

公司代码：600664

公司简称：哈药股份

哈药集团股份有限公司 2024 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人芦传有、主管会计工作负责人孟晓东及会计机构负责人（会计主管人员）毓帼声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性描述，该陈述不构成对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中面临的各种风险及应对措施，敬请查阅第三节管理层讨论与分析五、其他披露事项中“可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	26
第五节	环境与社会责任.....	29
第六节	重要事项.....	34
第七节	股份变动及股东情况.....	39
第八节	优先股相关情况.....	42
第九节	债券相关情况.....	43
第十节	财务报告.....	44

备查文件目录	载有法定代表人签名的半年度报告文本
	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的会计报表
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
中登公司	指	中国证券登记结算有限公司上海分公司
公司、哈药股份	指	哈药集团股份有限公司
哈药集团	指	哈药集团有限公司，为本公司控股股东
哈尔滨市国资委	指	哈尔滨市人民政府国有资产监督管理委员会
人民同泰	指	哈药集团人民同泰医药股份有限公司，为本公司控股子公司，股票简称“人民同泰”，股票代码“600829”
三精制药	指	哈药集团三精制药有限公司，为本公司全资子公司
哈药总厂	指	哈药集团制药总厂，为本公司分公司
哈药六厂	指	哈药集团制药六厂，为本公司分公司
中药公司	指	哈药集团中药有限公司，为本公司全资子公司
中药二厂	指	哈药集团中药二厂，为本公司全资子公司中药公司分公司
世一堂	指	哈药集团世一堂制药厂，为本公司全资子公司中药公司分公司
哈药生物	指	哈药集团生物工程有限公司，为本公司全资子公司
营销公司	指	哈药集团营销有限公司，为本公司控股子公司
健康科技	指	哈药健康科技（海南）有限公司，为本公司全资子公司
食品科技	指	健安喜（上海）食品科技有限公司，为本公司控股子公司
GNC	指	GNC Holdings,LLC,为本公司控股股东哈药集团下属公司
哈药香港	指	Harbin Pharmaceutical Hong Kong II Limited，为本公司全资子公司
GNC 香港	指	GNC Hong Kong Limited，为哈药香港的控股子公司
《公司章程》	指	《哈药集团股份有限公司章程》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	哈药集团股份有限公司
公司的中文简称	哈药股份
公司的外文名称	HARBIN PHARMACEUTICAL GROUP CO., LTD.
公司的外文名称缩写	HPGC
公司的法定代表人	芦传有

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孟晓东	马昆宇
联系地址	哈尔滨市道里区群力大道7号	哈尔滨市道里区群力大道7号
电话	0451-51870077	0451-51870077
传真	0451-51870277	0451-51870277
电子信箱	hybs@hayao.com	maky@hayao.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	哈尔滨市利民开发区利民西四大街68号
公司注册地址的历史变更情况	经公司第七届董事会第二十八次会议和公司2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，公司注册地址由“中国黑龙江省哈尔滨市利民开发区宝安路南、西安大街西”改为“中国黑龙江省哈尔滨市利民开发区利民西四大街68号”。公司于2017年11月21日完成变更住所工商登记手续，详见公司于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于完成工商变更登记手续的公告》（公告编号：2017-052）
公司办公地址	哈尔滨市道里区群力大道7号
公司办公地址的邮政编码	150070
公司网址	http://www.hayao.com
电子信箱	master@hayao.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	哈药股份	600664	S哈药

六、其他有关资料

□适用 √不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	8,142,196,595.69	7,703,387,875.14	5.70
归属于上市公司股东的净利润	343,386,381.89	182,712,480.59	87.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	311,849,038.94	154,597,460.14	101.72
经营活动产生的现金流量净额	73,625,163.33	531,464,367.85	-86.15
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	5,046,027,051.79	4,724,089,680.56	6.81
总资产	14,240,080,981.75	14,112,148,916.32	0.91

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.14	0.07	100.00
稀释每股收益(元/股)	0.14	0.07	100.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.12	0.06	100.00
加权平均净资产收益率(%)	7.01	4.13	增加2.88个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.39	3.51	增加2.88个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司归属于上市公司股东的净利润 34,338.64 万元，同比增加 16,067.39 万元，增长 87.94%。主要原因是受公司所属医药工业板块业绩提升影响，公司积极调整销售组织架构，优化业务模式由重分销模式向重终端推广模式转型，同时紧密跟踪市场动态，重塑产品定位并优化资源配置，结合市场环境 with 行业趋势制定营销策略，增强了产品市场竞争力，实现了业务与产品策略的双重优化，公司通过对重点产品的市场深耕，提高公司毛利率，有效推动了业绩的增长。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	212,567.76	
计入当期损益的政府补助，但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	35,812,690.09	
债务重组损益	12,786,380.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,505,842.63	
减：所得税影响额	7,762,066.55	
少数股东权益影响额（税后）	3,006,386.10	
合计	31,537,342.95	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司专注于医药健康产业，主要从事医药研发与制造、批发与零售业务，是集医药研发、制造、销售于一体的国内大型高新技术医药企业。报告期内，公司所从事的主要业务、所属行业发展情况等均未发生重大变化，公司业务主要分为医药工业和医药商业两大板块。

（一）报告期内公司所属行业情况

根据中国上市公司协会最新发布的《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引（2023年版）》，本公司精准定位于医药制造业（C27），这一行业作为国家经济命脉与民生福祉的关键支柱，其发展与国民经济增长步伐紧密相连，居民生活质量的提升亦直接促进了药品消费需求的增长。根据国家统计局的数据，2024年1-6月，规模以上医药制造企业实现营业收入为12,352.7亿元，同比下降0.9%；营业成本为7,148.2亿元，同比增长0.9%；利润总额为1,805.9亿元，同比增长0.7%。

报告期内，医药行业迎来了政策与市场双重驱动。一方面，国家持续加码对创新药物的扶持力度，通过一系列利好政策降低市场准入壁垒，推动创新药在临床应用中的比例显著攀升；另一方面，仿制药领域的质量与疗效一致性评价工作深入实施，不仅确保了带量采购的广度与深度拓展，还有效净化了市场环境，促使企业实现规模化生产，显著降低了总体运营成本，提升了行业竞争力。

此外，多项医改新政的密集落地，如新版医保目录的实施、零售药店纳入门诊统筹管理、异地就医直接结算范围的扩大、基层医疗体系的全面升级、中医药传承创新的战略部署、处方药网络销售限制的放宽，以及健康消费促进政策的深入实施等，共同为医药行业开辟了广阔的市场蓝海，激发了新的增长点。

尤为值得关注的是，面对我国人口老龄化趋势加剧、城镇化水平持续攀升以及医疗保障体系的日益完善，国民对于药品消费的刚性需求将持续放大，为医药行业的长远发展奠定了坚实的基础。在此背景下，我国医药行业展现出强大的韧性与潜力。

（二）报告期内公司主营业务情况

1. 主营业务与产品

公司医药研发与制造业务涵盖化学原料药、化学制剂、生物制剂、中药、保健品等产业领域，公司拥有1802个药品批文和132个保健品批文。公司产品聚焦消化类、呼吸类、抗感染类、心脑血管类、抗肿瘤类等治疗领域，主要产品包括复方葡萄糖酸钙口服溶液、哈药牌钙铁锌口服液、葡萄糖酸锌口服溶液、人促红素注射液、阿莫西林胶囊、双黄连口服液、朴雪牌铁维生素B12口服液、注射用头孢曲松钠、祛风骨痛凝胶膏、拉西地平片。报告期内医药工业收入占营业收入的比例为38.77%。

类别	产品名称	产品图片	产品功能或用途
营养补充剂	复方葡萄糖酸钙口服溶液		用于预防和辅助治疗钙缺乏，如骨质疏松、手足搐搦症、佝偻病以及儿童、妊娠和哺乳期妇女、绝经期妇女、老年人钙的补充。

营养补充剂	哈药牌钙铁锌口服液		补充钙、铁、锌
营养补充剂	葡萄糖酸锌口服溶液		用于治疗缺锌引起的营养不良、厌食症、异食癖、口腔溃疡、痤疮、儿童生长发育迟缓等。
抗肿瘤	人促红素注射液		肾功能不全所致贫血，包括慢性肾功能衰竭行血液透析、腹膜透析治疗及非透析病人。
抗病毒抗感染	阿莫西林胶囊		阿莫西林适用于敏感菌（不产β-内酰胺酶菌株）所致的下列感染：1. 溶血链球菌、肺炎链球菌、葡萄球菌或流感嗜血杆菌所致中耳炎、鼻窦炎、咽炎、扁桃体炎等上呼吸道感染。2. 大肠埃希菌、奇异变形杆菌或粪肠球菌所致的泌尿生殖道感染。3. 溶血链球菌、葡萄球菌或大肠埃希菌所致的皮肤软组织感染。4. 溶血链球菌、肺炎链球菌、葡萄球菌或流感嗜血杆菌所致急性支气管炎、肺炎等下呼吸道感染。5. 急性单纯性淋病。6. 本品尚可用于治疗伤寒、伤寒带菌者及钩端螺旋体病；阿莫西林亦可与克拉霉素、兰索拉唑三联用药根除胃、十二指肠幽门螺杆菌，降低消化道溃疡复发率。
感冒药	双黄连口服液		疏风解表，清热解毒。用于外感风热所致的感冒，症见发热、咳嗽、咽痛。
营养补充剂	朴雪牌铁维生素B12口服液		补充铁、维生素 B12
抗病毒抗感染	注射用头孢曲松钠		用于敏感致病菌所致的下呼吸道感染、尿路、胆道感染，以及腹腔感染、盆腔感染、皮肤软组织感染、骨和关节感染、败血症、脑膜炎等及手术期感染预防。本品单剂可治疗单纯性淋病。
其他	祛风骨痛凝胶膏		祛风散寒，舒筋活血，消肿止痛。用于风寒湿痹引起的疼痛。

心脑血管	拉西地平片		高血压
------	-------	---	-----

2. 公司经营模式

(1) 医药工业经营模式

(a) 生产模式：公司兼有销售订单拉动和安全库存推动两种生产模式，既能够基于市场需求提前规划，生产并存储部分产品库存及时满足客户需求，同时留存部分产能以应对市场波动和提供客户额外的个性化服务，生产组织方式采用自产为主、委托生产为辅，动态平衡供需关系。产品生产严格按照法律法规要求组织生产，在药品的整个生产制造过程中，质量管理部门对原料、辅料、包装材料、中间产品、成品进行全程检测及监控，对生产过程进行有效的监督管理，确保产品质量安全。报告期内，面对日趋复杂的市场环境，公司始终秉承“为大众健康提供良心好药，持续提升人民健康水平”核心使命，满足人民群众的用药需求。

(b) 采购模式

公司采购模式在持续深耕与创新中不断优化，通过对供应链物料流、资金流及信息流的全面研究，精准运用招标采购、集中采购及战略采购等多种方式，有效控制成本并提升采购效率。增设供应商管理模块，进一步加强合规管理能力，启动供应商分级管理，旨在全面优化供应商体系，精选并深化与优质战略供应商的合作，共同推动供应链的稳定与高效。同时，通过信息化手段管理物料需求与采购订单，精准控制库存，有效降低了资金占用，实现了供应链管理的高效与低成本，为企业的长远发展奠定了更加坚实的基础。

(c) 销售模式

公司顺应国家医药政策及医药行业发展趋势，以市场为导向，优化组织结构，重塑并建立适合业务发展的销售事业部，在保证产品适应各类场景供应的情况下，全面满足零售终端、医疗终端和电商平台的业务发展需求。同时，顺应快速增长的全民健康需求以及保健品购物方式由传统线下向线上转化发展的趋势，依托已有的产品批文储备与品牌势能，并充分发挥电商的灵活性与效率，在电商全域全面布局保健品业务。报告期内，公司持续完善电商全渠道布局，尤其是自营店铺的布局，全面覆盖传统电商、兴趣电商、内容电商和线上分销渠道业务。

(2) 医药商业经营模式

(a) 医药批发业务经营模式

公司医药批发业务主要通过哈药集团医药有限公司药品分公司、哈药集团医药有限公司新药特药分公司开展，依托已经建立的药品配送平台，充分发挥批零一体化渠道、销售网络、自建物流等方面的优势，针对医疗客户、商业客户开展全方位的药品配送和增值服务。公司根据客户需求从上游供应商（医药生产企业）采购商品，经过验收、存储、分拣、物流配送等环节，将药品销售给下游客户，低温商品实现全程冷链运输，保障药品质量。

公司医药批发业务以纯销业务为主，调拨业务为辅，批发业务配送的商品品种广泛，主要是药品、医疗器械、保健品、中药饮片等，公司与国内外知名药品生产企业建立了稳定的业务合作关系，拥有稳定的购进渠道，利用现代化物流储运手段，实现对终端医疗及商业分销两大渠道的覆盖。目前配送网络已从黑龙江省内拓展到吉林、内蒙古等省外市场。

(b) 医药零售业务经营模式

公司医药零售业务主要通过哈尔滨人民同泰医药连锁有限公司、哈药集团医药有限公司新药特药分公司商店开展，公司利用现有的营销网络、经营品种和物流配送能力，以直营连锁方式开展零售业务，利润主要来自于医药产品购销差价。

公司积极打造标准化、专业化的门店经营模式，拥有“人民同泰”“新药特药”等零售品牌。近年来公司积极发展DTP专业药房、院边店，增强药事服务能力。公司依托自身丰富的品种结构开展多平台相结合的营销模式，通过旗下连锁直营门店及线上B2C、O2O等形式开展经营，提供“网订店取”、“网订店送”的便利服务，打造“医药+互联网”健康服务平台，为广大消费者购买放心药品提供便利的服务渠道，满足各渠道消费者的购药需求。

（三） 公司所处的行业地位

国内医药产业发展环境和竞争形势错综复杂，医药研发、医疗保障等政策面临重大调整，药品集中采购步入常态化、制度化，生物医药行业同质化竞争严重，研发、人力、生产等各项成本快速上涨，整个医药行业发展也面临着巨大的挑战。报告期内，公司主要产品所处行业地位未发生较大变化，稳中有增。公司产品管线丰富，具有行业领先优势。在消化类、呼吸类、抗感染类、心脑血管类、抗肿瘤类五大领域以及老年人用药、儿童用药及大健康产品三大方向上形成了比较完善的产品布局。公司核心产品青霉素类和头孢菌素类抗生素制剂、补钙补锌系列营养补充剂、双黄连口服液等呼吸系统类产品在各自细分领域位居行业前列。

（四） 报告期内主要的业绩驱动因素

报告期内，公司根据市场情况，积极调整产品营销战略方向和销售组织架构，持续梳理产品，重塑产品定位并优化资源配置、优化业务模式由重分销模式向重终端推广模式转型，强优势补短板，紧密跟踪市场动态，结合市场环境 with 行业趋势制定营销策略，增强了产品市场竞争力，实现了业务与产品策略的双重优化，公司通过对重点产品的市场深耕，提高公司毛利率，有效推动了业绩的增长。

公司结合发展策略，加强渠道建设，强化品牌营销、通过精细化管理、标准化运作、多产品复产等，在实现营销突破同时，进一步夯实高质量发展根基，把稳工业摆在更加突出的位置，努力巩固恢复向好趋势，通过产销高效协同、合理资源配置、深度挖掘资源优势等方式，积极开展产品二次开发、产品复产上市和新产品立项工作，提高产品在终端的表现。

在保健品业务方面，公司积极发掘市场机遇，关注健康品需求的增长，报告期内公司聚焦电商全渠道建设，提升铺货率和渗透率及渠道质量，并进行营销创新，实现传统电商、兴趣电商、内容电商协同高效触达转化和拉新，从而实现线上保健品业务的增长。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司积极推进体系建设，全面提升品牌形象，促进各项改革措施有效落实，不断提高公司核心竞争力。公司竞争优势主要体现在以下几个方面：

（一） 品牌优势

公司作为拥有70多年历史的制药企业，多年来累积了丰富的品牌资产。公司积极实施多品牌战略，充分发挥品牌势能，助力打造中国医药健康产业标杆形象。经过多年的品牌经营与维护，目前公司持有的“哈药”、“三精”、“世一堂”、“盖中盖”、“朴雪”、“护彤”、“渭必

治”、“泻利停”等多个公众认知度高、形象丰富的品牌。报告期内，公司不断优化品牌定位，通过强化品牌形象提升品牌辨识度，不断提升用户体验、清晰传递品牌理念，从而实现产品差异化，以满足消费者需求。公司拥有母子品牌矩阵、且各子品牌资产在相关细分市场具备相当的竞争能力与增长潜力，公司不断赋能母子品牌，根据自身优势充分提升其市场影响力及品牌价值，构成公司核心竞争力。

报告期内，公司获得“中国品牌 500 强”、“2023 年度中国化药企业百强”、“2023-2024 中国药品零售市场畅销品牌”、“中国品牌百名优秀企业家奖”等多项殊荣。公司还建立了“哈药健康”品牌，以全新的年轻化形象以及多维度数字化营销进一步加速了大健康领域的全面布局，在电商渠道品牌名列前茅。

（二） 产品优势

公司经过多年的发展，形成了从化学原料药到化学制剂、中成药、生物制药的全产业链布局，提供以患者为中心的多元化产品，形成公司的核心竞争优势。公司拥有丰富的产品资源，产品聚焦消化类、呼吸类、抗感染类、心脑血管类、抗肿瘤类五大治疗领域，为患者提供从预防到治疗的全周期健康解决方案。其中独家产品 71 个，在产在销的 209 个品规进入 2023 年国家医保目录，96 个品规进入 2018 版国家基本药物目录，为公司利用品牌优势和产品资源提升市场竞争力提供了有力的保障。保健品方面，公司不断拓展主要产品线，健康科技目前主要经营的品类有液体营养（哈药健康品牌、三精养润等）、骨骼关节健康（盖中盖系列品牌）、女性健康及外表管理（朴雪品牌）、全家膳食营养（哈药健康品牌），尤其液体营养的市场占有率位居行业前列，为公司利用品牌优势和产品资源提升市场竞争力提供了有力的保障；GNC 中国目前在跨境保健品形成以营养包为代表的九大产品管线布局，对重点品种不断进行产品创新保证其市场优势地位。



（三） 研发优势

结合公司战略规划，研发体系聚焦心脑血管、消化代谢、呼吸系统、抗感染、抗肿瘤五大领域，老年人用药、儿童用药和大健康产品三大方向，积极探索产品研发新路径，全面丰富公司产品线。同时公司为进一步优化创新环境，提升研发体系效能，激发研发活力，对研发体系进行重新规划，在“中药产品开发团队”、“生物产品开发团队”的基础上，成立中药研究院和生物研究院，形成五院一部（哈药药物研究院（技术中心）、哈药新药研究院（北京生物）、哈药大健康研究院、哈药中药研究院、哈药生物研究院和股份公司科研管理部）的新组织架构，分别侧重在仿制药、创新药、OTC/保健品、中药、生物药的研究和科研综合管理，形成多元化的研发体系，实现多领域的突破和产品的持续输出。通过搭建掩味技术、缓控释制剂技术、化药原料连续流研发技术等技术平台，持续促进科技创新，提升企业核心竞争力。



公司拥有八个国家级高新技术企业、两个科技型中小企业、一个国家级知识产权企业、六个省级工程技术中心、二个省级重点实验室以及一个省级工程实验室等研发平台，同时拥有“医药工程”、“中药药剂学”、“生物药物学”、“化学合成学科”、“药物化学”、“食品科学(保健食品科学)”等 9 个省市领军人才梯队，具备多领域、全链条的研发能力。2024 年上半年，公司获批市级企业技术中心 1 个，获批发明专利证书 8 个，外观设计专利证书 1 个，实用新型专利 1 个，为公司战略发展提供更有力的支撑。

