 19 家意向投资人（两家或两家以上企业组成的投资联合体视为一家意向投资人）报名参与公司重整投资，其中 14 家意向投资人足额缴纳了重整投资保证金。招募期间，临时管理人及公司配合意向投资人开展尽职调查工作。经进一步沟通及筛选，有 7 家意向投资人提交了重整投资方案。

2024 年 2 月 6 日，公司接到临时管理人的通知，经吉药控股预重整投资人遴选评审委员会依法评审，确认四环开源佰学联合体（牵头投资人：隆裕弘达投资管理有限公司，成员：梅河口开源企业管理咨询服务股份有限公司、上海佰学企业管理集团有限公司）为中选预重整投资人。其中，隆裕弘达投资管理有限公司或其指定主体、梅河口开源企业管理咨询服务股份有限公司或其指定主体为本次重整投资的产业投资人；上海佰学企业管理集团有限公司或其指定主体为本次重整投资的财务投资人。

截至目前，临时管理人已就预重整方案与主要金融机构债权人进行了初步沟通，主要金融机构债权人初步表示予以支持。同时，梅河口市人民政府正在通过吉林省地方金融监督管理局将吉药控股预重整相关补充材料上报给中国证监会。

（3）改善资产结构，引进产业投资人

2024 年，随着社会经济全面恢复，在我国经济运行逐步企稳向好的背景下，吉药控股将以重整为契机，引入具备行业优势资源的重整投资人，提供优质增量资源，彻底化解目前面临的债务危机。在妥善化解债务负担、剥离低效资产的同时，引入产业资本支持企业生产建设，大幅度改善资本结构，将有助于以其先进的管理经验和丰富的行业资源，为吉药控股注入新的发展动能，释放产业协同效应、提升运营质效、强化盈利能力，使公司彻底摆脱债务和经营困境，实现脱困重生。

（4）聚焦现有业务，着力发展核心能力

公司的核心子公司长春普华、通化双龙、江西双龙目前经营情况稳定，公司未来将围绕新产品研发能力、生产能力、营销网络等核心能力升级和释放，进而满足快速增长的市场需要，将公司打造成为以专科用药为特色的领军企业。

（5）提前换届选举

公司于 2024 年 8 月 14 日召开了 2024 年第二次临时股东大会、第六届董事会第一次会议、第六届监事会第一次会议完成了相关董事、监事、高级管理人员的换届选举工作。具体内容详见于公司 2024 年 8 月 14 日披露了《吉药控股集团股份有限公司 2024 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-061）、《吉药控股集团股份有限公司第六届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2024-062）、《吉药控股集团股份有限公司第六届监事会第一次会议决议公告》（公告编号：2024-063）。

在公司完成的换届选举后，公司的新一届管理层将全面接手公司的经营管理，并致力于解决公司面临的严峻挑战。新任董事、监事及高级管理人员将紧密围绕既定的战略方向，重点推进破产重整进程，与临时管理人及主要金融机构债权人保持密切沟通，确保重整计划的顺利实施。此外，新管理层还将继续加强内部控制与风险管理，降低成本，确保公司运营更加稳健高效，力争带领吉药控股走出困境，实现可持续发展。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 05 月 29 日	全景网	网络平台线上交流	其他	投资者	2024 年吉林辖区上市公司网上集体业绩说明会	《关于参加网上集体业绩说明会的公告关于参加网上集体业绩说明会的公告》（公告编号：2024-035）披露网址：巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）及公司于全景网的投资者关系互动平台网址： https://www.p5w.net

十二、“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
2023 年年度股东大会	年度股东大会	3.31%	2024 年 05 月 21 日	2024 年 05 月 21 日	1. 审议通过《关于公司 2023 年年度报告及其摘要的议案》 2. 审议通过《关于 2023 年度董事会工作报告的议案》 3. 审议通过《关于公司 2023 年年度财务决算报告的议案》 4. 审议通过《关于公司 2023 年年度利润分配预案的议案》 5. 审议通过《关于公司 2024 年续聘审计机构的议案》 6. 审议通过《关于公司董事、高级管理人员薪酬的议案》 7. 审议通过《关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明的议案》 8. 审议通过《关于确认 2023 年日常关联交易及预计 2024 年日常关联交易的议案》 9. 审议通过《关于向金融机构申请综合授信额度相关事项的议案》 10. 审议通过《关于 2023 年度监事会工作报告的议案》 11. 审议通过《关于公司监事薪酬的议案》



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
刘晓峰	董事长	被选举	2024年08月14日	换届选举
卢正法	董事	被选举	2024年08月14日	换届选举
佟冰冰	董事	被选举	2024年08月14日	换届选举
华树成	独立董事	被选举	2024年08月14日	换届选举
于军	独立董事	被选举	2024年08月14日	换届选举
马东梅	监事会主席	被选举	2024年08月14日	换届选举
陈家毅	监事	被选举	2024年08月14日	换届选举
张丽云	职工监事	被选举	2024年08月14日	换届选举
刘晓峰	总经理	聘任	2024年08月14日	聘任
卢正法	副总经理	聘任	2024年08月14日	聘任
张亮	董事会秘书、副总经理	聘任	2024年08月14日	聘任
郝忠韬	副总经理	聘任	2024年08月14日	聘任
许冬	财务总监	聘任	2024年08月14日	聘任
卢正法	董事长、总经理	离任	2024年08月14日	换届离任
张亮	董事	离任	2024年08月14日	换届离任
单宝海	董事	离任	2024年08月14日	换届离任
李建华	独立董事	离任	2024年08月14日	换届离任
任文安	监事会主席	离任	2024年08月14日	换届离任
范新宇	监事	离任	2024年08月14日	换届离任
张忠伟	财务总监	离任	2024年08月14日	换届离任

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

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
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中认真贯彻执行国家有关环境保护方面的法律法规，严格控制环境污染，保护生态环境。

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

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

公司重视履行社会责任，在经营和业务发展的过程中，以增效、降耗、节能、减污为环境保护原则，顺应国家和社会的全面发展，努力做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展相互协调，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。

(1) 报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平，充分尊重和维护所有股东和债权人特别是中小股东的合法权益。

(2) 公司严格按照相关法律法规的要求，真实、准确、完整地履行信息披露义务，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，并不断提高信息披露质量，保障全体股东的合法权益。同时，通过公司网站、投资者电话、传真、电子邮箱等多种方式与投资者进行沟通交流，建立了良好的互动，提高了公司的透明度和诚信度。

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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

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

公司聘请中准会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报表的审计机构。2024 年 4 月 26 日，中准会计师事务所（特殊普通合伙）向本公司出具了无法表示意见审计报告。

公司董事会高度重视，认真研究，同意并理解中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计意见，提示风险恰当。为改善公司目前的经营状况，公司将积极采取有效的措施，尽早消除不确定性因素对公司的影响。董事会和管理层拟采取以下措施：

目前公司主要工作方向为化解债务危机，摆脱财务困境进而实现持续、稳健发展。公司正在积极推进破产重整工作，公司主动向法院申请对公司进行破产重整，并申请启动预重整程序，积极通过破产重整程序依法化解公司历史债务压力、引入重整投资人，注入资金，共同探索产业链上下游发展潜力等方式，在化解债务危机的同时创造公司新的利润增长点。

七、破产重整相关事项

适用 不适用

根据《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》中关于支持上市公司通过重整方式出清风险之规定，梅河口市驻企纾困专班及公司管理层为避免公司债务风险进一步恶化，帮助公司尽快恢复盈利能力及提高持续经营能力，挽救公司。公司主动向法院申请对公司进行破产重整，并申请启动预重整程序，积极通过破产重整程序依法化解公司历史债务压力、引入重整投资人以使公司重获新生。公司于 2023 年 6 月 30 日召开了第五届董事会第九次会议、第五届监事会第六次会议，于 2023 年 7 月 17 日召开了 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于拟向法院申请重整及预重整的议案》。

2023 年 8 月 31 日，公司披露了《关于重整及预重整事项的进展公告》（公告编号：2023-078）。2023 年 9 月 27 日，公司披露了《关于重整及预重整事项的进展公告》（公告编号：2023-080）。2023 年 10 月 30 日，公司披露了《关于重整及预重整事项的进展公告》（公告编号：2023-091）。

2023 年 11 月 27 日，公司披露了《关于收到启动预重整并指定临时管理人决定书的公告》（公告编号：2023-095）。公司已收到通化中院《决定书》（2023）吉 05 登 1 号，经通化中院决定，在破产重整准备阶段对公司启动预重整程序，并指定由梅河口市人民政府牵头成立的吉药控股集团股份有限公司破产重整清算组担任临时管理人。

2023 年 11 月 30 日，公司披露了《关于公司预重整债权申报通知的公告》（公告编号：2023-096）。通知各债权人于 2023 年 12 月 30 日（含当日）前，按《债权申报指引》向临时管理人申报债权，说明债权数额、债权性质、有无财产担保等事项，并提供相关证据材料。

2023 年 11 月 30 日，公司披露了《关于重整及预重整事项的进展公告》（公告编号：2023-097）。

2023 年 12 月 19 日，公司披露了《关于公开招募重整投资人的公告》（公告编号：2023-099）。临时管理人根据《中华人民共和国企业破产法》及相关法律规定，决定公开招募重整投资人。

2023 年 12 月 28 日，公司披露了《关于重整及预重整事项的进展公告》（公告编号：2023-102）。

2024 年 1 月 30 日，公司披露了《关于重整及预重整事项的进展公告》（公告编号：2024-003）。

2024 年 2 月 7 日，公司披露了《关于公开招募重整投资人的进展公告》（公告编号：2024-010）。2024 年 2 月 6 日，公司接到临时管理人的通知，经吉药控股预重整投资人遴选评审委员会依法评审，确认四环开源佰学联合体（牵头投资人：隆裕弘达投资管理有限公司，成员：梅河口开源企业管理咨询服务有限公司、上海佰学企业管理集团有限公司）为中选预重整投资人。

2024 年 2 月 28 日，公司披露了《关于公司收到法院延长预重整期限决定书的公告》（公告编号：2024-013），通化中院认为，临时管理人及公司的申请符合相关规定，决定延长吉药控股预重整期限一个月，期限至 2024 年 3 月 27 日。

2024 年 2 月 28 日，公司披露了《关于重整及预重整事项的进展公告》（公告编号：2024-014）。

2024 年 3 月 27 日，公司披露了《关于公司收到法院延长预重整期限决定书的公告》（公告编号：2024-018），通化中院认为，临时管理人及公司的申请符合相关规定，决定延长吉药控股预重整期限二个月，期限至 2024 年 5 月 27 日。

2024 年 4 月 25 日，公司披露了《关于重整及预重整事项的进展公告》（公告编号：2024-024）。

2024 年 5 月 27 日，公司披露了《关于公司收到法院延长预重整期限决定书的公告》（公告编号：2024-036），通化中院认为，临时管理人及公司的申请符合相关规定，决定延长吉药控股预重整期限三个月，期限至 2024 年 8 月 27 日。

2024 年 5 月 27 日，公司披露了《关于重整及预重整事项的进展公告》（公告编号：2024-037）。

2024 年 6 月 28 日，公司披露了《关于重整及预重整事项的进展公告》（公告编号：2024-044）。

2024 年 7 月 30 日，公司披露了《关于重整及预重整事项的进展公告》（公告编号：2024-056）。

2024 年 8 月 26 日，公司披露了《关于公司收到法院延长预重整期限决定书的公告》（公告编号：2024-071），通化中院认为，临时管理人及公司的申请符合相关规定，决定延长吉药控股集团股份有限公司预重整期限三个月，期限至 2024 年 11 月 27 日。

公司各项预重整工作正在有序推进中，包括债权申报及审查等事项，公司正在积极配合预重整临时管理人开展相关工作。目前，公司尚未收到法院关于受理重整申请的裁定文书。

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
与国药控股(中国)融资租赁有限公司(以下简称“国药控股”)借款纠纷	3,747.6	否	公司及子公司等相关方已与国药控股达成《民事调解书》(2020)沪0115民初16562号。	因国药控股认为金宝药业已构成违约,其对借款人金宝药业及借款担保人吉药控股、江西双龙、孙军提起诉讼。该案的受理机构为上海市浦东新区人民法院,第三人为上海华瑞银行股份有限公司(委托放款人)。	国药控股已启动对子公司金宝药业抵押品人参的变卖程序(已流拍),国药控股不接受以物抵债。	2024年05月21日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
与中民投健康产业融资租赁有限公司(以下简称“中民投”)借款纠纷	4,511.54	否	公司、金宝药业等相关方已收到上海市黄浦区人民法院的《民事判决书》(2020)沪0101民初10784号。江西双龙收到上述法院的《协助执行通知书》(2021)沪0101执3696号,附执行裁定书(2021)沪0101执3696号。通化双龙化工股份有限公司(以下简称“通化双龙”)收到上述法院的《协助执行通知书》(2021)沪0101执3696号,附执行裁定书(2021)沪0101执3696号。	因中民投认为金宝药业已构成违约,其对借款人金宝药业及借款担保人吉药控股、孙军提起诉讼。该案的受理机构为上海市黄浦区人民法院。	该诉讼仍在进行中	2024年05月21日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
与兴业银行股份有限公司长春分行(以下简称“兴业银行”)借款纠纷	25,990.86	否	公司、金宝药业等相关方已收到吉林省长春市中级人民法院的《民事判决书》(2020)吉01民初1317号。上述判决生效后,兴业银行向长春中院申请执行,长春中院立执行案号(2021)吉01执647号。长春中院于2021年12月15日作出(2021)吉01执647号之一执行裁定,终结本次执行程序。2022年12月,兴业银行对该笔债权进行了转让,最终由公司控股股东卢忠奎、吉林省梅河建设发展有限公司承接兴业银行对公司债权和相关权利,公司与兴业银行	因兴业银行认为吉药控股已构成违约,其对借款人吉药控股及其他被告金宝药业、长春普华制药股份有限公司(以下简称“普华制药”)、孙军提起诉讼。该案的受理机构为吉林省长春市中级人民法院。	该诉讼仍在进行中	2024年05月21日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)



			债权债务关系已终结。2023 年 4 月 18 日，公司收到梅河建设暂不执行的书面函件。 公司于 2024 年 2 月 29 日收到长春中院下发的《执行裁定书》（2023）吉 01 执异 679 号文件。裁定主要内容为变更吉林省梅河建设发展有限公司为（2021）吉 01 执 647 号执行案件的申请执行人。				
与招商银行股份有限公司通化分行（以下简称“招商银行”）借款纠纷	28,384.76	否	公司、金宝药业等相关方已收到吉林省通化市中级人民法院的《民事判决书》（2020）吉 05 民初 153 号、《执行裁定书》（2021）吉 05 执 146 号之一至之六等文件。2023 年 4 月 20 日，公司收到招商银行暂不执行的书面函件。2023 年 12 月 20 日，公司、金宝药业等相关方已收到吉林省通化市中级人民法院下发的《执行裁定书》（2021）吉 05 执 146 号之七、《执行裁定书》（2021）吉 05 执 146 号之八、《结案通知书》（2023）吉 05 执恢 93 号。	因招商银行认为金宝药业已构成违约，其对借款人金宝药业及借款担保人、吉药控股、梅河口市金宝新华医院管理有限公司、远大康华（北京）医药有限公司（以下简称“远大康华”）、孙军提起诉讼。该案的受理机构为吉林省通化市中级人民法院。	该诉讼仍在进行中	2024 年 05 月 21 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
与吉林省吉煤投资有限责任公司（以下简称“吉煤投资”）借款纠纷	11,381.71	否	公司已收到吉林省长春市中级人民法院的《民事裁定书》（2021）吉 01 民初 649 号、《民事判决书》（2021）吉 01 民初 649 号。2023 年 4 月 25 日，公司收到吉煤投资暂不执行的书面函件。	吉煤投资认为吉药控股已构成违约，其对借款人吉药控股及其他被申请人普华制药、金宝药业、孙军提起诉讼。该案的受理机构为吉林省长春市中级人民法院，第三人为长春高新惠民村镇银行（委托放款人）。	该诉讼仍在进行中	2024 年 05 月 21 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
与华夏银行股份有限公司长春分行（以下简称“华夏银行”）借款纠纷	7,400	否	公司已收到吉林省长春市中级人民法院的《民事裁定书》（2021）吉 01 民初 682 号、《民事判决书》吉 01 民初 682 号。2023 年 4 月 25 日，公司收到华夏银行暂不执行的书面函件。	因华夏银行认为金宝药业已构成违约，其对借款人金宝药业，对其借款担保人吉药控股提起诉讼。该案的受理机构为吉林省长春市中级人民法院。	该诉讼仍在进行中	2024 年 05 月 21 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
与中国农业银行股份有限公司梅河口支行（以下简称“农业银行”）借	3,118.97	否	公司已收到吉林省通化市中级人民法院下发的《民事判决书》（2021）吉 05 民初 12 号、《执行裁定书》（2021）吉 05 执 235 号等文件。2023 年 4 月 18 日，公司	因农业银行认为金宝药业已构成违约，其对借款人金宝药业及借款担保人吉药控股、孙军提起诉讼。该案的	该诉讼仍在进行中	2024 年 05 月 21 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)



