

(上接 D25 版)
(3) 其他应付款
1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收款	117,241.39	
水电费	221,146.00	
租赁费用	4,656,401.76	4,128,050.29
限制性股票回购义务	44,512,000.00	89,024,000.00
质保金	119,495.00	1,025,559.41
押金及保证金	1,461,340.15	657,800.00
加工费用	1,090,160.97	
独立支付补偿	14,303,768.03	
其他	888,375.31	263,983.95
合计	67,031,541.22	95,437,781.04

40. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	52,919,702.96	174,650,413.39	208,953,397.74	18,616,718.61
二、离职后福利-设定提存计划	-	12,555,361.68	12,555,361.68	-
三、辞退福利	-	689,337.65	689,337.65	-
合计	52,919,702.96	187,895,112.72	222,198,097.07	18,616,718.61

(2) 短期薪酬列示

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	50,651,089.18	148,723,378.82	182,791,799.06	16,652,668.94
2.职工福利费	143,153.33	7,253,306.60	7,193,506.54	202,953.39
3.社会保险费	-	5,951,889.75	5,951,889.75	-
其中:医疗保险费	-	5,078,212.34	5,078,212.34	-
工伤保险费	-	543,624.65	543,624.65	-
生育保险费	-	330,052.76	330,052.76	-
4.住房公积金	-	10,415,128.20	10,415,128.20	-
5.工会经费和职工教育经费	2,145,460.45	2,306,710.02	2,691,074.19	1,761,096.28
合计	52,919,702.96	174,650,413.39	208,953,397.74	18,616,718.61

(3) 设定提存计划列示

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	12,113,343.74	12,113,343.74	12,113,343.74	-
2.失业保险费	442,017.94	442,017.94	442,017.94	-
合计	12,555,361.68	12,555,361.68	12,555,361.68	-

41. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,516,023.58	6,186,425.52
企业所得税	5,962,826.22	13,510,394.26
个人所得税	487,241.98	4,791,970.20
城市维护建设税	112,688.84	305,940.35
房产税	727,132.91	2,578,853.48
土地使用税	357,892.85	323,157.69
印花税	370,224.71	784,344.33
教育费附加	544,019.05	131,104.28
地方教育费附加	36,412.71	87,406.18
合计	11,625,062.85	28,699,596.29

43. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	55,994,995.00	2,000,000.00
一年内到期的长期应付款	81,528,876.60	-
一年内到期的租赁负债	431,923.47	-
合计	137,955,795.07	2,000,000.00

48. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	148,471,123.40	-
合计	148,471,123.40	-

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应支付的普联医药收购款	230,000,000.00	-
减:一年内到期的长期应付款	81,528,876.60	-
合计	148,471,123.40	-

其他说明:

公司于2023年8月3日与支建雄、王正元、徐卫、王建华、周树、郑健、顾玉红、赵东学等8名交易对方及普联医药、新特化工(系普联医药的全资子公司)签订了附条件生效的《股权转让协议》,天辰股份按照以下进度向交易对方支付本次交易对价:

(1)在《股权转让协议》签订之日起5日内,天辰股份向交易对方支付本次交易对价的20%即9,200.00万元,天辰股份已于2023年8月23日完成支付;
(2)在标的资产过户的相关手续(包括但不限于工商变更、公司章程修订、相关资产权属变更等)全部完成之日起5日内,天辰股份向交易对方支付本次交易对价的30%即13,800.00万元,天辰股份已于2023年8月29日完成支付;
(3)本次交易对价的剩余50%即23,000.00万元由天辰股份分期在新特化工2023年度、2024年度、2025年度(商业条款磋商期内各年度)按计划支付自其之日起5日内向交易对方支付20.00%,20.00%,及10.00%,即分别向交易对方支付9,200.00万元、9,200.00万元、4,600.00万元。本期尚未支付的收购款23,000.00万元,将应支付2023年度的交易对价8,152.89万元调整至一年内到期的长期应付款。

60. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	1,400,475,482.59	1,039,891,980.76
调整后期初未分配利润	1,400,475,482.59	1,039,891,980.76
加:本期归属于母公司所有者的净利润	35,095,137.77	526,296,903.17
减:提取法定盈余公积	12,018,660.07	12,395,425.88
应付普通股股利	110,309,193.09	152,817,975.46
期末未分配利润	1,313,242,767.20	1,400,475,482.59

61. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,133,326,431.81	1,872,202,641.85
其他业务收入	46,051,111.99	39,746,320.72
合计	2,179,377,553.80	1,911,948,962.57

营业收入、营业成本的分解信息:

