

公司代码：600664

公司简称：哈药股份

哈药集团股份有限公司 2023 年年度报告

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、北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人芦传有、主管会计工作负责人刘波及会计机构负责人（会计主管人员）毓帼声明：保证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

经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，哈药股份母公司2023年度实现净利润-145,490,768.91元，依照《公司法》和《公司章程》规定，本年未提取法定盈余公积，加上年初未分配利润-2,072,271,729.60元，2023年可供分配利润为-2,217,762,498.51元。因此本年度公司不实施利润分配，也不进行资本公积转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本公司2023年年度报告涉及的公司未来计划、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年度报告的真实性、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经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅第三节公司关于公司未来发展的讨论与分析中“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	3
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.....	9
第四节	公司治理.....	45
第五节	环境与社会责任.....	71
第六节	重要事项.....	77
第七节	股份变动及股东情况.....	84
第八节	优先股相关情况.....	93
第九节	债券相关情况.....	94
第十节	财务报告.....	95

备查文件目录	一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
	二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
	三、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。

第一节 释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
中登公司	指	中国证券登记结算有限公司上海分公司
公司、哈药股份	指	哈药集团股份有限公司
哈药集团	指	哈药集团有限公司，为本公司控股股东
哈尔滨市国资委	指	哈尔滨市人民政府国有资产监督管理委员会
人民同泰	指	哈药集团人民同泰医药股份有限公司，为本公司控股子公司，股票简称“人民同泰”，股票代码“600829”
三精制药	指	哈药集团三精制药有限公司，为本公司控股子公司
哈药总厂	指	哈药集团制药总厂，为本公司分公司
哈药六厂	指	哈药集团制药六厂，为本公司分公司
中药公司	指	哈药集团中药有限公司，为本公司全资子公司
中药二厂	指	哈药集团中药二厂，为本公司全资子公司中药公司分公司
世一堂	指	哈药集团世一堂制药厂，为本公司全资子公司中药公司分公司
哈药生物	指	哈药集团生物工程有限公司，为本公司全资子公司
营销公司	指	哈药集团营销有限公司，为本公司控股子公司
健康科技	指	哈药健康科技（海南）有限公司，为本公司全资子公司
食品科技	指	健安喜（上海）食品科技有限公司，为本公司控股子公司
GNC	指	GNC Holdings, LLC, 为本公司控股股东哈药集团下属公司
哈药香港	指	Harbin Pharmaceutical Hong Kong II Limited 为本公司全资子公司
《公司章程》	指	《哈药集团股份有限公司章程》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况简介

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

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》、《证券时报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市西城区裕民路18号北环中心2206室
	签字会计师姓名	卜晓丽、李翠玲

七、近三年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	2023年	2022年		本期比上年同期增减(%)	2021年
		调整后	调整前		
营业收入	15,456,578,104.40	13,808,761,327.75	13,808,761,327.75	11.93	12,802,015,553.25
归属于上市公司股东的净利润	395,263,436.89	465,150,300.61	464,359,718.95	-15.02	371,083,746.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	325,313,962.85	231,542,538.65	230,751,956.99	40.50	216,930,409.23
经营活动产生的现金流量净额	949,670,974.17	622,093,201.43	622,093,201.43	52.66	-162,437,381.47
	2023年末	2022年末		本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	4,724,089,680.56	4,327,758,072.66	4,331,072,648.54	9.16	3,847,233,622.82
总资产	14,112,148,916.32	13,434,852,019.63	13,435,980,913.62	5.04	12,842,438,765.28

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年		本期比上年同期增减(%)	2021年
		调整后	调整前		
基本每股收益(元/股)	0.16	0.19	0.19	-15.79	0.15
稀释每股收益(元/股)	0.16	0.18	0.18	-11.11	0.15
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.13	0.092	0.092	41.30	0.087
加权平均净资产收益率(%)	8.73	11.36	11.33	减少2.63个百分点	10.13
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.24	5.85	5.83	增加1.39个百分点	5.92

本次会计政策变更，是公司根据财政部《企业会计准则解释第16号》要求进行的合理变更，并按照新旧衔接要求，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，将累积影响数调整财务报表期初留存收益及其他相关财务报表项目。

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

□适用 √不适用

九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	3,931,549,972.98	3,771,837,902.16	3,790,463,897.95	3,962,726,331.31
归属于上市公司股东的净利润	122,293,236.02	60,419,244.57	107,788,860.25	104,762,096.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	111,307,917.76	43,289,542.38	91,036,057.00	79,680,445.71
经营活动产生的现金流量净额	182,625,091.63	348,839,276.22	274,053,593.36	144,153,012.96

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

十、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	2023 年金额	附注（如适用）	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,836,645.82		200,694,300.96	210,870,971.07
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	85,656,554.80		66,396,125.91	81,644,484.65
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,826,812.39		3,231,532.52	5,002,020.44
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				-95,641,912.11

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,732,097.25		5,497,500.25	-11,878,677.05
减：所得税影响额	13,363,135.93		41,333,193.53	34,842,795.34
少数股东权益影响额（税后）	1,275,305.79		878,504.15	1,000,754.59
合计	69,949,474.04		233,607,761.96	154,153,337.07

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
其他权益工具投资	37,623,700.35	38,424,040.69	800,340.34	
应收款项融资	514,357,302.28	447,384,990.53	-66,972,311.75	
合计	551,981,002.63	485,809,031.22	-66,171,971.41	

注：本公司与哈尔滨轻工化学总厂于2016年12月16日签署了《股份转让协议书》，转让本公司所持有的21.13%哈药慈航股份。2023年1月31日，本公司与哈尔滨轻工化学总厂签署了《解除协议书》，协议解除2016年12月16日签订的《股份转让协议书》。

十二、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 154.57 亿元，同比增长 11.93%；实现归属于上市公司股东的净利润为 3.95 亿元，同比减少 15.02%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 3.25 亿元，同比增长 40.50%。

报告期内，对公司利润影响因素：

（一）报告期内，营业收入同比增长 11.93%，其主要原因为：

公司医药工业板块：顺应快速增长的全民健康需求以及保健品购物方式由线下向线上转化的发展趋势，进行产品产业链高效布局，公司依托已有的品牌势能，重新进行品牌定位，加速品牌唤醒，品效结合，聚焦优势资源快速占据细分领域龙头，在渠道广度、深度和质量上进行建设，提高电商渠道渗透率，取得了医药工业保健品业务报告期内业绩的快速增长。

公司医药商业板块：医药商业批发业务，加强业务协作与联动，持续调整品种结构，扩大重点品种覆盖，强化优质新品引进，保持品种优势；医药商业零售业务，持续优化商品结构，多渠道补充品种，提升商品满足率，强化商品品牌力，聚焦重点区域商品分析，开展多元化营销活动，升级会员权益体系，持续调整门店布局，提升专业服务能力，有效提高零售业务收入。

（二）报告期内，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增长 40.50%，主要原因为：

公司为了应对市场需求的不断变化，积极调整销售结构和优化产品组合。同时，通过调整销售策略并专注于推出高毛利产品，成为头部品牌形象等措施共同推动了公司毛利率的稳健增长，实现了业绩的持续提升。

报告期内，公司重点推进了以下工作：

在产品营销方面：公司持续梳理产品、细分渠道和终端资源，借助多品类、多品牌优势，强优势补短板，聚焦核心优势产品，优化渠道布局、细化目标终端，横向细分各类业务市场。强化必赢文化，将赢得消费者、赢得终端、赢得渠道、赢得卓越运营、赢得高绩效团队等策略与实际业务相融合，融入产品策略、品牌营销、市场准入、渠道管理、库存管控、产品供应、销售增量、数据质量、重点项目、支持服务等公司发展的核心支撑工作中。

1、公司以重点品类、品种为依托，积极跟进和参与多地区的集中采购，在提供性价比高、质量过硬的优质产品同时，扩大公司品牌影响力。

2、抓住政策、渠道优化和产品升级的机遇，以消费者需求为导向，借助新产品上市及潜力产品的开发，通过专业化团队充分开拓市场，触达终端形成互动粘性，提升产品竞争力。

3、优化客户及运营，与企业发展战略相近的重点客户协力前行，形成战略联盟。

4、强化营销团队建设，增强团队协作和服务意识，加强专业人员的销售效能管理，不断优化和提升最小单位效能，为公司营销目标管理提供坚强的管理支撑。

5、在合规前提下，增加产品市场投入，拓宽品牌推广渠道，借助主流业务合作平台，丰富市场推广手段，加强产品推广和终端市场维护，促进支持业务增长。公司积极与上下游企业统一思想、目标一致，共创共赢，实现营销目标达成。

6、在保健品销售方面，基于公司布局健康全领域，并将保健品业务识别为重点增长引擎的发展战略，保健品产品线的主要经营公司为子公司哈药健康科技（海南）有限公司，报告期内公司

基于重点品种优势发展有竞争力的全面的产品组合，大单品策略成果显著；持续在线上渠道布局多元化电商平台，包括布局兴趣电商等重点新渠道，实现长期稳定增长。

在研发方面：公司重点布局消化、呼吸、抗感染、心脑血管、抗肿瘤治疗领域的产品结构，聚焦仿制药，并同时致力于研究开发有技术壁垒的仿制药、创新药等高技术含量产品，通过新产品开发促进技术平台的建设。以市场为导向，实现聚焦领域品种的快速上市。公司继续推动药品的研发，在科技前沿持续探索，不断提升科技创新成果的质量，带动医药产业结构的升级。公司持续推进仿制药一致性评价工作，报告期内注射用盐酸头孢替安、注射用头孢美唑钠、注射用奥美拉唑钠三个品种通过了仿制药一致性评价；截至本报告日复方磺胺甲噁唑片、注射用青霉素钠、注射用盐酸罗沙替丁醋酸酯、注射用头孢曲松钠等多个产品进入审评阶段，同时按照计划还有多个产品的一致性评价工作正在有序开展；公司正加快开展新品种研发工作，预计后续有多个新产品的研发项目将陆续完成相关研究工作，将为公司持续输出有竞争力的迭代新产品。

在供应链管理和生产运营方面：一是优化产销协同流程、提升产销协同效率，优化生产组织模式，提升管理效率；二是通过集中招标、战略采购、管理费用管控等工作优化产品成本；三是开展质量管理模式优化，提升质量专业能力和管理水平，加强技术攻关，提升技术创新能力；四是推进 PSQDC 三级指标体系建设、精益成熟度评估，提升运营管理能力。

在组织建设方面：公司持续优化组织架构，提高组织运营效率；优化完善制度流程，推动规则公开透明，赋能赋权各级管理者。在人才队伍建设方面，建立科学有效的人才选拔任用机制，不断完善人才发展体系，通过人才盘点，发掘内部潜力人才，搭建起生产、营销、研发、职能等各体系、各层级人才梯队；开展校园招聘，培育年轻化人才队伍，为公司储备新生力量；加强内部人才培育，分层级、分专业体系开展员工培训工作，初步建立针对各层级、各专业、各通道的人才培养体系。

二、报告期内公司所处行业情况

（一）行业基本情况

从国家统计局数据来看，2023 年医药制造业营业收入 25,205.7 亿元，同比下降 3.7%；发生营业成本 14,401.6 亿元，同比下降 2.3%；实现利润总额 3,473.0 亿元，同比下降 15.1%。

医药行业关系国计民生，是国民经济的重要组成部分，药品消费支出与国民经济发展水平、城镇化水平、居民收入水平和年龄结构存在较强的相关性。报告期内，我国继续沿着“三医协同发展和治理”这一路径深入进行医改，医保筹资水平和医保待遇逐步提高；基层医疗服务体系更加完善；公立医院迈向高质量发展；带量采购扩面提质；DRG/DIP 支付方式改革三年行动计划进入第二年；医保基金监管力度持续加大。随着我国人口老龄化进程加快，城镇化水平不断提高，医疗保障制度逐渐完善，国民药品消费刚需将持续扩大，消费结构将逐步升级，我国医药行业整体规模和质量均呈现出良好的发展趋势。

从供给侧看，国家通过优先审评审批、上市许可持有人制度、仿制药质量和疗效一致性评价、医保目录动态调整等措施，推动医药工业向创新驱动转型，实现高质量发展；从需求侧看，国家通过带量采购、医保支付方式改革、临床用药监管、医保基金监管等措施，实现降本控费，推动医药行业实现结构调整，传统低端化学仿制药增长速度放缓，化学创新药、高端仿制药、生物制剂和中药等受到鼓励和支持。同时，大健康、互联网医疗、医药电商等新业态、新模式也逐步发展和成长。

保健品行业呈现增长趋势，2023 年其全年市场规模为 3282 亿元，同比增长 10.4%。2023 年 8 月，注册类保健食品政策《保健食品检验与评价技术规范》颁布，保健食品批文进入储备竞争阶段，随着居民健康意识的不断提高，人口老龄化程度不断加深，保健品市场增速预期高于传统医药工业。

（二）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，国家发布多项重要政策，加大对医药行业的支持力度，持续促进产业向“高端化、智能化、绿色化”方向转型升级。全年国家层面发布医药行业相关政策 250 余条，对未来几年医药领域发展影响重大，其中医保类最多，其次为医药类。从发文部门来看，国家卫健委、国家药监局（包括 CDE）和国家医保局发布政策最多。

2023 年医药行业重点关注严格监管、研发创新、注重质量等。医药政策方面：发布多份清单，为临床试验、关键共性技术研究、优先审评审批等给予支持，加强对基础研究和医学创新的支持，鼓励企业加大研发投入，加快新药和医疗器械的研发步伐；医保政策方面：医保目录调整工作常态化推进，国家医保基金监管呈高压态势，从飞行检查、专项整治、日常监管、智能监控、社会监督五个维度出发，以点、线、面相结合的方式推进基金监管常态化；医疗政策方面：合理用药、公立医药改革、分级诊疗等方面均有重要政策发布。

三、报告期内公司从事的业务情况

（一）主营业务与产品

公司专注于医药健康产业，主要从事医药研发与制造、批发与零售业务，是集医药研发、制造、销售于一体的国内大型高新技术医药企业。根据中国上市公司协会颁发的《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》（2023），公司所处行业为医药制造业（C27）。1993 年 6 月，公司在上海证券交易所上市（600664.SH），是全国医药行业首家上市公司，也是黑龙江省首家上市公司。2015 年，公司通过资产置换对下属资产及业务板块进行了整合，打造了旗下医药商业上市平台（人民同泰，600829.SH），实现了医药工业和医药商业独立经营、协同发展的业务布局。

公司医药研发与制造业务涵盖化学原料药、化学制剂、生物制剂、中药、保健品等产业领域，产品聚焦消化类、呼吸类、抗感染类、心脑血管类、抗肿瘤类五大治疗领域，在产在销品规 370 个，主要产品包括葡萄糖酸锌口服溶液、钙铁锌口服液、复方葡萄糖酸钙口服溶液、阿莫西林胶囊、双黄连口服液、人促红素注射液、布洛芬颗粒、朴雪牌铁维生素 B12 口服液、注射用头孢曲松钠、小儿氨酚黄那敏颗粒。

类别	产品名称	产品图片	产品功能或用途
营养补充剂	葡萄糖酸锌口服溶液		用于治疗缺锌引起的营养不良、厌食症、异食癖、口腔溃疡、痤疮、儿童生长发育迟缓等。
营养补充剂	钙铁锌口服液		补充钙、铁、锌

营养补充剂	复方葡萄糖酸钙口服溶液		用于预防和辅助治疗钙缺乏，如骨质疏松、手足搐搦症、佝偻病以及儿童、妊娠和哺乳期妇女、绝经期妇女、老年人钙的补充。
抗病毒抗感染	阿莫西林胶囊		阿莫西林适用于敏感菌（不产β-内酰胺酶菌株）所致的下列感染： 1. 溶血链球菌、肺炎链球菌、葡萄球菌或流感嗜血杆菌所致中耳炎、鼻窦炎、咽炎、扁桃体炎等上呼吸道感染。 2. 大肠埃希菌、奇异变形杆菌或粪肠球菌所致的泌尿生殖道感染。 3. 溶血链球菌、葡萄球菌或大肠埃希菌所致的皮肤软组织感染。 4. 溶血链球菌、肺炎链球菌、葡萄球菌或流感嗜血杆菌所致急性支气管炎、肺炎等下呼吸道感染。 5. 急性单纯性淋病。 6. 本品尚可用于治疗伤寒、伤寒带菌者及钩端螺旋体病；阿莫西林亦可与克拉霉素、兰索拉唑三联用药根除胃、十二指肠幽门螺杆菌，降低消化道溃疡复发率。
感冒药	双黄连口服液		疏风解表，清热解毒。用于外感风热所致的感冒，症见发热、咳嗽、咽痛。
抗肿瘤	人促红素注射液		肾功能不全所致贫血，包括慢性肾功能衰竭行血液透析、腹膜透析治疗及非透析病人。
感冒药	布洛芬颗粒		用于缓解轻至中度疼痛如头痛、关节痛、偏头痛、牙痛、肌肉痛、神经痛、痛经。也用于普通感冒或流行性感冒引起的发热。

营养补充剂	朴雪牌铁维生素 B12 口服液		补充铁、维生素 B12
抗病毒抗感染	注射用头孢曲松钠		用于敏感致病菌所致的下呼吸道感染、尿路、胆道感染，以及腹腔感染、盆腔感染、皮肤软组织感染、骨和关节感染、败血症、脑膜炎等及手术期感染预防。本品单剂可治疗单纯性淋病。
感冒药	小儿氨酚黄那敏颗粒		适用于缓解儿童普通感冒及流行性感引起的发热、头痛、四肢酸痛、打喷嚏、流鼻涕、鼻塞、咽痛等症状。

公司医药批发与零售业务主要通过旗下上市公司人民同泰开展，人民同泰是黑龙江省医药商业行业的龙头企业，主要业务范围集中在黑龙江，辐射吉林和内蒙古，经营产品包括中药、西药、保健品、日用品、医疗器械、玻璃仪器、化学制剂等。

（二） 公司经营模式

1、医药工业经营模式

（1）生产模式：公司严格按照 GMP 的要求组织生产，从原料采购、人员配置、设备管理、生产过程、质量控制、包装运输等方面，严格执行国家药品相关法律法规。在药品的整个生产制造过程中，质量管理部门对原料、辅料、包装材料、中间产品、成品进行全程检测及监控，对生产过程进行有效的监督管理，确保产品质量安全。

报告期内，面对日趋复杂的市场环境，公司保持战略定位，全心全意为用户服务，满足人民群众的用药需求。

（2）采购模式：公司通过对供应链物料流、资金流、信息流的深入研究，以招标采购、集中采购、战略采购等专业化管理方式控制采购成本；通过重新完善招标采购制度，不断优化采购流程，缩短采购周期，提高采购效率；公司建立严格的供应商选择标准，包括质量保证、价格竞争力、交货期稳定性等方面，实施供应商全生命周期的科学管理。

报告期内，公司与优质战略供应商的合作得到了进一步加强。同时，通过定期对供应商进行评估，对于表现不佳的供应商，及时进行沟通改进或替换，确保持续满足企业生产需求和供应商体系良性发展。通过物料需求计划的信息化管理、准时制采购订单管理等方式，合理控制库存，降低资金占用，实现高效、优质、低成本的供应链管理，通过采购模式持续改进和创新，为企业的长远发展奠定坚实基础。

（3）销售模式：公司顺应国家医药政策及医药行业发展趋势，通过优化分销及零售渠道、专业医学渠道、商业管理渠道、电商渠道，在保证产品适应各类场景供应的情况下，全面满足零售终端、医疗终端和电商平台的业务发展需求。同时，顺应快速增长的全民健康需求以及保健品购物方式由传统线下向线上转化发展的趋势，依托已有的产品批文储备与品牌势能，并充分发挥电

商的灵活性与效率，在电商全域全面布局保健品业务。

报告期内，公司完成电商全渠道自营店铺全面开店运营、传统电商、兴趣电商和线上分销渠道业务全面的布局。

2、医药商业经营模式

（1）医药批发业务经营模式

公司旗下上市公司人民同泰开展的医药批发业务模式是依托已经建立的药品配送平台，针对医疗客户、商业客户开展全方位的药品配送服务。人民同泰根据客户需求从上游供应商（医药生产企业）采购商品，经过验收、存储、分拣、物流配送等环节，将药品销售给下游客户，在满足客户需求的同时，合理调配资金，实现利润最大化。人民同泰医药批发业务以纯销业务为主，调拨业务为辅，批发业务配送的商品主要是药品、医疗器械、保健品等，人民同泰与国内合资企业及国内知名药品生产企业建立了稳定的业务合作关系，其中与多家合资及国产药品生产企业签订了独家经销或一级经销协议，拥有稳定的购进渠道。客户主要分为两类：一是医疗客户，包括公立医疗客户（指除社区卫生服务中心和乡镇卫生院外的公立医院）、民营医院客户、政府开办的基层医疗卫生机构、医疗终端客户（如诊所、门诊等），配送商品主要是省级政府药品集中采购平台中标和议价的药品，以及医疗器械产品；二是商业客户（包括药品批发企业、药品零售、连锁企业、单体药店、B2B 电商终端），配送商品主要是 OTC 产品及其他品种，配送品种广泛。人民同泰是国内知名的药品流通企业，拥有明显的区域竞争优势，具有良好的商业信誉，目前为黑龙江省内最大的医药商业公司。人民同泰自建的物流中心拥有一流的仓储设施设备，低温商品实现全程冷链运输，保证药品质量；在面向零售药店、医药经销企业的医药批发模式方面，人民同泰充分发挥批零一体化渠道服务、销售网络等方面的优势，向供应链上下游延伸开展增值服务，提高对重磅新品的开发力度，持续扩大品种优势。目前已将配送网络拓展到吉林、内蒙古等黑龙江省外市场。

（2）医药零售业务经营模式

人民同泰充分利用现有的营销网络、经营品种和物流配送能力，以直营连锁方式开展医药零售业务，利润主要来自医药产品购销差价。人民同泰医药零售业务采用集中化供应链体系，将零售业务的采购统一纳入集成化采购目录中，在药品配送环节对库存分布、订单时间及订货量之间的关系进行计算，统一规划物流进而降低零售平台公司与各节点企业运营成本。人民同泰积极打造标准化、专业化、模式化的门店经营模式，经过多年发展，人民同泰拥有“人民同泰”“新药特药”等零售品牌，旗下的人民同泰连锁公司拥有分布在黑龙江省内的众多零售门店，其营业收入排名黑龙江省前列，具有较强的市场地位。人民同泰依托信息化、数据化信息等创新平台建设，实现线上线下互通，打造“医药+互联网”健康服务平台。公司 O2O 模式的推广为公司带来客流和销售业绩的持续增长，黑龙江省主要业务区域均已全面融合线上和线下的药品零售服务，实现“网订店取”“网订店送”的便利服务。报告期末，人民同泰旗下直营门店数量 391 家，其中哈尔滨市内门店 250 家，市外门店 141 家。零售门店加大会员营销力度，创新营销模式，拉动销售增长，会员人数达到 237 万人，会员销售占比 74%。

（三）市场地位

公司经过多年的发展，实现了从化学原料药到制剂、中药、生物制剂、保健品以及医药商业的产业布局，产品管线具有行业领先优势，形成比较完善的产品布局。公司核心产品青霉素类和头孢菌素类抗生素制剂、双黄连口服液、拉西地平片及注射用盐酸罗沙替丁醋酸酯等产品在各自同类产品中占有一定市场地位，补钙补锌系列营养补充剂市场占有率位居行业前列。

（四）报告期内业绩驱动因素

报告期内，在工业板块，针对医药线下终端受到冲击的局面，着重掌控现金、保障利润、积极控制库存。同时，公司积极发掘市场机遇，关注到健康需求的增长以及线上兴趣电商中保健品消费者流量的增长，集中资源大力发展线上保健品业务。以此实现了工业利润的整体稳定和线上保健品业务的增长。在商业板块，公司针对行业政策变化与市场变化，在商业板块主动开展效率革命。商业批发重视提高客户质量和对终端网络的掌控力，零售着重提高品类管理与会员管理的效率，以此提高基本盘的盈利能力；同时积极发展 DTP 等新业务板块，获得新业务的增长。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）品牌优势

作为拥有 70 多年历史的制药企业，多年来累积了丰富的品牌资产。公司积极实施多品牌战略，充分发挥品牌势能，助力打造公司中国医药健康产业标杆形象。经过多年的品牌经营与维护，目前公司持有“哈药”、“三精”、“世一堂”、“盖中盖”、“朴雪”、“护彤”、“渭必治”、“泻利停”等多个公众认知度高的品牌。报告期内，公司不断优化品牌定位，通过差异化打造全新品牌形象，并通过多维度整合营销、专业的学术推广以及线上线下相结合的方式全方面提升公司各品牌的知名度、渗透率，持续提升公司品牌影响力。公司拥有母子品牌矩阵且各子品牌资产在相关细分市场具备相当的竞争能力与增长潜力，从而使公司整体品牌价值不断凸显和提升，构成了公司核心的核心竞争力。

报告期内公司获得“中国医药工业百强榜”、“2022 年度中国医药工业百强榜”、“2023 中国医药创新企业 100 强”、“中国医药高质量发展成果企业（2022）”、“中国医药高质量发展成果品牌（2022）”等多项殊荣，公司品牌价值不断彰显。



（二）产品优势

公司经过多年的发展，形成了从化学原料药到化学制剂、中成药、生物制药、保健食品、医疗器械等产业链布局。为顺应“健康中国 2030”，公司重点产品涵盖大健康、抗感染、慢病、呼吸、消化等五大治疗领域，为患者提供从预防到治疗的全周期健康解决方案，多元化产品研发、生产及销售链条，形成公司的核心竞争优势。公司拥有丰富的产品资源，拥有 1802 个药品批文和 123 个保健品批文，其中独家药品 69 个，在产在销的 196 个品规进入 2023 年国家医保目录，在产在销的 88 个品规进入 2018 版国家基本药物目录，头孢菌素类抗生素制剂、补钙系列药品等产

品市场占有率位居行业前列，为公司利用品牌优势和产品资源、提升市场竞争力提供了有力的保障。

（三）质量优势

公司严格按照国家相关法律法规要求，把药品质量放在首位，建立了完善的质量体系，采用先进的质量管理方法和质量控制技术，定期开展质量管理体系的认证、内外部审计及抽检。公司持续完善从研发、生产到产品上市全流程管控，健全内部质量管理体系，持续完善质量管理体系，以高标准、严要求进行全方位产品质量管控和服务品质管理，不断精进质量管理模式。加强先进质量文化建设，营造人人重视质量的良好文化氛围。公司重视质量管理人才培养与梯队建设，制定质量关键岗位后备人才及人才梯队，持续开展质量专业能力提升行动，持续加强人才培养工作。公司在第六届中国（连云港）国际医药技术大会暨 2023 中国医药质量年会上，入选“首批无菌药品质量保障企业榜单”。

（四）科研优势

公司为进一步优化创新环境，提升研发体系效能，激发研发活力，对研发体系进行重新规划，目前设有五大研发主体，建立了哈药大健康研究院、哈药集团技术中心和哈药（北京）生物科技有限公司分别侧重在 OTC、保健品、仿制药和创新药等研发项目，同时中药产品研发团队和生物产品研发团队分别重点开展中药产品升级及生物产品的开发工作，形成多元化的研发体系，并根据各自研发主体的专业分工，对人员、设施设备等进行匹配，实现多领域产品的持续输出。

公司致力于相关领域仿制药开发的同时，推进有技术壁垒的仿制药研究，积极布局创新药等高技术含量产品的开发。搭建包衣掩味技术、缓控释制剂技术、化药原料连续流研发技术等技术平台，持续促进科技创新，提升企业核心竞争力，为公司旗下优势品牌不断提供新产品，促进公司产品的迭代升级。2023 年公司共提交专利申请 45 件，其中发明专利 25 件。

（五）管控优势

公司对标医药行业先进水平，持续推进流程优化、成本优化工作，保质保量、低成本、高效率、持续稳定满足市场需求。通过精益生产管理、PSQDC 指标建设、业财融合等工作，不断优化管理模式、升级管理流程、提升协同效率，提升运营管理水平。持续优化供应链管理，提升信息化水平，提高效率与柔性。优化质量管理模式，强化质量监督，提升管理效率，确保产品质量。建立分工艺、分等级、分类别进行隐患排查和治理的长效机制；坚持分时段、分重点、分主题的安全联合检查制度，确保生产安全。

（六）营销优势

2023 年公司通过深化推动五赢发展策略，继续推动公司产品赢得消费者、赢得终端、赢得渠道、赢得运营、赢得团队，提升公司营销水平。通过不断优化管理运作，落实精细化营销策略，通过开展客户分层管理、拓展商业渠道、终端分类管理、完善推广团队、加大推广力度等措施，提升重点市场覆盖率。立足于服务销售全链条，通过优化产品价值链、优化客户贸易条款、优化零售动销、基层专业教育等方式，服务更多消费者与购物者。同时，公司积极优化组织管理架构，通过整合渠道行销、逐步实施精细化推广管理，在商业不断集中、连锁高速增长和基层医疗逐步深化的行业大势下，发挥团队优势，提升重点渠道市场占有率。

（七）人才优势

公司建立公正透明的人才评估、筛选与任用机制，发掘潜力人才，强化内部人才培育，搭建起生产、营销、研发、职能等各体系、各层级人才梯队，为公司业务发展提供人才支撑。同时，通过校园招聘和管培生项目，培育年轻化、专业化人才队伍，为建设公司自有人才梯队储备新生

力量。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 154.57 亿元，同比增长 11.93%；实现归属于上市公司股东的净利润为 3.95 亿元，同比减少 15.02%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 3.25 亿元，同比增长 40.50%。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量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	15,456,578,104.40	13,808,761,327.75	11.93
营业成本	11,404,770,476.00	10,402,693,261.84	9.63
销售费用	2,311,530,650.56	1,753,875,741.40	31.80
管理费用	839,497,248.57	818,928,999.17	2.51
财务费用	27,715,004.19	67,610,430.53	-59.01
研发费用	106,015,499.23	115,805,257.07	-8.45
经营活动产生的现金流量净额	949,670,974.17	622,093,201.43	52.66
投资活动产生的现金流量净额	-206,644,069.65	72,336,452.62	-385.67
筹资活动产生的现金流量净额	147,942,077.29	174,616,647.01	-15.28

营业收入变动原因说明：同比增长 11.93%，主要系医药商业及医药工业保健品业务带来的销售收入增长。一是医药商业批发板块加强业务协作与联动，持续调整品种结构，扩大重点品种覆盖，强化优质新品引进，保持品种优势；实施客户精细化管理，整合归并医疗机构渠道，提升业务渠道覆盖和区域影响力；二是医药商业零售板块持续优化商品结构，多渠道补充品种，提升商品满足率，强化商品品牌力，聚焦重点区域商品分析，开展多元化营销活动，升级会员权益体系，持续调整门店布局，提升专业服务能力，有效提高零售业务收入；三是医药工业板块顺应快速增长的全民健康需求以及保健品购物方式由线下向线上转化的发展趋势，进行产品产业链高效布局，公司依托已有的品牌势能，重新进行品牌定位，加速品牌唤醒，品效结合，聚焦优势资源快速占据细分领域龙头，在渠道广度、深度和质量上进行建设，提高电商渠道渗透率，取得了医药工业保健品业务报告期内业绩的快速增长。

营业成本变动原因说明：同比增长 9.63%，主要系销售量增长影响营业成本总额随之变动。

销售费用变动原因说明：同比增长 31.80%，主要系公司优化渠道投入，同时全面布局媒体资源，融合线上线下宣传策略，提升品牌知名度，提升销售转化率，销售额增长的同时，销售费用相应增长。