款纠纷			收到农业银行暂不执行的书面函件。	受理机构为吉林省通化市中级人民法院。			
与兴业银行股份有限公司长春分行（以下简称“兴业银行”）借款纠纷	3,990	否	公司、金宝药业等相关方已收到吉林省长春市中级人民法院的《民事判决书》（2020）吉 01 民初 1316 号。2022 年 12 月，兴业银行对该笔债权进行了转让，最终由吉林省梅河建设发展有限公司承接兴业银行对公司债权和相关权利，上述承接方正在吉林省长春市中级人民法院变更相关信息或履行相关权利，因此该笔诉讼原告仍为兴业银行。公司与兴业银行债权债务关系已经解除。该笔借款转让给梅河建设后，公司已全部清偿。	因兴业银行认为金宝药业已构成违约，其对借款人金宝药业及其他被告吉药控股、孙军提起诉讼。该案的受理机构为吉林省长春市中级人民法院。	该诉讼仍在进行中	2024 年 05 月 21 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
与中国光大银行股份有限公司长春分行（以下简称“光大银行”）借款合同纠纷	32,402.66	否	公司已收到上述法院的《民事调解书》，案号为（2021）吉 01 民初 5643 号、《执行通知书》（2021）吉 01 执 1289 号、《执行裁定书》（2022）吉 01 执恢 172 号。4 月 20 日，公司收到光大银行暂不执行的书面函件。该诉讼尚未结案。	光大银行认为吉药控股未按照相关合同的约定按时足额履行还款义务，构成违约，因此对借款人吉药控股、抵押人梅河口市金宝新华医院管理有限公司及保证人孙军提起诉讼。该案件的受理机构为吉林省长春市中级人民法院。	该诉讼仍在进行中	2024 年 05 月 21 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
与安徽嘉佑中药饮片有限公司（以下简称“安徽嘉佑”）买卖合同纠纷	294.28	否	金宝药业已收到吉林省梅河口市人民法院《民事判决书》（2021）吉 0581 民初 2264 号。	因安徽嘉佑认为金宝药业拖欠货款，构成违约，因此对金宝药业提起诉讼，该案件的受理机构为吉林省梅河口市人民法院。	该诉讼仍在进行中	2024 年 05 月 21 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
与四平市铁西区泰合彩印包装有限公司（以下简称“泰合包装”）买卖合同纠纷	103.23	否	金宝药业已收到吉林省梅河口市人民法院《民事判决书》（2021）吉 0581 民初 2148 号。	因泰合包装认为金宝药业拖欠货款，构成违约，因此对金宝药业提起诉讼，该案件的受理机构为吉林省梅河口市人民法院。	该诉讼仍在进行中	2024 年 05 月 21 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
与新疆神州通医药有限公司（以下简称“神州通医药”）、北屯陈济堂医药有限公司（以下简称“陈济	169.77	否	吉林省梅河口市人民法院已做出《民事判决书》（2021）吉 0581 民初 1382 号。	吉林金宝医药营销有限公司（以下简称“金宝营销”）认为神州通医药、陈济堂医药、陈胜发欠药品货款，构成违约，因此对神州通医药、陈济堂医药、陈胜发提	该诉讼仍在进行中	2024 年 05 月 21 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)



堂医药”）、陈胜发买卖合同纠纷				起诉讼，该案件的受理机构为吉林省梅河口市人民法院。			
与中国建设银行股份有限公司通化分行（以下简称“建设银行”）金融借款合同纠纷	35,679.62	否	公司已收到吉林省通化市东昌区人民法院下发的《民事判决书》（2021）吉 0502 民初 3042 号。2023 年 4 月 14 日，公司收到建设银行暂不执行的书面函件。	建设银行认为金宝药业贷款逾期，构成违约，因此对借款人金宝药业及保证人吉药控股、孙军提起诉讼。该案件的受理机构为通化市东昌区人民法院。	该诉讼仍在进行中	2024 年 05 月 21 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
哈尔滨银行股份有限公司大连分行（以下简称“哈尔滨银行”）与公司参股公司吉林海通制药有限公司（以下简称“吉林海通”）借款合同纠纷	11,079.36	否	公司已收到辽宁省大连市中级人民法院下发的《应诉通知书》、《举证通知书》、《传票》（2022）辽 02 民初 692 号、《民事判决书》（2022）辽 02 民初 692 号、《执行通知书》（2023）辽 02 执 1002 号、《执行通知书》（2024）辽 02 执恢 86 号文件、《执行裁定书》（2024）辽 02 执恢 86 号文件。	因哈尔滨银行认为吉林海通已构成违约，向辽宁省大连市中级人民法院提起诉讼。该案的受理机构为辽宁省大连市中级人民法院。	该诉讼仍在进行中	2024 年 05 月 21 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
吉林浑江农村商业银行股份有限公司（以下简称“浑江银行”）与公司子公司金宝药业金融借款合同纠纷。	4,898	否	公司已收到吉林省白山市浑江区人民法院下发的《民事调解书》（2022）吉 0602 民初 1506 号文件及吉林省企业法律顾问协会法律事务调解中心浑江中心下发的《调解协议书》（2022）吉企白调字第 273 号文件、《执行通知书》（2022）吉 0602 执 1722 号文件。2023 年 4 月 19 日，公司收到浑江银行暂不执行的书面函件。2024 年 4 月 14 日公司收到《执行通知书》（2024）吉 0602 执恢 82 号、《执行裁定书》（2024）吉 0602 执恢 82 号文件。	因浑江银行认为金宝药业已构成违约，向吉林省白山市浑江区人民法院提起诉讼。该案的受理机构为吉林省白山市浑江区人民法院。	该诉讼仍在进行中	2024 年 05 月 21 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
吉林银行股份有限公司长春瑞祥支行（以下简称“吉林银行”）与公司子公司普华制药金融借款合同纠纷。	6,516.24	否	公司已收到长春新区人民法院下发的《执行通知书》（2022）吉 0193 执 1680 号、《执行证书》（2022）吉长忠信证内经字第 844 号等文件。2023 年 4 月 19 日，公司收到吉林银行暂不执行的书面函件。	吉林银行认为普华制药已构成违约，向长春新区人民法院提起诉讼。该案的受理机构为长春新区人民法院。	该诉讼仍在进行中	2024 年 05 月 21 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
东北中小企业融资再担保股份有限公	4,671.15	否	公司已收到《民事起诉状》、《应诉通知书》（2024）吉 0581 民初 800 号文	东北再担保认为吉药控股已构成违约，向梅河口市人民	该诉讼仍在进行中	2024 年 05	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)



司吉林分公司（以下简称“东北再担保”）与吉药控股追偿权纠纷。		件、《民事判决书》2024）吉 0581 民初字第 800 号文件。	法院提起诉讼，该案的受理机构为梅河口市人民法院。	月 21 日	
--------------------------------	--	------------------------------------	--------------------------	--------	--

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

截至本报告期末公司存在未履行法院生效判决的情况。

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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、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。

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

具体内容详见公司于 2024 年 4 月 29 日披露的《吉药控股集团股份有限公司关于 2023 年日常关联交易执行情况及 2024 年日常关联交易预计的公告》（公告编号：2024-032）。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《吉药控股集团股份有限公司 2023 年日常关联交易执行情况及 2024 年日常关联交易预计的公告》	2024 年 04 月 29 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

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
吉林海通制药有限公司	2019年08月05日	10,000	2019年08月05日						否	是
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
金宝药业	2017年10月13日	10,000	2017年11月21日						否	
金宝药业	2019年01月22日	5,000	2019年01月25日						否	
金宝药业	2019年05月09日	6,500	2019年04月15日						否	
金宝药业	2019年05月09日	19,000	2019年04月17日						否	
金宝药业	2016年06月20日	8,000	2016年06月20日						否	
金宝药业	2020年04月27日	15,000	2019年06月06日						否	
金宝药业	2016年09月29日	20,000	2016年10月14日						否	
金宝药业	2020年04月10日	7,400	2018年10月15日						否	
金宝药业	2021年12月08日	9,600	2020年12月28日						否	
金宝医药营销	2021年12月08日	600	2021年12月29日						否	
金宝医	2021年	300	2021年						否	



药营销	12月28日		12月28日							
金宝药业	2020年12月15日	4,898	2020年12月15日						否	
金宝药业	2020年01月02日	8,000	2019年01月04日						否	
普华制药	2020年05月25日	6,000	2021年05月16日						否	
亚利大胶丸	2021年05月17日	3,000	2021年06月15日						否	
亚利大胶丸	2020年03月24日	2,000	2022年04月12日						否	
双龙股份	2019年12月20日	3,500	2020年12月22日						否	

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)

其中:

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位:元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
-----------	----------	-------	---------	-------------	-------------	----------	-----------------------	-----------------

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

公司于2024年8月14日完成了第六届董事会、监事会的换届选举和高级管理人员的聘任工作。



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	9,455,250	1.42%				840,000	840,000	10,295,250	1.55%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	9,455,250	1.42%				840,000	840,000	10,295,250	1.55%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	9,455,250	1.42%				840,000	840,000	10,295,250	1.55%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	656,559,424	98.58%				-840,000	-840,000	655,719,424	98.45%
1、人民币普通股	656,559,424	98.58%				-840,000	-840,000	655,719,424	98.45%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									



他									
三、股份总数	666,014,674	100.00%						666,014,674	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

公司监事会主席任文安先生、监事张丽云女士已分别在二级市场增持公司的股份。

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

公司于 2024 年 6 月 27 日对外披露了《关于公司部分监事增持公司股份及后续增持计划的公告》（公告编号：2024-043）已披露了详细的内容。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王德恒	1,200,000			1,200,000	股权激励限售股	股权激励限售
张亮	900,000			900,000	股权激励限售股	股权激励限售、按照董监高股份锁定及解锁限售
刘龙	600,000			600,000	股权激励限售股	股权激励限售
赵博	540,000			540,000	股权激励限售股	股权激励限售
沙志发	540,000			540,000	股权激励限售股	股权激励限售
乔玉良	540,000			540,000	股权激励限售股	股权激励限售
李万利	540,000			540,000	股权激励限售股	股权激励限售
孟庆彬	540,000			540,000	股权激励限售股	股权激励限售
徐文彬	495,000			495,000	股权激励限售股	股权激励限售
何宏雨	480,000			480,000	股权激励限售股	股权激励限售
其他限售股股东	3,080,250		840,000	3,920,250	董监高限售	股权激励限售、按照董监高股份锁定及解锁限售
合计	9,455,250	0	840,000	10,295,250	--	--

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		19,814	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
卢忠奎	境内自然人	2.25%	14,997,370	-100,336,932	0	14,997,370	质押	14,800,000
							冻结	14,800,000
胡桃子	境内自然人	1.15%	7,681,700	4,271,700	0	7,681,700	不适用	0
黄克凤	境内自然人	1.14%	7,605,000	0	0	7,605,000	质押	7,600,000
							冻结	7,600,000
周桂红	境内自然人	1.13%	7,548,025	2,478,825	0	7,548,025	不适用	0
徐宁义	境内自然人	0.99%	6,614,850	6,614,850	0	6,614,850	不适用	0
张兆辉	境内自然人	0.98%	6,510,000	2,210,000	0	6,510,000	不适用	0
郑庆东	境内自然人	0.96%	6,397,800	1,072,200	0	6,397,800	不适用	0
苏琳	境内自然人	0.93%	6,176,299	2,082,699	0	6,176,299	不适用	0
吕园春	境内自然人	0.90%	6,000,200	6,000,200	0	6,000,200	不适用	0
刘勇	境内自然人	0.86%	5,718,200	2,218,200	0	5,718,200	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东黄克凤为控股股东卢忠奎先生的配偶。公司未知其余前 10 名股东之间是否存在相互关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							

前 10 名无限售条件股东持股情况（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股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
卢忠奎	14,997,370	人民币普通股	14,997,370
胡桃子	7,681,700	人民币普通股	7,681,700
黄克凤	7,605,000	人民币普通股	7,605,000
周桂红	7,548,025	人民币普通股	7,548,025
徐宁义	6,614,850	人民币普通股	6,614,850
张兆辉	6,510,000	人民币普通股	6,510,000
郑庆东	6,397,800	人民币普通股	6,397,800
苏琳	6,176,299	人民币普通股	6,176,299
吕园春	6,000,200	人民币普通股	6,000,200
刘勇	5,718,200	人民币普通股	5,718,200
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	股东黄克凤为控股股东卢忠奎先生的配偶。公司未知其余前 10 名股东之间是否存在相互关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

公司是否具有表决权差异安排

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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

名称	股东类别	股票质押融资总额（万元）	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在偿债或平仓风险	是否影响公司控制权稳定



卢忠奎	控股股东		个人使用		自筹资金	是	是
黄克凤	第一大股东 一致行动人		个人使用		自筹资金	是	是

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
刘晓峰	董事长、 总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
卢正法	董事、副 总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
佟冰冰	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
华树成	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
于军	独立董事	现任	7,000	0	0	7,000	5,250	0	5,250
马东梅	监事会主 席	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈家毅	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张丽云	监事	现任	240,000	500,000	0	740,000	240,000	315,000	555,000
张亮	董事会秘 书、副总 经理	现任	1,125,000	0	0	1,125,000	900,000	0	900,000
郝忠韬	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
许冬	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
单宝海	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
李建华	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
任文安	监事会主 席	离任	0	700,000		700,000	0	525,000	525,000
范新宇	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
张忠伟	财务总监	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	1,372,000	1,200,000	0	2,572,000	1,145,250	840,000	1,985,250

六、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：吉药控股集团股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	19,928,422.65	27,608,851.25
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	821,165.20	3,739,724.30
应收账款	119,222,990.05	137,147,590.91
应收款项融资	11,970,934.79	13,891,226.35
预付款项	22,286,163.35	22,144,625.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,007,288.36	20,400,538.72
其中：应收利息		
应收股利	340,864.00	340,864.00
买入返售金融资产		
存货	84,197,221.99	116,440,299.16
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	73,529,689.99	78,209,265.10
流动资产合计	348,963,876.38	419,582,120.87
非流动资产：		



