

公司代码：600976

公司简称：健民集团

健民药业集团股份有限公司

2023 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、公司负责人何勤、主管会计工作负责人程朝阳及会计机构负责人(会计主管人员)张英声明：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

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬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可能面临的各种风险及应对措施，包括行业政策风险、原材料风险、市场竞争风险、研发风险等，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”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.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	21
第五节	环境与社会责任.....	23
第六节	重要事项.....	28
第七节	股份变动及股东情况.....	31
第八节	优先股相关情况.....	35
第九节	债券相关情况.....	35
第十节	财务报告.....	36

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	报告期内在公司指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

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、交易所	指	上海证券交易所
证监局、湖北证监局	指	中国证券监督管理委员会湖北监管局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
健民集团、健民、公司	指	健民药业集团股份有限公司
《公司章程》	指	《健民药业集团股份有限公司章程》
OTC 产品	指	公司生产的非处方药产品
Rx 产品	指	公司生产的处方药产品
龙牡	指	公司产品龙牡壮骨颗粒
小金胶囊	指	公司产品小金胶囊
健脾生血	指	公司产品健脾生血颗粒、健脾生血片
便通	指	公司产品便通胶囊
叶开泰国药	指	全资子公司健民集团叶开泰国药（随州）有限公司
叶开泰健康公司	指	全资子公司健民集团叶开泰健康产业武汉有限公司
维生公司	指	全资子公司武汉健民药业集团维生药品有限责任公司
新世纪大药房	指	全资孙公司武汉健民新世纪大药房有限责任公司
汉阳馆	指	全资孙公司健民中医门诊部（武汉）有限公司
汉口馆	指	全资孙公司武汉江汉健民中医有限公司
福高公司	指	控股子公司健民药业集团广东福高药业有限公司
国医投资公司	指	公司全资子公司健民国医投资（武汉）有限公司
华方医院	指	公司全资孙公司杭州华方医院有限公司
健民大鹏	指	参股公司武汉健民大鹏药业有限公司
华方创量	指	杭州华方创量投资管理有限公司
元	指	人民币元

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	健民药业集团股份有限公司
公司的中文简称	健民集团
公司的外文名称	JIANMIN PHARMACEUTICAL GROUP CO., LTD.
公司的外文名称缩写	JIANMIN GROUP
公司的法定代表人	何勤

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周捷	曹洪
联系地址	武汉市汉阳区鹦鹉大道484号	武汉市汉阳区鹦鹉大道484号

电话	027-84523350	027-84523350
传真	027-84523350	027-84523350
电子信箱	Jie.zhou@whjm.com	Hong.cao@whjm.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	武汉市汉阳区鹦鹉大道484号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	武汉市汉阳区鹦鹉大道484号
公司办公地址的邮政编码	430052
公司网址	http://www.whjm.com
电子信箱	Ir.jmjt@whjm.com

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	《中国证券报》《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	本公司董事会办公室

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	健民集团	600976	武汉健民

六、其他有关资料

√适用 □不适用

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	武昌区东湖路169号
	签字会计师姓名	杨红青、夏希雯

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(%)
		调整后	调整前	
营业收入	2,161,430,293.88	1,836,858,615.75	1,827,300,633.45	17.67
归属于上市公司股东的净利润	252,371,510.88	188,145,448.47	198,413,623.52	34.14
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	233,102,742.27	160,029,214.58	169,848,927.33	45.66
经营活动产生的现金流量净额	78,894,391.55	83,239,385.44	83,969,895.00	-5.22
	本报告期末	上年度末		本报告期 末比上年 度末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	1,969,719,617.83	1,862,861,607.49	1,862,861,607.49	5.74
总资产	3,688,728,609.12	3,437,659,256.29	3,437,659,256.29	7.30

调整原因：本报告期新增合并报表范围浙江华方医护有限公司，为同一控制下的企业合并增加的子公司，根据国家相关会计政策进行调整。

(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(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	1.65	1.24	1.31	33.06
稀释每股收益(元/股)	1.65	1.24	1.31	33.06
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	1.53	1.05	1.12	45.71
加权平均净资产收益率(%)	12.69	11.37	11.95	增加1.32个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	11.72	9.67	10.23	增加2.05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

- 1、营业收入较上年同期增加 17.67%，主要系医药工业销售收入增长所致。
- 2、归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 34.14%，主要系本期医药工业的主导产品销售增长所致。

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)
非流动资产处置损益	604,918.19	附注七、73、74、75
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,835,662.44	附注七、67
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	11,279,154.25	附注七、68、70
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-765,048.49	附注七、73、74、75
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,893,516.45	
少数股东权益影响额（税后）	-207,598.67	
合计	19,268,768.61	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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

（一）公司的主营业务情况说明

公司主要从事药品的研发、制造、批发与零售业务，公司主营业务未发生重大变化，主要分为医药工业和医药商业两大板块，具体如下：

1. 主营业务

（1）医药工业

医药工业主要是药品的研发、制造及销售，包括母公司和全资子公司叶开泰国药。医药工业板块按照药品流通的渠道分为 OTC 产品线和 Rx 产品线。

公司 OTC 产品线第一大单品为龙牡壮骨颗粒，是儿科补益类产品，由 14 味中草药和维生素 D2、葡萄糖酸钙组成；其组方由益气固表经典名方“玉屏风散”、健脾益气经典名方“四君子汤”、补肾壮骨经典名方“龙骨汤”进行加减而得；具有强筋壮骨，和胃健脾之功效，用于治疗小儿多汗、夜惊、食欲不振、消化不良、发育迟缓等症状。在中国非处方药物协会发布的“中国非处方药产品（中成药）综合排名”中，龙牡壮骨颗粒在“2022 年度中国非处方药产品中成药综合统计排名-儿科消化类产品”排第一名。公司 OTC 产品线还有便通胶囊和健民咽喉片等，其中便通胶囊用于脾肾不足，肠腑气滞所致的便秘，中国非处方药物协会发布的“2021 年中国非处方药产品（中

成药)综合排名”中,健民便通胶囊位居便秘泄泻类第二;健民咽喉片的适应症为清利咽喉,养阴生津,解毒泻火。用于热盛津伤、热毒内盛所致的咽喉肿痛、失音及上呼吸道感染。

公司 Rx 产品线主要产品:健脾生血片(颗粒)适应症为健脾和胃,养血安神,用于小儿脾胃虚弱及心脾两虚型缺铁性贫血;成人气血两虚型缺铁性贫血,中华医学会《铁缺乏和缺铁性贫血诊治和预防多学科专家共识》唯一推荐中成药,荣获武汉名品认定;小金胶囊具有散结消肿,化瘀止痛之功效,广泛用于包括乳腺增生、甲状腺结节、妇科包块在内的各种疾病的治疗,小金胶囊标准化项目荣获 2018 年度国家科学技术进步二等奖。雌二醇凝胶为公司首仿,用于补充雌激素;拔毒生肌散为公司独家产品,医保产品,用于拔毒去腐,敛疮生肌。七蕊胃舒胶囊为公司 2021 年底获批的中药 1.1 类新药,通过谈判进入《国家医保目录(2022 版)》,具有活血化瘀,燥湿止痛之功效,用于轻中度慢性非萎缩性胃炎伴糜烂湿热瘀阻证所致的胃脘疼痛,舌质紫黯或瘀斑瘀点、舌苔黄腻、脉弦涩或弦滑。儿科产品线主要品种为治疗小儿感冒咳嗽类药品,有小儿宝泰康颗粒、小儿宣肺止咳颗粒、小儿解感颗粒等。

(2) 医药商业

医药商业板块主要为药品的批发和零售。药品批发业务主要通过公司下属子公司福高公司、维生公司开展,销售本公司及其他企业的医药产品,业务区域主要集中在广东、湖北等地,零售业务主要通过子公司新世纪大药房开展,主要经营品种有中成药、化学药品、生物制剂、保健品等。

(3) 中医馆

公司子公司国医投资公司作为中医诊疗业务的投资与管理平台,加强中医诊疗业务的规划与布局。目前业务区域集中在武汉,已开业经营的有汉阳馆、汉口馆两家中医馆。

(4) 医疗板块

华方医院是一家按照二级标准建立的综合医院,医院科室设置较齐全,设有内科、外科、妇科、中医科等多个临床医技科室及健康体检中心。

2. 经营模式

(1) 医药工业经营模式

生产模式:公司根据销售情况、库存状况、市场环境等合理安排生产计划,确保药品生产供应;在生产过程中严格执行《药品管理法》,按照 GMP 及药典要求,对药品生产中使用的原辅包材、生产的半成品和产成品进行质量检测,对生产过程、生产工艺等进行严格监控,确保药品质量安全。

原材料采购模式:公司采购中心对原材料采购实行专业化集中招标管理,统筹规划原辅包材的外部采购,大宗物料实施战略性采购。根据生产情况、市场状况合理规划库存量,安排采购计划和采购时点;严格执行安全库存制度及中药材采购标准,除部分药材(人工麝香)为国家指定专供外,其余中药原材料均通过专业人员亲临产地、药材市场挑选,特殊中药材实施规格等级优选或道地药材基地亲自培育,确保公司每批中药材品质上乘,为公司制造精品中药奠定基础。

销售模式:公司 OTC 产品通过线上和线下药房渠道,依靠品牌拉动、线上引流、专业团队推广及营销活动实现销售。Rx 产品采用以专业化学术推广为主的销售模式,通过药品流通企业销售给医疗机构。同时,公司积极应对集采,参与部分省区联盟中成药带量采购。2022 年,公司产品小金胶囊、银杏叶片中选。

(2) 医药商业经营模式

公司严格执行《药品管理法》,按照 GSP 标准管理,充分保障药品流通过程中的产品质量。医药商业主要为下属子公司从药品生产企业购进产品,通过自有销售渠道销往区域内的其他医药商业公司、医疗机构或药店。

(3) 中医馆的经营模式

公司中医诊疗业务主要依靠中医馆汉阳馆、汉口馆开展，通过中医看诊、理疗等中医治疗手段对患者提供健康服务。公司着重夯实医师力量，培养青年医师队伍；以妇儿专科为特色，持续开展专业化、深度化、个性化的中医药服务，提升患者满意度。

(4) 医疗业务的经营模式

华方医院主要经营模式为对社会开展门诊、住院、临床卫生服务、预防保健、健康体检与职业病检查、健康管理、职业卫生管理等，主营业务收入来源于住院、门诊和体检三类业务。

3. 公司市场地位

米内网 2022 年度中国医药工业百强系列榜单·中国中药企业 TOP100 排行榜公司位居第 41 名，全国工商联医药业商会 2022-2023 年度中国医药行业最具影响力榜单·中国医药制造业百强。截至 2022 年 12 月 31 日，申万二级行业中药行业上市公司有 74 家，根据公开披露的 2022 年度报告，公司营业收入 36.41 亿元在中药行业中排第 25 位，净利润 4.08 亿元在中药行业中排第 19 位。2023 年第一季度报告，公司营业收入 10.13 亿元在中药行业中排 25 位，净利润 1 亿元在中药行业中排 30 位。

公司是国家高新技术企业，技术中心通过国家企业技术中心认定，在湖北省科学技术厅发布的 2023 年度湖北省新型研发机构绩效评价中获评“优秀”。

2022 年公司制造中心一车间获中华全国总工会“工人先锋号”荣誉称号，五车间入选工信部 2022 年度智能制造优秀场景。

公司被武汉企业信用管理服务中心评为“2022 年企业信用评价 AAA 级信用企业”；2023 年经上海新世纪资信评估投资服务有限公司信用评审委员会评审，确定公司主体信用等级为 AA 级，评级展望为“稳定”。

4. 报告期内业绩驱动因素

2023 年上半年实现营业收入 21.61 亿元，同比增长 17.67%，实现归属于上市公司股东的净利润 2.52 亿元，同比增长 34.14%。净利润的增长主要是公司龙牡壮骨颗粒等主导产品收入增长、联营企业投资收益增长所致；工业收入的增加主要系报告期内公司提升产品品质，加大市场投入和开拓力度，实现 OTC 产品线和 Rx 产品线销售收入持续提升；医药商业收入的增长主要是下属商业公司新业务拓展，实现收入的增长。

(二) 报告期内公司所属行业情况说明

公司主要从事药品的研发、制造、批发与零售业务，公司适用《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中“第六号——医药制造”相关规定。

根据工信部《“十四五”医药工业发展规划》，医药工业包括化学药制剂、原料药、中药饮片、中成药、生物药品、辅料包材、制药设备、医疗器械、卫生材料等，是关系国计民生、经济发展和国家安全的战略性产业，是健康中国建设的重要基础，其发展进程与我国社会经济发展高度关联。

近年来，尽管受到国际环境的风险与挑战，2023 年上半年我国经济运行延续了恢复态势，国内生产总值同比增长 5.5%，明显快于 2022 年全年 3% 的经济增速，市场需求逐步恢复，生产供给持续增加，就业物价总体稳定，居民收入平稳增长，经济运行整体回升向好。

1. 医药制造的经济运行情况

(1) 规模以上医药制造企业数量持续增加。

截至 2023 年 06 月 30 日，据国家统计局数据显示，规模以上医药制造企业 9,371 个，较 2022 年末 8,814 增加 557 个，同比增长 6.3%。

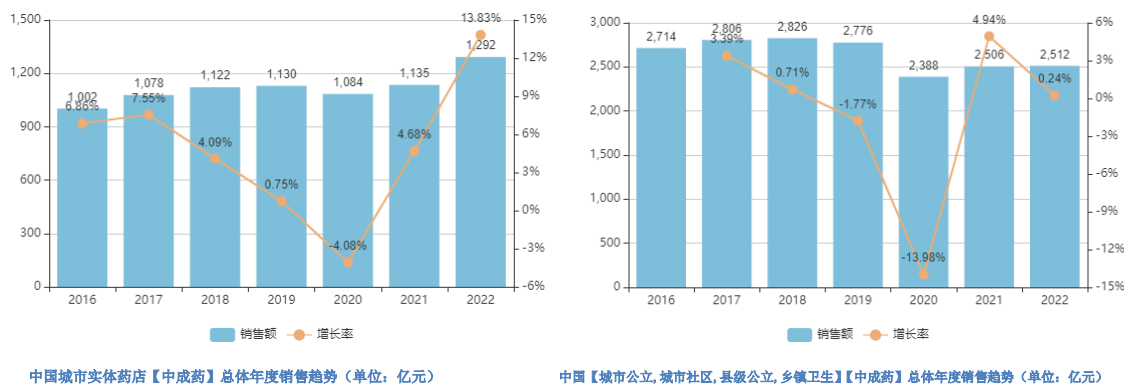
(2) 医药制造企业收入与利润情况

随着医药行业格局优化与产业升级的不断加深,医药制造作为推进健康中国建设的重要保障,行业在快速恢复后实现平稳发展。据国家统计局规模以上医药制造企业数据显示,2023 年上半年医药制造营业收入 212,496 亿元,同比减少 2.9%,医药制造利润总额 1,794.5 亿元,同比减少 17.1%。但随着人口老龄化加快,健康中国建设全面推进,居民可支配收入的提高和健康消费升级,医药工业供给侧结构性改革加速,我国医药行业未来发展依然可期。

(3) 中药行业情况

公司在医药制造细分行业中属于中药行业中的中成药制造业,上游是中药材、中药饮片等原材料供应者,中药材的产量受种植面积、自然条件影响较大,其供应数量、质量和价格将直接影响中成药制造行业的生产经营。

在销售端,中成药销售快速恢复,根据米内网数据显示,中国公立医院端(城市公立、城市社区、县级公立、乡镇卫生)中成药 2022 年总体年度销售规模为 2,512 亿元,同比增长 0.24%;医院端中成药销量较 2021 年有所恢复,但较 2019 年 2,776 亿元还有一定距离。中国城市实体药店中成药 2022 年总体年度销售规模为 1,292 亿元,同比增长 13.83%,超过 2019 年 1,130 亿元。



在生产端,中成药产量实现增长。据统计局数据,2023 年上半年中成药产量 108.3 万吨,同比增长 17.6%。我国中成药产量前两年均小幅下滑,其中 2021 年产量为 231.80 万吨,同比下降 0.04%;2022 年产量为 227.7 万吨,同比下降 3.4%。

在成本端,2023 年中药材价格呈持续上涨趋势,安国中药材价格指数所监测的 571 个品种中,上涨品种数有 265 个,约占整体的 46%;有 135 个品种下跌,占比约 24%;169 个品种价格指数无明显涨跌,占比约 30%。具体来看,当归、党参、牡丹皮、白术、香薷、细辛、胖大海、鹿角霜、水牛角和薤白等中药材价格涨幅居前。根据成都中药材市场价格监测数据,2023 年 06 月成都中药材价格指数为 249.76 点(以 2010 年 8-9 月份平均价格为基期),同比上涨 9.7%,12 个板块中 10 个上涨,2 个下跌,其中植物叶类、树脂类、植物根茎类、矿物类涨幅较大,涨幅分别为 42.8%、22.3%、20.4%、20.1%。中药材价格的上涨给中成药制造企业带来一定的成本压力。

2. 行业发展展望

一是从人口结构上看,国内人口老龄化程度继续加深,行业具有很大发展空间。第七次全国人口普查数据显示,我国 60 岁及以上老年人口已达 2.64 亿人,人口老龄化程度达到 18.7%。老龄化程度进一步加深,老年人群的健康问题备受关注。社会经济发展及人口老龄化问题日益突出将带动医药商品需求增长,大健康产业市场将进一步扩张。

二是医药行业将向创新驱动转型。近年来国家鼓励研发创新的政策不断出台,根据《“十四五”医药工业发展规划》,全行业研发投入年均增长 10%以上,到 2025 年,创新产品新增销售占全行业营业收入增量的比重进一步增加;到 2035 年,我国医药工业实力将实现整体跃升,创新驱动发展格局全面形成,原创新药和“领跑”产品增多,成为世界医药创新重要源头。同时医保政

策也向创新药倾斜,集采带来的降价风险倒逼医药企业改革创新,行业创新研发能力将不断增强,未来国产替代、技术创新将是医药企业脱颖而出的主要途径。

三是中医药将在传承与创新中振兴发展。国家大力支持中医药产业发展,《“十四五”中医药发展规划》《“十四五”中医药人才发展规划》《中医药振兴发展重大工程实施方案》等一系列政策从研发创新、评价指标体系、人才建设等方面加强高位谋划与指导,着力推动中医药振兴发展,在国家众多政策不断加码和助力下,中医药将迎来快速发展期。

