

公司代码：600829

公司简称：人民同泰

哈药集团人民同泰医药股份有限公司 2023 年年度报告



2024 年 3 月 28 日

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、致同会计师事务所（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、公司负责人朱卫东、主管会计工作负责人管平及会计机构负责人（会计主管人员）闫雷声明：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

经致同会计师事务所审计，公司2023年度归属上市公司股东的净利润为292,161,807.26元，其中母公司实现净利润510,783.26元，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，按净利润的10%提取法定盈余公积金51,078.33元，当年可供股东分配利润459,704.93元，加上年初未分配利润1,000,982,383.47元，本年度可供股东分配的利润为1,001,442,088.40元。

公司拟向全体股东每10股派发现金红利1.44元（含税）。截至2023年12月31日，公司总股本579,888,597股，拟派发现金红利83,503,957.97元（含税），此外，不进行其他形式分配。2023年度公司现金分红占当年合并报表归属于上市公司股东的净利润的比例为28.58%。

本预案尚需提交公司年度股东大会予以审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告内容涉及的发展战略、未来经营计划等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、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，包括行业政策变化风险、市场竞争加剧风险、应收账款与现金流管理风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

目 录

第一节	释义	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	29
第五节	环境与社会责任.....	45
第六节	重要事项.....	47
第七节	股份变动及股东情况.....	55
第八节	优先股相关情况.....	60
第九节	债券相关情况.....	61
第十节	财务报告.....	62

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
	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。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件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		
公司、本公司、我们、人民同泰	指	哈药集团人民同泰医药股份有限公司
哈药集团	指	哈药集团有限公司
哈药股份	指	哈药集团股份有限公司
三精制药	指	哈药集团三精制药股份有限公司
医药公司	指	哈药集团医药有限公司
药品分公司	指	哈药集团医药有限公司药品分公司
人民同泰连锁公司	指	哈尔滨人民同泰医药连锁有限公司
新药特药	指	哈药集团医药有限公司新药特药分公司
物流中心	指	哈药集团哈尔滨医药商业有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《哈药集团人民同泰医药股份有限公司公司章程》
DTP	指	Direct to Patient 中文翻译简称为“直接面向病人”。DTP 药房是直接面向患者提供更有价值的专业服务的药房。患者在医院开具处方后，药房根据处方以患者或家属指定的时间和地点送药上门，并且关心和追踪患者的用药进展，提供用药咨询等专业服务的一种创新销售模式。
门诊统筹	指	基本医疗保险中把参保人员的门诊费用纳入统筹基金报销的范围。
CRM	指	Customer relationship management 即客户关系管理，指用计算机自动化分析销售、市场营销、客户服务以及应用等流程的软件系统。

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	哈药集团人民同泰医药股份有限公司
公司的中文简称	人民同泰
公司的外文名称	HPGC Renmintongtai Pharmaceutical Corporation
公司的外文名称缩写	HRPC
公司的法定代表人	朱卫东

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	王磊
联系地址	黑龙江省哈尔滨市道里区哈药路418号
电话	0451-84600888
传真	0451-84600888
电子信箱	wangl@hyrmtt.com.cn

三、基本情况简介

公司注册地址	黑龙江省哈尔滨市南岗区衡山路76号
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	黑龙江省哈尔滨市道里区哈药路418号
公司办公地址的邮政编码	150071
公司网址	www.hyrmtt.com.cn
电子信箱	renmintongtai@hyrmtt.com.cn

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》《中国证券报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	黑龙江省哈尔滨市道里区哈药路418号公司董事会办公室

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	人民同泰	600829	三精制药

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层
	签字会计师姓名	姜韬、张彦军

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	10,389,980,124.13	9,641,093,055.29	9,641,093,055.29	7.77	9,315,235,612.83
归属于上市公司股东的净利润	292,161,807.26	264,478,399.76	263,446,624.50	10.47	277,296,173.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	287,391,625.59	261,222,750.23	260,190,974.97	10.02	271,376,502.01
经营活动产生的现金流量净额	332,985,565.90	307,327,849.70	307,327,849.70	8.35	-233,004,243.19
	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	2,751,418,223.04	2,459,256,415.78	2,463,697,715.32	11.88	2,200,251,090.82
总资产	7,426,464,728.93	7,058,788,388.07	7,058,717,202.21	5.21	6,747,990,176.18

(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)	0.5038	0.4561	0.4543	10.46	0.4782
稀释每股收益(元/股)	0.5038	0.4561	0.4543	10.46	0.4782
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.4956	0.4505	0.4487	10.01	0.4680
加权平均净资产收益率(%)	11.21	11.35	11.30	减少0.14个百分点	13.26
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	11.03	11.21	11.16	减少0.18个百分点	12.98

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

报告期内，公司营业收入 1,038,998.01 万元，同比增加 74,888.71 万元，增长 7.77%；比 2021 年增加 107,474.45 万元，增长 11.54%。营业收入增长的主要原因是：

批发业务占营业收入比重 83.27%。销售收入 865,150.48 万元，同比增长 7.26%，比 2021 年增长 10.08%。医疗业务，公司完善丰富经营品种，强化优质新品引进，持续开展黏合项目、推广项目等业务，实施客户精细化管理，整合归并医疗机构渠道。商业业务，公司巩固市场销售，稳定一级商资源，优化品种资源，抢占商业先机，深挖渠道价值，扩大终端商业市场覆盖。