发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	76,762,411.96	76,762,411.96
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	509,405,422.77	524,835,149.13
在建工程	398,796,146.76	410,130,616.52
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	867,833.63	1,096,787.76
无形资产	149,913,512.27	157,307,447.16
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	313,091,596.68	313,091,596.68
长期待摊费用	306,580.90	552,046.38
递延所得税资产	2,276,404.01	1,752,803.87
其他非流动资产	8,797,516.26	8,690,566.48
非流动资产合计	1,460,217,425.24	1,494,219,425.94
资产总计	1,809,181,301.62	1,913,801,546.81
流动负债：		
短期借款	667,396,046.41	727,502,714.15
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	180,836,101.50	175,504,626.88
预收款项		
合同负债	28,634,631.67	28,286,614.84
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	40,007,866.14	35,376,021.31
应交税费	56,960,696.88	51,563,776.05
其他应付款	953,730,394.44	827,717,358.02
其中：应付利息	494,136,869.12	442,946,077.24
应付股利		



应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	44,246,596.35	44,328,970.69
其他流动负债	3,729,517.74	7,217,227.92
流动负债合计	1,975,541,851.13	1,897,497,309.86
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	676,130,782.54	676,357,404.54
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	99,890.73	283,687.00
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	140,010,155.98	140,603,448.45
递延收益	1,576,778.70	1,725,115.85
递延所得税负债	4,069,064.62	4,467,862.70
其他非流动负债		
非流动负债合计	821,886,672.57	823,437,518.54
负债合计	2,797,428,523.70	2,720,934,828.40
所有者权益：		
股本	666,014,674.00	666,014,674.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,601,456,761.15	1,601,456,761.15
减：库存股	38,367,000.00	38,367,000.00
其他综合收益	-21,860,088.04	-21,860,088.04
专项储备		
盈余公积	88,230,286.24	88,230,286.24
一般风险准备		
未分配利润	-2,714,677,745.29	-2,576,146,524.62
归属于母公司所有者权益合计	-419,203,111.94	-280,671,891.27
少数股东权益	-569,044,110.14	-526,461,390.32
所有者权益合计	-988,247,222.08	-807,133,281.59
负债和所有者权益总计	1,809,181,301.62	1,913,801,546.81

法定代表人：刘晓峰 主管会计工作负责人：许冬 会计机构负责人：张婷婷

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	2,062.38	2,060.51
交易性金融资产		



衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	530,134,628.65	527,717,481.49
其中：应收利息		
应收股利	340,864.00	340,864.00
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	318,088.36	962,077.53
流动资产合计	530,454,779.39	528,681,619.53
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,030,528,347.93	1,030,528,347.93
其他权益工具投资	55,202,411.96	55,202,411.96
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	25,097.23	22,111.95
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,085,755,857.12	1,085,752,871.84
资产总计	1,616,210,636.51	1,614,434,491.37
流动负债：		
短期借款	382,526,912.17	382,526,912.17
交易性金融负债		
衍生金融负债		



应付票据		
应付账款	250,000.00	200,000.00
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	4,680,632.58	4,720,961.77
应交税费	3,776,580.75	3,487,167.06
其他应付款	944,190,136.60	898,397,065.29
其中：应付利息	182,297,207.39	161,579,221.25
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,335,424,262.10	1,289,332,106.29
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	73,683,831.19	73,683,831.19
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	73,683,831.19	73,683,831.19
负债合计	1,409,108,093.29	1,363,015,937.48
所有者权益：		
股本	666,014,674.00	666,014,674.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,179,052,287.03	1,179,052,287.03
减：库存股	38,367,000.00	38,367,000.00
其他综合收益	-21,860,088.04	-21,860,088.04
专项储备		
盈余公积	28,526,306.90	28,526,306.90
未分配利润	-1,606,263,636.67	-1,561,947,626.00
所有者权益合计	207,102,543.22	251,418,553.89
负债和所有者权益总计	1,616,210,636.51	1,614,434,491.37

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	167,177,993.62	159,230,888.41

其中：营业收入	167,177,993.62	159,230,888.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	281,673,699.73	268,161,659.56
其中：营业成本	113,211,275.57	114,826,836.40
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	6,992,934.88	4,712,072.10
销售费用	22,558,294.28	22,074,552.72
管理费用	47,224,795.79	41,579,085.50
研发费用	4,160,753.50	4,242,001.10
财务费用	87,525,645.71	80,727,111.74
其中：利息费用	81,005,893.23	76,690,055.61
利息收入	20,759.28	229,022.85
加：其他收益	668,696.39	71,154.76
投资收益（损失以“—”号填列）	41,069.89	19,943,899.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-26,248,143.78	-24,565,821.20
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-25,120,188.00	
资产处置收益（损失以“—”号填列）	587,478.32	65,123.50
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-164,566,793.29	-113,416,414.88
加：营业外收入	36,130.42	66,915.84
减：营业外支出	11,993,566.13	14,126,817.15
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-176,524,229.00	-127,476,316.19



减：所得税费用	4,589,711.49	2,315,654.58
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-181,113,940.49	-129,791,970.77
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-181,113,940.49	-129,791,970.77
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-138,531,220.67	-91,189,002.79
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-42,582,719.82	-38,602,967.98
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-181,113,940.49	-129,791,970.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	-138,531,220.67	-91,189,002.79
归属于少数股东的综合收益总额	-42,582,719.82	-38,602,967.98
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.2080	-0.1369
（二）稀释每股收益	-0.2080	-0.1369

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：刘晓峰 主管会计工作负责人：许冬 会计机构负责人：张婷婷

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	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加		
销售费用		
管理费用	7,960,321.65	6,119,775.63
研发费用		
财务费用	36,266,073.01	35,626,082.49
其中：利息费用	29,755,520.64	32,723,589.36
利息收入	2.14	41.30
加：其他收益		
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-88,365.84	-324,066.56
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-44,314,760.50	-42,069,924.68
加：营业外收入		540.00
减：营业外支出	1,250.17	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-44,316,010.67	-42,069,384.68
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-44,316,010.67	-42,069,384.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-44,316,010.67	-42,069,384.68
（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	-44,316,010.67	-42,069,384.68
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0665	-0.0632
(二) 稀释每股收益	-0.0665	-0.0632

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	128,925,360.79	146,528,160.03
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	643,989.15	268,078.01
收到其他与经营活动有关的现金	11,477,765.68	17,716,454.48
经营活动现金流入小计	141,047,115.62	164,512,692.52
购买商品、接受劳务支付的现金	26,598,529.94	52,607,434.30
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	34,721,831.54	31,258,219.05
支付的各项税费	20,353,347.54	23,908,699.98
支付其他与经营活动有关的现金	65,202,899.97	55,337,512.87
经营活动现金流出小计	146,876,608.99	163,111,866.20
经营活动产生的现金流量净额	-5,829,493.37	1,400,826.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	41,069.89	361,985.67



处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	450.00	108,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	13,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流入小计	13,041,519.89	10,469,985.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	546,464.50	1,318,132.74
投资支付的现金		157,230.41
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	13,000,000.00	17,500,000.00
投资活动现金流出小计	13,546,464.50	18,975,363.15
投资活动产生的现金流量净额	-504,944.61	-8,505,377.48
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,128,243.42	2,252,021.68
筹资活动现金流入小计	4,128,243.42	2,252,021.68
偿还债务支付的现金	725,421.23	3,376,315.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	500,569.39	2,977,891.99
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		
筹资活动现金流出小计	1,225,990.62	6,354,207.46
筹资活动产生的现金流量净额	2,902,252.80	-4,102,185.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-3,432,185.18	-11,206,736.94
加：期初现金及现金等价物余额	22,800,280.31	23,317,033.83
六、期末现金及现金等价物余额	19,368,095.13	12,110,296.89

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		
收到的税费返还	643,989.15	
收到其他与经营活动有关的现金	8,840,081.64	13,411,018.30
经营活动现金流入小计	9,484,070.79	13,411,018.30
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,982,430.03	2,069,721.35
支付的各项税费		
支付其他与经营活动有关的现金	7,493,560.39	11,682,120.35
经营活动现金流出小计	9,475,990.42	13,751,841.70
经营活动产生的现金流量净额	8,080.37	-340,823.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		340,864.00
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		
投资活动现金流入小计		340,864.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,999.00	
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		
投资活动现金流出小计	7,999.00	
投资活动产生的现金流量净额	-7,999.00	340,864.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	79.50	
支付其他与筹资活动有关的现金	1.75	
筹资活动现金流出小计	81.25	
筹资活动产生的现金流量净额	-81.25	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	0.12	40.60
加：期初现金及现金等价物余额	1.47	32,958.61
六、期末现金及现金等价物余额	1.59	32,999.21

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														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	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	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	666,014,674.00				1,601,456,761.15	38,367,000.00	-21,860,088.04		88,230,286.24		-2,576,146,524.62		-280,671,891.27	-526,461,390.32	-807,133,281.59
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	666,014,674.00				1,601,456,761.15	38,367,000.00	-21,860,088.04		88,230,286.24		-2,576,146,524.62		-280,671,891.27	-526,461,390.32	-807,133,281.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-138,531,220.67		-138,531,220.67	-42,582,719.82	-181,113,940.49
（一）综合收益总额											-138,531,220.67		-138,531,220.67	-42,582,719.82	-181,113,940.49
（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															



吉药控股

吉药控股集团股份有限公司 2024 年半年度报告全文

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	666,014,674.00				1,601,456,761.15	38,367,000.00	-21,860,088.04	88,230,286.24		-2,714,677,745.29		-419,203,111.94	-569,044,110.14	-988,247,222.08

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	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	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	666,014,674.00				1,601,456,761.15	38,367,000.00	-13,560,511.59	88,230,286.24		-2,226,915,121.89		76,859,087.91	-443,168,566.97	-366,309,479.06
加：会计政策变更														
前期差错更正														



其他														
二、本年期初余额	666,014,674.00			1,601,456,761.15	38,367,000.00	-13,560,511.59	88,230,286.24		-2,226,915,121.89		76,859,087.91	-443,168,566.97	-366,309,479.06	
三、本期增减变动金额 (减少以“一”号填列)														
(一) 综合收益总额														
(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														



吉药控股

吉药控股集团股份有限公司 2024 年半年度报告全文

东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转												12,295,636.44	12,295,636.44	
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												12,295,636.44	12,295,636.44	
(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	666,014,674.00			1,601,456,761.15	38,367,000.00	-13,560,511.59	88,230,286.24	-2,318,104,124.68	-14,329,914.88	-469,475,898.51	-483,805,813.39			



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											
	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、上年年末余额	666,014,674.00				1,179,052,287.03	38,367,000.00	-21,860,088.04		28,526,306.90	-1,561,947,626.00		251,418,553.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	666,014,674.00				1,179,052,287.03	38,367,000.00	-21,860,088.04		28,526,306.90	-1,561,947,626.00		251,418,553.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-44,316,010.67		-44,316,010.67
（一）综合收益总额										-44,316,010.67		-44,316,010.67
（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	666,014,674.00			1,179,052,287.03	38,367,000.00	-21,860,088.04		28,526,306.90	-1,606,263,636.67			207,102,543.22



上期金额

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、上年年末余额	666,014,674.00				1,179,052,287.03	38,367,000.00	-13,560,511.59		28,526,306.90	-1,369,436,462.41		452,229,293.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	666,014,674.00				1,179,052,287.03	38,367,000.00	-13,560,511.59		28,526,306.90	-1,369,436,462.41		452,229,293.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-42,069,384.68		-42,069,384.68
（一）综合收益总额										-42,069,384.68		-42,069,384.68
（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	666,014,674.00			1,179,052,287.03	38,367,000.00	-13,560,511.59		28,526,306.90	-1,411,505,847.09		410,159,909.25

三、公司基本情况

1、公司基本情况公司系于 2007 年 12 月 16 日根据股东决议及发起人协议以截止 2007 年 11 月 30 日净资产为基础，在通化双龙化工有限公司的基础上整体变更设立的。公司于 2010 年 8 月 2 日获得中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1032 号文件核准，并于 2010 年 8 月 25 日在深圳证券交易所上市，股票代码 300108。统一社会信用代码 91220501244584110P。公司于 2018 年 5 月 8 日更名为“吉药控股集团股份有限公司”。注册地址为吉林省梅河口市环城北路 6 号，所属行业为医药制造业。截止 2024 年 6 月 30 日注册资本为人民币 666,014,674.00 元。

2、公司经营范围控股公司服务；实业投资控股、投资信息咨询（不得从事集资、贷款、理财、吸储等业务）；医药企业受托管理及资产重组；医药技术信息咨询、医药科技成果转让；物流服务；社会经济信息咨询（不含金融、证券、期货投资管理咨询及中介）；企业管理信息咨询；会议服务。（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）

3、本财务报表经公司董事会于 2024 年 8 月 26 日批准报出。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：吉林金宝药业股份有限公司、通化双龙化工股份有限公司、远大康华（北京）医药有限公司、浙江亚利大胶丸有限公司、长春普华制药股份有限公司、吉药控股（香港）药物研发科技有限公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司自我评估自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无



1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司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

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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账款、其他应收款	单项计提坏账准备金额超过 500 万元
重要的核销应收账款、其他应收款	单项核销金额超过 500 万元
重要的在建工程	单项在建工程账面余额超过 1000 万元
重要的短期借款	单项借款已逾期且金额超过资产总额的 0.5%
重要的应付账款、其他应付款	账龄超过 1 年的且单项金额超过 500 万元
重要的非全资子公司	子公司的营业收入总额或资产总额超过合并营业收入或资产总额的 10%
重要的资产负债表日存在的或有事项	单项资产负债表日存在的或有事项金额超过资产总额 0.5%
重要的资产负债表日后事项	单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 0.5%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节“22、长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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集团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。

集团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、22“长期股权投资”或本附注四、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、22“长期股权投资”（2）④）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

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节“22、长期股权投资”中“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

12、应收票据

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

项目	组合依据
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	以商业承兑汇票的账龄为信用风险特征

13、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

1) 组合方式：

项目	组合依据
应收账款组合 1	对非本公司合并报表范围内应收账款以账龄作为信用风险特征
应收账款组合 2	以纳入本公司合并报表范围内的公司之间的应收账款为信用风险特征

2) 组合方式按照账龄逾期损失率情况：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	6
1—2 年	20
2—3 年	50
3—4 年	100
4—5 年	100
5 年以上	100

14、应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本节“11、金融工具”。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	组合依据
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	以商业承兑汇票的账龄为信用风险特征

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对信用风险显著不同的其他金融资产单项评价信用风险，按照其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定预期信用损失，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款项等。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	组合依据
组合 1	应收利息
组合 2	应收股利
组合 3	对非本公司合并报表范围内应收账款以账龄作为信用风险特征
组合 4	以纳入本公司合并报表范围内的公司之间的应收账款为信用风险特征

16、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法详见本节“11、金融工具”。

17、存货

（1）存货分类

本公司存货分类为：原材料、产成品、在产品、自制半成品、库存商品、包装物、周转材料、发出商品、在途物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按照加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司存货采取永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的转销方法

低值易耗品于领用时按采用一次转销法；包装物于领用时按采用一次转销法。

18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按

比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见本节“11、金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权

的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。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被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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、已出租的建筑物等。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（或类似机构）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。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节“30、长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按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，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，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，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价值和相关税费后计入当期损益。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	8-50	5%	1.94%-4.13%
机械设备	年限平均法	6-20	5%	4.85%-15.83%
运输设备	年限平均法	3-10	5%	9.7%-31.67%



办公设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%
------	-------	-----	----	---------------

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节“30、长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若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。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- (1) 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- (2) 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注、30“长期资产减值”。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可

销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1、无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	预计使用寿命	摊销方法	依 据
土地使用权	50 年	年限平均法	按土地使用权证约定日期



专利权	5 年、10 年	年限平均法	按专利权使用年限约定日期
办公软件	2-5 年	年限平均法	按照预计使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、30“长期资产减值”。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研发支出的归集范围包括直接材料投入、人工、相关资产累计折旧及摊销、委外费用等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相