管理费用变动原因说明：同比增长 2.51%，主要系 GNC 特许权使用费增加。

财务费用变动原因说明：同比减少 59.01%，主要系公司通过多元化融资策略有效降低财务成本，同时合理规划资金存量，增加现金储备，提升资金存储收益。

研发费用变动原因说明：同比减少 8.45%，主要系公司费用化研发投入较同期减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：同比增长 52.66%，主要系公司销售增长的同时优化资金管理，使经营活动产生的现金流量净额增长。一是医药工业，优化回款结构，主要以现金回款为主，综合回款周期缩短，经营活动现金流增长；二是医药商业加强营运资金管理，应收账款周转效率有效提升，经营活动现金流增长。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：同比减少 385.67%，主要系公司本期处置资产的现

金流入较同期减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：同比减少 15.28%，主要系公司融资减少，影响筹资活动产生的现金流量净额同比减少。

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

2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司主营业务毛利率为 26.08%，较上年同期增加 1.52 个百分点。其中，医药工业毛利率为 58.07%，医药商业毛利率为 9.26%。

(1) 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
原料药	6,919,271.61	4,869,545.71	29.62	218.11	93.22	45.48
化学制剂	2,231,346,256.05	990,271,349.20	55.62	-10.66	-2.21	-3.83
中药	747,216,415.43	383,136,943.58	48.72	17.12	5.28	5.76
生物制剂	203,904,666.00	56,165,952.08	72.45	32.68	30.17	0.53
保健品	2,057,472,363.65	725,859,644.85	64.72	82.13	58.90	5.16
其它	23,544,059.48	49,536,765.93	-110.40	-15.57	-6.03	-21.36
工业小计	5,270,403,032.22	2,209,840,201.35	58.07	18.46	14.40	1.49
批发医疗客户	6,150,182,582.23	5,640,397,248.13	8.29	3.71	2.76	0.84
批发商业客户	2,501,322,250.84	2,416,873,102.83	3.38	17.14	18.21	-0.87
零售	1,600,583,169.69	1,263,150,384.26	21.08	10.35	11.90	-1.09
其他	97,188,180.02	70,770,809.79	27.18	18.69	18.78	-0.05
商业小计	10,349,276,182.78	9,391,191,545.01	9.26	7.83	7.68	0.13
分部间抵消	-219,310,076.65	-216,811,772.51				
合计	15,400,369,138.35	11,384,219,973.85	26.08	11.96	9.70	1.52
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
抗病毒抗感染	1,015,628,928.40	713,157,368.04	29.78	14.67	12.85	1.13
感冒药	536,390,727.39	250,241,475.14	53.35	-8.12	-11.30	1.68
心脑血管	221,541,797.85	70,776,456.59	68.05	-23.69	27.65	-12.85
消化系统	256,348,658.36	99,741,566.00	61.09	-14.44	-3.96	-4.25
抗肿瘤	214,196,170.73	60,630,531.75	71.69	36.46	35.27	0.24
营养补充剂	2,865,357,299.67	893,479,577.95	68.82	40.84	29.57	2.71
其它	160,939,449.82	121,813,225.88	24.31	-18.78	-1.74	-13.13
工业小计	5,270,403,032.22	2,209,840,201.35	58.07	18.46	14.40	1.49
主营业务分地区情况						

分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内地区	15,393,566,490.97	11,377,485,218.46	26.09	11.94	9.68	1.53
国外地区	6,802,647.38	6,734,755.39	1.00	97.67	100.98	-1.63
合计	15,400,369,138.35	11,384,219,973.85	26.08	11.96	9.70	1.52

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

主要业务分行业情况为：

1、商业行业，业务范围包括零售业、批发业，即公司的控股子公司哈药集团人民同泰医药股份有限公司，属于医药商业业态，为公司主要的收入和利润来源。

2、工业行业，业务范围包括化药、中药、生物药、保健品，即子公司哈药集团营销有限公司、哈药健康科技（海南）有限公司、哈药集团生物工程有限公司、哈药集团三精制药有限公司、哈药集团中药有限公司、哈药集团三精明水药业有限公司、哈药集团三精千鹤制药有限公司、哈药集团三精儿童大药厂有限公司、健安喜（上海）食品科技有限公司、Harbin Pharmaceutical Hong Kong II Limited，及分公司哈药集团制药总厂、哈药集团制药六厂，属于医药工业业态，是公司主要的收入和利润来源。

主要业务分产品情况为：

公司产品全品类布局医药健康领域，包括抗病毒抗感染类、感冒药类、心脑血管类、消化系统类、抗肿瘤类、营养补充剂类、其它类。

主要业务分地区情况为：

1、国内地区，国内收入为公司所有分子公司合并口径的收入扣除国外地区收入。即哈药集团人民同泰医药股份有限公司、哈药集团营销有限公司、哈药集团中药有限公司、哈药健康科技（海南）有限公司、哈药集团生物工程有限公司、哈药集团三精制药有限公司、哈药集团制药六厂、哈药集团制药总厂、Harbin Pharmaceutical Hong Kong II Limited 等各分子公司的合并收入。

2、国外地区，股份公司国外客户的收入。

(2) 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
钙铁锌口服液	万支	45,503	43,268	7,532	11	16	39
葡萄糖酸锌口服溶液	万支	38,045	31,338	8,667	-6	-23	337
复方葡萄糖酸钙口服溶液	万支	35,068	30,077	7,633	-8	-19	186
阿莫西林胶囊	万粒	224,033	200,394	32,547	26	-3	262
双黄连口服液	万支	19,127	17,811	1,893	-8	-14	195
人促红素注射液	万支	1,833	1,660	387	57	51	81
布洛芬颗粒	万袋	22,148	20,833	2,263	10	6	131
朴雪牌铁维生素B12口服液	万支	6,539	6,967	503	42	46	-47
注射用头孢曲松钠	万支	7,635	6,884	937	111	17	231
小儿氨酚黄那敏颗粒	万袋	22,424	20,143	2,972	45	-31	308

产销量情况说明

钙铁锌口服液：报告期内公司持续进行电商渠道的直营，同时多渠道协同进行整合营销，不断夯实钙铁锌口服液在其品类下的领导地位和市场渗透率；在京东、天猫、抖音等多个主流电商平台钙铁锌口服液均为类目爆品。

葡萄糖酸锌口服溶液：报告期该产品销售节奏放缓，公司销售量、生产量同步减少，但公司积极通过提高分销覆盖、重点合作客户产品导入、挖掘扩充产品的多适应症，拓展电商多平台业务，配合消费者教育、营销活动，拉动终端产品销售，逐步弥补产销量的差距。

复方葡萄糖酸钙口服溶液：报告期该产品销售节奏放缓，公司销售量、生产量同步减少，但公司积极通过提高分销覆盖、重点合作客户产品导入、挖掘产品优势与卖点，拓展电商多平台推广，配合消费者教育、营销活动，拉动终端产品销售，逐步弥补产销量的差距。

阿莫西林胶囊：2022 年底产品的需求剧增，为保证稳定供应，增加并扩充产量和库存。2023 年上半年对本品的需求降低，导致销量略有下降。

双黄连口服液：2022 年公司积极应对市场需求，大量生产销售双黄连口服液。2023 年市场需求降低，使得公司销售量同比下降、生产量同比下降，同时导致库存增加。

人促红素注射液：报告期内公司积极应对各省及省际联盟带量采购，奠定销售基础，中标后通过终端管理，提高终端覆盖率，提升销量。非公医疗通过提高覆盖率，提升销量。受市场需求提升影响，库存量较去年同期有较大提升。

布洛芬颗粒：在报告期初市场需求量大的前提下，公司积极响应市场需求，大力加速生产，补充备货，在公司的快速反应下，满足消费者对退热药物的需求，所以产量、销量、库存均有增加。

朴雪牌铁维生素 B12 口服液：报告期内公司持续进行电商渠道的直营，同时多渠道协同进行整合营销，通过品牌焕新精准触达目标消费者，同时不断加强朴雪销售渠道的多元化，从而实现了销售的大幅提升。

注射用头孢曲松钠：报告期该产品进行快速终端开发，抢占市场，实现销量增长。为保持良好的销售趋势，提前进行备货储备，防止出现产品断货，故导致产量、库存增长。

小儿氨酚黄那敏颗粒：报告期公司护彤品牌焕新上市，整体进行包装升级并进行新品进场铺货，生产量同比增加。但因新品焕新上市，销售需要一段时间过渡，综合以上因素销售量同比有所减少，库存有所增加。

(3) 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明

工业	原辅料包材	1,524,789,738.93	69.00	1,236,324,722.05	64.00	23.33	
	燃动费	132,590,412.08	6.00	135,223,016.47	7.00	-1.95	
	人工费	331,476,030.20	15.00	367,033,901.86	19.00	-9.69	
	制造费用	220,984,020.14	10.00	193,175,737.82	10.00	14.40	
	小计	2,209,840,201.35	100.00	1,931,757,378.20	100.00	14.40	
商业	采购成本	9,391,191,545.01	100.00	8,721,611,667.11	100.00	7.68	
分部间抵消		-216,811,772.51		-276,246,961.97			
合计		11,384,219,973.85	100.00	10,377,122,083.34	100.00	9.70	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
中药	销售成本	383,136,943.58	3.37	363,919,493.58	3.51	5.28	
西药	销售成本	10,225,686,619.49	89.82	9,503,673,727.38	91.58	7.60	
保健品	销售成本	725,859,644.85	6.38	456,815,872.93	4.40	58.90	
其它	销售成本	49,536,765.93	0.44	52,712,989.45	0.51	-6.03	
合计		11,384,219,973.85	100.00	10,377,122,083.34	100.00	9.70	

成本分析其他情况说明

保健品类产品：销售成本同比增长，主要是因为保健品产品本报告期销量增长所致。

(5) 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7) 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 182,887.16 万元，占年度销售总额 11.88%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

单位：万元 币种：人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	第一名	54,323.52	3.53
2	第二名	38,900.33	2.53
3	第三名	34,775.31	2.26
4	第四名	28,526.42	1.85
5	第五名	26,361.58	1.71
	前五名合计	182,887.16	11.88

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 179,922.86 万元，占年度采购总额 15.80%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

单位:万元 币种:人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	第一名	50,996.61	4.48
2	第二名	33,021.10	2.90
3	第三名	32,712.36	2.87
4	第四名	32,337.01	2.84
5	第五名	30,855.78	2.71
	前五名合计	179,922.86	15.80

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

3. 费用

适用 不适用

报告期内，销售费用同比增长，主要系公司优化渠道投入，同时全面布局媒体资源，融合线上线下宣传策略，提升品牌知名度，提升销售转化率，销售额增长的同时，销售费用相应增长。

报告期内，财务费用同比减少，主要系公司通过多元化融资策略有效降低财务成本，同时合理规划资金存量，增加现金储备，提升资金存储收益。

报告期内，研发费用同比减少，主要系公司费用化研发投入较同期减少所致。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	106,015,499.23
本期资本化研发投入	37,923,813.31
研发投入合计	143,939,312.54
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.93
研发投入资本化的比重 (%)	26.35

(2). 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	1,007
-----------	-------

研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	10.2
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	3
硕士研究生	133
本科	571
专科	222
高中及以下	78
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下 (不含 30 岁)	82
30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁)	409
40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁)	440
50-60 岁 (含 50 岁, 不含 60 岁)	75
60 岁及以上	1

(3). 情况说明

适用 不适用

2023 年, 公司研发投入 1.44 亿元, 占公司营业收入的比例为 0.93%, 占医药工业收入比例为 2.73%。

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

5. 现金流

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额: 同比增长 52.66%, 主要系公司销售增长的同时优化资金管理, 使经营活动产生的现金流量净额增长。一是医药工业, 优化回款结构, 主要以现金回款为主, 综合回款周期缩短, 经营活动现金流增长; 二是医药商业加强营运资金管理, 应收账款周转效率有效提升, 经营活动现金流增长。

投资活动产生的现金流量净额: 同比减少 385.67%, 主要系公司本期处置资产的现金流入较同期减少。

筹资活动产生的现金流量净额: 同比减少 15.28%, 主要系公司融资减少, 影响筹资活动产生的现金流量净额同比减少。

(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 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	81,152,566.83	0.58	215,437,093.93	1.60	-62.33	注 1
其他流动资产	93,295,910.79	0.66	64,340,386.78	0.48	45.00	注 2
投资性房地产	64,657,710.36	0.46	47,864,706.91	0.36	35.08	注 3
开发支出	27,103,866.13	0.19	47,560,115.29	0.35	-43.01	注 4
其他非流动资产	15,507,105.38	0.11	974,000.00	0.01	1,492.11	注 5
应付票据	1,669,696,970.65	11.83	1,171,834,089.03	8.72	42.49	注 6
预收款项	8,405,555.65	0.06	5,846,911.95	0.04	43.76	注 7
应交税费	114,494,706.85	0.81	212,021,361.64	1.58	-46.00	注 8
其他流动负债	115,954,061.76	0.82	166,972,401.07	1.24	-30.55	注 9

其他说明

注 1：应收票据：较期初减少，主要系本期优化回款结构，现金回款比例上升所致。

注 2：其他流动资产：较期初增加，主要系本期留抵进项税增加及公司下属控股子公司人民同泰预计退货增加所致。

注 3：投资性房地产：较期初增加，主要系本期房产出租增加所致。

注 4：开发支出：较期初减少，主要系本期盐酸罗沙替丁醋酸酯进口注册研发项目终止。

注 5：其他非流动资产：较期初增加，主要系公司下属控股子公司人民同泰预付业财一体化项目款项所致。

注 6：应付票据：较期初增加，主要系本期使用银行承兑汇票付款比例增加所致。

注 7：预收账款：较期初增加，主要系本期公司下属控股子公司人民同泰预收房屋租金增加所致。

注 8：应交税费：较期初减少，主要系本期缴纳期初未交增值税及所得税所致。

注 9：其他流动负债：较期初减少，主要系本期已背书未到期的应收票据减少所致。

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 359,455,288.66（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 2.55%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

□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

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

根据中国上市公司协会颁发的《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》（2023），公司所处行业为医药制造业（C27）

医药制造行业经营性信息分析

1. 行业和主要药(产)品基本情况

(1). 行业基本情况

√适用 □不适用

(一)行业基本情况

从国家统计局数据来看，2023 年医药制造业营业收入 25,205.7 亿元，同比下降 3.7%，发生营业成本 14,401.6 亿元，同比下降 2.3%，实现利润总额 3,473.0 亿元，同比下降 15.1%。

医药行业关系国计民生，是国民经济的重要组成部分，药品消费支出与国民经济发展水平、居民生活质量存在较强的相关性。我国医改沿着“医疗”、“医保”、“医药”持续进行着“三医联动”的深入改革。随着我国人口老龄化加剧，城镇化水平不断提高，医疗保障制度逐渐完善，国民药品消费刚需将持续扩大，我国医药行业整体规模和质量均呈现出良好的发展趋势。未来在鼓励医药创新的政策趋势下，医药供给侧结构性改革将持续深入，具有医药自主创新能力的企业将在未来市场竞争中处于优势地位。

本公司医药制造产品体系涵盖化学原料药、化学制剂、中药、生物制剂、保健品等细分行业。各细分行业基本情况如下：

a. 化学原料药

随着环保要求持续提升及项目审批趋严，行业壁垒逐步提高，中小原料药企业将加速出清。同时在药品集采常态化背景下，市场份额持续向现存优质原料药企业集中，优质原料药企业受益于供给侧改革，将迎来发展机遇。公司现有的化学原料药主要以抗生素类为主，产品集群涵盖培南类、第四代头孢、新型 β -内酰胺抗生素等多个潜力品种，在国内抗生素领域占有重要地位。近年来，受行业政策及环保政策影响，化学原料药的产量和销量均有所降低。

b. 化学制剂

目前我国化学制剂仍以仿制药为主，随着医药行业研发投入的逐步加大，国内自主研发药品数量将持续提升。近年来，随着药品注册制度改革、上市许可持有人制度、一致性评价、医保目录动态调整、带量采购等政策持续出台，我国化学制剂行业进入转型升级阶段，低端仿制药进入产能出清阶段，增速放缓，但创新药和高端仿制药仍将保持稳定增长。公司拥有注射用罗沙替丁醋酸酯、阿莫西林胶囊、注射用盐酸头孢替安、注射用头孢美唑钠、注射用头孢唑肟钠、小儿氨酚黄那敏颗粒（护彤）、拉西地平片、复方葡萄糖酸钙口服溶液等优质化学制剂产品，在各自同类产品中占有一定市场地位。目前，公司通过一致性评价的品种已达 26 个品规。

c. 中药

近年来，在国家大力促进中医药传承创新发展的时代背景下，中药行业利好政策不断，发展潜力很大，尤其利好中药材、经典名方、中药饮片、中药颗粒和传统中成药等。从市场需求看，随着我国居民可支配收入的持续增长以及中医医疗服务体系的健全，为中药消费提供了坚实的基础。报告期内，国家发布《进一步加强中药科学监管促进中药传承创新发展若干措施的通知》、《中药注册管理专门规定》和《中医药振兴发展重大工程实施方案》等重要文件，进一步完善了鼓励和促进中医药发展的相关政策措施，尤其利好发展基础扎实、产业链完整、品种丰富的企业。公司中药类产品品种齐全，涵盖粉针剂、颗粒剂、丸剂及中药饮片等十余种剂型数百个品种，在心脑血管领域、清热解毒领域、儿童系列、调整机体功能性疾病系列及保健食品等方面均有相应的产品储备。在新版医保目录中，公司主要产品注射用双黄连（冻干）的医保支付限制放松，取消了限重症使用，有利于促进该产品的销售。随着中药行业的不断规范，公司将顺应市场发展方向，细分重点业务板块，加强技术研发体系建设，加强生产环节的质量管控及监督，提效降耗，促进中药板块高质量升级。

d. 生物制剂

生物制剂的生产技术工艺相对于化学药而言，更为复杂，技术壁垒较高。近年来，随着人类对生命机制的研究深入以及制药技术的快速发展，生物治疗特别是单抗技术获得更大市场份额。但随着经济全球化程度的进一步加深、生物医药技术的复杂度升高、更严格的新药审批制度以及药品价格调控等因素限制，生物制剂行业在成本控制方面也将面临较大压力，行业集中度将进一步提高，拥有核心技术研发和产业化能力的企业将更具增长潜力。近年来，公司不断加强生物制剂自主创新建设，以科学技术、多元化合作、优质人才储备为契机，加快优质产品的开发步伐。公司主导的生物制剂产品包括人促红素注射液和重组人粒细胞刺激因子注射液等。

e. 保健品

在目前消费升级以及老龄化的背景下，我国保健品行业已进入渗透率和粘性比率提升的快车道，市场发展潜力巨大。报告期内，陆续有新的政策规定出台，为行业发展传递了积极信号，包括：进一步推动了保健食品原料目录的增补工作；明确了保健食品新功能及产品技术评价的实施细则，将功能评价方法由强制方法调整为推荐方法，落实企业研发评价主体责任；指导保健食品生产经营者进一步规范标注保健食品标志，正确引导消费等。同时，受保健品禁止医保卡支付、电子商务法实施等政策影响，国家对保健品市场的监管进一步加强，保健品市场需要在销售渠道上重新进行调整和布局，新的保健品市场格局将逐步建立。公司在保健品领域拥有明显品牌优势，拥有新盖中盖高钙片、哈药钙铁锌口服液等优质产品，为公司大健康产业发展提供坚强保障。

(二)行业政策情况

1、新医改相关政策

报告期内，以“三医联动”为特征的医疗卫生体制改革继续走向深入，医保、医疗、医药方面相继有重要政策出台，持续对医药行业产生深刻影响。

医保方面，带量采购范围继续扩大，报告期内完成了第八批和第九批国家带量采购，我公司注射盐酸头孢替安在第九批国采中选，有利于扩大终端市场覆盖和销售增长。同时 1-5 批国家带量采购到期品种陆续完成续签；各省（自治区、直辖市）也单独或以联盟方式组织了新一轮的地方带量采购；医保目录继续执行动态调整，新版医保目录收录药品总数达到 3088 个，比 2022 版医保目录增加 121 个品种；DRG/DIP 支付方式改革三年行动计划进入第二年，70%以上的统筹地区已经开展了 DRG/DIP 支付方式改革；职工医保门诊统筹政策在全国各地逐步落地，同时国家出台政策明确鼓励零售药店纳入门诊统筹。另外，基本医保跨省异地就医直接结算也在逐步扩大覆盖范围。

医疗方面，公立医院进入高质量发展阶段，更加强调公益性和专业性，尤其是公立医院绩效考核进入规范化和常态化阶段，对合理用药的导向作用日益明显；继续推进分级诊疗和慢病管理，国家医学中心和国家区域医疗中心建设有序开展，“千县工程”进入实施阶段，紧密型县域医共体建设不断扩大范围，以城乡一体化为导向的乡村医疗服务体系也在不断完善中。

医药方面，加快创新药上市许可审评审批，新药审批和上市速度加快；一致性评价工作继续推进，化学注射剂过评品种数量不断增加；完善化学原料药上市审批和再注册程序，原料制剂一体化企业在仿制药竞争中优势更加明显；加强药品上市许可持有人委托生产监督管理，严格委托生产的许可管理；完善药品经营和使用质量监督管理，鼓励企业优化仓储资源配置；实施中医药振兴战略，加快中药审评审批，推动中药注射剂上市后研究和评价工作。

应对措施：公司将密切关注相关政策，顺应国家政策和市场变化，发挥创新主体作用，提高新产品研发创新能力，丰富品种储备；优化供应链各环节，确保产品质量安全，产业链、供应链更加稳定可控。同时根据终端市场变化及时调整营销模式和营销策略，完善品种结构和品牌策略，加强销售队伍建设，不断拓宽销售渠道，加强终端覆盖，丰富促销和推广手段。

2、研发政策

2023 年，全国“两会”召开以来，医药行业重点聚焦“健康”、“创新”、“合作”等方面，“两会”提出了医药产业转型和创新升级对提升人民生命健康水平有着至关重要的作用；国家医保局公布《2022 年医疗保障事业发展统计快报》；CDE 发布两项征求意见稿以及数十篇指导原则，主要包括：《化学药品创新药 III 期临床试验前会议药学共性问题及相关技术要求（试行）》、《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）》、《化药口服固体制剂连续制造技术指导原则（试行）》等。

应对措施：公司将继续洞察行业风向，紧随政策利好，把握药品发展时机，侧重公司战略领域，扬长避短，根据公司实际情况，提升研发效能和质量，结合政策导向，优化项目开发策略。

(2). 主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

(a) 按细分行业、治疗领域划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

细分行业	主要治疗领域	药（产）品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种（如涉及）	发明专利起止期限（如适用）	是否属于报告期内推出的新药（产）品	是否纳入国家基药目录	是否纳入国家医保目录	是否纳入省级医保目录
化学制剂	营养补充剂	葡萄糖酸锌口服溶液	化学药品	用于治疗缺锌引起的营养不良、厌食症、异食癖、口腔溃疡、痤疮、儿童生长发育迟缓等。	否	否	不适用	否	否	否	/
保健品	营养补充剂	钙铁锌口服液	保健食品	补充钙、铁、锌	否	否	不适用	否	否	否	/
化学制剂	营养补充剂	复方葡萄糖酸钙口服溶液	化学药品	用于预防和辅助治疗钙缺乏，如骨质疏松、手足搐搦症、佝偻病以及儿童、妊娠和哺乳期妇女、绝经期妇女、老年人钙的补充。	否	否	不适用	否	否	否	/
化学制剂	抗病毒抗感染	阿莫西林胶囊	化学药品	阿莫西林适用于敏感菌（不产β-内酰胺酶菌株）所致的下列感染：1. 溶血链球菌、肺炎链球菌、葡萄球菌或流感嗜血杆菌所致中耳炎、鼻窦炎、咽炎、扁桃体炎等上呼吸道感染。2. 大肠埃希菌、奇异变形杆菌或粪肠球菌所致的泌尿生殖道感染。3. 溶血链球菌、葡萄球菌或大肠埃希菌所致的皮肤软组织感染。4. 溶血链球菌、肺炎链球菌、葡萄球菌或流感嗜血杆	是	否	不适用	否	是	是	/

				菌所致急性支气管炎、肺炎等下呼吸道感染。5. 急性单纯性淋病。 6. 本品尚可用于治疗伤寒、伤寒带菌者及钩端螺旋体病；阿莫西林亦可与克拉霉素、兰索拉唑三联用药根除胃、十二指肠幽门螺杆菌，降低消化道溃疡复发率。							
中药	感冒药	双黄连口服液	中药	疏风解表，清热解毒。用于外感风热所致的感冒，症见发热、咳嗽、咽痛。	否	否	黄连口服液的制备方法：2012. 10. 23 至 2032. 10. 22	否	是	是	/
生物制剂	抗肿瘤	人促红素注射液	生物制品	肾功能不全所致贫血，包括慢性肾功能衰竭行血液透析、腹膜透析治疗及非透析病人。	是	否	不适用	否	是	是	/
化学制剂	感冒药	布洛芬颗粒	化学药品	用于缓解轻至中度疼痛如头痛、关节痛、偏头痛、牙痛、肌肉痛、神经痛、痛经。也用于普通感冒或流行性感冒引起的发热。	否	否	不适用	否	是	是	/
保健品	营养补充剂	朴雪牌铁维生素 B12 口服液	保健食品	补充铁、维生素 B12	否	否	不适用	否	否	否	/
化学制剂	抗病毒抗感染	注射用头孢曲松钠	化学药品	用于敏感致病菌所致的下呼吸道感染、尿路、胆道感染，以及腹腔感染、盆腔感染、皮肤软组织感染、骨和关节感染、败血症、脑膜炎	是	否	不适用	否	是	是	/

				等及手术期感染预防。本品单剂可治疗单纯性淋病。								
化学制剂	感冒药	小儿氨酚黄那敏颗粒	化学药品	适用于缓解儿童普通感冒及流行性感引起的发热、头痛、四肢酸痛、打喷嚏、流鼻涕、鼻塞、咽痛等症状。	否	否	不适用	否	否	否	/	

(b) 报告期内主要药品新进入和退出基药目录、医保目录的情况

□适用 √不适用

(c) 报告期内主要药品在药品集中采购中的中标情况

√适用 □不适用

主要药品名称	中标价格区间	医疗机构的合计实际采购量
注射用盐酸头孢替安（0.5g）	16.50	329,300
注射用盐酸头孢替安（1.0g）	34.86-34.98	513,500

中标价格单位为：元/支；采购量单位为：支

情况说明

□适用 √不适用

(d) 按治疗领域或主要药（产）品等分类划分的经营数据情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
抗病毒抗感染	101,562.89	71,315.74	29.78	14.67	12.85	1.13
感冒药	53,639.07	25,024.15	53.35	-8.12	-11.3	1.68
心脑血管	22,154.18	7,077.65	68.05	-23.69	27.65	-12.85
消化系统	25,634.87	9,974.16	61.09	-14.44	-3.96	-4.25
抗肿瘤	21,419.62	6,063.05	71.69	36.46	35.27	0.24
营养补充剂	286,535.73	89,347.96	68.82	40.84	29.57	2.71

其它	16,093.94	12,181.32	24.31	-18.78	-1.74	-13.13
合计	527,040.30	220,984.03	58.07	18.46	14.40	1.49

情况说明

√适用 □不适用

1. 毛利率

证券代码	证券简称	营业收入（万元）	整体毛利率（%）
002737	葵花药业	509,451.13	57.75
600750	江中药业	439,010.20	65.31
000550	仁和药业	515,321.51	36.62
000999	华润三九	2,473,896.33	53.24
000597	东北制药	824,317.50	38.96
600812	华北制药	1,049,994.71	33.38
600789	鲁抗医药	614,672.14	24.54
600222	太龙药业	206,990.87	27.18
000756	新华制药	810,084.47	29.52

2. 由于年报披露时间原因，同行业公司数据中，江中药业、华润三九、东北制药、鲁抗医药、太龙药业、新华制药均取自 2023 年年报，其余均取自 2022 年年报。

报告期内，公司医药工业毛利率为 58.07%，整体毛利率 26.08%。各企业毛利率差距较大的主要原因为各企业产品结构不同，主要产品毛利率差距较大导致。

2. 公司药（产）品研发情况

(1). 研发总体情况

√适用 □不适用

报告期内，公司通过了注射用盐酸头孢替安、注射用头孢美唑钠、注射用奥美拉唑钠 3 个品种的仿制药质量与疗效一致性评价，重组胶原蛋白修复敷料、重组胶原蛋白透明质酸钠修复敷料 2 个医疗器械获批生产，另外三精养润®山楂麦芽口服液 1 个注册类保健食品、哈药健康®多种矿物质口服液(苹果味)等保健食品、食品获得生产许可。复方磺胺甲噁唑片、注射用青霉素钠、注射用头孢曲松钠、注射用盐酸罗沙替丁醋酸酯 4 个一致性评价项目及乳

果糖口服溶液、蛋白琥珀酸铁（原料）项目已申报 CDE。本报告期内，正在开展磷酸奥司他韦干混悬剂、注射用头孢西丁钠、口服补液盐（III）等多个研发项目。

(2). 主要研发项目基本情况

√适用 □不适用

研发项目（含一致性评价项目）	药（产）品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种（如涉及）	研发（注册）所处阶段
乳果糖口服溶液	乳果糖口服溶液	化药 4 类	用于慢性便秘；肝性脑病（PSE）；用于治疗和预防肝昏迷或昏迷前状态。	否	否	CDE 审评中
复方磺胺甲噁唑片	复方磺胺甲噁唑片	一致性评价	敏感菌株所致的各种感染：尿路感染、中耳炎、支气管炎、肠道感染、志贺菌感染、耶氏肺孢菌性肺炎、腹泻等。	是	否	CDE 审评中
注射用青霉素钠	注射用青霉素钠	一致性评价	敏感细菌所致各种感染。	是	否	CDE 审评中
注射用头孢曲松钠	注射用头孢曲松钠	一致性评价	用于敏感致病菌所致的下呼吸道感染、尿路、胆道感染，以及腹腔感染、盆腔感染、皮肤软组织感染、骨和关节感染、败血症、脑膜炎等及手术期感染预防。	是	否	CDE 审评中
注射用盐酸罗沙替丁醋酸酯	注射用盐酸罗沙替丁醋酸酯	一致性评价	本品适用于上消化道出血（由消化性溃疡，急性应激性溃疡，出血性胃炎等引起）的低危患者。	是	否	CDE 审评中
蛋白琥珀酸铁（原料）	蛋白琥珀酸铁（原料）	/	治疗缺铁性贫血。	否	否	CDE 审评中
注射用头孢西丁钠	注射用头孢西丁钠	一致性评价	适用于对本品敏感的细菌引起的下列感染：上下呼吸道感染、泌尿道感染，包括无并发症的淋病腹膜炎以及其它腹腔内、盆腔内感染、败血症（包括伤寒）、妇科感染骨、关节软组织感染、心内膜炎由于本品对厌氧菌有效及对 β-内酰胺酶稳定，故特别适用需氧及厌氧混合感染，以及对	是	否	稳定性考察

			于由产 β -内酰胺酶而对本品敏感细菌引起的感染。			
磷酸奥司他韦干混悬剂	磷酸奥司他韦干混悬剂	化药 4 类	1、用于成人和 2 周及以上儿童的甲型和乙型流感治疗（磷酸奥司他韦能够有效治疗甲型和乙型流感，但是乙型流感的临床应用数据尚不多）。患者应在首次出现症状 48 小时以内使用。 2、用于 1 岁及 1 岁以上患者的甲型和乙型流感的预防。	是	否	稳定性考察
口服补液盐（III）	口服补液盐（III）	化药 4 类	预防和治疗腹泻引起的轻、中度脱水，并可用于补充钠、钾、氯。	否	否	稳定性考察