四是医药行业同时也面临着较大挑战。国家医保局稳步推进“医疗、医保、医药”三医联动改革,一方面集采扩面提速、医保谈判、支付改革等进一步压缩了药品生产企业的利润空间,叠加大宗商品及中药材价格上涨导致的成本增加,药品生产企业面临较大的生存压力;另一方面,国家加强药品质量控制,保障人民群众用药安全,从药材生产经营、质量控制、监督检查、药物警戒、药品追溯和召回等药品流通全方位进一步严格了药品质量管理相关政策,行业监管环境的趋严,将进一步加剧企业间的优胜劣汰。

3. 医药行业政策情况

2023年是全面贯彻落实党的二十大精神的开局之年,深化医药卫生体制改革坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导,贯彻落实党中央、国务院决策部署,把保障人民健康放在优先发展的战略位置,以体制机制改革创新为动力,进一步推广福建省三明市等地医改经验,促进医保、医疗、医药协同发展和治理,推进医药卫生事业高质量发展。据网络资料不完全统计,截至2023年06月15日,国家发布的医药行业相关(大型)政策共计150余条,其中医保类政策占38%,主要包含医疗费用保障、医保基金监管、药品价格管理、医保定点管理、门诊共济、跨省异地就医等内容;医药类政策占35%,主要包括药品标准、参比制剂、审评审批、药品监管等内容;医疗类政策占27%,主要包括公立医院改革、医疗卫生服务、合理用药、分级诊疗、疾病防控等内容。对公司有重要影响的政策如下:

(1) 引导行业发展的纲领性文件

2022年12月05日,国家中医药管理局印发《“十四五”中医药信息化发展规划》,统筹考虑医疗、教育、科研、产业、文化、国际合作等中医药发展的重点领域,提出10个方面的重点任务,设置15项具体发展指标和11项工作专栏,为实现新时期中医药高质量发展明确了举措,提供了保障。

2023年02月10日,国务院办公厅关于印发《中医药振兴发展重大工程实施方案》,明确推进中医药振兴发展的基本原则,统筹部署了8项重点工程,包括中医药健康服务高质量发展工程、中西医协同推进工程、中医药传承创新和现代化工程、中医药特色人才培养工程(岐黄工程)、中药质量提升及产业促进工程、中医药文化弘扬工程、中医药开放发展工程、国家中医药综合改革试点工程,安排了26个建设项目。

2023年03月05日,国家《2023年政府工作报告》中提出,要深化医药卫生体制改革,促进医保、医疗、医药协同发展和治理,推动优质医疗资源扩容下沉和区域均衡布局。

影响与对策:国家统筹落实《“十四五”中医药发展规划》,从信息化、人才培养、中医药文化弘扬、开放发展等多个角度明确了中医药发展的重点领域和重点发展工程,形成了一系列的制度保障与发展措施,有利于加快中医药发展战略目标的实现。公司作为中药行业百强企业,近四百年的历史,在国家大力发展中医药的行业大背景下,将着重加强中药创新药物研发与大品种培育,加大叶开泰中医药文化与技艺的传承与推广,促进中医中药协调发展。

(2) 促进药品研发与创新

2023年01月04日,国家药监局《关于进一步加强中药科学监督促进中药传承创新发展若干措施的通知》,从加强中药材质量管理,强化中药饮片、中药配方颗粒监管,优化医疗机构中药

制剂管理，完善中药审评审批机制，重视中药上市后管理，提升中药标准管理水平，加大中药安全监管力度，推进中药监管全球化合作等方面，提出多项保障措施。

2023年02月10日，国家药品监督管理局发布《中药注册管理专门规定》，自2023年07月01日起施行。对中药人用经验的合理应用以及中药创新药、中药改良型新药、古代经典名方中药复方制剂、同名同方药等注册分类的研制原则和技术要求进行了明确。从一定程度上加大了中药传承创新的力度，为中药创新指明了路径。

2023年02月16日，国家药监局药审中心发布《真实世界证据支持药物注册申请的沟通交流指导原则（试行）》《药物真实世界研究设计与方案框架指导原则（试行）》，2023年03月17日发布《药物临床试验期间安全性信息汇总分析和报告指导原则（试行）》，该等指导原则的有效实施，进一步明确了药物临床研究过程中的相关工作，有利于药物临床研究工作的快速开展，提升研发效率。

2023年07月04日，国家药监局发布《药品标准管理办法》，规范和加强药品标准管理，建立最严谨的药品标准，保障药品安全、有效和质量可控，促进药品高质量发展。

影响与对策：中药研发过程中的审评审批制度的不断完善，有利于公司积极布局和推进中药新药的研发立项，加快在研品种的研发进程，公司中药研发主要集中在成人及小儿常见病、多发病等治疗领域，报告期内在研的中药1.1类新药通降颗粒、小儿紫贝止咳糖浆、牛黄小儿退热贴、积术通便颗粒等项目进展顺利。

(3) 医保目录的动态调整

2023年01月18日，2022年医保谈判结果正式发布，《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2022年版）》同步发布。本次共计24种国产重大创新药品被纳入谈判，最终20种药品谈判成功。同时，有7个罕见病用药、22个儿童用药、2个基本药物被成功纳入目录。

2023年06月29日，国家医保局公布了《2023年国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录调整工作方案》，2023年国家医保药品目录调整工作正式启动，这是医保局成立以来，连续六年开展医保药品目录调整工作。针对纳入“鼓励仿制药品目录”的药品、纳入“鼓励研发申报儿童药品清单”的药品，以及罕见病治疗用药，则不设置获批时间的限制条件。本次申报7月1日正式启动，争取11月份完成谈判并公布结果。

影响与对策：医保谈判的常态化趋势下，将驱动企业加快创新，药物研发也将回归创新驱动主线。公司2021年12月30日获批的中药创新药七蕊胃舒胶囊经谈判进入2022版国家医保目录，对药品未来销售将起到积极的作用，为公司后续加大研发投入，加快研发进程增强了信心。

(4) 推动中医诊疗服务业发展

2023年03月20日，国家中医药管理局印发《中医诊所基本标准（2023年版）》，该标准将执业医师的准入范围从“注册后在医疗、预防、保健机构执业满三年”调整为“医疗机构执业满5年”；在诊疗布局和面积上取消了多种限制定性要求，鼓励多元化、现代化的中医诊所设计和布局；在信息化领域，要求接入电子病历录入和电子处方，增强信息化服务能力和加强对诊疗方案、医保监管的能力，对中医诊所而言是一种专业、创新、规范化的指向。

2023年04月28日，国家中医药管理局、国家发展改革委、国家卫生健康委发布《关于全面加强县级中医医院建设基本实现县办中医医疗机构全覆盖的通知》，要求加强县级中医医院对乡镇卫生院和村卫生室的统筹管理，整体提升县域中医药服务水平，提升基层慢性病中医诊疗服务能力，提供便民惠民服务。

影响与对策：公司2018年探索性进入中医诊疗服务领域，在中医诊疗领域积累了一定的经验，建立了较为成熟的营运模式。国家鼓励中医医疗机构的建设，逐步优化中医服务领域的标准，有利于公司在中医领域的持续发展，为人民群众就医提供更高标准的服务。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司作为一家历史悠久、底蕴深厚的中药企业，始终坚持以质量为核心、以研发为动力、以人才为根本的经营宗旨，发挥资源优势，夯实核心能力，不断推进公司健康、稳定发展。

1、公司历史文化悠久，药品质量可靠。健民集团传承“叶开泰”近400年历史文化，秉承“遵古酌今、虔诚修合、宁缺毋滥、不好再来”的制造理念和“并蓄兼收，损己无欺”的经营理念，致力于精品中药制造与研发，从道地药材采购到产品销售至客户的每一个环节都精益求精，至诚至信，遵从叶开泰“修合虽无人见、存心自有天知”的堂训，在业内树立了良好的口碑和用户基础。

2、公司有较好的品牌优势。公司拥有“健民”“龙牡”“叶开泰”三大品牌，其中“健民”“龙牡”为中国驰名商标，“健民”为中华老字号品牌，公司是中药企业中为数不多的拥有多个驰名商标的企业，有利于公司新产品上市、市场推广及业务多元化协同发展。

3、公司建立了规范、科学、合理的人力资源管理体系，为员工提供行业内具有竞争力的薪资福利待遇和多样化培训，形成“专业和管理”人才成长双通道、职等职级晋升的人才成长体系。

4、公司拥有较好的科研和技术开发能力。截至2023年06月30日，公司在职科研人员165人，涵盖药物制剂、药物分析、药理毒理、临床医学等专业领域，人员专业分布合理；公司设有博士后科研工作站，并获批国家企业技术中心，是国家技术创新示范企业，组建了儿童经皮给药研究平台（含膜剂）、儿童口服液体制剂研究平台、儿童口服固体制剂研究平台、分析技术平台等技术平台；公司牵头组建了“武汉市特色中药产业技术创新联盟”，承担了一批国家、省、市科技研发项目。

5、截至2023年06月30日，公司拥有有效专利131项，其中发明专利72项；其中报告期内新申请发明专利1项。公司在研项目71项，其中新药研发项目27项，二次开发项目39项，保健食品4项，医疗器械1项，为公司未来参与市场竞争奠定了良好的产品基础。

6、公司是全国重点中药企业和小儿用药生产基地。公司及全资子公司叶开泰国药合计持有药品批文260个，其中独家品种和类独家(三家以内)品种40余个，有86个品种在国家医保目录中。产品资源丰富，形成了以中成药为主的儿科产品线、妇科产品线、特色中药产品线。其中儿科产品线有龙牡壮骨颗粒、小儿宝泰康颗粒、小儿宣肺止咳颗粒、小儿解感颗粒等品种，妇科产品线有健脾生血颗粒、健脾生血片、小金胶囊、雌二醇凝胶等品种，特色中药产品线主要包括便通胶囊、健胃消食片、健民咽喉片、拔毒生肌散、七蕊胃舒胶囊等品种。

三、经营情况的讨论与分析

2023年是全面贯彻落实党的二十大精神的开局之年，国家持续推进“三医”联动改革协同发展，多举措推进医药卫生事业迈向新台阶。随着创新、高质量发展成为医药行业趋势，公司积极应对医药行业的政策及市场变化，紧紧围绕年度经营工作计划，以战略为指导，坚持改革创新；夯实营销基础，强化品牌，拓展渠道，优化机制；加大研发投入，坚持创新药物研发与二次开发并重，持续增强产品核心竞争力；加大智能制造建设及精细化生产管理，提升产品品质，圆满完成了上半年的各项经营工作任务，实现营业收入216,143.03万元，同比增长17.67%，实现归属于上市公司股东的净利润25,237.15万元，同比增长34.14%。

健民集团近年来营业收入情况

单位：万元

项目名称	2023 年 H1	2022 年 H1	2022 年	2021 年
营业收入	216,143.03	183,685.86	364,080.05	329,942.97
其中：医药工业	112,466.66	90,418.34	187,956.18	168,224.76
商业	101,920.32	91,612.32	172,349.06	158,818.50
医疗	988.53	952.51	2,034.03	2,119.55
其他	767.52	702.69	1,740.78	780.16

1、党建工作

公司党委秉持“围绕经营抓党建，抓好党建促经营”的指导思想，紧紧围绕生产经营与改革发展，不断创新“党建+”工作模式，强化党支部、党员队伍、企业文化、群团建设，将党的政治优势转化为公司发展核心力量，赋能企业高质量发展。

一是创新党员教育方式，打造“互联网+党员教育平台”。充分利用健民视界公众号、视频号等网络载体，创建党建宣传平台，打造授课主题多、时间短、内容广、不受场地限制的“微党课”体系，加强党员的培训教育，提高党员的党性和觉悟。

二是以主题活动为载体，推动学习教育落地见效。开展“传承奋进七十载 同心共建向未来”庆祝建党 102 周年暨“七一”表彰大会，以及“凝心聚力 蓄势启航 传承创新 逐梦前行”健民集团 70 周年健步行特色主题党日活动，增强党员模范带头作用及责任担当，凝聚奋进力量。

三是发挥群团组织作用，营造企业和谐发展氛围。组织各类员工文化活动，广泛开展公司 70 周年系列文化活动、三八妇女节、五一劳动节、五四青年节、征文、演讲比赛、辩论赛等活动，丰富员工工业余生活，提升员工凝聚力、向心力以及归属感。

2、营销工作

2023 年上半年，公司坚持品牌打造，聚焦大产品，加速新产品市场导入，加强人才引进及团队专业化建设，克服市场不利因素，实现医药工业销售收入的持续增长。

在品牌打造方面，围绕龙牡、便通双品牌塑造，完成新广告的制作，突出产品竞争优势，增强品牌感染力；优化广告投放方案，在央视、地方电视台、短视频平台及新媒体进行有重点、有策略地广告投放，提高品牌传播力，新广告在试点省区取得较好的投放效果。

在大产品培育方面，通过精细化 KA 连锁运营，特色营销活动开展，提升门店铺货率、动销率及店均单产，主导产品龙牡壮骨颗粒、OTC 渠道便通胶囊均取得较大幅度增长。

在新产品培育方面，1.1 类新药七蕊胃舒胶囊通过谈判进入国家医保目录，报告期内公司加快各省级市场导入，加大推广力度，逐步提高医院市场覆盖范围，同时积极筹备公司新产品盐酸托莫西汀口服溶液的上市销售工作。

在人才引进及团队专业化建设方面，加大各级销售人才、营销管培生、应届大学生的引进，不断壮大营销队伍；开发特色营销课程 120 余个，开展营销 MBA 培训、营销实战训练营等多个培训项目，通过线上线下相结合的方式，实现营销培训常态化，有效推动团队专业能力提升。

健民集团主要产品销量情况

主要产品	2023 年 H1	2022 年 H1	2022 年	2021 年
龙牡壮骨颗粒（万袋）	33,034.38	24,989.00	54,122.45	48,628.82
健脾生血颗粒/片（万盒）	525.73	478.03	961.17	887.57
小金胶囊（万盒）	346.55	370.00	677.42	668.19
便通胶囊（万盒）	400.40	357.26	673.70	567.43
健民咽喉片（万盒）	227.58	195.87	416.09	348.12
雌二醇凝胶（万盒）	85.70	67.48	142.22	96.82

3、研发工作

公司研发中心以中药创新药为引领，以儿童新制剂为特色，通过中药创新药研发、儿科新制剂开发、上市品种二次开发等多途径加大新药研发投入，强化中药研发实力，同时为逐步解决我国儿童用药问题贡献力量。上半年，新产品研发工作按照既定目标顺利推进，中药创新药小儿紫贝止咳糖浆已提交注册申请，正处于技术审评阶段，牛黄小儿退热贴已完成III期临床研究，枳术通便颗粒获得临床试验批准通知书，盐酸托莫西汀口服溶液获得药品注册证书，儿童制剂完成报产1项、完成预中试研究3项，取得保健食品备案凭证1项。上市品种二次开发工作有序推进，复方紫草油补充申请获得批件。

报告期内，公司获批工信部优秀智能场景，承担的湖北省重点研发计划项目通过验收，湖北省科技重大专项通过中期评价，公司还申报了武汉市重点研发计划等系列课题。

4、生产工作

加大智能制造建设，扩大产能的同时，提升产品品质。报告期内中药材智能提取3号线扩产完成，叶开泰综合制剂智能制造车间及原辅包料仓库启动建设；制造中心供应链信息化、五车间信息化及仓储信息化全面投入使用，公司产能提升20%，有效保障优质产品的生产供应。

推进采购管理精细化，缓解中药材价格上涨带来的成本压力。精选优质地道药材，推进中药材分级采购及产地直采，针对大宗原材料和主要的中药材，加强市场行情监测及分析，实施战略采购，保障药材品质的同时降低采购成本。

持续推进精益生产及节能降耗。深化5S管理，加大信息技术应用，优化“改进增效”活动，报告期内提出管理优化方案1,356项，安全、质量管理类改进提案86个，物耗、能耗类改善提案34个，进一步提升管理效率，降低损耗，实现资源的有效利用。

持续提升产品品质。报告期内，完成质量中心改造，引进先进设备，提升质检装备水平与质量检验能力；加强人才引进，加大技能培训与考核力度，提升质量管理人员的技术水平；优化生产工艺，严格过程管理，从原材料进厂、产品生产及放行上市，层层把关，上市产品质量均衡品质上呈；优化产品内外包装材料，保障产品储存过程的质量，确保人民群众用药安全。

5、新兴业务发展

大健康业务完成企微私域引流；销售初具模型，快手、抖音达人销售任务达成；核心产品龙牡壮骨营养棒上市销售。公司中医诊疗业务持续发展，汉阳馆营业收入持续增长，第二家中医馆汉口馆完成开业，经营情况稳定；持续加大中医诊疗业务服务能力的提升，培养青年医师队伍，打造中医名医专家，加大叶开泰智慧制剂中心建设，提高中药汤剂的煎煮能力，第二条煎药线上线运营。

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

(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	2,161,430,293.88	1,836,858,615.75	17.67
营业成本	1,158,252,642.88	1,101,240,008.22	5.18
销售费用	700,485,112.53	527,078,040.99	32.90
管理费用	87,494,135.78	65,692,465.29	33.19
财务费用	-190,619.92	2,720,208.65	-107.01

研发费用	35,141,038.88	30,167,520.08	16.49
经营活动产生的现金流量净额	78,894,391.55	83,239,385.44	-5.22
投资活动产生的现金流量净额	190,535,739.11	-40,326,410.29	572.48
筹资活动产生的现金流量净额	-67,833,071.46	-142,913,918.78	52.54

营业收入变动原因说明：主要系医药工业销售收入增长所致

营业成本变动原因说明：本期营业成本与营业收入同向增长

销售费用变动原因说明：主要系营业收入增长以及本期加大广告投入等带来的销售费用增加

管理费用变动原因说明：主要系人员增加及薪酬福利待遇提升带来的薪酬费用增长

财务费用变动原因说明：主要系同一控制下企业合并增加的子公司上期外部借款产生的利息支出所致

研发费用变动原因说明：主要系本期加大研发投入，新增研发项目带来的费用增加

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期波动幅度较小

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系申赎理财产品影响，本期内赎回理财发生额大于购买理财发生额所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期归还银行借款的现金流出小于上期所致