（四） 质量优势

公司高度重视质量管理，以“构建合规高效的质量管理体系，追求质量卓越”为质量管理体系目标，严格按照国家相关法律法规要求和先进的质量管理理念，建立了完善的质量体系，加强药品全生命周期管理，构建产品从研发、生产、销售、售后的全生命周期的立体化质量管理体系，将风险理念贯穿于质量管理的系统中，实施准确可追溯的质量管理体系，确保药品安全有效。建立了专业的药物警戒队伍，加强药物警戒管理体系建设，为公司稳健发展提供有力支撑。定期开展管理体系的认证、审计，开展质量管理能力评价，确保质量管理体系有效运行。在人才队伍方面，公司加快人才培养与梯队建设步伐，全面强化质量、技术人才专业能力提升，不断提高全员质量意识和专业能力。

（五） 营销优势

报告期内，公司围绕三大终端六大市场全面覆盖建设为发展方向，结合全渠道覆盖的发展目标，对于各业务模块进行相应定位，成立对应的销售事业部。以营销十大战略目标为行动指引；以产品、终端、渠道、团队的优化为实施路径；以稳定建设、重塑、夯基、终端、运营等完善为先期动作；以打造有凝聚力、有推广能力、可持续发展的专业市场营销及销售体系为最终目的，开展公司营销工作。截止目前公司销售网络覆盖全国 31 个省市自治区、全国 300 多个城市、2800 多个区县，现有合作商业客户近 2000 家。公司业务布局广泛，覆盖各类型终端，其中以零售终端为主，覆盖终端达 60 余万家，与全国超 2000 家终端客户建立战略合作伙伴关系，处于行业领先地位。公司拥有近千人的销售推广团队，积极践行“客户至上”的服务理念，搭建服务范围覆盖

全国的药品配送体系，构建市场网络，为客户提供优质服务。此外，公司开展创新推广，紧跟时下热点议题，并采用线上媒体与线下宣传相结合的形式推广产品。

（六） 管控优势

公司重视全面的信息收集与深入的分析，提升在复杂多变的市场环境中快速决策、把握机遇、规避风险的能力；合理分配人力、物力、财力等资源，促进资源得到最优利用，提高生产效率和经济效益；不断识别和防范潜在风险，努力降低不确定性对业务的影响，保障公司业务稳定推进；建立规范、流畅且不断改进的业务流程，减少繁琐环节，提高工作效率和质量；拥有并不断优化绩效考核机制，客观评估员工工作表现，激励员工提升绩效；不断监督规章制度和工作要求的有效执行，及时发现和纠正偏差。此外，公司还具备快速应变能力，面对内外部环境的变化，能够迅速调整策略和措施，始终保持良好的发展态势。

（七） 人才优势

公司持续优化人才管理机制，促进人才发展。开展后备干部选拔与培养，不断强化人才发展体系和梯队建设，实现人才识别、培育发展、选拔任用和组织提升的良性循环，形成人才梯队储备机制，支撑公司业务发展，提升公司管理运营效率。同时，持续开展校园招聘，实施管培生培养计划，搭建起专业化、年轻化人才储备，激发组织活力，打造可持续的竞争优势，为公司创新发展提供强有力的人才保障。

三、经营情况的讨论与分析

（一） 报告期内公司经营情况回顾

报告期内，我国医改继续向纵深推进，围绕三医协同出台了一系列重要政策，包括：带量采购提质扩面、挂网药品价格治理、深入推广三明医改经验、加强基层医疗服务体系建设、加大医保基金监管力度等。在各种政策因素的综合影响下，医院终端用药规模受到管控，品种结构发生调整，价格总体水平下调，医药行业继续处于深度调整阶段，医药企业的经营压力仍然很大。但从另一方面看，随着人口老龄化、医疗保障制度不断完善、国家实施健康消费促进政策等，医药健康消费潜力很大，医药行业的发展前景仍然乐观。

报告期内，公司积极应对市场变化，积极践行“为大众健康提供良心好药，持续提升人民健康水平”使命，对未来五年发展战略迭代升级，全面加强党的领导，统一思想、统一意志、统一行动，以高质量、健康发展为目标，树立一个核心、明确一条主线，依托六大支撑，打响六场歼灭战，推进“八大体系”建设，聚焦八项重点工作，稳扎稳打，以哈药愿景、使命、价值观重塑为支撑，全面推进公司战略规划落地。为此公司重点推进了以下工作：

1. 在产品营销方面

（1）公司根据市场情况，积极调整战略方向，由商务思维向终端思维倾斜。优化完善业务模式，通过精细化管理、标准化运作等，实现营销突破。

（2）重塑公司营销组织架构，根据市场发展情况，结合产品属性，完善、优化对应事业部及销售团队。加强专业人员的销售效能管理，不断优化和提升最小单位效能，为公司营销目标管理提供坚强的管理支撑。

（3）抓住政策和产品升级的机遇，以消费者需求为导向，借助老产品二次开发、潜力产品的挖掘，充分开拓市场，触达终端形成互动粘性，提升产品竞争力。

(4) 报告期内聚焦消化类、呼吸类、抗感染类、心脑血管类、抗肿瘤类等品类，围绕大单品策略进行全域营销推广，抢占相应市场份额。

(5) 结合市场情况，制定产品策略，适配业务发展，明确产品重点推动计划，提升产品渗透，与重点客户共赢。

(6) 公司以重点品种为依托，积极跟进和参与多地区的集中采购，在提供性价比高、质量过硬，百姓用的起的良心好药的优质产品同时，扩大公司品牌影响力。

2. 在产品管线建设方面

公司以国家医药产业政策为导向，结合公司战略规划，研发体系聚焦心脑血管、消化代谢、呼吸系统、抗感染、抗肿瘤五大领域，老年人用药、儿童用药和大健康产品三大方向，基于确认的品类品牌定位，全面梳理产品管线，形成产品矩阵地图，开展研发六项歼灭战，积极探索产品研发新路径，全面丰富公司产品线，加快提升产品竞争力。

(1) 持续推进仿制药一致性评价工作进程，报告期内注射用头孢曲松钠、注射用盐酸罗沙替丁醋酸酯和复方磺胺甲噁唑片 3 个品种已通过一致性评价，4 个一致性评价品种在审评阶段，多个在研产品均快速有序推进。

(2) 持续推进化学药的研究进程，研发有成本竞争力或技术差异化优势的仿制药品种，报告期内公司有数十个产品处于研究阶段，涉及消化代谢、呼吸系统等多个治疗领域，目前在研项目均按计划正常开展。同时持续完善研发项目管理流程，提高研发质量管理水平，加快推进项目进程。

(3) 推进老产品二次开发项目，报告期内有约 20 项老产品二次开发项目处于研究阶段。

(4) 加快推进具有前瞻性、有技术壁垒的研发技术平台建设，用于满足患者需求、消费者需求的产品管线建设，根据产品研发情况，公司建设了缓控释、连续流等 8 个创新技术平台，同时应用相关创新技术开发产品。

(5) 加强产品知识产权管理，报告期内公司获得 8 个发明专利和 1 个外观设计专利和 1 个实用新型专利。

3. 在生产运营方面

(1) 制定“抗生素产业链规划”、“化学药产业链规划”、“生物药产业链规划”，逐步实现“原料药+制剂”、“中药材种植+中药制剂”一体化，在保持规模化优势基础上兼具柔性和稳定供应。

(2) 完善生产运营 PSQDC 指标体系，推动指标分解与管理，提升基础数据质量、数据分析及数据应用的专业能力，不断通过管理创新提高生产运营效率。

(3) 持续导入精益生产理念，开展精益人才培养，减少企业生产所占用的资源、降低企业管理和运营成本，助力企业降本增效。

(4) 招标采购工作通过强化内控管理、重塑服务导向，精准市场洞察、策略性应对涨价趋势，构建供应商生态、深化合作与交流等多维度优化，实现了采购效率与效益的双重提升，为公司的高质量发展奠定了坚实基础。

(5) 持续完善质量管理体系，健全质量管理制度。公司持续完善从研发、生产到产品上市全流程管控，以高标准、严要求进行全方位产品质量管控。不断强化企业安全主体责任监督，持续强化产品质量安全风险防控管理，确保产品质量安全。紧跟药品监管趋势，升级质量审计模式，

促进质量管理常态化，通过持续加强内部审计管理，确保质量管理体系持续高效改进，保证药品安全、有效、质量可控。跟进法规落实，持续优化质量管理体系。

(6) 持续完善 EHS 管理体系,开展专业能力培训,不断提升管理水平。建立了完善的 EHS 管理责任体系、绩效考核体系,确保实现管理目标。动态开展风险分级管理,强化风险过程控制。加强各层级 EHS 监督检查及隐患排查,确保体系高效运行。

4. 在人才选拔和培养方面

公司始终高度重视人才选拔和培养,在人才选拔方面,按照德才兼备、群众公认、注重实绩的原则选拔后备干部,开展人才能力素质测评,建立人才梯队,并根据公司发展及人才需求变化,定期调整和优化后备干部队伍结构,为公司高质量发展提供人才保障。在人才培养方面,完善员工培训体系,按照业务条线建立培训课程,提升培训的专业性和有效性,加快人才培养效率,同时,实施管培生培养计划,通过集中培训、基层实践、定岗培养,助力管培生成长,较好满足了公司发展和人才队伍建设要求。

5. 在医药商业方面

报告期内,公司医药商业紧密围绕经营目标,紧跟行业发展趋势,发掘市场需求,扎实推进各项工作。医药商业通过“服务质量提升年”活动,全面提升服务及经营质量;坚持以党建为引领,开展党建与经营业务融合,推进企业文化建设,增强企业的凝聚力和竞争力。批发板块持续提升营销力,基本盘业务稳健运营,以价值创造为关键抓手,寻增量、拓市场推动服务转型升级;零售板块持续优化商品结构,提升门店运营管理,完善会员权益和精准运维;医疗板块突出中医药优势,提高医疗服务质量,稳定增加患者量;物流业务持续提升运营效率,降低作业成本,提高配送网络覆盖力。

报告期内,医药商业实现营业收入 498,552.84 万元,较上年同期下降 5.49%;实现归属于上市公司股东的净利润 13,519.18 万元,较上年同期下降 11.84%;毛利率 9.08%,较上年同期下降 0.29%。直营门店 389 家,其中 DTP 专业药房 15 家、取得双通道资格门店 9 家,取得门诊统筹资格门店 161 家;中医馆 5 家;会员人数 247 万人,会员销售占比约 78%。

6. 在保健品销售方面

基于公司布局健康全领域,并将保健品业务识别为重点增长引擎的发展战略,报告期内公司基于重点品种优势发展有竞争力的全面的产品组合,大单品策略成果显著;持续在线上渠道布局多元化电商平台和多元化营销联动,包括布局兴趣电商和内容电商等重点新渠道,实现长期稳定增长。

(二) 下半年经营计划

2024 年下半年,公司将继续以公司发展战略为指引,全面落实并扎实推进相关工作,为此公司将在以下方面重点开展工作:

1. 在产品营销方面

公司围绕战略发展方向,通过深入梳理产品,全面收集各类产品的实际销售需求信息,从批文与产品双维度进行分析,并结合市场容量与发展趋势进行适配发展策略制定,与各事业部的发展策略精准匹配,筛选具有复产价值的产品,扩大品类销售市场、提升对应产线产能、丰富公司产品矩阵、完善产品发展布局,提升公司竞争能力、实现业务持续发展。

公司持续进行品牌建设，建设品牌发展矩阵、丰富品种品牌管线、强化品牌传播升级、促进品牌声量回升、推动包装品牌升级、全面提升品牌形象。其中：C端树立品牌形象，打造大健康全品类；B端补充渠道覆盖，高效触达终端市场；D端强化科普教育，有效赋能各类群体；私域端建立客户集群，培育忠实消费者。这一系列举措将共同构成了产品品牌营销建设的完整闭环，推动公司持续发展。

公司持续进行产品矩阵优化，通过竞品间对比、渠道间对比、品规间对比，优化区域产品结构布局，合理的价值链驱动向终端发展，促进各业务条线的发展布局：零售提高深度、流通扩大广度、处方提升高度、电商强化速度、保健拓展广度、控销控制密度。

公司持续完善团队建设，逐步落实战略计划，建立健全各类管理手册，着眼于销售体系向终端转型的新趋势，以销售结果为导向，加强销售过程动作管理，确保业务链条上的所有人员都能为纯销负责。打造荣誉文化、明确多劳多得、优化绩效考核，为所有团队提供明确的行动指南和评估依据，确保大家有章可循、有据可依，激活一线人员的工作热情、提升工作效率，从而提升终端产出。

2. 在产品管线建设方面

依据公司战略发展规划，研发聚焦心脑血管、消化代谢、呼吸系统、抗感染、抗肿瘤五大领域，老年人用药、儿童用药和大健康产品三大方向。制定了短、中、长期规划，逐步完成从“仿创结合、以仿为主”，向“仿创结合、以创为主”的战略过渡。2024年下半年公司一是继续推进仿制药一致性评价工作，预计有部分产品将通过仿制药质量与疗效一致性评价，其他在研项目均按计划继续推进；二是根据公司产品管线规划，立足重点布局领域，积极推进产品立项，开展创新药探索性研究，继续充实产品储备。三是开展精细化管理，推进在研项目的顺利开展，下半年预计多个项目进入关键里程碑阶段；四是完善加强知识产权保护工作，持续开展专利管理、专利申请等相关工作。

3. 在生产运营方面

一是优化产业基地布局，整合资源配置，逐步实现“原料药+制剂”一体化，在保持规模化优势基础上兼具柔性和稳定供应；二是进一步完善供应链体系，不断提升内外部资源整合能力，构建以市场需求为导向，努力成为响应迅速、应变敏捷，高效一流的组织体系，保质保量、低成本、高效率持续稳定的满足市场需求；三是从市场端评估具有潜力的产品，结合产品成本情况进行复产研究，丰富产品结构，提高产能利用率；四是在医药工业深入开展PSQDC三级指标建设工作，提升基层管理能力，导入精益管理理念，全面推广精益成熟度体系，指导企业逐步向精益生产转型；五是为提高产线效率与柔性、降低产品成本，保证产品质量、节约劳动用工、提高全员劳动生产率，逐步实现重点生产线自动化、数字化；六是持续落实《招标和采购管理办法》，通过战略谈判、集中招标、供应商引进等多重措施，降低采购成本。

4. 在人才建设方面

公司根据业务发展需要，持续开展社会招聘及校园招聘，完善外部招聘人才质量标准，不断提高人才招聘质量；定期开展后备干部培训，强化后备干部综合考评，进行后备干部库动态管理；实施管培生培养，搭建“校、师、课”培养体系，完善员工培训、人才发展管理制度，形成人才培养管理机制；加强内训师培养与队伍建设，逐步建立内部师资库，形成分享氛围；逐步建立和

完善岗位课程体系，持续提升课程质量。同时，持续优化完善激励机制，建立激励导向的薪酬绩效系统，有效激励员工创效。

5. 在保健品销售方面

公司 2024 年主要计划为线上与线下并举、国内与跨境并进。哈药健康科技将进一步扩大品牌认知、发展线上品牌声量、提升品牌认同，完善品类品种布局，建设产品梯队，夯实公司在液体营养保健品市场和钙制剂市场的领导地位并引领品类发展，聚焦电商全渠道建设，实现传统电商、兴趣电商、内容电商的协同发展，从而实现线上保健品业务的整体增长。GNC 中国业务计划持续由自有团队经营核心渠道，同时加强经销体系建设，并基于 GNC 九大产品管线核心品种的布局进行营销创新，进一步释放 GNC 品牌势能，不断收获跨境细分品类的领导地位，从而实现市场份额的增长和行业地位的提升，赢得更广阔的增长空间。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	8,142,196,595.69	7,703,387,875.14	5.70
营业成本	5,761,596,791.69	5,793,745,399.27	-0.55
销售费用	1,387,957,739.10	1,097,283,492.75	26.49
管理费用	400,383,461.15	399,376,715.31	0.25
财务费用	13,350,620.92	11,527,014.83	15.82
研发费用	53,412,127.05	47,064,140.07	13.49
经营活动产生的现金流量净额	73,625,163.33	531,464,367.85	-86.15
投资活动产生的现金流量净额	-30,364,289.10	-23,526,883.31	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	141,458,298.80	-34,972,980.13	不适用

营业收入变动原因说明：同比增长 5.70%，主要系公司医药工业及保健品业务领域的显著增长带来的业绩提升：一方面，医药工业板块通过优化销售组织架构，实现了业务模式从分销向终端推广的转型，紧密关注市场动态，精准重塑产品定位并优化资源配置，显著增强了产品的市场竞争力，推动了重点产品的市场深耕与业绩增长。另一方面，在保健品业务领域，公司通过构建多元化的销售渠道，不断提升电商平台销售力，灵活运用多种销售策略，有效扩大了品牌影响力，提升了客户粘性与产品转化率，从而拉动了营业收入的增长。

营业成本变动原因说明：同比减少 0.55%，主要系公司下属控股子公司人民同泰营业收入下降影响营业成本随之变动。

销售费用变动原因说明：同比增加 26.49%，主要系公司合理安排渠道投入，加大电商渠道投入，提升电商的销售转换与投入产出效果，电商渠道销售额增长的同时销售费用也随之增长。

管理费用变动原因说明：同比增加 0.25%，主要系公司通过精益管理，优化管理效率，本期管理费用与同期基本持平。

财务费用变动原因说明：同比增加 15.82%，主要系银行存款利率降低，利息收入减少所致。

研发费用变动原因说明：同比增加 13.49%，主要系公司本期加大研发力度，试验检验等研发投入增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：同比减少 86.15%，主要系医药商业板块经营活动产生的现金流量净额变动影响：一是承兑汇票解付金额增加；二是回款周期相对较快的商业业务销售收入下降；三是医保回款速度较同期放缓。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：同比减少，主要系公司本期支付固定资产及在建工程款增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：同比增加，主要系公司控股子公司 GNC Hong Kong Limited 为有效支撑日常运营需求并确保流动资金的充裕性在本期增加贷款。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	3,177,847,405.74	22.32	3,060,402,148.63	21.69	3.84	
应收款项	4,572,773,241.21	32.11	4,432,045,798.29	31.41	3.18	
存货	1,953,273,994.32	13.72	1,924,253,937.48	13.64	1.51	
投资性房地产	61,616,112.53	0.43	64,657,710.36	0.46	-4.70	
固定资产	2,223,005,482.02	15.61	2,316,514,480.66	16.42	-4.04	
在建工程	73,317,524.62	0.51	69,122,695.34	0.49	6.07	
使用权资产	83,089,636.36	0.58	82,473,949.79	0.58	0.75	
短期借款	1,846,349,843.93	12.97	1,658,088,859.19	11.75	11.35	
合同负债	114,280,545.26	0.80	274,044,097.53	1.94	-58.30	注 1
长期借款	32,673,659.74	0.23	32,628,884.75	0.23	0.14	
租赁负债	31,441,142.43	0.22	31,077,210.27	0.22	1.17	
应收票据	37,067,238.24	0.26	81,152,566.83	0.58	-54.32	注 2
开发支出	36,855,585.48	0.26	27,103,866.13	0.19	35.98	注 3
其他非流动资产	31,307,962.75	0.22	15,507,105.38	0.11	101.89	注 4
其他流动负债	64,545,177.70	0.45	115,954,061.76	0.82	-44.34	注 5
递延所得税负债	9,420,030.27	0.07	6,913,727.00	0.05	36.25	注 6

其他说明

注 1：合同负债：较期初减少 58.30%，主要系期初预收货款已实现销售，预收货款减少所致。

注 2：应收票据：较期初减少 54.32%，一是本报告期公司所属医药工业优化回款结构，现金回款比例上升；二是期初应收票据到期解付收回现金。

注 3: 开发支出: 较期初增加 35.98%, 主要系公司一致性评价与仿制药研发等关键在研项目的研发投入增加。

注 4: 其他非流动资产: 较期初增加 101.89%, 主要系公司全资子公司三精制药“口服液一车间数字化升级项目”与“口服液三车间扩产项目”的预付购买设备款项。