零售业务占营业收入比重 15.41%。销售收入 160,058.32 万元，同比增长 10.35%，比 2021 年增长 19.77%，充分发挥品牌优势，改善品种结构，强化商品品牌力，提升会员粘性以及活跃度，承接处方外流增量市场，持续强化专业服务能力，提升药事服务水平。

报告期内，公司归属于上市公司股东的净利润 29,216.18 万元，同比增加 2,871.52 万元，增长 10.99%；调整后同比增加 2,768.34 万元，增长 10.47%。同比增长主要原因：一是销售收入稳步增长，毛利额随之增加；二是持续加强费用精细化管理，管理费用同比下降；三是拓展融资渠道，节约融资成本，财务费用同比下降。综合以上，净利润同比增加。

报告期内，公司经营性现金流量净额为 33,298.56 万元，同比增加 2,565.77 万元。增长的主要原因：公司通过实施系列举措，持续加强对营运资金的管理，应收账款周转效率有效提高，销售回款同比增长；同时，提高存货周转效率，并且合理规划采购付款，使得经营性现金流量净额同比增加。

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	2,653,397,225.81	2,621,818,629.67	2,549,752,964.61	2,565,011,304.04
归属于上市公司股东的净利润	71,786,436.01	81,556,296.00	87,197,155.57	51,621,919.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	70,898,734.06	80,448,004.37	81,265,266.80	54,779,620.36
经营活动产生的现金流量净额	-39,044,770.57	304,688,378.49	-110,098,015.21	177,439,973.19

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	4,865,001.74		-422,334.38	45,534.62
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	7,504,196.75		5,445,000.40	8,839,519.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出			-1,077,450.05	-1,401,327.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-6,010,321.21			
减：所得税影响额	1,589,719.31		712,339.08	1,564,041.77
少数股东权益影响额（税后）	-1,023.70		-22,772.64	13.75
合计	4,770,181.67		3,255,649.53	5,919,671.27

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

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

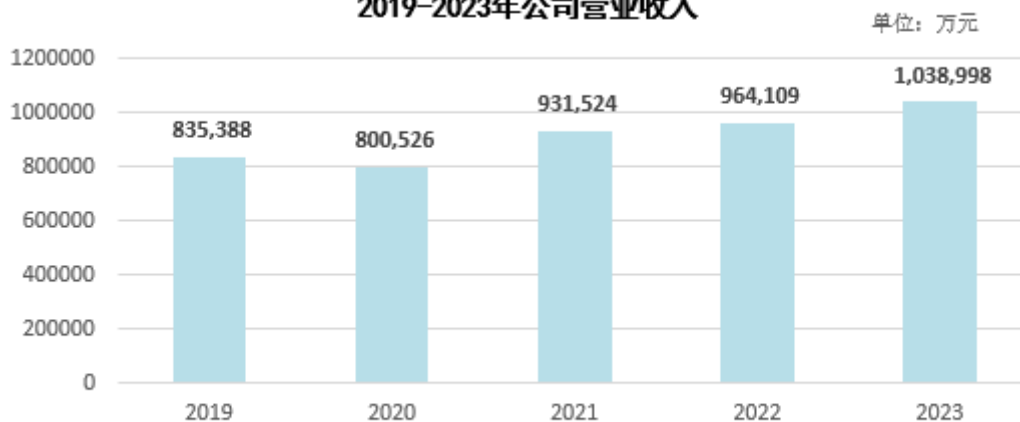
一、经营情况讨论与分析

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神的开局之年，我国经济社会发展逐步恢复常态化运行，健康产业的发展面临新环境下多重变化。国家相继发布了《关于进一步做好定点零售药店纳入门诊统筹管理的通知》《关于加强医疗保障基金使用常态化监管的实施意见》《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》等系列政策。新医改从“三医”联动改革到“三医”协同发展，医保目录调整持续推进，集采与支付方式改革联动，医药领域综合监管全面加强，推动医药流通行业高质量发展。

报告期内，管理层和全体员工在董事会的领导下，立足公司发展，紧紧抓住国家战略方向和行业发展的机遇，以市场为导向，进一步明确工作重点和着力点，通过组织优化、业务拓展、转型升级，助力公司高质量发展，着力提升产品力、品牌力、专业力、服务力、营销力、营运力，深耕细作黑龙江省内市场，公司核心价值不断提升。批发板块完成商业分销一体化转型，打造“五个一工程”，捍卫终端市场，以价值创造为关键抓手，寻增量、拓市场、优指标，推动服务转型升级，促进盈利能力提升；零售板块持续优化商品结构，调整门店布局，完善会员权益，升级服务体系；医疗板块通过加强品牌宣传和市场营销，提高医疗服务质量，稳定增加患者量；物流业务持续提升作业效率，降低作业成本，公司各业务板块协同发展，全年经营业绩稳步增长，营业收入首次突破百亿。

报告期内公司实现营业收入 1,038,998.01 万元，较上年同期增长 7.77%；实现归属于上市公司股东的净利润 29,216.18 万元，较上年同期增长 10.47%；经营活动产生的现金流量净额 33,298.56 万元；直营门店数量 391 家，其中 DTP 专业药房 15 家；中医馆 4 家；会员人数 237 万人，会员消费占比 74%。