(3). 报告期内呈交监管部门审批、通过审批的药（产）品情况

√适用 □不适用

序号	药（产）品名称	审批类型	对公司的影响
1	注射用盐酸头孢替安	一致性评价	仿制药质量和疗效一致性评价、注册类保健食品、OTC、医疗器械、保健食品等项目的成功获批，均有利于扩大公司产品市场份额，提升企业市场竞争力，对公司的经营业绩产生积极影响。
2	注射用头孢美唑钠	一致性评价	
3	注射用奥美拉唑钠	一致性评价	

(4). 报告期内主要研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

□适用 √不适用

(5). 研发会计政策

√适用 □不适用

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

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

(6). 研发投入情况

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例 (%)	研发投入占净资产比例 (%)	研发投入资本化比重 (%)
葵花药业	9,461.44	1.86	2.13	-
江中药业	18,754.91	4.27	4.19	36.02
仁和药业	5,142.28	1.00	0.90	21.37
华润三九	88,895.12	3.59	4.69	19.62
东北制药	13,844.62	1.68	2.78	29.91
华北制药	60,909.32	5.80	11.49	64.32
鲁抗医药	39,025.69	6.35	10.43	11.40
太龙药业	13,275.32	6.41	8.41	3.80
新华制药	40,587.49	5.01	8.91	-
同行业平均研发投入金额				32,210.69
公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)				0.93

公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)	2.65
公司报告期内研发投入资本化比重 (%)	26.35

注：1. 同行业平均研发投入金额为九家同行业公司的算术平均数。

2. 由于年报披露时间原因，同行业公司数据中，江中药业、华润三九、东北制药、鲁抗医药、太龙药业、新华制药均取自 2023 年年报，其余均取自 2022 年年报。

研发投入发生重大变化以及研发投入比重、资本化比重合理性的说明

适用 不适用

主要研发项目投入情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
乳果糖口服溶液	209	0	209	0.0135	152	CDE 审评中
复方磺胺甲噁唑片	194	0	194	0.0126	-22	CDE 审评中
注射用青霉素钠	231	0	231	0.0149	-26	CDE 审评中
注射用头孢曲松钠	47	0	47	0.0030	-79	CDE 审评中
注射用盐酸罗沙替丁醋酸酯	34.93	0.93	34	0.0023	-85	CDE 审评中
蛋白琥珀酸铁（原料）	209	109	100	0.0135	6	CDE 审评中
注射用头孢西丁钠	88.32	9.32	79	0.0057	6	稳定性考察
磷酸奥司他韦干混悬剂	676	409	267	0.0437	64	稳定性考察
口服补液盐（III）	7	0	7	0.0005	-91	稳定性考察

3. 公司药（产）品销售情况

(1). 主要销售模式分析

适用 不适用

公司为顺应国家医药政策及医药行业发展趋势，通过与头部医药流通企业开展战略合作，开展精细化营销，持续优化完善现有销售模式。鉴于零售药店连锁率持续攀升、行业头部聚集效应明显等态势，分销与零售业务板块有针对性地成立 KA 团队、零售团队，对连锁客户进行分层管理、对终端网点进行分类管理，同时针对不同的客户给予分层贸易条款，推进与客户更合理的业务合作，恢复良性的业务循环。根据公司现有产品结构，借力国家对县域医疗的利好政策，专业医学业务板块优化流通与推广渠道、完善猎豹项目，根据各团队业务特性合理布局医疗端产品市场，优化产品价值链，借助大型商业力量，在提高盈利能力的情况下，加大触达终端的力度，并以最优的投入换取更多的市场。鉴于医药行业商业渠道正逐步向百强商业集团聚集、呈现规模化、集约化、高效化的特点，公司积极挖掘商业合约推广潜力，多举措积极推进降本增效工作，降低销售费用投入，降低库存可销月并将其维持在合理水平范围内，为搭建更好的渠道框架做好铺垫条件，实现与合作商业客户的做大做久做强。公司整合成立渠道行销板块，实现从活动制定、到关键指标跟踪、再到活动核算的全链条闭环管理，针对价值链的分段管理，资源投入合理化使用，实现降本增效的目标，助力业务实现增长。为保证货品的及时供应、保证业务的集约管理、保证高效团队的可持续发展，公司重塑并搭建了产品供应、销售管理、人力资源等板块，在提升服务质量的同时，强化公司统一管理。

公司为整合资源，实现在保健品领域的集中突破与发展，报告期内主要聚焦线上销售，同时辅以有节奏的、逐步展开的、以已有药店渠道能力为基础的线下铺货。整体销售模式以前中后台组合和生态共赢的形式呈现，其中前台品牌宣推与店铺运营直面消费者，中台产品与内容的开发生产、供应链与物流的及时反应来满足前台需求，后台数据不断积累建模提高整体销售模式的效率革新，营销生态中不断筛选、发展、壮大经销商合作团队。

(2). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例 (%)
工资及附加	54,669.69	23.65
广告宣传费	35,217.84	15.24
办公差旅费	6,669.37	2.89
仓储费	849.07	0.37
销售促销费	40,430.73	17.49
电商推广费	81,794.40	35.38
业务招待费	1,100.13	0.48
租赁费	643.14	0.28

修理费	849.66	0.37
折旧费	761.66	0.31
使用权资产折旧费	4,085.46	1.77
其他	4,081.91	1.77
合计	231,153.06	100.00

同行业比较情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例（%）
葵花药业	127,427.38	25.01
江中药业	162,816.20	37.09
仁和药业	55,857.89	10.84
华润三九	696,547.52	28.16
东北制药	180,971.67	21.95
华北制药	184,406.86	17.56
鲁抗医药	57,759.02	9.40
太龙药业	19,785.56	9.56
新华制药	78,017.14	9.63
公司报告期内销售费用总额		231,153.06
公司报告期内销售费用占营业收入比例（%）		14.95

注：由于年报披露时间原因，同行业公司数据中，江中药业、华润三九、东北制药、鲁抗医药、太龙药业、新华制药均取自 2023 年年报，其余均取自 2022 年年报。

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

1. 重大的股权投资

适用 不适用

2. 重大的非股权投资

适用 不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

主要控股子公司名称	行业性质	主要经营范围	注册资 本	总资产	归母净资产	2023 年营业收 入	同比 (%)	2023 年归 母年净利润	同比 (%)
哈药集团人民同泰医药股份有限公司	医药商业	购销化学药原料药及其制剂、中成药、抗生素、生化药品、中药材、中药饮片、生物制品、生化药品、医疗器械及保健品	57,989	742,646.47	275,141.82	1,038,998.01	7.77	29,216.18	10.90
哈药集团三精制药有限公司	医药工业	按生产许可证核定范围生产口服溶液剂、口服液、合剂、小容量注射剂、糖浆剂；按食品生产许可证核定范围生产保健食品	5,000	540,029.55	405,861.59	136,526.53	-11.60	25,927.27	-52.08
哈药集团生物工程有 限公司	医药工业	药品生产；药品批发；药品零售；工程和技术研究和试验发展；药品委托生产；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口	18,607	83,314.08	43,993.44	27,985.62	7.82	1,760.87	-71.43
哈药集团中药有 限公司	医药投资	医药方面的投资及管理；购销化工产品、一类医疗器械（法律、行政法规规定和国务院决定的前置许可项目除外）；印刷品（由分支机构经营）；中医药咨询（由分支机构经营）；药品生产、批发；保健食品生产、销售；食品生产、经营；第一类医疗器械生产、销售	5,000	115,125.67	37,613.06	59,186.04	25.76	9,836.42	51.36

哈药集团营销有限公司	医药商业	药品经营；食品经营；日用百货、医疗器械、消毒产品（不含危险易毒品）等销售；企业营销策划	1,800	64,243.12	-87,020.92	249,408.37	-9.02	2,644.08	120.66
健安喜（上海）食品科技有限公司	科技	计算机科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务,日用品、化妆品、工艺礼品的批发、网上销售、进出口、佣金代理,并提供相关配套服务和营养健康信息咨询,商务信息咨询,财务信息咨询,市场营销策划,食品销售	285.71	10,226.37	9,450.22	4,784.35	126.49	-390.05	79.72
Harbin Pharmaceutical Hong Kong II Limited.	投资	食品经营、第一类医疗器械、个人卫生用品、日用百货、礼品花卉、宠物食品及用品、家用电器、电子产品、化妆品的批发、网上销售、零售、进出口、佣金代理并提供相关配套服务,健康咨询服务,信息咨询服务,市场营销策划	1 港元	35,945.53	-5,451.12	106,894.75	202.80	1,119.43	178.51
哈药健康科技(海南)有限公司	医药商业	保健食品销售;食品互联网销售;特殊医学用途配方食品销售;食品经营;医疗器械互联网信息服务;消毒器械销售等	3,000	17,622.26	-11,990.47	92,671.21	27.97	-5,407.33	43.34

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

国内医药产业发展环境和竞争形势错综复杂，医药研发、医疗保障等政策面临重大调整，药品集中采购步入常态化、制度化，生物医药行业同质化竞争严重，研发、人力、生产等各项成本快速上涨，整个医药行业发展也面临着巨大的挑战。“十四五”医药工业发展规划中指出：到 2025 年营业收入、利润总额年均增速保持在 8%以上，增加值占全部工业的比重提高到 5%左右。从宏观来看，我国经济水平的飞速发展，人均可支配收入也不断提高，人们的健康意识和健康观念不断提升，逐步形成预防、治疗、恢复的用药习惯，将促进诊疗人次和诊疗费用的增长。从国家政策来看，国家出台了一系列的政策支持医药企业的发展，构建基本卫生医疗体系，建立社会医疗保障制度，未来医药市场将飞速发展规模不断增大。

产品端：随着我国人口结构变化日趋明显，人们更加关注提高免疫力，对于维矿类产品、保健食品等格外关注，保健品（大健康）领域将迎来持续性的长发展周期，在该周期内，有效提升健康水平、抗衰老等相关品类领域都将迎来新的发展机遇。同时，国家相关政策与法规的不断出台，对于监管和准入的不断收紧，将会提高整个行业的壁垒，包括注册类保健品、备案类保健品、跨境保健品、医疗器械、医美产品、特妆产品等。产业链的充分细分、不断涌入的新进入者、创新带来的替代，都使得以上趋势和变化最终将会带来发展机会，也会加深竞争程度。

渠道端：商业流通和连锁集中度不断提高，基层医疗和县域市场持续发展，医药电商持续高速增长。

研发端：2023 年，“十四五”规划实施已进入第三个年头，我国医药工业也进一步向高质量发展阶段迈进。国务院常务会议已经审议通过了《医药工业高质量发展行动计划（2023—2025 年）》和《医疗装备产业高质量发展行动计划（2023—2025 年）》，明确要着力提高医药工业和医疗装备产业韧性和现代化水平，增强高端药品、关键技术和原辅料等供给能力，加快补齐我国高端医疗装备短板等一系列要求。工信部还将加快关键核心技术攻关，提升新型生物药、高端制剂生产、中药全过程质量控制、医疗器械工程化等产业化技术水平。强化“原料药+制剂”一体化发展优势，提升原料药、高端制剂等优势领域大规模生产制造能力。加快中药全产业链追溯体系建设，全面提高中药产品质量整体控制能力。

结合国家医药发展规划，根据公司发展战略，公司将聚焦心脑血管、消化代谢、呼吸系统、抗感染、抗肿瘤等主要疾病领域，大力实施中药、生物药、化药等新产品的开发，力争研发出具有成本竞争力或技术差异化优势的仿制药品种，不断更新迭代产品，巩固品牌地位，为医药行业创造更多的价值。将积极落实关键核心技术攻关，搭建包衣掩味技术、缓控释制剂技术、化药原料药连续流合成研发技术等技术平台，解决产品研发技术难点，提高企业核心竞争力，为大众健康提供更多的良心好药。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司以“为大众健康提供良心好药，持续提升人民健康水平”为使命，以“打造持续健康发展的百年企业，成为中国医药健康产业的标杆”为愿景。以高质量、健康发展为目标，以市场营销为核心，以研产销为主线。以完整有效的产品梯队、人才梯队、品牌战略、营销创新、科技创新、全产业链为支撑。以保健品、OTC、一致性评价、老产品二次开发、口服液药品和化学仿制药研发六场歼灭战为动力。以完善高效的市场营销与销售体系、研发与技术创新体系、人力资源发

展体系、供应链保障体系、质量管理体系、安全管理体系、财务支持体系、信息技术支持体系等八大体系为保障。聚焦体系建设、管控优化、产品开发、科技创新、营销突破、人才培养、品牌战略、降本控费八项重点工作。扎扎实实、全面推进落实股份公司五年战略规划与行动计划，全面圆满完成全年各项经营指标，带领股份公司进入健康平稳发展轨道。

在工业方面，重点推进产品梯队建设，持续优化渠道、匹配模式、专注终端、重塑学术。通过夯实基础，不断创新，进一步做强、做大公司品牌。在品牌方面，未来公司将继续进行集团品牌塑造及品牌战略管理，持续梳理各工业企业产品、品牌架构关系，明确品牌定位、主力发展方向。同时，基于品牌完整性考虑，将形成合理的品牌矩阵，确保品牌资产增值、赋能业务发展。一是进一步梳理品牌矩阵，明确各治疗领域品牌布局以及各分子公司重点销售品种；二是明确定位，通过差异化打造叠加优化品牌形象，持续提升品牌传播；三是加强与销售协作，整合营销提升线上线下的联动。

在商业方面，公司致力于保持黑龙江省医药商业行业的龙头地位，积极打造省内最专业的大健康服务平台。深耕“医药分销+医药零售+物流配送+医疗服务”四大领航业务。锁定三大终端六大市场，进行全品类、全渠道、全场景的业务。

在大健康方面，公司专注大健康产品的品种、品质、品牌、科普、推广、营销。通过不断完善产品线、拓展线上线下全渠道布局、利用数字化能力精准高效的维护拉升品牌资产，不断扩大市场占有率、提高行业排名。

在研发方面，公司聚焦心脑血管、消化代谢、呼吸、抗感染和抗肿瘤等五大领域。聚焦老年人用药、儿童用药、大健康产品三个方向。

在精益生产方面，公司全方位的优化迭代成本管控、产能布局、提高质量体系和供应链水平。公司重视文化建设和人才发展，不断升级与落实企业文化建设、养成人才梯队、提升团队战斗力。

(三) 经营计划

适用 不适用

2024 年经营目标：2024 年公司计划实现营业收入 164.61 亿元，同比增长 6.5%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 3.53 亿元，同比增长 8.5%。同时，公司将控制产品生产成本和各项费用支出，积极寻求和培育新的利润增长点。（以上经营目标不代表公司对 2024 年的盈利预测，不构成公司对投资者的业绩承诺，公司实际经营情况受各种内外部因素影响，存在不确定性，敬请投资者注意）

在公司发展战略的引领下，公司计划从以下几个方面开展工作：

在产品研发方面，一是聚焦心脑血管、消化代谢、呼吸系统、抗感染、抗肿瘤等主要疾病领域，大力发展中药、生物药、化药仿制药开发，加强新药探索性研究，逐渐向创新药过渡，为公司输送更多有市场竞争力的产品。二是持续推进仿制药一致性评价工作，全面提升现有产品的安全性和有效性，焕发老产品的新活力。三是打造专精化技术平台，最大限度提升研发技能和水平，逐步在相关领域实现技术突破。四是继续优化研发体系建设，实现研发多领域发展，全面推进研发项目进展，提高研发效率和质量，助推新产品快速上市。

在供应链管理和生产运营方面：一是通过供应商战略谈判、前置招标、强化能源基础管理、技术攻关、工艺优化等活动降低生产成本，提升产品竞争力。二是通过 PSQDC 指标体系对标优化、精益运营体系搭建、流程优化、专业能力持续提升生产运营组织能力。三是全面构建质量管理体系、安全管理体系，确保产品质量、生产安全零事故。四是产业基地布局优化，打造开放、敏捷、高效、具有核心竞争力的供应链体系。

在产品营销方面：2024 年重点围绕市场策略、产品规划、品牌定位、商业分销渠道优化、终端活动、广告投放等目标。一是将根据各事业部职能特点进行重新规划整合，并进一步优化销售体系与架构，明确产品的销售渠道。二是以消费者需求为导向，根据市场情况规划终端产品定位，并通过范围更广、形式多样的活动，将产品触及到更多有需求的消费者。三是优化商业分销渠道，通过对商业客户的多维度评估，进一步筛选出更符合公司战略规划的商业终端，并保障商业分销渠道的畅通。四是强化营销团队建设，增强团队协作和服务意识，聚焦基础销售能力培训，助力打造更专业的销售团队，加强专业人员的销售效能管理，不断优化和提升最小单位效能，为公司营销目标管理提供坚强的管理支撑。五是完成监察管理体系搭建，建立监察管理机制，切实防控风险与隐患，在符合监察要求的基础上，加强产品推广和终端市场维护，促进支持业务增长。

在保健品销售方面：公司 2024 年主要计划为线上与线下并举、国内与跨境并进。哈药健康科技将进一步发展线上品牌声量、完善品类品种布局，夯实公司在液体营养保健品市场和钙制剂市场的领导地位并引领品类发展，聚焦电商全渠道建设，提升铺货率和渗透率及渠道质量，传统电商和兴趣电商协同实现高效触达转化和拉新；同时挖掘线下机会，提高下沉市场铺货及渗透。GNC 中国业务计划持续由自有团队经营核心渠道，进一步释放 GNC 品牌势能，完成 GNC 九大产品管线核心品种布局，不断收获跨境细分品类领导地位，从而实现在线上跨境保健品的市场份额的增长和行业地位的提升。通过上述经营计划的落实，公司将在健康品领域不断赢得品牌、品类、品种、渠道、与消费者，从而赢得未来更广阔的增长空间。

在组织与人才发展方面：公司将持续优化组织架构，建立贴合业务、责任清晰的组织职位体系，构建激励与约束并重的薪酬福利体系和绩效管理体系，优化考核机制，完善分配机制，有效激发全员动力，促进个人绩效和组织效能共同提升。同时，完善招聘甄选体系，以公司内部选拔与外部引进相结合打造人才供应链，并强化内部人才培养开发体系，培育公司自有人才梯队，为公司高质量发展提供有力人才支撑。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、行业政策风险

国家政策对医药企业具有强制性约束力，随着医疗体制改革的持续深入以及行业供给侧结构性改革的推进，多项行业政策和法规深刻影响着国内医药企业的未来发展，使公司面临行业政策变化的风险。2024 年，行业内分化程度持续加深，医药制造企业营业收入和利润总额同比预计均有所下降。“十四五”规划进一步鼓励医药创新研发，并提出发展高端制剂生产技术，提高产业化技术水平，重点推动创新药和中医药健康发展，未来新药研发将向差异化发展。医药行业对政策敏感性较高，随着医疗改革的推进，临床价值对医药企业的影响逐步加深，而开发具有明确临床价值的新药成为新药开发主流趋势。

应对措施：2024 年公司将密切关注政策变化，加强对政策的解读与分析，提前做好资源调整配置工作，推动业务结构不断优化，根据市场变化主动适时调整经营策略。

2、研发风险

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

应对措施：2024 年公司将关注和研判市场需求，科学立项，完善科研体系建设，强化产品研发的风险控制，降低研发风险，持续提升创新能力。

3、原材料采购风险

2023 年全球经济增长进一步放缓，预期增长 3.1%，低于 2022 年的 3.4%。2024 年，全球经济增长预计将保持在 3.1% 的疲软水平。受此影响公司也面临部分上游原材料采购价格波动的风险。

应对措施：2023 年原材料市场价格呈现出复杂多变的特点，2024 年公司密切关注市场动态和政策变化，加强供应链管理，提高应对风险的能力，并强化成本管理和风险控制，以确保在激烈的市场竞争中保持竞争力并实现可持续发展。

4、环保风险

国家提出加快发展方式绿色转型，积极推进碳达峰碳中和，将绿色发展贯穿工业生产各方面和全过程，推动产业结构高端化、能源消费低碳化、资源利用循环化、生产过程清洁化、产品供给绿色化、生产方式数字化等“六个转型”。

应对措施：公司已将绿色发展理念纳入公司工作规划，不断优化产品布局，提升生产工艺技术水平；强化能源管理，完善能源计量，开展精益节能，建立能源信息化平台；强化资源循环利用，持续开展清洁生产，从源头实施碳减排；开展生产设备及产线自动化升级、数字化改造等工作。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范运作。报告期内，公司进一步完善了治理结构和管理制度，形成权责分明、有效制衡、科学决策、风险防范、协调运作的公司治理结构，充分保护股东权益，特别是中小股东的权益。同时，认真执行信息披露管理制度，建立健全了以公司章程为核心的一系列议事规则、管理规范以及工作细则等规章制度，公司治理水平不断提升。

1、关于股东与股东大会

公司平等对待所有股东，充分保障所有股东能够切实行使权利；公司严格按照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求，召集、召开公司股东大会。

2、关于控股股东与上市公司

公司和控股股东在人员、资产、财务、机构和业务等方面严格实行“三分开两独立”，独立核算，独立承担责任和风险；公司的董事会、监事会和内部管理机构均独立运作；公司在业务方面具有独立完整的业务及自主经营的能力；在财务方面有独立的会计核算体系、财务管理制度和银行账户，并有独立的机构职能部门，控股股东未干涉公司财务、会计活动，不存在违规占用公司资金的情形。

3、关于董事和董事会

报告期内，公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的董事选聘程序和标准更换董事，进一步优化了董事会成员结构。目前，公司独立董事占全体董事的三分之一以上；公司董事、独立董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，积极参加相关培训，熟悉相关法律法规，了解作为董事、独立董事的权利、义务和责任；公司董事、独立董事遵守有关法律和《公司章程》的规定，履行了忠实、诚信和勤勉的职责，维护了公司利益。公司董事会已经专门设立战略决策、提名、薪酬与考核、审计 4 个专门委员会，公司各专门委员会按照工作细则的有关规定开展工作，加强了董事会集体决策的民主性、科学性、正确性，以确保公司健康发展。

4、关于监事和监事会

公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的选聘程序选聘监事；公司监事能够以认真负责的态度出席监事会并列席董事会会议；公司监事能够本着为股东负责的态度，严格按照相关法律法规以及《公司章程》，对公司财务以及公司董事、公司总裁和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，认真履行职责。

5、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维持银行及其他债权人、职工、消费者等相关利益者的合法权益，共同推动公司持续、健康地发展。

6、关于信息披露与透明度

公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询；公司能够严格按照法律法规和《公司章程》的规定，准确、真实、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

7、内幕信息知情人登记管理

公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》等有关制度的规定，加强内幕信息的保密工作，落实内幕信息知情人登记管理。公司的董事、监事和高级管理人员及其他相关人员在定期报告、临时公告编制过程中及重大事项筹划期间，都能严格遵守保密义务，没有发生泄密事件。

8、关于制度修订

报告期内，根据法规政策和监管要求，并结合公司管理工作实际情况，公司全面系统地对公司原有制度进行了修订，其中包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》以及《独立董事制度》等 9 项制度；并制订了《会计师事务所选聘制度》及《独立董事专门会议工作制度》2 项新制度。

9、关于合规工作

报告期内，公司建立了合规委员会，负责组织领导与统筹协调合规管理工作；修订了《合规管理办法》，明确合规管理三道防线具体职责，从合规管理目标及原则到合规管理运行控制及保障机制等方面对合规管理做了明确规定；修订了《反商业贿赂管理办法》，从“产品销售”、“发票接受及核验”、“与医疗卫生专业人士/医疗卫生专业机构之间的互动交流”、“招待与礼品”、“费用报销”等方面对公司及员工的经营行为进行约束；为避免员工与公司之间的利益冲突，促进公司业务规范发展，防止损害公司及股东利益的行为发生，维护公司的利益，公司制定了《利益冲突管理办法》；开展了反商业贿赂培训、新员工培训、利益冲突培训、合规联络员专项培训等合规培训，其中反商业贿赂培训 8 场次，从反商业贿赂立法及典型案例分析到传达《纠正医药购销领域和医疗服务中不正之风工作要点》进行深入剖析；公司还建立了合规举报电话及合规举报邮箱接受监督。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、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 6 月 15 日	www.sse.com.cn	2023 年 6 月 16 日	本次会议全部议案表决通过，审议了《2022 年年度报告全文及摘要》、《关于 2022 年度财务决算及 2023 年度财务预算的议案》、《关于 2022 年度利润分配的预案》、《关于续聘会计师事务所及支付其报酬的议案》、《关于 2023 年度向银行申请

				综合授信的议案》、《2022 年度董事会工作报告》、《2022 年度监事会工作报告》、《2022 年度独立董事述职报告》、《关于公司股东回报规划（2023 年-2025 年）的议案》、《关于购买董监高责任险的议案》和《关于修改<公司章程>的议案》，详情请见公告，公告编号：2023-039。
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 12 月 27 日	www.sse.com.cn	2023 年 12 月 28 日	本次会议全部议案表决通过，审议了《关于修订<公司章程>的议案》、《关于修订<股东大会议事规则>的议案》、《关于修订<董事会议事规则>的议案》、《关于修订<独立董事制度>的议案》、《关于制定<会计师事务所选聘制度>的议案》、《关于选举公司第十届董事会董事的议案》、《关于选举公司第十届董事会独立董事的议案》、《关于选举公司第十届监事会监事的议案》，详情请见公告，公告编号：2023-062。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

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

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
胡晓萍	董事长	女	54	2023-12-27	2026-12-26						是
孙峙峰	董事	男	44	2023-12-27	2026-12-26						是
尹世炜	董事	男	49	2023-12-27	2026-12-26						是
刘墨	董事	男	46	2023-12-27	2026-12-26						是
芦传有	董事	男	62	2023-12-27	2026-12-26					138.70	否
	副总裁			2023-12-11	2023-12-27						
	总裁			2023-12-27	2026-12-26						
娄爱东	独立董事	女	58	2023-12-27	2026-12-26					15.00	否
李兆华	独立董事	女	58	2023-12-27	2026-12-26					15.00	否
卢卫红	独立董事	女	54	2023-12-27	2026-12-26					15.00	否
雷英	独立董事	女	67	2023-12-27	2026-12-26						否
彭文广	监事会主席	男	49	2023-12-27	2026-12-26					37.46	否
彭程	监事	男	49	2023-12-27	2026-12-26						是
邱芳菊	职工监事	女	43	2023-12-27	2026-12-26	80,000	24,500	-55,500	其他原因	27.90	否
刘波	副总裁、财务负责人	男	61	2023-12-27	2026-12-26	795,100	645,100	-150,000	回购注销	118.73	否
孟晓东	副总裁、董事会秘书	男	52	2023-12-27	2026-12-26	505,400	415,400	-90,000	回购注销	114.40	否
姜海涛	副总裁	男	42	2023-12-27	2026-12-26	120,000	84,000	-36,000	回购注销	98.25	否
李邦东	副总裁	男	51	2023-12-27	2026-12-26	94,000	67,000	-27,000	回购注销	75.25	否
夏继成	副总裁	男	45	2023-12-27	2026-12-26	134,000	107,000	-27,000	回购注销	75.62	否

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
张懿宸 (离任)	董事长	男	61	2020-01-08	2023-12-27						是
林国人 (离任)	董事	男	54	2022-06-27	2023-12-27	500,000	250,000	-250,000	回购注销	724.51	否
	总裁			2022-05-17	2023-12-27						
潘广成 (离任)	独立董事	男	75	2021-01-08	2023-10-25					12.50	否
边科 (离任)	监事会主席	男	60	2021-01-08	2023-12-27					32.17	否
张天娇 (离任)	监事	女	53	2021-01-08	2023-12-27					16.58	否
张巍 (离任)	职工监事	女	49	2021-01-08	2023-12-27					31.04	否
梁晨 (离任)	副总裁	男	53	2019-05-25	2023-05-09	505,000	355,000	-150,000	回购注销	119.87	否
合计	/	/	/	/	/	2,733,500	1,948,000	-785,500	/	1,667.98	/

注：公司第十届监事会职工监事邱芳菊女士在未担任公司第十届监事会职工监事之前，股份减少总量 24,500 股，其中回购注销 24,000 股，个人卖出 500 股。

姓名	主要工作经历
胡晓萍	曾任哈尔滨投资集团有限责任公司融资部部长、总经理助理、副总经理、党委委员，哈尔滨哈投投资股份有限公司党委副书记、副董事长、总经理，哈药集团股份有限公司第九届董事会副董事长、董事会薪酬与考核委员会委员。现任哈药集团有限公司党委书记、董事，哈药集团股份有限公司第十届董事会董事长、董事会战略决策委员会主任委员、董事会薪酬与考核委员会委员。

姓名	主要工作经历
孙峙峰	曾任北京医药集团财务部助理总经理，华润集团战略管理部高级经理，华润医疗集团投资部高级总监，华润昆明儿童医院管理有限公司副总经理、财务总监、董事会秘书，昆明市儿童医院行政院长，哈药集团股份有限公司第九届董事会董事、董事会提名委员会委员。现任中信资本健康产业董事总经理，哈药集团有限公司董事、总经理，哈药集团股份有限公司第十届董事会董事、董事会战略决策委员会委员。
尹世炜	曾任哈尔滨西部地区开发建设集团有限责任公司董事会办公室主任、人力资源部部长、企划发展部部长，哈尔滨市城市建设投资集团有限公司企业发展部部长、城投学院常务副院长，哈尔滨物业集团有限责任公司党委委员、副总经理，哈药集团股份有限公司第九届董事会董事、董事会审计委员会委员。现任哈药集团有限公司党委委员、纪委书记、董事，哈药集团人民同泰医药股份有限公司第十届董事会董事，哈药集团股份有限公司第十届董事会董事、董事会审计委员会委员。
刘墨	曾任安永华明会计师事务所副经理，中信资本财务部副经理、经理、高级经理、董事、执行董事。现任中信资本自营投资部董事总经理，中信资本股权投资（天津）股份有限公司总经理，哈尔滨哈银消费金融有限责任公司董事，山东海王星辰医药连锁集团股份有限公司董事，哈药集团股份有限公司第十届董事会董事、董事会提名委员会委员。
芦传有	曾任哈药集团制药六厂总工程师、常务副厂长、厂长、党委书记，哈药集团三精制药有限公司党委书记、董事长、总经理，哈药集团股份有限公司副总裁、高级顾问。现任哈药集团股份有限公司第十届董事会董事、董事会战略决策委员会委员、公司总裁。
娄爱东	曾任哈药集团股份有限公司第九届董事会独立董事、董事会薪酬与考核委员会主任委员、董事会审计委员会委员。现任北京市康达律师事务所合伙人、律师，维信诺科技股份有限公司独立董事，湖北凯龙化工集团股份有限公司独立董事，奥克斯国际控股有限公司独立非执行董事，北京长城华冠汽车科技股份有限公司独立非执行董事，哈药集团股份有限公司第十届董事会独立董事、董事会薪酬与考核委员会主任委员、董事会审计委员会委员。
李兆华	曾任黑龙江财政专科学校教师，哈尔滨商业大学会计学教授、博士生导师，哈药集团股份有限公司第九届董事会独立董事、董事会审计委员会主任委员。现任广东金融学院教师，哈尔滨银行股份有限公司外部监事，哈药集团股份有限公司第十届董事会独立董事、董事会审计委员会主任委员。
卢卫红	曾任哈尔滨工业大学化工与化学学院副院长，哈药集团股份有限公司第九届董事会独立董事、董事会提名委员会委员、董事会薪酬与考核委员会委员。现任哈工大极端环境营养与防护研究所所长、国家地方联合实验室主任、医学与健康学院教授（天然产物与健康中心主任）、哈药集团股份有限公司第十届董事会独立董事、董事会提名委员会委员、董事会薪酬与考核委员会委员。