关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括厂区维修费、研发费等，长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

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

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

35、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

本集团修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本集团按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本集团按照修改后的等待期进行会计处理。

（3）涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

无

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

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，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在相关商品或服务的控制权转移给客户取时，本公司按预期有权收取的对价金额确认收入。

收入确认具体方法：

（1）医药产品：公司产品销售主要采用经销模式。即通过医药商业公司向公司下发需求订单，公司审核授信情况并根据订单向医药商业公司销售药品并开具发票，取得收货回执后确认销售收入。

（2）化工产品：公司根据客户所需产品需求组织生产供货，由销售部门开具出库单，保管员根据出库单发出货物，货物到达客户所在地后，经客户查验验收合格，取得送货回执后确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

无

38、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括

直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

39、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物及土地。

(1) 初始计量

除短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本节“24、固定资产”），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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租

赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

（1）回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

（2）债务重组

本公司作为债权人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的，其初始计量金额的确定原则见本附注、11“金融工具”之“（1）金融资产的分类、确认和计量”中的相应内容；取得抵债资产为非金融资产的，其初始计量金额为放弃债权的公允价值



和其他可直接归属成本之和。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债权，同时按照修改后的条款确认一项新债权，或者重新计算该债权的账面余额。

本公司作为债务人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件（详见本附注四中关于相关资产、负债终止确认条件的相关内容）时予以终止确认，按照所转为权益工具的公允价值对其进行计量（在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量）。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值（或者权益工具的确认金额）之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债务，同时按照修改后的条款确认一项新债务，或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务，只有在本公司不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

44、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
长春普华制药股份有限公司	15%
吉林金宝药业股份有限公司	15%



浙江亚利大胶丸有限公司	15%
通化双龙化工股份有限公司	15%

2、税收优惠

1、子公司吉林金宝药业股份有限公司的相关税收优惠政策：金宝药业公司于 2015 年被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书，发证日期为 2015 年 7 月 16 日，有效期三年，证书编号：GR201522000011。2018 年公司再次取得“高新技术企业”认证，发证日期为 2018 年 9 月 14 日，有效期三年，证书编号：GF201822000273；2021 年公司再次取得“高新技术企业”认证，发证日期为 2021 年 9 月 28 日，有效期三年，证书编号：GR202122000199，企业所得税税率 15%。

2、子公司通化双龙化工股份有限公司（原通化双龙硅材料科技有限公司）的相关税收优惠政策：通化双龙化工股份有限公司于 2018 年被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书，发证日期为 2018 年 11 月 14 日，有效期三年，证书编号：GR201822000386，2021 年公司再次取得“高新技术企业”认证，发证日期为 2021 年 9 月 28 日，有效期三年，证书编号：GR202122000417，企业所得税税率 15%。

3、子公司浙江亚利大胶丸有限公司的相关税收优惠政策：浙江亚利大胶丸有限公司于 2017 年被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书，发证日期为 2017 年 11 月 13 日，有效期三年，证书编号：GR201733003422；2020 年度再次取得“高新技术企业”认证，发证日期为 2020 年 12 月 1 日，证书编号 GR202033007217，有效期三年。2023 年度再次通过“高新技术企业”认证，发证日期 2023 年 12 月 8 日，证书编号 GR202333011020，有效期三年。企业所得税税率 15%。

4、子公司长春普华制药股份有限公司的相关税收优惠政策：2014 年 9 月，长春普华取得“高新技术企业”认证，并获得吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局向本公司颁发的“高新技术企业证书”，有效期三年，证书编号：GR201422000082；2017 年 12 月，长春普华再次取得“高新技术企业”认证，并获得上述部门颁发的“高新技术企业证书”，发证时间 2017 年 9 月 25 日，有效期三年，证书编号：GR201722000014。2020 年度再次取得“高新技术企业”认证，证书编号：GR202022000665，有效期三年。2023 年度再次通过“高新技术企业”认证，证书编号：GR202322000298，有效期三年，企业所得税税率 15%。

5、子公司深圳市普华业高生物医药有限公司相关税收优惠政策：根据企业所得税关于小型微利企业的相关优惠政策，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按照 20%税率缴纳企业所得税。2023 年度，子公司深圳市普华业高生物医药有限公司实际执行的企业所得税税率为 5%。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	139,117.85	93,312.29
银行存款	19,789,304.80	27,515,538.96
合计	19,928,422.65	27,608,851.25

其他说明

其中冻结的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
司法冻结	560,327.52	4,805,774.61
受医保监管使用账户		2,796.33
合计	560,327.52	4,808,570.94

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

无

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	821,165.20	3,739,724.30
合计	821,165.20	3,739,724.30

(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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	873,580.00	100.00%	52,414.80	6.00%	821,165.20	3,978,430.10	100.00%	238,705.80	6.00%	3,739,724.30
其中：										
按账龄计提	873,580.00	100.00%	52,414.80	6.00%	821,165.20	3,978,430.10	100.00%	238,705.80	6.00%	3,739,724.30
合计	873,580.00		52,414.80		821,165.20	3,978,430.10		238,705.80		3,739,724.30

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

 适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	238,705.80		186,291.00			52,414.80
合计	238,705.80		186,291.00			52,414.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元



项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

无

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	81,571,513.90	96,711,803.44
1 至 2 年	30,287,423.24	43,429,941.30
2 至 3 年	36,631,656.78	22,963,568.19
3 年以上	538,045,650.63	519,769,577.09
3 至 4 年	21,918,368.42	24,502,576.18
4 至 5 年	24,233,510.93	144,619,528.05
5 年以上	491,893,771.28	350,647,472.86
合计	686,536,244.55	682,874,890.02

(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	58,135,361.82	8.00%	58,135,361.82	100.00%	0.00	58,047,361.82	8.50%	58,047,361.82	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	628,400,882.73	92.00%	509,177,892.68	81.03%	119,222,990.05	624,827,528.20	91.50%	487,679,937.29	78.05%	137,147,590.91
其中：										
按账龄	628,400,882.73	100.00%	509,177,892.68	81.03%	119,222,990.05	624,827,528.20	91.50%	487,679,937.29	78.05%	137,147,590.91



计提										
合计	686,536,244.55	100.00%	567,313,254.50	82.63%	119,222,990.05	682,874,890.02	100.00%	545,727,299.11	79.92%	137,147,590.91

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
天地民生医药集团有限公司	36,736,056.45	36,736,056.45	36,824,056.45	36,824,056.45	100.00%	多次催款无结果
山东大洪药业有限公司	11,803,002.63	11,803,002.63	11,803,002.63	11,803,002.63	100.00%	客户已停业
新疆神州通医药有限公司	8,300,778.86	8,300,778.86	8,300,778.86	8,300,778.86	100.00%	多次催款无结果
立达乐仁(北京)医药有限公司	1,207,523.88	1,207,523.88	1,207,523.88	1,207,523.88	100.00%	多次催款无结果
合计	58,047,361.82	58,047,361.82	58,135,361.82	58,135,361.82		

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
一年以内	81,571,513.90	4,894,290.83	6%
一至二年	30,287,423.24	6,057,484.65	20%
二至三年	36,631,656.78	18,315,828.39	50%
三年以上	479,910,288.81	479,910,288.81	100%
合计	628,400,882.73	509,177,892.68	

确定该组合依据的说明:

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备。

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	
坏账准备	545,727,299.11	21,585,955.39				567,313,254.50
合计	545,727,299.11	21,585,955.39				567,313,254.50

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



无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
山东华源天宏药业有限公司	47,312,108.00		47,312,108.00	6.89%	47,303,768.00
天地民生医药集团有限公司	36,824,056.45		36,824,056.45	5.36%	36,824,056.45
广东弘联医药药材有限公司	30,166,755.45		30,166,755.45	4.39%	29,992,223.45
河南吉程医药有限公司	27,299,469.40		27,299,469.40	3.98%	27,163,869.40
成都荷花池药业有限责任公司	19,589,528.15		19,589,528.15	2.85%	19,589,528.15
合计	161,191,917.45		161,191,917.45	23.47%	160,873,445.45

6、合同资产**(1) 合同资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------



	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

无

其他说明：

无

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元



项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,970,934.79	13,891,226.35
合计	11,970,934.79	13,891,226.35

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按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
一年以内	81,571,513.90	4,894,290.83	6.00%
一至二年	30,287,423.24	6,057,484.65	20.00%
二至三年	36,631,656.78	18,315,828.39	50.00%
三年以上	479,910,288.81	479,910,288.81	100.00%
合计	628,400,882.73	509,177,892.68	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：						

单位：元



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

其他说明：

无

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

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

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

无

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无

(8) 其他说明

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	340,864.00	340,864.00
其他应收款	16,666,424.36	20,059,674.72
合计	17,007,288.36	20,400,538.72

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

无

3) 按坏账计提方法分类披露适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

无



其他说明：

无

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
其他权益工具分红	340,864.00	340,864.00
合计	340,864.00	340,864.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 按坏账计提方法分类披露适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

无

其他说明：

无

(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
单位往来款	68,896,981.59	55,577,014.90
保证金及押金	8,036,610.00	12,345,141.75
借款及备用金	27,420,651.79	39,245,631.63
其他	11,028,445.21	6,759,671.28
合计	115,382,688.59	113,927,459.56

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）	5,848,374.70	9,578,420.45
1 至 2 年	8,308,095.25	9,547,337.72
2 至 3 年	9,044,951.89	6,836,178.62
3 年以上	92,181,266.75	87,965,522.77
3 至 4 年	6,007,781.92	11,971,909.65
4 至 5 年	12,789,276.95	61,221,848.03
5 年以上	73,384,207.88	14,771,765.09
合计	115,382,688.59	113,927,459.56



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	39,484,709.88	34.22%	39,484,709.88	100.00%	0.00	39,484,709.88	34.66%	39,484,709.88	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	75,897,978.71	65.78%	59,231,554.35	78.04%	16,666,424.36	74,442,749.68	65.34%	54,383,074.96	73.05%	20,059,674.72
其中：										
按账龄计提	75,897,978.71	65.78%	59,231,554.35	78.04%	16,666,424.36	74,442,749.68	65.34%	54,383,074.96	73.05%	20,059,674.72
合计	115,382,688.59	100.00%	98,716,264.23	85.56%	16,666,424.36	113,927,459.56	100.00%	93,867,784.84	82.39%	20,059,674.72

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
一年以内	5,848,374.70	350,902.48	6.00%
一至二年	8,308,095.25	1,661,619.05	20.00%
二至三年	9,044,951.89	4,522,475.95	50.00%
三年以上	52,696,556.87	52,696,556.87	100.00%
合计	75,897,978.71	59,231,554.35	

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
一年以内	5,848,374.70	350,902.48	6.00%
一至二年	8,308,095.25	1,661,619.05	20.00%
二至三年	9,044,951.89	4,522,475.95	50.00%
三年以上	52,696,556.87	52,696,556.87	100.00%



合计	75,897,978.71	59,231,554.35
----	---------------	---------------

确定该组合依据的说明：

无

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	560,978.63	53,822,096.33	39,484,709.88	93,867,784.84
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-210,076.15	5,058,555.54		4,848,479.39
2024 年 6 月 30 日余额	350,902.48	58,880,651.87	39,484,709.88	98,716,264.23

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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	
坏账准备	93,867,784.84	4,848,479.39				98,716,264.23
合计	93,867,784.84	4,848,479.39				98,716,264.23

期末其他应收款余额中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

期末其他应收款余额中无应收其他关联方欠款情况。

无前期已全额计提坏账准备或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回或在本期收回或转回比例较大的其他应收款情况。

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
无				

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的其他应收款核销情况：	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
其他应收款核销说明：					

其他应收款核销说明：

无

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
天地民生医药集团有限公司	往来款	26,183,698.00	3 年以上	22.69%	26,183,698.00
亳州市东海药业有限公司	往来款	13,301,011.88	3 年以上	11.53%	13,301,011.88
侯建东	保证金	3,411,016.00	3 年以上	2.96%	3,411,016.00



李廷庆	备用金	2,737,411.60	1 年以内、1-2 年、2-3 年	2.37%	504,305.80
吉林省东丰药业股份有限公司	预付货款	2,435,077.24	3 年以上	2.11%	2,435,077.24
合计		48,068,214.72		41.66%	45,835,108.92

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,852,328.41	17.00%	7,044,970.37	31.81%
1 至 2 年	4,645,679.57	21.00%	11,714,335.04	52.90%
2 至 3 年	10,523,223.84	47.00%	2,559,893.59	11.56%
3 年以上	3,264,931.53	15.00%	825,426.08	3.73%
合计	22,286,163.35		22,144,625.08	

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：

期末预付账款余额中无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额 15,985,085.06 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 72%。

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成	账面价值

		本减值准备			本减值准备	
原材料	55,403,967.57	22,700,739.18	32,703,228.39	62,061,185.96	31,554,361.68	30,506,824.28
在产品	3,736,317.50		3,736,317.50	1,180,959.26		1,180,959.26
周转材料				88,802.19		88,802.19
自制半成品	9,322,253.43	2,509,269.82	6,812,983.61	13,791,396.54	4,179,948.93	9,611,447.61
产成品	68,310,760.35	29,579,821.94	38,730,938.41	80,143,189.34	7,964,017.42	72,179,171.92
包装物	2,213,754.08		2,213,754.08	2,931,127.86	58,033.96	2,873,093.90
合计	138,987,052.93	54,789,830.94	84,197,221.99	160,196,661.15	43,756,361.99	116,440,299.16

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计

无

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	31,554,361.68			8,853,622.50		22,700,739.18
产成品	7,964,017.42	25,120,188.00		3,504,383.48		29,579,821.94
包装物	58,033.96			58,033.96		
自制半成品	4,179,948.93			1,670,679.11		2,509,269.82
合计	43,756,361.99	25,120,188.00		14,086,719.05		54,789,830.94

无

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

无

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无



(5) 合同履行成本本期摊销金额的说明

无

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税进项税额留抵	6,837,396.96	7,358,683.58
预缴所得税	1,324,145.25	5,391,232.55
抵债资产	65,018,671.00	65,018,671.00
待抵扣进项税	349,476.78	438,441.96
多缴城建税		841.33
待处理财产损益		
个人所得税		1,394.68
合计	73,529,689.99	78,209,265.10

其他说明：

无

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值



债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允	期末余额	成本	累计公允	累计在其	备注
----	------	------	------	------	------	----	------	------	----



				价值变动			价值变动	他综合收益中确认的减值准备	
--	--	--	--	------	--	--	------	---------------	--

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

无

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收	本期计入其他综合收益的损	本期末累计计入其他综合收	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股	期末余额	指定为以公允价值计量且其
------	------	-----------	--------------	--------------	------------------	--------	------	--------------

		益的利得	失	益的利得		利收入		变动计入其他综合收益的原因
四川轮胎橡胶（集团）股份有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
吉林海通制药有限公司	45,202,411.96				21,860,088.04		45,202,411.96	
海翔（吉林）医药集团有限公司	21,560,000.00						21,560,000.00	
合计	76,762,411.96				21,860,088.04		76,762,411.96	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

无

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备



单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

无

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		



					资损 益			或利 润				
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明：

无

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元



项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	509,405,422.77	524,835,149.13
合计	509,405,422.77	524,835,149.13