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	1,400,475,482.59	1,039,891,980.76
调整后期初未分配利润	1,400,475,482.59	1,039,891,980.76
加:本期归属于母公司所有者的净利润	35,095,137.77	526,296,903.17
减:提取法定盈余公积	12,018,660.07	12,395,425.88
应付普通股股利	110,309,193.09	152,817,975.46
期末未分配利润	1,313,242,767.20	1,400,475,482.59

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	1,400,475,482.59	1,039,891,980.76
调整后期初未分配利润	1,400,475,482.59	1,039,891,980.76
加:本期归属于母公司所有者的净利润	35,095,137.77	526,296,903.17
减:提取法定盈余公积	12,018,660.07	12,395,425.88
应付普通股股利	110,309,193.09	152,817,975.46
期末未分配利润	1,313,242,767.20	1,400,475,482.59

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	1,400,475,482.59	1,039,891,980.76
调整后期初未分配利润	1,400,475,482.59	1,039,891,980.76
加:本期归属于母公司所有者的净利润	35,095,137.77	526,296,903.17
减:提取法定盈余公积	12,018,660.07	12,395,425.88
应付普通股股利	110,309,193.09	152,817,975.46
期末未分配利润	1,313,242,767.20	1,400,475,482.59

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	1,400,475,482.59	1,039,891,980.76
调整后期初未分配利润	1,400,475,482.59	1,039,891,980.76
加:本期归属于母公司所有者的净利润	35,095,137.77	526,296,903.17
减:提取法定盈余公积	12,018,660.07	12,395,425.88
应付普通股股利	110,309,193.09	152,817,975.46
期末未分配利润	1,313,242,767.20	1,400,475,482.59

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	1,400,475,482.59	1,039,891,980.76
调整后期初未分配利润	1,400,475,482.59	1,039,891,980.76
加:本期归属于母公司所有者的净利润	35,095,137.77	526,296,903.17
减:提取法定盈余公积	12,018,660.07	12,395,425.88
应付普通股股利	110,309,193.09	152,817,975.46
期末未分配利润	1,313,242,767.20	1,400,475,482.59

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	1,400,475,482.59	1,039,891,980.76
调整后期初未分配利润	1,400,475,482.59	1,039,891,980.76
加:本期归属于母公司所有者的净利润	35,095,137.77	526,296,903.17
减:提取法定盈余公积	12,018,660.07	12,395,425.88
应付普通股股利	110,309,193.09	152,817,975.46
期末未分配利润	1,313,242,767.20	1,400,475,482.59

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	1,400,475,482.59	1,039,891,980.76
调整后期初未分配利润	1,400,475,482.59	1,039,891,980.76
加:本期归属于母公司所有者的净利润	35,095,137.77	526,296,903.17
减:提取法定盈余公积	12,018,660.07	12,395,425.88
应付普通股股利	110,309,193.09	152,817,975.46
期末未分配利润	1,313,242,767.20	1,400,475,482.59

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	1,400,475,482.59	1,039,891,980.76
调整后期初未分配利润	1,400,475,482.59	1,039,891,980.76
加:本期归属于母公司所有者的净利润	35,095,137.77	526,296,903.17
减:提取法定盈余公积	12,018,660.07	12,395,425.88
应付普通股股利	110,309,193.09	152,817,975.46
期末未分配利润	1,313,242,767.20	1,400,475,482.59

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	1,400,475,482.59	1,039,891,980.76
调整后期初未分配利润	1,400,475,482.59	1,039,891,980.76
加:本期归属于母公司所有者的净利润	35,095,137.77	526,296,903.17
减:提取法定盈余公积	12,018,660.07	12,395,425.88
应付普通股股利	110,309,193.09	152,817,975.46
期末未分配利润	1,313,242,767.20	1,400,475,482.59

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	1,400,475,482.59	1,039,891,980.76
调整后期初未分配利润	1,400,475,482.59	1,039,891,980.76
加:本期归属于母公司所有者的净利润	35,095,137.77	526,296,903.17
减:提取法定盈余公积	12,018,660.07	12,395,425.88
应付普通股股利	110,309,193.09	152,817,975.46
期末未分配利润	1,313,242,767.20	1,400,475,482.59

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	1,400,475,482.59	1,039,891,980.76
调整后期初未分配利润	1,400,475,482.59	1,039,891,980.76
加:本期归属于母公司所有者的净利润	35,095,137.77	526,296,903.17
减:提取法定盈余公积	12,018,660.07	12,395,425.88
应付普通股股利	110,309,193.09	152,817,975.46
期末未分配利润	1,313,242,767.20	1,400,475,482.59