注 5: 其他流动负债: 较期初减少 44.34%, 主要系本期已背书未到期的应收票据减少所致。

注 6: 递延所得税负债: 较期初增加 36.25%, 主要系租赁产生的使用权资产增加及租赁负债减少影响递延所得税负债增加。

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中: 境外资产 333,472,927.01 (单位: 元 币种: 人民币), 占总资产的比例为 2.34%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1).重大的股权投资

适用 不适用

(2).重大的非股权投资

适用 不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

主要控股子公司名称	行业性质	主要经营范围	注册资本	总资产	归母净资产	2024 半年营业收入	营业收入同比 (%)	2024 半年归母净利润	归母净利润同比 (%)
哈药集团人民同泰医药股份有限公司	医药商业	购销化学药原料药及其制剂、中成药、抗生素、生化药品、中药材、中药饮片、生物制品、生化药品、医疗器械及保健品	57,989	718,895.97	280,310.61	498,552.84	-5.49	13,519.18	-11.84
哈药集团三精制药有限公司	医药工业	按生产许可证核定范围生产口服溶液剂、口服液、合剂、小容量注射剂、糖浆剂；按食品生产许可证核定范围生产保健食品	5,000	505,376.63	423,034.72	88,727.64	43.57	31,557.61	267.94
哈药集团生物工程集团有限公司	医药工业	药品生产；药品批发；药品零售；工程和技术研究和试验发展；药品委托生产；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口	18,607	62,140.64	45,490.67	18,294.91	18.84	2,508.61	-2.00
哈药集团中药有限公司	医药投资	医药方面的投资及管理；购销化工产品、一类医疗器械（法律、行政法规规定和国务院决定的前置许可项目除外）；印刷品（由分支机构经营）中医药咨询（由分支机构经营）；药品生产、批发；保健食品生产、销售；食品生产、经营；第一类医疗器械生产、销售	5,000	122,707.00	39,507.17	30,117.61	-22.19	3,990.72	-55.94
哈药集团营销有限公司	医药商业	药品经营；食品经营；日用百货、医疗器械、消毒产品（不含危险易毒品）等销售；企业营销策划	1,800	77,692.80	-82,783.00	141,554.30	17.56	4,237.92	163.81
健安喜（上海）食品科技有限公司	科技	计算机科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，日用品、化妆品、工艺礼	285.71	9,638.39	8,834.31	1,788.40	6.87	-615.92	47.30

		品的批发、网上销售、进出口、佣金代理，并提供相关配套服务和营养健康信息咨询，商务信息咨询，财务信息咨询，市场营销策划，食品销售							
Harbin Pharmaceutical Hong Kong II Limited.	投资	食品经营、第一类医疗器械、个人卫生用品、日用百货、礼品花卉、宠物食品及用品、家用电器、电子产品、化妆品的批发、网上销售、零售、进出口、佣金代理并提供相关配套服务，健康咨询服务，信息咨询服务，市场营销策划	1 港元	33,347.29	-7,883.72	70,094.54	72.76	-2,390.01	-404.13
哈药健康科技(海南)有限公司	医药商业	保健食品销售；食品互联网销售；特殊医学用途配方食品销售；食品经营；医疗器械互联网信息服务；消毒器械销售等	3,000	19,411.32	-20,511.90	60,052.57	17.17	-8,521.43	不适用

注：

1. 子公司哈药集团营销有限公司为公司主要负责线下渠道运营的销售公司，主要销售公司所属分子公司产品，包括哈药集团三精制药有限公司生产的复方葡萄糖酸钙口服溶液、葡萄糖酸锌口服溶液；哈药集团制药总厂生产的阿莫西林胶囊、注射用头孢曲松钠等产品。
2. 子公司哈药健康科技(海南)有限公司为公司主要负责线上渠道运营的销售公司，主要销售公司所属分子公司产品，包括哈药集团三精制药有限公司生产的哈药牌钙铁锌口服液、朴雪牌铁维生素 B12 口服液等产品。
3. Harbin Pharmaceutical Hong Kong II Limited 持有 GNC Hong Kong Limited 65%的股权，GNC Hong Kong Limited 作为跨境电商平台，主要销售健安喜 Vitapak、鱼油软胶囊、健安喜儿童液体钙镁锌等产品。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1. 行业政策风险

医药行业受政策影响较大，政策的不确定性可能对公司经营产生影响。《“十四五”医药工业发展规划》等政策文件明确了医药工业的发展方向和重点任务，对公司的战略规划和业务布局产生指导性影响。2024 年下半年，公司可能面临的政策风险包括：医保控费和支付方式改革（如 DRG/DIP）直接影响药品和医疗服务的定价及企业的收益模式；国家和地方带量采购政策的落地，推动企业优化成本结构、完善商业模式、优化市场策略；政策对药品安全、质量控制和学术推广合规方面提出更高要求，推动企业在多个方面进行改进和提升；政策对供应链的稳定性和效率提出更高挑战，促使企业加强供应链的建设和管理；零售终端药店经营面临进一步困难，将带来部分产品低价甩货及处理，可能影响市场秩序；连锁药店发展自有品牌，将进一步挤占工业品牌的市场份额，企业在产品入场环节的“资源投入”将进一步增加；医药流通行业基本形成了“全国龙头+区域龙头”的行业竞争格局，随着医改政策的推进，流通环节压缩和集中度提高，将进一步加剧行业竞争压力。

应对措施：公司将密切关注政策动向，及时调整经营策略，以应对可能的政策风险。同时，也需要把握政策带来的发展机遇，推动公司持续健康发展。

2. 原材料采购风险

原材料价格一直受到政策、环保、能源、安全、运输、产能等多种因素影响，若公司采购原材料价格大幅上涨，将造成成本攀升的重大风险，公司可能面临原材料价格上涨的风险。

应对措施：寻找有共同利益基础的供应商，建立长期共赢的深度战略合作。同时，公司积极布局产业链的完善，确保质量和成本在行业内的竞争优势。

3. 研发风险

医药行业具有高科技、高附加值的特点，产品研发具有高投入、高风险、长周期、低成功率的特点，从确定研究方向立项到研制、临床试验报批再到投产，都存在周期长、环节多且复杂的情况，可能出现药品上市后销售情况不达预期或药品研发失败的风险。

应对措施：关注和研判市场需求，科学立项，完善科研体系建设，强化产品研发的风险控制，降低研发风险，持续提升创新能力。

4. 环保风险

2024 年 3 月国家出台了《关于加强生态环境分区管控的意见》，将通过生态环境分区管控促进绿色低碳发展，推进传统产业绿色低碳转型升级和清洁生产改造，引导重点行业向环境容量大、市场需求旺盛、市场保障条件好的地区科学布局、有序转移；分单元识别突出环境问题，落实环境治理差异化管控要求。《碳排放权交易管理暂行条例》也已在 2024 年 5 月份正式实施，将加强对温室气体排放的控制，积极稳妥推进碳达峰碳中和。未来联合监管重点事项包括覆盖的温室气体种类和行业范围确定、重点排放单位名录确定、碳排放配合总量设定和分配等；制定年度排放报告编制和技术审核管理办法等。

随着国家加快发展方式绿色转型，从能耗双控向碳排放双控的转变进一步深入，这些都对企业践行节能降碳，实现绿色可持续发展提出了更高的要求。

应对措施：公司始终将可持续发展理念贯穿生产经营中，已将绿色发展做为规划目标，不断探索、践行节能降碳新路径。公司目前正在持续调整产线布局，不断优化生产组织，提高生产效率，强化节能减排降碳新技术及新工艺应用，加大节能设备更新，逐步实现能源管理信息化的同时，推进能源绿色低碳转型。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

(一) 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024 年 6 月 7 日	www. sse. com. cn	2024 年 6 月 8 日	本次会议全部议案表决通过，审议了《2023 年年度报告全文及摘要》《关于 2023 年度财务决算及 2024 年度财务预算的议案》《关于 2023 年度利润分配的预案》《关于 2024 年度向银行申请综合授信的议案》《关于变更 2024 年度会计师事务所及向 2023 年度会计师事务所支付其报酬的议案》《2023 年度董事会工作报告》《2023 年度监事会工作报告》《2023 年度独立董事述职报告》《关于购买董监高责任险的议案》《关于修改〈公司章程〉的议案》《关于公司向哈药集团有限公司借款暨关联交易的议案》，详情请见公告，公告编号：2024-029。

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

股东大会情况说明

适用 不适用

公司股东大会的召集和召开程序、出席本次股东大会人员及会议召集人的资格、股东大会的表决程序均符合有关法律及《公司章程》的规定，股东大会的表决结果合法有效。

(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	变动情形
刘波	副总裁、财务负责人	离任
孟晓东	财务负责人	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

刘波先生职务变动情况：2024 年 6 月 29 日公司披露了《哈药集团股份有限公司关于公司高级管理人员变更的公告》（详见公告 2024-033），因退休原因，刘波先生辞去公司副总裁、财务负责人职务，辞职后不再担任公司其他任何职务。

孟晓东先生职务变动情况：2024 年 6 月 29 日公司披露了《哈药集团股份有限公司十届六次董事会决议公告》《哈药集团股份有限公司关于公司高级管理人员变更的公告》（详见公告 2024-032、2024-033），因工作需要，经董事会提名委员会、审计委员会审核，董事会决定聘任孟晓东先生为公司财务负责人，原职务无变动。

(三) 利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

(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情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2024年1月3日，公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露了《哈药集团股份有限公司关于2021年股票期权与限制性股票激励计划2023年第四季度自主行权结果暨股份变动的公告》，截止2023年12月29日，累计行权并完成过户登记79.80万份，占可行权股票期权总量的87.69%。	公告编号： 2024-001
2024年4月26日，公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露了《哈药集团股份有限公司关于2021年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第三个行权期行权条件及第三个解除限售期解除限售条件未成就暨注销股票期权和回购注销限制性股票的公告》，注销股票期权数量合计409.35万份；回购注销限制性股票数量合计203.16万股。	公告编号： 2024-018
2024年4月26日，公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露了《哈药集团股份有限公司关于2021年股票期权与限制性股票激励计划第一次预留授予部分第三个行权期行权条件及第三个解除限售期解除限售条件未成就暨注销股票期权和回购注销限制性股票的公告》，注销股票期权数量合计68.25万份；回购注销限制性股票数量合计29.25万股。	公告编号： 2024-019
2024年4月26日，公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露了《哈药集团股份有限公司关于2021年股票期权与限制性股票激励计划剩余预留授予部分第二个行权期行权条件及第二个解除限售期解除限售条件未成就暨注销股票期权和回购注销限制性股票的公告》，注销股票期权数量合计70.5万份；回购注销限制性股票数量合计44.5万股。	公告编号： 2024-020
2024年4月26日，公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露了《哈药集团股份有限公司关于注销2021年股票期权与限制性股票激励计划第一次预留授予部分第一个行权期已到期未行权的股票期权的公告》，截止2023年12月29日，1名激励对象持有的11.2万份股票期权到期未行权，公司拟对以上已到期未行权的股票期权进行注销。	公告编号： 2024-021
2024年6月28日，公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露了《哈药集团股份有限公司关于2021年股票期权与限制性股票激励》，共计回购注销2,769,100股限制性股票。	公告编号： 2024-031
2024年8月3日，公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露了《哈药集团股份有限公司关于部分股票期权注销完成的公告》，共计5,593,000份股票期权注销完成。	公告编号： 2024-037

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

(1) 哈药集团制药总厂

一、基本信息						
单位名称	哈药集团制药总厂					
单位地址	学府路厂区：哈尔滨市南岗区学府路109号； 利民厂区：哈尔滨市呼兰区哈黑公路388号					
二、排污信息						
废水	所在厂区	主要污染物	许可排放限值 (mg/L)	2024年1-6月实际排放浓度 (mg/L)	2024年1-6月实际排放量 (t/a)	排污许可总量 (t/a)
	学府路厂区	化学需氧量	500	停产	停产	178.20
	利民厂区			25.63	5.101	72.00
	学府路厂区	氨氮	45	停产	停产	16.00
	利民厂区			30	0.53	0.105
排污许可： 学府路厂区《排污许可证》编号“912301008280277137001P”； 利民厂区《排污许可证》编号“912301008280277137002P”。						
执行标准：《化学合成类制药工业水污染物排放标准》(GB 21904—2008)中规定的与下游污水处理厂签定的协议标准。						
排放口数量及排放方式： 学府路厂区1个废水排放口，处理后的废水连续排放，有废水自动在线监测设施； 利民厂区1个废水排放口，处理后的废水连续排放，有废水自动在线监测设施。						

(2) 哈药集团中药二厂

一、基本情况					
单位名称	哈药集团中药二厂				
单位地址	哈尔滨市道里区机场路243号				
二、排污信息					
废水	主要污染物	许可排放限值 (mg/L)	2024年1-6月实际排放浓度 (mg/L)	2024年1-6月实际排放量 (t/a)	排污许可总量 (t/a)
	化学需氧量 (COD)	100	31.70	1.73	/
	氨氮	8	0.59	0.06	/
排污许可： 《排污许可证》编号“91230109MA1F5WNDXR001Q”。					

	执行标准： 《中药类制药工业水污染物排放标准》（GB21906-2008）。
	排放口数量及排放方式： 1个废水排放口，处理后的废水间歇排放，有废水自动在线监测设施。

(3) 哈药集团世一堂制药厂

一、基本信息					
单位名称	哈药集团世一堂制药厂				
单位地址	哈尔滨市道里区达康路18号				
二、排污信息					
废水	主要污染物	许可排放限值 (mg/L)	2024年1-6月实际排放浓度 (mg/L)	2024年1-6月实际排放量 (t/a)	排污许可总量 (t/a)
	化学需氧量 (COD)	100	20.50	0.15	/
	氨氮	8	0.29	0.01	/
	排污许可： 《排污许可证》编号“91230109MA1F6F022P001V”。				
	执行标准： 《中药类制药工业水污染物排放标准》（GB21906-2008）。				
	排放口数量及排放方式： 1个废水排放口，处理后的废水间歇排放，有废水自动在线监测设施。				

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

设施名称		投运日期	处理工艺	设计处理能力	运行情况
一、哈药集团制药总厂					
学府路厂区	污水处理系统	2001年	物化+生化处理工艺	20000t/d	因生产停产，配套设施停运
	污水处理气味治理设施	2022年	碱吸收	20000 m ³ /h	
利民厂区	污水处理系统	2014年	物化+生化处理工艺	1700t/d	运行
	污水处理气味治理设施	2014年	水洗+酸吸收+碱吸收+光电氧化	10000m ³ /h	运行
	生产车间配套气味治理设施	2015年	水洗+酸吸收	3000 m ³ /h	运行
二、哈药集团中药二厂					
污水处理系统		2001年	生化处理工艺	2000t/d	运行
三、哈药集团世一堂制药厂					
污水处理系统		2009年	生化处理工艺	1000t/d	运行

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

□适用 √不适用

4. 突发环境事件应急预案√适用 不适用

企业名称	备案文号
一、哈药集团制药总厂	
哈药集团制药总厂突发环境事件应急预案（学府路厂区）	2320103-2023-046-L
哈药集团制药总厂突发环境事件应急预案（利民厂区）	230109-2023-132-L
二、哈药集团中药二厂	
哈药集团中药二厂突发环境事件应急预案	230109-2022-072-L
三、哈药集团世一堂制药厂	
哈药集团世一堂制药厂突发环境事件应急预案	2301022022002L

公司和所属企业均制定了《突发环境污染事件应急预案》并适时修订，依规备案，制定了完善的应急措施，制定了年度培训及演练计划并落实。如遇突发事件，将根据事件分级分类标准进行分级启动、实施，能够确保应急处置迅速、有效。

5. 环境自行监测方案√适用 不适用

公司所属重点排污企业均制定了年度环境自行监测方案，定期开展自行监测及委托监测，监测结果均符合国家相关标准要求，企业定期提交排污许可执行报告，并在全国污染源监测信息管理与共享平台、全国排污许可证管理信息平台进行了信息公开，排污许可执行情况良好。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况适用 不适用**7. 其他应当公开的环境信息**√适用 不适用

企业产生的危险废物由公司集中委托有资质的单位统一进行合法转移和处置，符合相关法规及规范要求。

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明√适用 不适用**1. 因环境问题受到行政处罚的情况**适用 不适用**2. 参照重点排污单位披露其他环境信息**√适用 不适用

报告期内，公司所属其它分、子公司均依规申领了排污许可证，污染物排放口符合规范化建设要求。分、子公司完善了污染防治设施运行和维护管理制度，各项污染防治设施均能满足处理要求并正常运行，按时制定年度环境自行监测方案，依规定期开展自行监测和委托监测，监测结果均符合国家相关标准要求，排污许可执行情况良好，执行报告依规在全国污染源监测信息管理与共享平台、全国排污许可证管理信息平台进行了信息公开。危险废物均统一委托有资质的单位

进行合法转移和处置，并建立了规范的危险废物管理台账。

报告期内，公司组织所有分、子公司重新进行了环境风险因素辨识及评价工作，并制定有效的管理措施进行风险分级管理，经常性开展隐患排查及改进工作，强化环境风险过程控制，构建了完善的环境风险预防机制。其它分、子公司均制定了《突发环境污染事件应急预案》并适时修订，依规备案，制定了完善的应急措施，制定了年度培训及演练计划并落实。如遇突发事件，将根据事件分级分类标准进行分级启动、实施，能够确保应急处置迅速、有效。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

报告期内，公司进一步完善了环境保护责任制度、绩效考核体系，公司各层级环境保护组织架构明确、权责清晰，公司设定了年度环境管理目标、指标，分、子公司层层进行分解，公司定期对进行环境绩效评价考核，环境管理更加精细化。

公司一直将环境管理体系持续改进作为工作重心，报告期内，公司制定了年度环境管理体系内部审核计划，组织内部环保专家对分、子公司进行环境管理体系内部审核，并复核持续改进情况，确保体系良好并高效运行。同时公司非常注重环境事故应急管理工作，组织分、子公司定期开展突发环境事件应急演练、效果评价，不断完善应急响应预案，提高应急响应及处置能力。

公司非常重视环境管理专业团队建设。报告期内，公司从内部环保专家库中遴选出内训师，对业务骨干人员进行环保新法规、业务管理培训、研讨，分析宏观环保趋势，分享优秀管理经验，专业管理能力得到整体提升。

(五) 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

报告期内，公司持续开展碳减排工作。在清洁能源利用方面，继续实施光伏发电试点项目，2家企业已经稳定实现光伏并网发电；在节能方面，公司将能源精细化管理作为重点工作，对分、子公司持续进行能源绩效考核，同时不断完善能源计量，开展精益节能，通过实施冷机、空压机系统优化项目，取得明显节能效果。开展了生产设备及产线自动化、数字化试点工作，不断优化生产组织，提高现有设备产能利用率，实现降碳协同增效；在清洁生产方面，公司所属化学原料药生产子公司正在实施清洁生产审核，进一步寻求减污降碳机会；在资源综合利用方面，公司组织企业分类回收有利用价值的固体废弃物，将可再生的包装物等一般固体废弃物回收再利用，提高溶剂回收率并循环回用于生产。