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	894,960,462.73	362,850,418.52	26,047,270.81	25,473,535.48	1,309,331,687.54
2. 本期增加金额	1,926,924.62	11,645,538.27		100,037.30	13,672,500.19
(1) 购置	140,000.00	1,907,952.56		100,037.30	2,147,989.86
(2) 在建工程转入	1,786,924.62	9,737,585.71			11,524,510.33
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	9,978,398.00	277,136.75		158,056.56	10,413,591.31
(1) 处置或报废	9,978,398.00	277,136.75		158,056.56	10,413,591.31
4. 期末余额	886,908,989.35	374,218,820.04	26,047,270.81	25,415,516.22	1,312,590,596.42
二、累计折旧					
1. 期初余额	250,143,460.07	261,920,772.34	23,447,858.75	22,189,987.54	557,702,078.70
2. 本期增加金额	11,880,038.89	8,540,170.67	289,907.62	319,867.17	21,029,984.35
(1) 计提	11,880,038.89	8,540,170.67	289,907.62	319,867.17	21,029,984.35
3. 本期减少金额	1,928,009.91	263,279.93		150,059.27	2,341,349.11
(1) 处置或报废	1,928,009.91	263,279.93		150,059.27	2,341,349.11
4. 期末余额	260,095,489.05	270,197,663.08	23,737,766.37	22,359,795.44	576,390,713.94
三、减值准备					



1. 期初余额	226,794,459.71				226,794,459.71
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余额	226,794,459.71				226,794,459.71
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	400,019,040.59	104,021,156.96	2,309,504.44	3,055,720.78	509,405,422.77
2. 期初账面 价值	418,022,542.95	100,929,646.18	2,599,412.06	3,283,547.94	524,835,149.13

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
成品库	3,630,995.65	手续正在办理中
水处理系统厂房	115,362.12	手续正在办理中
锅炉房	2,132,979.00	手续正在办理中
研发中心办公楼	6,527,612.89	手续正在办理中
硅橡胶项目厂房一	4,733,762.30	手续正在办理中
硅橡胶项目厂房二	5,699,907.97	手续正在办理中
硅酸钠石英砂库	3,913,604.91	手续正在办理中
浴池	530,536.57	手续正在办理中
多功能环保综合库房	5,413,552.30	手续正在办理中
消防水泵房	8,906.65	手续正在办理中
水泵房	522,554.17	手续正在办理中
钢材库	12,087.50	手续正在办理中
钢结构厂房	3,116,413.32	手续正在办理中
烘渣房	91,185.04	手续正在办理中
风压机房	318,931.50	手续正在办理中
新干燥包装库	787,552.95	手续正在办理中
硅酸钠过滤厂房	1,051,307.13	手续正在办理中
综合办公楼	13,461,463.00	手续正在办理中



锅炉房	1,256,893.54	手续正在办理中
-----	--------------	---------

其他说明

无

(5) 固定资产的减值测试情况□适用 不适用**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	398,796,146.76	410,130,616.52
合计	398,796,146.76	410,130,616.52

(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
瑞思贝托药品生产基地	238,179,413.13	150,410,511.95	87,768,901.18	238,179,413.13	150,410,511.95	87,768,901.18
综合楼	189,987,957.86	113,263,512.98	76,724,444.88	189,987,957.86	113,263,512.98	76,724,444.88
多功能厅	5,294,145.92	794,466.92	4,499,679.00	5,294,145.92	794,466.92	4,499,679.00
内科楼	94,275,546.66	34,135,751.39	60,139,795.27	94,275,546.66	34,135,751.39	60,139,795.27
连廊 1、2、3	2,921,028.91	1,168,810.03	1,752,218.88	2,921,028.91	1,168,810.03	1,752,218.88
门诊医技外科楼	213,330,545.14	66,722,164.18	146,608,380.96	213,330,545.14	66,722,164.18	146,608,380.96
电梯	84,265.49		84,265.49	84,265.49		84,265.49
医药产品生产基地建设项目	20,213,104.06		20,213,104.06	20,213,104.06		20,213,104.06
7号仓库	12,621.36		12,621.36	12,621.36		12,621.36
干燥储料仓制作安装工程	817,208.38		817,208.38	817,208.38		817,208.38
窑炉				11,509,997.06		11,509,997.06
制罐工程	47,130.97		47,130.97			
厂区养护工程	83,664.22		83,664.22			
办公楼	23,132.11		23,132.11			
修理改造-热风炉	21,600.00		21,600.00			
合计	765,291,364.21	366,495,217.45	398,796,146.76	776,625,833.97	366,495,217.45	410,130,616.52

(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
瑞思贝托药品生产基地	347,263,500.00	238,179,413.13				238,179,413.13	68.59%	75.00%	21,326,707.87			金融机构贷款
综合楼	191,019,462.96	189,987,957.86				189,987,957.86	99.46%	99.00%				其他
多功能厅	5,940,805.11	5,294,145.92				5,294,145.92	89.11%	99.00%				其他
内科楼	95,342,636.62	94,275,546.66				94,275,546.66	98.88%	99.00%				其他
连廊 1、2、3	3,783,218.26	2,921,028.91				2,921,028.91	77.21%	99.00%				其他
门诊医技外科楼	215,866,383.00	213,414,810.63				213,414,810.63	98.86%	99.00%				其他
医药产品生产基地建设项目	239,489,000.00	20,213,104.06				20,213,104.06	8.44%	8.00%				其他
窑炉	11,509,997.06	11,509,997.06		11,509,997.06		0.00	100.00%	100%				其他
合计	1,110,215,003.01	775,796,004.23		11,509,997.06		764,286,007.17			21,326,707.87			

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
瑞思贝托药品生产基地	150,410,511.95			150,410,511.95	
综合楼	113,263,512.98			113,263,512.98	
多功能厅	794,466.92			794,466.92	
内科楼	34,135,751.39			34,135,751.39	
连廊 1、2、3	1,168,810.03			1,168,810.03	
门诊医技外科楼	66,722,164.18			66,722,164.18	
合计	366,495,217.45			366,495,217.45	--

其他说明

无

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用



25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,358,650.51	417,093.00	1,775,743.51
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,358,650.51	417,093.00	1,775,743.51
二、累计折旧			
1. 期初余额	648,436.75	30,519.00	678,955.75
2. 本期增加金额	223,867.63	5,086.50	228,954.13
(1) 计提	223,867.63	5,086.50	228,954.13
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	872,304.38	35,605.50	907,909.88
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	486,346.13	381,487.50	867,833.63
2. 期初账面价值	710,213.76	386,574.00	1,096,787.76

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	174,804,458.20	144,052,915.89		7,211,239.28	326,068,613.37
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	174,804,458.20	144,052,915.89		7,211,239.28	326,068,613.37
二、累计摊销					
1. 期初余额	40,286,273.41	124,115,461.78		4,359,431.02	168,761,166.21
2. 本期增加金额	2,247,071.05	4,803,922.08		342,941.76	7,393,934.89
(1) 计提	2,247,071.05	4,803,922.08		342,941.76	7,393,934.89
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	42,533,344.46	128,919,383.86		4,702,372.78	176,155,101.10
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	132,271,113.74	15,133,532.03		2,508,866.50	149,913,512.27
2. 期初账面价值	134,518,184.79	19,937,454.11		2,851,808.26	157,307,447.16

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

无

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
通化双龙土地使用权	7,010,932.73	等待审批中

其他说明

无

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
非同一控制下企业合并-金宝药业	286,061,692.34					286,061,692.34
非同一控制下企业合并-辽宁美罗	21,793,009.49					21,793,009.49
非同一控制下企业合并-浙江亚利大	210,274,448.19					210,274,448.19
非同一控制下企业合并-远	1,393,308.18					1,393,308.18



大康华					
非同一控制下企业合并-长春普华	334,532,298.59				334,532,298.59
合计	854,054,756.79				854,054,756.79

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
吉林金宝药业股份有限公司	286,061,692.34					286,061,692.34
浙江亚利大胶丸有限公司	201,385,596.69					201,385,596.69
远大康华（北京）医药有限公司	1,393,308.18					1,393,308.18
辽宁美罗医药供应有限公司	18,779,749.57					18,779,749.57
长春普华制药股份有限公司	33,342,813.33					33,342,813.33
合计	540,963,160.11					540,963,160.11

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
固定资产、无形资产、在建工程	吉林金宝药业股份有限公司	吉林金宝药业股份有限公司	是
固定资产	浙江亚利大胶丸有限公司	浙江亚利大胶丸有限公司	是
无形资产	远大康华（北京）医药有限公司	远大康华（北京）医药有限公司	是
固定资产、无形资产	辽宁美罗医药供应有限公司	辽宁美罗医药供应有限公司	是
固定资产、无形资产、在建工程	长春普华制药股份有限公司	长春普华制药股份有限公司	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

无

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因



无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 不适用

其他说明

无

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋维修及厂区维护	552,046.38		245,465.48		306,580.90
合计	552,046.38		245,465.48		306,580.90

其他说明

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,461,965.75	2,172,385.16	10,971,298.16	1,648,785.02
递延收益				
职工教育经费	320,587.94	48,088.19	320,587.94	48,088.19
存货跌价准备	410,060.47	61,509.07	410,060.47	61,509.07
内部交易未实现利润 合并抵消存货				
租赁负债	695,331.70	61,367.46	695,331.70	61,367.46
合计	15,887,945.86	2,343,349.88	12,397,278.27	1,819,749.74

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并 资产评估增值	27,140,374.52	4,069,064.60	29,785,751.33	4,467,862.70



拆迁补偿购置资产				
使用权资产	1,096,787.76	66,945.87	1,096,787.76	66,945.87
合计	28,237,162.28	4,136,010.47	30,882,539.09	4,534,808.57

(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	66,945.87	2,276,404.01	66,945.87	1,752,803.87
递延所得税负债	66,945.87	4,069,064.62	66,945.87	4,467,862.70

(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	1,323,688,550.41	1,291,698,832.08
可抵扣亏损	1,331,964,556.29	1,129,904,521.20
合计	2,655,653,106.70	2,421,603,353.28

(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	223,056,470.32	223,056,470.32	
2025	226,847,827.18	226,847,827.18	
2026	175,107,360.48	175,107,360.48	
2027	225,678,515.37	225,678,515.37	
2028	279,214,347.85	279,214,347.85	
2029	202,060,035.09		
合计	1,331,964,556.29	1,129,904,521.20	

其他说明

无

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	8,797,516.26		8,797,516.26	8,690,566.48		8,690,566.48
合计	8,797,516.26		8,797,516.26	8,690,566.48		8,690,566.48

其他说明：

无



31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	560,327.52	560,327.52		司法冻结、使用受限	4,808,570.94	4,808,570.94		司法冻结、使用受限
存货	10,750,037.08	3,590,000.00		银行借款质押	20,567,051.13	4,553,382.51		银行借款质押
固定资产	628,023,751.74	246,370,017.18		银行借款查封、抵押查封	627,301,261.26	255,666,210.28		银行借款查封、抵押查封
无形资产	133,645,312.29	106,570,558.25		银行借款抵押查封	139,045,121.41	107,870,299.03		银行借款抵押查封
在建工程	755,582,900.17	389,087,682.72		银行借款抵押查封	755,582,900.17	389,087,682.72		银行借款抵押查封
合计	1,528,562,328.80	746,178,585.67			1,547,304,904.91	761,986,145.48		

其他说明：

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		474,307,354.44
抵押借款	394,700,686.70	
信用借款		88,570,000.00
担保/保证借款	272,695,359.71	164,625,359.71
合计	667,396,046.41	727,502,714.15

短期借款分类的说明：

抵押借款，所用抵押物为房产及土地使用权，相关明细见附注“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“31、所有权或使用权受到限制的资产”。

(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 667,396,046.41 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
华夏银行股份有限公司长春分行	73,999,999.99	6.41%	2020年10月16日	7.80%
招商银行股份有限公司通化分行	106,743,774.53	5.22%	2020年07月01日	9.21%
吉林珲春农村商业银行股份有限公司长春市朝阳支行1	35,000,000.00	8.50%	2021年12月18日	12.75%
吉林珲春农村商业银行股份有限公司长春市朝阳支行2	20,000,000.00	8.50%	2021年12月18日	12.75%
长春高新惠民村镇银行有限责任公司	88,570,000.00	24.00%	2021年01月01日	24.00%
中国光大银行股份有限公司长春分行	273,956,912.17	5.66%	2021年05月20日	8.48%
中国农业银行股份有限公司梅河口市支行	29,485,359.72	5.22%	2021年01月03日	7.83%
吉林磐石农村商业银行股份有限公司1	6,000,000.00	8.00%	2022年12月14日	12.00%
吉林磐石农村商业银行股份有限公司2	3,000,000.00	8.00%	2022年12月15日	12.00%
通化融达村镇银行股份有限公司	7,640,000.00	12.60%	2023年01月04日	18.90%
浙江新昌农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	5.36%	2024年01月21日	8.04%
南京银行杭州分行营业部	14,000,000.00	5.16%	2024年04月01日	7.74%
梨树源泰村镇银行	4,000,000.00	10.50%	2023年07月20日	15.75%
合计	667,396,046.41	--	--	--

其他说明

无

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

无

34、衍生金融负债

单位：元



项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	39,301,045.99	44,224,808.78
一至二年	16,393,885.59	29,206,761.84
二至三年	26,657,265.88	20,492,450.39
三年以上	98,483,904.04	81,580,605.87
合计	180,836,101.50	175,504,626.88

(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
梅河口市诚昆建筑有限责任公司	25,043,863.00	资金原因未能支付
安国市恒盛源中药材有限公司	19,598,192.71	资金原因未能支付
芍花堂国药股份有限公司	9,021,481.03	资金原因未能支付
安国市益仁商贸有限公司	6,018,868.69	资金原因未能支付
国药兆祥（长春）医药有限公司	5,946,154.00	资金原因未能支付
安徽省普信医药销售有限公司	3,783,786.66	资金原因未能支付
安徽嘉佑中药饮片有限公司	2,942,826.40	资金原因未能支付
江西旭全贸易有限公司	2,516,867.90	资金原因未能支付
合计	74,872,040.39	

其他说明：

无

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	494,136,869.12	442,946,077.24
其他应付款	459,593,525.32	384,771,280.78
合计	953,730,394.44	827,717,358.02

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	190,770,114.05	163,104,157.89
短期借款应付利息	297,067,077.89	279,841,919.35
合计	494,136,869.12	442,946,077.24

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(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
往来款	30,971,106.48	39,948,475.27
限制性股票回购义务	10,972,766.20	10,955,109.61
保证金及抵押金	16,905,363.22	14,290,550.94
借款及担保费	328,371,392.53	244,857,910.45
税收及社保滞纳金	36,982,251.80	29,252,159.73
诉讼费及调节费	8,109,224.74	8,167,671.13
待支付费用	11,119,817.75	32,460,912.66
其他	16,161,602.60	4,838,490.99
合计	459,593,525.32	384,771,280.78

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
吉林省梅河建设发展有限公司	193,900,865.00	资金原因未能支付
东北中小企业融资再担保股份有限公司吉林分公司	51,962,579.86	资金原因未能支付
梅河口市国家税务局	32,445,287.52	资金原因未能支付
限制性股票回购义务	10,972,766.20	资金原因未能支付



上海领览电子商务有限公司	4,144,800.00	资金原因未能支付
合计	293,426,298.58	

其他说明

无

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
与转让商品相关的款项	28,634,631.67	28,286,614.84
合计	28,634,631.67	28,286,614.84

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,884,434.82	35,683,971.87	31,962,598.95	31,605,807.74
二、离职后福利-设定提存计划	7,491,586.49	4,661,477.60	3,751,005.69	8,402,058.40
三、辞退福利		3,086.00	3,086.00	
合计	35,376,021.31	40,348,535.47	35,716,690.64	40,007,866.14