2019-2023年公司营业收入



报告期内，公司经营工作开展情况分析：

（一）医药批发业务

报告期内，医药批发业务实现营业收入 865,150.48 万元，同比增长 7.26%。报告期内，公司批发板块完成商业分销一体化转型，各业务板块资源共享、协同发展，充分发挥批零一体化优势，降低采购成本，提高企业运营效率及核心竞争力。公司顺应国家政策导向，提升差异化竞争能力，完善丰富经营品种，加强业务协作与联动，延伸服务范围，不断提升公司渠道价值，加强长账期客户销售预警与风险管控，推动医药批发业务销售与经营质量双提升。

1、发挥批零一体化优势，强化优质新品引进

报告期内，公司密切关注创新治疗药、集采品种和医保目录品种动态，持续深化与供应商的合作，积极争取新品的代理权及集采、国谈、省级招标挂网等品种的配送权，持续调整品种结构，扩大重点品种覆盖，依托区域批零一体化渠道客户资源优势，强化优质新品引进，保持品种优势。报告期内，新增经营品种 1,600 余个，开展各类推广、准入项目近 50 个，成为众多国内外知名药

企在黑龙江省内的主分销商。

2、捍卫终端市场，稳固基本盘

报告期内，公司加强与国内外知名供应商战略合作，为医疗机构提供综合药事服务解决方案，持续开展黏合项目、推广项目等业务，为上游供应商提供多维度增值服务，增强公司渠道价值和核心竞争力；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。报告期内，三大医疗（公立医疗、民营医疗、基层医疗）板块营业收入均实现同比增长，其中基层医疗板块同比快速增长。

3、优化运营管理，提升盈利能力

报告期内，公司整合采购资源，实施商品优惠政策共享，持续优化库存周转，提高协同运营效率；强化全面预算管理，围绕企业战略目标和年度费用预算，做好费用调整与年度总控，提升资金运用效率；加强资金筹集与运用管控，合理调配运营资金，多措并举降低融资成本，开展应收账款精益化管理，完善应收账款清收考核机制，保障公司的财务稳健运作。



（二）医药零售业务

报告期内，医药零售业务实现营业收入 160,058.32 万元，同比增长 10.35%，截至报告期末，公司旗下直营门店数量 391 家，其中哈尔滨市内门店 250 家，市外门店 141 家。报告期内，公司持续优化商品结构，完善库存管理标准，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。

1、优化商品管理，提升产品力

报告期内，公司加强商品分析，持续梳理商品主数据信息库，密切链接供应商及消费者，不断优化商品结构，加强新品引进，多渠道补充品种，提升商品满足率，持续强化商品品牌力；优化商品采购及调拨，加强门店库存管控及调剂，提升库存商品周转率。截至报告期末，公司引进新品品规 900 余个。

2、丰富营销活动，优化会员管理

报告期内，公司开展大型主题营销、区域联动、个性化营销等系列营销活动近 60 场，强化厂商联动，共助品牌业绩双增长；优化升级会员权益，利用 CRM 系统、企业微信群、公众号等多渠道搭建私域流量运营，实施精准营销，激活存量，提升增量，提升会员粘性活跃度。报告期末，公司会员人数 237 万人，会员销售占比 74%。

3、提升运作效率，精细运营管理

报告期内，公司强化门店的管理和执行力，发挥店长、区域经理纽带作用，加强过程管理，提升巡店督导与门店诊断能力，开展各类员工活动，激发员工积极性与凝聚力；强化费用预算管理，根据店型持续监控费用率，深度挖掘内部潜力，费用率持续优化。

4、多渠道承接外流处方，提升专业服务能力

报告期内，公司积极响应国家医保政策，承接处方外流增量市场，加强与医保部门、医疗机构及上游供应商合作，完善处方药品供应体系；构建多层次广覆盖培训体系，持续强化专业服务能力，提升药事服务水平。截至报告期末，公司门诊统筹门店数量 68 家，DTP 专业药房 15 家，双通道资格门店 8 家。

零售
业务

（三）医疗服务业务

报告期内，公司进一步提高医疗综合服务质量，加强品牌宣传推广，积极拓展市场空间，持续开发中医特色诊疗项目，研制、升级院内制剂，提升医护人员业务技能，加强医护人员培训和考核，持续提高医疗质量，牢守医疗安全底线。公司与黑龙江中医药大学第二临床医学院共建实习就业基地，加强医疗专业人才培养，推进产教融合。

“三精肾病医院”为进一步满足患者透析需求，不断提升透析质量，对血液透析中心进行扩建改造，引进透析机 21 台；优化科室结构，提升管理效率，开设心血管科室和中医门诊。全年门诊量近 10 万人次，其中普通门诊 1.4 万人次，特殊门诊一透析患者 8 万多人次，入院患者量 2,000 余人次。

“世一堂中医馆”发挥中医药优势，提供特色中医诊疗服务，报告期内，新增中医特色诊疗项目 14 个，传承岐黄文化，弘扬中医国粹，举办小药童活动 6 场，义诊活动 20 余场，助力哈尔滨冬季旅游，为河南“小豫米”组织专场小药童研学活动，持续打造“世一堂中医馆”品牌，提升知名度和影响力。