公司正朝着绿色制造和可持续发展方向不断努力。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，以社会主义核心价值观为引领，积极践行社会责任，深耕公益慈善事业，报告期内，公司通过出资发起的慈善组织黑龙江省哈药公益基金会开展扶贫济困、乡村振兴、扶老助幼、志愿服务等公益活动，累计捐赠人民币 257,200.00 元，捐赠物资 35,438,735.20 元，覆盖 14 市（地），惠及 431 所乡村小学、59 家福利机构，受益基层百姓超 54 万人，包括脑瘫儿童、乡村学生、孤寡老人等。公司积极弘扬“奉献、友爱、互助、进步”的志愿服务精神，报告期内，共有 904 名公司员工参与无偿献血公益活动，献血量达 257810 毫升。同时，公司组织所属企业开展心肺复苏 CPR+AED 急救技能培训 3 期，共有 177 名员工志愿者参与并取得《心肺复苏培训合格证书》。未来，公司将继续以“为大众健康提供良心好药，持续提升人民健康水平”为使命，以造福社会为己任，积极开展公益活动，弘扬慈善文化，为共建美丽和谐社会贡献力量。

报告期内，公司出资 14800 余元对四新村所有帮扶户进行走访慰问，并送去四新村村民急需的 6 个品种价值 5 万多元的应季药品。同时，公司按照打造基层党建示范点的要求，为四新村建设党建长廊和党建大舞台，总投资近 10 万元。公司驻村工作队按照上级主管部门要求，每个月对四新村 39 户脱贫户、7 户监测户进行走访，每季度对一般户进行全覆盖走访，并做好走访台账，起到强化政策宣传和服务群众的作用，及时为群众排忧解难；驻村工作队在愚公乡党委、乡政府的配合下，继续开展脱贫种养殖项目，预计年木耳产量 3 万斤左右，预计每个脱贫户年收入增加 3,000 元。下半年，公司驻村工作队继续抓好村民增收和常态化走访机制，继续为有困难的脱贫户解决实际问题。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	股份限售	哈药集团	自股权分置改革方案非流通股股东资产注入承诺事项已经履行完毕后十二个月内不上市交易，前述期满后，通过上交所挂牌交易出售股份的数量占公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。限售期满后，通过上交所挂牌交易出售股份的价格将不低于每股 14 元（若自股权分置改革方案实施之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项，应对该价格进行除权、除息处理）。	2008年9月1日	否	长期	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	哈药集团	为避免哈药集团及现在或将来成立的全资子公司、附属公司和其他受哈药集团控制的公司与哈药股份的潜在同业竞争，哈药集团及其控制的公司不会以任何形式直接或间接地在现有业务以外新增与哈药股份及/或其下属公司相同或相似的业务，包括不在中国境内外通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式从事与哈药股份及其下属公司相同或者相似的业务。如哈药集团及其控制的公司未来从任何第三方获得的任何商业机会与哈药股份主营业务有竞争或可能有竞争，则本公司及其控制的公司将立即通知哈药股份，在	2011年12月29日	否	长期	是	不适用	不适用

			<p>征得第三方允诺后，尽力将该商业机会给予哈药股份。哈药集团还保证不利用哈药股份控股股东的身份进行任何损害哈药股份的活动。如果本公司及其控制的公司因违反本承诺而致使哈药股份及/或其下属公司遭受损失，本公司将按照有关法律法规的规定承担相应的赔偿责任。</p>						
--	--	--	---	--	--	--	--	--	--

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司于 2024 年 4 月 11 日召开的十届二次董事会审议通过了《关于公司 2024 年度日常关联交易预计的议案》，预计 2024 年度，公司日常关联交易发生额为 8,073 万元，占公司 2023 年经审计归属于母公司所有者净资产的 1.71%。经测算，公司 2024 年半年实际发生关联方日常关联交易总额为 2,051 万元，占公司最近一期经审计归属于母公司所有者净资产的 0.43%。	详见公司在上交所网站（ www.sse.com.cn ）及《上海证券报》上刊登的第 2024-007 号公告。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
哈药集团有限公司	控股股东				20,387,405.79		20,387,405.79
其他关联人	股东的子公司	761,809.03	66,696.09	828,505.12	126,207,817.44	-100,368,728.79	25,889,088.65
	合计	761,809.03	66,696.09	828,505.12	146,595,223.23	-100,368,728.79	46,226,494.44
关联债权债务形成原因	报告期内，公司与关联方正常的经营性资金往来。						
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	以上关联方债权债务往来为经营性资金往来，不存在股东及其关联方非经营性占用公司资金的情况。						

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

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	2,769,100	0.11						2,769,100	0.11
二、无限售条件流通股份	2,518,509,876	99.89						2,518,509,876	99.89
三、股份总数	2,521,278,976	100.00						2,521,278,976	100.00

2、股份变动情况说明

适用 不适用

2024年4月26日，根据公司《2021年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》的规定，鉴于首次授予部分第三个解除限售期公司业绩未满足考核要求，需回购注销其已获授但尚未解除限售的限制性股票1,670,100股，以及1名激励对象因担任职工监事，5名激励对象因个人原因离职及1名激励对象已通过第九届二十四次董事会审议但未办理回购注销，需回购注销上述已获授但尚未解除限售的限制性股票361,500股。注销完成后，公司总股本由2,521,278,976股变为2,519,247,376股。相关公告刊登在2024年4月26日的《上海证券报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)。

2024年4月26日，根据公司《2021年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》的规定，鉴于第一次预留授予部分第三个解除限售期公司业绩未满足考核要求，需回购注销其已获授但尚未解除限售的限制性股票247,500股，以及2名激励对象因个人原因离职，需回购注销其已获授但尚未解除限售的限制性股票45,000股。注销完成后，公司总股本由2,519,247,376股变更为2,518,954,876股。相关公告刊登在2024年4月26日的《上海证券报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)。

2024年4月26日，根据公司《2021年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》的规定，鉴于剩余预留授予部分第二个解除限售期公司业绩未满足考核要求，需回购注销其已获授但尚未解除限售的限制性股票120,000股，以及3名激励对象因个人原因离职，需回购注销其已获授但尚未解除限售的限制性股票325,000股。注销完成后，公司总股本由2,518,954,876股变更为2,518,509,876股。相关公告刊登在2024年4月26日的《上海证券报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)。

2024年6月28日，公司披露了《哈药集团股份有限公司关于2021年股票期权与限制性股票激励计划中部分限制性股票回购注销实施公告》，根据哈药集团股份有限公司（以下简称“公司”）《2021年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划》”）的规定，首次授予部分第三个解除限售期、第一次预留授予部分第三个解除限售期、剩余预留授予部分第二个解除限售期公司业绩未满足考核要求，需回购注销激励对象上述已获授但尚未解除限售的

2,037,600股限制性股票。此外,首次授予部分1名激励对象因担任公司第十届监事会职工监事,5名激励对象因个人原因离职及1名激励对象已通过第九届二十四次董事会审议但未办理回购注销,需回购注销上述激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票361,500股;第一次预留授予部分2名激励对象因个人原因离职,需回购注销其已获授但尚未解除限售的限制性股票45,000股;剩余预留授予部分3名激励对象因个人原因离职,需回购注销其已获授但尚未解除限售的限制性股票为325,000股。注销日期为2024年7月2日。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响(如有)

适用 不适用

报告期后,公司完成了首次授予部分第三个解除限售期、第一次预留授予部分第三个解除限售期、剩余预留授予部分第二个解除限售期限制性股票的回购注销等工作,减少有限售条件股份合计2,769,100股,公司总股本由2,521,278,976股减至2,518,509,876股,该事项对公司最近一年和最近一期基本每股收益、每股净资产产生影响很小。

4、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

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	99,077
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押、标记或冻结情 况		股东性质
					股 份 状 态	数 量	
哈药集团有限公司	0	1,173,237,023	46.53	0	质押	926,857,248	其他
中国证券投资者保护 基金有限责任公司	0	55,725,125	2.21	0	无		国有法人
浙江浙财资本管理有 限公司	0	23,883,418	0.95	0	无		国有法人
香港中央结算有限公 司	-22,361,403	23,106,794	0.92	0	无		其他
夏重阳	21,220,000	21,220,000	0.84	0	无		境内自然 人

余宏标	8,990,000	15,150,000	0.60	0	无		境内自然人
哈尔滨天翔伟业投资有限公司	0	11,700,000	0.46	0	冻结	11,700,000	境内非国有法人
中国工商银行股份有限公司—上证综指交易型开放式指数证券投资基金	-1,342,599	7,580,653	0.30	0	无		境内非国有法人
李桂林	-450,000	6,000,000	0.24	0	无		境内自然人
中国国际金融股份有限公司	-738,420	4,861,136	0.19	0	无		国有法人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
哈药集团有限公司		1,173,237,023	人民币普通股	1,173,237,023			
中国证券投资者保护基金有限责任公司		55,725,125	人民币普通股	55,725,125			
浙江浙财资本管理有限公司		23,883,418	人民币普通股	23,883,418			
香港中央结算有限公司		23,106,794	人民币普通股	23,106,794			
夏重阳		21,220,000	人民币普通股	21,220,000			
余宏标		15,150,000	人民币普通股	15,150,000			
哈尔滨天翔伟业投资有限公司		11,700,000	人民币普通股	11,700,000			
中国工商银行股份有限公司—上证综指交易型开放式指数证券投资基金		7,580,653	人民币普通股	7,580,653			
李桂林		6,000,000	人民币普通股	6,000,000			
中国国际金融股份有限公司		4,861,136	人民币普通股	4,861,136			
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系或《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情况。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

持股5%以上股东、前十名股东及前十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

前十名股东及前十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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：哈药集团股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,177,847,405.74	3,060,402,148.63
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		37,067,238.24	81,152,566.83
应收账款		4,572,773,241.21	4,432,045,798.29
应收款项融资		410,262,371.08	447,384,990.53
预付款项		236,385,682.79	211,017,528.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		147,120,711.96	146,469,220.08
其中：应收利息			
应收股利			0
买入返售金融资产			
存货		1,953,273,994.32	1,924,253,937.48
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		67,384,213.41	93,295,910.79
流动资产合计		10,602,114,858.75	10,396,022,101.31
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		38,424,040.69	38,424,040.69
其他非流动金融资产			0
投资性房地产		61,616,112.53	64,657,710.36
固定资产		2,223,005,482.02	2,316,514,480.66
在建工程		73,317,524.62	69,122,695.34
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		83,089,636.36	82,473,949.79
无形资产		439,935,073.88	451,135,201.53
其中：数据资源			
开发支出		36,855,585.48	27,103,866.13
其中：数据资源			
商誉		39,146,642.53	39,146,642.53
长期待摊费用		13,899,293.81	14,188,055.93
递延所得税资产		597,368,768.33	597,853,066.67
其他非流动资产		31,307,962.75	15,507,105.38
非流动资产合计		3,637,966,123.00	3,716,126,815.01
资产总计		14,240,080,981.75	14,112,148,916.32
流动负债：			
短期借款		1,846,349,843.93	1,658,088,859.19
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		1,509,041,544.43	1,669,696,970.65
应付账款		2,271,232,939.44	2,280,925,187.90
预收款项		7,441,374.90	8,405,555.65
合同负债		114,280,545.26	274,044,097.53
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		515,862,661.53	565,284,263.33
应交税费		115,421,986.14	114,494,706.85
其他应付款		1,446,295,893.70	1,413,169,493.92
其中：应付利息			
应付股利		21,023,170.99	
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		137,409,276.18	142,918,427.58
其他流动负债		64,545,177.70	115,954,061.76
流动负债合计		8,027,881,243.21	8,242,981,624.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		32,673,659.74	32,628,884.75
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		31,441,142.43	31,077,210.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬		56,478,611.08	56,635,386.88
预计负债			
递延收益		317,640,253.33	319,072,628.02
递延所得税负债		9,420,030.27	6,913,727.00

其他非流动负债			
非流动负债合计		447,653,696.85	446,327,836.92
负债合计		8,475,534,940.06	8,689,309,461.28
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,521,278,976.00	2,521,278,976.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		685,319,928.60	685,319,928.60
减：库存股		3,982,526.00	3,982,526.00
其他综合收益		-1,760,680,362.12	-1,760,254,522.45
专项储备			
盈余公积		1,285,223,044.53	1,285,223,044.53
一般风险准备			
未分配利润		2,318,867,990.78	1,996,504,779.88
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,046,027,051.79	4,724,089,680.56
少数股东权益		718,518,989.90	698,749,774.48
所有者权益（或股东权益）合计		5,764,546,041.69	5,422,839,455.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,240,080,981.75	14,112,148,916.32

公司负责人：芦传有 主管会计工作负责人：孟晓东 会计机构负责人：毓帼

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：哈药集团股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,019,264,015.18	1,627,550,969.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		11,008,228.76	5,967,629.29
应收账款		157,906,809.48	106,638,502.74
应收款项融资			44,021,409.58
预付款项		65,248,158.94	51,967,896.55
其他应收款		1,365,542,136.71	2,078,652,842.03
其中：应收利息			
应收股利		237,405,618.16	950,888,702.16
存货		247,760,369.55	203,268,922.41
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		49,449,163.50	50,456,315.51
流动资产合计		3,916,178,882.12	4,168,524,487.99

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		2,368,396,244.82	2,368,396,244.82
其他权益工具投资		24,659,803.05	24,659,803.05
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,576,743.81	7,476,764.55
固定资产		1,099,225,128.11	1,142,971,162.50
在建工程		3,986,161.64	2,180,163.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			530,437.04
无形资产		243,169,844.91	247,676,756.91
其中：数据资源			
开发支出		20,563,147.06	16,858,472.26
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,875,767.88	2,084,186.53
递延所得税资产		442,585,528.49	442,906,664.90
其他非流动资产		12,580,835.68	8,653,105.92
非流动资产合计		4,223,619,205.45	4,264,393,762.28
资产总计		8,139,798,087.57	8,432,918,250.27
流动负债：			
短期借款		580,000,000.00	580,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		262,804,699.83	238,378,630.46
应付账款		477,685,384.53	364,956,146.79
预收款项			
合同负债		2,207,810.18	2,926,316.32
应付职工薪酬		352,037,794.14	372,262,825.42
应交税费		9,530,722.66	9,561,035.64
其他应付款		4,775,267,465.23	5,391,487,184.64
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		39,280,000.00	40,422,857.14
其他流动负债		172,995.77	1,053,421.12
流动负债合计		6,498,986,872.34	7,001,048,417.53
非流动负债：			
长期借款		32,673,659.74	32,628,884.75
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		55,469,462.83	55,469,462.83

预计负债			
递延收益		136,078,782.93	133,104,623.02
递延所得税负债		1,762,114.01	1,762,114.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		225,984,019.51	222,965,084.61
负债合计		6,724,970,891.85	7,224,013,502.14
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,521,278,976.00	2,521,278,976.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,356,652,704.11	1,356,652,704.11
减：库存股		3,982,526.00	3,982,526.00
其他综合收益		-1,732,504,952.00	-1,732,504,952.00
专项储备			
盈余公积		1,285,223,044.53	1,285,223,044.53
未分配利润		-2,011,840,050.92	-2,217,762,498.51
所有者权益（或股东权益）合计		1,414,827,195.72	1,208,904,748.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,139,798,087.57	8,432,918,250.27

公司负责人：芦传有 主管会计工作负责人：孟晓东 会计机构负责人：毓帼

合并利润表

2024年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入		8,142,196,595.69	7,703,387,875.14
其中：营业收入		8,142,196,595.69	7,703,387,875.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,680,821,719.47	7,404,637,544.92
其中：营业成本		5,761,596,791.69	5,793,745,399.27
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		64,120,979.56	55,640,782.69
销售费用		1,387,957,739.10	1,097,283,492.75
管理费用		400,383,461.15	399,376,715.31
研发费用		53,412,127.05	47,064,140.07
财务费用		13,350,620.92	11,527,014.83
其中：利息费用		27,114,570.26	28,287,333.86
利息收入		20,353,748.33	23,128,558.00

加：其他收益		35,812,690.09	35,086,901.18
投资收益（损失以“-”号填列）		12,786,380.38	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-26,090,014.72	-13,074,683.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,064,412.87	-13,667,807.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		212,567.76	1,511,780.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		476,032,086.86	308,606,520.46
加：营业外收入		3,085,607.86	1,557,573.92
减：营业外支出		9,591,450.49	3,959,686.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		469,526,244.23	306,204,407.49
减：所得税费用		106,370,646.92	84,856,271.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		363,155,597.31	221,348,136.43
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		363,155,597.31	221,348,136.43
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）		343,386,381.89	182,712,480.59
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		19,769,215.42	38,635,655.84
六、其他综合收益的税后净额		-425,839.67	-1,288,620.96
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-425,839.67	-1,288,620.96
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-425,839.67	-1,288,620.96
(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		-425,839.67	-1,288,620.96
(7) 其他			
(二) 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		362,729,757.64	220,059,515.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		342,960,542.22	181,423,859.63
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		19,769,215.42	38,635,655.84
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.14	0.07
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.14	0.07

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：芦传有 主管会计工作负责人：孟晓东 会计机构负责人：毓帼

母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入		580,855,608.87	573,648,910.12
减：营业成本		429,822,580.15	427,990,048.46
税金及附加		19,481,773.49	19,790,213.35
销售费用		1,925,210.19	2,424,146.00
管理费用		157,393,457.57	167,092,558.96
研发费用		21,752,066.30	22,340,775.35
财务费用		-3,697,881.35	-4,774,505.96
其中：利息费用		10,296,717.65	9,964,232.99
利息收入		13,925,865.65	14,919,594.28
加：其他收益		14,249,193.89	19,101,997.47
投资收益（损失以“-”号填列）		238,183,435.25	615,985.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-444,529.93	1,147,978.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-798,832.29	2,057,205.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		161,006.18	1,232,910.49
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		205,528,675.62	-37,058,248.11
加：营业外收入		1,701,201.42	152,180.56
减：营业外支出		986,293.04	97,925.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		206,243,584.00	-37,003,992.99
减：所得税费用		321,136.41	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		205,922,447.59	-37,003,992.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		205,922,447.59	-37,003,992.99
（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			
（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		205,922,447.59	-37,003,992.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：芦传有 主管会计工作负责人：孟晓东 会计机构负责人：毓帼

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	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		8,031,782,857.41	7,664,935,820.89
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		2,221,814.36	533,442.68
收到其他与经营活动有关的现金		140,811,263.34	286,180,659.32
经营活动现金流入小计		8,174,815,935.11	7,951,649,922.89
购买商品、接受劳务支付的现金		5,549,446,860.60	5,274,144,696.01
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			
支付给职工及为职工支付的现金		708,293,294.37	717,306,892.35
支付的各项税费		422,751,600.09	435,996,079.15
支付其他与经营活动有关的现金		1,420,699,016.72	992,737,887.53
经营活动现金流出小计		8,101,190,771.78	7,420,185,555.04
经营活动产生的现金流量净额		73,625,163.33	531,464,367.85
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		292,399.64	2,004,670.00
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			
投资活动现金流入小计		292,399.64	2,004,670.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,646,688.74	25,531,553.31
投资支付的现金		10,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		30,656,688.74	25,531,553.31
投资活动产生的现金流量净额		-30,364,289.10	-23,526,883.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,566,120.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,484,606,835.40	850,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	58,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,484,606,835.40	910,566,120.00
偿还债务支付的现金		1,296,995,793.01	891,436,216.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,239,073.99	23,179,136.79
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		25,913,669.60	30,923,747.04
筹资活动现金流出小计		1,343,148,536.60	945,539,100.13
筹资活动产生的现金流量净额		141,458,298.80	-34,972,980.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		71,325.50	2,739,863.99
五、现金及现金等价物净增加额		184,790,498.53	475,704,368.40
加：期初现金及现金等价物余额		2,956,139,255.10	2,064,246,391.39
六、期末现金及现金等价物余额		3,140,929,753.63	2,539,950,759.79