(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	24,838,411.13	31,563,027.12	28,388,058.33	28,013,379.92
2、职工福利费		482,610.03	482,610.03	
3、社会保险费	435,226.92	2,133,603.78	1,826,849.73	741,980.97
其中：医疗保险费	372,064.81	2,028,988.41	1,744,342.35	656,710.87
工伤保险费	53,768.12	104,615.37	82,507.38	75,876.11
生育保险费	9,393.99			9,393.99
4、住房公积金	2,007,462.00	1,191,878.40	980,060.40	2,219,280.00
5、工会经费和职工教育经费	603,334.77	312,852.54	285,020.46	631,166.85
合计	27,884,434.82	35,683,971.87	31,962,598.95	31,605,807.74

(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	7,268,892.19	4,551,580.29	3,690,902.45	8,129,570.03
2、失业保险费	222,694.30	109,897.31	60,103.24	272,488.37
合计	7,491,586.49	4,661,477.60	3,751,005.69	8,402,058.40

其他说明：

无

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,384,591.16	3,491,299.64
企业所得税	38,372,088.22	36,516,159.44
个人所得税	4,121,458.36	3,859,827.43
城市维护建设税	234,621.84	430,215.45
印花税	118,902.83	295,402.96
土地使用税	1,945,863.53	1,477,383.99
房产税	7,538,388.47	5,098,391.47
教育费附加	114,863.70	193,585.10
地方教育费附加	74,533.71	127,014.56
环境保护税	35,487.21	54,180.54
水利建设基金	19,897.85	20,315.47
合计	56,960,696.88	51,563,776.05

其他说明



无

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	43,917,325.99	43,917,325.99
一年内到期的租赁负债	329,270.36	411,644.70
合计	44,246,596.35	44,328,970.69

其他说明：

无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,729,517.74	3,684,275.49
未终止确认商业承兑汇票		3,532,952.43
合计	3,729,517.74	7,217,227.92

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



抵押借款	573,130,782.54	290,030,000.00
信用借款	7,000,000.00	290,327,404.54
担保/保证借款	96,000,000.00	96,000,000.00
合计	676,130,782.54	676,357,404.54

长期借款分类的说明：

抵押借款，所用抵押物为房产及土地使用权。相关明细见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“31、所有权或使用权受到限制的资产”。

其他说明，包括利率区间：

本年末已逾期未偿还的长期借款总额为 676,130,782.54 元，已逾期未偿还的长期借款情况如下：

贷款单位	借款年末金额	借款利率	逾期时间	逾期利率
兴业银行股份有限公司 长春分行	7,000,000.00	3.38%	2020/11/20	5.06%
吉林磐石农村商业银行 股份有限公司 1	26,000,000.00	6.00%	2020/5/21	9.00%
吉林磐石农村商业银行 股份有限公司 2	3,500,000.00	6.00%	2021/12/28	9.00%
吉林磐石农村商业银行 股份有限公司 3	7,000,000.00	6.00%	2022/12/28	9.00%
吉林磐石农村商业银行 股份有限公司 3	59,500,000.00	6.00%	2023/12/25	9.00%
吉林浑江农村商业银行 股份有限公司 1	48,753,378.00	6.75%	2022/8/5	10.13%
招商银行股份有限公司 通化分行 1	130,650,000.00	8.19%	2021/9/8	8.19%
招商银行股份有限公司 通化分行 2	19,075,000.00	8.22%	2021/9/8	8.22%
招商银行股份有限公司 通化分行 3	10,675,000.00	8.21%	2021/9/8	8.21%
中国建设银行股份有限公司 通化分行	330,644,271.18	4.70%	2021/6/29	7.05%
上海华瑞银行股份有限 公司	33,333,133.36	9.95%	2021/1/25	24.00%
合 计	676,130,782.54	—	—	—

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约



合计													
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(3) 可转换公司债券的说明

无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无

其他说明

无

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	446,854.59	726,222.18
未确认的融资费用	-17,693.50	-30,890.48
一年内到期的租赁负债（第十节 财务报告、七 合并财务报表项目注释、43 一年内到期的非流动负债）	-329,270.36	-411,644.70
合计	99,890.73	283,687.00

其他说明

无

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



其他说明：

无

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

无

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

无

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无

其他说明：

无

50、预计负债

单位：元



项目	期末余额	期初余额	形成原因
售后回租逾期违约金	36,850,932.73	32,798,901.78	中民投健康产业融资租赁有限公司逾期违约金
委托贷款违约金	28,786,401.65	24,793,858.66	国药控股（中国）融资租赁有限公司逾期违约金
采购合同违约金	688,990.41	688,990.41	购销合同逾期违约金
对外担保连带责任	73,683,831.19	82,321,697.60	哈尔滨银行大连分行逾期借款担保责任
合计	140,010,155.98	140,603,448.45	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

（1）售后回租逾期违约金是子公司金宝药业与中民投健康产业融资租赁有限公司售后回租业务未能按期偿还租金被提起诉讼。上述数据为按照法院裁定计算截至 2024 年 6 月 30 日应计违约金。

（2）委托贷款违约金是子公司金宝药业未能按期偿还国药控股（中国）融资租赁有限公司委托贷款本金及利息，国药控股（中国）融资租赁有限公司向法院提起诉讼。上述数据是按照法院裁定计算截至 2024 年 6 月 30 日应计违约金。

（3）购销合同违约金是子公司金宝药业因未按采购合同约定时间向供应商安徽嘉佑中药饮片有限公司、四平市铁西区泰合彩印包装有限公司、芜湖华莲蜂园有限责任公司、济南高华药用胶囊股份有限公司支付货款，被四家供应商提起诉讼，以及子公司深圳业高因未及时返还预收回款，被客户云南江云康医药有限公司提起诉讼。

（4）对外担保连带责任是公司对为吉林海通制药有限公司与哈尔滨银行大连分行的银行借款提供担保，因吉林海通制药有限公司未按照借款合同约定如期偿还借款及利息，公司作为担保人被哈尔滨银行大连分行提起诉讼。截至 2024 年 6 月 30 日，公司抵押房产已被拍卖用于偿还该笔借款。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,725,115.85		148,337.15	1,576,778.70	政府扶持资金
合计	1,725,115.85		148,337.15	1,576,778.70	

其他说明：

无

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无



53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	666,014,674.00						666,014,674.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	784,467,661.02			784,467,661.02
其他资本公积	816,989,100.13			816,989,100.13
合计	1,601,456,761.15			1,601,456,761.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额



限制性股票激励回购义务	38,367,000.00			38,367,000.00
合计	38,367,000.00			38,367,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-21,860,088.04							-21,860,088.04
其他权益工具投资公允价值变动	-21,860,088.04							-21,860,088.04
其他综合收益合计	-21,860,088.04							-21,860,088.04

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	88,230,286.24			88,230,286.24
合计	88,230,286.24			88,230,286.24

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无



60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,576,146,524.62	-2,226,915,121.89
调整后期初未分配利润	-2,576,146,524.62	-2,226,915,121.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-143,862,940.50	-91,189,002.79
期末未分配利润	-2,714,677,745.29	-2,318,104,124.68

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	166,554,848.21	112,788,814.22	158,656,891.67	114,547,748.32
其他业务	623,145.41	422,461.35	573,996.74	279,088.08
合计	167,177,993.62	113,211,275.57	159,230,888.41	114,826,836.40

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：								
按经营地区分类								
其中：								
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								

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

无

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 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

无

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

无

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	773,204.62	749,481.57
教育费附加	585,288.94	563,624.83
房产税	4,370,395.77	2,070,048.86
土地使用税	1,035,794.76	1,106,832.95
车船使用税	15,787.68	10,219.68
印花税	61,268.18	96,501.00
环保税	72,414.48	50,984.75
残疾人保障金	46,070.14	38,138.93
水利建设基金及防洪基金	32,710.31	26,239.53



合计	6,992,934.88	4,712,072.10
----	--------------	--------------

其他说明：

无

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,219,106.03	16,200,984.85
差旅费	448,395.63	218,828.36
办公费	285,241.46	354,297.06
车辆使用费	216,594.55	202,646.03
业务招待费	991,420.60	1,151,876.98
停工损失	2,530,948.29	950,686.92
折旧与摊销	13,403,873.51	14,386,570.70
劳动保险费（养老保险）	3,401,643.45	3,452,229.16
中介机构费	3,207,500.00	1,230,000.00
物料消耗	417,215.73	302,495.07
技术服务费	156,106.95	121,888.00
取暖费	1,093,325.15	1,237,594.80
信息披露费	6,000.00	66,000.00
水电费	111,826.09	120,643.06
劳务费	74,875.81	
修理费	218,717.62	87,268.35
诉讼费		14,954.00
其他	7,442,004.92	1,480,122.16
合计	47,224,795.79	41,579,085.50

其他说明

无

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,481,133.13	9,425,557.97
差旅费	394,487.27	328,212.79
宣传费	3,701,271.25	8,056,273.37
租金	1,435.00	61,380.95
办公费	151,089.29	89,126.43
包装物		276,453.44
咨询服务费	7,595,332.08	1,221,682.81
会务费	376,291.62	22,929.00
招待费	224,516.51	292,088.39
折旧与摊销	27,889.41	96,802.30
运费		329,681.26
市场调研费		23,214.53
培训费		7,333.47
其他	1,604,848.72	1,843,816.01
合计	22,558,294.28	22,074,552.72



其他说明：

无

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费	4,160,753.50	4,242,001.10
合计	4,160,753.50	4,242,001.10

其他说明

无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	81,005,893.23	76,690,055.61
减：利息收入	20,759.28	229,022.85
手续费等其他费用	6,540,511.76	4,266,078.98
合计	87,525,645.71	80,727,111.74

其他说明

无

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
研发投入补贴	110,000.00	5,000.00
企业扶持资金-递延收益	148,337.15	55,845.71
个税返还手续费		309.05
发明专利奖		10,000.00
进项税加计抵减	410,359.24	
合计	668,696.39	71,154.76

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

无

69、公允价值变动收益

单位：元



产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

无

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	41,069.89	
控股子公司进入破产重整程序，导致失去控制权产生的投资收益		19,943,899.21
合计	41,069.89	19,943,899.21

其他说明

无

71、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	186,291.00	
应收账款坏账损失	-21,585,955.39	-16,564,587.17
其他应收款坏账损失	-4,848,479.39	-8,001,234.03
合计	-26,248,143.78	-24,565,821.20

其他说明

无

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-25,120,188.00	
合计	-25,120,188.00	

其他说明：

无

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	587,478.32	77,361.11



其中：处置固定资产利得	587,478.32	77,361.11
处置无形资产利得		
非流动资产处置损失合计		12,237.61
其中：固定资产处置损失		12,237.61
无形资产处置损失		
合计	587,478.32	65,123.50

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合同补偿金			
其他	36,130.42	66,915.84	
合计	36,130.42	66,915.84	

其他说明：

无

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	3,884.14	2,574.57	3,884.14
罚款及滞纳金	11,967,218.04	14,124,067.04	11,967,218.04
其他	22,463.95	175.54	22,463.95
合计	11,993,566.13	14,126,817.15	11,993,566.13

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,512,109.73	4,704,616.73
递延所得税费用	-922,398.24	-2,388,962.15
合计	4,589,711.49	2,315,654.58

(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	-176,524,229.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	-45,747,433.86



子公司适用不同税率的影响	4,079,837.58
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	44,640,931.16
所得税费用	4,589,711.49

其他说明：

无

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	33,839.56	229,968.38
政府补助	310,761.54	10,172.35
收到保证金及保证金返还	1,437,643.24	421,610.00
往来款	9,695,521.34	17,054,703.75
合计	11,477,765.68	17,716,454.48

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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
各项费用	20,410,418.81	20,274,693.24
往来款	44,104,481.16	34,602,564.63
支付保证金及保证金返还 票据保证金	688,000.00	460,255.00
合计	65,202,899.97	55,337,512.87

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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
收回理财取得的现金	13,000,000.00	10,000,000.00
合计	13,000,000.00	10,000,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付的现金	13,000,000.00	17,500,000.00
合计	13,000,000.00	17,500,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
解除资金冻结及受限	4,128,243.42	2,252,021.68
合计	4,128,243.42	2,252,021.68

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无



79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-181,113,940.49	-129,791,970.77
加：资产减值准备	51,368,331.78	24,565,821.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,029,984.35	23,166,594.27
使用权资产折旧	228,954.13	1,270,197.75
无形资产摊销	7,393,934.89	7,432,286.14
长期待摊费用摊销	245,465.48	317,620.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-587,478.32	-65,123.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	87,525,645.71	76,690,055.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-41,069.89	-19,943,899.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-523,600.14	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-398,798.10	-2,388,962.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	21,209,608.22	-320,426.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-419,271.17	-10,520,862.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,747,259.82	30,989,495.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,829,493.37	1,400,826.32
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	19,368,095.13	12,110,296.89
减：现金的期初余额	22,800,280.31	23,317,033.83
加：现金等价物的期末余额		



减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,432,185.18	-11,206,736.94

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

无

(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	19,368,095.13	22,800,280.31
其中：库存现金	139,117.85	93,312.29
可随时用于支付的银行存款	19,228,977.28	22,706,968.02
三、期末现金及现金等价物余额	19,368,095.13	22,800,280.31

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由



其他说明：

无

(7) 其他重大活动说明

无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

**(2) 本公司作为出租方**

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益适用 不适用**83、数据资源**

无

84、其他

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费	4,160,753.50	4,242,001.10
合计	4,160,753.50	4,242,001.10
其中：费用化研发支出	4,160,753.50	4,242,001.10

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

无

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

无

或有对价及其变动的说明



无

大额商誉形成的主要原因:

无

其他说明:

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位: 元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债:

无

其他说明:

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否



(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

无

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		



存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无

6、其他

无

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

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	
吉林金宝药业股份有限公司	135,000,000.00	吉林省梅河口市	吉林省梅河口市	硬胶囊剂、片剂、颗粒剂、丸剂（蜜丸、糊丸、浓缩丸、水蜜丸）、合剂、糖浆剂生产销售；保健食品、化妆品、医药包装材料、日用品批发兼零售；散装食品（含冷藏冷冻食品）销售，预包装食品（含冷藏冷冻食品）销售；人参、鹿茸、土特产品销售；医药技术咨询服务；医药技术转让；医药科技成果转让；物流服务；社会经济咨询（不含金融、证券、期货投资咨询及中介）（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）。	52.00%		购买
江西双龙硅材料科技有限公司	50,000,000.00	江西省宜春市万载县	江西省宜春市万载县	基础化工原料蒸气生产、销售；金属结构管道、普通机械设备的制造、加工制作、安装和销售、机械设备及厂房租赁	100.00%		设立
通化双龙化工股份有限公司	6,000,000.00	吉林省通化市	吉林省通化市	硅材料科技研发、生产及销售；精细化工产品（不含危险品）生产、销售；进出口贸易；货物运输、仓储（不含危险品）	100.00%		设立
远大康华（北京）医药有限公司	18,000,000.00	北京市	北京市	批发药品；销售食品；销售第三类医疗器械；销售医疗器械Ⅱ类、Ⅰ类、五金交电（不含电动自行车）（不从事实体店铺经营）、家具（不从事实体店铺经营）、日用杂货、仪器仪表、计算机、软件及辅助设备、机械设备、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；批发药品、销售食品、销售第三类医疗器械以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	70.00%		购买
浙江亚利大胶丸有限公司	10,000,000.00	浙江新昌县	浙江新昌县	药品生产；销售自产产品 销售：胶囊机械；货物进出口	100.00%		购买