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	1,400,475,482.59	1,039,891,980.76
调整后期初未分配利润	1,400,475,482.59	1,039,891,980.76
加:本期归属于母公司所有者的净利润	35,095,137.77	526,296,903.17
减:提取法定盈余公积	12,018,660.07	12,395,425.88
应付普通股股利	110,309,193.09	152,817,975.46
期末未分配利润	1,313,242,767.20	1,400,475,482.59

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	1,400,475,482.59	1,039,891,980.76
调整后期初未分配利润	1,400,475,482.59	1,039,891,980.76
加:本期归属于母公司所有者的净利润	35,095,137.77	526,296,903.17
减:提取法定盈余公积	12,018,660.07	12,395,425.88
应付普通股股利	110,309,193.09	152,817,975.46
期末未分配利润	1,313,242,767.20	1,400,475,482.59

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	1,400,475,482.59	1,039,891,980.76
调整后期初未分配利润	1,400,475,482.59	1,039,891,980.76
加:本期归属于母公司所有者的净利润	35,095,137.77	526,296,903.17
减:提取法定盈余公积	12,018,660.07	12,395,425.88
应付普通股股利	110,309,193.09	152,817,975.46
期末未分配利润	1,313,242,767.20	1,400,475,482.59

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	1,400,475,482.59	1,039,891,980.76
调整后期初未分配利润	1,400,475,482.59	1,039,891,980.76
加:本期归属于母公司所有者的净利润	35,095,137.77	526,296,903.17
减:提取法定盈余公积	12,018,660.07	12,395,425.88
应付普通股股利	110,309,193.09	152,817,975.46
期末未分配利润	1,313,242,767.20	1,400,475,482.59

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	1,400,475,482.59	1,039,891,980.76
调整后期初未分配利润	1,400,475,482.59	1,039,891,980.76
加:本期归属于母公司所有者的净利润	35,095,137.77	526,296,903.17
减:提取法定盈余公积	12,018,660.07	12,395,425.88
应付普通股股利	110,309,193.09	152,817,975.46
期末未分配利润	1,313,242,767.20	1,400,475,482.59

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	1,400,475,482.59	1,039,891,980.76
调整后期初未分配利润	1,400,475,482.59	1,039,891,980.76
加:本期归属于母公司所有者的净利润	35,095,137.77	526,296,903.17
减:提取法定盈余公积	12,018,660.07	12,395,425.88
应付普通股股利	110,309,193.09	152,817,975.46
期末未分配利润	1,313,242,767.20	1,400,475,482.59

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	1,400,475,482.59	1,039,891,980.76
调整后期初未分配利润	1,400,475,482.59	1,039,891,980.76
加:本期归属于母公司所有者的净利润	35,095,137.77	526,296,903.17
减:提取法定盈余公积	12,018,660.07	12,395,425.88
应付普通股股利	110,309,193.09	152,817,975.46
期末未分配利润	1,313,242,767.20	1,400,475,482.59

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	1,400,475,482.59	1,039,891,980.76
调整后期初未分配利润	1,400,475,482.59	1,039,891,980.76
加:本期归属于母公司所有者的净利润	35,095,137.77	526,296,903.17
减:提取法定盈余公积	12,018,660.07	12,395,425.88
应付普通股股利	110,309,193.09	152,817,975.46
期末未分配利润	1,313,242,767.20	1,400,475,482.59

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	1,400,475,482.59	1,039,891,980.76
调整后期初未分配利润	1,400,475,482.59	1,039,891,980.76
加:本期归属于母公司所有者的净利润	35,095,137.77	526,296,903.17
减:提取法定盈余公积	12,018,660.07	12,395,425.88
应付普通股股利	110,309,193.09	152,817,975.46
期末未分配利润	1,313,242,767.20	1,400,475,482.59

<p>不支付利息。对于符合上述条件的应收账款，公司采用账龄分析法计提坏账准备。对于不符合上述条件的客户，公司采用采用余额百分比法、账龄分析法或信用评价期等方式，以确保本公司的整体信用风险可控的范围内。由于本公司与客户之间的信用良好且为第三方进行支付，因此无需计提坏账准备。信用减值损失中按账龄计提坏账准备金额为 2023 年 12 月 31 日 1,200,000,000.00 元。对于不符合上述条件的客户应收账款计提坏账准备 45% (2022 年 12 月 31 日为 82.47%)。本公司应收账款减值损失没有任的担保或抵押或其他信用增级。</p>				
<p>十、公允价值计量的资产和负债</p>				
<p>1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值</p>				
<p>单位：元</p>				
项目	第一层次公允价值计量的资产	第二层次公允价值计量的资产	第三层次公允价值计量的资产	合计