公司负责人：芦传有 主管会计工作负责人：孟晓东 会计机构负责人：毓帼

母公司现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	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		614,513,832.39	493,201,293.25
收到的税费返还		130,501.21	165,875.29
收到其他与经营活动有关的现金		349,666,096.55	435,004,315.74
经营活动现金流入小计		964,310,430.15	928,371,484.28
购买商品、接受劳务支付的现金		307,100,278.83	236,088,390.98
支付给职工及为职工支付的现金		174,031,096.24	171,886,675.24
支付的各项税费		36,465,020.58	71,166,411.60
支付其他与经营活动有关的现金		988,515,579.15	127,739,177.89
经营活动现金流出小计		1,506,111,974.80	606,880,655.71
经营活动产生的现金流量净额		-541,801,544.65	321,490,828.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		46,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		951,713,188.27	652,944.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,244,225.45	1,137,800.00
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			
投资活动现金流入小计		998,957,413.72	1,790,744.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,476,782.86	12,955,193.87
投资支付的现金		46,000,000.00	46,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		58,476,782.86	58,955,193.87
投资活动产生的现金流量净额		940,480,630.86	-57,164,449.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,566,120.00
取得借款收到的现金		786,600,000.00	290,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		786,600,000.00	292,566,120.00
偿还债务支付的现金		786,995,793.01	291,436,216.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,676,415.71	9,067,118.75

支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	3,370,640.00
筹资活动现金流出小计		795,672,208.72	303,873,975.05
筹资活动产生的现金流量净额		-9,072,208.72	-11,307,855.05
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		389,606,877.49	253,018,524.10
加：期初现金及现金等价物余额		1,601,960,030.31	977,375,244.33
六、期末现金及现金等价物余额		1,991,566,907.80	1,230,393,768.43

公司负责人：芦传有 主管会计工作负责人：孟晓东 会计机构负责人：毓帼

合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2024 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分配 利润	其他				
	优 先 股	永 续 债	其他													
一、上年期末余额	2,521,278,976.00				685,319,928.60	3,982,526.00	-1,760,254,522.45		1,285,223,044.53		1,996,504,779.88		4,724,089,680.56	698,749,774.48	5,422,839,455.04	
加：会计政策变更													0.00		0.00	
前期差错更正													0.00		0.00	
其他													0.00		0.00	
二、本年期初余额	2,521,278,976.00	0	0	0.00	685,319,928.60	3,982,526.00	-1,760,254,522.45	0.00	1,285,223,044.53	0.00	1,996,504,779.88		4,724,089,680.56	698,749,774.48	5,422,839,455.04	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											322,363,210.90		321,937,371.23	19,769,215.42	341,706,586.65	
(一) 综合收益总额							-425,839.67				343,386,381.89		342,960,542.22	19,769,215.42	362,729,757.64	
(二) 所有者投入和减少资本													0.00		0.00	

1. 所有者投入的普通股												0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00		0.00
4. 其他												0.00		0.00
(三) 利润分配												-		-
												21,023,170.99		21,023,170.99
1. 提取盈余公积												0.00		0.00
2. 提取一般风险准备												0.00		0.00
3. 对所有者（或股东）的分配												-		-
												21,023,170.99		21,023,170.99
4. 其他												0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转												0.00		0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00		0.00
6. 其他												0.00		0.00
(五) 专项储备												0.00		0.00
1. 本期提取												0.00		0.00
2. 本期使用												0.00		0.00
(六) 其他												0.00		0.00

2024 年半年度报告

四、本期期末余额	2,521,278,976.00	0	0	0.00	685,319,928.60	3,982,526.00	-1,760,680,362.12	0.00	1,285,223,044.53	0.00	2,318,867,990.78		5,046,027,051.79	718,518,989.90	5,764,546,041.69
----------	------------------	---	---	------	----------------	--------------	-------------------	------	------------------	------	------------------	--	------------------	----------------	------------------

项目	2023 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	2,525,877,076.00				688,599,457.10	13,014,252.00	-1,760,285,952.59		1,285,223,044.53		1,604,673,275.50		4,331,072,648.54	619,981,020.72	4,951,053,669.26	
加：会计政策变更											-3,314,575.88		-3,314,575.88		-3,314,575.88	
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	2,525,877,076.00				688,599,457.10	13,014,252.00	-1,760,285,952.59		1,285,223,044.53		1,601,358,699.62		4,327,758,072.66	619,981,020.72	4,947,739,093.38	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,462	0	0	0	1,990,322.50	-3,370,640.00	-1,288	0	0	0	182,712,480.59		185,322,822.13	38,635,655.84	223,958,477.97	

	,000. 00						,620. 96								
(一) 综合收益总额							- 1,288 ,620. 96				182,7 12,48 0.59		181,423 ,859.63	38,635, 655.84	220,0 59,51 5.47
(二) 所有者投入和减少资本	- 1,462 ,000. 00			1,99 0,32 2.50	- 3,370,64 0.00								3,898,9 62.50		3,898 ,962. 50
1. 所有者投入的普通股	- 1,462 ,000. 00			1,99 0,32 2.50	- 3,370,64 0.00								3,898,9 62.50		3,898 ,962. 50
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	2,524,415.076.00				690,589,779.60	9,643,612.00	-1,761,574,573.55		1,285,223,044.53		1,784,071,180.21		4,513,080,894.79	658,616,676.56	5,171,697,571.35

公司负责人：芦传有 主管会计工作负责人：孟晓东 会计机构负责人：毓帼

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,521,278,976.00	0.00	0.00	0.00	1,356,652,704.11	3,982,526.00	-1,732,504,952.00	0.00	1,285,223,044.53	-2,217,762,498.51	1,208,904,748.13
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	2,521,278,976.00	0.00	0.00	0.00	1,356,652,704.11	3,982,526.00	-1,732,504,952.00	0.00	1,285,223,044.53	-2,217,762,498.51	1,208,904,748.13

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	205,922,447.59	205,922,447.59
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	205,922,447.59	205,922,447.59
（二）所有者投入和减少资本											0.00
1. 所有者投入的普通股											0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4. 其他											0.00
（三）利润分配											0.00
1. 提取盈余公积											0.00
2. 对所有者（或股东）的分配											0.00
3. 其他											0.00
（四）所有者权益内部结转											0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）											0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											0.00
5. 其他综合收益结转留存收益											0.00
6. 其他											0.00
（五）专项储备											0.00
1. 本期提取											0.00
2. 本期使用											0.00
（六）其他											0.00

四、本期期末余额	2,521,278,976.00	0.00	0.00	0.00	1,356,652,704.11	3,982,526.00	-1,732,504,952.00	0.00	1,285,223,044.53	-2,011,840,050.92	1,414,827,195.72
----------	------------------	------	------	------	------------------	--------------	-------------------	------	------------------	-------------------	------------------

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,525,877,076.00				1,359,932,232.61	13,014,252.00	-1,733,241,307.00		1,285,223,044.53	-2,072,371,729.60	1,352,405,064.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,525,877,076.00				1,359,932,232.61	13,014,252.00	-1,733,241,307.00		1,285,223,044.53	-2,072,371,729.60	1,352,405,064.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,462,000.00	0	0	0	1,990,322.50	-3,370,640.00	0	0	0	-37,003,992.99	-33,105,030.49
（一）综合收益总额							0			-37,003,992.99	-37,003,992.99
（二）所有者投入和减少资本	-1,462,000.00				1,990,322.50	-3,370,640.00		0		0	3,898,962.50

1. 所有者投入的普通股	-				1,990,322.50	-		0		0	3,898,962.50
	1,462,000.00					3,370,640.00					
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	2,524,415,076.00				1,361,922,555.11	9,643,612.00	-	0	1,285,223,044.53	-	1,319,300,034.05
							1,733,241,307.00			2,109,375,722.59	

公司负责人：芦传有 主管会计工作负责人：孟晓东 会计机构负责人：毓帼

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

哈药集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）是 1991 年 12 月 28 日经哈尔滨市经济体制改革委员会哈体改发[1991]39 号文批准，由原“哈尔滨医药集团股份有限公司”分立而成的股份有限公司。

1993 年 6 月 18 日，经中国证监会证监发审字（1993）9 号文复审同意和上海证券交易所上证上（1993）字第 2042 号文审核批准，公司原向社会公开发行的人民币普通股 6,500 万股于同年 6 月 29 日在上交所挂牌交易，股票代码为 600664。

本公司企业法人统一社会信用代码：91230199128175037N。注册资本 252,128 万元，法定代表人：芦传有。

本公司属于医药行业。

经营范围包括：药品生产，药品经营；食品生产，食品经营；生产、销售制药机械、日用化学品、劳保用品、饲料添加剂、消毒产品、生物有机质、有机化学原料（不含危险化学品）；生产、销售医疗器械；纸质品制造，卫生用品销售；销售化工产品（不含危险品）；兽药生产；包装、印刷品印刷；按直销经营许可证从事直销；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；从事医药以及医药机械方面的技术开发，技术转让，技术咨询，技术服务；普通货物运输；旅游业务经营；企业投资管理、咨询与调查；粮食收购；房屋、场地租赁；弱电工程设计及施工；信息系统集成服务；软件和信息系统运行维护服务；专用设备修理；检验检测服务。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部批准文件或许可证件为准）

本公司的主要产品：钙铁锌口服液、葡萄糖酸锌口服溶液、复方葡萄糖酸钙口服溶液、阿莫西林胶囊、双黄连口服液、重组人促红素注射液（CHO 细胞）、朴雪牌铁维生素 B12 口服液、注射用头孢曲松钠、祛风骨痛凝胶膏、拉西地平片、健安喜 Vitapak 营养包等

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 22 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（统称“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》（2023 年修订）的披露规定编制财务报表

2. 持续经营

适用 不适用

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

适用 不适用

详见附注五、40 重要会计政策和会计变更

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告期间为2024年1月1日至2024年06月30日。

3. 营业周期

适用 不适用

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

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	超过公司最近一期经审计净资产的百分之一
重要的非全资子公司	净利润(或亏损额绝对值)占合并财务报表相应项20%以上的，为公司重要的非全资子公司。
重要的资本化研发项目	按照研发项目开展情况，创新药、仿制药、一致性评价、技术转让(药品注册审评)等研发项目，在获得申报受理通知单后直至获得注册批件，视为重要资本化研发项目。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

①确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

②长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

③合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他

综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

④在合并财务报表中的会计处理见本附注五、7。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：①源于合同性权利或其他法定权利；②能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注五、7。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

(3) 将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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；
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准

控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

(2) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并范围包括本公司和子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(3) 合并程序

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值和公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

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。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(2) 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算（或者即期汇率的近似汇率）。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

11. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

(A) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (B) 虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

①以摊余成本计量的金融资产

公司同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

(A) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(B) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

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

②其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移

本公司已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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金

融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(5) 金融工具的公允价值确定

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

12. 应收票据

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

应收票据组合 1：医药工业企业应收票据

应收票据组合 2：医药商业企业应收票据

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

应收票据的账龄自确认之日起计算。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

项目	单项计提的判断标准
银行承兑汇票	如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
商业承兑汇票	如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

13. 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

应收账款组合 1：医药工业企业应收客户

应收账款组合 2：医药商业企业应收客户

应收账款组合 3：关联方

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

项目	单项计提的判断标准
医药工业企业应收客户	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等
医药商业企业应收客户	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等

14. 应收款项融资

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收利息

其他应收款组合 2：应收股利

其他应收款组合 3：应收备用金

其他应收款组合 4：应收关联方款项

其他应收款组合 5：应收其他款项

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

其他应收款的账龄自确认之日起计算。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

项目	单项计提的判断标准
应收其他款项	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等

16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货是指本公司在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品，处在生产过程中的在产品 and 自制半成品，在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料及低值易耗品等，主要包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等六大类。

(2) 存货的计价

本公司医药工业企业的存货按照成本进行初始计量，购入并已验收入库的原材料按实际成本入账，发出原材料按移动加权平均法计量；入库产成品按实际生产成本入账，发出产成品按加权平均法计量。医药商业企业取得时按实际成本计价，库存商品发出时采用先进先出法计价。本公司的周转材料—低值易耗品在领用时采用一次转销法计入当期损益。

(3) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

(1) 一般原则

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(2) 具体政策：

本公司存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

库存商品跌价计提政策充分考虑了在手订单、近期售价、存货库龄等多个因素的影响，具体如下：考虑其他因素的影响，如出现明显的减值迹象，则单独确定产品的可变现净值，并与各自对应的产品成本进行比较，二者差额计入存货跌价准备；对于已有订单和合同的产品，按照近期售价测算存货的可变现净值，无合同部分根据近期平均销售单价考虑其预估售价确定存货的可变现净值；

原材料以估计最长储存期限作为保质期，对超过保质期的材料全额计提存货跌价准备。

同时，本公司对过期失效、破损、近效期、因市场原因造成价值下降较大的或不再具有销售价值的存货专项测算并计提存货跌价准备。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19. 长期股权投资

适用 不适用

(1) 长期股权投资的分类及其判断依据

①长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

②长期股权投资类别的判断依据

(A) 确定对被投资单位控制的依据详见本附注五、7；

(B) 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

(a) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

(b) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

(c) 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

(d) 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

(e) 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

(C) 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注五、8。

(2) 长期股权投资初始成本的确定

① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

② 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与本公司无形资产相同的摊销政策。

21. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	15—40年	3%-5%	6.47%-2.38%
机器设备	年限平均法	5—15年	3%-5%	19.40%-6.33%
运输设备	年限平均法	5—10年	3%-5%	19.40%-9.50%
电子及其他设备	年限平均法	3—25年	3%-5%	31.67%-3.80%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

(3). 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注五、27

(4). 固定资产处置

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

22. 在建工程

适用 不适用

在建工程以立项项目分类核算。

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

23. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 借款费用暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 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

适用 不适用

①无形资产的计价方法

(A) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

(B) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

②使用寿命有限的无形资产的使用寿命确定依据、估计情况及摊销方法

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	35-50年	土地使用权证注明的使用年限
商标权\专利权	10年	商标权\专利权证注明的使用年限
专有技术	5-10年	按合同
特许权	20年	按合同
其他	2-10年	使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

③使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

①研发支出的归集范围

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、其他费用等。其中不能直接归属到具体项目的费用按照项目工时分摊计入研发支出。

②划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (A) 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；
- (B) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (C) 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；
- (D) 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；
- (E) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

③开发阶段支出符合资本化的具体标准

结合医药行业研发流程以及公司自身研发的特点，在研发项目取得相关批文（如：根据国家食品药品监督管理局《药品注册管理办法》的规定所获得的“临床试验批件”、“药品注册批件”、或者获得国际药品管理机构的批准等）或达到中试条件时，经公司评估满足开发阶段的条件后，可以作为资本化的研发支出；其余研发支出，则作为费用化的研发支出。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研究开发支出全部计入当期损益。

27. 长期资产减值

适用 不适用

长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

29. 合同负债

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

30. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述（2）处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31. 预计负债

适用 不适用

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

32. 股份支付

适用 不适用

(1) 支付的种类及会计处理

①以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付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，按照公司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) 权益工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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。

(4) 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市

场条件)，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非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，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

①收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：（A）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。（B）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。（C）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，对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：（A）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。（B）本公司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。（C）本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。（D）本公司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。（E）客户已接受该商品或服务。（F）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

②收入确认的具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：销售商品、提供技术服务。本公司生产并销售药品。

本公司给予各个行业客户的信用期与各个行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司为销售产品提供产品质量保证，并确认相应的预计负债，本公司并未因此提供任何额外的服务或额外的质量保证，故该产品质量保证不构成单独的履约义务。

本公司与经销商的合作模式为买断式销售，经销模式下销售收入确认与直销模式一致。

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

对于附有销售退回条款的商品的销售，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限。本公司按照预期退还金额确认负债，同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产。

(A) 线下经销模式：本公司已根据合同约定将货物交付给购货方且购货方已签收确认收货；

(B) 线上经销模式

(a) 线上 B2C 模式：在线上 B2C 模式下，公司的直接客户是产品的最终消费者。公司通过网上电子商务平台实现对外销售，公司收到客户订单后发货，在客户确认签收的时点确认收入；

(b) 线上 B2B 模式：在线上 B2B 模式下，公司委托第三方物流公司将商品发往电商平台的仓库，以电商平台实际销售商品和约定方式进行结算，根据合同约定的对账时间，在收到电商平台的结算账单后按所属期确认收入；

(c) 线上经销模式：公司将产品通过线下渠道销售给线上经销商，在货物已经发出并经线上经销商签收确认后确认收入；

(d) 跨境 B2C 模式：订单通过天猫等平台指定的快递公司从保税仓直接发给消费者，发货时公司确认收入。

(C) 外销药品及其他物资：GIF 和 FOB 方式下，本公司已根据合同约定将货物报关并装运离港，并已取得报关单，且同时满足产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得收款权利凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

(2). 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

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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。

36. 政府补助

适用 不适用

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

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

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

38. 租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 作为经营租赁出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期

计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）作为融资租赁出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、11 金融工具”及“五、12.13.15 中预期信用损失的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

1、所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

2、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

3、固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

4、非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

5、坏账准备计提

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司选取适当的经济指标，按不同的经济场景及权重进行分析。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

6、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

7、内部退养福利

本公司内部退养福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。该福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率等。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(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或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

41. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税销售额计算销项税抵减当期允许抵扣的进项税后的差额	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
教育费附加	实缴增值税、消费税	5%

注 1：香港特区政府于 2018 年 3 月 29 日刊宪《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》（《修订条例》），以实施 2017 年《施政报告》中宣布的利得税两级制。利得税两级制将适用于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度。法团首 200 万元的利得税税率将降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.5% 征税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

2. 税收优惠

√适用 □不适用

哈药集团股份有限公司于 2010 年 10 月被认定为高新技术企业，按 15% 计缴企业所得税。2023 年公司已重新申请并取得高新技术企业证书。

本公司之子公司哈药集团三精制药有限公司和哈药集团生物工程有限公司于 2010 年 10 月被认定为高新技术企业，按 15% 计缴企业所得税。2023 年已重新申请并取得高新技术企业证书。

本公司之子公司哈药集团中药有限公司于 2022 年 12 月被认定为高新技术企业，按 15% 计缴企业所得税。

哈药健康科技（海南）有限公司为注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，按 15% 的税率计缴企业所得税。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,929.59	19,413.28
银行存款	3,115,232,499.69	2,934,450,528.50
其他货币资金	62,600,976.46	125,932,206.85
存放财务公司存款		
合计	3,177,847,405.74	3,060,402,148.63
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

本报告期末，其他货币资金包含第三方支付平台账户余额人民币 25,683,324.35 元，其余为受限货币资金，受限货币资金情况参见附注七、（三十一）。

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	37,067,238.24	81,152,566.83
商业承兑票据	0.00	
合计	37,067,238.24	81,152,566.83

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	6,597,604.47
商业承兑票据	278,987,383.83	
合计	278,987,383.83	6,597,604.47

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	37,708,278.98	100	641,040.74	1.70	37,067,238.24	82,556,019.15	100	1,403,452.32	1.70	81,152,566.83
其中：										
医药工业	37,708,278.98	100	641,040.74	1.70	37,067,238.24	82,556,019.15	100	1,403,452.32	1.70	81,152,566.83
医药商业										
合计	37,708,278.98	/	641,040.74	/	37,067,238.24	82,556,019.15	/	1,403,452.32	/	81,152,566.83

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：医药工业

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,708,278.98	641,040.74	1.70
合计	37,708,278.98	641,040.74	1.70

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

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票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	
银行承兑汇票	1,403,452.32	641,040.74	1,403,452.32			641,040.74
商业承兑汇票	0.00					0.00
合计	1,403,452.32	641,040.74	1,403,452.32			641,040.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
	4,538,824,738.89	4,335,062,431.59
1 年以内小计	4,538,824,738.89	4,335,062,431.59
1 至 2 年	189,160,735.31	211,253,921.43
2 至 3 年	20,492,334.68	50,648,663.58
3 年以上	307,100,751.87	308,266,122.84
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	5,055,578,560.75	4,905,231,139.44