长春普华制药股份有限公司	53,432,400.00	吉林省长春市	吉林省长春市	乳膏剂（含激素类）、颗粒剂、原料药（盐酸美司坦、苄达赖氨酸）、滴丸剂、片剂、硬胶囊剂、滴眼剂、小容量注射剂、软膏剂、凝胶剂、搽剂、原料药（辣椒碱）的生产；经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）生产、科研所需的原辅材料的出口业务，基因工程制品研制、开发（法律、法规和国务院决定禁止的项目不得经营；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）	99.87%	0.13%	购买
吉药控股（香港）药物研发科技有限公司		中国香港	中国香港	药物研究	100.00%		设立
吉林金宝医药营销有限公司	15,000,000.00	吉林省梅河口市	吉林省梅河口市	中成药、化学药制剂、抗生素批发销售；保健食品、化妆品、医药包装材料、日用品批发兼零售；预包装食品批发兼零售；医药技术咨询服务；医药技术转让；医药科技成果转让；物流服务；社会经济咨询（不含金融、证券、期货投资咨询及中介）		100.00%	购买
辽宁美罗医药供应有限公司	10,000,000.00	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	药品、食品、保健用品、消杀用品、化妆品、医疗器械、计划生育用品、洗涤用品、消毒用品、卫生用品、日用百货销售；会议及展览展示服务；经济信息咨询；医疗器械配件销售。		70.00%	购买
梅河口市金宝新华医院管理有限公司	300,000,000.00	吉林省梅河口市	吉林省梅河口市	医院运营管理；以自有资金对医院项目投资、管理；房屋租赁；计算机软件系统及辅助设备开发和销售；企业管理咨询；投资咨询；设计、制作、代理和发布国内外各类广告；企业形象策划；房地产开发。		100.00%	设立
吉林利君康源药业有限公司	50,000,000.00	吉林省长春市	吉林省长春市	中成药、化学药制剂、抗生素、中药饮片、保健食品、医疗器械、卫生用品、日用品、化妆品、消杀用品、预包装食品批发、零售，进出口贸易，市场营销策划，市场推广服务，仓储服务		100.00%	购买
盐城德邦仕科技有限公司	40,000,000.00	江苏省盐城市	江苏省盐城市	医药技术研发、技术服务、技术咨询、技术转让；自营和代理各类商品和技术的进出口业务		62.50%	购买
深圳市普华业高生物医药有限公司	5,000,000.00	广东省深圳市	广东省深圳市	一般经营项目是：辣椒碱及相关产品的开发和研发；许可经营项目是：中成药、化学药制剂、化学原料药、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品的批发；药品批发。		100.00%	购买
长春普华季德医药有限公司	5,000,000.00	吉林省长春市	吉林省长春市	药品批发；第三类医疗器械经营；食品销售；道路货物运输（不含危险货物）；道路危险货物运输。第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；化妆品批发；化妆品零售；包装材料及制品销售；日用品批发等。		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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



无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

单位：元

(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
吉林金宝药业股份有限公司	48.00%	-407,697,386.66		-407,697,386.66

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司	期末余额	期初余额
-----	------	------



吉药控股

吉药控股集团股份有限公司 2024 年半年度报告全文

名称	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
吉林金宝药业股份有限公司	204,919,332.36	734,512,170.30	939,431,502.66	1,356,273,080.36	742,975,386.08	2,099,248,466.44	221,054,027.66	754,684,959.39	975,738,987.05	1,304,025,342.12	743,938,561.24	2,047,963,903.36

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
吉林金宝药业股份有限公司	17,636,869.47	-87,592,047.47	-87,592,047.47	-233,791.06	26,924,451.90	-91,946,349.65	-91,946,349.65	645,706.59

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额



流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		



归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

无

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

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



3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	668,696.39	71,154.76

其他说明

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

无

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

**(3) 继续涉入的资产转移金融资产**□适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
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

无

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

无

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

无

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

无

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

无



9、其他

无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是卢忠奎及黄克凤。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本企业子公司的情况详见附注“第十节、财务报告”之“十、“在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无

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
卢忠奎	公司实际控制人
通化双龙集团有限公司	控股股东关联公司
通化双龙集团房地产开发有限公司	控股股东关联公司
通化双龙集团建材有限公司	控股股东关联公司
孙军、徐文娟	本公司原股东及配偶
吉林海通制药有限公司	本公司投资的公司

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表



单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吉林金宝药业股份有限公司	100,000,000.00	2017年11月21日	2020年11月21日	否
吉林金宝药业股份有限公司	50,000,000.00	2019年01月25日	2021年01月25日	否
吉林金宝药业股份有限公司	65,000,000.00	2019年04月15日	2022年04月18日	否
吉林金宝药业股份有限公司	190,000,000.00	2019年04月17日	2022年07月16日	否
吉林金宝药业股份有限公司	80,000,000.00	2016年06月20日	2021年06月19日	否
吉林金宝药业股份有限公司	150,000,000.00	2019年06月06日	2020年06月30日	否
吉林金宝药业股份有限公司	200,000,000.00	2016年10月14日	2021年09月08日	否
吉林金宝药业股份有限公司	74,000,000.00	2018年10月15日	2020年10月15日	否
吉林金宝药业股份有限公司	96,000,000.00	2020年12月28日	2023年12月25日	否
吉林金宝医药营销有限公司	6,000,000.00	2021年12月29日	2022年12月14日	否
吉林金宝医药营销有限公司	3,000,000.00	2021年12月28日	2022年12月15日	否
吉林金宝药业股份有限公司	48,980,000.00	2020年12月15日	2023年12月14日	否
吉林金宝药业股份有限公司	80,000,000.00	2019年01月04日	2021年01月03日	否
长春普华制药股份有限公司	60,000,000.00	2021年05月16日	2022年04月16日	否
浙江亚利大胶丸有限公司	30,000,000.00	2021年06月15日	2022年07月11日	否
浙江亚利大胶丸有限公司	20,000,000.00	2022年04月02日	2023年04月01日	否
吉林海通制药有限公司	100,000,000.00	2019年08月01日	2020年07月31日	否
通化双龙化工股份有限公司	35,000,000.00	2020年12月22日	2021年12月17日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

第6项、第7项，担保方为本公司、子公司远大康华(北京)医药有限公司及孙公司梅河口市金宝新华医院管理有限公司；

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,059,799.85	1,304,704.68

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	吉林海通制药有限公司	11,649,181.93	11,649,181.93

7、关联方承诺

无

8、其他

无

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

不适用

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，公司诉讼情况如下：

(1) 2019 年 1 月 18 日，金宝药业与国药控股（中国）融资租赁有限公司（以下简称“国药控股”）签订《人民币委托借款合同》及《委托贷款合同》，国药控股委托上海华瑞银行股份有限公司向金宝药业发放贷款 50,000,000.00 元。因未按期偿还，2019 年 12 月国药控股向上海市浦东新区人民法院提起诉讼，要求金宝药业偿还本金 33,333,333.36 元、利息 3,218,598.77 元及罚息 176,953.03 元、加速到期之后的违约金，并要求孙军、吉药控股、江西双龙承担连带保证责任、有权拍卖、变卖吉药控股质押的股权。上海市浦东新区人民法院于 2020 年 6 月 18 日出具民事调解书，要求金宝药业按照约定时间和金额偿还借款本金 36,551,932.13 元、截至 2020 年 6 月 22 日止的延迟违

约金 649,159.10 元、保全担保费 36,848.89 元及律师费 120,000.00 元、交付不低于 2200 万元的质押财产，如不能按期足额支付借款本息，国药控股有权收取自逾期之日起至实际清偿日止的延迟违约金，孙军、吉药控股、江西双龙承担连带清偿责任。上海市浦东新区人民法院于 2021 年 6 月 2 日出具执行通知书，金宝药业以人参一批作为质押物。上海市浦东新区人民法院于 2022 年 12 月 26 日 10 时起至 2023 年 2 月 24 日 10 时在(www.taobao.com)上公开进行网络司法变卖活动。2023 年 3 月 14 日，公司收到上海市浦东新区人民法院出具的《上海市浦东新区人民法院执行裁定书》，表明质押物人参一批经上海市浦东新区人民法院公开司法变卖，已流拍。根据上海市浦东新区人民法院出具的《执行裁定书》，解除对被执行人金宝药业名下质押给申请执行人国药控股的目前贮存在吉林省长春市绿园区盛添路 777 号冷库的重量为 741942 克人参的查封。截至 2024 年 6 月 30 日，金宝药业未支付前述款项，该诉讼仍在执行中。

(2) 2017 年 10 月 20 日，金宝药业与中民投健康产业融资租赁有限公司（以下简称“中民投”）签订《售后回租赁合同》，金宝药业通过售后回租的方式向中民投融资 100,000,000.00 元。因未按期支付租金，2020 年 5 月中民投向上海市黄浦区人民法院提起诉讼，要求金宝药业支付租金及留购价款 44,527,912.64 元、支付截至 2019 年 12 月 18 日止违约金 587,490.51 元、支付至实际清偿日止违约金，并要求吉药控股、孙军承担连带清偿责任。2020 年 11 月 12 日，上海市黄浦区人民法院出具民事判决书，要求金宝药业支付未付租金及留购价款 44,527,912.64 元、违约金 587,490.51 元及至实际清偿日止违约金（按每日万分之五计算），吉药控股、孙军承担连带清偿责任。上海市黄浦区人民法院于 2021 年 4 月 19 日出具执行通知书及执行裁定书。2021 年 12 月 23 日查封吉药控股持有的江西双龙 100% 股权，2021 年 12 月 31 日查封吉药控股持有的通化双龙 100% 股权。上海市黄浦区人民法院于 2021 年 4 月 19 日出具执行通知书及执行裁定书，2022 年 6 月 10 日终结本次执行。截至 2024 年 6 月 30 日，金宝药业未支付前述款项，该诉讼仍在进行中。

(3) 2018 年 12 月 18 日，吉药控股与兴业银行长春分行（以下简称“兴业银行”）签订《并购借款合同》及补充协议，借款金额 300,000,000.00 元，用于支付并购款，借款期限 60 个月，同日，吉药控股、金宝药业分别与兴业银行签订《非上市公司股权质押合同》，约定以吉药控股和金宝药业持有的长春普华股权为前述借款提供质押担保。因吉药控股未能如期偿还借款，借款合同项下未到期贷款本金全部提前到期。2020 年 7 月兴业银行向吉林省长春市中级人民法院提起诉讼，要求吉药控股偿还兴业银行本金 250,000,000.00 元、计算至 2020 年 6 月 18 日利息、罚息、复利共 2,241,813.19 元以及自 2020 年 6 月 19 日起至全部本息清偿完毕日止的罚息和复利；对吉药控股及金宝药业持有的长春普华股权行使质权；长春普华、孙军、徐文娟承担连带清偿责任。吉林省长春市中级人民法院于 2021 年 3 月 10 日出具民事判决书，要求吉药控股向兴业银行偿还本金、欠付期内利息、罚息及复利；兴业银行对质押的吉药控股、金宝药业持有的长春普华股权享有优先受偿权；长春普华、孙军、徐文娟承担连带保证责任。吉林省长春市中级人民法院于 2021 年 5 月 24 日出具执行通知书。

2022 年 12 月 12 日，兴业银行股份有限公司长春分行（以下简称“兴业银行”）将持有的吉药控股债权转让给中国华融资产管理股份有限公司（以下简称“中国华融”）；2022 年 12 月 16 日，中国华融将持有的吉药控股债权转让给吉林省梅河建设发展有限公司。

2023 年 12 月 16 日，吉林省长春市中级人民法院出具《执行裁定书》（2023）吉 01 执异 679 号，裁定变更吉林省梅河建设发展有限公司为（2021）吉 01 执 647 号执行案件的申请执行人。

截至 2024 年 6 月 30 日，该诉讼仍在进行中。

（4）2016 年 9 月 9 日，金宝药业与招商银行股份有限公司通化分行（以下简称“招商银行”）签订《固定资产借款合同》，借款金额 200,000,000.00 元，借款期限 5 年；2019 年 5 月 30 日，金宝药业与招商银行签订《流动资金借款合同》，借款金额 110,000,000.00 元，借款期限 1 年，为保证借款。因金宝药业未能按期偿还借款，2020 年 10 月招商银行向吉林省通化市中级人民法院提起诉讼。吉林省通化市中级人民法院于 2021 年 3 月 15 日出具民事判决书，要求金宝药业偿还固定资产借款本金 160,400,000.00 元并支付利息及复利 8,179,905.68 元；流动资金借款本金 108,349,403.20 元并支付复利 6,918,291.85 元；对抵押的房产、土地使用权优先享有受偿权；对质押的金宝药业持有辽宁美罗、新华医院股权、吉药控股持有的远大康华股权优先享有受偿权；新华医院、孙军、徐文娟、远大康华、吉药控股承担连带清偿责任。吉林省通化市中级人民法院于 2021 年 9 月 14 日出具执行裁定书，2021 年 12 月 19 日裁定终结本次执行。截至 2023 年 12 月 31 日，金宝药业尚未偿还前述款项，该项诉讼仍在进行中。

（5）2019 年 4 月 2 日，吉药控股与吉林省吉煤投资有限责任公司（以下简称“吉煤”）及第三人惠民村镇银行签订《委托贷款借款合同》，合同约定吉煤委托惠民村镇银行向吉药控股发放借款 90,000,000.00 元，借款期限至 5 月 31 日，后展期至 7 月 30 日，借款利率 24%/年。因吉药控股未能按期偿还借款，2021 年 3 月吉煤向吉林省长春市中级人民法院提起诉讼。吉林省长春市中级人民法院于 2021 年 7 月 6 日出具民事判决书，要求吉药控股向吉煤偿还借款本金 88,570,000.00 元及逾期利息，长春普华、金宝药业、孙军承担连带清偿责任。吉林省长春市中级人民法院 2022 年 01 月 11 日出具终本执行裁定书，2022 年 5 月 17 日终结本次执行。截至 2024 年 6 月 30 日，吉药控股尚未支付各项款项。

（6）2018 年 10 月 12 日，金宝药业与华夏银行股份有限公司长春分行（以下简称“华夏银行”）签订《流动资金借款合同》，借款金额 75,000,000.00 元，借款期限 1 年，后展期至 2020 年 10 月 15 日。因金宝药业未能按期偿还借款及利息，2021 年 3 月华夏银行向吉林省长春市中级人民法院提起诉讼。长春市中级人民法院于 2021 年 8 月 20 日出具民事判决书，要求金宝药业向华夏银行偿还借款本金 74,000,000.00 元、偿还欠付期内利息 3,103,081.88 元及罚息（自 2020 年 10 月 16 日起计算至实际清偿之日止）；吉药控股承担连带保证责任。吉林省长春市中级人民法院 2022 年 2 月 08 日出具执行裁定书，2022 年 6 月 14 日裁定终结本次执行。截至 2024 年 6 月 30 日，金宝药业尚未支付前述款项。

(7) 2020 年 2 月 21 日, 金宝药业与中国农业银行股份有限公司梅河口支行(以下简称“农业银行”)签订《流动资金借款合同》, 借款金额 29,485,359.72 元, 借款期限 1 年。因金宝药业未能按期偿还利息及本金, 2021 年 3 月农业银行向吉林省通化市中级人民法院提起诉讼。吉林省通化市中级人民法院于 2021 年 5 月 19 日出具民事判决书, 要求金宝药业偿还借款本金 29,485,359.72 元及其相应的利息、复利、罚息(至实际结清日止); 吉药控股、孙军承担连带保证责任。吉林省通化市中级人民法院于 2021 年 7 月 1 日出具执行裁定书, 2021 年 12 月 12 日裁定终结本次执行。截至 2024 年 6 月 30 日, 金宝药业尚未支付相关款项, 该诉讼尚未结案。

(8) 2020 年 1 月 3 日, 金宝药业与兴业银行股份有限公司长春分行(以下简称“兴业银行”)签订《流动资金借款合同》, 借款金额 39,900,000.00 元, 借款期限 1 年。因金宝药业未能按期偿还借款本金及利息, 2021 年 6 月兴业银行向吉林省长春市中级人民法院提起诉讼。吉林省长春市中级人民法院于 2021 年 9 月 10 日出具民事判决书, 要求金宝药业偿还借款本金 39,900,000.00 元; 偿还欠付期内利息 1,147,457.50 元、罚息及复利(至实际清偿日止); 对吉药控股出质的通化双龙 500 万股享有优先受偿权; 吉药控股、孙军承担连带保证责任。2021 年 11 月 29 日兴业银行向法院申请强制执行。