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	399,342,069.20	10.83	219,334,423.78	6.38	82.07	主要系申购的理财产品到期赎回所致
应收款项	915,881,018.43	24.83	638,341,779.16	18.57	43.48	主要系销售规模增长带来的应收增加所致
存货	304,696,672.38	8.26	362,882,108.17	10.56	-16.03	主要系上年末备货在本期已实现销售所致
合同资产	656,725.75	0.02	656,725.75	0.02		
投资性房地产	9,025,450.78	0.24	9,293,668.36	0.27	-2.89	
长期股权投资	322,146,670.03	8.73	294,703,990.15	8.57	9.31	
固定资产	369,403,342.12	10.01	372,111,946.26	10.82	-0.73	
在建工程	29,901,261.28	0.81	17,189,529.81	0.50	73.95	主要系本期新增工程与设备项目所致
使用权资产	30,966,397.87	0.84	28,345,944.35	0.82	9.24	
短期借款	88,460,688.42	2.40	22,515,625.00	0.65	292.89	主要系子公司银行借款增加所致
合同负债	35,365,524.05	0.96	82,516,392.65	2.40	-57.14	主要系上年末相关合同负债在本期已履行履约义务后确认收入
租赁负债	24,144,232.51	0.65	23,481,010.60	0.68	2.82	

应收票据	12,002,906.43	0.33	5,267,070.54	0.15	127.89	主要系期末未到期的商业承兑票据较上年末增加所致
预付款项	64,884,857.23	1.76	123,230,754.37	3.58	-47.35	主要系本期预付供应商货款减少所致
其他非流动金融资产	203,313,905.52	5.51	150,238,311.06	4.37	35.33	主要系期末将持有期 1 年以上的大额存单转入该科目核算所致
应付票据	184,681,627.33	5.01	298,918,362.77	8.70	-38.22	主要系本期末已到期结算的采购款较上年末增加所致
预收款项	-0.00		79,365.08			主要系上年末房租款本期已结转收入所致
应交税费	94,904,151.10	2.57	72,410,996.85	2.11	31.06	主要系本期收入与利润增长相应的税费增长所致
一年内到期的非流动负债	10,246,987.94	0.28	7,342,466.70	0.21	39.56	主要系一年内到期的租赁负债较上期未增加所致
递延收益	16,576,458.39	0.45	12,181,250.05	0.35	36.08	主要系上年末政府补助项目尚未验收,本期新增收到的政府补助所致

其他说明
无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	34,540,408.48	该货币资金为票据保证金
应收款项融资	122,268,707.33	因融资业务向金融机构提供最高额质押担保
交易性金融资产	50,000,000.00	用于开具零保证金银行承兑汇票的质押
合 计	206,809,115.81	

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

2023 年上半年,公司无新增对外股权投资。持续到报告期内的投资工作如下:一是公司以自有资金出资 5,000 万元认购杭州华方和昂投资管理合伙企业(有限合伙) (“华方和昂基金”)基金份额 5,000 万元,占该基金注册资本 10,100 万元的 49.505%。报告期内,公司完成剩余 2,500 万元的出资。二是公司以自有资金 844.46 万元收购 HeraMed Limited 10,857,385 股,公司于 2023 年 07 月份完成股权交割。

(1).重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目(如适用)	资金来源	合作方(如适用)	投资期限(如有)	截至资产负债表日的进展情况	预计收益(如有)	本期损益影响	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
华方和昂基金	投资	是	新设	5,000	49.50%	否	长期股权投资	自有资金	华方创量、昆药集团		已完成出资			否	2021-12-15	
HeraMed Limited	医疗器械	否	收购	844.46	3.88%	否	其他非流动资产	自有资金			已完成股权转让款支付			否	2023-07-26	
合计	/	/	/	5,844.46	/	/	/	/	/	/	/			/	/	/

注：HeraMed Limited 项目，截至 2023 年 06 月 30 日未完成股权交割时，报表科目列为一年内到期的非流动资产。公司于 2023 年 07 月份完成股权交割后，报表科目列为其他非流动金融资产。公司持有 HeraMed Limited 10,857,385 股，若后期该公司管理层股权激励计划继续行权，公司所持股权比例将会相应变动。

(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

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产	641,376,433.99	9,209,419.05			815,000,000.00	957,000,000.00	-53,075,594.46	455,510,258.58
应收款项融资	224,389,845.08				228,638,827.64	224,389,845.08		228,638,827.64
其他非流动金融资产	150,238,311.06						53,075,594.46	203,313,905.52
合计	1,016,004,590.13	9,209,419.05			1,043,638,827.64	1,181,389,845.08		887,462,991.74

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

经第九届董事会第三十一次会议及 2021 年第五次临时股东大会决议，公司认缴杭州华方和昂投资管理合伙企业（有限合伙）基金份额 5,000 万元，占该基金注册资本 10,100 万元的 49.505%。报告期内公司已完成全部基金份额 5,000 万元的出资。经公司第九届董事会第三十九次会议决议，公司以自有资金出资 2,000 万元认购杭州巢生二期创业投资合伙企业（有限合伙）基金份额 2,000 万元，约占基金注册资本的 9.8%，目前已出资 800 万元，报告期内无新增投资。

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

企业名称	注册资本	持股比例	所处行业	主要产品或服务	总资产	净资产	净利润
叶开泰国药	19,263.00	100.00%	医药制造	主要产品为健胃消食片、小儿宝泰康颗粒、小儿宣肺止咳颗粒、复方紫草油等中成药品种的生产与销售	63,472.34	37,325.49	3,193.18
国医投资公司	2,000.00	100.00%	中医诊疗	从事中医馆的投资与管理等	5,101.64	2,351.88	503.42
福高公司	1,070.85	80.00%	医药商业	药品、医疗器械、医疗用品等批发，主要向区域内的医疗服务机构进行配送	52,530.04	2,916.86	430.50
维生公司	5,000.00	100.00%	医药商业	药品、医疗器械、医疗用品等批发，主要向区域内的医疗服务机构进行配送	31,283.30	7,556.23	469.82
健民大鹏	17,441.86	33.54%	医药制造	体外培育牛黄（原料药）的生产与销售；体外培育牛黄制剂、蛇胆陈皮液等中成药的制造与销售	68,476.82	56,093.02	29,404.76

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

四、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 政策变动风险

医药行业是政策密集型行业，受政策影响较大。2023 年医药、医保、医疗政策持续发力，三医联动改革协同发展，政策变动较多，相关政策对公司的影响详见本报告第三节一.（二）.3“医药行业政策情况”。医药行业政策密集出台，从不同角度确立新的行业规则，严格全过程监管，加速行业优胜劣汰，公司面临行业政策变化所带来的风险。

应对措施：公司将密切关注国家政策走势，加强对行业重大信息和敏感信息的分析。及时把握行业发展变化趋势，提前布局调整。在保持产品稳健增长的同时，根据市场状况，适时调整产品结构与销售策略，提高管理水平。加强品牌驱动，发挥产品优势。加大研发投入，提升公司整体竞争能力。

2. 原辅材料价格波动风险

中药行业的主要原材料为中药材，由于中药材多为自然生长、季节采集，产地分布具有明显的地域性，产量和价格波动具有明显的周期性，其价格、产量容易受到自然条件、经济环境、市场供求关系等外部因素变化的影响，构成原材料供应风险，将直接影响公司正常生产经营和利润水平。2023 上半年中药材价格呈上涨趋势，详见本报告第三节一.（二）.1.（3）中药行业情况。

应对措施：2023 年上半年公司继续推进精品中药战略的实施，对中药材实施规格等级优选，本身带来了一定的成本上涨；针对大宗原辅材料、特殊中药材、价格上涨过快的药材实施战略采购，优化药材储备方案，同时积极推进产地采购和药材种植，保障生产供应，有效控制采购成本。

3. 经营成本增加的风险

受国家环保政策、国际局势、大宗商品价格持续上涨、人力成本增加等，使公司面临经营成本增加的风险。

应对措施：公司将继续推进节能降耗，精细化管理，降本增效，合理控制成本。

4. 公司产品价格下降的风险

全国中成药联合采购办公室成立，标志着中成药集采从过去区域性集采向全国性集采转变，也意味着中成药集采常态化、制度化的确立。2023 年 6 月全国性中成药联盟集中带量采购拟中选结果公示，中选率达 71.6%，中选品种平均降价幅度为 49.36%。中成药集中带量采购带来中选药品价格的下降，同时也能带动疗效相近而没有进集采的中成药产品价格下调。

应对措施：公司将积极应对中成药集采，扩大医院市场份额；加快品牌建设，扩大零售、互联网等终端市场份额；加大大健康产品、中医诊疗等创新业务布局。同时公司将持续推进智能车间建设，通过设备提档升级、机器换人等措施提升生产能力，降低生产成本。

5. 研发风险

新药研发存在高投入、高风险、周期长等特点。药品的前期研发以及产品从研制、临床试验报批到投产的周期长、环节多，容易受到一些不确定性因素的影响，可能面临临床疗效不足、安全性风险等问题，导致项目无法继续开发；产品上市后也可能面临市场接受度不高和经济回报不佳等风险。

应对措施：公司将加强新药立项前的可行性研究，充分论证，谨慎新药立项。对于在研新药，将加强研发风险防控；建立高效的研发管理体系，完善考核机制与人员激励机制；引进高质量研发人才，加强研发团队建设；加快研发进程，紧跟政策，动态调整，提高研发成果转化率。

(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
2022 年年度股东大会	2023 年 04 月 07 日	上交所 www.sse.com.cn 上市公司公告专区健民集团 《2022 年年度股东大会决议公告》	2023 年 04 月 08 日	审议通过以下 11 项议案：(1)2022 年董事会工作报告；(2)2022 年监事会工作报告；(3)2022 年独立董事述职报告；(4)公司 2023 年度融资额度的议案；(5)公司 2022 年度财务决算报告及 2023 年度财务预算报告；(6)公司 2022 年度利润分配预案；(7)公司 2022 年年度报告；(8)关于聘用公司 2023 年度审计机构及其报酬的议案；(9)关于向中国人口福利基金会捐赠的议案；(10)关于运用自有闲置资金进行现金管理的议案；(11)关于 2023 年度对外担保额度预计的议案。

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 √不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

□适用 √不适用

截至 2023 年 06 月 30 日，公司董事、监事、高级管理人员未发生变动。2023 年 07 月 03 日，公司董事杨庆军先生因工作变动辞去公司第十届董事会董事及战略发展与风险控制委员会、提名委员会委员职务。经公司第十届董事会第十一次会议决议聘任胡振波先生为公司副总裁，经 2023 年第一次临时股东大会会员决议增补胡振波先生为公司第十届董事会董事。

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
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

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
<p>《2021 年限制性股票激励计划》解锁：</p> <p>经第九届董事会第三十五次会议及第九届监事会第十八次会议决议，《2021 年限制性股票激励计划》首次解锁 531,200 股解锁条件成就，已于 2022 年 05 月 31 日上市流通，解锁股份占 2021 年限制性股票激励计划股份总额的 50%。</p> <p>经第十届董事会第九次会议及第十届监事会第五次会议决议，《2021 年限制性股票激励计划》第二次可解锁 318,718 股解锁条件成就，已于 2023 年 05 月 31 日上市流通，解锁股份占 2021 年限制性股票激励计划股份总额的 30%。</p>	<p>上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 公司发布的《关于〈2021 年限制性股票激励计划〉所涉限制性股票首次解锁上市的公告》《关于〈2021 年限制性股票激励计划〉所涉限制性股票第二次解锁上市的公告》</p>
<p>《2022 年限制性股票激励计划》制定与实施：</p> <p>经第九届董事会第三十六次会议和第九届监事会第十九次会议决议，制定了公司《2022 年限制性股票激励计划》，并经 2022 年第二次临时股东大会批准实施。</p> <p>经第十届董事会第一次会议及第十届监事会第一次会议决议，根据股东大会授权及《2022 年限制性股票激励计划》，公司向 6 名符合条件的激励对象授予限制性股票 369,600 股。</p> <p>公司已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了本次限制性股票激励计划的股份登记手续，股权登记日为 2022 年 09 月 16 日。</p>	<p>上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 公司发布的《2022 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要，《关于 2022 年限制性股票激励计划权益授予的公告》《关于 2022 年限制性股票激励计划授予结果公告》等。</p>

（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

公司全资子公司健民集团叶开泰国药（随州）有限公司为排污重点单位。

1. 排污信息

√适用 □不适用

叶开泰国药主要污染物有废水、废气、固体废弃物，其中废水主要含 COD、BOD、氨氮等；废气主要含：烟尘、二氧化硫、氮氧化物等。排放方式：叶开泰国药污水处理废水排放口一个，分布在叶开泰国药厂区东南侧；废气排放口 9 个，分布在叶开泰国药厂区中部及西南侧。根据随州市环境保护局重点污染源监测性监测数据，叶开泰国药排污情况如下：

(1) 污水排放

① 2023 年上半年排污情况

企业名称	监测点	执行标准	执行标准条件	监测点流量 (吨/天)	监测项目	污染物浓度	标准限值	是否达标
健民集团 叶开泰国药（随州） 有限公司	总排放口	污水综合排放标准	三级标准	284.8	PH值	8.0	6-9	是
					BOD	76.9mg/L	300mg/L	是
					COD	104.4mg/L	500mg/L	是
					悬浮物	38mg/L	400mg/L	是
		污水排入城镇下水道水质标准	B级标准		氨氮	0.82mg/L	45 mg/L	是

数据来源：湖北省环保厅污染源在线监测信息系统、排污许可自行监测第三方检测报告

② 排污总量

叶开泰国药环评总量确认书中主要污染物排放总量：COD：22.2t/a；氨氮：2.96t/a；氮氧化物：7.17t/a；二氧化硫：1.14t/a；烟尘：2.73t/a。报告期内，叶开泰国药排污总量控制在许可范围内，“三废”治理符合规范要求，无超标排放。

(2) 废气排放

叶开泰国药生产过程全部采用清洁能源天然气，尾气达到《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271—2014），直接排放。智能制造前处理大楼的炮制、干燥废气经生物滤池和干式化学过滤处理后达标排放，智能制造提取大楼的醇提、醇沉、浓缩、乙醇回收、出渣废气经CO转轮催化氧化后达标排放。

(3) 固废排放

叶开泰国药生产过程中产生的粉尘回收处理，药渣、滤渣因其成分为中药，按国家规定进行处理；办公生活垃圾经分类收集处理资源化回收利用后，由环卫部门统一清运至垃圾处理厂处理，污水站产生的污泥为一般固废，综合利用后用于生产生物有机肥。叶开泰国药自建符合《危险废物贮存污染控制标准》的危废贮存间1个，用于存放质检部实验室产生的有机废液、过期药剂等危险废弃物，入库及转移处置均符合相关法律法规要求，并与湖北润恒环境科技有限公司签订了危险废物委托处置协议，在湖北省危险废物监管物联网平台上进行了登记。

(4) 噪音排放

厂界噪声值为 53--59 分贝之间, 执行标准为《企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) 中 3 类排放限制

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

叶开泰国药自建“综合性污水处理站”, 日处理量 800 吨, 24 小时稳定运行, 污水排放经污水处理站处理达标后过排口在线监测设备排至随州市污水处理厂, 排放方式为间歇性排放。

叶开泰国药生产过程全部采用清洁能源天然气, 尾气达到《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271—2014), 直接排放。智能制造前处理车间新建一套处理量 5 万 m³/h 的废气治理设施, 采用“生物滤池+干式化学过滤”处理工艺, 对炮制废气、干燥废气进行收集处理后达标排放, 设施运行稳定, 与生产同步起停, 并建立了完善的运营管理、维护保养、台账管理制度。智能制造提取车间新建两套总处理量 5 万 m³/h 的废气治理设施, 采用“转轮吸附脱附+CO 催化氧化”处理工艺, 对醇提、醇沉、浓缩、乙醇回收、出渣废气进行收集处理后达标排放, 设施运行稳定, 与生产同步起停, 并建立了完善的运营管理、维护保养、台账管理制度。

固废处理按照环评批复要求, 生产过程中的粉尘回收处理, 药渣、滤渣因其成分均为中药, 用于生产生物有机肥; 办公生活垃圾分类收集处理、资源化回收利用后, 由环卫部门统一清运至垃圾处理场处理; 污水站产生的生化污泥为一般固废, 综合利用后用于生产生物有机肥。叶开泰国药自建有符合《危险废物贮存污染控制标准》的危废贮存间 1 个, 用于存放质检部实验室产生的有机废液、过期药剂等危险废弃物, 入库及转移处置均符合相关法律法规要求, 并与湖北润恒环境科技有限公司签订了危险废物委托处置协议, 在湖北省危险废物监管物联网平台上进行了登记。

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

叶开泰国药严格遵守建设项目环境影响评价制度, 2016 年备案了“健民集团叶开泰智能制造基地建设及扩产升级项目”, 2016 年 12 月获得随州市环境保护局环评批复(随环建【2016】224 号)。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

叶开泰国药根据《湖北省突发环境事件应急预案编制导则》, 编制了《健民集团叶开泰国药(随州)有限公司突发环境事件应急预案》, 该预案已于 2018 年于随州市环境保护局备案, 并于 2021 年 9 月进行了更新, 备案号: 4213002018002L。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

(1) 排污许可情况。叶开泰国药于 2020 年 8 月 13 日取得排污许可证, 于 2022 年 10 月进行了重新申报, 并按《排污许可管理条例》要求制定了自行监测方案, 委托随州市景新检测有限公司监测, 监测结果上传至湖北省污染源监测信息管理与共享平台。叶开泰国药建立了环境管理台账记录制度, 按照排污许可证规定的格式、内容和频次, 如实记录污染防治设施运行情况以及污染物排放浓度、排放量, 并定期上报排污许可执行报告。

(2) 在线监测情况。叶开泰国药总排口配套安装有固定污染源污水连续监测系统，由深圳市世纪天源环保有限公司承建，由武汉博远天成环保股份有限公司营运，委托随州市景新检测有限公司按季度对叶开泰国药污染源自动监测设备运行情况进行比对监测。固定污染源污水连续监测系统 24 小时连续运行，COD、氨氮等在线检测数据与湖北省环保厅污染源在线监测信息系统 V4.0 联网，实时观测排口数据。截至本公告披露日，该等设备运行情况良好。

(3) 建立健全环保治理长效机制，持续开展节能降耗工作。将环境管理体系的运行纳入公司管理考核，不断完善环保目标责任制，明确各级人员责任，强化对环境治理、生产作业现场的运行监管力度。

(4) 强化环境治理应急预案的有效实施。根据湖北省企业环境风险评估技术指南、国家突发环境事假应急预案的要求，结合叶开泰国药实际情况，每年组织开展应急预案的演练，提高企业自防自救的能力；持续开展隐患排查，发现问题及时修复，消除隐患，确保企业生产经营正常运行。

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

(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

健民药业集团股份有限公司属于医药工业公司，自建“污水处理站”，日处理量 260 吨，24 小时稳定运行，COD、PH、流量等在线检测数据与湖北省武汉市生态环境局污染源在线监测信息系统 V2.0 联网，实时监测排口数据。公司污水排放经污水处理站处理达标后过排口在线监测设备排至武汉市南太子湖污水处理厂，排放方式为间歇性排放。