姓名	主要工作经历
雷英	曾任中国医药对外贸易总公司干部、部门负责人；中国医药集团总公司国际合作部副主任、主任；苏州胶囊有限公司副总经理。现任中国化学制药工业协会副会长兼秘书长、执行会长，哈药集团股份有限公司第十届董事会独立董事、董事会提名委员会主任委员。
彭文广	曾任哈药集团股份有限公司人力资源部副部长、党群工作部部长、工会主席。现任哈药集团生物工程有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席，哈药集团股份有限公司第十届监事会主席。
彭程	曾任华润医疗集团法律事务部高级总监，中民医疗股份有限公司总法律顾问，现任中信资本控股有限公司健康产业董事，哈药集团有限公司法律事务部总监，哈药集团人民同泰医药股份有限公司第十届董事会董事，哈药集团股份有限公司第十届监事会监事。
邱芳菊	曾任黑龙江省哈药公益基金会秘书长，哈药集团技术中心党委书记、纪委书记。现任哈药集团技术中心党委书记、纪委书记、工会主席，哈药集团股份有限公司第十届监事会职工监事。
刘波	曾任哈尔滨制药二厂财务处副处长、处长，本公司财务部副部长、部长、副总会计师，公司第六届至第八届董事会董事，哈药集团人民同泰医药股份有限公司副董事长。现任哈药集团股份有限公司副总裁、财务负责人。
孟晓东	曾任本公司财务部部长、证券部部长，哈药集团三精制药股份有限公司董事，哈药集团人民同泰医药股份有限公司副董事长，哈药集团有限公司董事，哈药集团股份有限公司第七、八届董事会董事。现任哈药集团股份公司副总裁、董事会秘书，哈药集团人民同泰医药股份有限公司第十届监事会主席、党委书记。
姜海涛	曾任东北制药集团股份有限公司项目经理、北京阜康仁生物制药科技有限公司制剂部负责人、沈阳达善医药科技有限公司副总经理、沈阳科惠生物医药科技有限公司总经理。现任哈药集团股份有限公司副总裁，哈药集团药技术中心院长，哈药（北京）生物科技有限公司总经理。
李邦东	曾任哈药集团股份有限公司卓越运营部总监、哈药集团三精明水药业有限公司总经理，哈药集团制药六厂总经理。现任哈药集团股份有限公司副总裁。
夏继成	曾任哈药集团中药二厂厂长助理、哈药集团股份有限公司战略发展部产品拓展总监、哈药集团股份有限公司运营管理部总监。现任哈药集团股份有限公司副总裁。

姓名	主要工作经历
张懿宸 (离任)	曾任格林威治资本市场公司、东京银行纽约分部证券自营交易业务负责人、美林证券大中华区债券资本市场主管，中信泰富执行董事及中信泰富信息科技有限公司总裁，新浪公司（SinaCorp，纳斯达克交易所上市公司，股份代码：SINA.O）独立董事，泰森控股董事，先丰服务集团有限公司（0500.HK）董事，通用环球医疗集团有限公司（2666.HK）董事会主席，中信资本控股有限公司董事长兼首席执行官，第十一、十二及十三届全国政协委员，GNC 董事长，哈药集团股份有限公司董事长，兼任 Grand Foods Holdings Limited（麦当劳中国内地和香港特许经营商）董事会主席，万科企业股份有限公司（000002.SZ, 2202.HK）独立非执行董事，香港交易及结算所有限公司（0388.HK）独立非执行董事，亚信科技控股有限公司（1675.HK）董事，顺丰控股股份有限公司（002352.SZ）董事，哈药集团股份有限公司第九届董事会董事长、董事会战略决策委员会主任委员，并参与创建中信资本。现任哈药集团有限公司董事长。
林国人 (离任)	曾任福建省华侨信托投资公司国际业务部副经理，宏雅集团总裁助理，广州宝洁有限公司大中国区百货渠道总经理、台湾宝洁公司总经理，葛兰素史克大中华区副总裁及中美天津史克制药有限公司总经理，君乐宝乳业集团副总裁，哈药集团股份有限公司第九届董事会董事、公司总裁，哈药集团人民同泰医药股份有限公司第十届董事会董事长。
潘广成 (离任)	曾任中国医疗器械工业公司副总经理，中国医药集团总公司董事会秘书，中国化学制药工业协会执行会长，中国化学制药工业协会资深会长，哈药集团股份有限公司第九届董事会独立董事、董事会提名委员会主任委员、董事会战略决策委员会委员。
边科 (离任)	曾任哈尔滨绝缘材料厂研究所副主任、薄膜分厂副厂长，哈药集团制药六厂销售公司大区经理、商务部副总监、商务部总监，哈药集团营销有限公司商务部大区总监、监察部部长，哈尔滨医药供销有限责任公司总经理、法人，哈尔滨经济技术开发区工业发展股份有限公司董事，哈药集团股份有限公司审计监察部副部长、第八、九届监事会主席，哈药集团有限公司遗留问题处理中心总监。
张天娇 (离任)	曾任哈药集团制药总厂车间主任，哈药集团制药总厂质量保证部副部长，哈药集团股份有限公司第九届监事会监事。现任哈药集团制药总厂质量管理部药物警戒主管。
张巍 (离任)	曾任哈药集团三精制药有限公司注射剂车间技术副主任、主任、口服液一车间主任、党群工作部高级经理，哈药集团股份有限公司第九届监事会职工监事。现任哈药集团中药有限公司党委副书记。
梁晨 (离任)	曾任葛兰素史克中国区人力资源副总监、仁欣医盟医疗科技有限公司执行总经理、IBM 全球企业业务服务咨询部门中国区人力资源服务运营经理，哈药集团股份有限公司副总裁。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
胡晓萍	哈药集团有限公司	党委委员、董事	2020-12-19	至今
		党委书记	2022-02-09	至今
孙峙峰	哈药集团有限公司	董事	2022-05-06	至今
尹世炜	哈药集团有限公司	党委委员、纪委书记、董事	2022-01-30	至今
彭程	哈药集团有限公司	法律事务部总监	2022-12-29	至今
张懿宸（离任）	哈药集团有限公司	董事长	2019/12/05	至今
在股东单位任职情况的说明				

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
孙峙峰	玉溪儿童医院管理有限公司	董事		
	北京世纪康瑞医院管理有限公司	董事		
	元码基因科技(北京)股份公司	监事会主席		
	天津盛安医疗健康股权投资管理有限公司	董事		
	北京世纪民泰管理咨询服务有限责任公司	董事		
	中信资本健康产业	董事总经理		
尹世炜	哈药集团人民同泰医药股份有限公司	董事	2023-12-26	至今
刘墨	天津跃途咨询服务有限公司	监事		
	中信资本股权投资（天津）股份有限公司	董事、总经理		
	哈尔滨哈银消费金融有限责任公司	董事		
	深圳市加得斯贸易有限公司	董事		
	深圳市嘉世达通实业有限公司	监事		
	山东海王星辰医药连锁集团股份有限公司	董事		
	云南香格里拉高山别庄酒店有限公司	监事		
	上海斯特福德置业有限公司	董事		
	玉溪儿童医院管理有限公司	监事		
	德钦高山别庄酒店有限公司	监事		
	嘉强（上海）咨询有限公司	监事		
	中国创投资产管理有限公司	董事		
	荟熠管理咨询（上海）有限公司	监事		
思齐丰悦（大连）有限公司	董事			

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘墨	深圳益信管理咨询有限公司	监事		
	深圳市中旺财税供应链有限责任公司	董事长		
	嘉强（三亚）投资咨询有限公司	董事长兼总经理、法定代表人		
	天津宝平供应链有限责任公司	董事长、法定代表人		
	西藏瓴达信投资管理有限公司	执行董事、法定代表人		
	西藏荟信实业有限公司	执行董事、经理、法定代表人		
	开信创业投资管理（北京）有限公司	董事		
	昆山好学咨询管理有限公司	监事		
	中信（深圳）创新股权投资管理有限公司	监事		
	昆山康桥教育投资有限公司	监事		
	中信资本（宁波）投资管理有限公司	监事		
	思齐久安（宁波）股权投资基金管理有限公司	监事		
	深圳衡信管理咨询有限公司	监事		
	宁波信荣久安企业管理咨询有限公司	监事		
	合肥康桥教育发展有限公司	监事		
	天津鹏信医疗咨询有限公司	执行董事		
	天津信启母基金管理有限公司	执行董事		
	嘉强股权投资管理（深圳）有限公司	董事		
	天津盛安医疗健康股权投资管理有限公司	董事		
	深圳盛因咨询有限公司	董事		
	西藏熠泽信投资服务有限公司	董事		
	宁波久安信纳管理咨询有限公司	监事		
	台州康桥康轩文化发展有限公司	监事		
	信宸资本（天津）投资管理有限公司	监事		
	思齐久安（房县）股权投资基金管理有限公司	监事		
	久安信泓（南通）股权投资基金管理有限责任公司	监事		
	北京鹏誉投资管理有限公司	董事		
	北京信和润投资管理有限公司	董事		

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘墨	本源投资顾问（北京）有限公司	董事		
	天津宸翊股权投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表		
娄爱东	北京市康达律师事务所	高级合伙人、律师	1989-07-01	至今
	湖北凯龙化工集团股份有限公司	独立董事	2019-12-25	至今
	维信诺科技股份有限公司	独立董事	2021-04-29	至今
李兆华	广东金融学院	教师	2023-09-01	至今
	哈尔滨银行	外部监事	2019-05-18	至今
卢卫红	哈尔滨工业大学	医学与健康学院教授、博士生导师、国家地方联合实验室主任	2015-12-31	至今
	哈尔滨化兴航卫航天生物科技有限公司	法定代表人		
雷英	浙江京新药业股份有限公司	独立董事	2022-09-27	至今
	天津力生制药股份有限公司	独立董事	2021-10-23	至今
彭文广	哈药集团生物工程有限公司	党委副书记、纪委书记、工会主席	2022-01-01	至今
彭程	中信资本控股有限公司	健康产业董事	2018-06-01	至今
	深圳汇智聚信投资关系有限公司北京分公司	职员	2018-06-01	至今
	玉溪儿童医院管理有限公司	董事	2021-07-28	2024-07-27
	哈药集团人民同泰医药股份有限公司	董事	2023-12-26	至今
	海口冯唐不二堂文化创意有限公司	监事	2022-10-14	2025-10-13
	海口不二谈文化发展有限公司	监事	2023-09-04	2026-09-03
	上海成事不二堂文化传媒有限公司	高管	2023-01-16	
	上海有本事文化创意有限公司	监事	2021-08-05	2024-08-04
孟晓东	国药物流有限责任公司	董事	2012-02-29	至今
	哈药集团人民同泰医药股份有限公司	监事会主席	2022-07-29	至今
在其他单位任职情况的说明	无			

(三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	高级管理人员的报酬决策，由董事会办公室提案，经董事会薪酬与绩效考核委员会审核通过后提交董事会审议，董事会审议通过后执行。
---------------------	--

董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	独立董事对该事项发表了独立意见：公司在以往高管绩效考核管理的基础上，结合公司的实际经营情况，对 2022 年度高管绩效薪酬考核方式进行了细化，强化了个人绩效与公司整体业绩的联动，符合公司及全体股东的利益。在议案表决过程中，公司关联董事回避表决，符合相关法律法规的规定，决策程序合法有效。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据公司九届三十四次董事会决议通过的《关于制定〈哈药集团股份有限公司高级管理人员薪酬考核实施办法〉的议案》，经董事会薪酬与考核委员会审核，董事会审议通过了 2022 年度公司高级管理人员绩效的考核方式。公司高级管理人员 2022 年度绩效奖金应发金额=奖金最大值×公司综合经营指标达成率×对应的奖金比例×个人绩效系数。依据公司九届三十四次董事会决议分别通过的《关于确定部分高级管理人员年基本薪酬的议案》，经董事会薪酬与考核委员会审核，董事会审议通过了公司高级管理人员 2023 年基本薪酬标准。在关联方领取报酬的董事不在公司另行领取报酬；独立董事津贴按照公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过的标准进行发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，高级管理人员薪酬包括 2023 年度基本薪酬和 2022 年度绩效奖金。高级管理人员 2023 年度绩效奖金待董事会审议通过后发放。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	1,667.98 万元

(四)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
胡晓萍	董事长、战略决策委员会主任委员、薪酬与考核委员会委员	选举	换届选举
孙峙峰	董事、战略决策委员会委员	选举	换届选举
刘墨	董事、提名委员会委员	选举	换届选举
芦传有	董事、战略决策委员会委员	选举	换届选举
	总裁	聘任	聘任高管
雷英	独立董事、提名委员会主任委员	选举	换届选举
彭文广	监事会主席	选举	换届选举
彭程	监事	选举	换届选举
邱芳菊	监事	选举	换届选举
张懿宸	董事长、战略决策委员会主任委员	离任	到期离任
林国人	董事、战略决策委员会委员	离任	到期离任
	总裁	离任	到期离任
潘广成	独立董事、提名委员会主任委员、战略决策委员会委员	离任	到期离任
边科	监事会主席	离任	到期离任
张天娇	监事	离任	到期离任
张巍	监事	离任	到期离任
梁晨	副总裁	离任	个人原因

(五)近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六)其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
九届三十三次	2023-01-18	审议通过： 1、《关于注销 2021 年股票期权与限制性股票激励计划中部分股票期权的议案》 2、《关于回购注销 2021 年股票期权与限制性股票激励计划中部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》 3、《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划第一次预留授予部分第一个行权期行权条件及第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》
九届三十四次	2023-03-23	审议通过： 1、《关于确定公司 2022 年度高级管理人员薪酬绩效考核结果的议案》 2、《关于确定部分高级管理人员年基本薪酬的议案》 3、《关于制定〈哈药集团股份有限公司高级管理人员薪酬考核实施办法〉的议案》 4、《关于确定〈哈药股份 2023 年部分员工调薪方案〉的议案》
九届三十五次	2023-04-10	审议通过： 1、《2022 年年度报告全文及摘要》 2、《2022 年度内部控制评价报告》 3、《2022 年度内部控制审计报告》 4、《关于 2022 年度财务决算及 2023 年度财务预算的议案》 5、《关于 2022 年度利润分配的预案》 6、《关于计提资产减值准备的议案》 7、《关于核销资产损失的议案》 8、《关于续聘会计师事务所及支付其报酬的议案》 9、《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的议案》 10、《关于 2023 年度向银行申请综合授信的议案》 11、《2022 年度董事会工作报告》 12、《2022 年度独立董事述职报告》 13、《董事会审计委员会 2022 年度履职报告》 14、《关于确定 2023 年度公司高级管理人员绩效考核指标的议案》 15、《关于公司股东回报规划（2023 年-2025 年）的议案》 16、《关于购买董监高责任险的议案》 17、《关于修改〈公司章程〉的议案》

会议届次	召开日期	会议决议
九届三十六次	2023-04-27	审议通过： 1、《2023 年第一季度报告》 2、《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第二个行权期行权条件及第二个解除限售期解除限售条件未成就暨注销股票期权和回购注销限制性股票的议案》 3、《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划第一次预留授予部分第二个行权期行权条件及第二个解除限售期解除限售条件未成就暨注销股票期权和回购注销限制性股票的议案》 4、《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划剩余预留授予部分第一个行权期行权条件及第一个解除限售期解除限售条件未成就暨注销股票期权和回购注销限制性股票的议案》 5、《关于注销 2021 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第一个行权期已到期未行权的股票期权的议案》
九届三十七次	2023-05-25	审议通过： 1、《关于召开 2022 年年度股东大会的议案》 2、《关于公司内部管理机构部分调整的议案》
九届三十八次	2023-08-24	审议通过： 1、《2023 年半年度报告全文及摘要》 2、《2023 年 1-6 月计提资产减值准备的议案》
九届三十九次	2023-10-26	审议通过： 1、《2023 年第三季度报告》
九届四十次	2023-12-11	审议通过： 1、《关于聘任公司高级管理人员的议案》 2、《关于选举公司第十届董事会董事的议案》 3、《关于选举公司第十届董事会独立董事的议案》 4、《关于修订〈公司章程〉的议案》 5、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》 6、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》 7、《关于修订〈独立董事制度〉的议案》 8、《关于修订〈董事会审计委员会工作细则〉的议案》 9、《关于修订〈董事会提名委员会工作细则〉的议案》 10、《关于修订〈董事会薪酬与考核委员会工作细则〉的议案》 11、《关于修订〈董事会战略决策委员会工作细则〉的议案》 12、《关于修订〈董事会秘书工作制度〉的议案》 13、《关于制定〈独立董事专门会议工作制度〉的议案》 14、《关于制定〈会计师事务所选聘制度〉的议案》 15、《关于政府征收部分土地资产的议案》 16、《关于召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》
十届一次	2023-12-27	审议通过： 1、《关于选举公司第十届董事会董事长的议案》 2、《关于确定公司董事会各专门委员会组成人员的议案》 3、《关于聘任公司高级管理人员的议案》 4、《关于确定部分高级管理人员基本薪酬的议案》 5、《关于聘任公司财务负责人的议案》 6、《关于聘任公司董事会秘书的议案》 7、《关于聘任公司证券事务代表的议案》

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
胡晓萍	否	9	9	6	0	0	否	2
孙峙峰	否	9	9	8	0	0	否	2
尹世炜	否	9	9	5	0	0	否	2
刘墨	否	1	1	1	0	0	否	0
芦传有	否	1	1	0	0	0	否	0
娄爱东	是	9	9	9	0	0	否	2
李兆华	是	9	9	9	0	0	否	2
卢卫红	是	9	9	9	0	0	否	2
雷英	是	1	1	1	0	0	否	0
张懿宸	否	8	8	8	0	0	否	2
林国人	否	8	8	6	0	0	否	2
潘广成	是	6	6	6	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	4

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	李兆华（主任委员）、尹世炜、娄爱东
提名委员会	雷英（主任委员）、刘墨、卢卫红
薪酬与考核委员会	娄爱东（主任委员）、胡晓萍、卢卫红
战略委员会	胡晓萍（主任委员）、孙峙峰、芦传有

注：

1、2023年12月27日，公司召开第十届董事会第一次会议，审议通过了《关于确定公司董事会各专门委员会组成人员的议案》，选举产生了各专门委员会委员及各专门委员会主任委员。

具体内容详见公司于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《十届一次董事会决议公告》，公告编号：2023-063。

2、本表中所指战略委员会在公司全称为战略决策委员会。

(二) 报告期内审计委员会召开 7 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 1 月 12 日	审议通过了： 1、《哈药股份 2022 年年度审计计划》	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过全部议案。	
2023 年 4 月 3 日	审议通过了： 1、《公司 2022 年度财务会计报告》 2、《关于续聘会计师事务所及支付其报酬的议案》	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过全部议案。	
2023 年 4 月 24 日	审议通过了： 1、《哈药股份 2023 年第一季度报告》	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过全部议案。	
2023 年 8 月 14 日	审议通过了： 1、《公司 2023 年半年度财务会计报告》	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过全部议案。	
2023 年 10 月 19 日	审议通过了： 1、《公司 2023 年三季度报告》	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过全部议案。	
2023 年 11 月 23 日	审议通过了： 1、《关于继续聘用兴华会计师事务所的说明》 2、《会计师事务所选聘制度》	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过全部议案。	
2023 年 12 月 27 日	审议通过了： 1、《关于聘任公司财务负责人的议案》	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过全部议案。	

(三) 报告期内薪酬与考核委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 1 月 12 日	审议通过了： 1、《关于注销 2021 年股票期权与限制性股票激励计划中部分股票期权的议案》 2、《关于回购注销 2021 年股票期权与限制性股票激励计划中部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》 3、《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划第一次预留授予部分第一个行权期行权条件及第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》	薪酬与考核委员会对上述议案进行了审议，认为符合《哈药集团股份有限公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划(草案)》和《哈药集团股份有限公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法》等有关法律法规和规范性文件的规定。一致通过并同意议案提交公司董事会审议。	
2023 年 3 月 25 日	审议通过了： 1、《关于确定公司 2022 年度高级管理人员薪酬绩效考核结果的议案》 2、《关于确定部分高级管理人员基本薪酬的议案》 3、《关于制定<公司高级管理人员薪酬考核实施办法>的议案》 4、《哈药股份 2023 年部分员工调薪方案》	薪酬与考核委员会对相关议案进行了审议，认为符合《公司法》和《公司章程》的相关规定。一致通过并同意议案提交公司董事会审议。	
2023 年 4 月 24 日	审议通过了： 1、《关于注销 2021 年股票期权与限制性股票激励计划中部分股票期权的议案》 2、《关于回购注销 2021 年股票期权与限制性股票激励计划中部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》	薪酬与考核委员会对上述议案进行了审议，认为符合《哈药集团股份有限公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划(草案)》和《哈药集团股份有限公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法》等有关法律法规和规范性文件的规定。一致通过并同意议案提交公司董事会审议。	
2023 年 12 月 27 日	审议通过了： 1、《关于确定公司部分高级管理人员基本薪酬的议案》	薪酬与考核委员会对相关议案进行了审议，认为符合《公司法》和《公司章程》的相关规定。一致通过并同意议案提交公司董事会审议。	

(四) 报告期内提名委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 12 月 6 日	审议通过了： 1、《关于聘任公司高级管理人员的议案》 2、《关于选举公司第十届董事会董事的议案》 3、《关于选举公司第十届董事会独立董事的议案》	提名委员会审查各候选人的个人简历等有关资料，认为其具备履行相关职责的经验和能力，能够胜任所聘岗位的职责要求，未发现不符合《公司法》和《公司章程》规定不得担任相关职务的情形，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。一致通过并同意议案提交公司董事会审议。	
2023 年 12 月 27 日	审议通过了： 1、《关于聘任公司高级管理人员的议案》 2、《关于聘任公司财务负责人的议案》 3、《关于聘任公司董事会秘书的议案》	提名委员会审查各候选人的个人简历等有关资料，认为其具备履行相关职责的经验和能力，能够胜任所聘岗位的职责要求，未发现不符合《公司法》和《公司章程》规定不得担任相关职务的情形，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。一致通过并同意议案提交公司董事会审议。	

(五) 存在异议事项的具体情况

□适用 √不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	2,480
主要子公司在职员工的数量	7,373
在职员工的数量合计	9,853
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	7,236
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3,873
销售人员	3,114
技术人员	917

财务人员	233
行政人员	899
后勤人员	817
合计	9,853
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	6
硕士研究生	347
大学本科	3,318
大学专科	2,620
中专	768
高中及以下	2,794
合计	9,853

(二) 薪酬政策

适用 不适用

在报告期内，公司持续推进改革、巩固“三项制度”改革项目成果，对公司员工及高级管理人员薪酬体系进行优化与完善。结合行业市场实践与公司战略发展规划，设立公司人工成本总额控制目标，明晰制度、严格考核；进一步优化薪酬福利科目及管理人员激励薪酬占比，强化目标薪酬激励作用；优化职级体系，职责明确、职级透明，提高组织效能，制定外部人才引进与内部人才的晋升和培养策略，坚持以结果为导向的绩效与激励原则，激活组织活力。

(三) 培训计划

适用 不适用

在报告期内，公司立足本年度公司战略规划、充分结合员工实际情况。创新培训方式，提高培训效率。制定《内训师组建方案（试行）》，推进内训师队伍组建，开展了生产类、质量类、技术类、法规类、管理类、安全类等内训课程分享。通过人才盘点，充分分析高潜和后备人员能力短板，按照不同层级开展管理人员训练营。通过系列课程的学习，夯实理论基础，重塑体系化的思维模式。从而提升管理者综合水平，更好地带领团队产生高绩效，助力企业战略达成。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

为保障公司规范运行，完善公司治理，根据《上市公司独立董事管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号—规范运作》等相关法律法规规范性文件的规定，结合公司实际情况，对《公司章程》部分条款进行修订。2023年12月11日，公司召开九届四十次董事会审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，并于2023年12月27日经由2023年第一次临时股东大会审议批准。章程对公司利润分配尤其是现金分红政策相关工作进行规范，具体内容如下：

1、公司利润分配政策

(1) 利润分配的原则：公司的利润分配政策应当重视对投资者的合理回报，并兼顾公司的长远利益和可持续发展，利润分配政策应当保持连续性和稳定性。

(2) 利润分配的形式：公司利润分配可以采取现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式。在条件许可的情况下，公司应优先采用现金分红的利润分配方式。

(3) 利润分配的条件

现金分红的条件：公司具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配。公司拟实施现金分红应至少同时满足以下条件：

(a) 审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

(b) 公司年度实现的可供分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值；

(c) 公司无重大投资计划或无重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）；

(d) 公司盈利水平和现金流量能够满足公司的持续经营和长远发展。

股票股利分配的条件：在优先保障现金分红的基础上，公司发放股票股利应注重股本扩张与业绩增长保持同步，并应当具有现金流状况、业务成长性、每股净资产的摊薄等真实合理的因素。

(4) 利润分配的比例

在现金流满足公司正常经营、投资规划和长期发展的前提下，公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。因特殊情况未能达到以上比例的，董事会应当向股东大会作出特别说明，由股东大会审议批准。

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照本公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

(a) 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到百分之八十；

(b) 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到百分之四十；

(c) 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到百分之二十；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

(5) 利润分配的期间间隔：在符合利润分配的条件、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司原则上每年度进行一次利润分配。在有条件的情况下，公司可以进行中期现金分红。

(6) 利润分配方案的决策程序和机制

公司董事会、管理层结合本公司章程的规定、公司盈利情况、资金需求和股东回报规划提出利润分配方案，经董事会审议通过后提交股东大会批准；独立董事应对利润分配方案发表独立意见。

在制定现金分红具体方案时，董事会应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应当发表明确意见。独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。

公司股东大会对利润分配方案进行审议前，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

公司监事会应当对董事会执行利润分配政策和股东回报规划的情况及决策程序进行监督。

公司在特殊情况下无法按照既定的现金分红政策或最低现金分红比例确定当年利润分配方案的，应当披露具体原因以及独立董事的明确意见。公司当年利润分配方案应当经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上审议通过。

(7) 利润分配政策的调整

公司根据监管政策、自身经营情况、投资规划和长期发展的需要，或者外部经营环境发生重大变化，确有必要对本公司章程确定的利润分配政策进行调整的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和上海证券交易所有关规定。

有关调整利润分配政策的议案经过详细论证后，需履行相应的决策程序，独立董事应当对此发表独立意见，并经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上审议通过。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

十一、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
2023年1月4日，公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露了《关于2021年股票期权与限制性股票激励计划2022年第四季度自主行权结果暨股份变动的公告》，截止2022年12月30日，累计行权并完成过户登记564.50万份，占可行权股票期权总量的69.88%。	公告编号： 2023-001
2023年1月18日，公司召开第九届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于注销2021年股票期权与限制性股票激励计划中部分股票期权的议案》《关于2021年股票期权与限制性股票激励计划第一次预留授予部分第一个行权期行权条件及第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于回购注销2021年股票期权与限制性股票激励计划中部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，同日，公司召开第九届监事会第十七次会议，审议通过了上述议案。公司独立董事对此发表了独立意见，律师事务所出具了法律意见书。	公告编号： 2023-006 2023-007 2023-009

2023年2月2日,公司完成了2021年股票期权与限制性股票激励计划中首次授予及第一次预留授予部分的15名激励对象因离职且与公司解除劳动关系而不再符合激励条件的激励对象所持有的已获授但尚未行权的321.1万份股票期权进行注销。	公告编号: 2023-012
2023年2月22日,公司在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露了《关于2021年股票期权与限制性股票激励计划第一次预留授予的股票期权第一个行权期符合行权条件的实施公告》,股票期权拟行权数量:91万份。	公告编号: 2023-014
2023年2月24日,公司在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露了《关于2021年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一期解除限售暨上市公告》,解除限售股票数量:39万股,解除限售股票上市流通时间:2023年3月2日。	公告编号: 2023-015
2023年3月24日,公司在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露了《关于2021年股票期权与限制性股票激励计划中部分限制性股票回购注销实施公告》,本次回购注销激励对象15人,合计回购注销限制性股份合计2,399,000股。	公告编号: 2023-016
2023年4月4日,公司在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露了《关于2021年股票期权与限制性股票激励计划2023年第一季度自主行权结果暨股份变动的公告》,截止2023年3月31日,首次授予的第一个行权期累计行权并完成过户登记597.60万份,占可行权股票期权总量的73.98%。	公告编号: 2023-018
2023年4月27日,公司召开第九届董事会第三十六次会议,审议通过了《关于2021年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第二个行权期行权条件及第二个解除限售期解除限售条件未成就暨注销股票期权和回购注销限制性股票的议案》《关于2021年股票期权与限制性股票激励计划第一次预留授予部分第二个行权期行权条件及第二个解除限售期解除限售条件未成就暨注销股票期权和回购注销限制性股票的议案》《关于2021年股票期权与限制性股票激励计划剩余预留授予部分第一个行权期行权条件及第一个解除限售期解除限售条件未成就暨注销股票期权和回购注销限制性股票的议案》《关于注销2021年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第一个行权期已到期未行权的股票期权的议案》。同日,公司召开第九届监事会第十九次会议,审议通过了上述议案。公司独立董事对此发表了独立意见,律师事务所出具了法律意见书。	公告编号: 2023-030 2023-031 2023-032 2023-033
2023年7月4日,公司在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露了《关于2021年股票期权与限制性股票激励计划2023年第二季度自主行权结果暨股份变动的公告》,截止2023年6月30日,首次授予的第一个行权期累计行权并完成过户登记615.80万份,占可行权股票期权总量的76.23%。第一次预留授予部分的股票期权第一个行权期累计行权并完成过户登记42.4万份,占可行权股票期权总量的46.59%。	公告编号: 2023-040
2023年7月6日,经审核确认,已完成882.00万份股票期权注销事宜。其中包含:公司2021年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第二个行权期的70名激励对象已获授但尚未行权的409.35万份股票期权,首次授予部分9名因个人原因离职以及1名因退休原因离职激励对象已获授但尚未行权的141.90万份股票期权;公司2021年股票期权与限制性股票激励计划第一次预留授予部分第二个行权期的12名激励对象已获授但尚未行权的68.25万份股票期权;公司2021年股票期	公告编号: 2023-041

权与限制性股票激励计划剩余预留授予部分第一个行权期的 6 名激励对象已获授但尚未行权的 70.50 万份股票期权；公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第一个行权有效期 11 名激励对象已逾期未行权的 192.00 万份股票期权。	
2023 年 7 月 28 日，公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露了《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划中部分限制性股票回购注销实施公告》，根据《2021 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》的规定，首次授予部分第二个解除限售期、第一次预留授予部分第二个解除限售期、剩余预留授予部分第一个解除限售期公司业绩未满足考核要求，需回购注销激励对象上述已获授但尚未解除限售的 2,679,100 股限制性股票；以及因首次授予部分激励对象离职或退休原因，需回购注销其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票 831,000 股，合计回购注销限制性股份合计 3,510,100 股。律师事务所出具了法律意见书。	公告编号： 2023-043
2023 年 10 月 10 日，公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露了《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划 2023 年第三季度自主行权结果暨股份变动的公告》，截止 2023 年 9 月 28 日，第一次预留授予部分的股票期权第一个行权期累计行权并完成过户登记 42.7 万份，占可行权股票期权总量的 46.92%。	公告编号： 2023-051
2024 年 1 月 3 日，公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露了《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划 2023 年第四季度自主行权结果暨股份变动的公告》，截止 2023 年 12 月 29 日，第一次预留授予部分的股票期权第一个行权期累计行权并完成过户登记 79.80 万份，占可行权股票期权总量的 87.69%。	公告编号： 2024-001