三精肾病医院

世一堂中医馆

（四）医药物流业务

报告期内，公司物流中心实现吞吐共计 507 万件，同比增长 6.27%，日均配送客户 940 家，拥有配送厢式货车 57 台，其中冷藏车 10 台，自主配送范围遍布黑龙江省内及内蒙古、吉林等部分地区。公司全面提升精细化运营管理能力，实施客户分级管理、外埠区域分级调度、优化区域配送周期及路线，提高仓储利用率和作业效率。报告期内，公司通过《药品批发企业物流服务能力评估指标》5A 复审、《药品冷链物流运作规范》国家标准示范企业复审，荣获中国物流与采购联合会医药物流分会《2022 年度医药冷链仓储能力 TOP30》、药链圈认证中心《药品三方现代物流服务能力 TOP50》。



二、报告期内公司所处行业情况

(一) 我国医药流通行业概况

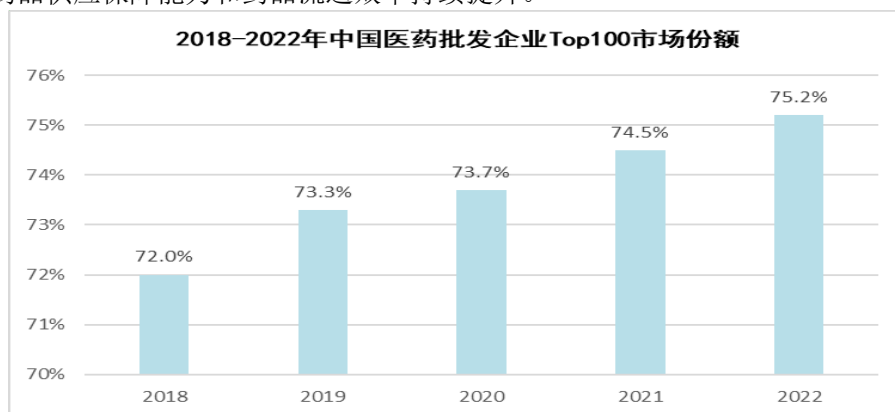
医药流通行业是国家医疗卫生事业和健康产业的重要组成部分，是关系到人民健康和生命安全的重要行业，医药流通行业在医药产业链中发挥着承上启下的重要作用。进入“十四五”时期以来，我国药品流通行业规模持续增长，行业集中度不断提升，渠道和网络进一步下沉，数字化水平有所提升。随着集采制度化常态化推进、“双通道”、“门诊统筹共济”等政策深化实施，药品流通行业发展机遇与挑战并存。药品流通企业以药械业务为基础，加快创新业务发展，以院边店、双通道药店为重心加速专业药房布局，深化市场营销、仓储物流、客户服务、创新药商业化等环节的数字化应用，着力打造现代智慧医药供应链新体系，在服务医疗卫生事业、满足人民健康和美好生活中发挥重要作用。

在医疗卫生体制改革以及居民医疗需求提升的带动下，中国医药流通行业商品销售总体规模稳定持续发展。根据商务部发布的《2022年药品流通行业运行统计分析报告》信息显示，2022年，全国药品流通市场销售规模稳中有升，零售市场增速加快，全国七大类医药商品销售总额（含税值）27,516亿元，扣除不可比因素同比增长6.0%，增速同比放缓2.5个百分点。截至2022年底，全国共有《药品经营许可证》持证企业64.39万家，其中批发企业1.39万家，零售连锁企业6,650家、下辖门店36万家，零售单体药店26.33万家。

1. 医药流通行业中的医药批发行业概况

据商务部《2022年药品流通行业运行统计分析报告》，药品批发市场销售额为21,526亿元，扣除不可比因素同比增长5.4%。从销售情况看，大型药品批发企业销售持续增长、增速放缓。2022年，前100位药品批发企业主营业务收入同比增长6.7%，增速下降2.4个百分点。从市场占有率看，药品批发企业集中度有所提高，药品批发企业主营业务收入前100位占同期全国医药市场总规模的75.2%，同比提高0.7个百分点，占同期全国药品批发市场总规模的96.1%。

我国医药批发行业政府鼓励与监管政策同步推进，上下游需求不断变化。医药批发企业持续完善县、乡、村三级药品供应与配送网络，加快“渠道下沉、城乡联动”一体化发展，提升药品供应“最后一公里”服务能力。同时，利用数字技术持续赋能，发挥渠道优势，助力工业企业药品上市推广、仓储和运输管理、品牌营销等；通过提供信息系统、组织药师培训，助力零售药店优化品类结构，提升药事服务能力；通过开展院内物流管理，助力医院提升药品耗材等精细化管理水平，药品供应保障能力和药品流通效率持续提升。