公司主要污染物有废水、废气、固体废弃物，其中废水主要含 COD、BOD、氨氮等；废气主要含：颗粒物、二氧化硫、氮氧化物，具体排污情况如下：

污水排放：

企业名称	监测点	执行标准	执行标准条件	监测项目	污染物浓度	标准限值	是否达标
健民药业集团股份有限公司	总排口	《中药类制药工业水污染排放标准》	GB21906-2008表2限值	PH值	7.3	6-9	是
				BOD	10.5mg/L	20mg/L	是
				COD	47mg/L	100mg/L	是
				悬浮物	26mg/L	50mg/L	是
				氨氮	0.502mg/L	8mg/L	是

数据来源：2023 年 4 月份环境监测报告

废气的排放：生产过程全部采用清洁能源天然气，尾气达到《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271—2014)，直接排放。

固废处理：办公生活垃圾经分类收集处理资源化回收利用后，由环卫部门统一清运至垃圾处

理厂处理。

危废处理：废机油及实验室化学废液按照相关要求统一收集、贮存，并与第三方签订危废处置协议，贮存一定量后交由第三方处理，确保不污染环境。

噪音排放：厂界噪声值为 45—60 分贝之间，执行标准为《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）中 2 类、4 类排放限制。

根据《湖北省突发环境事件应急预案编制导则》，编制了《健民药业集团股份有限公司突发环境污染事故应急预案》，该预案已于 2021 年 7 月在武汉市汉阳区环境保护局备案，备案号：420105-2021-009-L。

健民集团下属的其余子公司均严格按照国家相关规定进行废弃物处理，切实保护周边环境，认真落实国家生态文明建设，坚持走绿色可持续发展道路。

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

公司高度重视环境保护工作，积极推行清洁生产，规范运行污染治理设施，多年来持续投入加大污染防治，将环境管理体系的运行纳入公司管理考核，不断完善环保目标责任制，明确各级人员责任，强化对环境治理、生产作业现场的运行监管力度，确保外排污染物稳定达标排放、排放总量均在控制指标范围之内。

(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

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	<p>公司虽未被纳入全国碳市场配额管理名录，但仍积极组织学习《湖北省碳排放权管理和交易暂行办法》《碳排放权登记管理规则（试行）》《碳排放权交易管理规则（试行）》和《碳排放权结算管理规则（试行）》等法律法规活动，为碳排放工作打好基础，制定相应的节约资源，减少二氧化碳排放措施，积极为碳达峰目标而努力。2023 年上半年，公司持续加大环境治理，节约资源，倡导绿色出行，减少碳排放。</p> <p>1、公司两大生产基地均通过清洁生产认证，并全面采用天然气作为清洁能源，改用高效能的设备，节约资源的同时，减少二氧化碳排放；</p> <p>2、公司坚持绿色制造，积极推行现代化车间建设，逐步淘汰落后产能，实现自动化生产、生产工艺绿色化，确保产品质量和资源的使用效率。实现节约用电 120 万度/年、节约用气 20 万立方米/年、节约用水 3.5 万吨水/年。</p> <p>3、公司坚持“守护绿色家园 分享健康生活”的商业理念，积极宣传、倡导、推广低碳、健康的生活与工作方式，一是提倡勤俭节约，督促员工自觉遵守文明用餐、文明办公等公司规定，养成珍惜一粒米、一滴水、一度电、一张纸、一支笔的良好习惯，杜绝浪费，降低行政成本；二是加强电子商务的应用，逐渐向无纸化办公转变，提高办公效率的同时节约资源；三是加强垃圾分类管理，促进垃圾回收再利用、变废为宝，为社会贡献新价值；四是推广绿色出行方式，倡导公共交通、电动车、自行车等低碳或无碳出行方式，减少汽车尾气的排放。</p>

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

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	12 万元	健民集团携手浙江绿色共享教育基金会长期合作开展了“爱心圆梦大学”“绿色共享，助教行动”“99 公益日”等一系列公益活动，向贫困小学生提供助学资金。2023 年上半年共帮助 100 名贫困小学生，合计资金 12 万元。
其中：资金（万元）	12 万元	
物资折款（万元）		
惠及人数（人）	100 人	
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	教育扶贫	

具体说明

公司注重教育事业发展，关爱下一代成长，持续开展捐资助学活动。健民集团携手浙江绿色共享教育基金会合作开展了“爱心圆梦大学”“绿色共享，助教行动”“99 公益日”等一系列公益活动。2023 年上半年，帮扶困难小学生 100 名，捐资 12 万元。

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

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

注：根据 2023 年 07 月 21 日上交所发布的上证公监函（2023）0117 号，因直系亲属短线交易公司股票，公司监事黄芳晶女士被上交所予以监管警示。

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

报告期内公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

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

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

经公司第十届董事会第五次会议批准，2023 年公司日常关联交易预计总额为 4,710 万元，关联交易执行 2,253.65 万元，没有异常的日常关联交易发生。

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

根据第九届董事会第三十二次会议决议及相关授权，公司最终以评估价值 844.46 万元（基准日 2022 年 09 月 30 日）受让公司控股股东华立医药集团有限公司持有澳大利亚上市公司 HeraMed Limited 流通股股票 10,857,385 股，截至 2023 年 06 月 30 日该股权转让款已完成支付，股权交割于 2023 年 7 月完成。

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

经第九届董事会第三十一次会议及 2021 年第五次临时股东大会决议，公司认缴杭州华方和昂投资管理合伙企业(有限合伙)基金份额 5,000 万元，占该基金注册资本 10,100 万元的 49.505%。报告期内公司完成剩余 2500 万元的出资。截止 2023 年 06 月 30 日，公司认缴的 5,000 万元出资已全部完成。

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**(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****(1) 托管情况**适用 不适用

(2) 承包情况

□适用 √不适用

(3) 租赁情况

□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

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计										40,600.00					
报告期末对子公司担保余额合计（B）										18,926.25					
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）										18,926.25					
担保总额占公司净资产的比例（%）										9.61%					
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）										18,926.25					
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）										18,926.25					
未到期担保可能承担连带清偿责任说明		公司报告期内对控股子公司维生公司、福高公司提供连带责任保证或票据质押担保，两家公司经营情况良好，财务稳定，风险可控，公司为其承担连带清偿责任的几率较小。													
担保情况说明		1、经公司2021年第四次临时股东大会批准，公司及其下属企业在30,000万元的额度内开展资产池业务，其中公司为福高公司在5,600.00万元授信额度内开展的融资业务提供最高额质押担保。截止2023年06月30日，本公司为福高公司融资业务提供的质押票据票面额5,600.00万元，福高实际融资余额为5,217.21万元。 2、经公司2022年年度股东大会决议批准，公司继续为全资子公司维生公司向银行申请的综合授信敞口额度3亿元提供连带责任保证、继续为控股子公司福高公司向银行申请的综合授信敞口额度1亿元提供连带责任保证。截至2023年06月30日，维生公司实际融资余额5,730.61万元；福高公司实际融资余额7,978.43万元。													

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、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	1,000,801	0.65				-318,718	-318,718	682,083	0.44
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股	100,000	0.07						100,000	0.07
境内自然人持股	900,801	0.59				-318,718	-318,718	582,083	0.38
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	152,397,799	99.35				318,718	318,718	152,716,517	99.56
1、人民币普通股	152,397,799	99.35				318,718	318,718	152,716,517	99.56
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	153,398,600	100						153,398,600	100

2、股份变动情况说明

适用 不适用

经第十届董事会第九次会议及第十届监事会第五次会议决议,《2021年限制性股票激励计划》第二次可解锁318,718股解锁条件成就,已于2023年05月31日上市流通,公司有限售条件的流通股减少318,718股。

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

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
何勤	251,760	95,616	0	156,144	股权激励	2023年5月31日
汪俊	219,889	76,493	0	143,396	股权激励	2023年5月31日
裴学军	119,184	38,246	0	80,938	股权激励	2023年5月31日
黄志军	108,560	31,872	0	76,688	股权激励	2023年5月31日
程朝阳	42,496	25,497	0	16,999	股权激励	2024年5月24日
周捷	36,960	0	0	36,960	股权激励	
布忠江	42,496	25,497	0	16,999	股权激励	2024年5月24日
高凯	42,496	25,497	0	16,999	股权激励	2024年5月24日
李丽娟	36,960	0	0	36,960	股权激励	
合计	900,801	318,718	0	582,083	股权激励	

二、股东情况**(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	9,776
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（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							
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	
华立医药集团有限公司		37,014,073	24.13		无		境内非国有法人
中国建设银行股份有限公司—工银瑞信前沿医疗股票型证券投资基金	-1,199,900	6,000,000	3.91		无		其他
华立集团股份有限公司		5,098,541	3.32		无		境内非国有法人
孙慧明	66,900	4,099,930	2.67		无		境内自然人
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	2,533,394	3,566,887	2.33		无		其他
中国银行股份有限公司—易方达医疗保健行业混合型证券投资基金	1,475,856	3,260,558	2.13		无		其他
香港中央结算有限公司	3,134,712	3,206,312	2.09		无		境内非国有法人
中国银行股份有限公司—广发医疗保健股票型证券投资基金	2,418,594	2,844,294	1.85		无		其他
中国建设银行股份有限公司—富国新动力灵活配置混合型证券投资基金	409,963	2,393,672	1.56		无		其他
杨燕灵		2,023,200	1.32		无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
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				
华立医药集团有限公司	37,014,073	人民币普通股	37,014,073				
中国建设银行股份有限公司—工银瑞信前沿医疗股票型证券投资基金	6,000,000	人民币普通股	6,000,000				
华立集团股份有限公司	5,098,541	人民币普通股	5,098,541				
孙慧明	4,099,930	人民币普通股	4,099,930				
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	3,566,887	人民币普通股	3,566,887				
中国银行股份有限公司—易方达医疗保健行业混合型证券投资基金	3,260,558	人民币普通股	3,260,558				
香港中央结算有限公司	3,206,312	人民币普通股	3,206,312				
中国银行股份有限公司—广发医疗保健股票型证券投资基金	2,844,294	人民币普通股	2,844,294				
中国建设银行股份有限公司—富国新动力灵活配置混合型证券投资基金	2,393,672	人民币普通股	2,393,672				
杨燕灵	2,023,200	人民币普通股	2,023,200				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	华立医药集团有限公司为华立集团股份有限公司的全资子公司，为其一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

注：香港中央结算有限公司是以名义持有人身份，受他人指定并代表他人持有股份的机构，其所持股份为投资者持有的健民集团沪股通股份。

(三) 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	何勤	156,144	2023年9月16日	46,200	股权激励
			2024年5月24日	63,744	
			2024年9月16日	46,200	
2	汪俊	143,396	2023年9月16日	46,200	股权激励
			2024年5月24日	50,996	
			2024年9月16日	46,200	
3	裴学军	80,938	2023年9月16日	27,720	股权激励
			2024年5月24日	25,498	
			2024年9月16日	27,720	
4	黄学军	76,688	2023年9月16日	27,720	股权激励
			2024年5月24日	21,248	
			2024年9月16日	27,720	
5	武汉市江岸区先锋彩印厂	100,000			股改形成
6	布忠江	16,999	2024年5月24日	16,999	股权激励
7	高凯	16,999	2024年5月24日	16,999	股权激励
8	程朝阳	16,999	2024年5月24日	16,999	股权激励
9	周捷	36,960	2023年9月16日	18,480	股权激励
10	李丽娟	36,960	2023年9月16日	18,480	股权激励
上述股东关联关系或一致行动的说明					无

(四) 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

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
唐劲秋	监事	1,000	0	-1,000	以集中竞价交易方式减持

其它情况说明

适用 不适用

公司于 2023 年 05 月 23 日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 发布的《健民集团董监高集中竞价减持股份计划的公告》，其中公司监事唐劲秋女士拟减持数量为 1,000 股，此次减持计划的实施期间为 2023 年 06 月 13 日至 2023 年 12 月 12 日。根据减持计划，唐劲秋女士于 2023 年 06 月 30 日通过集中竞价交易的方式减持 1,000 股，减持完成后唐劲秋女士不在持有公司股份。

(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、企业债券、公司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

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 健民药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注七、1	399,342,069.20	219,334,423.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注七、2	455,510,258.58	641,376,433.99
衍生金融资产			
应收票据	附注七、4	12,002,906.43	5,267,070.54
应收账款	附注七、5	915,881,018.43	638,341,779.16
应收款项融资	附注七、6	228,638,827.64	224,389,845.08
预付款项	附注七、7	64,884,857.23	123,230,754.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注七、8	42,117,798.41	41,190,902.08
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
买入返售金融资产			
存货	附注七、9	304,696,672.38	362,882,108.17
合同资产	附注七、10	656,725.75	656,725.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	附注七、12	8,444,578.73	8,444,578.73
其他流动资产	附注七、13	30,524,629.02	39,622,356.37
流动资产合计		2,462,700,341.80	2,304,736,978.02
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	附注七、17	322,146,670.03	294,703,990.15
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	附注七、19	203,313,905.52	150,238,311.06

投资性房地产	附注七、20	9,025,450.78	9,293,668.36
固定资产	附注七、21	369,403,342.12	372,111,946.26
在建工程	附注七、22	29,901,261.28	17,189,529.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注七、25	30,966,397.87	28,345,944.35
无形资产	附注七、26	30,030,823.45	31,161,651.47
开发支出	附注七、27	14,064,312.86	11,123,654.19
商誉	附注七、28	214,035.49	214,035.49
长期待摊费用	附注七、29	84,722,973.10	80,540,814.42
递延所得税资产	附注七、30	114,656,337.84	114,728,375.20
其他非流动资产	附注七、31	17,582,756.98	23,270,357.51
非流动资产合计		1,226,028,267.32	1,132,922,278.27
资产总计		3,688,728,609.12	3,437,659,256.29
流动负债：			
短期借款	附注七、32	88,460,688.42	22,515,625.00
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	附注七、35	184,681,627.33	298,918,362.77
应付账款	附注七、36	396,284,497.29	312,146,312.09
预收款项	附注七、37		79,365.08
合同负债	附注七、38	35,365,524.05	82,516,392.65
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	附注七、39	31,281,266.11	30,328,044.93
应交税费	附注七、40	94,904,151.10	72,410,996.85
其他应付款	附注七、41	133,741,310.16	128,280,399.03

其中：应付利息	附注七、41	9,333.33	
应付股利	附注七、41	2,516,767.88	2,052,785.08
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	附注七、43	10,246,987.94	7,342,466.70
其他流动负债	附注七、44	697,003,633.69	579,139,807.55
流动负债合计		1,671,969,686.09	1,533,677,772.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注七、47	24,144,232.51	23,481,010.60
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注七、51	16,576,458.39	12,181,250.05
递延所得税负债	附注七、30	484,900.93	484,900.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,205,591.83	36,147,161.58
负债合计		1,713,175,277.92	1,569,824,934.23
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	附注七、53	153,398,600.00	153,398,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注七、55	512,623,493.86	509,165,419.37
减：库存股		10,563,367.05	14,990,392.02
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注七、59	146,641,565.22	146,641,565.22
一般风险准备			
未分配利润	附注七、60	1,167,619,325.80	1,068,646,414.92
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,969,719,617.83	1,862,861,607.49

少数股东权益		5,833,713.37	4,972,714.57
所有者权益（或股东权益）合计		1,975,553,331.20	1,867,834,322.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,688,728,609.12	3,437,659,256.29

公司负责人：何勤 主管会计工作负责人：程朝阳 会计机构负责人：张英

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：健民药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		321,445,150.71	133,503,880.30
交易性金融资产		455,510,258.58	641,376,433.99
衍生金融资产			
应收票据		2,067,386.40	2,271,753.00
应收账款	附注十七、1	240,429,936.02	23,653,238.28
应收款项融资		173,833,132.38	179,864,355.06
预付款项		18,745,021.69	26,552,580.80
其他应收款	附注十七、2	155,300,329.69	239,255,263.81
其中：应收利息		1,798,871.51	3,382,808.45
应收股利		-	
存货		25,326,773.12	28,866,697.41
合同资产		-	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		8,444,578.73	8,444,578.73
其他流动资产		6,446,621.60	5,942,471.03
流动资产合计		1,407,549,188.92	1,289,731,252.41
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	附注十七、3	635,141,855.53	603,699,175.65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		203,313,905.52	150,238,311.06
投资性房地产		5,488,244.57	5,611,862.15
固定资产		138,053,525.09	143,037,365.38
在建工程		17,843,820.00	4,987,268.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		28,824,515.20	30,160,537.48

开发支出		14,064,312.86	11,123,654.19
商誉		-	
长期待摊费用		47,338,324.77	51,425,605.22
递延所得税资产		61,396,119.14	61,396,119.14
其他非流动资产		4,206,633.91	6,265,226.22
非流动资产合计		1,155,671,256.59	1,067,945,124.84
资产总计		2,563,220,445.51	2,357,676,377.25
流动负债：			
短期借款		-	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		92,406,903.85	113,669,086.29
应付账款		91,795,351.48	72,311,629.26
预收款项		-	-
合同负债		3,385,219.19	13,406,567.89
应付职工薪酬		18,961,216.73	17,141,465.56
应交税费		34,735,203.54	12,947,028.59
其他应付款		149,731,072.00	98,355,125.20
其中：应付利息		-	-
应付股利		2,404,628.02	1,940,645.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		397,630,930.03	326,937,905.65
流动负债合计		788,645,896.82	654,768,808.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		16,040,000.00	11,550,000.00
递延所得税负债		484,900.93	484,900.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,524,900.93	12,034,900.93
负债合计		805,170,797.75	666,803,709.37
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		153,398,600.00	153,398,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		312,971,293.35	309,513,218.86
减：库存股		10,563,367.05	14,990,392.02
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		146,641,565.22	146,641,565.22

未分配利润		1,155,601,556.24	1,096,309,675.82
所有者权益（或股东权益）合计		1,758,049,647.76	1,690,872,667.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,563,220,445.51	2,357,676,377.25

公司负责人：何勤 主管会计工作负责人：程朝阳 会计机构负责人：张英

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		2,161,430,293.88	1,836,858,615.75
其中：营业收入	附注七、61	2,161,430,293.88	1,836,858,615.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,996,961,394.65	1,737,785,495.49
其中：营业成本	附注七、61	1,158,252,642.88	1,101,240,008.22
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	附注七、62	15,779,084.50	10,887,252.26
销售费用	附注七、63	700,485,112.53	527,078,040.99
管理费用	附注七、64	87,494,135.78	65,692,465.29
研发费用	附注七、65	35,141,038.88	30,167,520.08
财务费用	附注七、66	-190,619.92	2,720,208.65
其中：利息费用		897,335.25	4,994,580.61
利息收入		-1,615,151.07	2,922,527.70
加：其他收益	附注七、67	10,835,662.44	24,144,995.63
投资收益（损失以“-”号填列）	附注七、68	93,036,317.54	78,253,861.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		96,329,992.07	77,326,726.43
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）	附注七、70	14,572,828.78	9,093,135.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注七、71	-	-30,302.10