(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

(三) 董事、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

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司依据《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的有关规定，制定了《公司高级管理人员薪酬考核实施办法》，该办法的制定进一步完善了公司高级管理人员薪酬考核体系，明确了以绩效为导向、绩效奖金与公司业绩和效益同向联动的原则，科学、合理确定高级管理人员的薪酬标准及考核方式。公司薪酬与考核委员会负责高级管理人员薪酬标准的确定、绩效考核

的实施。薪酬与考核委员会结合公司战略规划以及高级管理人员分管领域等情况，从公司考核、个性化考核和董事会考核等维度开展对公司高级管理人员的绩效考核工作。高级管理人员的年度绩效考核结果经薪酬与考核委员审议通过后，报公司董事会最终审议。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司严格依照中国证监会、上海证券交易所及《公司法》《公司章程》等法律法规要求，并结合行业特征及企业经营实际，研究制定标准化、科学性、规范化的内部控制管理体系。公司不断健全内控体系，内控运行机制有效，达到了内部控制预期目标，保障了公司及全体股东的利益。公司已披露内部控制自我评价报告，详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司实行子公司重大事项的报告制度，确保子公司发生的应予披露的重大信息及时上报给董事会秘书与母公司信息披露事务管理部门。

十四、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请的北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

1、与上市公司共用商标、专利、非专利技术等

由于历史原因，“哈药、哈药集团”等商标所有权归哈药集团所有，上市公司通过与哈药集团签署授权协议，无偿使用上述商标，未对公司生产经营造成影响。

2、从事与上市公司相同或相近的业务

公司主营业务与哈药集团子公司 GNC 的主营业务均存在保健品的生产与销售。公司通过控股子公司 GNC 中国合资公司在中国境内销售 GNC 品牌的产品，存在部分产品与 GNC 类似或重合的情况。GNC 生产销售的产品，均在中国以外的地区销售，GNC 不直接在中国开展业务。本公司自有的保健品类产品全部在中国境内销售，与 GNC 在境外的业务、客户均不存在重合。公司控股的 GNC 中国合资公司销售的 GNC 产品与 GNC 在经营区域上进行了明确的划分，中国合资公司独家运营 GNC 产品在中国境内的销售，具有独家使用 GNC 商标以及生产和分销 GNC 产品的权利，GNC 所有产品在中国境内的业务均由中国合资公司开展。

综上所述，尽管公司与 GNC 的部分产品有类似或重合的情况，但双方就主要销售渠道及主营产品类型进行了明确划分，公司与 GNC 不存在竞争关系。

十六、其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

八、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	1,434

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

（1）哈药集团制药总厂

一、基本信息							
单位名称	哈药集团制药总厂						
单位地址	学府路厂区：哈尔滨市南岗区学府路 109 号； 利民厂区：哈尔滨市呼兰区哈黑公路 388 号						
二、排污信息							
废水	所在厂区	主要污染物	许可排放限值 (mg/L)	2023 年实际排放浓度 (mg/L)	2023 年实际排放量 (t/a)	排污许可总量 (t/a)	
	学府路厂区	化学需氧量	500	106.16	6.11	178.20	
	利民厂区			36.83	7.44	72.00	
	学府路厂区	氨氮	45	1.94	0.10	16.00	
	利民厂区			30	0.95	0.18	6.48
	排污许可： 学府路厂区 2023 年换发的《排污许可证》，编号“912301008280277137001P”； 利民厂区 2021 年换发的《排污许可证》，编号“912301008280277137002P”。						
	执行标准：《化学合成类制药工业水污染物排放标准》(GB 21904—2008)中规定的与下游污水处理厂签定的协议标准。						
	排放口数量及排放方式： 学府路厂区 1 个废水排放口，处理后的废水连续排放，有废水自动在线监测设施； 利民厂区 1 个废水排放口，处理后的废水连续排放，有废水自动在线监测设施。						

（2）哈药集团中药二厂

一、基本信息					
单位名称	哈药集团中药二厂				
单位地址	哈尔滨市道里区机场路 243 号				
二、排污信息					
废水	主要污染物	许可排放限值 (mg/L)	实际排放浓度 (mg/L)	2023 年实际排放量 (t/a)	排污许可总量 (t/a)
	化学需氧量 (COD)	100	27.16	6.05	/
	氨氮	8	0.50	0.59	/
	排污许可：2023 年换发的《排污许可证》，编号“91230109MA1F5WNDXR001Q”。				

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

(3) 哈药集团世一堂制药厂

一、基本信息					
单位名称	哈药集团世一堂制药厂				
单位地址	哈尔滨市道里区达康路 18 号				
二、排污信息					
废水	主要污染物	许可排放限值 (mg/L)	实际排放浓度 (mg/L)	2023 年排放量 (t)	排污许可总量 (t/a)
	化学需氧量 (COD)	100	21.50	0.86	/
	氨氮	8	0.32	0.08	/
	排污许可： 2023 年换发的《排污许可证》，编号“91230109MA1F6F022P0001V”。				
	执行标准： 《中药类制药工业水污染物排放标准》（GB21906-2008）。				
	排放口数量及排放方式： 1 个废水排放口，处理后的废水间歇排放，有废水自动在线监测设施。				

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

设施名称	投运日期	处理工艺	设计处理能力	运行情况
一、哈药集团制药总厂				
污水处理系统（一厂区）	2021 年	物化+生化处理工艺	2000t/d	正常
污水处理系统（利民厂区）	2014 年	物化+生化处理工艺	1700t/d	正常
生产气味治理设施（一厂区）	2021 年	碱吸收	20000m ³ /h	停运（因停产）
生产气味治理设施（利民厂区）	2015 年	水洗+酸吸收	3000m ³ /h	正常
污水处理气味治理设施（一厂区）	2021 年	碱吸收	20000m ³ /h	正常
污水处理气味治理设施（利民厂区）	2014 年	水洗+酸吸收+碱吸收+光电氧化	10000m ³ /h	正常
二、哈药集团中药二厂				
污水处理系统	2001 年	生化处理工艺	2000t/d	运行
三、哈药集团世一堂制药厂				
污水处理系统	2009 年	生化处理工艺	1000t/d	运行

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

报告期内共有 1 个项目完成环保自主验收：哈药集团制药总厂无菌青霉素钠搬迁 301 车间共线生产改造、302 车间一层闲置的青氨类粉针生产线拆除，改造成青氨类口服制剂生产线项目环境影响评价项目。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

企业名称	备案文号
一、哈药集团制药总厂	
哈药集团制药总厂突发环境事件应急预案（一厂区）	2320103-2023-046-L
哈药集团制药总厂突发环境事件应急预案（新厂区）	230109-2023-132-L
二、哈药集团中药二厂	
哈药集团中药二厂突发环境事件应急预案	230109-2022-072-L
三、哈药集团世一堂制药厂	
哈药集团世一堂制药厂突发环境事件应急预案	2301022022002L

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

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

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

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

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

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司非常重视环境保护工作，以绿色发展为目标，认真落实环保相关法律法规要求，不断优化整体环境管理体系，报告期内，结合公司新的管理需要，进一步优化了公司环境保护组织架构及职责，重新修订了环境保护管理办法，并保持体系高效运行。

公司所属重点排污单位之外的分、子公司也均制定了年度环境自行监测方案，定期开展自行监测和委托监测，监测结果均符合国家相关标准要求，排污许可执行情况良好，并在全国污染源监测信息管理与共享平台、全国排污许可证管理信息平台进行了信息公开。各项污染防治设施正常运行，废水、废气、噪声等污染物排放均符合相关标准要求。危险废物均统一委托有资质的单位进行合法转移和处置，并建立了规范的危险废物管理台账。

公司所属重点排污单位之外的分、子公司均制定了《突发环境污染事件应急预案》，根据变化情况及时进行了修订和备案，并实施了培训、演练及效果评价。如遇突发事件，有能力根据事件分级分类标准进行分级启动和实施，能够确保应急处置迅速、有序、高效进行。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 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

公司持续推动环保责任体系建设，强化各层级管理责任，制定环保绩效目标指标及管理方案并分解、实施，通过开展监督检查、隐患排查、体系内审、持续改进等工作，有效达成了公司环境管理绩效目标。

为落实国家积极稳妥推进碳达峰碳中和的工作要求，公司把绿色、循环、低碳作为今后的发展方向，深入开展节能减排工作，实现可持续发展。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

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）	公司已完成清洁能源改造，生产及生活用汽来源全部为燃气锅炉、生物质锅炉或外购蒸汽，大幅减少了碳及其他废气污染物的排放。报告期内，公司积极开展清洁能源利用工作，试点实施了光伏发电项目。

具体说明

适用 不适用

公司非常重视节能减碳工作，报告期内，重新制定了公司《能源管理办法》，从能源管理体系建设、能源全面预算管理、能源使用、计量检定管理、节能管理、能源审计、能源绩效管理、持续改进等方面精细化管理，以确保能源高效合理使用，逐步实现绿色、循环、低碳发展目标。

报告期内，公司在节能减碳方面也做了许多工作，完善了能源计量系统，细化用能管理及目标考核管理；开展生产过程自动化、密闭化改造，减少了挥发性有机物排放；通过合理安排生产周期进一步提高了低温热能利用率；在生产过程中，通过实施溶媒回收循环使用、废弃物回收再利用等措施，提高了资源综合利用效率。

九、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	262.48	开展扶老助老、关爱儿童、抗洪救灾、志愿服务等公益活动
其中：资金（万元）		
物资折款（万元）		
惠及人数（人）		

具体说明

适用 不适用

2023 年以来，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大精神，践行社会主义核心价值观，履行社会责任，深耕公益慈善事业，重点关注一老、一小、抗洪救灾等领域。

十、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）	65.63	守护百姓健康，助力乡村振兴；为四新村建设数字党建墙，党员及村民劳作和闲暇时可以扫码收听国家帮扶信息和红色历史故事。
其中：资金（万元）		
物资折款（万元）	65.63	
惠及人数（人）	19,080	
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	产业扶贫	

具体说明

适用 不适用

为积极落实中央、省委关于巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接总体要求，公司充分发挥医药企业研产销多资源优势，积极承担社会责任，履行社会义务，投身健康乡村建设，全面推进乡村振兴。

(一) 公益活动

面向全面推进乡村振兴的新形势、新任务、新要求，公司围绕巩固拓展脱贫攻坚成果和全面推进乡村振兴实施公益项目，推进乡村可持续发展。2023 年，在乡村振兴方面制定了美丽乡村公益计划，报告期内，向黑龙江省齐齐哈尔市、河南省安阳市、湖南省湘西土家族苗族自治州古丈县等乡村百姓提供药品支持。

(二) 乡村振兴专项工作

按照公司扶贫工作防返贫预警机制，公司驻村工作队对四新村 39 户脱贫户和一户监测户进行了走访排查，根据脱贫攻坚检查组座谈时提出的继续开展脱贫种植，以助力乡村振兴的要求，公司要求驻村工作队在愚公乡党委、乡政府的配合下，指导脱贫户种植猴头菇，猴头菇年产量 9500 斤左右，参与种植的脱贫户年收入增加 3,000 元。同时，在乡村振兴工作中，继续抓好村民增收和常态化返贫预警机制，继续为有困难的脱贫户解决一些实际问题，公司号召职工踊跃购买帮扶产品，共销售帮扶产品猴头菇 8000 余斤，价值 32 万元，为参与种植的脱贫户每户年收入增收 3000 元。

公司在给予经济建设鼎力支持的同时，加强基层乡村的党建引领，增强党建工作影响力，向所帮扶的依兰县愚公乡四新村援建数字党建墙，党建墙特点是内容包罗万象，各类音频总时长达 10000 小时以上，涵盖了总书记不同时期的重要讲话、金句，党的发展历程、重要事件，党的方针政策等所有党史内容，便于村民及时了解党中央的最新助农精神和闲暇时收听红色历史故事，感受党中央对乡村振兴工作的关怀和重视。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

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

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

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、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

公司自 2023 年 1 月 1 日执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2023. 12. 31/2023 年度	2022. 12. 31/2022 年度	2022 年 1 月 1 日余额
将承租人在租赁期开始日初始确认租赁负	递延所得税资产	60,796.68	80,977.20	13,813.40
	递延所得税负债	5,126,312.80	4,508,550.29	5,564,083.55

债并计入使用权资产的租赁交易，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产	未分配利润	-3,790,713.12	-3,314,575.88	-4,105,157.54
	少数股东权益	-1,274,803.00	-1,112,997.21	-1,445,112.61
	所得税费用	637,943.03	-1,122,697.06	
	少数股东损益	-161,805.79	332,115.40	

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	800,000
境内会计师事务所审计年限	15
境内会计师事务所注册会计师姓名	卜晓丽、李翠玲
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	卜晓丽（2年）、李翠玲（1年）

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	400,000

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

报告期内，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等相关法律法规，公司建立了《哈药集团股份有限公司会计师事务所选聘制度》，聘任的北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）符合上述制度中会计师事务所执业质量要求，满足相应的选聘条件。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况**(一) 导致退市风险警示的原因**

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、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

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十二、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司于 2023 年 4 月 10 日召开的九届三十五次董事会审议通过了《关于公司 2023 年日常关联交易预计的议案》，预计 2023 年度，公司日常关联交易发生额为 5,144 万元，占公司 2022 年经审计归属于母公司所有者净资产的 1.19%。经测算，公司 2023 年年实际发生关联方日常关联交易总额为 3,828.57 万元，占公司最近一期经审计归属于母公司所有者净资产的 0.81%。	详见公司上交所网站（ www.sse.com.cn ）及《上海证券报》《证券时报》上刊登的第 2023-022 号公告。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
哈药集团有限公司	控股股东				20,387,405.79		20,387,405.79
其他关联人	股东的子公司	819,636.94	-57,827.91	761,809.03	91,686,793.39	34,521,024.05	126,207,817.44
合计		819,636.94	-57,827.91	761,809.03	112,074,199.18	34,521,024.05	146,595,223.23

关联债权债务形成原因	报告期内，公司与关联方正常的经营性资金往来。
关联债权债务对公司的影响	以上关联方债权债务往来为经营性资金往来，不存在股东及其关联方非经营性占用公司资金的情况

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

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 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

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

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	9,068,200	0.36				-6,299,100	-6,299,100	2,769,100	0.11
二、无限售条件流通股份	2,516,808,876	99.64				1,701,000	1,701,000	2,518,509,876	99.89
三、股份总数	2,525,877,076	100.00				-4,598,100	-4,598,100	2,521,278,976	100.00

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2023年1月18日，公司股权激励第一次预留授予的限制性股票的第一个解除限售期解除限售条件已经成就，解除限售的数量为390,000股，公司股份总数不变。相关公告刊登在2023年2月24日的《上海证券报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)。

2023年3月24日，根据公司《2021年股票期权与限制性股票激励计划(草案)》的规定，因部分激励对象离职，需回购注销其已获授但尚未解除限售的2,399,000股限制性股票。注销完成后，股份总数由2,525,877,076股变为2,523,478,076股。相关公告刊登在2023年3月24日的《上海证券报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)。

2023年3月31日，公司股权激励计划首次授予股票期权第一个行权期，2023年第一季度行权并已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成过户登记数量为331,000份，股份总数由2,523,478,076股变更为2,523,809,076股。相关公告刊登在2023年4月4日的《上海证券报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)。

2023年4月28日，根据公司《2021年股票期权与限制性股票激励计划(草案)》的规定，首次授予部分第二个解除限售期、第一次预留授予部分第二个解除限售期、剩余预留授予部分第一个解除限售期公司业绩未满足考核要求，需回购注销激励对象上述已获授但尚未解除限售的2,679,100股限制性股票，以及因首次授予部分激励对象离职或退休原因，需回购注销其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票831,000股。注销完成后，公司总股本由2,523,809,076股变为2,520,298,976股。相关公告刊登在2023年4月28日的《上海证券报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)。

2023年6月30日，公司股权激励计划股票期权2023年第二季度行权并已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成过户登记数量为606,000份。其中，首次授予部分股票期权完成行权且股份过户登记182,000份，第一次预留授予部分股票期权完成行权且股份过户登记424,000

份。股份总数由 2,520,298,976 股变更为 2,520,904,976 股。相关公告刊登在 2023 年 7 月 4 日的《上海证券报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)。

2023 年 9 月 28 日,公司股权激励计划第一次预留授予股票期权第一个行权期,2023 年第三季度行权并已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成过户登记数量为 3,000 份,股份总数由 2,520,904,976 股变更为 2,520,907,976 股。相关公告刊登在 2023 年 10 月 10 日的《上海证券报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)。

2023 年 12 月 29 日,公司股权激励计划第一次预留授予股票期权第一个行权期,2023 年第四季度行权并已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成过户登记数量为 371,000 份,股份总数由 2,520,904,976 股变更为 2,521,278,976 股。相关公告刊登在 2024 年 1 月 3 日的《上海证券报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)。

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响(如有)

适用 不适用

报告期内,因部分激励对象离职或退休,公司完成股权激励首次授予部分第一个解除限售期、首次授予部分第二个解除限售期、首次部分暂缓授予及第一次预留授予部分第一个解除限售期已获授但未解除限售的限制性股票回购注销工作,共减少有限售条件股份 3,230,000 股;因公司业绩未满足考核要求,公司完成股权激励首次授予部分第二个解除限售期、第一次预留授予部分第二个解除限售期、剩余预留授予部分第一个解除限售期已获授但未解除限售的限制性股票回购注销工作,减少有限售条件股份 2,679,100 股;完成第一次预留授予的限制性股票第一个解除限售期解除限售条件的成就及首次授予部分及第一次预留授予部分股票期权的每季度自主行权,减少有限售条件股份 390,000 股,增加无限售条件股份 1,701,000 股。公司总股本由 2,525,877,076 股减至 2,521,278,976 股,该事项对公司最近一年和最近一期基本每股收益、每股净资产产生影响很小。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位:股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
92 名限制性股票首次激励对象	6,403,200		-4,371,600	2,031,600	限制性股票授予	详见“股权激励(草案)”解除限售说明
1 名限制性股票暂缓授予激励对象	500,000		-500,000	0	限制性股票授予	
15 名限制性股票预留部分授予激励对象	1,275,000	390,000	-592,500	292,500	限制性股票授予	
6 名限制性股票剩余预留授予激励对象	890,000		-445,000	445,000	限制性股票授予	
合计	9,068,200	390,000	-5,909,100	2,769,100	/	/

注:

1、2023 年 1 月 18 日，公司股权激励第一次预留授予的限制性股票的第一个解除限售期解除限售条件已经成就，解除限售的数量为 390,000 股，本次解除限售股票上市流通时间为 2023 年 3 月 2 日

2、2023 年 3 月 24 日，根据公司《2021 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》的规定，因部分激励对象离职，需回购注销其已获授但尚未解除限售的 2,399,000 股限制性股票，本次限制性股票于 2023 年 3 月 28 日完成注销。

3、2023 年 4 月 28 日，根据公司《2021 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》的规定，首次授予部分第二个解除限售期、第一次预留授予部分第二个解除限售期、剩余预留授予部分第一个解除限售期公司业绩未满足考核要求，需回购注销激励对象上述已获授但尚未解除限售的 2,679,100 股限制性股票，以及因首次授予部分激励对象离职或退休原因，需回购注销其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票 831,000 股，本次限制性股票于 2023 年 8 月 1 日完成注销。

二、证券发行与上市情况

(一)截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二)公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

2023 年 1 月 18 日，公司股权激励第一次预留授予的限制性股票的第一个解除限售期解除限售条件已经成就，解除限售的数量为 390,000 股，公司股份总数不变。

2023 年 3 月 24 日，公司完成离职激励对象已获授但尚未解除限售的 2,399,000 股限制性股票的回购注销工作，股份总数由 2,525,877,076 股变为 2,523,478,076 股。

2023 年 3 月 31 日，公司股权激励计划首次授予股票期权第一个行权期，2023 年第一季度行权并已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成过户登记数量为 331,000 份，股份总数由 2,523,478,076 股变更为 2,523,809,076 股。

2023 年 4 月 28 日，因首次授予部分第二个解除限售期、第一次预留授予部分第二个解除限售期、剩余预留授予部分第一个解除限售期公司业绩未满足考核要求，公司完成激励对象上述已获授但尚未解除限售的 2,679,100 股限制性股票的回购注销工作，以及首次授予部分离职或退休激励对象已获授但尚未解除限售的 831,000 股限制性股票的回购注销工作，公司股数由 2,523,809,076 股变为 2,520,298,976 股。

2023 年 6 月 30 日，公司股权激励计划股票期权 2023 年第二季度行权并已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成过户登记数量为 606,000 份，股份总数由 2,520,298,976 股变更为 2,520,904,976 股。

2023 年 9 月 28 日，公司股权激励计划第一次预留授予股票期权第一个行权期，2023 年第三季度行权并已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成过户登记数量为 3,000 份，股份总数由 2,520,904,976 股变更为 2,520,907,976 股。

2023 年 12 月 29 日，公司股权激励计划第一次预留授予股票期权第一个行权期，2023 年第四季度行权并已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成过户登记数量为 371,000 份，股份总数由 2,520,904,976 股变更为 2,521,278,976 股。

截止本报告期末，控股股东哈药集团持有公司股份的比例由 46.45%变为 46.53%。

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	98,299
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	101,974
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

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

单位:股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押、标记或冻结情 况		股东性质
					股 份 状 态	数 量	
哈药集团有限公司	0	1,173,237,023	46.53	0	质押	926,857,248	其他
中国证券投资者保护基金有限责任公司	0	55,725,125	2.21	0	无		国有法人
香港中央结算有限公司	41,547,353	45,468,197	1.80	0	无		其他
浙江浙财资本管理有限公司	0	23,883,418	0.95	0	无		国有法人
孙锬	-7,680,000	17,000,000	0.67	0	无		境外自然人
练勇	174,088	15,866,100	0.63	0	无		境内自然人
中国建设银行股份有限公司-富国长期成长混合型证券投资基金	13,984,100	13,984,100	0.55	0	无		境内非国有法人
哈尔滨天翔伟业投资有限公司	0	11,700,000	0.46	0	冻结	11,700,000	境内非国有法人
中国农业银行-富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金	9,876,940	9,876,940	0.39	0	无		境内非国有法人
中国工商银行股份有限公司-上证综指交易型开放式指数证券投资基金	7,779,400	8,923,252	0.35	0	无		境内非国有法人
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				

哈药集团有限公司	1,173,237,023	人民币普通股	1,173,237,023
中国证券投资者保护基金有限责任公司	55,725,125	人民币普通股	55,725,125
香港中央结算有限公司	45,468,197	人民币普通股	45,468,197
浙江浙财资本管理有限公司	23,883,418	人民币普通股	23,883,418
孙锟	17,000,000	人民币普通股	17,000,000
练勇	15,866,100	人民币普通股	15,866,100
中国建设银行股份有限公司-富国长期成长混合型证券投资基金	13,984,100	人民币普通股	13,984,100
哈尔滨天翔伟业投资有限公司	11,700,000	人民币普通股	11,700,000
中国农业银行-富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金	9,876,940	人民币普通股	9,876,940
中国工商银行股份有限公司-上证综指交易型开放式指数证券投资基金	8,923,252	人民币普通股	8,923,252
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系或《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位:股

股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
香港中央结算有限公司	新增	0	0	0	0
中国建设银行股份有限公司-富国长期成长混合型证券投资基金	新增	0	0	0	0
中国农业银行-富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金	新增	0	0	0	0
中国工商银行股份有限公司-上证综指交易型开放式指数证券投资基金	新增	0	0	0	0
上海城建置业发展有限公司	退出	0	0	0	0
吕良丰	退出	0	0	0	0
彭晓梅	退出	0	0	0	0
夏重阳	退出	0	0	0	0

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	林国人（离任）	250,000	公司回购注销		
2	刘波	150,000	详见限制性股票的解除限售说明		详见限制性股票的解除限售说明
3	梁晨（离任）	150,000	公司回购注销		
4	孟晓东	90,000	详见限制性股票的解除限售说明		详见限制性股票的解除限售说明
5	赵子强	45,000	详见限制性股票的解除限售说明		详见限制性股票的解除限售说明
6	王华波	37,500	详见限制性股票的解除限售说明		详见限制性股票的解除限售说明
7	宋宇轩	37,500	详见限制性股票的解除限售说明		详见限制性股票的解除限售说明
8	蒋文文	37,500	详见限制性股票的解除限售说明		详见限制性股票的解除限售说明
9	姚诗涛	36,000	详见限制性股票的解除限售说明		详见限制性股票的解除限售说明
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东为公司股权激励计划的激励对象。			

限制性股票的解除限售说明：

	解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
首次、暂缓授予及第一次预留授予部分	第一个解除限售期	自首次授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
	第二个解除限售期	自首次授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
	第三个解除限售期	自首次授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%
剩余预留授予部分	第一个解除限售期	自预留授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至预留授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
	第二个解除限售期	自预留授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至预留授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%

注：若预留部分限制性股票在 2021 年授予，则解除限售期及各期解除限售时间安排与首次授予部分一致。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	哈药集团有限公司
单位负责人或法定代表人	张懿宸
成立日期	1989-05-13
主要经营业务	一般经营项目：（一）在国家允许外商投资的领域依法进行投资；（二）根据合资公司所投资企业董事会一致决议并受其书面委托：1、协助或代理其所投资的企业从国内外采购该企业自用的机器设备、办公设备和生产所需的原材料、元器件、零部件和在国内外销售其所投资企业生产的产品，并提供售后服务；2、在外汇管理部门的同意和监督下，在其所投资企业之间平衡外汇；3、为其所投资企业提供产品生产、销售和市场开发过程中的技术支持、员工培训、企业内部人事管理等服务；4、协助其所投资企业寻求贷款及提供担保；（三）设立研究开发中心或部门，从事与公司所投资企业的产品和技术相关的研究、开发和培训活动，转让其研究开发成果，并提供相应的技术服务；（四）为其股东提供咨询服务，为其关联公司提供与其投资有关的市场信息投资政策等咨询服务；（五）向股东及其关联公司提供咨询服务；（六）承接其股东和关联公司的服务外包业务；（七）经中国银行业监督管理委员会批准，向其所投资设立的企业提供财务支持。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用
其他情况说明	不适用

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

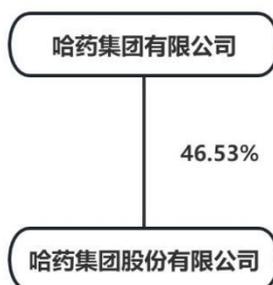
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

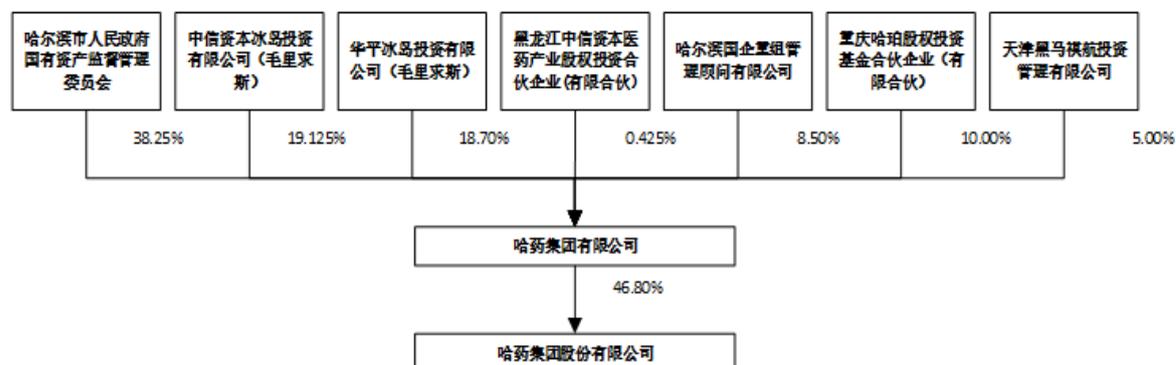
适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

(1) 2019年8月9日，哈药集团及其原股东与重庆哈珀、黑马祺航签署增资协议，其中，重庆哈珀认缴注册资本占本次增资后哈药集团注册资本的比例为10%，黑马祺航认缴注册资本占本次增资后哈药集团注册资本的比例为5%。

2019年8月13日，哈药集团完成增资扩股事宜的工商变更登记。工商变更登记后，哈药集团的股权结构由哈尔滨市国资委持有45%、中信冰岛持有22.5%、华平冰岛持有22%、黑龙江中信持有0.5%、重组顾问公司持有10%，变更为哈尔滨市国资委持有38.25%、中信冰岛持有19.125%、华平冰岛持有18.7%、黑龙江中信持有0.425%、重庆哈珀持有10%、重组顾问公司持有8.5%、黑马祺航持有5%。其中，中信冰岛、华平冰岛以及黑龙江中信均为中信资本控股有限公司所控制的主体。本次增资完成后，无任何一个股东能够实现对哈药集团实际控制，哈药集团和哈药股份均变更为无实际控制人企业。

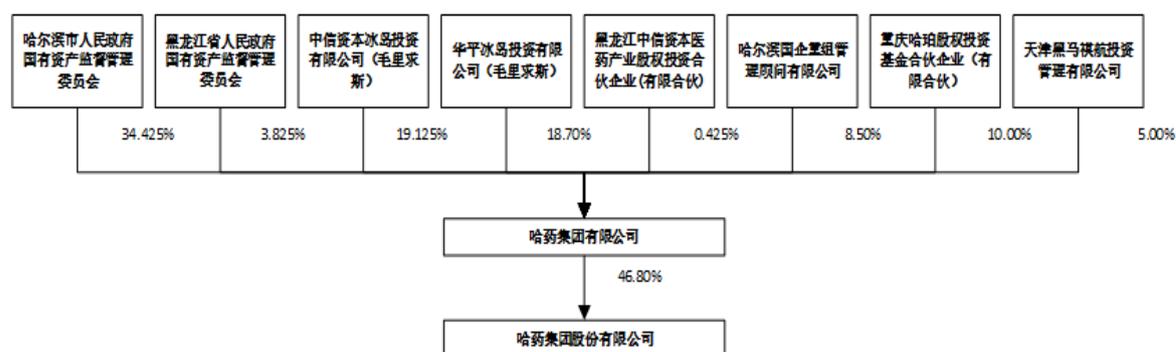


(2) 2020年1月19日，根据《黑龙江省人民政府关于印发黑龙江省划转部分国有资本充实社保基金实施方案的通知》（黑政发[2020]9号）以及黑龙江省财政厅、黑龙江省人力资源和社会保障厅、黑龙江省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“省国资委”）《关于哈尔滨市

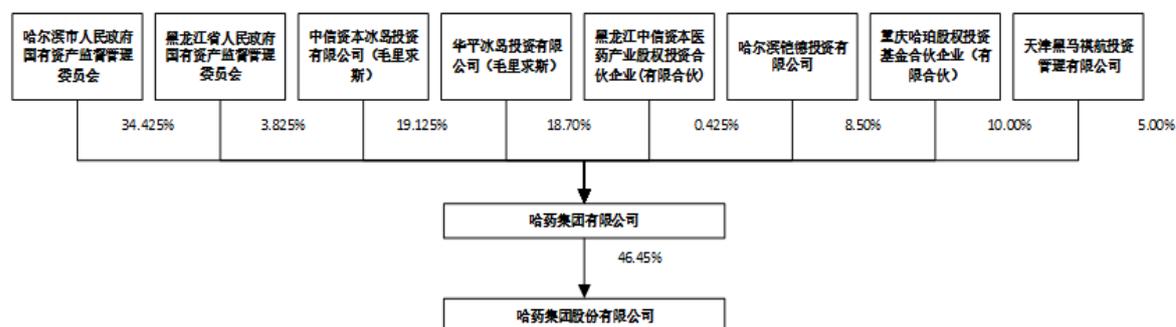
划转部分国有资本充实社保基金有关事项的批复》（黑财产业（2020）130号）精神，哈尔滨市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“市国资委”）决定将其持有的哈药集团3.825%股权，涉及16,650万元国有资本，无偿划转至省国资委，无偿划转基准日为2019年12月31日。股权划转完成后，哈药集团股权结构为市国资委34.425%，省国资委3.825%，其他股东出资及股比不变。