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	170,424,302.80	3.37	166,541,493.06	97.72	3,882,809.74	183,495,866.68	3.74	178,905,242.21	97.50	4,590,624.47
其中：										
按组合计提坏账准备	4,885,154,257.95	96.63	316,263,826.48	6.47	4,568,890,431.47	4,721,735,272.76	96.26	294,280,098.94	6.23	4,427,455,173.82
其中：										
医药工业	494,586,583.59	9.78	155,992,147.60	31.54	338,594,435.99	406,766,477.13	8.29	153,760,786.50	37.80	253,005,690.63
医药商业	4,389,739,169.24	86.83	160,271,678.88	3.65	4,229,467,490.36	4,314,206,986.60	87.95	140,519,312.44	3.26	4,173,687,674.16
关联方	828,505.12	0.02			828,505.12	761,809.03	0.02			761,809.03
合计	5,055,578,560.75	100.00	482,805,319.54	9.55	4,572,773,241.21	4,905,231,139.44	100.00	473,185,341.15	9.65	4,432,045,798.29

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
个别认定单项计提	165,570,790.63	165,570,790.63	100.00	预计无法收回
客户 1	4,853,512.17	970,702.43	20.00	回收可能性
合计	170,424,302.80	166,541,493.06	97.72	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
医药工业	494,586,583.59	155,992,147.60	31.54
医药商业	4,389,739,169.24	160,271,678.88	3.65
关联方	828,505.12		
合计	4,885,154,257.95	316,263,826.48	/

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

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账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

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	
按单项计提坏账准备	178,905,242.21	3,810,126.63	183,679.26	15,990,196.52		166,541,493.06
按组合计提坏账准备	294,280,098.94	23,487,045.41	1,517,892.43		-14,574.56	316,263,826.48
合计	473,185,341.15	27,297,172.04	1,701,571.69	15,990,196.52	-14,574.56	482,805,319.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

其他说明:

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,231,529.75

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
大庆市第二医院	往来款	3,231,529.75	债务重组		否
合计	/	3,231,529.75	/	/	/

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
第一名	301,711,433.16			5.97	15,900,192.53
第二名	251,263,904.84			4.97	16,734,176.06
第三名	239,809,781.49			4.74	13,429,347.76
第四名	203,342,707.58			4.02	17,202,793.08
第五名	183,018,328.53			3.62	1,866,786.95
合计	1,179,146,155.60			23.32	65,133,296.38

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

6、 合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

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合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

□适用 √不适用

其中重要的合同资产核销情况

□适用 √不适用

合同资产核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、 应收款项融资**(1). 应收款项融资分类列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	410,262,371.08	447,384,990.53
合计	410,262,371.08	447,384,990.53

本公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将承兑人信用级别较高的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于2024年06月30日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	105,021,705.70
合计	105,021,705.70

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	566,990,111.24	
合计	566,990,111.24	

(4). 按坏账计提方法分类披露适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

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：

适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

(8). 其他说明:

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	215,829,690.12	91.30	191,815,403.34	90.90
1 至 2 年	15,425,968.26	6.53	17,640,406.05	8.36
2 至 3 年	4,853,167.23	2.05	1,490,205.34	0.71
3 年以上	276,857.18	0.12	71,513.95	0.03
合计	236,385,682.79	100.00	211,017,528.68	100.00

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:

本项目期末余额中一年以上的款项主要系已预付尚未完成交易的款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	10,256,252.06	4.34
第二名	8,460,550.00	3.58
第三名	6,209,280.00	2.63
第四名	6,200,076.00	2.62
第五名	5,544,900.00	2.35
合计	36,671,058.06	15.51

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	147,120,711.96	146,469,220.08
合计	147,120,711.96	146,469,220.08

其他说明：

适用 不适用

无

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
GNC 优先股股利	171,414,381.09	171,414,381.09
减：坏账准备	171,414,381.09	171,414,381.09
合计		

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利适用 不适用**(3). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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			171,414,381.09	171,414,381.09
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额			171,414,381.09	171,414,381.09

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股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

根据2020年10月15日美国高等法院举行听证会确认的GNC Holdings Inc.（以下简称“GNC”）债权人权利的分配事宜，本公司作为GNC优先股股东，偿还次序位列普通债权人之后，无法得到优先清偿。本公司已于2020年度对应收GNC股利全额计提了减值准备，本期公司未获得清偿。

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	
GNC 优先股股利	171,414,381.09					171,414,381.09
合计	171,414,381.09					171,414,381.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		

	135,217,392.92	131,657,967.53
1年以内小计	135,217,392.92	131,657,967.53
1至2年	5,064,728.90	7,347,266.12
2至3年	4,559,085.21	2,718,424.49
3年以上	250,386,628.72	251,594,161.60
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	395,227,835.75	393,317,819.74

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	21,073,077.22	14,861,776.06
房屋征收补偿款	92,212,865.33	92,212,865.33
其他往来款	281,941,893.20	286,243,178.35
合计	395,227,835.75	393,317,819.74

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	189,869,273.29	0.00	56,979,326.37	246,848,599.66
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

一、转回第一阶段				
本期计提	1,907,541.25			1,907,541.25
本期转回	650,715.30			650,715.30
本期转销	0.00			-
本期核销				-
其他变动	-1,698.18			-1,698.18
2024年6月30日余额	191,127,797.42	0.00	56,979,326.37	248,107,123.79

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其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	
按单项计提坏账准备	60,997,133.53					60,997,133.53
按组合计提坏账准备	185,851,466.13	1,907,541.25	650,715.30		-1,698.18	187,109,990.26
合计	246,848,599.66	1,907,541.25	650,715.30		-1,698.18	248,107,123.79

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	92,212,865.33	23.33	征收补偿费用	1年以内	4,017,807.16
第二名	26,294,389.49	6.65	煤款,水电汽、生物有机质等	3-5年	26,294,389.49
第三名	20,000,000.00	5.06	往来款	5年以上	20,000,000.00
第四名	17,202,528.45	4.35	往来款	5年以上	17,202,528.45
第五名	5,529,511.10	1.40	往来款	3-4年	3,870,657.77
合计	161,239,294.37	40.79	/	/	71,385,382.87

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	287,851,591.00	13,153,668.28	274,697,922.72	220,385,958.69	12,928,775.46	207,457,183.23
在产品	37,069,945.08	2,190,250.41	34,879,694.67	19,416,575.40	2,190,250.41	17,226,324.99
库存商品	1,586,742,322.65	35,587,191.31	1,551,155,131.34	1,609,672,770.20	52,264,147.42	1,557,408,622.78

周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
自制半成品	86,599,703.55	6,608,227.48	79,991,476.07	83,439,086.60	7,546,137.65	75,892,948.95
委托加工物资	1,794,733.79		1,794,733.79	295,404.74		295,404.74
发出商品	8,238,223.47		8,238,223.47	63,685,456.97		63,685,456.97
材料采购				186.41		186.41
在途物资	2,516,812.26		2,516,812.26	2,287,809.41		2,287,809.41
合计	2,010,813,331.80	57,539,337.48	1,953,273,994.32	1,999,183,248.42	74,929,310.94	1,924,253,937.48

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,928,775.46	224,892.82				13,153,668.28
在产品	2,190,250.41					2,190,250.41
库存商品	52,264,147.42	17,289,585.61		33,966,541.72		35,587,191.31
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
自制半成品	7,546,137.65	17,573.32		955,483.49		6,608,227.48
在途物资						
合计	74,929,310.94	17,532,051.75		34,922,025.21		57,539,337.48

注：本期存货跌价准备转回 9,467,638.88 元，转销 25,454,386.33 元。

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履行成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回占该项存货期末余额的比例(%)
自制半成品	可变现净值	市值回升	1.10
库存商品	可变现净值	市值回升	0.48

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
房屋租赁费	1,786,963.69	1,458,001.71
应收退货成本	41,217,190.77	51,257,525.80
待抵扣税金	12,709,883.25	26,730,520.18
预交税金	8,909,397.77	10,701,664.11
待认证进项税	692,983.76	441,245.60
其他	2,067,794.17	2,706,953.39
合计	67,384,213.41	93,295,910.79

其他说明：

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
小计											
二、联营企业											
云南三精医药商贸有限公司	2,734,746.84									2,734,746.84	2,734,746.84
哈尔滨哈药集团物业管理有限公司	0									0	0
小计	2,734,746.84									2,734,746.84	2,734,746.84
合计	2,734,746.84									2,734,746.84	2,734,746.84

注 1：本公司对联营、合营企业按权益法核算，账面价值因被投资单位经营亏损按权益法核算已抵减为零。

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
GNC可转换优先股									2,048,661,920.00	注1	
非上市公司股权投资	38,424,040.69					38,424,040.69		10,420,800.00	25,071,072.18		
合计	38,424,040.69					38,424,040.69		10,420,800.00	2,073,732,992.18	/	

注1：根据2020年10月15日美国高等法院举行听证会确认的GNC Holdings Inc.（以下简称“GNC”）债权人权利的分配事宜，本公司作为GNC优先股股东，偿还次序位列普通债权人之后，无法得到优先清偿。本公司已于2020年度对持有的GNC优先股账面余值全额确认了公允价值变动损失，本期公司未获得清偿。

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	178,785,274.08			178,785,274.08
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	178,785,274.08			178,785,274.08
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	114,127,563.72			114,127,563.72
2. 本期增加金额	3,041,597.83			3,041,597.83
(1) 计提或摊销	3,041,597.83			3,041,597.83
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	117,169,161.55			117,169,161.55
三、减值准备				
1. 期初余额				

2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	61,616,112.53			61,616,112.53
2. 期初账面价值	64,657,710.36			64,657,710.36

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
医药公司 6 处房屋	13,940,709.66	拆迁回建房屋, 目前产权正在办理中

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

□适用 √不适用

其他说明:

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	4,646,019,285.15	3,043,578,633.03	39,545,889.73	263,720,529.51	7,992,864,337.42
2. 本期增加金额	14,216.50	6,805,404.27	998,017.70	2,060,536.25	9,878,174.72
(1) 购置	14,216.50	6,805,404.27	998,017.70	2,060,536.25	9,878,174.72
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	670,000.00	4,498,797.23	317,329.26	526,470.20	6,012,596.69
(1) 处置或报废	670,000.00	4,498,797.23	317,329.26	526,470.20	6,012,596.69
4. 期末余额	4,645,363,501.65	3,045,885,240.07	40,226,578.17	265,254,595.56	7,996,729,915.45
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,778,750,670.15	2,502,331,388.49	37,325,354.37	223,139,508.88	5,541,546,921.89
2. 本期增加金额	66,219,046.73	30,270,254.34	852,891.05	5,656,458.13	102,998,650.25
(1) 计提	66,219,046.73	30,270,254.34	852,891.05	5,656,458.13	102,998,650.25
3. 本期减少金额	321,143.41	4,234,266.93	289,987.20	493,436.79	5,338,834.33
(1) 处置或报废	321,143.41	4,234,266.93	289,987.20	493,436.79	5,338,834.33
4. 期末余额	2,844,648,573.47	2,528,367,375.90	37,888,258.22	228,302,530.22	5,639,206,737.81
三、减值准备					
1. 期初余额	2,002,030.57	132,270,876.61	266,530.78	263,496.91	134,802,934.87
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少 金额		283,891.54		1,347.71	285,239.25
(1) 处置 或报废		283,891.54		1,347.71	285,239.25
4. 期末余额	2,002,030.57	131,986,985.07	266,530.78	262,149.20	134,517,695.62
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	1,798,712,897.61	385,530,879.10	2,071,789.17	36,689,916.14	2,223,005,482.02
2. 期初账面 价值	1,865,266,584.43	408,976,367.93	1,954,004.58	40,317,523.72	2,316,514,480.66

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
哈药总厂、六厂新厂区	336,234,941.44	房产证正在办理中
人民同泰 33 处房屋	14,105,084.18	房产证正在办理中
三精制药 5 处房屋	28,864,630.86	房产证正在办理中

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
在建工程	133,637,382.65	60,319,858.03	73,317,524.62	129,442,553.37	60,319,858.03	69,122,695.34
合计	133,637,382.65	60,319,858.03	73,317,524.62	129,442,553.37	60,319,858.03	69,122,695.34

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
三精女子医院综合楼	9,800万元	119,937,083.24				119,937,083.24	122.38	85%				自筹
合计		119,937,083.24				119,937,083.24	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

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

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	168,976,678.03		168,976,678.03
2. 本期增加金额	24,039,874.16		24,039,874.16
租入	24,039,874.16		24,039,874.16
3. 本期减少金额	13,015,562.64		13,015,562.64
其他减少	13,015,562.64		13,015,562.64
4. 期末余额	180,000,989.55		180,000,989.55
二、累计折旧			
1. 期初余额	86,502,728.24		86,502,728.24
2. 本期增加金额	22,035,022.29		22,035,022.29
(1) 计提	22,035,022.29		22,035,022.29
3. 本期减少金额	11,626,397.34		11,626,397.34
(1) 处置			
(2) 其他减少	11,626,397.34		11,626,397.34
4. 期末余额	96,911,353.19		96,911,353.19
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	83,089,636.36		83,089,636.36
2. 期初账面价值	82,473,949.79		82,473,949.79

(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**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	特许权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	450,573,294.11	31,454,886.30	249,281,236.75	149,902,048.27	40,194,748.16	921,406,213.59
2. 本期增加金额			6,681,010.21	89,389.38		6,770,399.59
(1) 购置				89,389.38		89,389.38
(2) 内部研发			6,681,010.21			6,681,010.21
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额				1,290,500.00		1,290,500.00
(1) 处置				1,290,500.00		1,290,500.00
4. 期末余额	450,573,294.11	31,454,886.30	255,962,246.96	148,700,937.65	40,194,748.16	926,886,113.18
二、累计摊销						
1. 期初余额	150,578,945.70	10,236,275.00	179,206,994.04	90,054,049.16	8,073,143.09	438,149,406.99
2. 本期增加金额	4,606,098.27	405,513.68	6,136,382.50	6,822,532.79		17,970,527.24
(1) 计提	4,606,098.27	405,513.68	6,136,382.50	6,822,532.79		17,970,527.24
3. 本期减少金额				1,290,500.00		1,290,500.00
(1) 处置				1,290,500.00		1,290,500.00
4. 期末余额	155,185,043.97	10,641,788.68	185,343,376.54	95,586,081.95	8,073,143.09	454,829,434.23
三、减值准备						
1. 期初余额					32,121,605.07	32,121,605.07
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					32,121,605.07	32,121,605.07
四、账面价值						
1. 期末账面价值	295,388,250.14	20,813,097.62	70,618,870.42	53,114,855.70		439,935,073.88
2. 期初账面价值	299,994,348.41	21,218,611.30	70,074,242.71	59,847,999.11		451,135,201.53

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 1.52%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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		
哈药集团三精黑河药业有限公司	177,992.00					177,992.00
哈药集团三精千鹤制药有限公司	769,295.10					769,295.10
三精女子专科医院	6,116,626.51					6,116,626.51

哈药集团营销有限公司	117,438.05					117,438.05
健安喜（上海）食品科技有限公司及GNC HongKong Limited	39,146,642.53					39,146,642.53
合计	46,327,994.19					46,327,994.19

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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		
哈药集团三精黑河药业有限公司	177,992.00					177,992.00
哈药集团三精千鹤制药有限公司	769,295.10					769,295.10
三精女子专科医院	6,116,626.51					6,116,626.51
哈药集团营销有限公司	117,438.05					117,438.05
合计	7,181,351.66					7,181,351.66

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

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
GNC 中国业务	以 GNC 香港和健安喜食品科技主营业务经营性资产组（不含溢余资产、非经营性资产和非经营性负债）构成的资产组	医药工业	是

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(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

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 业绩承诺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：

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	13,581,012.52	2,853,675.21	2,786,111.11		13,648,576.62
改良支出					
其他	607,043.41		356,326.22		250,717.19
合计	14,188,055.93	2,853,675.21	3,142,437.33		13,899,293.81

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**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	327,654,914.20	55,378,772.54	297,008,749.10	52,051,666.03
内部交易未实现利润	98,060,719.36	14,756,083.54	69,077,463.48	10,519,435.72
信用减值准备	700,712,310.18	126,197,599.30	641,556,420.73	123,850,170.98
辞退福利	65,052,791.38	9,772,469.87	72,090,070.70	10,863,522.74
应付工资结余	356,077,218.86	53,411,582.83	353,888,858.75	53,083,328.81
递延收益	179,567,179.00	27,818,639.89	224,680,246.62	38,020,666.53
预计负债	43,511,393.48	10,877,848.37	50,254,563.12	12,563,640.78
其他权益工具公允价值变动	2,062,426,157.67	309,363,923.65	2,062,426,157.64	309,363,923.64
租赁负债	53,196,843.60	13,473,635.72	59,664,434.81	14,580,574.03
其他	1,858,971.48	464,742.87	1,858,971.49	464,742.87
合计	3,888,118,499.21	621,515,298.58	3,832,505,936.44	625,361,672.13

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	10,420,800.00	1,563,120.00	10,420,800.00	1,563,120.00
固定资产一次性扣除	9,207,892.40	1,381,183.86	9,207,892.40	1,381,183.86
使用权资产	81,484,010.67	20,317,958.96	79,928,876.33	19,736,298.80
应收退货成本	41,217,190.80	10,304,297.70	46,966,919.20	11,741,729.80
合计	142,329,893.87	33,566,560.52	146,524,487.93	34,422,332.46

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	24,146,530.25	597,368,768.33	27,508,605.46	597,853,066.67
递延所得税负债	24,146,530.25	9,420,030.27	27,508,605.46	6,913,727.00

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	2,703,736,867.17	2,503,035,980.51
合计	2,703,736,867.17	2,503,035,980.51

(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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年	570,667,624.16	568,568,515.19	
2025年	874,005,540.09	875,344,492.50	
2026年	456,360,473.16	460,405,033.81	
2027年	347,678,930.26	351,697,985.61	
2028年	246,915,270.60	247,019,953.40	
2029年	202,045,249.09		
合计	2,697,673,087.36	2,503,035,980.51	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
艺术品	974,000.00		974,000.00	974,000.00		974,000.00
预付设备款	19,799,120.87		19,799,120.87	3,998,263.50		3,998,263.50
预付项目款	10,534,841.88		10,534,841.88	10,534,841.88		10,534,841.88
合计	31,307,962.75		31,307,962.75	15,507,105.38		15,507,105.38

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	36,917,652.11	36,917,652.11			104,262,893.53	104,262,893.53		
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中：数据								

资源								
应收账款	211,247,423.06	199,031,647.41	质押	借款	211,247,423.06	199,031,647.41	质押	借款
合计	248,165,075.17	235,949,299.52	/	/	315,510,316.59	303,294,540.94	/	/

其他说明：

于本报告期末，本公司的所有权受到限制的货币资金中：直销保证金 24,985,107.38 元；开出承兑票据保证金 8,760,544.73 元；电商平台备付金及保证金 460,000.00 元；合同纠纷冻结资金 2,712,000.00 元。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	304,280,000.00	264,280,000.00
抵押借款		
保证借款		
短期借款应计利息	1,623,690.42	1,477,759.19
信用借款	1,540,446,153.51	1,392,331,100.00
合计	1,846,349,843.93	1,658,088,859.19

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	37,045,733.23	
银行承兑汇票	1,471,995,811.20	1,669,696,970.65
合计	1,509,041,544.43	1,669,696,970.65

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	2,271,232,939.44	2,280,925,187.90
合计	2,271,232,939.44	2,280,925,187.90

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第 1 名	12,931,067.47	未到结算期
第 2 名	10,445,152.34	未到结算期
第 3 名	9,994,518.88	未到结算期
合计	33,370,738.69	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租金	6,208,968.33	5,555,985.08
预收病人押金	1,232,406.57	2,849,570.57
合计	7,441,374.90	8,405,555.65