号填列)			
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	附注七、72	383,873.57	-
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	附注七、73	35,256.76	16,712.05
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		283,332,838.32	210,551,522.84
加: 营业外收入	附注七、74	918,134.28	125,792.85
减: 营业外支出	附注七、75	1,113,521.34	1,145,257.84
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		283,137,451.26	209,532,057.85
减: 所得税费用	附注七、76	29,904,941.58	21,211,618.61
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		253,232,509.68	188,320,439.24
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		253,232,509.68	188,320,439.24
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)		252,371,510.88	188,145,448.47
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		860,998.80	174,990.77
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
(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			
(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		253,232,509.68	188,320,439.24
(一) 归属于母公司所有者的综合		252,371,510.88	188,145,448.47

收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		860,998.80	174,990.77
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.65	1.24
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.65	1.24

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：何勤 主管会计工作负责人：程朝阳 会计机构负责人：张英

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	附注十七、4	703,448,624.07	521,130,505.99
减：营业成本	附注十七、4	184,729,796.65	143,424,639.27
税金及附加		7,247,697.64	4,478,360.97
销售费用		336,165,136.14	238,089,786.05
管理费用		47,655,535.94	40,833,532.16
研发费用		25,698,661.20	19,261,566.40
财务费用		-5,364,428.09	-4,106,089.23
其中：利息费用		-648,000.00	659,032.44
利息收入		4,993,613.36	4,880,532.72
加：其他收益		2,426,277.47	12,518,829.20
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十七、5	106,897,251.54	85,253,861.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		96,329,992.07	77,326,726.43
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）		14,572,828.78	9,093,135.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		35,256.76	16,712.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		231,247,839.14	186,031,248.62
加：营业外收入		116,310.31	36,221.90
减：营业外支出		80,641.67	532,258.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		231,283,507.78	185,535,212.06
减：所得税费用		18,593,027.36	15,181,272.85

四、净利润（净亏损以“－”号填列）		212,690,480.42	170,353,939.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		212,690,480.42	170,353,939.21
（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		212,690,480.42	170,353,939.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		1.39	1.11
（二）稀释每股收益(元/股)		1.39	1.11

公司负责人：何勤

主管会计工作负责人：程朝阳

会计机构负责人：张英

合并现金流量表

2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022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		2,035,175,305.73	1,783,289,152.36
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		-	1,527,590.19
收到其他与经营活动有关的现金	附注七、78	99,859,680.06	38,739,287.31
经营活动现金流入小计		2,135,034,985.79	1,823,556,029.86
购买商品、接受劳务支付的现金		1,082,527,385.56	990,078,397.62
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		172,372,973.63	149,080,498.78
支付的各项税费		140,140,859.37	129,844,119.89
支付其他与经营活动有关的现金	附注七、78	661,099,375.68	471,313,628.13
经营活动现金流出小计		2,056,140,594.24	1,740,316,644.42
经营活动产生的现金流量净额		78,894,391.55	83,239,385.44
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		99,436,708.03	121,090,181.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,593,220.00	40,450.00
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	附注七、78	956,952,884.52	394,400,000.00
投资活动现金流入小计		1,058,982,812.55	515,530,631.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,447,073.44	15,457,041.62
投资支付的现金		25,000,000.00	25,000,000.00
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	附注七、78	815,000,000.00	515,400,000.00

现金			
投资活动现金流出小计		868,447,073.44	555,857,041.62
投资活动产生的现金流量净额		190,535,739.11	-40,326,410.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			97,078,100.00
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		75,945,063.42	61,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	附注七、78	53,301,242.07	23,196,000.00
筹资活动现金流入小计		129,246,305.49	181,274,100.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	76,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		153,324,404.26	123,041,409.87
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	附注七、78	33,754,972.69	125,146,608.91
筹资活动现金流出小计		197,079,376.95	324,188,018.78
筹资活动产生的现金流量净额		-67,833,071.46	-142,913,918.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		201,597,059.20	-100,000,943.63
六、期末现金及现金等价物余额		163,204,601.52	279,976,332.88
		364,801,660.72	179,975,389.25

公司负责人：何勤

主管会计工作负责人：程朝阳

会计机构负责人：张英

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022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		568,120,770.61	602,823,244.05
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		748,844,171.85	393,824,373.12
经营活动现金流入小计		1,316,964,942.46	996,647,617.17
购买商品、接受劳务支付的现金		126,009,065.26	157,285,956.61
支付给职工及为职工支付的现金		111,172,254.00	95,983,225.83
支付的各项税费		61,086,159.79	67,834,234.30
支付其他与经营活动有关的现金		890,574,802.13	591,988,692.25

经营活动现金流出小计		1,188,842,281.18	913,092,108.99
经营活动产生的现金流量净额		128,122,661.28	83,555,508.18
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		110,436,708.03	128,090,181.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150,420.00	37,950.00
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		956,952,884.52	394,400,000.00
投资活动现金流入小计		1,067,540,012.55	522,528,131.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,434,786.22	6,028,636.30
投资支付的现金		29,000,000.00	28,000,000.00
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		815,000,000.00	515,400,000.00
投资活动现金流出小计		855,434,786.22	549,428,636.30
投资活动产生的现金流量净额		212,105,226.33	-26,900,504.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		8,228,068.73	-
筹资活动现金流入小计		8,228,068.73	-
偿还债务支付的现金		-	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		152,286,617.20	122,777,861.26
支付其他与筹资活动有关的现金		-	2,648,652.68
筹资活动现金流出小计		152,286,617.20	155,426,513.94
筹资活动产生的现金流量净额		-144,058,548.47	-155,426,513.94
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			
加：期初现金及现金等价物余额		125,275,811.57	237,710,373.40
六、期末现金及现金等价物余额		321,445,150.71	138,938,862.67

公司负责人：何勤

主管会计工作负责人：程朝阳

会计机构负责人：张英

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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	153,398,600.00	-	-	-	509,165,419.37	14,990,392.02	-	-	146,641,565.22	-	1,068,646,414.92	-	1,862,861,607.49	4,972,714.57	1,867,834,322.06
加：会计 政策变更													-		-
前期 差错更 正													-		-
同一 控制下 企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年 期初余额	153,398,600.00	-	-	-	509,165,419.37	14,990,392.02	-	-	146,641,565.22	-	1,068,646,414.92	-	1,862,861,607.49	4,972,714.57	1,867,834,322.06
三、本期 增减变动 金额（减 少以 “-”号 填列）	-	-	-	-	3,458,074.49	-4,427,024.97	-	-	-	-	98,972,910.88	-	106,858,010.34	860,998.80	107,719,009.14
（一）综 合收益总 额											252,371,510.88		252,371,510.88	860,998.80	253,232,509.68

(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	3,458,074.49	-	-	-	-	-	-	-	3,458,074.49	3,458,074.49
1. 所有者投入的普通股													-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,458,074.49								3,458,074.49	3,458,074.49
4. 其他													-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-153,398,600.00	-	-153,398,600.00	-153,398,600.00	
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										-153,398,600.00		-153,398,600.00	-153,398,600.00	
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						-4,427,024.97							4,427,024.97			4,427,024.97
四、本期末余额	153,398,600.00	-	-	-	512,623,493.86	10,563,367.05	-	-	146,641,565.22	-	1,167,619,325.80	-	1,969,719,617.83	5,833,713.37		1,975,553,331.20

项目	2022 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															
	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	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上	153,398,600.00				421,503,377.43	25,084,531.59			146,641,565.22		784,418,697.58		1,480,877,708.64	7,038,208.50		1,487,915,917.14

年期末 余额														
加：会 计政策 变更														
前 期差 错 更 正														
同 一 控 制 下 企 业 合 并														
其 他														
二、本 年期初 余额	153,398,600.00			421,503,377.43	25,084,531.59			146,641,565.22		784,418,697.58		1,480,877,708.64	7,038,208.50	1,487,915,917.14
三、本 期增 减 变 动 金 额（减 少以 “一” 号填 列）				87,662,041.94	-10,094,139.57					284,227,717.34		381,983,898.85	-2,065,493.93	379,918,404.92
（一） 综合收 益总额										407,569,092.78		407,569,092.78	-2,065,493.93	405,503,598.85
（二） 所有者 投入和 减少资 本				6,726,928.06								6,726,928.06		6,726,928.06
1. 所有 者投入 的普通														

股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,726,928.06							6,726,928.06		6,726,928.06
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				80,935,113.88	-10,094,139.57						91,029,253.45			91,029,253.45	
四、本期期末余额	153,398,600.00			509,165,419.37	14,990,392.02		146,641,565.22		1,068,646,414.92		1,862,861,607.49	4,972,714.57		1,867,834,322.06	

公司负责人：何勤

主管会计工作负责人：程朝阳

会计机构负责人：张英

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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	153,398,600.00	-	-	-	309,513,218.86	14,990,392.02	-	-	146,641,565.22	1,096,309,675.82	1,690,872,667.88
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	153,398,600.00	-	-	-	309,513,218.86	14,990,392.02	-	-	146,641,565.22	1,096,309,675.82	1,690,872,667.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)	-	-	-	-	3,458,074.49	-4,427,024.97	-	-	-	59,291,880.42	67,176,979.88
(一) 综合收益总额										212,690,480.42	212,690,480.42
(二) 所有者投入和减 少资本	-	-	-	-	3,458,074.49	-	-	-	-	-	3,458,074.49
1. 所有者投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者 投入资本											-
3. 股份支付计入所有者 权益的金额					3,458,074.49						3,458,074.49
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-153,398,600.00	-153,398,600.00
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者(或股东) 的分配										-153,398,600.00	-153,398,600.00
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						-4,427,024.97					4,427,024.97
四、本期期末余额	153,398,600.00	-	-	-	312,971,293.35	10,563,367.05	-	-	146,641,565.22	1,155,601,556.24	1,758,049,647.76

项目	2022 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	153,398,600.00				314,973,887.60	25,084,531.59			146,641,565.22	838,110,965.61	1,428,040,486.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	153,398,600.00				314,973,887.60	25,084,531.59			146,641,565.22	838,110,965.61	1,428,040,486.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-5,460,668.74	-10,094,139.57				258,198,710.21	262,832,181.04
(一) 综合收益总额										381,540,085.65	381,540,085.65
(二) 所有者投入和减少资本					6,726,928.06						6,726,928.06
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,726,928.06						6,726,928.06

4. 其他											
(三) 利润分配										-123,341,375.44	-123,341,375.44
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-123,341,375.44	-123,341,375.44
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					-12,187,596.80	-10,094,139.57					-2,093,457.23
四、本期期末余额	153,398,600.00				309,513,218.86	14,990,392.02			146,641,565.22	1,096,309,675.82	1,690,872,667.88

公司负责人：何勤

主管会计工作负责人：程朝阳

会计机构负责人：张英

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

健民药业集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）是 1993 年 3 月经武汉市经济体制改革委员会“武体改（1993）40 号”文批准，由武汉市健民制药厂、中国药材公司、中国医药公司三家单位作为发起人，以定向募集方式设立的股份有限公司。

本公司统一社会信用代码：91420100177701849P。

1. 本公司注册资本及历史沿革

公司设立时总股本为 3,465.93 万股，其中：武汉市健民制药厂以经评估确认的经营性净资产 52,192,710.00 元，按 1.647:1 的比例折为国有股本 3,169.93 万股；中国药材公司以与武汉健民制药厂联营的经评估确认的经营性净资产 296 万元，按 1.647:1 折为法人股 180 万股；中国医药公司以现金 200 万元按 2:1 的比例认购法人股 100 万股；其他法人股东按 2:1 的比例认购法人股 16 万股。1993 年 5 月 28 日，公司在定向募集尚未完成的情况下，在武汉市工商行政管理局办理了注册登记手续，注册资本 3,465.90 万元。当全部职工股和法人股募集到位后，公司重新验资并于 1994 年 8 月 29 日重新办理了营业执照，将注册资本变更为 4,169.93 万元。

2004 年 3 月，经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2004]37 号”文核准，同意公司向社公开发行人人民币普通股股票 3,500 万股，变更后的公司注册资本为 76,699,300.00 元，其中：国家股 1,702.93 万股，占总股本的 22.22%；法人股 2,067 万股，占总股本的 26.95%；内部职工股 400 万股，占总股本的 5.22%；社会公众股 3,500 万股，占总股本的 45.63%。公司于 2004 年 5 月 27 日完成工商变更登记。

2005 年 8 月 3 日，华立产业集团有限公司与公司原控股股东武汉国有资产经营公司签署协议，收购其持有的 14,110,349 股未上市流通的国家股，同时与武汉华汉投资管理有限公司签署协议，收购其持有的法人股 952,200 股。收购完成后共计持有公司 18,140,549 股股份，占总股本的 23.65%，成为公司控股股东。公司股本结构为：国家股 2,918,951 股，占总股本的 3.81%；法人股 35,732,549 股，占总股本的 46.59%；社会公众股 35,000,000 股，占总股本的 45.63%；内部职工股 3,047,800 股，占总股本的 3.97%。公司于 2006 年 4 月 20 日完成了股权过户手续。

公司于 2006 年 4 月 25 日实施股权分置改革方案，流通股股东每 10 股获得非流通股股东支付的对价 2.5 股，全体非流通股股东应向流通股股东支付 8,750,000 股股份的对价总额。该方案于 2006 年 5 月 8 日实施完毕。股权分置改革后，公司股本结构为：国家股 2,241,463 股、法人股 27,660,037 股、内部职工股 3,047,800 股、社会公众股 43,750,000 股。

2006 年 7 月 11 日，根据 2005 年年度股东大会审议通过的 2005 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，公司以总股本 76,699,300 股为基数，按照每 10 股转增 10 股的比例进行资本公积金转增股本，转增后公司股份总额为 153,398,600 股，其中：有限售条件的国家股 4,482,926 股、法人股 55,320,074 股（其中中国有法人股 7,789,578 股，其他内资股 47,530,496 股）、内部职工股 6,095,600 股，无限售条件的社会公众股 87,500,000 股，由武汉众环会计师事务所有限责任公司【现更名为中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）】验证并出具“众环验字(2007)009 号”验资报告。

2. 本公司注册地、组织结构和总部地址

公司注册地址为：武汉市汉阳区鹦鹉大道 484 号

公司组织结构为：股份有限公司

公司总部地址为：武汉市汉阳区鹦鹉大道 484 号

3. 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、丸剂（蜜丸、水蜜丸、水丸、浓缩丸、糊丸）、糖浆剂、散剂、煎膏剂、酒剂、合剂生产；药品、医疗器械的研究、开发；饮料（固体饮料类）生产销售；日用品及化妆品的销售；（有效期及范围与许可证一致）塑料制品、建筑材料经营；货物进出口、代理进出口、技术进出口（国家有专项规定的项目经审批后方可经营）。

4. 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为华立医药集团有限公司，华立医药集团有限公司的最终控制人为汪力成。

5. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于 2023 年 8 月 15 日经公司第十届董事会第十三次会议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、10“金融工具”的描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五、45“其他”。

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

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

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 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

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、21“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、21“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、21“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 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，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该

安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、21“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

一、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按

上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

(4) 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

二、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
应收账款组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
应收账款组合 2	本组合为公司已获得收款保证的款项
合同资产：	
合同资产组合	本组合以账龄作为信用风险特征

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
其他应收款组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

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

项 目	确定组合的依据
应收款项融资	本组合以应收款项融资的账龄作为信用风险特征

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
其他应收款组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见附注五、10“金融工具”。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见附注五、10“金融工具”。

13. 应收款项融资

适用 不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注五、10“金融工具”。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见附注五、10“金融工具”。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、库存商品（在产品）等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

√适用 □不适用

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

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10“金融资产减值”。

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净

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

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

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

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在

合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的

义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

22. 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

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

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

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(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
房屋及建筑物	年限平均法	40	3.00	2.425
机器设备	年限平均法	14	3.00	6.929
通用设备	年限平均法	14	3.00	6.929
办公设备	年限平均法	5	3.00	19.40
运输工具	年限平均法	10	3.00	9.70
其他设备	年限平均法	10	3.00	9.70

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

参见附注五、42、“租赁”。

24. 在建工程√适用 不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

25. 借款费用√适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

26. 生物资产 适用 不适用**27. 油气资产** 适用 不适用**28. 使用权资产**√适用 不适用

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**√适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

(3). 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用。本公司长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

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

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

34. 租赁负债

适用 不适用

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

35. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

36. 股份支付

√适用 □不适用

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，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和资本公积。

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

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，公司根据经销商订单发货，将货物交由物流公司或自行运抵至经销商指定地点，经销商根据到货情况进行清点并签收时，商品的控制权转移，随车同行的出库单经收货方签字后返还公司，营销中心储运部根据发货记录及时编制

《储运日报表》，月末公司根据《储运日报表》形成本月发货报表，本公司在该时点确认收入实现。

本公司向客户提供劳务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法，具体根据完工百分比确定。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

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。

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

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

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、23“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本公司的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）、《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对 2022 年 06 月 30 日前的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自 2021 年 01 月 01 日起均采用如下简化方法处理：

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、17“持有待售资产和处置组”相关描述。

(2) 回购股份

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

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

44. 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). 2023 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

45. 其他

√适用 □不适用

重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

收入确认

如本附注五、38“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

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。

金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）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作出重大判断。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有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

折旧和摊销

本公司对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。

开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2023年06月30日本公司自行开发的无形资产非专利技术项目在资产负债表中的余额为人民币10,770,489.89元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。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同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十一中披露。

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	扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	应税收入按 9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 ① 西药及其他增值税率为 13%，按扣除进项税额后缴纳；② 中药饮片增值税率为 9%，按扣除进项税额后缴纳；③ 生物制品采用简易征收的方式，增值税率为 3%，无可抵扣进项税；④ 不动产租赁服务增值税率为 5%，无可抵扣进项税；⑤ 医疗机构提供的医疗服务免征增值税。
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
企业所得税	详见下表	
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育发展费	按实际缴纳的流转税计缴	2%