根据黑龙江省国资委《关于修改公司章程有关事宜的通知》（[2021]34号），省国资委所持股具有充实社保基金的特定用途和政策目标，在市国资委持有的哈药集团3.825%股权无偿划转至省国资委后，省国资委将委托黑龙江省龙睿资产经营有限公司专户管理，授权龙睿公司代为行使收益权、知情权和处置权。省国资委持股不干预公司的日常经营管理，所持股权对应的其他股东权利由原划出方股东享有并行使，不改变现有国有资产管理体制。经与法律顾问确认，本次股权无偿划转事项不会导致哈药集团的控制权发生变更。因公司控股股东哈药集团的控制权未发生变更，故本公司仍为无实际控制人状态。

具体内容详见公司2021年1月19日披露的公告《哈药集团股份有限公司关于控股股东部分国有股权无偿划转充实社保基金的提示性公告》（公告编号：2021-007）及公司2021年1月20日公告《哈药集团股份有限公司关于控股股东部分国有股权无偿划转充实社保基金的补充公告》（公告编号：2021-008）。



(3)哈药集团有限公司股东哈尔滨国企重组管理顾问有限公司变更公司名称为哈尔滨铠德投资有限公司，哈药集团有限公司于2023年1月9日完成工商变更备案。



4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

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

审计报告

(2024)京会兴审字第 00040006 号

哈药集团股份有限公司全体股东：

(一) 审计意见

我们审计了哈药集团股份有限公司（以下简称哈药股份）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了哈药股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 形成审计意见的基础

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

(三) 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

1、收入

请参阅财务报表附注三、（三十三）和附注五、（四十一）所述。	
关键审计事项	审计中的应对
<p>哈药股份主要从事原料药、化学药制剂、中成药、生物制药、保健品等生产及销售以及医药商业的批发及零售，2023年度主营业务收入为154.00亿元，比同期上升11.96%。我们对主营业务收入的关注主要由于其销售金额巨大，其收入是否在恰当的财务报表期间确认可能存在潜在错报。</p>	<p>（1）我们与哈药股份管理层沟通，了解行业政策、市场环境以及公司营销政策变革对公司业绩的影响，评估销售业绩变动的合理性；</p> <p>（2）了解、评估哈药股份管理层对自销售订单审批至销售收入入账的销售流程内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性；</p> <p>（3）在实质性程序中重点对收入的确认及截止执行检查、测试程序，包括①了解哈药股份经营核算模式及收入的确认方法，通过抽样检查销售合同、订单、销售发票、产品运输单、客户签收回执等，对与产品销售收入确认有关控制权转移时点进行分析评估，进而检查收入确认是否与披露的会计政策一致；②对销售收入执行月度波动分析和毛利分析，并与同行业比较分析结合行业特征识别和调查异常波动。③针对与天猫、京东等多平台开展的电商线上销售，获取公司主要电商平台的平台订单流水、合同或合作协议、平台资金流水、平台对账单，与公司账面收入确认进行复核；④结合应收账款发生额实施函证程序；⑤检查资产负债表日前后确认销售收入的支持性文件，评估产品销售收入是否在恰当的期间确认。</p> <p>根据我们所实施的审计程序及获取的审计证据，我们认为，哈药股份的收入确认符合其收入确认的会计政策。</p>

2、应收账款坏账准备	
请参阅财务报表附注三、（十四）和附注五、（三）所述。	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至2023年12月31日哈药股份应收账款余额49.05亿元，已计提坏账准备4.73亿元，应收账款净值44.32亿元。因应收账款账面价值较高，且涉及管理层在确定应收账款减值时运用重大会计估计和判断，应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此我们确定应收账款坏账准备为关键审计事项。</p>	<p>（1）了解哈药股份有关信用政策及应收账款管理的相关内部控制流程，评估并测试其设计和运行的有效性；</p> <p>（2）分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断、账龄分析表的准确性以及预期信用损失率测算的合理性；</p> <p>（3）通过比较前期同类应收款项组合坏账准备计提数和实际发生数，结合合同约定的信用期限及期后回款情况分析坏账准备计提是否充分；</p> <p>（4）取得客户授信审批表，通过分析客户的信誉情况，判断应收账款信用政策是否适当，评价坏账准备计提的合理性；</p> <p>（5）取得应收账款坏账准备计提表，检查是否按照已制定的坏账政策一贯执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确。</p>

（四）其他信息

哈药股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括哈药股份2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

（五）管理层和治理层对财务报表的责任

哈药股份管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督哈药股份的财务报告过程。

（六）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就哈药股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位:哈药集团股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		3,060,402,148.63	2,433,495,396.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		81,152,566.83	215,437,093.93
应收账款		4,432,045,798.29	4,088,679,895.39
应收款项融资		447,384,990.53	514,357,302.28
预付款项		211,017,528.68	260,639,400.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		146,469,220.08	178,511,264.78
其中: 应收利息			
应收股利		0.00	
买入返售金融资产			
存货		1,924,253,937.48	1,804,171,268.08
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		93,295,910.79	64,340,386.78
流动资产合计		10,396,022,101.31	9,559,632,007.81
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		38,424,040.69	37,623,700.35
其他非流动金融资产		0.00	
投资性房地产		64,657,710.36	47,864,706.91

固定资产		2,316,514,480.66	2,477,185,077.17
在建工程		69,122,695.34	66,219,909.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		82,473,949.79	97,842,452.49
无形资产		451,135,201.53	444,206,700.66
开发支出		27,103,866.13	47,560,115.29
商誉		39,146,642.53	39,146,642.53
长期待摊费用		14,188,055.93	16,403,113.67
递延所得税资产		597,853,066.67	600,193,593.14
其他非流动资产		15,507,105.38	974,000.00
非流动资产合计		3,716,126,815.01	3,875,220,011.82
资产总计		14,112,148,916.32	13,434,852,019.63
流动负债：			
短期借款		1,658,088,859.19	1,932,960,236.62
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,669,696,970.65	1,171,834,089.03
应付账款		2,280,925,187.90	2,338,113,190.55
预收款项		8,405,555.65	5,846,911.95
合同负债		274,044,097.53	230,026,730.87
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		565,284,263.33	557,369,202.34
应交税费		114,494,706.85	212,021,361.64
其他应付款		1,413,169,493.92	1,239,372,252.03
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		142,918,427.58	147,236,525.82
其他流动负债		115,954,061.76	166,972,401.07
流动负债合计		8,242,981,624.36	8,001,752,901.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		32,628,884.75	33,188,925.66
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		31,077,210.27	43,681,381.97
长期应付款			
长期应付职工薪酬		56,635,386.88	69,703,963.90
预计负债			

递延收益		319,072,628.02	333,610,716.88
递延所得税负债		6,913,727.00	6,288,033.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		446,327,836.92	486,473,021.54
负债合计		8,689,309,461.28	8,488,225,923.46
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,521,278,976.00	2,525,877,076.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		685,319,928.60	688,599,457.10
减：库存股		3,982,526.00	13,014,252.00
其他综合收益		-1,760,254,522.45	-1,760,285,952.59
专项储备			
盈余公积		1,285,223,044.53	1,285,223,044.53
一般风险准备			
未分配利润		1,996,504,779.88	1,601,358,699.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,724,089,680.56	4,327,758,072.66
少数股东权益		698,749,774.48	618,868,023.51
所有者权益（或股东权益）合计		5,422,839,455.04	4,946,626,096.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,112,148,916.32	13,434,852,019.63

公司负责人：芦传有 主管会计工作负责人：刘波 会计机构负责人：毓帼

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：哈药集团股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,627,550,969.88	1,128,458,487.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,967,629.29	73,503,339.34
应收账款		106,638,502.74	76,551,251.19
应收款项融资		44,021,409.58	34,112,624.01
预付款项		51,967,896.55	106,400,106.59
其他应收款		2,078,652,842.03	2,233,695,826.03
其中：应收利息			
应收股利		950,888,702.16	950,888,702.16
存货		203,268,922.41	221,051,140.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		50,456,315.51	1,843,353.19

流动资产合计		4,168,524,487.99	3,875,616,127.98
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,368,396,244.82	2,368,396,244.82
其他权益工具投资		24,659,803.05	23,793,503.05
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,476,764.55	
固定资产		1,142,971,162.50	1,230,064,560.15
在建工程		2,180,163.80	1,178,753.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		530,437.04	1,872,977.13
无形资产		247,676,756.91	230,710,313.69
开发支出		16,858,472.26	31,530,098.76
商誉			
长期待摊费用		2,084,186.53	2,656,183.21
递延所得税资产		442,906,664.90	445,605,936.27
其他非流动资产		8,653,105.92	974,000.00
非流动资产合计		4,264,393,762.28	4,336,782,570.72
资产总计		8,432,918,250.27	8,212,398,698.70
流动负债：			
短期借款		580,000,000.00	579,589,477.77
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		238,378,630.46	160,067,271.67
应付账款		364,956,146.79	388,852,108.63
预收款项			
合同负债		2,926,316.32	11,627,286.68
应付职工薪酬		372,262,825.42	365,352,378.59
应交税费		9,561,035.64	36,690,992.11
其他应付款		5,391,487,184.64	4,987,501,218.04
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		40,422,857.14	41,540,836.53
其他流动负债		1,053,421.12	46,264,351.08
流动负债合计		7,001,048,417.53	6,617,485,921.10
非流动负债：			
长期借款		32,628,884.75	33,188,925.66
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		55,469,462.83	65,842,481.32
预计负债			

递延收益		133,104,623.02	141,947,182.96
递延所得税负债		1,762,114.01	1,429,123.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		222,965,084.61	242,407,713.06
负债合计		7,224,013,502.14	6,859,893,634.16
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,521,278,976.00	2,525,877,076.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,356,652,704.11	1,359,932,232.61
减：库存股		3,982,526.00	13,014,252.00
其他综合收益		-1,732,504,952.00	-1,733,241,307.00
专项储备			
盈余公积		1,285,223,044.53	1,285,223,044.53
未分配利润		-2,217,762,498.51	-2,072,271,729.60
所有者权益（或股东权益）合计		1,208,904,748.13	1,352,505,064.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,432,918,250.27	8,212,398,698.70

公司负责人：芦传有

主管会计工作负责人：刘波 会计机构负责人：毓帼

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		15,456,578,104.40	13,808,761,327.75
其中：营业收入		15,456,578,104.40	13,808,761,327.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,807,716,017.62	13,281,565,315.36
其中：营业成本		11,404,770,476.00	10,402,693,261.84
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		118,187,139.07	122,651,625.35
销售费用		2,311,530,650.56	1,753,875,741.40
管理费用		839,497,248.57	818,928,999.17
研发费用		106,015,499.23	115,805,257.07
财务费用		27,715,004.19	67,610,430.53
其中：利息费用		56,468,349.57	85,534,846.50

利息收入		47,096,752.50	28,865,889.09
加：其他收益		83,674,232.80	65,188,625.91
投资收益（损失以“－”号填列）		4,483,228.47	40,325,969.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-33,657,291.52	-10,684,525.52
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-45,066,567.23	-87,598,444.44
资产处置收益（损失以“－”号填列）		1,333,760.51	161,375,606.09
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		659,629,449.81	695,803,244.37
加：营业外收入		2,426,643.39	27,798,476.12
减：营业外支出		11,516,270.05	22,447,537.50
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		650,539,823.15	701,154,182.99
减：所得税费用		176,321,650.26	188,941,857.04
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		474,218,172.89	512,212,325.95
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		474,218,172.89	512,212,325.95
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）		395,263,436.89	465,150,300.61
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		78,954,736.00	47,062,025.34
六、其他综合收益的税后净额		31,430.14	-3,706,289.23
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		31,430.14	-3,706,289.23
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		680,289.29	-1,438,325.20
（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		680,289.29	-1,438,325.20
(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		-648,859.15	-2,267,964.03
(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		-648,859.15	-2,267,964.03
(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		474,249,603.03	508,506,036.72
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		395,294,867.03	461,444,011.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		78,954,736.00	47,062,025.34
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.16	0.19
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.16	0.18

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：芦传有主管会计工作负责人：刘波会计机构负责人：毓帼

母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入		1,043,518,550.89	1,081,916,872.37
减：营业成本		786,157,652.01	764,701,693.80
税金及附加		38,753,077.92	43,192,088.79
销售费用		9,498,430.48	4,536,327.85
管理费用		354,227,163.20	344,499,905.27
研发费用		41,118,990.62	43,684,787.55
财务费用		-7,389,022.94	17,807,979.61
其中：利息费用		22,619,579.43	27,781,880.44
利息收入		32,569,446.31	12,598,208.74
加：其他收益		35,654,186.95	19,317,486.08
投资收益（损失以“-”号填列）		2,010,640.50	1,114,445.10

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,255,600.52	-7,090,952.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,357,140.81	-44,704,274.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,396,863.43	55,374,420.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-142,684,509.23	-112,494,785.33
加：营业外收入		289,135.33	11,682,869.08
减：营业外支出		193,077.75	2,444,996.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-142,588,451.65	-103,256,912.36
减：所得税费用		2,902,317.26	96,917.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-145,490,768.91	-103,353,829.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-145,490,768.91	-103,353,829.75
（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		736,355.00	-1,354,050.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		736,355.00	-1,354,050.00
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		736,355.00	-1,354,050.00
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		-144,754,413.91	-104,707,879.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：芦传有 主管会计工作负责人：刘波 会计机构负责人：毓帼

合并现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022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		15,581,300,699.34	14,243,242,487.92
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		1,906,424.66	22,150,505.64
收到其他与经营活动有关的现金		439,369,911.90	501,535,602.14
经营活动现金流入小计		16,022,577,035.90	14,766,928,595.70
购买商品、接受劳务支付的现金		10,889,436,909.54	9,913,807,013.29
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		1,368,402,005.03	1,383,244,679.49
支付的各项税费		817,627,080.36	751,126,581.04
支付其他与经营活动有关的现金		1,997,440,066.80	2,096,657,120.45

经营活动现金流出小计		15,072,906,061.73	14,144,835,394.27
经营活动产生的现金流量净额		949,670,974.17	622,093,201.43
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		589,474.35	860,713.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,938,620.03	151,033,337.31
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			10,087,979.96
投资活动现金流入小计		36,528,094.38	161,982,030.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,535,472.17	89,645,578.09
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		156,636,691.86	
投资活动现金流出小计		243,172,164.03	89,645,578.09
投资活动产生的现金流量净额		-206,644,069.65	72,336,452.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,725,520.00	16,979,460.00
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		3,207,013,676.98	2,158,072,277.78
收到其他与筹资活动有关的现金		448,970,200.00	180,086,659.42
筹资活动现金流入小计		3,659,709,396.98	2,355,138,397.20
偿还债务支付的现金		3,384,491,193.67	2,030,559,809.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,156,175.31	54,304,438.14
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		83,119,950.71	95,657,502.30
筹资活动现金流出小计		3,511,767,319.69	2,180,521,750.19
筹资活动产生的现金流量净额		147,942,077.29	174,616,647.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		923,881.90	3,742,898.37
五、现金及现金等价物净增加额		891,892,863.71	872,789,199.43
加：期初现金及现金等价物余额		2,064,246,391.39	1,191,457,191.96
六、期末现金及现金等价物余额		2,956,139,255.10	2,064,246,391.39

公司负责人：芦传有

主管会计工作负责人：刘波 会计机构负责人：毓帼

母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022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		1,090,508,809.21	984,171,897.73
收到的税费返还		944,217.05	6,138,666.45
收到其他与经营活动有关的现金		863,615,244.16	1,233,559,570.54
经营活动现金流入小计		1,955,068,270.42	2,223,870,134.72
购买商品、接受劳务支付的现金		546,158,499.46	488,874,127.86
支付给职工及为职工支付的现金		332,682,648.37	356,571,690.31
支付的各项税费		105,347,439.94	100,924,786.80
支付其他与经营活动有关的现金		243,227,668.52	775,286,649.27
经营活动现金流出小计		1,227,416,256.29	1,721,657,254.24
经营活动产生的现金流量净额		727,652,014.13	502,212,880.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,010,640.50	1,114,445.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,578,699.72	118,025,940.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,589,340.22	126,140,385.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,170,495.15	49,295,952.42
投资支付的现金		46,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		86,170,495.15	49,295,952.42
投资活动产生的现金流量净额		-80,581,154.93	76,844,433.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,725,520.00	16,979,460.00
取得借款收到的现金		2,416,842,676.97	620,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,420,568,196.97	636,979,460.00
偿还债务支付的现金		2,416,691,193.67	731,759,809.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,002,150.52	23,803,476.16
支付其他与筹资活动有关的现金		8,360,926.00	
筹资活动现金流出小计		2,443,054,270.19	755,563,285.91
筹资活动产生的现金流量净额		-22,486,073.22	-118,583,825.91
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		624,584,785.98	460,473,487.83
加：期初现金及现金等价物余额		977,375,244.33	516,901,756.50
六、期末现金及现金等价物余额		1,601,960,030.31	977,375,244.33

公司负责人：芦传有

主管会计工作负责人：刘波 会计机构负责人：毓帼

合并所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	2023 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、上年年末余额	2,525,877,076.00	0	0	0	688,599,457.10	13,014,252.00	-1,760,285,952.59	0	1,285,223,044.53		1,604,673,275.50	0	4,331,072,648.54	619,981,020.72	4,951,053,669.26
加:会计政策变更											-3,314,575.88	0	-3,314,575.88	-1,112,997.21	-4,427,573.09
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,525,877,076.00				688,599,457.10	13,014,252.00	-1,760,285,952.59		1,285,223,044.53		1,601,358,699.62		4,327,758,072.66	618,868,023.51	4,946,626,096.17
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-4,598,100.00				-3,279,528.50	-9,031,726.00	31,430.14				395,146,080.26		396,331,607.90	79,881,750.97	476,213,358.87
(一)综合收益总额							31430.14				395,263,436.89		395,294,867.03	78954736	474,249,603.03
(二)所有者投入和减少资本	-4,598,100.00				-2204428.5	-9031726					-117,356.63		2111840.87	927014.97	3038855.84

1. 所有者投入的普通股	- 4,598,100.00				1037794	-9031726					0.00		5471420		5471420
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					- 3,242,222.5								-3242222.5		-3242222.5
4. 其他					0						-117,356.63		-117,356.63	927014.97	809658.34
(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					- 1,075,100.00								-1,075,100.00		-1,075,100.00
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					- 1,075,100. 00								-1,075,100.00	-1,075,100.00	
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	2,521,278,976.00				685,319,928.60	3,982,526.00	- 1,760,254,522.45		1,285,223,044.53		1,996,504,779.88		4,724,089,680.56	698,749,774.48	5,422,839,455.04

项目	2022 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、上年 年末余额	2,518,376,076.00				675,433,169.10	15,532,560.00	1,756,579,663.36	-	1,285,223,044.53		1,140,313,556.55	3,847,233,622.82	573,251,110.78	4,420,484,733.60	
加：会计 政策变更											4,105,157.54	4,105,157.54	1,445,112.61	5,550,270.15	
前期 差错更正															
其他															
二、本年 期初余额	2,518,376,076.00				675,433,169.10	15,532,560.00	1,756,579,663.36	-	1,285,223,044.53		1,136,208,399.01	3,843,128,465.28	571,805,998.17	4,414,934,463.45	
三、本期 增减变动 金额（减 少以 “-”号 填列）	7,501,000.00				13,166,288.00	-2,518,308.00	-3,706,289.23	-			465,150,300.61	484,629,607.38	47,062,025.34	531,691,632.72	
（一）综 合收益总 额							-3,706,289.23	-			465,150,300.61	461,444,011.38	47,062,025.34	508,506,036.72	
（二）所 有者投入 和减少资 本	7,501,000.00				21,288,548.00	-2,518,308.00					0.00	31,307,856.00	0.00	31,307,856.00	

1. 所有者投入的普通股	7,501,000.00				17,600,720.00	-2,518,308.00					0.00		27,620,028.00	0.00	27,620,028.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,687,828.00								3,687,828.00		3,687,828.00
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					8,122,260.00	-							8,122,260.00	-	8,122,260.00
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				- 8,122,260.00							- 8,122,260.00		- 8,122,260.00	
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	2,525,877,076.00			688,599,457.10	13,014,252.00	1,760,285,952.59		1,285,223,044.53		1,601,358,699.62		4,327,758,072.66	618,868,023.51	4,946,626,096.17

公司负责人：芦传有主管会计工作负责人：刘波会计机构负责人：毓帼

母公司所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	2023 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、上年年末余额	2,525,87 7,076.00				1,359,9 32,232. 61	13,014,2 52.00	- 1,733,2 41,307. 00		1,285,2 23,044. 53	- 2,072,3 71,729. 60	1,352,4 05,064. 54
加: 会计政策变更										100,000 .00	100,000 .00
前期差错更正 其他											
二、本年期初余额	2,525,87 7,076.00				1,359,9 32,232. 61	13,014,2 52.00	- 1,733,2 41,307. 00		1,285,2 23,044. 53	- 2,072,2 71,729. 60	1,352,5 05,064. 54
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)	- 4,598,10 0.00				- 3,279,5 28.50	- 9,031,72 6.00	736,355 .00			- 145,490 ,768.91	- 143,600 ,316.41
(一) 综合收益总额							736,355 .00			- 145,490 ,768.91	- 144,754 ,413.91
(二) 所有者投入和减少资本	- 4,598,10 0.00				- 2,204,4 28.50	- 9,031,72 6.00					2,229,1 97.50
1. 所有者投入的普通股	- 4,598,10 0.00				1,037,7 94.00	- 9,031,72 6.00					5,471,4 20.00

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-						-	
					3,242,222.50						3,242,222.50	
4. 其他					-						-	
(三) 利润分配					-						-	
1. 提取盈余公积					-						-	
2. 对所有者(或股东)的分配					-						-	
3. 其他					-						-	
(四) 所有者权益内部结转					-						-	
					1,075,100.00						1,075,100.00	
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					-						-	
					1,075,100.00						1,075,100.00	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	2,521,278,976.00				1,356,652,704.11	3,982,526.00	-	1,732,504,952.00	1,285,223,044.53	-	2,217,762,498.51	1,208,904,748.13

项目	2022 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、上年年末余额	2,518,376 ,076.00				1,346,765 ,944.61	15,532,56 0.00	- 1,731,88 7,257.00		1,285,22 3,044.53	- 1,968,84 6,471.28	1,434,098 ,776.86
加：会计政策变更										-71,428.57	-71,428.57
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,518,376 ,076.00				1,346,765 ,944.61	15,532,56 0.00	- 1,731,88 7,257.00		1,285,22 3,044.53	- 1,968,917, 899.85	1,434,027 ,348.29
三、本期增减变动金额（减少以“-” 号填列）	7,501,000 .00				13,166,28 8.00	- 2,518,308 .00	- 1,354,05 0.00			- 103,353.8 29.75	- 81,522, 283.75
（一）综合收益总额							- 1,354,05 0.00			- 103,353.8 29.75	- 104,707 ,879.75
（二）所有者投入和减少资本	7,501,000 .00				21,288,54 8.00	- 2,518,308 .00					31,307,85 6.00
1. 所有者投入的普通股	7,501,000 .00				17,600,72 0.00	- 2,518,308 .00					27,620,02 8.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,687,828 .00						3,687,828 .00
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											

(四) 所有者权益内部结转					-						-
					8,122,260						8,122,260
					.00						.00
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					-						-
					8,122,260						8,122,260
					.00						.00
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额											
	2,525,877				1,359,932	13,014,2	-		1,285,2	-	1,352,
	,076.00				,232.61	52.00	1,733,2		23,044.	2,072,271,	505,06
							41,307.		53	729.60	4.54
							00				

公司负责人：芦传有主管会计工作负责人：刘波

会计机构负责人：毓帼

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

本公司属于医药行业。

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

本公司的主要产品：钙铁锌口服液、葡萄糖酸锌口服溶液、复方葡萄糖酸钙口服溶液、阿莫西林胶囊、双黄连口服液、重组人促红素注射液（CHO 细胞）、布洛芬颗粒、朴雪牌铁维生素 B12 口服液、注射用头孢曲松钠、小儿氨酚黄那敏颗粒、健安喜 Vitapak 营养包

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 10 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

详见附注五、40 重要会计政策和会计变更

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

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

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

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

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

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

②长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

③合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

④在合并财务报表中的会计处理见本附注五、7。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

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

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表

中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注五、7。

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

（3）将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）控制的判断标准

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

（2）合并范围

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

（3）合并程序

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

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

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

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

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

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

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

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

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

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

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

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(2) 外币报表折算

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

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

11. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量的金融资产

公司同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

(A) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(B) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当

期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

(5) 金融工具的公允价值确定

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

12. 应收票据√适用 不适用**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

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收票据单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的应收票据之外，或当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据√适用 不适用

应收票据组合 1：医药工业企业应收票据

应收票据组合 2：医药商业企业应收票据

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法√适用 不适用

应收票据的账龄自确认之日起计算。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准√适用 不适用

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

13. 应收账款√适用 不适用**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

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收账款单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的应收账款之外，或当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算坏账准备。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据√适用 不适用

应收账款组合 1：医药工业企业应收客户

应收账款组合 2：医药商业企业应收客户

应收账款组合 3：关联方

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法√适用 不适用

应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准√适用 不适用

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

14. 应收款项融资√适用 不适用**应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**√适用 不适用

反映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等。本企业在日常资金管理，将部分银行承兑汇票贴现、背书，或者对特定客户的特定应收账款通过无追索权保理进行出售，且此类贴现、背书、出售等满足金融资产转移终止确认的条件。针对此类应收票据和应收账款，企业既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因而分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据 适用 不适用**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法** 适用 不适用**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准** 适用 不适用**15. 其他应收款**√适用 不适用**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

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该其他应收款单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的其他应收款之外，或当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据√适用 不适用

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

其他应收款组合 1：应收利息

其他应收款组合 2：应收股利

其他应收款组合 3：应收备用金

其他应收款组合 4：应收关联方款项

其他应收款组合 5：应收其他款项

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

其他应收款的账龄自确认之日起计算。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

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

16. 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

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

(2) 存货的计价

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

(3) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

(1) 一般原则

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

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

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

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完

工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

(2) 具体政策：

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

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

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

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

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

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19. 长期股权投资

√适用 □不适用

(1) 长期股权投资的分类及其判断依据

①长期股权投资的分类

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

②长期股权投资类别的判断依据

(A) 确定对被投资单位控制的依据详见本附注五、7；

(B) 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

(C) 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注五、8。

(2) 长期股权投资初始成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为

股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

②其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

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

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

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

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

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

21. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	15—40 年	3%—5%	6.47%—2.38%
机器设备	年限平均法	5—15 年	3%—5%	19.40%—6.33%

运输设备	年限平均法	5—10 年	3%-5%	19.40%-9.50%
电子及其他设备	年限平均法	3—25 年	3%-5%	31.67%-3.80%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注五、27

(4) 固定资产处置

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

22. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程以立项项目分类核算。

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

23. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 借款费用暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

①无形资产的计价方法

(A) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

(B) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

②使用寿命有限的无形资产的使用寿命确定依据、估计情况及摊销方法

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

③使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

①研发支出的归集范围

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

②划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

③开发阶段支出符合资本化的具体标准

结合医药行业研发流程以及公司自身研发的特点，在研发项目取得相关批文（如：根据国家食品药品监督管理局《药品注册管理办法》的规定所获得的“临床试验批件”、“药品注册批件”、或者获得国际药品管理机构的批准等）或达到中试条件时，经公司评估满足开发阶段的条

件后，可以作为资本化的研发支出；其余研发支出，则作为费用化的研发支出。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研究开发支出全部计入当期损益。

27. 长期资产减值

√适用 □不适用

长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

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

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

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

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

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

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

28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

29. 合同负债

√适用 □不适用

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

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

30. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法√适用 不适用

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

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

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

(3). 辞退福利的会计处理方法√适用 不适用

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法√适用 不适用

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

31. 预计负债√适用 不适用

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现

金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

32. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 支付的种类及会计处理

①以权益结算的股份支付

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

②以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 修改和终止股份支付计划的处理

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

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

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

①收入确认的一般原则

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：（A）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。（B）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。（C）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

②收入确认的具体方法

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

本公司给予各个行业客户的信用期与各个行业惯例一致，不存在重大融资成分。

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

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

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

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

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

(B) 线上经销模式

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

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

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

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

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

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

36. 政府补助

适用 不适用

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

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

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

(2) 租赁变更

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

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) 作为经营租赁出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

(2) 作为融资租赁出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁

投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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

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

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

1、所得税

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

2、折旧和摊销

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

3、固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在

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

4、非金融长期资产减值

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

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

5、坏账准备计提

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

6、存货跌价准备

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

7、内部退养福利

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

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”	详见“其他说明”	

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年 10 月 25 日发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回的会计处理”。	该项会计政策变更对公司财务报表无影响	
--	--------------------	--

其他说明

执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

公司自 2023 年 1 月 1 日执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
将承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。	递延所得税资产	13,813.40	
	递延所得税负债	5,564,083.55	71,428.57
	未分配利润	-4,105,157.54	-71,428.57
	少数股东权益	-1,445,112.61	

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31/2023 年度	2022.12.31/2022 年度	2023.12.31/2023 年度	2022.12.31/2022 年度
将承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产	递延所得税资产	60,796.68	80,977.20	91,863.01	100,000.00
	递延所得税负债	5,126,312.80	4,508,550.29		
	未分配利润	-3,790,713.12	-3,314,575.88	91,863.01	100,000.00
	少数股东权益	-1,274,803.00	-1,112,997.21		
	所得税费用	637,943.03	-1,122,697.06	8,136.99	-171,428.57
	少数股东损益	-161,805.79	332,115.40		

(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

41. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

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

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

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

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明均为人民币元；除非特别指出，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

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	19,413.28	9,687.40
银行存款	2,934,450,528.50	2,058,951,390.58
其他货币资金	125,932,206.85	374,534,318.05
存放财务公司存款		
合计	3,060,402,148.63	2,433,495,396.03
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

本年末，其他货币资金包含第三方支付平台账户余额人民币 21,669,313.32 元，其余为受限货币资金，受限货币资金情况参见附注七、（三十一）。

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	81,152,566.83	215,437,093.93
商业承兑票据		
合计	81,152,566.83	215,437,093.93

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

期末本公司无质押的应收票据

(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		24,515,779.02
商业承兑票据		
合计		24,515,779.02

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	82,556,019.15	100	1,403,452.32	1.70	81,152,566.83	219,162,862.59	100	3,725,768.66	1.70	215,437,093.93
其中：										
医药工业	82,556,019.15	100	1,403,452.32	1.70	81,152,566.83	219,162,862.59	100	3,725,768.66	1.70	215,437,093.93
医药商业										

合计	82,556,019.15	/	1,403,452.32	/	81,152,566.83	219,162,862.59	/	3,725,768.66	/	215,437,093.93
----	---------------	---	--------------	---	---------------	----------------	---	--------------	---	----------------

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 医药工业

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	82,556,019.15	1,403,452.32	1.70
合计	82,556,019.15	1,403,452.32	1.70

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	3,725,768.66	4,485,109.06	6,807,425.40			1,403,452.32
商业承兑汇票						
合计	3,725,768.66	4,485,109.06	6,807,425.40			1,403,452.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
	4,335,062,431.59	4,071,767,541.81
1 年以内小计	4,335,062,431.59	4,071,767,541.81
1 至 2 年	211,253,921.43	154,824,228.90
2 至 3 年	50,648,663.58	14,695,831.49
3 年以上	308,266,122.84	293,804,426.08
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	4,905,231,139.44	4,535,092,028.28