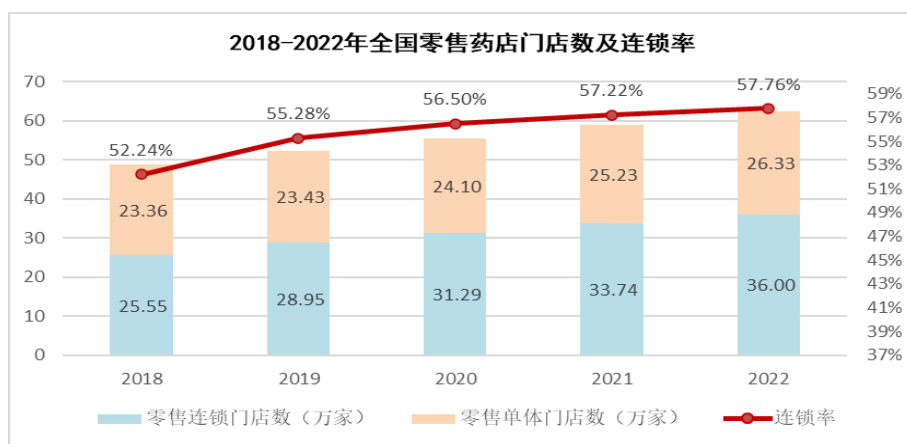


数据来源：药品流通蓝皮书中国药品流通行业发展报告

2. 医药流通行业中的医药零售行业概况

根据商务部《2022 年药品流通行业运行统计分析报告》，药品零售市场销售额为 5,990 亿元，扣除不可比因素同比增长 10.7%，增速同比加快 3.3 个百分点。截至 2022 年末，药品零售企业连锁率为 57.8%，比上年提高 0.6 个百分点。2022 年销售额前 100 位的药品零售企业销售总额 2,184 亿元，占全国零售市场总额的 36.5%，同比提高 0.9 个百分点。

随着国家医保谈判药品“双通道”管理机制的完善和定点零售药店纳入门诊统筹等政策的实施，零售药店不断提升对接医保信息平台、电子处方流转平台等信息化平台的水平，健全药品储存和配送体系，配备专业人才对患者开展合理用药指导。同时，零售药店持续探索专业化、数字化、智能化转型路径，积极拓展服务范围，开展健康体检、慢性病自测、药事服务与慢病管理，为特药疾病患者提供咨询服务和进行跟踪回访，逐步从以商品销售为中心向以消费者服务为中心转型，更好满足人民群众日益增长的健康需求。



3. 医药流通行业中的医药物流行业概况

根据商务部《2022 年药品流通行业运行统计分析报告》，2022 年全国医药物流直报企业 424 家，共拥有 1,298 个物流中心，仓库面积约 1,389 万平方米，拥有专业运输车辆 17,033 辆，其中冷藏车占 19.2%，特殊药品专用车占 1.2%。自运配送范围在省级及以下的企业数量占 80.8%。随着药品集中采购常态化、互联网诊疗、医药电商业务的发展，医药物流服务需求快速增加，并呈多样化、订单碎片化、配送末端化等特征，医药物流的价值在医药供应链的各环节都进一步凸显。新版 GSP 标准对药品的流通环节全产业链进行了规范，从药品生产环节开始所涉及的药品销售、储存和运输活动，实现全程的有效控制并建立追溯体系，信息化手段实现对药品流通全过程的监管成为流通行业的发展趋势，信息化程度的提高，有利于降低运营成本，提高行业内企业运营效率，提升医药供应链协同能力，加快供应链服务转型和创新，推动健全智慧医药供应链体系。

(二) 行业的周期性、季节性和地域性特点

医药流通行业属于医药行业子行业，医药流通行业销售的各类药品需求变化较小，在季节交替、温差变化较为剧烈时，特定产品需求存在一定的季节性，是刚性需求特征较为明显的行业之一，整体来说不存在明显的周期性和季节性特征，对宏观经济运行周期的敏感度较低，属于弱周期性行业，行业周期性不明显。

由于药品的时效性、便利性及区域消费者用药习惯等特点，使得医药流通行业的地域性特点较为显著，公司地处中国东北地区，冬季寒冷漫长，季节性地方病多发，对于在省市区域业务覆盖范围较广，配送能力较强，品种资源丰富，能更好满足上游供应商和终端客户对渠道需求的医药流通企业，具有更强的市场竞争优势。

(三) 行业政策分析

2023 年是深化医药卫生体制改革的重要一年，医保目录持续优化，药品集中采购常态化开展，定点零售药店纳入门诊统筹管理，医疗反腐力度空前，医保基金监管呈高压态势，国家发布深化医药卫生体制改革重点工作任务，促进医保、医疗、医药协同发展和治理，推进医药卫生事业高质量发展。医药流通行业属于严格监管的行业，受国家以及地方有关政策的影响，特别是医疗卫生、医疗保障、医药流通体制改革的影响较大，这些政策和法规的实施深度影响了行业发展方向与未来的市场竞争格局。

1、处方外流加速推进

近年来，国家陆续出台了一系列政策措施，支持处方外流，推动零售药店的发展，从药品零加成、双通道，以及 2023 年 2 月出台的《关于进一步做好定点零售药店纳入门诊统筹管理的通知》等政策，都在有力推动门诊处方的加速外流。截至 2023 年 8 月，全国 99% 的职工医保统筹地区建立普通门诊统筹待遇，32.09 万家定点医疗机构开通普通门诊统筹结算服务，累计结算 13.14 亿人次，结算医保基金 1,240.24 亿元；25 个省份的约 14.14 万家定点零售药店开通了门诊统筹报销服务，累计结算 1.74 亿人次，结算医保基金 69.36 亿元。