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

纳税主体名称	所得税税率（%）
健民药业集团股份有限公司	法定税率 25%，优惠税率 15%
健民集团叶开泰国药（随州）有限公司	法定税率 25%，优惠税率 15%
健民药业集团广东福高药业有限公司	25%
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	25%
海南晴川健康科技有限公司	法定税率 25%，优惠税率 15%
健民中医门诊部（武汉）有限公司	25%
健民集团叶开泰健康产业武汉有限公司	对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳；超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。
健民国医投资（武汉）有限公司	
武汉健民新世纪大药房有限责任公司	
武汉健民文化产业有限公司	
武汉江汉健民中医有限公司	
浙江华方医护有限公司	

2. 税收优惠

√适用 □不适用

本公司及其子公司健民集团叶开泰国药（随州）有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发[2008]172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发[2008]362号）规定，被湖北省高新技术企业认定管理委员会认定为高新技术企业，2023年企业所得税率为15%。

本公司之子公司海南晴川健康科技有限公司符合海南自贸港鼓励类产业目录鼓励类企业，减按15%征收企业所得税。

本公司之子公司健民集团叶开泰健康产业武汉有限公司、健民国医投资（武汉）有限公司，本公司之孙公司武汉健民新世纪大药房有限责任公司、武汉健民文化产业有限公司、武汉江汉健民中医有限公司，根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号），对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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	44,782.27	41,352.29
银行存款	362,981,314.84	161,431,138.46
其他货币资金	36,315,972.09	57,861,933.03
合计	399,342,069.20	219,334,423.78
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

注 1、其他货币资金主要为票据保证金；

注 2、截止至 2023 年 6 月 30 日，本公司的所有权受到限制的货币资金详见本附注七、81 “所有权或使用权受限制的资产”；

注 3、截止至 2023 年 6 月 30 日，本公司无存放于境外的货币资金。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
债务工具投资	642,442,091.91	775,232,672.86

权益工具投资	16,382,072.19	16,382,072.19
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
重分类至其他非流动金融资产的部分	-203,313,905.52	-150,238,311.06
合计	455,510,258.58	641,376,433.99

其他说明：

适用 不适用

公司将自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的债务工具投资和权益工具投资，列示为其他非流动金融资产，详见本附注七、19“其他非流动金融资产”。

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		
商业承兑票据	12,056,109.16	5,320,273.27
减：坏账准备	-53,202.73	-53,202.73
合计	12,002,906.43	5,267,070.54

(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		
商业承兑票据	20,306,378.32	
合计	20,306,378.32	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 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	12,056,109.16	100.00	53,202.73	0.44	12,002,906.43	5,320,273.27	100.00	53,202.73	1.00	5,267,070.54
其中：										
商业承兑汇票	12,056,109.16	100.00	53,202.73	0.44	12,002,906.43	5,320,273.27	100.00	53,202.73	1.00	5,267,070.54
合计	12,056,109.16	/	53,202.73	/	12,002,906.43	5,320,273.27	/	53,202.73	/	5,267,070.54

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: 商业承兑汇票

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 (含 1 年)	12,056,109.16	53,202.73	0.44
合计	12,056,109.16	53,202.73	0.44

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

按账龄组合计提坏账准备的应收票据

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6). 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	
商业承兑汇票	53,202.73				53,202.73
合计	53,202.73				53,202.73

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

(7). 本期实际核销的应收票据情况

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
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内	916,718,140.29
1 年以内小计	916,718,140.29
1 至 2 年	22,666,680.68
2 至 3 年	2,000,226.47
3 年以上	
3 至 4 年	74,708.95
4 至 5 年	0.00
5 年以上	8,094,509.83
合计	949,554,266.22

(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	11,529,200.12	1.21	11,529,200.12	100.00	-	11,529,200.12	1.72	11,529,200.12	100.00	-
其中：										
按组合计提坏账准备	11,529,200.12	1.21	11,529,200.12	100.00	-	11,529,200.12	1.72	11,529,200.12	100.00	-
按组合计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	938,025,066.10	98.79	22,144,047.67	2.36	915,881,018.43	660,485,826.83	98.28	22,144,047.67	3.35	638,341,779.16
其中：										
应收账款组合1	930,889,664.71	98.03	22,144,047.67	2.38	908,745,617.04	655,279,243.74	97.51	22,144,047.67	3.38	633,135,196.07
应收账款组合2	7,135,401.39	0.76			7,135,401.39	5,206,583.09	0.77			5,206,583.09
合计	949,554,266.22	/	33,673,247.79	/	915,881,018.43	672,015,026.95	/	33,673,247.79	/	638,341,779.16

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
客户一	3,960,280.00	3,960,280.00	100.00	无法收回
客户二	3,201,071.87	3,201,071.87	100.00	无法收回
客户三	3,177,205.26	3,177,205.26	100.00	无法收回
客户四	934,513.56	934,513.56	100.00	无法收回
客户五	197,317.51	197,317.51	100.00	无法收回
客户六	58,811.92	58,811.92	100.00	无法收回
合计	11,529,200.12	11,529,200.12	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

年末单项计提坏账准备的应收账款主要系公司之子公司健民药业集团广东福高药业有限公司和健民集团叶开泰国药(随州)有限公司的应收货款。

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 应收账款组合 1

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 (含 1 年)	905,622,458.90	16,790,965.17	1.85
1 年至 2 年 (含 2 年)	22,666,680.68	4,243,855.88	18.72
2 年至 3 年 (含 3 年)	2,000,226.47	534,479.10	26.72
3 年至 4 年 (含 4 年)	67,308.95	41,757.81	62.04
5 年以上	532,989.71	532,989.71	100.00
合计	930,889,664.71	22,144,047.67	2.38

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

确定上述组合的依据详见附注五、10“金融资产减值”。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

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	
单项计提坏账准备的应收账款	11,529,200.12					11,529,200.12
应收账款组合	22,144,047.67					22,144,047.67
合计	33,673,247.79					33,673,247.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
前五名客户	243,406,969.35	25.63%	3,097,881.25
合计	243,406,969.35	25.63%	3,097,881.25

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6. 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收款项融资	228,638,827.64	224,389,845.08
合计	228,638,827.64	224,389,845.08

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

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收款项融资	224,389,845.08		4,248,982.56		228,638,827.64	
合计	224,389,845.08		4,248,982.56		228,638,827.64	

本公司视资金管理的需要将银行承兑票据在到期前贴现或背书转让，因此将这部分票据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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

截至报告期末，以公允价值计量的应收票据受限情况见附注七、81“所有权或使用权受限的资产”。

7、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	64,205,569.18	98.95	122,551,466.32	99.45
1至2年	654,194.30	1.01	654,194.30	0.53
2至3年	22,429.75	0.03	22,429.75	0.02
3年以上	2,664.00	0.01	2,664.00	
合计	64,884,857.23	100.00	123,230,754.37	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：

无

(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(%)
前五名客户	23,652,965.40	36.45%
合计	23,652,965.40	36.45%

其他说明

适用 不适用

预付款项年末余额中无持有公司5%以上表决权股份股东的款项。

8、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	42,117,798.41	41,190,902.08
合计	42,117,798.41	41,190,902.08

其他说明：

□适用 √不适用

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). 坏账准备计提情况

□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

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□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
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	27,102,302.58
1年以内小计	27,102,302.58
1至2年	971,079.08
2至3年	30,758,376.67

3 年以上	
3 至 4 年	2,648,507.76
4 至 5 年	427,877.40
5 年以上	11,341,791.22
合计	73,249,934.71

(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
投资款	3,250,000.00	3,250,000.00
对关联方的应收款	40,000.00	150,000.00
对非关联方的应收款	52,234,879.24	60,261,422.15
保证金、押金及备用金	17,725,055.47	8,661,616.23
合计	73,249,934.71	72,323,038.38

(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)	
2023年01月01日余额	20,660,582.26		10,471,554.04	31,132,136.30
2023年01月01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				
2023年06月30日余额	20,660,582.26		10,471,554.04	31,132,136.30

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	
其他应收款	31,132,136.30					31,132,136.30
坏账准备						
合计	31,132,136.30					31,132,136.30

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公司一	对非关联方的应收款	31,398,599.97	2年以上	42.87	17,462,599.97
公司二	对非关联方的应收款	9,940,589.81	1年以内(含1年)	13.57	621,421.80
公司三	投资款、往来款	5,435,289.71	5年以上	7.42	5,435,289.11
公司四	对非关联方的应收款	5,112,567.66	1年以内(含1年)	6.98	255,628.38
公司五	对非关联方的应收款	1,200,000.00	5年以上	1.64	1,200,000.00
合计	/	53,087,047.15	/	72.48	24,974,939.26

(7). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
公司二	扶持资金	9,940,589.81	1年以内	2023年内收回

其他说明：
无

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款年末余额中持有公司 5%以上表决权股份股东的应收款项见附注十二、6 “关联方应收应付款项”。

9、 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	62,860,303.57		62,860,303.57	39,328,599.42		39,328,599.42
在产品	26,077,302.71		26,077,302.71	32,722,852.96		32,722,852.96
库存商品	184,195,894.59	5,444,822.09	178,751,072.50	242,957,021.35	5,450,798.08	237,506,223.27
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	25,930,631.62		25,930,631.62	42,126,415.91		42,126,415.91
包装物	10,700,717.51	121,666.65	10,579,050.86	10,883,629.66	153,656.43	10,729,973.23
低值易耗品	498,311.12		498,311.12	468,043.38		468,043.38
合计	310,263,161.12	5,566,488.74	304,696,672.38	368,486,562.68	5,604,454.51	362,882,108.17

(2). 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						
在产品						
库存商品	5,450,798.08			5,975.99		5,444,822.09
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品						
包装物	153,656.43			31,989.78		121,666.65
合计	5,604,454.51			37,965.77		5,566,488.74

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约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

10、合同资产

(1). 合同资产情况

√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
合同资产组合	782,925.00	126,199.25	656,725.75	782,925.00	126,199.25	656,725.75
合计	782,925.00	126,199.25	656,725.75	782,925.00	126,199.25	656,725.75

(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). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的其他非流动资产	8,444,578.73	8,444,578.73
合计	8,444,578.73	8,444,578.73

注：期末其他非流动资产主要是本公司受让公司控股股东华立医药集团有限公司持有的澳大利亚上市公司 HeraMed Limited 流通股股票预付的股权受让款。

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

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		
应收退货成本		
留待抵扣增值税	29,433,078.09	38,279,552.98
其他	1,091,550.93	1,342,803.39
合计	30,524,629.02	39,622,356.37

其他说明：

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□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

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□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

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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

√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											
二、联营企业											
武汉健民大鹏药业有限公司	181,727,197.35			96,329,992.07			93,887,312.19			184,169,877.23	
武汉健民资本有限合伙企业（有限合伙）	87,976,855.95									87,976,855.95	
杭州华方和昂投资管理合伙企业	24,999,936.85	25,000,000.00								49,999,936.85	
小计	294,703,990.15	25,000,000.00		96,329,992.07			93,887,312.19			322,146,670.03	
合计	294,703,990.15	25,000,000.00		96,329,992.07			93,887,312.19			322,146,670.03	

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

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资	186,931,833.33	133,856,238.87
权益工具投资	16,382,072.19	16,382,072.19
合计	203,313,905.52	150,238,311.06

其他说明：

无

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	23,784,407.18			23,784,407.18
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	23,784,407.18			23,784,407.18
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	14,467,800.04			14,467,800.04
2. 本期增加金额	268,217.58			268,217.58
(1) 计提或摊销	268,217.58			268,217.58
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	14,736,017.62			14,736,017.62
三、减值准备				

1. 期初余额	22,938.78			22,938.78
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	22,938.78			22,938.78
四、账面价值				
1. 期末账面价值	9,025,450.78			9,025,450.78
2. 期初账面价值	9,293,668.36			9,293,668.36

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	369,403,342.12	372,111,946.26
固定资产清理		
合计	369,403,342.12	372,111,946.26

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	办公设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	298,107,562.68	174,573,669.68	34,314,471.31	7,059,211.98	91,388,157.56	605,443,073.21
2. 本期增加金额	157,891.24	7,297,228.91	3,083,109.77	-	2,821,166.28	13,359,396.20
(1) 购置	157,891.24	5,823,546.20	2,463,687.42	-	21,166.28	8,466,291.14
(2) 在建工程转入	-	1,473,682.71	619,422.35	-	2,800,000.00	4,893,105.06
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	12,343,447.18	12,831,912.99	400,516.00	492,054.87	341,305.54	26,409,236.58
(1) 处置或报废	12,343,447.18	12,831,912.99	400,516.00	492,054.87	341,305.54	26,409,236.58
4. 期末余额	285,922,006.74	169,038,985.60	36,997,065.08	6,567,157.11	93,868,018.30	592,393,232.83
二、累计折旧						
1. 期初余额	108,197,917.79	67,135,042.80	22,586,213.60	3,781,503.62	17,471,793.73	219,172,471.54
2. 本期增加金额	3,832,366.26	5,595,397.87	1,696,058.63	279,081.20	3,106,159.88	14,509,063.84
(1) 计提	3,832,366.26	5,595,397.87	1,696,058.63	279,081.20	3,106,159.88	14,509,063.84
3. 本期减少金额	5,144,662.06	9,069,224.22	510,194.59	284,989.00	185,356.61	15,194,426.48
(1) 处置或报废	5,144,662.06	9,069,224.22	510,194.59	284,989.00	185,356.61	15,194,426.48
4. 期末余额	106,885,621.99	63,661,216.45	23,772,077.64	3,775,595.82	20,392,597.00	218,487,108.90
三、减值准备						
1. 期初余额	8,723,916.20	4,809,244.01	320,305.88	-	305,189.32	14,158,655.41
2. 本期增加金额	-	-383,873.57	-	-	-	-383,873.57
(1) 计提	-	-383,873.57	-	-	-	-383,873.57
3. 本期减少金额	7,216,908.41	1,792,837.79	3,490.92	-	258,762.91	9,272,000.03
(1) 处置或报废	7,216,908.41	1,792,837.79	3,490.92	-	258,762.91	9,272,000.03

4. 期末余额	1,507,007.79	2,632,532.65	316,814.96	-	46,426.41	4,502,781.81
四、账面价值						
1. 期末账面价值	177,529,376.96	102,745,236.50	12,908,172.48	2,791,561.29	73,428,994.89	369,403,342.12
2. 期初账面价值	181,185,728.69	102,629,382.87	11,407,951.83	3,277,708.36	73,611,174.51	372,111,946.26

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	5,824,712.11
合计	5,824,712.11

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	29,901,261.28	17,189,529.81
工程物资		
合计	29,901,261.28	17,189,529.81

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
随州智能制造基地建设 与扩产升级项目	11,687,842.12		11,687,842.12	10,285,062.30		10,285,062.30
固体制剂生血片技术改 造	1,079,599.16	760,000.00	319,599.16	1,172,799.16	760,000.00	412,799.16
叶开泰非遗展示区	2,166,271.64		2,166,271.64	1,832,109.00		1,832,109.00
装修工程	50,000.00		50,000.00	1,504,400.00		1,504,400.00
其他设备改造	16,075,548.36	398,000.00	15,677,548.36	3,553,159.35	398,000.00	3,155,159.35
合计	31,059,261.28	1,158,000.00	29,901,261.28	18,347,529.81	1,158,000.00	17,189,529.81

(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

2023 年半年度报告

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
随州智能制造基地建设与扩产升级项目		10,285,062.30	3,021,264.48	5,000.00	1,613,484.66	11,687,842.12						
叶开泰非遗展示区		1,832,109.00	362,952.89	4,934.00	23,856.25	2,166,271.64						
装修工程		1,504,400.00	4,183,794.60	2,973,914.00	2,664,280.60	50,000.00						
其他设备改造		3,553,159.35	14,492,608.33	1,909,257.06	60,962.26	16,075,548.36						
合计		17,174,730.65	22,060,620.30	4,893,105.06	4,362,583.77	29,979,662.12	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

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

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物租赁	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	37,441,596.54	37,441,596.54
2. 本期增加金额	4,944,618.69	4,944,618.69
增加	4,944,618.69	4,944,618.69
3. 本期减少金额		
减少		
4. 期末余额	42,386,215.23	42,386,215.23
二、累计折旧		
1. 期初余额	9,095,652.19	9,095,652.19
2. 本期增加金额	2,324,165.17	2,324,165.17
(1) 计提	2,324,165.17	2,324,165.17
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	11,419,817.36	11,419,817.36
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	30,966,397.87	30,966,397.87
2. 期初账面价值	28,345,944.35	28,345,944.35

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	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	30,929,355.02		16,107,905.71	9,771,400.08	56,808,660.81
2. 本期增加金额				273,634.99	273,634.99
(1) 购置				273,634.99	273,634.99
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	30,929,355.02		16,107,905.71	10,045,035.07	57,082,295.80
二、累计摊销					
1. 期初余额	16,402,661.65		4,664,394.26	4,579,953.43	25,647,009.34
2. 本期增加金额	327,682.56		673,021.56	403,758.89	1,404,463.01
(1) 计提	327,682.56		673,021.56	403,758.89	1,404,463.01
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	16,730,344.21		5,337,415.82	4,983,712.32	27,051,472.35
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	14,199,010.81		10,770,489.89	5,061,322.75	30,030,823.45
2. 期初账面价值	14,526,693.37		11,443,511.45	5,191,446.65	31,161,651.47

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 35.86%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、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		
盐酸氨溴索溶液	11,123,654.19							11,123,654.19
通降颗粒		2,940,658.67						2,940,658.67
合计	11,123,654.19	2,940,658.67						14,064,312.86

其他说明：

无

28、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		
武汉健民药业集团广州福高药业有限公司	214,035.49					214,035.49
合计	214,035.49					214,035.49

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

2023年6月末，本公司已对上述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，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试。经过测试本公司商誉并未出现减值损失。

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、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	960,017.34	5,831,041.67	415,474.23		6,375,584.78
工业园区改造	51,425,605.22	-6,420.97	4,080,859.48		47,338,324.77
净化工程改造	17,352,012.83		1,085,013.54		16,266,999.29
立体库托盘	2,515,316.92	172,035.40	159,785.71		2,527,566.61
华方医院园区改造	263,856.19	157,134.31	147,980.64		273,009.86
SPD 项目	4,973,412.97	3,857,005.58	1,130,413.26		7,700,005.29
其他改造项目	3,050,592.95	1,653,006.78	462,117.23		4,241,482.50
合计	80,540,814.42	11,663,802.77	7,481,644.09		84,722,973.10

其他说明：

无

30、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	16,303,031.10	2,454,385.12	16,303,031.10	2,454,385.12
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
应收款项坏账准备	64,577,510.32	13,415,648.66	64,801,262.01	13,426,836.24
预提费用	566,425,911.18	88,203,563.22	567,642,906.72	88,264,413.00
应付职工薪酬	4,536,532.17	680,479.83	4,536,532.17	680,479.83
递延收益	12,181,250.05	1,827,187.51	12,181,250.05	1,827,187.51
使用权资产	257,507.49	63,625.97	257,507.49	63,625.97
股权激励	17,288,877.23	2,593,331.58	17,288,877.23	2,593,331.58
其他非流动金融资产公允价值变动	36,120,773.00	5,418,115.95	36,120,773.00	5,418,115.95
合计	717,691,392.54	114,656,337.84	719,132,139.77	114,728,375.20