2022 年 12 月 12 日, 兴业银行将持有的金宝药业债权转让给中国华融; 2022 年 12 月 16 日, 中国华融将持有的吉药控股债权转让给梅河建设。截至 2024 年 6 月 30 日, 金宝药业与兴业银行的债权债务关系已经解除, 公司正在办理与兴业银行的诉讼结案手续。

(9) 2019 年 2 月 20 日, 吉药控股与中国光大银行股份有限公司长春分行(以下简称“光大银行”)签订借款合同, 借款金额 300,000,000.00 元, 借款期限 1 年, 后展期一年。因吉药控股未按照合同约定按时足额履行还款义务, 2021 年 10 月光大银行向吉林省长春市中级人民法院提起诉讼。吉林省长春市中级人民法院于 2021 年 10 月 21 日出具民事调解书, 要求吉药控股于 2021 年 10 月 25 日前偿还原告贷款利息 23,000,000.00 元, 应于 2021 年 11 月 10 日前一次性偿还贷款本金 297,000,000.00 元、剩余利息 6,281,093.04 元及复利(自 2021 年 10 月 21 日起至实际清偿之日止); 孙军承担连带给付责任; 光大银行对吉药控股持有的案外人金宝药业全部股权拥有质权; 光大银行对新华医院所持有不动产拥有抵押权; 如未在上述规定时间内按时足额履行偿还义务, 光大银行有权于上述约定还款日期的次日起向法院申请强制执行。

2022 年 11 月 11 日公司通过京东网络司法拍卖平台查询获悉, 吉林省长春市中级人民法院将在“京东网络司法拍卖平台”对公司持有全资子公司金宝药业的 48%股权进行公开网络司法拍卖。2022 年 12 月 13 日公司经查询京东网络司法拍卖平台获悉, 上述拍卖已成交, 拍卖成交价为 2,401 万元, 成交价款偿还相应金额的欠款。2022 年 12 月 21 日, 吉林省长春市中级人民法院出具执行裁定书, 终结本次执行。截至 2024 年 6 月 30 日, 该诉讼尚未支付完成。

(10) 安徽嘉佑中药饮片有限公司(以下简称“安徽嘉佑”)自 2017 年开始向金宝药业销售中药材, 截至 2020 年 1 月 5 日尚欠货款 2,942,826.40 元, 金宝药业一直未支付。2021 年 8 月 17 日安徽嘉佑向吉林省梅河口市人民法院提起诉讼。吉林省梅河口市人民法院于 2021 年 9 月 23 日出具民事判决书, 要求金宝药业立即支付拖欠货款本金

2,942,826.40 元及利息（自 2020 年 1 月 15 日起按一年期贷款市场报价利率给付利息，至欠款付清时止）。2022 年 01 月 14 日，吉林省梅河口市人民法院出具执行裁定书，2022 年 7 月 12 日，裁定终结本次执行。截至 2024 年 6 月 30 日，金宝药业尚未支付前述款项。

（11）四平市铁西区泰合彩印包装公司（以下简称“泰合包装”）自 2010 年开始向金宝药业销售原材料。因金宝药业一直欠付货款，2021 年 8 月 9 日泰合包装向吉林省梅河口市人民法院提起诉讼，要求金宝药业偿还未付货款 1,032,274.81 元及利息。吉林省梅河口市人民法院于 2021 年 9 月 16 日出具民事判决书，要求金宝药业立即偿还未付货款及利息（自 2020 年 10 月 26 日起至欠款付清时止，按一年期贷款市场报价利率计算）。2022 年 01 月 13 日，吉林省梅河口市人民法院出具执行裁定书，2022 年 6 月 20 日，裁定终结本次执行。截至 2024 年 6 月 30 日，金宝药业尚未支付前述款项。

（12）2016 年 6 月 30 日，金宝药业与中国建设银行股份有限公司通化分行（以下简称“建设银行”）签订《固定资产贷款合同》，借款金额 150,000,000.00 元，借款期限 5 年；2019 年 4 月 15 日，金宝药业与建设银行签订《流动资金贷款合同》，借款金额 65,000,000.00 元，借款期限至 2022 年 4 月 14 日；2019 年 4 月 17 日，金宝药业与建设银行签订《流动资金贷款合同》，借款金额 60,000,000.00 元，借款期限至 2022 年 4 月 16 日；2019 年 4 月 19 日，金宝药业与建设银行签订《流动资金贷款合同》，借款金额 65,000,000.00 元，借款期限至 2022 年 4 月 18 日；2019 年 7 月 17 日，金宝药业与建设银行签订《流动资金贷款合同》，借款金额 64,000,000.00 元，借款期限至 2021 年 6 月 29 日。因金宝药业未能按期偿还借款本金及利息，2021 年 10 月建设银行向吉林省通化市东昌区人民法院提起诉讼。吉林省通化市东昌区人民法院于 2021 年 11 月 22 日出具民事判决书，要求金宝药业立即偿还建设银行借款本金 333,410,000.00 元及截至 2021 年 9 月 20 日利息 23,386,236.16 元，另承担从 2021 年 9 月 21 日起至付清该款项日止的利息；吉药控股承担连带清偿责任；孙军、徐文娟对前述款项在 5 亿元范围内承担连带清偿责任；如未按照判决指定期限履行给付义务，加倍支付延迟履行期间债务利息。2022 年 04 月 01 日，通化市东昌区人民法院出具裁定书，2022 年 8 月 8 日，裁定终结本次执行。截至 2024 年 6 月 30 日，金宝药业尚未支付前述款项。

（13）2020 年 5 月 25 日，长春普华与吉林银行签订了《借款展期合同》，借款金额 6000 万元，借款期限 1 年，借款到期日 2022 年 4 月 25 日。因借款逾期未还，吉林银行认为长春普华已构成违约，向长春新区人民法院提起诉讼，于 2022 年 11 月 25 日立案执行。公司已收到长春新区人民法院下发的《执行通知书》(2022)吉 0193 执 1680 号、《执行证书》(2022)吉长忠信证内经字第 844 号等文件。执行通知要求：债权本金 6,000 万元以及利息 5,162,375.00 元、罚息、迟延履行金、申请人实现债权所实际支出的各项费用。截至 2024 年 6 月 30 日，长春普华尚未支付完成前述款项。

（14）2019 年 8 月 1 日，公司参股公司吉林海通制药有限公司（以下简称“海通制药”）与哈尔滨银行股份有限公司大连分行（以下简称“哈尔滨银行”）签订《流动资金借款合同》，海通制药向哈尔滨银行借款 1 亿元，借款期限自 2019 年 8 月 1 日至 2020 年 7 月 31 日；同日，吉药控股与哈尔滨银行签订《最高额保证合同》为该笔借款提供连

带责任保证担保；金宝药业与哈尔滨银行签订《最高额抵押合同》，以其名下位于北京丰台区房产作为抵押财产。

2019 年 8 月 21 日，哈尔滨银行向海通制药放款 9,500 万元，该笔借款于 2020 年 7 月 31 日到期。因海通制药未能按期偿还借款本金及利息，2022 年 2 月 22 日，哈尔滨银行向辽宁省大连市中级人民法院提起诉讼，要求海通制药偿还借款本金 9,500 万元及相应利息 607.11 元、罚息 15,792,879.71 元、复利 91.72 元，本息暂合计 110,793,578.54 元。同时要求吉药控股承担连带保证责任，对金宝药业抵押资产的折价、变卖、拍卖后的价款享有优先受偿权，辽宁省大连市中级人民法院裁定于 2024 年 3 月 30 日司法拍卖了公司的下属公司金宝药业名下位于北京市丰台区芳城园一区 17 号楼 12 层 B-1507 房屋（拍卖成交价：8,836,450.00 元）。截至 2024 年 6 月 30 日，前述款项尚未支付完成。

(15) 2020 年 12 月 15 日，金宝药业与吉林浑江农村商业银行股份有限公司（以下简称“浑江农商行”）签订《流动资金借款合同》，借款金额 4,989.00 万元，借款期限至 2023 年 12 月 14 日。因金宝药业未能按期偿还借款本金及利息，2022 年 8 月，浑江农商行向吉林省白山市浑江区人民法院提起诉讼。吉林省白山市浑江区人民法院于 2022 年 8 月 5 日出具《民事调解书》(2022)吉 0602 民初 1506 号，要求金宝药业于 2022 年 10 月 30 日前一次性偿还浑江农商行借款本金 4,989.00 万元，并以此款为基数按照合同约定利率支付至款项偿清之日止期间的利息、罚息，浑江农商行放弃对复利的诉请；2022 年 11 月 2 日，吉林省白山市浑江区人民法院出具《执行通知书》。吉林省白山市浑江区人民法院裁定于 2024 年 6 月 1 日司法拍卖被执行人金宝药业仓库内的 514.03 公斤人参（已流拍）以及 2,355 公斤鹿茸（成交价为 283,542.00 元）。截至 2024 年 6 月 30 日，金宝药业尚未支付前述款项。

(16) 公司 2019 年 12 月 20 日召开第四届董事会第三十六次会议、于 2020 年 1 月 2 日召开 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司及子公司向银行申请贷款的议案》，公司向吉林珲春农村商业银行股份有限公司长春市朝阳支行申请不超过人民币 4,500 万元贷款。该笔贷款由东北再担保提供连带责任保证。该笔贷款到期后，公司未按约定归还贷款，东北再担保于 2023 年 6 月向银行代偿贷款本金合计 2,500 万元，扣除公司缴纳的保证金 135 万元，东北再担保以自有资金代偿贷款本金 2,365 万元；2023 年 12 月，东北再担保以自有资金代偿贷款利息 800 万元。2024 年 5 月 21 日，公司收到吉林省梅河口市人民法院下发的《民事判决书》(2024)吉 0581 民初 800 号，要求公司向东北中小企业融资再担保股份有限公司吉林分公司给付代偿款 3,165 万元、展期担保费 112.5 万元、展期担保费违约金 11.25 万元，合计 3,288.75 万元及利息。截至 2024 年 6 月 30 日，前述款项尚未支付完成。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无



十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无



4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

1、预重整事项

2023年11月27日，吉林省通化市中级人民法院下发《决定书》（2023）吉05登1号，决定在公司破产重整准备阶段启动预重整程序，并指定由梅河口市人民政府牵头成立的吉药控股集团股份有限公司破产重整清算组担任临时管理人。

2024年3月26日，公司临时管理人及公司向吉林省通化市中级人民法院申请延长吉药控股预重整期限。2024年3月27日，吉林省通化市中级人民法院下达《决定书》（2023）吉05登1号之三，决定延长吉药控股预重整期限二个月，期限



延长至 2024 年 5 月 27 日。2024 年 5 月 27 日，吉林省通化市中级人民法院下达《决定书》（2023）吉 05 登 1 号之四，决定延长吉药控股预重整期限三个月，期限延长至 2024 年 8 月 27 日。2024 年 8 月 26 日，吉林省通化市中级人民法院下达《决定书》（2023）吉 05 登 1 号之五，决定延长吉药控股预重整期限三个月，期限延长至 2024 年 11 月 27 日。

2、提前换届选举事项

公司于 2024 年 8 月 14 日召开了 2024 年第二次临时股东大会、第六届董事会第一次会议、第六届监事会第一次会议完成了相关董事、监事、高级管理人员的换届选举工作。具体内容详见于公司 2024 年 8 月 14 日披露了《吉药控股集团股份有限公司 2024 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-061）、《吉药控股集团股份有限公司第六届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2024-062）、《吉药控股集团股份有限公司第六届监事会第一次会议决议公告》（公告编号：2024-063）。

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
合计	0.00	0.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										
合计	0.00					0.00				

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	



其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	340,864.00	340,864.00
其他应收款	529,793,764.65	527,376,617.49
合计	530,134,628.65	527,717,481.49

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：



无

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

无

其他说明：

无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
其他权益工具分红	340,864.00	340,864.00
合计	340,864.00	340,864.00



2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

无

其他说明：

无

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



单位往来款	528,403,979.80	527,371,230.80
借款及备用金	578,494.52	405,730.52
其他	1,300,000.00	
合计	530,282,474.32	527,776,961.32

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,658,239.58	25,562,568.21
1 至 2 年	25,473,637.69	500,545,201.53
2 至 3 年	500,545,201.53	
3 年以上	1,605,395.52	1,669,191.58
3 至 4 年		400,000.00
4 至 5 年	400,000.00	1,269,191.58
5 年以上	1,205,395.52	
合计	530,282,474.32	527,776,961.32

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	530,282,474.32	100.00%	488,709.67	0.08%	529,793,764.65	527,776,961.32	100.00%	400,343.83	0.08%	527,376,617.49
其中：										
按账龄计提	530,282,474.32	100.00%	488,709.67	0.08%	529,793,764.65	527,776,961.32	100.00%	400,343.83	0.08%	527,376,617.49
合计	530,282,474.32		488,709.67		529,793,764.65	527,776,961.32		400,343.83		527,376,617.49

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	343.83	400,000.00		400,343.83
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	88,365.84			88,365.84
2024 年 6 月 30 日余额	88,709.67	400,000.00		488,709.67

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	
坏账准备	400,343.83	88,365.84				488,709.67
合计	400,343.83	88,365.84				488,709.67

无

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

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无

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
吉林金宝药业股份有限公司	内部往来	348,756,966.98	1-3 年	65.77%	
梅河口市金宝新华医院管理有限公司	内部往来	144,651,171.26	1-3 年	27.28%	
浙江亚利大胶丸	内部往来	17,798,717.65	2-3 年	3.36%	



有限公司					
远大康华（北京）医药有限公司	内部往来	7,160,922.20	2-3 年	1.35%	
吉林金宝医药营销有限公司	内部往来	6,698,813.96	1-2 年	1.26%	
合计		525,066,592.05		99.02%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,840,526,296.45	809,997,948.52	1,030,528,347.93	1,840,526,296.45	809,997,948.52	1,030,528,347.93
合计	1,840,526,296.45	809,997,948.52	1,030,528,347.93	1,840,526,296.45	809,997,948.52	1,030,528,347.93

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江西双龙硅材料科技有限公司	87,671,500.00						87,671,500.00	0.00
通化双龙硅材料科技有限公司	323,634,623.93						323,634,623.93	0.00
浙江亚利大胶丸有限公司	0.00	230,000,000.00					0.00	230,000,000.00
长春普华制药股份有限公司	619,222,224.00						619,222,224.00	0.00
吉林金宝药业股份有限公司	0.00	567,397,948.52					0.00	567,397,948.52
远大康华（北京）医药有限公司	0.00	12,600,000.00					0.00	12,600,000.00



合计	1,030,528,347.93	809,997,948.52								1,030,528,347.93	809,997,948.52
----	------------------	----------------	--	--	--	--	--	--	--	------------------	----------------

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(3) 其他说明

无

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

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：								
按经营地区分类								
其中：								



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								

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

无

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 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



6、其他

无

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	587,478.32	参见第十节财务报告、七合并财务报表项目注释之 73、资产处置收益及 75、营业外支出
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）	668,696.39	参见第十节财务报告、七合并财务报表项目注释之 67、其他收益
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	41,069.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,957,435.71	参见第十节财务报告、七合并财务报表项目注释之 73、资产处置收益及 75、营业外支出
减：所得税影响额	12,792.84	
少数股东权益影响额（税后）	-5,096,529.29	
合计	-5,576,454.66	--

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	39.59%	-0.2080	-0.2080
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	38.30%	-0.1996	-0.1996



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

适用 不适用

4、其他

无