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	114,280,545.26	274,044,097.53
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	114,280,545.26	274,044,097.53

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	536,716,462.04	600,748,323.37	642,729,826.91	494,734,958.50
二、离职后福利-设定提存计划	11,628,814.00	56,188,191.76	56,250,746.96	11,566,258.80
三、辞退福利	16,938,987.29	5,294,807.62	12,672,350.68	9,561,444.23
四、一年内到期的其他福利				
合计	565,284,263.33	662,231,322.75	711,652,924.55	515,862,661.53

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	474,681,634.53	420,235,242.65	466,172,698.51	428,744,178.67
二、职工福利费	1,553,965.00	34,050,335.00	32,633,414.00	2,970,886.00
三、社会保险费	26,321,272.65	36,257,200.48	36,106,127.69	26,472,345.44
其中：医疗保险费	26,315,265.82	34,422,934.28	34,271,083.93	26,467,116.17
工伤保险费	5,166.83	1,834,266.20	1,835,043.76	4,389.27
生育保险费	840.00			840.00
四、住房公积金	134,758.00	37,841,523.50	37,840,972.10	135,309.40
五、工会经费和职工教育经费	27,415,219.53	14,941,613.22	16,235,197.41	26,121,635.34
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	6,609,612.33	57,422,408.52	53,741,417.20	10,290,603.65
合计	536,716,462.04	600,748,323.37	642,729,826.91	494,734,958.50

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	10,636,207.94	54,481,091.03	54,541,718.87	10,575,580.10
2、失业保险费	992,606.06	1,707,100.73	1,709,028.09	990,678.70
3、企业年金缴费				
合计	11,628,814.00	56,188,191.76	56,250,746.96	11,566,258.80

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	38,532,143.77	19,742,843.02
消费税		
营业税		
企业所得税	61,662,399.12	80,101,343.83
个人所得税		
城市维护建设税	3,655,441.29	2,682,699.10
房产税	4,618,030.44	4,489,321.74
教育费附加	1,312,206.33	659,110.84
代扣代缴个人所得税	1,597,967.12	2,612,337.45
土地使用税	2,180,665.23	2,086,900.04
其他	1,863,132.84	2,120,150.83
合计	115,421,986.14	114,494,706.85

其他说明：

无

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	21,023,170.99	
其他应付款	1,425,272,722.71	1,413,169,493.92
合计	1,446,295,893.70	1,413,169,493.92

(2). 应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	21,023,170.99	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	21,023,170.99	

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

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,208,643,896.10	1,190,726,985.17
保证金、押金	212,646,300.61	218,459,982.75
股份回购	3,982,526.00	3,982,526.00
合计	1,425,272,722.71	1,413,169,493.92

(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	7,669,000.00	7,669,000.00
1年内到期的租赁负债	25,339,528.81	31,206,680.17
信用借款	104,400,747.37	104,042,747.41
合计	137,409,276.18	142,918,427.58

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		

应付退货款	43,511,393.44	56,065,465.00
待转销项税额	14,436,179.79	35,372,817.74
已背书未终止确认的银票	6,597,604.47	24,515,779.02
合计	64,545,177.70	115,954,061.76

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	32,673,659.74	32,628,884.75
合计	32,673,659.74	32,628,884.75

长期借款分类的说明：

无

其他说明

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、 租赁负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	56,780,671.24	62,283,890.44
减：一年内到期的租赁负债	25,339,528.81	31,206,680.17
合计	31,441,142.43	31,077,210.27

其他说明：

无

48、 长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款适用 不适用**49、长期应付职工薪酬**适用 不适用**(1) 长期应付职工薪酬表**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	56,478,611.08	56,635,386.88
三、其他长期福利		
合计	56,478,611.08	56,635,386.88

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

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：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关	305,539,224.03	1,350,000.00	10,449,265.91	296,439,958.12	
与收益相关	13,533,403.99	8,654,767.00	987,875.78	21,200,295.21	
合计	319,072,628.02	10,004,767.00	11,437,141.69	317,640,253.33	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	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	2,521,278,976.00						2,521,278,976.00

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

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**55、资本公积**适用 不适用

单位：元币种：人民币

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）	276,121,280.30			276,121,280.30
其他资本公积	409,198,648.30			409,198,648.30
合计	685,319,928.60			685,319,928.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	3,982,526.00			3,982,526.00
合计	3,982,526.00			3,982,526.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、其他综合收益适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						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	-1,753,815,363.35							-	1,753,815,363.35
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动	-1,753,815,363.35							-	1,753,815,363.35
企业自身信用风险公允价值变动									
二、将重分类进损益的其他综合收益	-6,439,159.10	-425,839.67					-		-6,864,998.77
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							425,839.67		
其他债权投资公允价值变动									
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备									
外币财务报表折算差额	-6,439,159.10	-425,839.67					-		-6,864,998.77
							425,839.67		
其他综合收益合计	-1,760,254,522.45	-425,839.67					-		-
							425,839.67		1,760,680,362.12

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

适用 不适用

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	497,444,857.12			497,444,857.12
任意盈余公积	787,778,187.41			787,778,187.41
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,285,223,044.53			1,285,223,044.53

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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,996,504,779.88	1,604,673,275.50
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-3,314,575.88
调整后期初未分配利润	1,996,504,779.88	1,601,358,699.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	343,386,381.89	395,263,436.89
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	21,023,170.99	
转作股本的普通股股利		
其他		117,356.63
期末未分配利润	2,318,867,990.78	1,996,504,779.88

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,114,020,479.40	5,704,006,609.90	7,673,540,285.87	5,740,143,042.31
其他业务	28,176,116.29	57,590,181.79	29,847,589.27	53,602,356.96
合计	8,142,196,595.69	5,761,596,791.69	7,703,387,875.14	5,793,745,399.27

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	哈药集团股份有限公司		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区分类	8,142,196,595.69	5,761,596,791.69	8,142,196,595.69	5,761,596,791.69
境内	7,441,251,158.08	5,533,035,285.47	7,441,251,158.08	5,533,035,285.47
境外	700,945,437.61	228,561,506.22	700,945,437.61	228,561,506.22
按商品转让的时间分类	8,142,196,595.69	5,761,596,791.69	8,142,196,595.69	5,761,596,791.69
其中：在某一时点确认	8,142,196,595.69	5,761,596,791.69	8,142,196,595.69	5,761,596,791.69
合计	8,142,196,595.69	5,761,596,791.69	8,142,196,595.69	5,761,596,791.69

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	16,843,635.63	12,760,785.57
教育费附加	12,558,334.45	9,778,896.71
资源税		
房产税	20,023,319.64	19,171,593.00
土地使用税	9,252,530.12	9,156,013.29
车船使用税	80,126.61	40,563.36
印花税	5,339,215.21	4,535,012.48
其他	23,817.90	197,918.28
合计	64,120,979.56	55,640,782.69

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	249,468,542.74	250,858,104.08
广告宣传费	3,236,345.73	36,872,055.30
办公差旅费	25,606,803.71	27,923,418.40
仓储费	6,365,109.49	4,203,094.59
销售促销费	205,303,686.05	235,870,789.97
业务招待费	4,990,678.27	4,063,938.18
租赁费	3,825,490.25	3,653,976.45
修理费	3,051,388.08	3,027,926.65
折旧费	3,918,819.98	3,829,145.61
电商推广费	834,146,640.85	472,741,811.90
使用权资产折旧费	19,830,483.15	20,098,304.36
其他	28,213,750.80	34,140,927.26
合计	1,387,957,739.10	1,097,283,492.75

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	209,080,437.79	201,931,961.18
办公差旅费	40,472,573.55	43,371,077.30
物料消耗	45,930,961.89	55,842,753.20
租赁费	2,470,454.17	1,907,453.59
折旧费	27,944,033.52	32,098,617.10
资产摊销	15,856,064.47	13,781,122.71
业务招待费	1,451,074.22	1,400,819.27
信息服务费	17,907,294.85	20,221,208.03

股权激励费	0.00	1,332,842.50
使用权资产折旧费	2,204,539.14	2,260,623.85
其他	37,066,027.55	25,228,236.58
合计	400,383,461.15	399,376,715.31

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,796,957.16	21,476,130.08
材料费	7,431,761.35	13,226,169.05
折旧费用	5,545,789.27	5,499,538.64
其他	16,637,619.27	6,862,302.30
合计	53,412,127.05	47,064,140.07

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,114,570.26	28,287,333.86
减：利息收入	20,353,748.33	23,128,558.00
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	6,589,798.99	6,368,238.97
合计	13,350,620.92	11,527,014.83

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
拆迁补偿	6,689,379.76	9,600,208.19
老工业基地改造	332,464.38	332,464.38
中药粉针剂技术创新及质量标准升级改造项目		253,833.33
污水处理工程	285,973.60	285,973.60
现代中药基地项目	72,166.68	72,166.68
清开灵高新产业化项目	99,485.75	
企业挖潜改造资金		30,363.79
产业结构专项资金	537,683.31	537,683.30
工厂阿城新建厂址前期项目资金	153,573.84	153,573.84
特色中小企业发展基金	47,500.00	47,500.00
生物产业集聚区政府补助	436,817.18	436,817.18
新厂区青氨类无菌原料药车间 GMP 改造项目（301 车间）	430,006.68	460,721.46
哈药集团药物研究院建设项目补贴	125,000.00	125,000.00
工业信息化专项拨款（管控信息平台）		50,000.00
哈药集团创新药物研发平台	118,750.00	118,750.00
黑龙江省应用技术研究及开发计划重大项目-注射用重组抗 EGFR 人鼠嵌合单克隆抗体		47,500.02
化学原料药中试及产业化创新技术平台	82,650.00	35,149.98
锅炉改造项目		200,571.42
疫情防护物资产能储备补助		94,449.96
北京启明星辰信息安全技术有限公司项目	43,220.00	31,500.00
头孢类原料药 COS 认证和头孢类粉针剂 EU 车间 GMP 认证项目	52,117.98	187,882.08
黑龙江省工业信息化发展中心项目	56,954.55	43,220.00
哈药六厂整体搬迁改造项目	98,794.98	-
其他项目-与资产相关	990,599.22	545,782.08

省级文化产业重点项目扶持资金		1,259,071.58
人才梯队补助	295,978.92	318,309.46
人力资源补贴	2,091,904.54	1,066,347.50
税费返还	418,417.88	2,773,018.07
江重大专项 WX0005 临床研究项目		13,402.61
企业研发后补助资金	2,343,736.78	
企业增产增收奖励	2,997,500.00	
领航企业扶持政策奖励		715,900.00
先进制造业进项税加计抵扣	11,658,118.32	
海南园区扶持资金	600,000.00	
一致性评价奖励		11,000,000.00
制造业单项冠军奖励		1,881,500.00
其他项目-与收益相关	4,753,895.74	2,368,240.67
合计	35,812,690.09	35,086,901.18

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		

债务重组收益	12,786,380.38	
合计	12,786,380.38	

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	762,411.58	2,131,410.00
应收账款坏账损失	-25,595,600.35	-15,831,390.13
其他应收款坏账损失	-1,256,825.95	625,296.27
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-26,090,014.72	-13,074,683.86

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		

二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,064,412.87	-13,667,807.16
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-8,064,412.87	-13,667,807.16

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	318,194.45	1,581,223.59
固定资产处置损失		-144,595.82
使用权资产处置利得	-105,626.69	75,152.31
合计	212,567.76	1,511,780.08

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			

其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚款收入	302,613.37	164,637.63	
其他	2,782,994.49	1,392,936.29	
合计	3,085,607.86	1,557,573.92	

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		326,939.91	
其中：固定资产处置损失		326,939.91	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	6,027,642.10	1,690,224.79	6,027,642.10
罚款支出	1,744,490.04	83,702.07	1,744,490.04
其他	1,819,318.35	1,858,820.12	1,819,318.35
合计	9,591,450.49	3,959,686.89	9,591,450.49

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	103,380,045.31	82,038,853.25
递延所得税费用	2,990,601.61	2,817,417.81
合计	106,370,646.92	84,856,271.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	469,526,244.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	70,428,936.63
子公司适用不同税率的影响	20,424,958.83
调整以前期间所得税的影响	-58,448.75
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	419,848.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	17,999,706.60
其他	-2,844,354.47
所得税费用	106,370,646.92

其他说明：

√适用 □不适用

无

77、其他综合收益

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	73,765,247.12	96,035,842.93
利息收入	20,353,748.33	23,128,558.00
政府补助	23,092,464.08	20,123,315.70
开具应付票据及信用证等对应受限资金的减少	1,163,430.86	128,744,810.77
其他	22,436,372.95	18,148,131.92
合计	140,811,263.34	286,180,659.32

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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	15,238,264.87	30,893,130.11
经营性付现费用	1,268,019,321.53	646,640,143.45
往来款	54,358,686.19	89,359,204.54
开具应付票据及信用证等对应受限资金的增加	2,870,567.82	2,284,938.04
其他	80,212,176.31	223,560,471.39
合计	1,420,699,016.72	992,737,887.53

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

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(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

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金		58,000,000.00
合计		58,000,000.00

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

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁负债	25,913,669.60	27,553,107.04
其他		3,370,640.00
合计	25,913,669.60	30,923,747.04

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

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,658,088,859.19	988,006,835.40	254,149.34	800,000,000.00		1,846,349,843.93

其他应付款		496,600,000.00	0.00	496,600,000.00		
租赁负债	62,283,890.44	0.00	20,410,450.40	25,913,669.60		56,780,671.24
长期借款	136,671,632.16	0.00	798,567.96	395,793.01		137,074,407.11
合计	1,857,044,381.79	1,484,606,835.40	21,463,167.70	1,322,909,462.61		2,040,204,922.28

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	363,155,597.31	221,348,136.43
加：资产减值准备	8,064,412.87	13,667,807.16
信用减值损失	26,090,014.72	13,074,683.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	106,040,248.08	112,076,544.94
使用权资产摊销	22,035,022.29	22,358,928.21
无形资产摊销	17,970,527.24	16,437,431.57
长期待摊费用摊销	3,142,437.33	3,067,520.93
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）	-212,567.76	-1,511,780.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		326,939.91
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	25,572,090.07	26,635,074.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,786,380.38	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	484,298.34	611,640.23

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,506,303.27	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,630,083.38	-33,355,940.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-95,655,231.81	-264,659,823.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-381,151,524.86	401,387,204.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	73,625,163.33	531,464,367.85
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	3,140,929,753.63	2,539,950,759.79
减：现金的期初余额	2,956,139,255.10	2,064,246,391.39
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	184,790,498.53	475,704,368.40

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,140,929,753.63	2,956,139,255.10
其中：库存现金	13,929.59	19,413.28
可随时用于支付的银行存款	3,115,232,499.69	2,934,450,528.50
可随时用于支付的其他货币资金	25,683,324.35	21,669,313.32

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,140,929,753.63	2,956,139,255.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

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	2,731,437.33	7.12680	19,466,407.56
欧元			
港币	506,131.29	0.92198	466,642.93

应收账款			
其中：美元	13,873,459.90	7.12680	98,873,374.02
欧元			
港币			
预付账款			
其中：美元	1,108,182.53	7.12680	7,897,795.25
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	1,363,876.36	7.12680	9,720,074.04
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	15,435,712.26	7.12680	110,007,234.13
欧元			
港币			
短期借款			
其中：美元	8,186,498.81	7.12680	58,343,539.72
欧元			
港币			
其他应付款			
其中：美元	4,269,322.06	7.12680	30,426,604.46
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
日元	276,399,348.03	0.05009	13,845,948.94

其他说明：

无

(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

本公司境外经营实体主要为控股孙公司 GNC Hong Kong Limited

公司名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
GNC Hong Kong Limited	香港	美元	日常交易货币

82、租赁

(1) 作为承租人

√适用 □不适用

项目	本期发生额
短期租赁费用	6,295,944.42
合计	6,295,944.42

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	10,405,327.59	
合计	10,405,327.59	

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(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

其他说明

无

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
耗用材料	9,469,142.36	13,071,020.56
职工薪酬	28,174,730.54	21,476,130.08
折旧和摊销	6,489,636.01	5,499,538.64
其他	25,711,347.70	19,853,569.23
合计	69,844,856.61	59,900,258.51
其中：费用化研发支出	53,412,127.05	47,064,140.07
资本化研发支出	16,432,729.56	12,836,118.44

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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		
一致性评价项目	15,349,898.64	6,163,567.47	2,794,235.54		6,681,010.21			17,626,691.44
仿制药研发项目	9,020,005.22	2,328,030.38	4,868,594.29		0.00			16,216,629.89
其他	2,733,962.27	0.00	278,301.88		0.00			3,012,264.15
合计	27,103,866.13	8,491,597.85	7,941,131.71		6,681,010.21			36,855,585.48

重要的资本化研发项目

√适用 □不适用

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	具体依据
注射用头孢曲松钠	通过一致性评价	2024/1/1	通过一致性评价审批后,获得参与集中采购的准入资格,增加企业经济效益。	2022/12/31	中试阶段结束,已完成三批工艺验证报告
注射用盐酸罗沙替丁醋酸酯	通过一致性评价	2024/2/1	通过一致性评价审批后,获得参与集中采购的准入资格,增加企业经济效益。	2022/5/31	中试阶段结束,已完成三批工艺验证报告
复方磺胺甲噁唑片	通过一致性评价	2024/5/1	通过一致性评价审批后,获得参与集中采购的准入资格,增加企业经济效益。	2022/12/31	中试阶段结束,取得BE备案号
乳果糖口服溶液	国家审评	2025年Q2	研发成功后,获得产品注册批件,注册获批生产上市资质,可通过产业化生产和销售,获得产值和利润。	2023/3/31	中试阶段结束,已完成三批工艺验证报告
注射用青霉素钠	国家审评	2024年Q4	通过一致性评价审批后,获得参与集中采购的准入资格,增加企业经济效益。	2022/12/31	中试阶段结束,已完成三批工艺验证报告
蛋白琥珀酸铁(原料)	国家审评	2025年Q4	研发成功后,获得产品注册批件,注册获批生产上市资质,可通过产业化生产和销售,获得产值和利润。	2023/11/30	中试阶段结束,已完成三批工艺验证报告
蛋白琥珀酸铁口服溶液	国家审评	2025年Q4	研发成功后,获得产品注册批件,注册获批生产上市资质,可通过产业化生产和销售,获得产值和利润。	2023/7/31	中试阶段结束,已完成三批工艺验证报告
注射用头孢西丁钠	国家审评	2025年Q4	通过一致性评价审批后,获得参与集中采购的准入资格,增加企业经济效益。	2023/5/31	中试阶段结束,已完成三批工艺验证报告
注射用头孢他啶	国家审评	2025年Q3	通过一致性评价审批后,获得参与集中采购的准入资格,增加企业经济效益。	2023/3/31	中试阶段结束,已完成三批工艺验证报告

磷酸奥司他韦干混悬剂	国家审评	2025年Q3	研发成功后，获得产品注册批件，注册获批生产上市资质，可通过产业化生产和销售，获得产值和利润。	2023/6/30	中试阶段结束，取得BE备案号
阿维巴坦钠	国家审评	2026年Q1	研发成功后，获得产品注册批件，注册获批生产上市资质，可通过产业化生产和销售，获得产值和利润。	2023/8/31	中试阶段结束，已完成三批工艺验证报告
乳酸钙	国家审评	2025年Q4	研发成功后，获得产品注册批件，注册获批生产上市资质，可通过产业化生产和销售，获得产值和利润。	2023/6/30	中试阶段结束，已完成三批工艺验证报告