(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	183,495,866.68	3.74	178,905,242.21	97.50	4,590,624.47	152,731,471.30	3.37	148,140,846.83	96.99	4,590,624.47
其中：										
按组合计提坏账准备	4,721,735,272.76	96.26	294,280,098.94	6.23	4,427,455,173.82	4,382,360,556.98	96.63	298,271,286.06	6.81	4,084,089,270.92
其中：										
医药工业	406,766,477.13	8.29	153,760,786.50	37.80	253,005,690.63	325,274,152.50	7.17	150,993,904.41	46.42	174,280,248.09
医药商业	4,314,206,986.60	87.95	140,519,312.44	3.26	4,173,687,674.16	4,056,266,767.54	89.44	147,277,381.65	3.63	3,908,989,385.89
关联方	761,809.03	0.02			761,809.03	819,636.94	0.02			819,636.94
合计	4,905,231,139.44	100.00	473,185,341.15	9.65	4,432,045,798.29	4,535,092,028.28	100.00	446,412,132.89	9.84	4,088,679,895.39

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
个别认定单项计提	177,757,586.09	177,757,586.09	100.00	预计无法收回
客户 1	5,738,280.59	1,147,656.12	20.00	回收可能性
合计	183,495,866.68	178,905,242.21	97.50	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
医药工业	406,766,477.13	153,760,786.50	37.80
医药商业	4,314,206,986.60	140,519,312.44	3.26
关联方	761,809.03		
合计	4,721,735,272.76	294,280,098.94	/

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	148,140,846.83	25,059,697.97	1,026,812.39		-6,731,509.80	178,905,242.21
按组合计提坏账准备	298,271,286.06	10,514,577.37	8,327,109.61		6,178,654.88	294,280,098.94
合计	446,412,132.89	35,574,275.34	9,353,922.00		-552,854.92	473,185,341.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

本期无实际核销的应收账款情况

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	308,026,615.29		308,026,615.29	6.28	16,233,002.63
第二名	257,789,505.92		257,789,505.92	5.26	21,808,992.20
第三名	255,600,266.68		255,600,266.68	5.21	14,313,614.94
第四名	234,041,218.59		234,041,218.59	4.77	15,587,145.16
第五名	171,719,278.05		171,719,278.05	3.50	9,839,514.63
合计	1,227,176,884.53		1,227,176,884.53	25.02	77,782,269.56

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

7、应收款项融资

(6). 应收款项融资分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	447,384,990.53	514,357,302.28
减：其他综合收益-公允价值变动		
合计	447,384,990.53	514,357,302.28

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

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于2023年12月31日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(1). 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	750,036,453.59	
合计	750,036,453.59	

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(6). 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

(7). 其他说明：

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	191,815,403.34	90.90	237,663,170.36	91.18

1 至 2 年	17,640,406.05	8.36	9,288,229.77	3.57
2 至 3 年	1,490,205.34	0.71	11,887,841.44	4.56
3 年以上	71,513.95	0.03	1,800,158.97	0.69
合计	211,017,528.68	100.00	260,639,400.54	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本项目期末余额中一年以上的款项主要系已预付尚未完成交易的款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	10,256,252.06	4.88
第二名	5,873,000.00	2.78
第三名	5,369,170.24	2.54
第四名	4,482,200.00	2.12
第五名	4,355,196.00	2.06
合计	30,335,818.30	14.38

其他说明

无

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	146,469,220.08	178,511,264.78
合计	146,469,220.08	178,511,264.78

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额			171,414,381.09	171,414,381.09
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12月31日余额			171,414,381.09	171,414,381.09

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

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

(5). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
GNC 优先股股利	171,414,381.09					171,414,381.09
合计	171,414,381.09					171,414,381.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
	131,657,967.53	168,529,948.38
1 年以内小计	131,657,967.53	168,529,948.38
1 至 2 年	7,347,266.12	7,478,494.64
2 至 3 年	2,718,424.49	1,020,412.91
3 年以上	251,594,161.60	239,212,202.30
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	393,317,819.74	416,241,058.23

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	14,861,776.06	22,057,780.23
关联方往来		
房屋征收补偿款	92,212,865.33	123,264,303.91

其他往来款	286,243,178.35	270,918,974.09
合计	393,317,819.74	416,241,058.23

(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	180,245,841.65		57,483,951.80	237,729,793.45
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	11,222,647.10		295,374.57	11,518,021.67
本期转回	958,767.15		800,000.00	1,758,767.15
本期转销				
本期核销				
其他变动	640,448.31			640,448.31
2023年12月31日余额	189,869,273.29		56,979,326.37	246,848,599.66

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	57,483,951.80	4,313,181.73	800,000.00			60,997,133.53
按组合计提坏账准备	180,245,841.65	7,204,839.94	958,767.15		640,448.31	185,851,466.13
合计	237,729,793.45	11,518,021.67	1,758,767.15		640,448.31	246,848,599.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

本期无实际核销的其他应收款情况

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	92,212,865.33	23.44	征收补偿费用	1年以内	4,017,807.16
第二名	26,294,389.49	6.69	煤款,水电汽、生物有机质等	3-5年	26,294,389.49

第三名	20,000,000.00	5.08	往来款	5年以上	20,000,000.00
第四名	17,202,528.45	4.37	往来款	5年以上	17,202,528.45
第五名	5,529,511.10	1.41	往来款	3-4年	3,870,657.77
合计	161,239,294.37	40.99	/	/	71,385,382.87

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	220,385,958.69	12,928,775.46	207,457,183.23	255,453,852.66	13,613,840.74	241,840,011.92
在产品	19,416,575.40	2,190,250.41	17,226,324.99	41,672,250.25	2,110,250.41	39,561,999.84
库存商品	1,609,672,770.20	52,264,147.42	1,557,408,622.78	1,443,113,653.29	50,945,076.36	1,392,168,576.93
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
自制半成品	83,439,086.60	7,546,137.65	75,892,948.95	64,386,222.00	8,757,615.87	55,628,606.13
委托加工物资	295,404.74		295,404.74	60,432.91		60,432.91
发出商品	63,685,456.97		63,685,456.97	52,482,265.51		52,482,265.51

材料采购	186.41		186.41	169,467.33		169,467.33
在途物资	2,287,809.41		2,287,809.41	22,259,907.51		22,259,907.51
合计	1,999,183,248.42	74,929,310.94	1,924,253,937.48	1,879,598,051.46	75,426,783.38	1,804,171,268.08

(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	13,613,840.74	998,332.40		1,683,397.68		12,928,775.46
在产品	2,110,250.41	80,000.00				2,190,250.41
库存商品	50,945,076.36	34,509,247.05		33,190,175.99		52,264,147.42
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
自制半成品	8,757,615.87	45,619.54		1,257,097.76		7,546,137.65
在途物资						
合计	75,426,783.38	35,633,198.99		36,130,671.43		74,929,310.94

注：本期存货跌价准备转回 5,697,590.71 元，转销 30,433,080.72 元

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(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

存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回占该项存货期末余额的比例(%)
自制半成品	可变现净值	市值回升	1.35
库存商品	可变现净值	市值回升	0.28

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
房屋租赁费	1,458,001.71	2,425,543.41
应收退货成本	51,257,525.80	37,757,957.23
待抵扣税金	26,730,520.18	16,043,036.03
预交税金	10,701,664.11	4,927,361.35
待认证进项税	441,245.60	15,576.70

其他	2,706,953.39	3,170,912.06
合计	93,295,910.79	64,340,386.78

其他说明

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
云南三精医药商贸有限公司	2,734,746.84									2,734,746.84	2,734,746.84
哈尔滨哈药集团物业管理有限公司	0									0	0
小计	2,734,746.84									2,734,746.84	2,734,746.84
三、其他											
合计	2,734,746.84									2,734,746.84	2,734,746.84

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

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
GNC 可转换优先股									2,048,661,920.00	注 1	
非上市公司股权投资	37,623,700.35			800,340.34			38,424,040.69	589,474.35	10,420,800.00	25,071,072.18	注 2
合计	37,623,700.35			800,340.34			38,424,040.69	589,474.35	10,420,800.00	2,073,732,992.18	/

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

注 2：本公司与哈尔滨轻工化学总厂于 2016 年 12 月 16 日签署了《股份转让协议书》，转让本公司所持有的 21.13%哈药慈航股份。2023 年 1 月 31 日，本公司与哈尔滨轻工化学总厂签署了《解除协议书》，协议解除 2016 年 12 月 16 日签订的《股份转让协议书》。

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	110,648,551.77			110,648,551.77
2. 本期增加金额	68,136,722.31			68,136,722.31
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	68,136,722.31			68,136,722.31
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	178,785,274.08			178,785,274.08
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	62,783,844.86			62,783,844.86
2. 本期增加金额	51,343,718.86			51,343,718.86
(1) 计提或摊销	7,353,455.66			7,353,455.66
(2) 其他增加	43,990,263.20			43,990,263.20
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	114,127,563.72			114,127,563.72
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				

四、账面价值				
1. 期末账面价值	64,657,710.36			64,657,710.36
2. 期初账面价值	47,864,706.91			47,864,706.91

说明:本公司将用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的房屋建筑物转入投资性房地产。

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
医药公司6处房屋	14,265,992.65	拆迁回建房屋,目前产权正在办理中

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	4,704,003,210.41	3,001,597,090.65	42,105,367.05	258,287,509.74	8,005,993,177.85
2. 本期增加金额	21,973,270.74	58,988,183.17	1,027,685.99	9,925,551.45	91,914,691.35
(1) 购置		40,919,046.00	1,027,685.99	9,925,551.45	51,872,283.44

转入	(2) 在建工程	21,973,270.74	18,069,137.17			40,042,407.91
增加	(3) 企业合并					
	(4) 其他增加					
	3. 本期减少金额	79,957,196.00	17,006,640.79	3,587,163.31	4,492,531.68	105,043,531.78
废	(1) 处置或报	77,083,096.03	17,006,640.79	3,247,428.79	2,499,452.00	99,836,617.61
	(2) 其他减少	2,874,099.97		339,734.52	1,993,079.68	5,206,914.17
	4. 期末余额	4,646,019,285.15	3,043,578,633.03	39,545,889.73	263,720,529.51	7,992,864,337.42
二、累计折旧						
	1. 期初余额	2,687,041,955.41	2,454,163,008.79	38,657,652.89	213,915,717.36	5,393,778,334.45
	2. 本期增加金额	137,428,922.51	63,685,656.75	1,904,638.06	13,134,099.25	216,153,316.57
	(1) 计提	137,428,922.51	63,685,656.75	1,904,638.06	12,680,073.71	215,699,291.03
	(2) 其他增加				454,025.54	454,025.54
	3. 本期减少金额	45,720,207.77	15,517,277.05	3,236,936.58	3,910,307.73	68,384,729.13
废	(1) 处置或报	44,355,008.98	15,517,277.05	3,041,943.19	2,388,987.77	65,303,216.99
	(2) 其他减少	1,365,198.79		194,993.39	1,521,319.96	3,081,512.14
	4. 期末余额	2,778,750,670.15	2,502,331,388.49	37,325,354.37	223,139,508.88	5,541,546,921.89
三、减值准备						
	1. 期初余额	2,002,030.57	132,487,336.74	276,902.01	263,496.91	135,029,766.23
	2. 本期增加金额					
	(1) 计提					
	(2) 其他增加					
	3. 本期减少金额		216,460.13	10,371.23		226,831.36
废	(1) 处置或报		216,460.13	10,371.23		226,831.36
	(2) 其他减少					
	4. 期末余额	2,002,030.57	132,270,876.61	266,530.78	263,496.91	134,802,934.87

四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,865,266,584.43	408,976,367.93	1,954,004.58	40,317,523.72	2,316,514,480.66
2. 期初账面价值	2,014,959,224.43	414,946,745.12	3,170,812.15	44,108,295.47	2,477,185,077.17

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
哈药总厂、六厂新厂区	345,418,628.64	房产证正在办理中
人民同泰 33 处房屋	14,557,075.52	房产证正在办理中
三精制药 5 处房屋	29,560,755.13	房产证正在办理中

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	129,442,553.37	60,319,858.03	69,122,695.34	125,733,358.93	59,513,449.32	66,219,909.61
合计	129,442,553.37	60,319,858.03	69,122,695.34	125,733,358.93	59,513,449.32	66,219,909.61

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
三精女子医院综合楼	9,800万元	119,937,083.24				119,937,083.24	122.38	85%				自筹
合计		119,937,083.24				119,937,083.24	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

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	计提原因
女子医院综合楼	59,513,449.32	806,408.71		60,319,858.03	资产评估调整
合计	59,513,449.32	806,408.71		60,319,858.03	/

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	163,109,656.13	411,666.00	163,521,322.13
2. 本期增加金额			
租入	33,946,306.68		33,946,306.68
3. 本期减少金额			
其他减少	28,079,284.78	411,666.00	28,490,950.78
4. 期末余额	168,976,678.03		168,976,678.03
二、累计折旧			
1. 期初余额	65,548,869.64	130,000.00	65,678,869.64
2. 本期增加金额			
(1) 计提	44,235,351.79	130,000.00	44,365,351.79
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少	23,281,493.19	260,000.00	23,541,493.19
4. 期末余额	86,502,728.24		86,502,728.24
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	82,473,949.79		82,473,949.79
2. 期初账面价值	97,560,786.49	281,666.00	97,842,452.49

说明：本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十五、（二）

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	特许权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	450,573,294.11	31,454,886.30	219,538,761.21	136,409,366.98	40,194,748.16	878,171,056.76
2. 本期增加金额			30,733,041.58	13,831,513.15		44,564,554.73
(1) 购置				509,042.50		509,042.50
(2) 内部研发			30,733,041.58	13,322,470.65		44,055,512.23
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加						
3. 本期减少金额			990,566.04	338,831.86		1,329,397.90
(1) 处置				338,831.86		338,831.86
(2) 其他减少			990,566.04			990,566.04
4. 期末余额	450,573,294.11	31,454,886.30	249,281,236.75	149,902,048.27	40,194,748.16	921,406,213.59
二、累计摊销						
1. 期初余额	141,080,796.27	10,228,260.04	164,782,635.25	77,677,916.38	8,073,143.09	401,842,751.03
2. 本期增加金额	9,498,149.43	8,014.96	14,655,490.86	12,616,824.87		36,778,480.12
(1) 计提	9,498,149.43	8,014.96	14,655,490.86	12,616,824.87		36,778,480.12
(2) 其他增加						
3. 本期减少金额			231,132.07	240,692.09		471,824.16
(1) 处置				240,692.09		240,692.09

(2) 其他减少			231,132.07			231,132.07
4. 期末余额	150,578,945.70	10,236,275.00	179,206,994.04	90,054,049.16	8,073,143.09	438,149,406.99
三、减值准备						
1. 期初余额					32,121,605.07	32,121,605.07
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4. 期末余额					32,121,605.07	32,121,605.07
四、账面价值						
1. 期末账面价值	299,994,348.41	21,218,611.30	70,074,242.71	59,847,999.11		451,135,201.53
2. 期初账面价值	309,492,497.84	21,226,626.26	54,756,125.96	58,731,450.60		444,206,700.66

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是 9.77%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

		企业合并形成的	处置	
哈药集团三精黑河药业有限公司	177,992.00			177,992.00
哈药集团三精千鹤制药有限公司	769,295.10			769,295.10
三精女子专科医院	6,116,626.51			6,116,626.51
哈药集团营销有限公司	117,438.05			117,438.05
健安喜（上海）食品科技有限公司及 GNCHongKongLimited	39,146,642.53			39,146,642.53
合计	46,327,994.19			46,327,994.19

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
哈药集团三精黑河药业有限公司	177,992.00			177,992.00
哈药集团三精千鹤制药有限公司	769,295.10			769,295.10
三精女子专科医院	6,116,626.51			6,116,626.51
哈药集团营销有限公司	117,438.05			117,438.05
合计	7,181,351.66			7,181,351.66

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
GNC 中国业务	以 GNC 香港和健安喜食品科技 主营业务经营性资产组（不含 溢余资产、非经营性资产和非 经营性负债）构成的资产组	医药工业	是

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
GNC 中国业务	93,981,168.78	283,340,000.00		5 年	增长率：14.36%、1.17% 利润率：1.46%、2.63%	注 1	增长率：0% 利润率：1.33%、4.27% 折现率：9.7%、13.76%	注 2
合计	93,981,168.78	283,340,000.00		/	/	/	/	/

注 1：（1）预测期内的增长率确定依据：根据公司预算、历史年度实际增长率，并结合宏观经济状况、行业市场情况以及自身发展阶段和发展战略部署综合确认。

（2）预测期内的利润率确定依据：根据公司预算、历史年度实际利润率，并结合公司的成长阶段、发展布局、盈利能力状况以及行业市场情况综合确认。

注 2：（1）稳定期增长率的确定依据：公司收入规模达到稳定，在不考虑通货膨胀和物价变动以及汇率变化等外部经济环境变化的前提下，稳定期增长率为零。

（2）稳定期的利润率确定依据：公司收入规模稳定，在不考虑宏观经济变动、汇率变动等外部经济环境变化，公司按照现有规模、经营管理模式发展的假设条件下经营，公司盈利能力应与预测期最后一年利润率保持一致。

（3）稳定期的折现率确定依据：稳定期折现率为预测期最后一期的折现率，折现率采用能够反映相关资产组和资产组组合特定风险的税前折现率。

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	15,237,756.71	5,303,478.21	6,960,222.40		13,581,012.52
改良支出	155,159.37		155,159.37		
其他	1,010,197.59	38,305.60	441,459.78		607,043.41
合计	16,403,113.67	5,341,783.81	7,556,841.55		14,188,055.93

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	297,008,749.10	52,051,666.03	299,941,891.74	53,653,674.46
内部交易未实现利润	69,077,463.48	10,519,435.72	71,408,421.54	10,766,146.94
可抵扣亏损				

信用减值准备	641,556,420.73	123,850,170.98	635,796,254.52	121,905,386.28
辞退福利	72,090,070.70	10,863,522.74	90,294,209.16	13,866,174.51
应付工资结余	353,888,858.75	53,083,328.81	353,888,858.75	53,083,328.81
递延收益	224,680,246.62	38,020,666.53	204,820,151.73	35,444,070.54
预计负债	50,254,563.12	12,563,640.78	6,214,602.88	1,553,650.72
其他权益工具公允价值变动	2,062,426,157.64	309,363,923.64	2,073,667,032.52	311,050,054.87
租赁负债	59,664,434.81	14,580,574.03	75,164,631.45	17,651,505.12
其他	1,858,971.49	464,742.87		
合计	3,832,505,936.44	625,361,672.13	3,811,196,054.29	618,973,992.25

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	10,420,800.00	1,563,120.00	9,554,500.00	1,433,175.00
固定资产一次性扣除	9,207,892.40	1,381,183.86	10,351,863.46	1,556,179.03
使用权资产	79,928,876.33	19,736,298.80	93,150,249.83	22,079,078.21
应收退货成本	46,966,919.20	11,741,729.80		
合计	146,524,487.93	34,422,332.46	113,056,613.29	25,068,432.24

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额

递延所得税资产	27,508,605.46	597,853,066.67	18,780,399.11	600,193,593.14
递延所得税负债	27,508,605.46	6,913,727.00	18,780,399.11	6,288,033.13

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	2,503,035,980.51	2,936,845,096.80
合计	2,503,035,980.51	2,936,845,096.80

(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
2023 年		528,471,546.87	
2024 年	568,568,515.19	568,568,515.19	
2025 年	875,344,492.50	892,894,203.99	
2026 年	460,405,033.81	493,100,071.46	
2027 年	351,697,985.61	453,810,759.29	
2028 年	247,019,953.40		
合计	2,503,035,980.51	2,936,845,096.80	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

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

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	104,262,893.53	104,262,893.53			369,249,004.64	369,249,004.64		
应收票据								
存货								
固定资产								
无形资产								
应收账款	211,247,423.06	199,031,647.41	质押	借款	9,066,898.71	9,066,898.71	质押	借款
合计	315,510,316.59	303,294,540.94	/	/	378,315,903.35	378,315,903.35	/	/

其他说明：于本年末，本公司的所有权受到限制的货币资金中：直销保证金 24,844,739.56 元；开出承兑票据保证金 77,812,923.11 元；电商平台备付金及保证金 439,030.85 元；合同纠纷冻结资金 1,166,200.01 元

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款	264,280,000.00	380,000,000.00
抵押借款		100,000,000.00
保证借款		
短期借款应计利息	1,477,759.19	1,688,811.62
信用借款	1,392,331,100.00	1,451,271,425.00
合计	1,658,088,859.19	1,932,960,236.62

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

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

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		3,757,495.87
银行承兑汇票	1,669,696,970.65	1,168,076,593.16
合计	1,669,696,970.65	1,171,834,089.03

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是无

36、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	2,280,925,187.90	2,338,113,190.55
合计	2,280,925,187.90	2,338,113,190.55

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第 1 名	12,933,667.47	未到结算期
第 2 名	10,445,152.34	未到结算期
第 3 名	9,994,518.88	未到结算期
合计	33,373,338.69	/

其他说明

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租金	5,555,985.08	3,023,563.05
预收病人押金	2,849,570.57	2,823,348.90
合计	8,405,555.65	5,846,911.95

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	274,044,097.53	230,026,730.87
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	274,044,097.53	230,026,730.87

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	523,607,969.35	1,242,943,304.81	1,229,834,812.12	536,716,462.04
二、离职后福利-设定提存计划	11,902,416.00	117,263,275.51	117,536,877.51	11,628,814.00
三、辞退福利	21,858,816.99	16,110,485.70	21,030,315.40	16,938,987.29
四、一年内到期的其他福利				
合计	557,369,202.34	1,376,317,066.02	1,368,402,005.03	565,284,263.33

(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	458,781,432.64	810,368,994.15	794,468,792.26	474,681,634.53
二、职工福利费	1,331,545.60	97,501,934.86	97,279,515.46	1,553,965.00
三、社会保险费	26,475,524.12	68,008,924.07	68,163,175.54	26,321,272.65
其中：医疗保险费	26,462,942.34	64,600,169.77	64,747,846.29	26,315,265.82
工伤保险费	11,741.78	3,408,754.30	3,415,329.25	5,166.83
生育保险费	840.00			840.00
四、住房公积金	925,243.00	74,393,663.16	75,184,148.16	134,758.00
五、工会经费和职工教育经费	28,722,092.61	23,529,658.68	24,836,531.76	27,415,219.53
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	7,372,131.38	169,140,129.89	169,902,648.94	6,609,612.33
合计	523,607,969.35	1,242,943,304.81	1,229,834,812.12	536,716,462.04

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	10,891,719.47	111,764,418.99	112,019,930.52	10,636,207.94

2、失业保险费	1,010,696.53	3,484,650.23	3,502,740.70	992,606.06
3、企业年金缴费		2,014,206.29	2,014,206.29	
合计	11,902,416.00	117,263,275.51	117,536,877.51	11,628,814.00

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,742,843.02	90,933,601.96
消费税		
营业税		
企业所得税	80,101,343.83	98,293,820.30
个人所得税		
城市维护建设税	2,682,699.10	7,107,102.19
房产税	4,489,321.74	4,462,536.36
教育费附加	659,110.84	3,937,277.61
代扣代缴个人所得税	2,612,337.45	3,077,028.63
土地使用税	2,086,900.04	2,102,997.57
其他	2,120,150.83	2,106,997.02
合计	114,494,706.85	212,021,361.64

其他说明：

无

41、其他应付款

(1). 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

应付股利		
其他应付款	1,413,169,493.92	1,239,372,252.03
合计	1,413,169,493.92	1,239,372,252.03

其他说明：

适用 不适用

(2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,190,726,985.17	972,732,133.08
保证金、押金	218,459,982.75	253,625,866.95
股份回购	3,982,526.00	13,014,252.00
合计	1,413,169,493.92	1,239,372,252.03

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	7,669,000.00	7,669,000.00
1年内到期的租赁负债		
信用借款	104,042,747.41	103,637,093.67
一年内到期的租赁负债	31,206,680.17	35,930,432.15
合计	142,918,427.58	147,236,525.82

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款	56,065,465.00	41,349,418.19
待转销项税额	35,372,817.74	29,037,905.90
已背书未终止确认的银票	24,515,779.02	96,585,076.98
合计	115,954,061.76	166,972,401.07

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	32,628,884.75	33,188,925.66
合计	32,628,884.75	33,188,925.66

长期借款分类的说明：

无

其他说明：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、 租赁负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	62,283,890.44	79,611,814.12
减：一年内到期的租赁负债	31,206,680.17	35,930,432.15
合计	31,077,210.27	43,681,381.97

其他说明：

无

48、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

专项应付款**(1). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	56,635,386.88	69,703,963.90
三、其他长期福利		
合计	56,635,386.88	69,703,963.90

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关	322,982,915.70	10,620,128.00	28,063,819.67	305,539,224.03	
与收益相关	10,627,801.18	9,198,868.00	6,293,265.19	13,533,403.99	
合计	333,610,716.88	19,818,996.00	34,357,084.86	319,072,628.02	/

其他说明：

适用 不适用**52、其他非流动负债**适用 不适用**53、股本**适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,525,877,076.00	1,311,000.00	0.00	0.00	-5,909,100.00	-4,598,100.00	2,521,278,976.00

其他说明：

注：公司向激励对象授予 2021 年股票期权首次授予及第一次预留授予部分第一个行权期的股票期权本期行权，在本期完成股票登记增加股本 1,311,000.00 元；对公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第二个行权期及第二个解除限售期公司业绩未满足考核要求，回购注销

减少股本 2,679,100.00 元；公司本期办理离职人员限制性股票回购注销减少股本 3,230,000.00 元。经上述变更后，本公司总股本变更为 2,521,278,976 股。

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）	275,083,486.30	3,489,620.00	2,451,826.00	276,121,280.30
其他资本公积	413,515,970.80		4,317,322.50	409,198,648.30
合计	688,599,457.10	3,489,620.00	6,769,148.50	685,319,928.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、2021 年股票期权首次授予及第一次预留授予部分第一个行权期的股票期权行权增加资本溢价 2,414,520.00 元；公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第一个行权期行权条件及第一个解除限售期解除限售条件成就，相应股权激励费用由其他资本公积转入资本溢价 1,075,100.00 元；2、2021 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予及第一次预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件未成就，回购注销限制性股票减少资本溢价 1,181,026.00 元；回购离职人员限制性股票减少资本溢价 1,270,800.00 元，合计减少资本溢价 2,451,826.00 元；3、因公司业绩未满足考核期内的股票期权与限制性股票解除限售期限售条件，调整股权激励费用减少其他资本公积 3,242,222.50 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
期初余额	13,014,252.00			13,014,252.00

本期增加：				
用于股份支付				
收购股东股份				
企业合并				
本期减少：				
转让				
注销			-9,031,726.00	-9,031,726.00
合计	13,014,252.00		-9,031,726.00	3,982,526.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：1、因公司业绩未满足考核期内的股票期权与限制性股票解除限售期限售条件，回购注销限制性股票减少库存股 3,774,446.00 元，公司本期完成离职人员限制性股票回购减少库存股 4,586,480.00 元；2、公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划预留 1 期限制性股票第一个限售期解锁，注销回购义务减少库存股 670,800.00 元。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 1,754,495,652.64	800,340.34			120,051.05	680,289.29		-1,753,815,363.35
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								

其他权益工具投资公允价值变动	- 1,754,495,652.64	800,340.34			120,051.05	680,289.29		-1,753,815,363.35
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-5,790,299.95	- 648,859.15				-648,859.15		-6,439,159.10
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-5,790,299.95	- 648,859.15				-648,859.15		-6,439,159.10
其他综合收益合计	- 1,760,285,952.59	151,481.19			120,051.05	31,430.14		-1,760,254,522.45

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,604,673,275.50	1,140,313,556.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-3,314,575.88	-4,105,157.54
调整后期初未分配利润	1,601,358,699.62	1,136,208,399.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	395,263,436.89	465,150,300.61
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		
转作股本的普通股股利		
其他	117,356.63	
期末未分配利润	1,996,504,779.88	1,601,358,699.62

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-3,314,575.88 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	15,400,369,138.35	11,384,219,973.85	13,755,134,958.71	10,377,122,083.34
其他业务	56,208,966.05	20,550,502.15	53,626,369.04	25,571,178.50
合计	15,456,578,104.40	11,404,770,476.00	13,808,761,327.75	10,402,693,261.84

营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	哈药集团股份有限公司		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区分类	15,456,578,104.40	11,404,770,476.00	15,456,578,104.40	11,404,770,476.00
境内	14,387,630,626.86	11,033,222,901.68	14,387,630,626.86	11,033,222,901.68

境外	1,068,947,477.54	371,547,574.32	1,068,947,477.54	371,547,574.32
按商品转让的时间分类	15,456,578,104.40	11,404,770,476.00	15,456,578,104.40	11,404,770,476.00
其中：在某一时间点确认	15,456,578,104.40	11,404,770,476.00	15,456,578,104.40	11,404,770,476.00
合计	15,456,578,104.40	11,404,770,476.00	15,456,578,104.40	11,404,770,476.00

其他说明

适用 不适用

(2). 履约义务的说明

适用 不适用

(3). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(4). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	28,214,987.72	32,163,151.17
教育费附加	21,234,762.61	23,969,883.55
资源税		
房产税	39,050,521.40	39,570,816.58
土地使用税	18,373,481.60	18,676,345.50
车船使用税	111,670.56	101,469.12
印花税	10,995,684.46	7,978,134.93
其他	206,030.72	191,824.50
合计	118,187,139.07	122,651,625.35

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	546,696,896.74	496,872,463.86
广告宣传费	352,178,448.82	148,545,204.04
办公差旅费	66,693,670.91	67,050,861.50
仓储费	8,490,659.35	11,299,323.43
销售促销费	404,307,315.18	419,947,597.20
电商推广费	817,943,995.53	489,088,697.54
业务招待费	11,001,323.57	12,759,702.30
租赁费	6,431,394.28	6,469,213.10
修理费	8,496,638.11	8,237,952.77
折旧费	7,616,551.04	8,687,133.45
使用权资产折旧费	40,854,608.51	40,951,451.33
其他	40,819,148.52	43,966,140.88
合计	2,311,530,650.56	1,753,875,741.40

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
职工薪酬	404,646,298.82	416,572,725.55
办公差旅费	113,657,153.95	92,496,310.05

物料消耗	147,503,420.49	130,772,480.99
租赁费	5,889,790.84	3,899,079.17
折旧费	65,545,333.74	78,641,549.54
无形资产及长期资产摊销	37,730,972.26	38,679,759.89
业务招待费	3,267,394.62	2,619,709.61
信息服务费	33,557,444.34	25,889,895.91
股权激励费	-3,242,222.50	3,687,828.00
使用权资产折旧费	3,373,442.25	6,035,914.48
其他	27,568,219.76	19,633,745.98
合计	839,497,248.57	818,928,999.17

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,403,981.34	36,445,850.47
材料费	26,084,764.25	22,667,379.54
折旧费用	11,579,450.80	10,750,486.27
其他	24,947,302.84	45,941,540.79
合计	106,015,499.23	115,805,257.07

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	56,468,349.57	85,534,846.50
减：利息收入	-47,096,752.50	-28,865,889.09
汇兑损失	6,214,051.60	420,119.20
减：汇兑收益	-846,818.98	-3,420,502.00
手续费及其他	12,976,174.50	13,941,855.92
合计	27,715,004.19	67,610,430.53