2、持续推进药品、医用耗材集中带量采购

自 2018 年 4+7 起，国家已组织开展九批药品带量采购，2023 年 3 月国家医保局发布《关于做好 2023 年医药集中采购和价格管理工作的通知》，为 2023 年医药集采工作划出重点，通知明确将持续扩大药品集采覆盖面，从“填空”和“补缺”两个维度扩大覆盖范围，积极探索“空白”品种集采。2023 年开展两批 80 种药品国家集采，平均降价 57%。国家组织第四批高值医用耗材集采，人工晶体和运动医学类耗材集采，平均降价 70%；开展口腔种植医疗服务收费和耗材价格专项治理，单颗种植牙整体费用从平均 1.5 万元降至 6,000-7,000 元左右。常态化、制度化药品集中带量采购改革，促进临床药品合理使用和产品价格回归。

3、医保目录优化调整

2023 年 1 月 18 日，国家医保局印发《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2022 年）》，本次目录调整共有 111 个药品新增进入目录，总体成功率为 82.3%。2023 年 12 月 13 日，国家医保局印发《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2023 年）》，自 2024 年 1 月 1 日起正式执行，本次目录调整共有 126 个药品新增进入目录，总体成功率为 84.6%，平均降价 61.7%，本轮调整后，国家医保药品目录内药品总数达到 3,088 种，2023 年协议期内谈判药惠及群众购药超 2.1 亿人次，叠加降价和医保报销，为患者减负超 2,000 亿元。

4、强化药品价格治理

2023 年全国医保信息化系统启用，使得产品价格变得愈加透明。目前，全国已经有 20 多个省份陆续推进建立招标、采购、交易、结算、监督一体化的省级招标采购平台，同时将药品、耗材招采系统切换到国家医保局信息平台招采子系统，未来，全国药品耗材招采、配送、监管将实现联动，各省药品、耗材价格将更加透明。

5、重点整治医药腐败

2023 年 5 月，国家卫健委等 14 个部门联合印发了《关于印发 2023 年纠正医药购销领域和医疗服务中不正之风工作要点的通知》，要求健全完善行风治理体系，重点整治医药领域突出腐败问题。7 月 28 日，全国医药领域腐败问题集中整治工作视频会议召开，全领域、全链条、全覆盖的医药行业反腐，行业合规建设全面提速。

（四）公司所处的区域和行业地位

公司是黑龙江省医药流通行业的龙头企业，拥有省内最大的药品配送服务网络，掌握优势渠道资源，具有批零一体协同优势，并长期保持与上下游的良好合作关系，主要业务覆盖范围集中在黑龙江省内，其中医药批发业务已辐射到吉林、内蒙古等省外地区；报告期末，公司零售业务拥有直营门店数量为 391 家，并已在省内市、县多地区开办旗舰店及 DTP 专业药房。

根据商务部《药品流通行业运行统计分析报告》（2022）数据显示，2022 年公司下属全资子公司哈药集团医药有限公司的主营业务收入在全国药品批发企业中排名第 22 位；公司下属全资子公司哈尔滨人民同泰医药连锁有限公司的销售总额在全国零售企业中排名第 38 位。

三、报告期内公司从事的业务情况

（一）公司主营业务及经营模式

1. 主营业务

公司是国内知名的区域性医药流通企业，是黑龙江省最大的医药商业公司。主要经营医药批发业务、医药零售业务及提供医药物流服务和医疗服务。公司主要销售化学药、中成药、生物制品，同时销售医疗器械、中药饮片、保健品、日用品、玻璃仪器、化学试剂等产品。报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

（1）医药批发业务

公司的医药批发业务主要通过药品分公司、新药特药分公司开展，公司建立了辐射黑龙江全

省的分销网络，基本覆盖全省三级以上规模医院，通过与国内外主要的药品制造商建立战略合作关系，与上游供应商签订合作协议采购货物，由自建的现代化医药物流配送中心，将药品配送到下游医疗机构、医药经销企业、零售药房及社区卫生服务中心、乡镇卫生院、诊所等客户，形成了以经营进口药品、合资药品、国内名优药品为主的药品分销配送体系。

(2) 医药零售业务

公司的医药零售业务主要通过零售连锁门店向个人客户销售处方药、非处方药及医疗器械、保健品等医药产品，主要通过旗下人民同泰连锁公司、新药特药零售药店完成。

公司拥有人民同泰健康网 (<http://www.rmttjkw.com>) 电子商务平台，通过旗下连锁直营门店及线上 B2C、O2O、微信商城小程序等形式开展经营，主要经营近万余种商品，涵盖处方药、DTP 品种、非处方药、中药材、中药饮片、保健品、医疗器械、日用品等与医疗健康相关产品。

2. 经营模式

(1) 医药批发业务经营模式

公司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。公司根据客户需求从上游供应商（医药生产企业）采购商品，经过验收、存储、分拣、物流配送等环节，将药品销售给下游客户，在满足客户需求的同时，合理调配资金，实现利润最大化。

公司医药批发业务以纯销业务为主，调拨业务为辅，批发业务配送的商品主要是药品、医疗器械、保健品等，公司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。

公司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。公司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，公司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

公司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。

公司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。

公司积极打造标准化、专业化、模式化的门店经营模式，经过多年发展，公司拥有“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。

公司依托信息化、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，公司旗下直营门店数量 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%。