(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				

交易性金融资产债务工具投资公允价值变动	3,232,672.86	484,900.93	3,232,672.86	484,900.93
合计	3,232,672.86	484,900.93	3,232,672.86	484,900.93

(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

(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	126,948,120.48	126,948,120.48
应收款项坏账准备	57,324.81	57,324.81
资产减值准备	4,767,216.85	4,767,216.85
合计	131,772,662.14	131,772,662.14

(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
2022 年			
2023 年	36,335,384.38	36,335,384.38	
2024 年	29,166,664.91	29,166,664.91	
2025 年	28,014,194.24	28,014,194.24	
2026 年	18,932,311.86	18,932,311.86	
2027 年	14,499,565.09	14,499,565.09	
合计	126,948,120.48	126,948,120.48	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、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						
预付工程及设备款	17,582,756.98		17,582,756.98	23,270,357.51		23,270,357.51
预付股权收购款	8,444,578.73		8,444,578.73	8,444,578.73		8,444,578.73
减：一年内到期部分 (见附注七、12)	8,444,578.73		8,444,578.73	8,444,578.73		8,444,578.73
合计	17,582,756.98		17,582,756.98	23,270,357.51		23,270,357.51

其他说明：

期末其他非流动资产主要是本公司以及本公司之全资子公司健民集团叶开泰国药（随州）有限公司预付的生产线设备款。

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		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	88,460,688.42	22,515,625.00
合计	88,460,688.42	22,515,625.00

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

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		
银行承兑汇票	184,681,627.33	298,918,362.77
合计	184,681,627.33	298,918,362.77

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
1 年以内（含 1 年）	376,930,311.76	292,230,660.26
1 年至 2 年（含 2 年）	7,210,144.19	7,474,026.41
2 年至 3 年（含 3 年）	4,046,513.74	4,275,830.96
3 年以上	8,097,527.60	8,165,794.46
合计	396,284,497.29	312,146,312.09

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

应付账款年末余额中持有公司 5%以上表决权股份股东的应付款项见附注十二、6 “关联方应收应付款项”。

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
预收租金		79,365.08
合计		79,365.08

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□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
预收产品销售款	35,365,524.05	82,516,392.65
合计	35,365,524.05	82,516,392.65

(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

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
预收货款	-47,150,868.60	1、本期减少的原因是包括在 2023 年 1 月 1 日余额中的相关合同负债在本公司履行履约义务后已确认收入； 2、本期增加的是 2023 年度内新增预收款项。
合计	-47,150,868.60	/

其他说明：

√适用 □不适用

期末本公司无账龄超过一年的重大合同负债

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	30,320,226.77	161,690,095.35	160,736,874.17	31,273,447.95
二、离职后福利-设定提存计划	7,818.16	11,963,055.21	11,963,055.21	7,818.16
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	30,328,044.93	173,653,150.56	172,699,929.38	31,281,266.11

(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	29,659,012.84	145,677,738.81	144,798,490.02	30,538,261.63
二、职工福利费	-	3,659,223.99	3,659,223.99	-
三、社会保险费	156,285.04	6,163,439.89	6,163,439.89	156,285.04
其中：医疗保险费	53,105.69	5,891,975.05	5,891,975.05	53,105.69
工伤保险费	76,525.30	197,339.78	197,339.78	76,525.30
生育保险费	26,654.05	74,125.06	74,125.06	26,654.05
四、住房公积金	-	3,343,535.64	3,343,535.64	-
五、工会经费和职工教育经费	504,928.89	2,846,157.02	2,772,184.63	578,901.28
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	30,320,226.77	161,690,095.35	160,736,874.17	31,273,447.95

(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		11,527,925.30	11,527,925.30	
2、失业保险费	7,818.16	435,129.91	435,129.91	7,818.16
3、企业年金缴费				-
合计	7,818.16	11,963,055.21	11,963,055.21	7,818.16

其他说明：

√适用 □不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的16%、8%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

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	26,412,329.32	18,017,246.76
消费税		
营业税		
企业所得税	62,314,490.37	49,675,095.91
个人所得税	1,642,138.98	390,909.63
城市维护建设税	2,001,070.60	1,402,058.16
教育费附加	891,746.66	621,183.60
地方教育费附加	626,051.07	445,914.65
房产税	403,746.35	1,041,513.01
土地使用税	107,831.23	107,831.23
环境保护税	17,613.06	27,147.29
印花税	487,133.46	682,096.61
合计	94,904,151.10	72,410,996.85

其他说明：

无

41、其他应付款**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
应付利息	9,333.33	
应付股利	2,516,767.88	2,052,785.08
其他应付款	131,215,208.95	126,227,613.95
合计	133,741,310.16	128,280,399.03

其他说明：

无

应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	9,333.33	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	9,333.33	

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□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	2,516,767.88	2,052,785.08
合计	2,516,767.88	2,052,785.08

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
保证金及押金	91,775,435.55	73,712,424.55
对关联方的其他应付款	2,213,456.00	2,273,078.28
对非关联方的其他应付款	26,668,599.43	35,257,368.18
限制性股票回购义务	10,557,717.97	14,984,742.94
合计	131,215,208.95	126,227,613.95

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

其他应付款期末余额中其他关联方的款项详见附注十二、“关联方及关联交易”。

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		
1年内到期的租赁负债	10,246,987.94	7,342,466.70
合计	10,246,987.94	7,342,466.70

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		
营销费	692,993,737.75	567,642,906.72
待转销项税	4,009,895.94	11,496,900.83
合计	697,003,633.69	579,139,807.55

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

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用**46、应付债券****(1). 应付债券**适用 不适用**(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**适用 不适用**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**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
房屋租赁	34,391,220.45	30,823,477.30
减：一年内到期的租赁负债	10,246,987.94	7,342,466.70
合计	24,144,232.51	23,481,010.60

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

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
政府补助	12,181,250.05	4,490,000.00	94,791.66	16,576,458.39	政府拨付
合计	12,181,250.05	4,490,000.00	94,791.66	16,576,458.39	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
清热解毒口服液产业化	47,916.48			23,958.36		23,958.12	与资产相关
小儿宝泰康产业化	291,666.80			49,999.98		241,666.82	与资产相关
2017 小儿宝泰康颗粒深度研究与开发成果产业化补贴	291,666.77			20,833.32		270,833.45	与资产相关
黄鹤英才资助资金	680,000.00					680,000.00	与收益相关
经典名方黄芪桂枝五物汤	200,000.00					200,000.00	与收益相关
中药新药利胃胶囊课题经费	2,000,000.00					2,000,000.00	与收益相关
小金胶囊标准化建设	4,920,000.00					4,920,000.00	与收益相关
揭榜制科技项目补助资金	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
武汉市科学技术局中药创制ACA	1,150,000.00					1,150,000.00	与收益相关
湖北道地药材的现代中药创制及技术提升资金	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
省级科技创新及奖励资金	500,000.00					500,000.00	与收益相关
2022 年省知识产权保护运用专项资金	100,000.00					100,000.00	与收益相关
2023 年省级制造业高质量专项拨款		2,500,000.00				2,500,000.00	与收益相关
陕西中医药大学-课题拨付经费		440,000.00				440,000.00	与收益相关
2022 年省级科技创新专项资金		1,250,000.00				1,250,000.00	与收益相关
智能制造优秀场景		300,000.00				300,000.00	与收益相关
合计	12,181,250.05	4,490,000.00		94,791.66		16,576,458.39	

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	153,398,600.00						153,398,600.00

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）	478,749,822.06	11,276,640.05		490,026,462.11
其他资本公积	30,415,597.31	3,458,074.49	11,276,640.05	22,597,031.75
合计	509,165,419.37	14,734,714.54	11,276,640.05	512,623,493.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：2021 年限制性股票激励计划对未达解除限售条件的部分确认股份支付费用，增加其他资本公积 1,137,475.96 元；2022 年限制性股票激励计划对未达解除限售条件的部分确认股份支付费用，增加其他资本公积 2,320,598.53 元

注 2：本年对 2021 年限制性股票激励计划达到解除限售条件的部分，结转解除限售日前确认的其他资本公积 11,276,640.05 元

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
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	14,990,392.02		4,427,024.97	10,563,367.05
合计	14,990,392.02		4,427,024.97	10,563,367.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本公司根据 2021 年限制性股票激励计划所涉限制性股票解锁的部分减少库存股 4,427,024.97 元。

57、其他综合收益

适用 不适用

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	146,641,565.22			146,641,565.22
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	146,641,565.22			146,641,565.22

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	1,068,646,414.92	784,418,697.58
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	1,068,646,414.92	784,418,697.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	252,371,510.88	407,569,092.78
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	153,398,600.00	123,341,375.44
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,167,619,325.80	1,068,646,414.92

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	2,153,755,110.61	1,156,117,377.57	1,829,831,691.05	1,099,465,242.45
其他业务	7,675,183.27	2,135,265.31	7,026,924.70	1,774,765.77
合计	2,161,430,293.88	1,158,252,642.88	1,836,858,615.75	1,101,240,008.22

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	医药生产及销售分部	商业分部	医疗分部	合计
商品类型				
商品销售收入	1,124,666,620.63	1,019,203,196.18	9,885,293.80	2,153,755,110.61
其他收入	2,595,573.88	5,079,609.39		7,675,183.27
按经营地区分类				
中国大陆地区	1,127,262,194.51	1,024,282,805.57	9,885,293.80	2,161,430,293.88
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	1,127,262,194.51	1,024,282,805.57	9,885,293.80	2,161,430,293.88

合同产生的收入说明:

无

(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

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	7,698,550.62	5,443,206.82
教育费附加	3,439,564.22	2,480,725.85
资源税		-
房产税	592,809.65	416,316.89
土地使用税	215,662.46	-59,628.23
车船使用税	1,560.00	6,088.40
印花税	1,500,654.26	916,871.36
地方教育费附加	2,292,726.41	1,653,997.20
环境保护税	37,556.88	29,673.97
合计	15,779,084.50	10,887,252.26

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
薪酬费用	86,135,733.93	70,104,684.59
营销及广告费	614,349,378.60	456,973,356.40
合计	700,485,112.53	527,078,040.99

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
薪酬费用	50,067,188.84	37,238,759.06
资产折旧摊销及保险	5,118,527.80	5,377,033.83
修理费	743,984.70	650,040.67
办公费	1,647,820.96	898,571.26
租赁费	5,330,163.84	1,510,812.77
差旅费	811,885.98	489,565.97
会议费	2,107,563.44	1,827,685.23
业务招待费	1,245,305.60	1,495,638.31
股权激励费用	3,458,074.49	3,736,512.78
咨询等其他支出	16,963,620.13	12,467,845.41
合计	87,494,135.78	65,692,465.29

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
薪酬费用	14,838,015.10	11,401,258.43
折旧及摊销	3,663,820.14	2,958,822.50
研发临床费	2,937,944.96	6,104,754.08
研制试制费	6,267,769.19	4,825,779.83
材料费	3,401,877.21	1,812,732.83
评审费	1,308,360.93	299,431.49
检验费	234,405.48	714,173.16
专利费	156,743.22	106,473.77
咨询费	298,633.24	78,011.99
其他	2,033,469.41	1,866,082.00
合计	35,141,038.88	30,167,520.08

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
利息费用	897,335.25	4,994,580.61
减：利息收入	1,615,151.07	2,922,527.70
其他	527,195.90	648,155.74
合计	-190,619.92	2,720,208.65

其他说明：
无

67、其他收益

√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
政府补助	10,833,127.92	24,132,729.80
个税手续费返还	2,534.52	12,265.83
合计	10,835,662.44	24,144,995.63

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	96,329,992.07	77,326,726.43
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	-3,293,674.53	927,134.73
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		
合计	93,036,317.54	78,253,861.16

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

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
理财产品公允价值变动收益	14,572,828.78	9,093,135.84
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	14,572,828.78	9,093,135.84

其他说明：

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

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		
应收账款坏账损失		-3,422.97
其他应收款坏账损失		-29,393.00
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		
合同资产减值损失		
应收票据减值损失		2,513.87
合计		-30,302.10

其他说明：

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

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、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
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	383,873.57	
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	383,873.57	

其他说明：

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

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
处置非流动资产的利得（损失“-”）	35,256.76	16,712.05
合计	35,256.76	16,712.05

其他说明：

√适用 □不适用

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

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	610,084.53	2,386.87	610,084.53

其中：固定资产处置利得	610,084.53	2,386.87	610,084.53
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			
其他	308,049.75	123,405.98	308,049.75
合计	918,134.28	125,792.85	918,134.28

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

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	40,423.10	402.13	40,423.10
其中：固定资产处置损失	40,423.10	402.13	40,423.10
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	20,126.44	14,759.80	20,126.44
滞纳金	756,845.01	2,149.44	756,845.01
其他	296,126.79	1,127,946.47	296,126.79
合计	1,113,521.34	1,145,257.84	1,113,521.34

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	29,832,904.22	21,211,618.61
递延所得税费用	72,037.36	
合计	29,904,941.58	21,211,618.61

(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	283,137,451.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	42,470,617.68
子公司适用不同税率的影响	1,883,804.38
调整以前期间所得税的影响	-86,729.90
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	86,748.23
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	
投资收益影响	-14,449,498.81
所得税费用	29,904,941.58

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目

(1). 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
利息收入	1,615,151.07	2,922,527.70
收到的补贴资金	17,697,516.92	12,779,832.44
收保证金、风险金	59,242,045.08	14,957,191.03
其他	21,304,966.99	8,079,736.14
合计	99,859,680.06	38,739,287.31

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 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
支付各类销售费用	511,406,463.82	376,236,047.34
支付各类管理费用	32,095,588.38	23,210,923.69
其他	117,597,323.48	71,866,657.10
合计	661,099,375.68	471,313,628.13

支付的其他与经营活动有关的现金说明：
无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√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
理财产品赎回	956,952,884.52	394,400,000.00
合计	956,952,884.52	394,400,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：
无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√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
理财产品购买	815,000,000.00	515,400,000.00
合计	815,000,000.00	515,400,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：
无

(5). 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
银行承兑汇票保证金	53,301,242.07	20,000,000.00
取得借款		3,196,000.00
合计	53,301,242.07	23,196,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：
无

(6). 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
支付租金	2,043,144.40	322,828.05
银行承兑汇票保证金	31,711,828.29	27,745,718.32
偿还借款		97,078,062.54
合计	33,754,972.69	125,146,608.91

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：
无

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	253,232,509.68	188,320,439.24
加：资产减值准备	-383,873.57	32,815.97
信用减值损失	-	-2,513.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,509,063.84	14,032,471.64
使用权资产摊销	2,324,165.17	3,381,903.63
无形资产摊销	1,404,463.01	1,513,083.78
长期待摊费用摊销	7,481,644.09	7,552,072.69
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）	-35,256.76	-16,712.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-569,661.43	-1,984.74
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-14,572,828.78	-9,093,135.84
财务费用（收益以“-”号填列）	897,335.25	5,312,323.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-96,465,978.18	-78,253,861.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	72,037.36	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	58,223,401.56	66,713,874.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-224,044,925.17	-64,308,149.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	73,364,220.99	-55,679,755.05
其他	3,458,074.49	3,736,512.78
经营活动产生的现金流量净额	78,894,391.55	83,239,385.44
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	364,801,660.72	179,975,389.25
减：现金的期初余额	163,204,601.52	279,976,332.88
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	201,597,059.20	-100,000,943.63

(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	364,801,660.72	163,204,601.52
其中：库存现金	44,782.27	41,352.29
可随时用于支付的银行存款	362,981,314.84	161,431,138.46
可随时用于支付的其他货币资金	1,775,563.61	1,732,110.77
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	364,801,660.72	163,204,601.52
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		

其他说明：

√适用 □不适用

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 34,540,408.48 元

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、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,540,408.48	该货币资金为票据保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
应收款项融资	122,268,707.33	为子公司融资业务提供最高额质押担保
交易性金融资产	50,000,000.00	该交易性金融资产质押以实现零保证金开具银行承兑
合计	206,809,115.81	/

其他说明：

无

82、 外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

□适用 √不适用

(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

83、 套期

□适用 √不适用

84、 政府补助**(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2023 年省级制造业高质量专项拨款	2,500,000.00	递延收益	
陕西中医药大学-课题拨付经费	440,000.00	递延收益	
2022 年省级科技创新专项资金	1,250,000.00	递延收益	
智能制造优秀场景	300,000.00	递延收益	
清热解毒口服液产业化摊销		其他收益	23,958.36
小儿宝泰康产业化摊销		其他收益	49,999.98
2017 小儿宝泰康颗粒摊销		其他收益	20,833.32
鼓励招用类社会保险补贴、稳岗补贴等		其他收益	579,465.01
其他补贴		其他收益	3,625,517.39
扶持资金		其他收益、其他应收款	6,533,353.86
合计	4,490,000.00		10,833,127.92

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无

85、 其他

□适用 √不适用

八、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

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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

九、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
健民集团叶开泰国药(随州)有限公司	随州市	随州市经济技术开发区	工业生产	100.00		设立
健民药业集团广东福高药业有限公司	广州市	广州市荔湾区荔湾路49号之四402房	商品销售	80.00		非同一控制下企业合并
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	武汉市	武汉市汉阳区鹦鹉大道484号10栋206室	商品销售	100.00		设立
健民集团叶开泰健康产业武汉有限公司	武汉市	汉阳区鹦鹉大道484号	医药新产品开发	100.00		设立
海南晴川健康科技有限公司	海南省	海南省澄迈县老城镇高新技术产业示范区海南生态软件园沃克公园C54幢一层	批发业	100.00		设立
浙江华方医护有限公司	浙江省	浙江省杭州市余杭区五常街道五常大道181号1幢1#10层1003、1005室	科技推广和应用服务业	100.00		同一控制下企业合并
健民国医投资(武汉)有限公司	武汉市	武汉市汉阳区鹦鹉大道484号65栋7层7-1室	商务服务业	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(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
健民药业集团广东福高药业有限公司	20.00	860,998.80		5,833,713.37

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
健民药业集团广州福高药业有限公司	480,600,498.29	44,699,930.04	525,300,428.33	487,730,584.18	8,401,277.28	496,131,861.46	411,568,686.91	39,782,277.85	451,350,964.76	419,126,684.40	7,360,707.51	426,487,391.91