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

项目	预期产生经济利益的方式	项目资本化或费用化的具体依据
蛋白琥珀酸铁口服溶液	研发成功后，获得产品注册批件，注册获批生产上市资质，可通过产业化生产和销售，获得产值和利润。	中试阶段结束，已完成三批工艺验证报告
蛋白琥珀酸铁（原料）	研发成功后，获得产品注册批件，注册获批生产上市资质，可通过产业化生产和销售，获得产值和利润。	中试阶段结束，已完成三批工艺验证报告
复方磺胺甲噁唑片	通过一致性评价审批后，获得参与集中采购的准入资格，增加企业经济效益。	中试阶段结束，取得BE备案号
注射用头孢西丁钠	通过一致性评价审批后，获得参与集中采购的准入资格，增加企业经济效益。	中试阶段结束，已完成三批工艺验证报告
乳酸钙	研发成功后，获得产品注册批件，注册获批生产上市资质，可通过产业化生产和销售，获得产值和利润。	中试阶段结束，已完成三批工艺验证报告
注射用头孢曲松钠	通过一致性评价审批后，获得参与集中采购的准入资格，增加企业经济效益。	中试阶段结束，已完成三批工艺验证报告

其他说明：

无

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

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**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
哈药集团三精制药有限公司	哈尔滨	5,000.00	哈尔滨	医药工业	100.00		合并
哈药健康科技（海南）有限公司	北京	3,000.00	海南	医药商业	100.00		设立
哈药集团中药有限公司	哈尔滨	5,000.00	哈尔滨	医药投资	100.00		设立

哈尔滨哈药健康产业有限公司	哈尔滨	500.00	哈尔滨	医药商业	100.00		设立
哈药集团销售有限公司	哈尔滨	5,000.00	哈尔滨	医药商业	99.00		设立
哈药集团营销有限公司	哈尔滨	1,800.00	哈尔滨	医药商业	99.00		设立
哈药集团生物工程有限公司	哈尔滨	18,606.55	哈尔滨	医药工业	100.00		合并
哈药集团人民同泰医药股份有限公司	哈尔滨	57,988.86	哈尔滨	医药商业	74.82		合并
哈尔滨哈药艺术文化发展有限公司	哈尔滨	50.00	哈尔滨	文化	100.00		设立
北京海知企脑科技有限公司	北京	200.00	北京	科技	51.00		设立
哈药集团哈尔滨祥驰客运服务有限公司	哈尔滨	100.00	哈尔滨	客运	100.00		设立
哈药集团哈尔滨食客家餐饮管理有限公司	哈尔滨	100.00	哈尔滨	餐饮	100.00		设立
哈药集团哈尔滨圣霖物业管理有限公司	哈尔滨	100.00	哈尔滨	物业	100.00		设立
哈药集团哈尔滨搏远保安服务有限公司	哈尔滨	100.00	哈尔滨	安保	100.00		设立
哈尔滨药品知识产权交易中心有限公司	哈尔滨	5,000.00	哈尔滨	科技	100.00		设立
Harbin Pharmaceutical Hong Kong II Limited	香港	1 港元	香港	投资	100.00		设立
哈药（上海）医药科技有限公司	上海	700.00	上海	生物、医药、保健科技	100.00		设立
哈药（北京）生物科技有限公司	北京	1,000.00	北京	科技	100.00		设立
健安喜（上海）食品科技有限公司	上海	285.71	上海	科技	65.00		合并

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

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
哈药集团人民同泰医药股份有限公司	25.18	34,041,295.30	21,023,170.99	705,811,340.63

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
哈药集团人民同泰医药股份有限公司	6,691,340,956.50	497,618,771.82	7,188,959,728.32	4,231,243,249.93	154,653,171.66	4,385,896,421.59	6,924,629,944.87	501,834,784.06	7,426,464,728.93	4,520,545,769.89	154,543,494.58	4,675,089,264.47

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
哈药集团人民同泰医药股份有限公司	4,985,528,449.27	135,191,800.24	135,191,800.24	-205,189,408.56	5,275,215,855.48	153,434,441.40	153,434,441.40	265,643,607.92

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：

适用 不适用

(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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

(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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

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：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十一、政府补助****1、报告期末按应收金额确认的政府补助**适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用**2、涉及政府补助的负债项目**适用 不适用

单位：元币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	管理费用	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	305,539,224.03	8,150,000.00		10,449,265.91			303,239,958.12	与资产相关
递延收益	13,533,403.99	1,854,767.00		617,608.78	370,267.00		14,400,295.21	与收益相关
合计	319,072,628.02	10,004,767.00		11,066,874.69	370,267.00		317,640,253.33	/

3、计入当期损益的政府补助适用 不适用

单位：元币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	10,449,265.91	13,691,111.29
与收益相关	25,733,691.18	21,999,539.89
合计	36,182,957.09	35,690,651.18

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付票据、其他应付款、短期借款，各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会

(1) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）以及对国外客户均由信用担保公司进行风险评定并提供限额内担保。公司对客户划分为现销客户和赊销客户，对赊销客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(2) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计 1 年内到期。

(3) 市场风险

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

① 汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司对外出口业务均以美元作为结算货币，以规避贸易中面临的汇率风险。

②利率风险

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

因本集团借款系固定利率，故无人民币基准利率变动风险。

③其他价格风险

无。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(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

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书转让	银行承兑汇票	478,684,574.89	终止确认	风险报酬已转移
贴现	银行承兑汇票	88,305,536.35	终止确认	风险报酬已转移

贴现	商业承兑汇票	278,987,383.83	终止确认	风险报酬已转移
背书转让	银行承兑汇票	6,597,604.47	未终止确认	风险报酬尚未转移
贴现	商业承兑汇票	100,000,000.00	未终止确认	风险报酬尚未转移
保理	应收债权	204,280,000.00	未终止确认	风险报酬尚未转移
合计	/	1,156,855,099.54	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	贴现	367,292,920.18	
应收票据	背书转让	478,684,574.89	
合计	/	845,977,495.07	

(3) 继续涉入的转移金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收账款	保理	204,280,000.00	204,280,000.00
短期借款	贴现	100,000,000.00	100,000,000.00
应收票据	背书转让	6,597,604.47	6,597,604.47
合计	/	310,877,604.47	310,877,604.47

其他说明

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资		15,220,800.00	23,203,240.69	38,424,040.69
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资		410,262,371.08		410,262,371.08
持续以公允价值计量的资产总额		425,483,171.08	23,203,240.69	448,686,411.77
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

√适用 不适用

公司采用市场法用于估计相关资产或负债的公允价值。

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

√适用 不适用

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和股利折现模型等。估值技术的输入值主要包括第 t 期每股期望股利、无风险报酬率、市场溢价、 β 权益、个别风险、n 年以后稳定的股利增长率等。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 不适用

对于相关资产几乎很少存在市场交易活动，不存在公开市场，无法取得公开市场报价，导致相关可观察输入值无法取得，故采用按股权比例占标的净资产份额的方法。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

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

9、 其他

□适用 √不适用

十四、 关联方及关联交易**1、 本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

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(%)
哈药集团有限公司	哈尔滨	投资性公司	435,294.12	46.53	46.53

本企业的母公司情况的说明

本公司无实际控制人。

本企业最终控制方是无实际控制人

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

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注十、（一）

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

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注十九、（三）

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
哈尔滨千手佛经贸有限公司	属于同一母公司
哈尔滨医药供销有限责任公司	属于同一母公司
哈尔滨中药一厂	属于同一母公司
哈尔滨生物药品公司	属于同一母公司
哈尔滨亚兴工程实业有限公司	属于同一母公司
哈尔滨制药五厂	属于同一母公司
哈尔滨医药集团公司药品经销公司	属于同一母公司
哈尔滨千手佛国际休闲俱乐部有限公司	属于同一母公司
哈药集团生物疫苗有限公司	属于同一母公司
哈尔滨哈药集团房地产开发有限公司	属于同一母公司
GNC HOLDINGS, LLC	属于同一母公司
国药物流有限责任公司	参股公司
哈药慈航制药股份有限公司	参股公司

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

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
GNC HOLDINGS, LLC	采购业务				3,525,539.30
GNC HOLDINGS, LLC	接受劳务	1,918,259.56			1,881,711.00

合计		1,918,259.56		5,407,250.30
----	--	--------------	--	--------------

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
哈药集团生物疫苗有限关联方公司	销售业务	1,053,101.45	2,962,800.46

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

定价政策：关联方之间发生的交易参照市场价格结算。

(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：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
哈药集团有限公司	496,600,000.00	2024.1.3	2024.3.27	已偿还

注：本交易为与关联方的无息借款，公司无需提供质押、抵押、保证等任何形式的担保。

(6). 关联方资产转让、债务重组情况适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用**(8). 其他关联交易**适用 不适用

关联方 GNC HOLDINGS, LLC，交易内容为特许权使用费，报告期内交易金额 17,535,075.87 元，上期交易金额 10,266,538.80 元。

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况**(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	哈药集团生物疫苗有限公司	746,225.57		679,529.48	
应收账款	其他	82,279.55		82,279.55	
合计		828,505.12		761,809.03	

(2). 应付项目适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	GNC HOLDINGS, LLC	328,225.78	69,236,518.55
其他应付款	哈药集团有限公司	20,387,405.79	20,387,405.79
其他应付款	GNC HOLDINGS, LLC	19,339,664.40	50,800,100.42
其他应付款	哈尔滨亚兴工程实业有限公司	2,361,740.68	2,361,740.68

其他应付款	哈药集团生物疫苗有限公司	2,460,000.00	2,460,000.00
其他应付款	哈尔滨哈药集团房地产开发有限公司	1,149,457.79	1,149,457.79
其他应付款	哈尔滨医药供销有限责任公司	200,000.00	200,000.00
合计		46,226,494.44	146,595,223.23

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十五、股份支付**1、各项权益工具**

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票公允价值按授予日股票的收盘价扣减授予价格；股票期权公允价值采用布莱克-斯科尔（Black-Scholes）期权定价模型测算
授予日权益工具公允价值的重要参数	标的股价（S），行权价（K），无风险利率（r），期权有效期（t）、标的股票波动率（ σ ）、标的股票的股息率（i）
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,197,360.00 元

其他说明

无

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

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至2024年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

2014年10月，黑龙江省七建建筑工程有限责任公司（以下简称“省七建”）以建设施工合同纠纷为由向哈尔滨市中级人民法院提起诉讼，主要诉求为女子医院综合楼项目工程复工并支付工程进度款3,000万元。哈尔滨市中级人民法院于2016年12月送达一审判决，判决本公司按合同要求给付省七建3,000万元人民币工程进度款。公司做预计负债处理并于2016年12月30日提起上诉。由黑龙江省高级人民法院在2017年9月29日作出终审判决，维持原判。本公司2017年已将确认的3,000万元预计负债转入其他应付款核算。黑龙江省哈尔滨市中级人民法院于2018年11月4日冻结了兴业银行哈尔滨哈药路支行开立的一般账户，实际冻结金额2,904.24万元，并于2018年12月19日下达《执行裁定书》，将公司两个银行账户共计人民币3,255.44万元扣划。本公司将其中3,000万元冲减已确认的其他应付款，诉讼费29.15万元记入管理费用，其他诉讼支出226.29万元记入营业外支出。

2022年公司因发现新的证据，认为原判决存在认定事实错误，申请重审。

2023年4月，重审一审作出判决，驳回重审原告黑龙江省七建建筑有限责任公司诉请，支持反诉原告哈药集团人民同泰医药股份有限公司部分反诉请求，该案双方均上诉至黑龙江省高级人民法院，目前该诉讼事项处于重审二审阶段。

目前无法判断本次诉讼对公司本期利润或期后利润的影响。

截至2024年6月30日，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

截至2024年8月22日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

□适用 √不适用

3、资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、年金计划

□适用 √不适用

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以经营所在地域分布为基础确定报告分部，分别对境内、境外业务的经营业绩进行考核。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
营业收入	7,441,251,158.08	700,945,437.61		8,142,196,595.69
营业成本	5,533,035,285.47	228,561,506.22		5,761,596,791.69
资产总额	13,906,608,054.74	333,472,927.01		14,240,080,981.75
负债总额	8,032,173,340.93	443,361,599.13		8,475,534,940.06

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

截至 2024 年 8 月 22 日，本公司不存在其他应披露的重要事项。

8、其他

□适用 √不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释**1、应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		

	149,475,064.27	95,766,115.79
1 年以内小计	149,475,064.27	95,766,115.79
1 至 2 年	1,103,720.00	3,224,500.63
2 至 3 年	2,452,023.49	2,488,991.95
3 年以上	107,845,915.66	108,060,353.71
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	260,876,723.42	209,539,962.08

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	70,206,216.04	26.91	66,323,406.29	94.47	3,882,809.75	71,090,984.46	33.93	66,500,359.99	93.54	4,590,624.47
其中：										
按单项计提坏账准备	70,206,216.04	26.91	66,323,406.29	94.47	3,882,809.75	71,090,984.46	33.93	66,500,359.99	93.54	4,590,624.47
按组合计提坏账准备	190,670,507.38	73.09	36,646,507.65	19.22	154,023,999.73	138,448,977.62	66.07	36,401,099.35	26.29	102,047,878.27
其中：										

其中： 账龄组合	57,263,659.92	21.95	36,646,507.65	64.00	20,617,152.27	39,941,121.46	19.06	36,401,099.35	91.14	3,540,022.11
关联方	133,406,847.46	51.14			133,406,847.46	98,507,856.16	47.01			98,507,856.16
合计	260,876,723.42	100.00	102,969,913.94	39.47	157,906,809.48	209,539,962.08	100.00	102,901,459.34	49.11	106,638,502.74

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
个别认定单项计提	65,352,703.87	65,352,703.86	100.00	预计无法收回
客户 1	4,853,512.17	970,702.43	20.00	单项金额重大
合计	70,206,216.04	66,323,406.29	94.47	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	20,304,677.51	345,179.52	1.70
1至2年	760,000.00	114,000.00	15.00
2至3年	0.00	0.00	
3年以上	36,198,982.41	36,187,328.13	99.97
合计	57,263,659.92	36,646,507.65	64.00

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

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账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	其他变	

				或核 销	动	
按单项计 提坏账准 备	66,500,359.99		176,953.70			66,323,406.29
按组合计 提坏账准 备	36,401,099.35	423,218.62	177,810.32			36,646,507.65
合计	102,901,459.34	423,218.62	354,764.02			102,969,913.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
第一名	92,329,071.52		92,329,071.52	35.39	
第二名	34,795,970.05		34,795,970.05	13.34	
第三名	7,511,000.00		7,511,000.00	2.88	127,687.00
第四名	6,983,077.07		6,983,077.07	2.68	6,983,077.07
第五名	4,853,512.17		4,853,512.17	1.86	970,702.43
合计	146,472,630.81		146,472,630.81	56.15	8,081,466.50

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	237,405,618.16	950,888,702.16

其他应收款	1,128,136,518.55	1,127,764,139.87
合计	1,365,542,136.71	2,078,652,842.03

其他说明：

适用 不适用

应收股利为公司全资及控股子公司向母公司实施利润分配。

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
哈药集团三精制药有限公司	143,844,836.32	627,775,752.11
哈药集团生物工程有限公司	10,113,853.20	263,306,253.51
哈药集团世一堂中药饮片有限责任公司		7,739,374.06
哈药集团人民同泰医药股份有限公司	62,480,786.98	52,067,322.48
哈药集团中药有限公司	20,966,141.66	
合计	237,405,618.16	950,888,702.16

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

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			171,414,381.09	171,414,381.09
2024年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额			171,414,381.09	171,414,381.09

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股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
	977,785,927.44	974,770,285.22
1 年以内小计	977,785,927.44	974,770,285.22
1 至 2 年	134,451.37	263,614.53
2 至 3 年	163,919.50	49,936.69
3 年以上	356,733,834.40	358,882,638.09
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
减：坏账准备	206,681,614.16	206,202,334.66
合计	1,128,136,518.55	1,127,764,139.87

(2). 按款项性质分类适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来及备用金	1,117,916,202.46	1,116,814,323.98
其他往来款	216,901,930.25	217,152,150.55
合计	1,334,818,132.71	1,333,966,474.53

(3). 坏账准备计提情况适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	165,663,314.04		40,539,020.62	206,202,334.66
2024年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二				

阶段				
一、转回第一阶段				
本期计提	857,811.58			857,811.58
本期转回	378,532.08			378,532.08
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	166,142,593.54	0.00	40,539,020.62	206,681,614.16

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其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	
单项计提	40,539,020.62					40,539,020.62
组合计提	165,663,314.04	857,811.58	378,532.08			166,142,593.54
合计	206,202,334.66	857,811.58	378,532.08			206,681,614.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	430,222,979.00	32.23	往来款	1年以内	
第二名	369,907,673.95	27.71	往来款	1年以内	
第三名	209,177,634.66	15.67	往来款	4-5年	
第四名	64,663,051.42	4.84	往来款	1年以内	
第五名	20,000,000.00	1.50	往来款	5年以上	20,000,000.00

合计	1,093,971,339.03	81.95	/	/	20,000,000.00
----	------------------	-------	---	---	---------------

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	2,368,596,244.82	200,000.00	2,368,396,244.82	2,368,596,244.82	200,000.00	2,368,396,244.82
对联营、合营企业投资						
合计	2,368,596,244.82	200,000.00	2,368,396,244.82	2,368,596,244.82	200,000.00	2,368,396,244.82

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
哈药集团中药有限公司	191,723,825.05			191,723,825.05		
哈药集团销售有限公司	49,500,000.00			49,500,000.00		
哈尔滨哈药健康产业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
哈药集团营销有限公司	9,394,440.49			9,394,440.49		
哈药集团生物工程有限责任公司	344,605,893.80			344,605,893.80		
哈药集团人民同泰医药股份有限公司	1,098,553,984.62			1,098,553,984.62		

哈药集团三精制药有限公司	487,654,100.00			487,654,100.00		
哈药集团中药商贸有限公司	200,000.00			200,000.00		200,000.00
哈尔滨哈药艺术文化发展有限公司	500,000.00			500,000.00		
北京海知企脑科技有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
哈药集团哈尔滨祥驰客运服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
哈药集团哈尔滨食客家餐饮管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
哈药集团哈尔滨圣霖物业管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
哈药集团哈尔滨搏远保安服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
哈尔滨药品知识产权交易中心有限公司						
Harbin Pharmaceutical Hong Kong Limited	0.86			0.86		
哈药（上海）医药科技有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
哈药（北京）生物科技有限公司	9,920,000.00			9,920,000.00		
健安喜（上海）食品科技有限公司	129,524,000.00			129,524,000.00		
哈药健康科技（海南）有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	2,368,596,244.82			2,368,596,244.82		200,000.00

截至 2024 年 6 月末，公司尚未对哈尔滨药品知识产权交易中心有限公司实际出资。

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
小计											
二、联营企业											
哈尔滨哈药集团											

业管 理有 限公 司											
小计											
合计											

(1). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本公司对联营、合营企业按权益法核算，账面价值因被投资单位经营亏损按权益法核算已抵减为零。

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	551,776,021.40	412,000,073.15	534,609,470.76	405,332,286.56
其他业务	29,079,587.47	17,822,507.00	39,039,439.36	22,657,761.90
合计	580,855,608.87	429,822,580.15	573,648,910.12	427,990,048.46

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	237,405,618.16	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		

债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他	777,817.09	615,985.33
合计	238,183,435.25	615,985.33

其他说明：公司全资及控股子公司向母公司实施利润分配金额为 237,405,618.16 元。

6、其他

适用 不适用

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：元币种：人民币

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	212,567.76	
计入当期损益的政府补助，但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	35,812,690.09	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	12,786,380.38	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损		

益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,505,842.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	7,762,066.55	
少数股东权益影响额（税后）	3,006,386.10	
合计	31,537,342.95	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.01	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.39	0.12	0.12

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：胡晓萍

董事会批准报送日期：2024年8月22日

修订信息

适用 不适用