四、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

(一) 区域市场规模及渠道覆盖优势

公司销售收入位居黑龙江省医药流通市场首位，拥有省内最大的药品配送网络，掌握优势渠

道资源，具有较强的网络覆盖能力和市场调拨能力。公司批发业务拥有健全、强大的销售网络，覆盖了全省的终端医疗，与各重点医疗机构、商业机构保持长期良好的合作伙伴关系，建立了辐射全省的稳固、快速的商业分销渠道，具有较强的市场调拨能力；公司稳步拓展零售直营门店，并通过 DTP 专业药房承接处方外流，为消费者提供专业药事服务，提升对终端的掌控能力；公司深耕等级医院、基层医疗机构、零售药店等各级终端市场，全面的终端客户覆盖体系，为各级医疗机构和终端消费者提供药品供应保障，使公司拥有明显的区域竞争优势。报告期内，公司新增客户 1,200 余个；直营门店 391 家，其中 DTP 专业药房 15 家。

（二）品牌影响力和会员优势

公司通过多年发展和经营积累及有效的品牌管理，“人民同泰”品牌在黑龙江省内的品牌形象与口碑不断提升，“买得踏实，吃得放心”品牌共识，深入人心。报告期内，公司组建了“人民同泰志愿者服务队”，开展了“致敬五一劳动者”“哈药公益进社区”等多项志愿服务，既服务社会，又提升了品牌影响力；通过线上线下相结合的方式，开展区域联动及主题、特色营销活动，通过会员数据的分析挖掘，精准会员维护，提高顾客满意度。截至报告期末，公司拥有会员人数 237 万，公司新增会员人数近 20 万，品牌忠诚度高、顾客群稳定的会员体系是公司品牌实力的体现，将进一步提升公司品牌影响力及核心竞争力。

（三）批零一体化协同优势

公司属于批零一体化的医药流通企业，批发业务、零售业务和医药物流协同发展，下属企业包括两个大型药品批发企业，一个大型药品零售连锁公司，一个现代物流配送中心。报告期内，公司完成商业分销一体化转型，提升整体运营效率，加强批零协同能力。公司分别在批发、零售、物流、电商、医疗服务等领域布局，借助批发业务的品种、规模优势、零售业务网点布局及会员优势、物流配送中心高效的配送网络和信息系统，开展集中配送等业务，使企业获益于各业务板块共同发展带来的协同效应，提高企业运营效率及客户满意度，提升区域竞争优势。

（四）丰富的供应商资源，品种供应优势

公司凭借批零协同的渠道优势和物流优势，对上游供应商的专业优质服务，获得客户信赖，与国内外药企、主流供应商建立并保持良好稳定的战略合作关系。公司加强核心供应商和潜在供应商分析，建立全息档案，在集中招标采购获得配送权能力持续提升，上游丰富的品种资源，完善了公司的品种结构，提升公司差异化竞争能力。公司不断加大引进新品种，确保药品供应的持续、稳定、领先，经营品种齐全且供应充足稳定，满足各类终端客户和群体的个性化、多样化需求。报告期内，共引进项目 50 余个，引入新品 2,500 余个。

（五）现代物流配送优势

公司拥有黑龙江首家现代化医药物流中心，仓储面积超过 4 万平方米。公司依托现代化的物流设施设备、先进的物流管理信息系统、完善的药品冷链物流、规范高效的物流配送能力保障了不断延伸的市场覆盖，并提供优质的仓储服务和配送服务。低温商品实现全程冷链运输，是黑龙江省首家《药品冷链物流运作规范》国家标准示范企业，仓储规模及配送能力处于省内领先地位，并荣获中国物流与采购联合会医药物流分会颁发的“2022 年度医药冷链仓储能力 TOP30”。公司与优质物流企业开展第三方物流配送合作，开展物流延伸服务，延展配送半径，助力工作效率和客户黏性提高。强大的物流配送能力、优质的配送服务为公司的发展提供了强有力的物流支撑及保障。

（六）高质量人才队伍，专业化服务优势

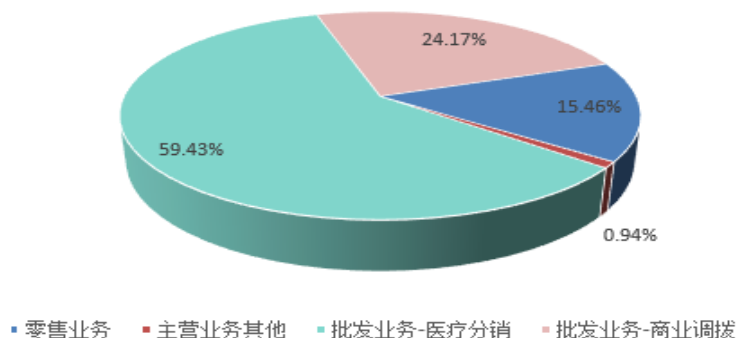
公司高度重视人才队伍的成长建设，基于人才盘点和岗位能力模型，制定培养及发展计划，提升组织活力，打造高水平的核心技术人才和管理团队。公司拥有一支多年从事医药商品经营、具备医药学专业知识、熟悉行业特性、市场拓展和维护能力的专业人才队伍，执业药师数量不断增加，处于全省领先地位。同时，专业商务团队、慢病管理团队近年来快速发展，全方位为销售赋能，支撑公司快速、可持续发展。报告期内，公司大专以上学历人员占比 60%以上，执业药师及药学专业技术职务 1,135 人。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司紧跟市场趋势及需求，聚焦上游供应商与下游客户消费者，做大做强营销网络，提升客户黏性和议价能力，持续升级产品力，构筑核心竞争力；精益管理做细做实，提升经营质量及效率，全年围绕经营目标扎实推进各项工作。报告期内，公司实现营业收入 1,038,998.01