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
拆迁补偿	19,279,716.59	19,207,763.41
老工业基地改造	664,928.74	631,750.00
中药粉针剂技术创新及质量标准升级改造项目	507,666.67	1,523,000.00
国家重点工程实验室		2,996,225.06
污水处理工程	571,947.21	571,947.24
重点产业振兴和技术改造项目		634,178.73
现代中药基地项目	144,333.36	144,333.32
清开灵高新产业化项目	198,971.50	198,971.50
企业挖潜改造资金	30,363.79	40,637.81
产业结构专项资金	1,075,366.62	1,145,045.25
工厂阿城新建厂址前期项目资金	307,147.68	307,147.68
特色中小企业发展基金	95,000.00	95,000.00
生物产业集聚区政府补助	873,634.36	837,134.48
新厂区青氨类无菌原料药车间 GMP 改造项目 (301 车间)	798,583.83	921,442.87
哈药集团药物研究院建设项目补贴	250,000.00	250,000.00

工业信息化专项拨款（管控信息平台）	91,666.67	99,999.98
哈药集团创新药物研发平台	237,500.00	237,500.00
黑龙江省应用技术与开发计划重大项目-注射用重组抗 EGFR 人鼠嵌合单克隆抗体		95,000.04
化学原料药中试及产业化创新技术平台	70,299.96	70,299.96
锅炉改造项目		401,142.84
疫情防护物资产能储备补助		188,899.96
北京启明星辰信息安全技术有限公司项目	86,440.00	79,970.00
胰岛素口服制剂制备技术引进与开发项目	1,533,102.42	5,542,754.91
头孢类原料药 COS 认证和头孢类粉针剂 EU 车间 GMP 认证项目	375,764.16	375,764.16
黑龙江省工业信息化发展中心项目	63,000.00	
哈药六厂整体搬迁改造项目	395,179.92	
省级文化产业重点项目扶持资金	1,497,540.58	4,762,638.84
知识产权贯标补助		100,000.00
人才梯队补助	187,109.46	349,189.88
人力资源补贴	219,981.97	3,413,182.74
税费返还	1,154,159.71	550,305.36
江重大专项 WX0005 临床研究项目	13,402.61	799,259.74
企业研发后补助资金	5,250,000.00	1,590,000.00
企业增产增收奖励	398,000.00	2,440,000.00
加快成长扶持计划奖励政策资金	860,000.00	1,300,000.00
稳产复产补助项目资金		520,000.00
领航企业扶持政策奖励	397,000.00	839,100.00
松北区信息科技局专项拨款	2,800,000.00	
工业互联网新模式新业态示范应用奖励	1,000,000.00	
工信局一致性评价奖励	13,000,000.00	
生物经济加快发展若干政策中“强化省”政策	3,300,000.00	
新型冠状病毒感染治疗药品保供补贴	7,872,500.00	
先进制造业进项税加计抵扣	3,638,688.46	

医药大品种二次开发奖励	5,000,000.00	
高新技术企业奖励	1,500,000.00	
海南园区扶持资金	2,030,353.97	
黑龙江省企业技术中心奖励政策资金	1,000,000.00	
其他项目	4,904,882.56	11,929,040.15
合计	83,674,232.80	65,188,625.91

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	4,860,414.72	39,465,256.50
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	589,474.35	860,713.44
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-966,660.60	
合计	4,483,228.47	40,325,969.94

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	2,322,316.34	1,532,363.20
应收账款坏账损失	-26,220,353.34	-1,672,190.34
其他应收款坏账损失	-9,759,254.52	-10,544,698.38
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		
合计	-33,657,291.52	-10,684,525.52

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-29,935,608.28	-35,223,987.91
三、长期股权投资减值损失		-20,000,000.00

四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		-252,851.46
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失	-806,408.71	
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		-32,121,605.07
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
十三、开发支出减值损失	-14,324,550.24	
合计	-45,066,567.23	-87,598,444.44

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	1,449,827.26	161,375,606.09
使用权资产处置利得	-116,066.75	
合计	1,333,760.51	161,375,606.09

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约金罚款收入	266,021.04	451,783.38	266,021.04
其他	2,160,622.35	27,346,692.74	2,160,622.35
合计	2,426,643.39	27,798,476.12	2,426,643.39

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 本期所有营业外收入均计入非经常性损益。

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			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
固定资产报废损失	357,529.41	146,561.63	357,529.41
公益性捐赠支出	2,624,770.68	14,133,245.64	2,624,770.68
罚款支出	5,822,835.07	1,743,290.47	5,822,835.07
其他	2,711,134.89	6,424,439.76	2,711,134.89
合计	11,516,270.05	22,447,537.50	11,516,270.05

其他说明：

本期所有营业外支出均计入非经常性损益。

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	178,052,622.56	190,385,900.34
递延所得税费用	-1,730,972.30	-1,444,043.30
合计	176,321,650.26	188,941,857.04

(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	650,539,823.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	97,580,973.47
子公司适用不同税率的影响	41,231,005.64
调整以前期间所得税的影响	-9,932.02
非应税收入的影响	-282,283.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,168,831.79
税率变动对期初递延所得税余额的影响	4,595,925.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-23,027,169.96
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	39,958,019.26
研究开发费加成扣除的纳税影响	-11,705,570.95
其他	-1,188,148.46
所得税费用	176,321,650.26

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、（五十七）

78、现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	161,152,916.18	154,209,549.83
利息收入	47,096,752.50	28,865,889.09
政府补助	71,118,465.94	24,902,653.91
开具应付票据及信用证等对应受限资金的减少	128,326,503.67	259,140,495.02
其他	31,675,273.61	34,417,014.29
合计	439,369,911.90	501,535,602.14

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	288,360,522.57	147,053,518.38
经营性付现费用	1,392,791,306.28	1,235,619,182.74
往来款	242,460,260.83	287,364,047.04
开具应付票据及信用证等对应受限资金的增加	1,448,921.21	297,735,301.94
其他	72,379,055.91	128,885,070.35
合计	1,997,440,066.80	2,096,657,120.45

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他		10,087,979.96
合计		10,087,979.96

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

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
处置佳木斯医药公司净额	156,636,691.86	
合计	156,636,691.86	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金	440,970,200.00	180,086,659.42
往来款	8,000,000.00	

合计	448,970,200.00	180,086,659.42
----	----------------	----------------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金	24,002,454.03	50,209,261.58
支付的租赁负债	50,756,570.68	45,448,240.72
股份回购	8,360,926.00	
合计	83,119,950.71	95,657,502.30

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,932,960,236.62	1,370,171,000.01	1,757,622.56	1,546,800,000.00	100,000,000.00	1,658,088,859.19
其他应付款		1,836,842,676.97		1,836,842,676.97		
租赁负债	79,611,814.12		33,428,647.00	50,756,570.68		62,283,890.44
长期借款	136,515,673.15		1,597,135.92	848,516.70	592,660.21	136,671,632.16
合计	2,149,087,723.89	3,207,013,676.98	36,783,405.48	3,435,247,764.35	100,592,660.21	1,857,044,381.79

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	474,218,172.89	512,212,325.95
加：资产减值准备	45,066,567.23	87,598,444.44
信用减值损失	33,657,291.52	10,684,525.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	223,052,746.69	230,790,653.08
使用权资产摊销	44,365,351.79	46,987,365.81
无形资产摊销	36,778,480.12	32,616,580.26
长期待摊费用摊销	7,556,841.55	10,965,821.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,333,760.51	-161,375,606.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	357,529.41	146,561.63
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	56,261,351.83	56,556,537.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,483,228.47	-40,325,969.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,340,526.47	-1,949,969.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	625,693.87	252,104.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	-119,585,196.96	277,858,174.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-94,415,810.36	-237,951,911.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	245,208,417.10	-202,972,436.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	949,670,974.17	622,093,201.43

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		
当期新增的使用权资产	33,946,306.68	39,641,622.21
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,956,139,255.10	2,064,246,391.39
减: 现金的期初余额	2,064,246,391.39	1,191,457,191.96
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	891,892,863.71	872,789,199.43

(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

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中: 哈药集团佳木斯医药有限公司	498,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中: 哈药集团佳木斯医药有限公司	157,134,691.86
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-156,636,691.86

其他说明:

无

(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	2,956,139,255.10	2,064,246,391.39
其中：库存现金	19,413.28	9,687.40
可随时用于支付的银行存款	2,934,450,528.50	2,058,951,223.22
可随时用于支付的其他货币资金	21,669,313.32	5,285,480.77
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	2,956,139,255.10	2,064,246,391.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金			
其中：美元	6,569,738.72	7.0827	46,531,488.43
欧元			
港币	3,165,407.90	0.9062	2,868,555.95
应收账款			
其中：美元	8,665,980.66	7.0827	61,378,541.22
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	1,393,893.11	7.0827	9,872,526.73
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	22,469,489.96	7.0827	159,144,656.54
欧元			
港币			
其他应付款			
其中：美元	9,309,131.85	7.0827	65,933,788.15
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
日元	255,730,353.68	0.0502	12,840,988.25

其他说明：

无

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

适用 不适用

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

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

82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
耗用材料	28,215,947.31	33,930,540.40
职工薪酬	47,430,624.77	38,804,619.48
折旧和摊销	12,597,869.74	11,449,936.14
其他	55,694,870.72	54,400,310.67
合计	143,939,312.54	138,585,406.69
其中：费用化研发支出	106,015,499.23	115,805,257.07
资本化研发支出	37,923,813.31	22,780,149.62

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
一致性评价项目	31,501,225.44	10,320,668.68	4,261,046.10	30,733,041.58			15,349,898.64
仿制药研发项目	14,324,550.24	7,029,439.21	1,990,566.01			14,324,550.24	9,020,005.22
其他	1,734,339.61		14,322,093.31	13,322,470.65			2,733,962.27
合计	47,560,115.29	17,350,107.89	20,573,705.42	44,055,512.23		14,324,550.24	27,103,866.13

重要的资本化研发项目

√适用 □不适用

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

复方磺胺甲噁唑片	国家审评	2024 年 Q4	通过一致性评价审批后，获得参与集中采购的准入资格，增加企业经济效益。	2022/12/31	中试阶段结束，取得 BE 备案号
注射用头孢曲松钠	国家审评	2024 年 Q1	通过一致性评价审批后，获得参与集中采购的准入资格，增加企业经济效益。	2022/12/31	中试阶段结束，已完成三批工艺验证报告
乳果糖口服溶液	国家审评	2025 年 Q2	研发成功后，获得产品注册批件，注册获批生产上市资质，可通过产业化生产和销售，获得产值和利润。	2023/3/31	中试阶段结束，已完成三批工艺验证报告
注射用青霉素钠	国家审评	2024 年 Q4	通过一致性评价审批后，获得参与集中采购的准入资格，增加企业经济效益。	2022/12/31	中试阶段结束，已完成三批工艺验证报告
蛋白琥珀酸铁（原料）	国家审评	2025 年 Q4	研发成功后，获批生产上市资质，可通过产业化生产和销售，获得产值和利润。	2023/11/30	中试阶段结束，已完成三批工艺验证报告
注射用盐酸罗沙替丁醋酸酯	国家审评	2024 年 Q1	通过一致性评价审批后，获得参与集中采购的准入资格，增加企业经济效益。	2022/5/31	中试阶段结束，已完成三批工艺验证报告

开发支出减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
盐酸罗沙替丁醋酸酯进口注册		14,324,550.24	14,324,550.24		根据终止协议，该项目未来不会为企业带来经济利益，全额计提减值。

合计		14,324,550.24	14,324,550.24		/
----	--	---------------	---------------	--	---

其他说明
无

重要的外购在研项目

适用 不适用

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

其他说明：
无

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例	变更原因
苏州御合企业管理有限公司	全资子公司	二级	100%	100%	注销
哈药集团中药商贸有限公司	控股孙公司	三级	100%	100%	中止清算
哈药集团佳木斯医药有限公司	控股孙公司	三级	83%	83%	出售股权

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
哈药集团三精制药有限公司	哈尔滨	5,000.00	哈尔滨	医药工业	100.00		合并

哈药健康科技（海南）有限公司	北京	3,000.00	海南	医药商业	100.00		设立
哈药集团中药有限公司	哈尔滨	5,000.00	哈尔滨	医药投资	100.00		设立
哈尔滨哈药健康产业有限公司	哈尔滨	500.00	哈尔滨	医药商业	100.00		设立
哈药集团销售有限公司	哈尔滨	5,000.00	哈尔滨	医药商业	99.00		设立
哈药集团营销有限公司	哈尔滨	1,800.00	哈尔滨	医药商业	99.00		设立
哈药集团生物工程有限公司	哈尔滨	18,606.55	哈尔滨	医药工业	100.00		合并
哈药集团人民同泰医药股份有限公司	哈尔滨	57,988.86	哈尔滨	医药商业	74.82		合并
哈尔滨哈药艺术文化发展有限公司	哈尔滨	50.00	哈尔滨	文化	100.00		设立
北京海知企脑科技有限公司	北京	200.00	北京	科技	51.00		设立
哈药集团哈尔滨祥驰客运服务有限公司	哈尔滨	100.00	哈尔滨	客运	100.00		设立
哈药集团哈尔滨食客家餐饮管理有限公司	哈尔滨	100.00	哈尔滨	餐饮	100.00		设立
哈药集团哈尔滨圣霖物业管理有限公司	哈尔滨	100.00	哈尔滨	物业	100.00		设立
哈药集团哈尔滨搏远保安服务有限公司	哈尔滨	100.00	哈尔滨	安保	100.00		设立
哈尔滨药品知识产权交易中心有限公司	哈尔滨	5,000.00	哈尔滨	科技	100.00		设立
Harbin Pharmaceutical Hong Kong Limited	香港	1 港元	香港	投资	100.00		设立
哈药（上海）医药科技有限公司	上海	700.00	上海	生物、医药、保健科技	100.00		设立
哈药（北京）生物科技有限公司	北京	1,000.00	北京	科技	100.00		设立
健安喜（上海）食品科技有限公司	上海	285.71	上海	科技	65.00		合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

本期纳入合并范围的子公司共计 19 家，减少 1 家。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
哈药集团人民同泰医药股份有限公司	25.18	73,566,343.07		692,807,108.56

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	期末余额	期初余额
-------	------	------

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
哈药集团人民同泰医药股份有限公司	6,924,629.94 4.87	501,834,784.06	7,426,464,728.93	4,520,545,769.89	154,543,494.58	4,675,089,264.47	6,546,377,841.59	512,410,546.48	7,058,788,388.07	4,431,327,072.43	169,261,059.87	4,600,588,132.30

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
哈药集团人民同泰医药股份有限公司	10,389,980,124.13	292,248,193.72	292,248,193.72	332,985,565.90	9,641,093,055.29	264,512,540.18	264,512,540.18	307,327,849.70

其他说明：
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十一、政府补助**1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	财务费用	管理费用	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
拆迁补偿	241,905,561.85			19,279,716.59				222,625,845.26	与资产相关
产业结构专项资金	5,839,638.02			1,075,366.62				4,764,271.40	与资产相关
老工业基地改造	8,246,000.00			664,928.74				7,581,071.26	与资产相关
中药粉针剂技术创新及质量标准升级改造项目	507,666.67			507,666.67					与资产相关
胰岛素口服制剂制备技术引进与开发项目	1,533,102.42			1,533,102.42					与资产相关
污水处理工程	1,639,936.39			571,947.21				1,067,989.18	与资产相关

头孢类原料药 COS 认证和头孢类粉针剂 EU 车间 GMP 认证项目	2,208,262.94			375,764.16				1,832,498.78	与资产相关
工厂阿城新建厂址前期项目资金	2,542,818.56			307,147.68				2,235,670.88	与资产相关
现代中药基地项目	2,597,999.68			144,333.36				2,453,666.32	与资产相关
清开灵高新产业化项目	1,378,836.95			198,971.50				1,179,865.45	与资产相关
企业挖潜改造资金	2,162,009.54			30,363.79				2,131,645.75	与资产相关
特色中小企业发展基金	1,240,000.00			95,000.00				1,145,000.00	与资产相关
项目研制经费	1,213,000.00							1,213,000.00	与资产相关
生物产业集聚区政府补助	9,302,924.15			873,634.36				8,429,289.79	与资产相关
化学原料药中试及产业化创新技术平台	429,445.74			70,299.96				359,145.78	与资产相关
新厂区青氨类无菌原料药车间 GMP 改造项目	7,058,463.59			798,583.83				6,259,879.76	与资产相关
哈药集团药物研究院建设项目补贴	8,250,000.00			250,000.00				8,000,000.00	与资产相关
工业信息化专项拨款（管控信息平台）	91,666.67			91,666.67					与资产相关
哈药集团创新药物研发平台	7,837,500.00			237,500.00				7,600,000.00	与资产相关
动物细胞培养制药技术国家地方联合工程实验室	3,000,000.00							3,000,000.00	与资产相关
北京启明星辰信息安全技术有限公司项目	784,430.00			86,440.00				697,990.00	与资产相关
黑龙江省工业信息化发展中心项目	630,000.00			63,000.00				567,000.00	与资产相关

哈药六厂整体搬迁改造项目		1,975,900.00		395,179.92				1,580,720.08	与资产相关
头孢项目		5,000,000.00						5,000,000.00	与资产相关
妇科十味片项目		1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
其他项目	12,583,652.53	2,644,228.00		413,206.19				14,814,674.34	与资产相关
省级文化产业重点项目扶持资金	1,497,621.13			1,497,540.58				80.55	与收益相关
利息补贴	905,625.00				905,625.00				与收益相关
江重大专项 WX0005 临床研究项目	5,424,555.05			13,402.61				5,411,152.44	与收益相关
松北区信息科技局专项拨款	2,800,000.00			2,800,000.00					与收益相关
黑龙江省科技厅重点研发计划一种新型核酸		4,950,000.00						4,950,000.00	与收益相关
替普瑞酮胶囊生产技术成果转移专项资金		1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关
重组胶原蛋白产业化菌株构建与工艺开发		1,500,000.00						1,500,000.00	与收益相关
其他项目		1,748,868.00				1,076,697.00		672,171.00	与收益相关
合计	333,610,716.88	19,818,996.00		32,374,762.86	905,625.00	1,076,697.00		319,072,628.02	

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	28,063,819.67	42,918,473.42
与收益相关	57,592,735.13	22,270,152.49
合计	85,656,554.80	65,188,625.91

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

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

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

(1) 信用风险

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

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

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

(2) 流动风险

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

(3) 市场风险

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

① 汇率风险

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

②利率风险

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

因本集团借款系固定利率，故无人民币基准利率变动风险。

③其他价格风险

无。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	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				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资		15,220,800.00	23,203,240.69	38,424,040.69
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				

2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资		447,384,990.53		447,384,990.53
持续以公允价值计量的资产总额		462,605,790.53	23,203,240.69	485,809,031.22
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

公司采用市场法用于估计相关资产或负债的公允价值。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 不适用

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

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

√适用 不适用

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 不适用

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

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易**1、哈药集团持有公司股份的比例本企业的母公司情况**

√适用 不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
哈药集团有限公司	哈尔滨	投资性公司	435,294.12	46.53	46.53

本企业的母公司情况的说明

本公司无实际控制人。

本企业最终控制方是无实际控制人

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注十、（一）

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注十九、（三）

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

适用 不适用

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
哈尔滨千手佛经贸有限公司	属于同一母公司
哈尔滨医药供销有限责任公司	属于同一母公司
哈尔滨中药一厂	属于同一母公司
哈尔滨生物药品公司	属于同一母公司
哈尔滨亚兴工程实业有限公司	属于同一母公司
哈尔滨制药五厂	属于同一母公司

哈尔滨医药集团公司药品经销公司	属于同一母公司
哈尔滨千手佛国际休闲俱乐部有限公司	属于同一母公司
哈药集团生物疫苗有限公司	属于同一母公司
哈尔滨哈药集团房地产开发有限公司	属于同一母公司
GNC HOLDINGS,LLC	属于同一母公司
国药物流有限责任公司	参股公司
哈药慈航制药股份有限公司	参股公司

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
GNC HOLDINGS,LLC	采购业务	3,525,539.30			78,062,580.96
GNC HOLDINGS,LLC	接受劳务	3,810,132.00			9,570,267.62
合计		7,335,671.30			87,632,848.58

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
哈药集团生物疫苗有限公司	销售业务	5,687,819.85	2,537,365.57
合计		5,687,819.85	2,537,365.57

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

定价政策：关联方之间发生的交易参照市场价格结算。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
哈药集团有限公司	432,242,676.97	2023.2.13	2023.3.31	已偿还
哈药集团有限公司	445,000,000.00	2023.4.4	2023.6.29	已偿还
哈药集团有限公司	16,000,000.00	2023.6.21	2023.6.29	已偿还
哈药集团有限公司	464,000,000.00	2023.7.10	2023.9.27	已偿还
哈药集团有限公司	479,600,000.00	2023.10.10	2023.12.25	已偿还

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

(6).

(7). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(8). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

(9). 其他关联交易

√适用 □不适用

关联方 GNC HOLDINGS, LLC，交易内容为特许权使用费，报告期内交易金额 25,262,228.86 元，上期交易金额 9,003,360.58 元。

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	哈药集团生物疫苗有限公司	679,529.48		737,357.39	
应收账款	其他	82,279.55		82,279.55	
合计		761,809.03		819,636.94	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	GNC HOLDINGS, LLC	69,236,518.55	67,804,710.37
其他应付款	哈药集团有限公司	20,387,405.79	20,387,405.79
其他应付款	GNC HOLDINGS, LLC	50,800,100.42	17,710,884.55
其他应付款	哈尔滨亚兴工程实业有限公司	2,361,740.68	2,361,740.68
其他应付款	哈药集团生物疫苗有限公司	2,460,000.00	2,460,000.00
其他应付款	哈尔滨哈药集团房地产开发有限公司	1,149,457.79	1,149,457.79
其他应付款	哈尔滨医药供销有限责任公司	200,000.00	200,000.00
	合计	146,595,223.23	112,074,199.18

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

√适用 □不适用

数量单位:股金额单位:元币种:人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
职工-限制性股票					390,000.00	670,800.00		
职工-股票期权			1,311,000.00	3,725,520.00				

合计		1,311,000.00	3,725,520.00	390,000.00	670,800.00		
----	--	--------------	--------------	------------	------------	--	--

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

√适用 □不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
职工-首次授予股票期权	2.44 元/份	3 个月		
职工-预留首次授予股票期权	3.10 元/份	12 个月		
职工-预留第二次授予股票期权	2.89 元/份	2 个月		

其他说明

无

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票公允价值按授予日股票的收盘价扣减授予价格；股票期权公允价值采用布莱克-斯科尔（Black-Scholes）期权定价模型测算
授予日权益工具公允价值的重要参数	标的股价（S），行权价（K），无风险利率（r），期权有效期（t）、标的股票波动率（σ）、标的股票的股息率（i）
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,197,360.00 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-3,242,222.50 元

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、本期股份支付费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
职工-限制性股票	-2,195,556.25	
职工-股票期权	-1,046,666.25	
合计	-3,242,222.50	

其他说明

因公司业绩未满足考核要求，剩余发行在外的限制性股票及股票期权预计无法解除限售及行权，而调整股权激励费用。

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

本报告期未发生股份支付修改、终止情况。

6、 其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

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

共计人民币 3,255.44 万元扣划。人民同泰将其中 3,000 万元冲减已确认的其他应付款，诉讼费 29.15 万元记入管理费用，其他诉讼支出 226.29 万元记入营业外支出。

2022 年人民同泰因发现新的证据，认为原判决存在认定事实错误，申请重审。

2023 年 4 月，重审一审作出判决，驳回重审原告黑龙江省七建建筑工程有限责任公司诉请，支持反诉原告哈药集团人民同泰医药股份有限公司部分反诉请求，该案双方均上诉至黑龙江省高级人民法院，目前等待开庭审理中。

目前无法判断本次诉讼对公司本期利润或期后利润的影响。

截至 2023 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司不存在应披露的或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

截至 2024 年 4 月 10 日，除上述事项外，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
营业收入	14,387,630,626.86	1,068,947,477.54		15,456,578,104.40
营业成本	11,033,222,901.68	371,547,574.32		11,404,770,476.00

资产总额	13,752,693,627.66	359,455,288.66	14,112,148,916.32
负债总额	8,257,021,595.95	432,287,865.33	8,689,309,461.28

(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

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的重要事项。

8、其他

适用 不适用

1、本公司作为承租人，租赁费用补充信息如下：

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项目	本期金额
短期租赁费用	12,266,008.81
低价值资产租赁费用	49,176.31
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合计	12,315,185.12

2、本公司作为出租人，形成经营租赁的，租赁费用补充信息如下：

租赁收入

项目	本期金额
经营租赁收入	23,701,243.99

项目	本期金额
其中：与未纳入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
	95,766,115.79	61,591,974.71
1 年以内小计	95,766,115.79	61,591,974.71
1 至 2 年	3,224,500.63	8,433,115.49
2 至 3 年	2,488,991.95	109,822.50
3 年以上	108,060,353.71	108,176,480.64
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	209,539,962.08	178,311,393.34

(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	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	71,090,984.46	33.93	66,500,359.99	93.54	4,590,624.47	71,093,384.45	39.87	66,502,759.98	93.54	4,590,624.47
其中:										
按单项计提坏账准备	71,090,984.46	33.93	66,500,359.99	93.54	4,590,624.47	71,093,384.45	39.87	66,502,759.98	93.54	4,590,624.47
按组合计提坏账准备	138,448,977.62	66.07	36,401,099.35	26.29	102,047,878.27	107,218,008.89	60.13	35,257,382.17	32.88	71,960,626.72
其中:										
其中: 账龄组合	39,941,121.46	19.06	36,401,099.35	91.14	3,540,022.11	40,210,990.95	22.55	35,257,382.17	87.68	4,953,608.78
关联方	98,507,856.16	47.01			98,507,856.16	67,007,017.94	37.58			67,007,017.94
合计	209,539,962.08	100.00	102,901,459.34	49.11	106,638,502.74	178,311,393.34	100.00	101,760,142.15	57.07	76,551,251.19

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
个别认定单项计提	65,352,703.87	65,352,703.87	100.00	预计无法收回
客户 1	5,738,280.59	1,147,656.12	20.00	单项金额重大
合计	71,090,984.46	66,500,359.99	93.54	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,567,828.74	43,653.09	1.70
1 至 2 年	1,033,911.53	155,086.73	15.00
2 至 3 年	12,227.05	4,890.82	40.00
3 年以上	36,327,154.14	36,197,468.71	99.64
合计	39,941,121.46	36,401,099.35	91.14

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	66,502,759.98		2,399.99			66,500,359.99
按组合计提坏账准备	35,257,382.17	843,717.18			-300,000.00	36,401,099.35
合计	101,760,142.15	843,717.18	2,399.99		-300,000.00	102,901,459.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	55,586,541.56		55,586,541.56	26.53	
第二名	38,163,554.37		38,163,554.37	18.21	
第三名	6,983,077.07		6,983,077.07	3.33	6,983,077.07
第四名	5,738,280.59		5,738,280.59	2.74	1,147,656.12
第五名	4,740,000.00		4,740,000.00	2.26	4,740,000.00
合计	111,211,453.59		111,211,453.59	53.07	12,870,733.19

其他说明

无

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	950,888,702.16	950,888,702.16
其他应收款	1,127,764,139.87	1,282,807,123.87
合计	2,078,652,842.03	2,233,695,826.03

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). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
哈药集团三精制药有限公司	627,775,752.11	627,775,752.11
哈药集团生物工程有限公司	263,306,253.51	263,306,253.51

哈药集团世一堂中药饮片有限责任公司	7,739,374.06	7,739,374.06
哈药集团人民同泰医药股份有限公司	52,067,322.48	52,067,322.48
合计	950,888,702.16	950,888,702.16

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额			171,414,381.09	171,414,381.09
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12月31日余额			171,414,381.09	171,414,381.09

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

上述款项为截止报表日的应收取所属子公司股利及 GNC 优先股股利。

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
	974,770,285.22	1,117,566,260.16
1 年以内小计	974,770,285.22	1,117,566,260.16
1 至 2 年	263,614.53	7,978,314.52
2 至 3 年	49,936.69	98,667.32
3 年以上	358,882,638.09	358,783,970.77
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
减：坏账准备	206,202,334.66	201,620,088.90
合计	1,127,764,139.87	1,282,807,123.87

(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
关联方往来及备用金	1,116,814,323.98	1,276,576,826.13
其他往来款	217,152,150.55	207,850,386.64
合计	1,333,966,474.53	1,484,427,212.77

(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	整个存续期预期信用损失(已	

		发生信用减值)	发生信用减值)	
2023年1月1日余额	160,576,442.85		41,043,646.05	201,620,088.90
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	5,203,293.97		295,374.57	5,498,668.54
本期转回	116,422.78		800,000.00	916,422.78
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	165,663,314.04		40,539,020.62	206,202,334.66

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	41,043,646.05	295,374.57	800,000.00			40,539,020.62
组合计提	160,576,442.85	5,203,293.97	116,422.78			165,663,314.04
合计	201,620,088.90	5,498,668.54	916,422.78			206,202,334.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	430,222,979.00	32.25	往来款	1年以内	
第二名	367,844,829.38	27.58	往来款	1年以内	
第三名	209,177,634.66	15.68	往来款	4-5年	
第四名	64,663,051.42	4.84	往来款	1年以内	
第五名	20,000,000.00	1.50	往来款	1年以内	20,000,000.00
合计	1,091,908,494.46	81.85	/	/	20,000,000.00

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,368,596,244.82	200,000.00	2,368,396,244.82	2,368,596,244.82	200,000.00	2,368,396,244.82
对联营、合营企业投资						
合计	2,368,596,244.82	200,000.00	2,368,396,244.82	2,368,596,244.82	200,000.00	2,368,396,244.82

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
哈药集团中药有限公司	191,723,825.05			191,723,825.05		
哈药集团销售有限公司	49,500,000.00			49,500,000.00		
哈尔滨哈药健康产业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
哈药集团营销有限公司	9,394,440.49			9,394,440.49		
哈药集团生物工程有限公司	344,605,893.80			344,605,893.80		
哈药集团人民同泰医药股份有限公司	1,098,553,984.62			1,098,553,984.62		
哈药集团三精制药有限公司	487,654,100.00			487,654,100.00		
哈药集团中药商贸有限公司	200,000.00			200,000.00		200,000.00
哈尔滨哈药艺术文化发展有限公司	500,000.00			500,000.00		
北京海知企脑科技有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
哈药集团哈尔滨祥驰客运服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
哈药集团哈尔滨食客家餐饮管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
哈药集团哈尔滨圣霖物业管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
哈药集团哈尔滨搏远保安服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
哈尔滨药品知识产权交易中心有限公司						
Harbin Pharmaceutical Hong KongII Limited	0.86			0.86		

哈药（上海）医药科技有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00	
哈药（北京）生物科技有限公司	9,920,000.00			9,920,000.00	
健安喜（上海）食品科技有限公司	129,524,000.00			129,524,000.00	
哈药健康科技（海南）有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	
合计	2,368,596,244.82			2,368,596,244.82	200,000.00

截至 2023 年末，公司尚未对哈尔滨药品知识产权交易中心有限公司实际出资。

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
哈尔滨哈药集团物业管理有限公司											
小计											
合计											

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

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

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	990,565,150.27	750,883,589.86	1,022,126,082.42	718,219,301.93
其他业务	52,953,400.62	35,274,062.15	59,790,789.95	46,482,391.87
合计	1,043,518,550.89	786,157,652.01	1,081,916,872.37	764,701,693.80

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

5. 投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	589,474.35	860,713.44

债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他	1,421,166.15	253,731.66
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
合计	2,010,640.50	1,114,445.10

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,836,645.82	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	85,656,554.80	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,826,812.39	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,732,097.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	13,363,135.93	
少数股东权益影响额（税后）	1,275,305.79	
合计	69,949,474.04	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.73	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.24	0.13	0.13

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：胡晓萍

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 10 日

修订信息

适用 不适用