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
健民药业集团广州福高药业有限公司	467,478,323.63	4,304,994.02	4,304,994.02	-49,829,897.99	436,715,627.50	874,953.85	874,953.85	-2,186,207.59

(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

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
武汉健民大鹏药业有限公司	武汉市	武汉市东西湖区吴南路15号	商品生产销售	33.54		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	武汉健民大鹏药业有限公司	武汉健民大鹏药业有限公司
流动资产	601,529,013.72	564,043,664.23
非流动资产	83,239,151.12	80,933,883.73
资产合计	684,768,164.84	644,977,547.96
流动负债	98,907,729.63	72,037,379.42
非流动负债	24,930,225.22	22,828,595.16

负债合计	123,837,954.85	94,865,974.58
少数股东权益	807,823.19	807,823.19
归属于母公司股东权益	560,122,386.80	549,303,750.18
按持股比例计算的净资产份额	187,865,048.53	184,236,477.81
调整事项	-3,695,171.30	-2,509,280.46
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	-3,695,171.30	-2,509,280.46
对联营企业权益投资的账面价值	184,169,877.23	181,727,197.35
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
净利润	294,047,594.84	236,040,068.48
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	294,047,594.84	236,040,068.48
本年度收到的来自联营企业的股利	93,887,312.19	114,648,126.40

其他说明

注：公司对武汉健民大鹏药业有限公司的持股比例为 33.54%，按照与其他股东的协议约定实际的分红比例为 32.76%；武汉健民大鹏药业有限公司为公司参股公司，公司按照权益法核算，鉴于该公司销售品种相对单一，根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号——年度报告的内容与格式》第五条相关规定，公司对涉及健民大鹏资产、利润等财务数据披露。

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

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、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险**（1）外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。

本公司的经营位于中国境内，业务全部以人民币结算，无重大外汇风险。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注七、32“短期借款”）有关。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同及以人民币计价的固定利率借款合同两种，浮动利率借款合同年末余额为 0 元、年初余额为 0 元，固定利率借款合同期末为 88,460,688.42 元、年初余额为 22,515,625.000 元。

截至报告期末，本公司无浮动利率金融资产和负债。

（3）其他价格风险

本公司持有的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的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照市场法为基础的通用定价模型确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

在市场法运用中，主要通过分析公开市场上交易的与该金融工具类似的新药研发行业的公司交易和相关财务数据，选取了市值/累计研发费用乘数作为可比乘数，并考虑流通性折扣且通过股权价值分配，对相关投资的公允价值进行了分析。

在运用以上方法时采用以下一般价值分析假设：

①基于基准日当天的公开市场信息，除去管理层预测的投资日变化之外，被投资企业所处的现有市场在经济、政治、法律及财政方面没有基本的改变。

②被投资企业在可预见的将来均是建立在可持续经营的基础上。如未特殊说明，则没有清算或者大幅缩减营业规模的计划或者需要。

该方法提供的信息在反映相关资产和负债公允价值方面的局限性：

①市场法中所分析资产的价值取决于投资者在交易市场中购买类似资产所愿意支付的价格。采用市场法分析过程中，需要寻找与被分析资产相类似的参照物，建立参照物的市场价格与多种资产特性指标的比率，并将其应用于被分析资产的公允市场价值分析中。使用市场法仍需根据参照物与被分析资产之间的差异对价值进行调整，此外分析时点、市场资料来源与范围也会对市场法分析的准确性构成影响。

②该方法下提供的信息是基于当前经济、市场及其他条件，不包括考虑新型冠状病毒对于销售、生产、供应链、或业务经营的任何其他方面的可能影响，该等影响可能造成对于目标公司业绩的负面影响。该等条件可能在短期内发生显著变化，而近期资本市场波动及当前经济前景使得资产估值产生了巨大的不确定性。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司货币资金主要为银行存款，主要存放于大中型上市银行；取得的应收票据主要为银行承兑汇票，另有少量商业承兑汇票为各大医院出具。本公司认为货币资金及应收票据不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司信用风险主要产生于应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司与客户间的交易条款以信用交易为主，对每个客户授予信用额度及账期，绝大多数系多年稳定客户，且已向部份客户收取保证金，因此应收账款不存在重大信用风险。截至报告期末，公司应收账款涉及客户 600 多家，应收账款前五名客户款项占期末余额的 25.63%，因此公司并未面临应收账款重大信用集中风险。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注七、5“应收账款”及附注七、8“其他应收款”的披露。

十一、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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			455,510,258.58	455,510,258.58
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			455,510,258.58	455,510,258.58
(1) 债务工具投资			455,510,258.58	455,510,258.58
(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				
(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			228,638,827.64	228,638,827.64
应收票据			228,638,827.64	228,638,827.64
(七) 其他非流动金融资产			203,313,905.52	203,313,905.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			203,313,905.52	203,313,905.52
持续以公允价值计量的资产总额			887,462,991.74	887,462,991.74
(八) 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

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

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

项 目	期末公允价值	不可观察输入值
(一) 交易性金融资产	455,510,258.58	
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	455,510,258.58	
(1) 债务工具投资	455,510,258.58	注 1
(二) 应收款项融资	228,638,827.64	
(1) 应收票据	228,638,827.64	注 2
(三) 其他非流动金融资产	203,313,905.52	

项 目	期末公允价值	不可观察输入值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	203,313,905.52	
（1）债务工具投资	186,931,833.33	
其中：理财产品	186,931,833.33	
（2）权益工具投资	16,382,072.19	
其中：1.湖北独活药业股份有限公司	90,000.00	注 3
2.武汉青大药业股份有限公司		注 3
3.冰川集团股份有限公司		注 3
4.华盖医疗健康创业投资成都合伙企业	8,292,072.19	注 3
5.Fe3Medical,Inc.,aDelawarecorporation		注 4
6.杭州巢生二期创业投资合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00	注 3

注 1、交易性金融资产期末公允价值使用金融机构提供的报价或报表日未赎回的本金和未结算的利息作为公允价值；

注 2、以公允价值计量的应收票据因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近，采用票面金额作为公允价值；

注 3、对湖北独活药业股份有限公司、武汉青大药业股份有限公司、冰川集团股份有限公司、华盖医疗健康创业投资成都合伙企业和杭州巢生二期创业投资合伙企业(有限合伙)的股权投资，被投资方均为非上市公司，无法直接从证券市场取得可比价值，根据投资成本估算其全部权益价值；其中，对武汉青大药业股份有限公司和冰川集团股份有限公司的股权投资，因被投资单位经营异常，管理层判断其投资无法收回，公允价值为 0；

注 4、对 Fe3Medical, Inc., aDelawarecorporation 公司的投资，因被投资单位 C 轮融资未取得实质性进展，项目研发目前处于停滞状态，截止目前该公司管理团队看淡项目发展前景，基于对其经营及财务现状的分析，谨慎判断该项目在 2023 年 6 月 30 日的投资公允价值为 0。

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

报告期内，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、应收账款、应付票据、应付账款和其他应付款等，因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近。

9、其他

适用 不适用

十二、 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 (%)
华立医药集团有限公司	杭州市余杭区五常大道 181 号	综合	37,000.00	24.13	24.13

本企业的母公司情况的说明

华立医药集团有限公司与华立集团股份有限公司为一致行动人，截止至 2023 年 6 月 30 日，合计持股比例为 27.45%。

本企业最终控制方是汪力成

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

附注九、1、在子公司中的权益。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
武汉健民大鹏药业有限公司	联营企业

其他说明

□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
华立集团股份有限公司	母公司的控股股东
昆药集团股份有限公司	同受一方控制
昆药集团医药商业有限公司	同受一方控制
浙江厚达智能科技股份有限公司	同受一方控制
杭州华弗能源科技有限公司	同受一方控制
杭州华罡智能科技有限公司	同受一方控制
杭州华聚复合材料有限公司	同受一方控制
杭州华立创客社区管理有限公司	同受一方控制
杭州华征新能源科技有限公司	同受一方控制

华立科技股份有限公司	同受一方控制
杭州华立创客社区管理有限公司	同受一方控制
浙江华方生命科技有限公司	同受一方控制
贝克诺顿（浙江）制药有限公司	同受一方控制
重庆市华阳自然资源开发有限责任公司	同受一方控制
湘西华方制药有限公司	同受一方控制
武汉健民大鹏药业有限公司	本公司联营企业
武汉天鹏医药有限公司	受本公司联营企业控制

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
武汉健民大鹏药业有限公司	购买商品、接受劳务	476,041.00			250,367.43
武汉天鹏医药有限公司	购买商品、接受劳务	891,521.42			660,849.53
重庆市华阳自然资源开发有限责任公司	购买商品、接受劳务	1,348,954.13			2,568,191.29
浙江厚达智能科技有限公司	购买商品、接受劳务	2,800,000.00			
浙江华方生命科技有限公司	购买商品、接受劳务				103,436.54
昆药集团医药商业有限公司	购买商品、接受劳务				728,807.34

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
昆药集团医药商业有限公司	销售商品、提供服务	15,196,681.46	6,735,378.66
华立科技股份有限公司	销售商品、提供服务	9,401.00	
华立医药集团有限公司	销售商品、提供服务		1,021,594.80
华立集团股份有限公司	销售商品、提供服务		17,726.02

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(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

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
杭州华立创客社区管理有限公司	房屋租赁					282,173.88	322,828.05				

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

截至报告期末，本公司应付杭州华立创客社区管理有限公司租金 1,604,814.5 元。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

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**(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

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	474.15	503.17

(8). 其他关联交易适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(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	华立集团股份有限公司			528.00	26.40
应收账款	昆药集团医药商业有限公司	9,418,999.60	95,698.04	1,913,960.84	95,698.04
应收账款	武汉健民大鹏药业有限公司	97,637.00	97,637.00	97,637.00	97,637.00
应收账款	杭州华征新能源科技有限公司			495.00	24.75
应收账款	杭州华弗能源科技有限公司			1,089.00	54.45
预付账款	贝克诺顿(浙江)制药有限公司	50,000.00		50,000.00	
预付账款	昆药集团医药商业有限公司	507,128.38		507,128.38	
预付账款	武汉健民大鹏	806.67		28,080.00	

	药业有限公司				
预付款项	杭州华立创客社区管理有限公司			4,635.28	
其他应收款	杭州华立创客社区管理有限公司			50,000.00	40,000.00
其他应收款	昆药集团股份有限公司	40,000.00	20,000.00	100,000.00	50,000.00

(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	武汉健民大鹏药业有限公司	56,923.60	174,531.72
应付账款	浙江厚达智能科技股份有限公司	350,000.00	210,000.00
应付账款	重庆市华阳自然资源开发有限责任公司	455,280.00	3,032,321.20
应付账款	武汉天鹏医药有限公司		28,921.60
其他应付款	杭州华立创客社区管理有限公司	1,604,814.50	73,078.28
其他应付款	昆药集团医药商业有限公司	13,456.00	
其他应付款	武汉健民大鹏药业有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	以限制性股票授予日的公允价值为基础确定
可行权权益工具数量的确定依据	向激励对象授予限制性股票股数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	23,171,428.37
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,458,074.49

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

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

(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

十五、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

十六、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、 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

本公司的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本公司的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本公司的经营分部的分类与内容如下：

①药品生产及销售分部：公司的药品生产及销售分部主要经营各类中成药的生产，对各级医药经销商销售，包括向集团内的非医院销售的商业分部销售。

②商业分部：公司的商业分部主要系向厂家及厂家代理商采购药品后，对下级经销商进行分销、对医院销售及药店零售。

③医疗分部：公司的医疗分部主要对社会开展门诊、住院等医疗服务及健康管理等。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。

分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定。

(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	医药生产及销售分部	商业分部	医疗分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	2,188,045,070.15	1,039,474,141.15	9,885,293.80	-1,075,974,211.22	2,161,430,293.88
其中：对外交易收入	1,112,499,622.99	1,039,045,377.09	9,885,293.80		2,161,430,293.88
分部间交易收入	1,075,545,447.16	428,764.06		-1,075,974,211.22	
二、资产减值损失（损失以“-”号填列）	383,873.57				383,873.57
三、信用减值损失（损失以“-”号填列）					
四、营业费用	634,077,683.03	66,464,000.92		-56,571.42	700,485,112.53
五、利润总额（亏损）	275,971,749.22	22,706,281.08	-4,540,579.04	-11,000,000.00	283,137,451.26
六、资产总额	3,659,514,767.43	914,676,901.18	16,026,180.84	-901,489,240.33	3,688,728,609.12
七、负债总额	1,518,229,555.29	765,509,376.59	18,155,497.84	-588,719,151.80	1,713,175,277.92

(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

本公司所有的对外交易收入以及所有除金融资产及递延所得税资产以外的非流动资产均来自于国内。本公司的客户较为分散，不存在单个与本公司交易超过 10% 的客户。

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

8、其他

□适用 √不适用

十七、 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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	238,895,453.65
1 年以内小计	238,895,453.65
1 至 2 年	1,551,926.36
2 至 3 年	1,539,269.65
3 年以上	
3 至 4 年	7,031.50
4 至 5 年	0.00
5 年以上	429,606.88
合计	242,423,288.04

(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										
其中：										
按组合计提坏账准备	242,423,288.04	100.00	1,993,352.02	0.82	240,429,936.02	25,646,590.30	100.00	1,993,352.02	7.77	23,653,238.28
其中：										
应收账款组合 1	24,220,066.16	9.99	1,993,352.02	8.23	22,226,714.14	25,471,490.70	99.32	1,993,352.02	7.83	23,478,138.68
应收账款组合 2	218,203,221.88	90.01			218,203,221.88	175,099.60	0.68			175,099.60
合计	242,423,288.04	/	1,993,352.02	/	240,429,936.02	25,646,590.30	/	1,993,352.02	/	23,653,238.28

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：应收账款组合 1

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 (含 1 年)	20,692,231.77	1,097,182.82	5.30
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,551,926.36	155,192.64	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,539,269.65	307,853.93	20.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	7,031.50	3,515.75	50.00
5 年以上	429,606.88	429,606.88	100.00
合计	24,220,066.16	1,993,352.02	8.23

应收账款组合 2 中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无减值风险未计提坏账准备的应收账款	218,203,221.88		
合计	218,203,221.88		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

计提标准参见附注五、10“金融工具”。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

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	
应收账款坏账准备	1,993,352.02					1,993,352.02
合计	1,993,352.02					1,993,352.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
前五名客户	243,406,969.35	25.63%	3,097,881.25
合计	243,406,969.35	25.63%	3,097,881.25

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

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	1,798,871.51	3,382,808.45
应收股利		
其他应收款	153,501,458.18	235,872,455.36
合计	155,300,329.69	239,255,263.81

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
应收子公司利息	1,798,871.51	3,382,808.45
合计	1,798,871.51	3,382,808.45

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□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

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	153,769,898.45
1 年以内小计	153,769,898.45
1 至 2 年	152,000.00
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	313,549.86
5 年以上	7,760,353.05
合计	161,995,801.36

(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
投资款	3,250,000.00	3,250,000.00
其他非关联方应收款	8,489,638.14	9,559,332.90
备用金	6,319,189.05	2,452,805.96
保证金及押金	300,000.00	313,455.41
子公司应收款项	143,636,974.17	228,791,204.27
合计	161,995,801.36	244,366,798.54

(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)	
2023年1月1日余额	827,684.33	-	7,666,658.85	8,494,343.18
2023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				
2023年6月30日余额	827,684.33	-	7,666,658.85	8,494,343.18

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	
其他应收款	8,494,343.18					8,494,343.18
合计	8,494,343.18					8,494,343.18

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	子公司应收款项	90,225,063.52	1 年以内(含 1 年)	55.70	
健民药业集团福高药业有限公司	子公司应收款项	52,203,877.67	1 年以内(含 1 年)	32.23	
公司三	投资款、对非关联方的应收款	5,435,289.71	5 年以上	3.36	5,435,289.71
公司四	对非关联方的应收款	5,112,567.66	1 年以内(含 1 年)	3.16	255,628.38
公司五	对非关联方的应收款	1,200,000.00	5 年以上	0.74	1,200,000.00
合计	/	154,176,798.56	/	95.19	6,890,918.09

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□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	312,995,185.50		312,995,185.50	308,995,185.50		308,995,185.50
对联营、合营企业投资	322,146,670.03		322,146,670.03	294,703,990.15		294,703,990.15
合计	635,141,855.53		635,141,855.53	603,699,175.65		603,699,175.65

(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
健民集团叶开泰国药(随州)有限公司	214,621,103.70			214,621,103.70		
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
健民药业集团广东福高药业有限公司	9,036,955.24			9,036,955.24		
健民集团叶开泰健康产业武汉有限公司	11,850,001.00			11,850,001.00		
海南晴川健康科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
健民国医投资(武汉)有限公司	16,000,000.00	4,000,000.00		20,000,000.00		
浙江华方医护有限公司	5,487,125.56			5,487,125.56		
合计	308,995,185.50	4,000,000.00		312,995,185.50		

(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											
武汉健民大鹏药业有限公司	181,727,197.35			96,329,992.07			93,887,312.19			184,169,877.23	
武汉健民资本有限合伙企业(有限合伙)	87,976,855.95									87,976,855.95	
杭州华方和昂投资管理合伙企业	24,999,936.85	25,000,000.00								49,999,936.85	
小计	294,703,990.15	25,000,000.00		96,329,992.07			93,887,312.19			322,146,670.03	
合计	294,703,990.15	25,000,000.00		96,329,992.07			93,887,312.19			322,146,670.03	

其他说明：

□适用 √不适用

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	700,177,789.51	184,606,179.07	518,519,124.97	143,301,021.69
其他业务	3,270,834.56	123,617.58	2,611,381.02	123,617.58
合计	703,448,624.07	184,729,796.65	521,130,505.99	143,424,639.27

(2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	医药生产及销售-分部	合计
商品类型		
商品销售收入	700,177,789.51	700,177,789.51
其他收入	3,270,834.56	3,270,834.56
按经营地区分类		
中国大陆地区	703,448,624.07	703,448,624.07
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	703,448,624.07	703,448,624.07

合同产生的收入说明：

□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

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	11,000,000.00	7,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	96,329,992.07	77,326,726.43
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	-432,740.53	927,134.73
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		
合计	106,897,251.54	85,253,861.16

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、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
非流动资产处置损益	604,918.19	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,835,662.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生		

的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	11,279,154.25	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-765,048.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,893,516.45	
少数股东权益影响额（税后）	-207,598.67	
合计	19,268,768.61	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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

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	12.69%	1.65	1.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.72%	1.53	1.53

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

健民药业集团股份有限公司

董事长：何勤

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 15 日

修订信息

适用 不适用