万元，较上年同期增长 7.77%；实现归属于上市公司股东的净利润 29,216.18 万元，较上年同期增长 10.47%；加权平均净资产收益率 11.21%；实现基本每股收益 0.5038 元；经营活动产生的现金流量净额 33,298.56 万元。主营业务收入 1,034,927.62 万元，其中医药商业实现营业收入 1,025,208.80 万元，其他收入 9,718.82 万元；医药商业中批发业务实现营业收入 865,150.48 万元，零售业务实现营业收入 160,058.32 万元。

2023年公司主营业务收入按业务分类占比



(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	10,389,980,124.13	9,641,093,055.29	7.77
营业成本	9,393,557,956.65	8,723,555,795.65	7.68
销售费用	434,841,745.26	416,734,206.27	4.35
管理费用	94,547,621.80	99,835,463.16	-5.30
财务费用	22,414,293.55	40,727,280.26	-44.96
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	332,985,565.90	307,327,849.70	8.35
投资活动产生的现金流量净额	-179,857,701.31	-5,868,828.69	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	117,858,480.13	149,513,306.85	-21.17

营业收入变动原因说明：同比增长的主要原因，一是批发业务紧紧把握市场动态，医疗板块加大新品引进，增加集采授权量，抢占商业先机，细分新品销售渠道；商业板块加强销售运营管理，归并优质客户，扩大销售占比，深入挖掘潜力客户资源，拓展业务渠道。二是零售业务开展各类营销活动，按需采购，优化品种结构，从而提升客流及销售业绩；发挥品牌影响力，发展新零售业务，推进线上线下融合，促销活动共享，有效提高零售业务收入；各业务板块协同发展，营业收入稳步提升。

营业成本变动原因说明：同比增长，主要是受营业收入增长影响营业成本随之变动。

销售费用变动原因说明：同比增长，主要是销售收入增长，与之相关的人员薪酬，以及营销类费用同比增加。

管理费用变动原因说明：同比下降，主要是公司持续提升精细化管理，强化费用预算管理，使管理费用同比减少。

财务费用变动原因说明：同比下降，主要是拓展融资渠道，节约融资成本，利息费用同比下降；同时，合理规划资金结构，提高公司资金存量、增加资金存储收益。

研发费用变动原因说明：无

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：同比增长，主要是公司通过实施系列举措，持续加

强对营运资金的管理，应收账款周转效率有效提高，销售回款同比增长；同时，优化存货周转效率，并且合理规划采购付款，使得经营性现金流量净额同比增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：同比下降，主要原因一是处置子公司，投资活动现金流出；二是购建固定资产、无形资产较同期增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：同比下降，主要原因是报告期内融资借款减少。

无变动原因说明：无

无变动原因说明：无

无变动原因说明：无

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

(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(%)
医药商业	10,252,088,002.76	9,320,420,735.22	9.09	7.73	7.60	增加0.11个百分点
其他	97,188,180.02	70,770,809.79	27.18	18.69	18.78	减少0.05个百分点
合计	10,349,276,182.78	9,391,191,545.01	9.26	7.83	7.68	增加0.13个百分点
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(%)
合计	10,252,088,002.76	9,320,420,735.22	9.09	7.73	7.60	增加0.11个百分点
1、批发业务	8,651,504,833.07	8,057,270,350.96	6.87	7.26	6.96	增加0.27个百分点
其中：批发-医疗分销	6,150,182,582.23	5,640,397,248.13	8.29	3.71	2.76	增加0.84个百分点
批发-商业调拨	2,501,322,250.84	2,416,873,102.83	3.38	17.14	18.21	减少0.87个百分点
2、零售业务	1,600,583,169.69	1,263,150,384.26	21.08	10.35	11.90	减少1.09个百分点
中、西成药	1,481,169,711.97	1,192,683,176.61	19.48	10.89	12.36	减少1.05个百分点
保健品	36,629,352.58	18,556,365.38	49.34	5.85	-14.08	增加11.75个百分点
中药饮片	18,953,813.21	7,517,705.27	60.34	1.27	3.19	减少0.74个百分点
日用品	5,262,335.84	2,903,264.08	44.83	13.42	14.91	减少0.71个百分点
医疗器械、计生用品及其他	58,567,956.10	41,489,872.92	29.16	3.10	15.38	减少7.53个百分点
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	营业成本比上年增	毛利率比上年增

			(%)	减 (%)	减 (%)	(%)
省内	10,298,929,122.47	9,345,406,154.62	9.26	8.07	7.93	增加 0.13 个百分点
省外	50,347,060.31	45,785,390.39	9.06	-26.51	-26.87	增加 0.45 个百分点
合计	10,349,276,182.78	9,391,191,545.01	9.26	7.83	7.68	增加 0.13 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

1、主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

报告期内，公司实现主营业务收入 1,034,927.62 万元，同比增长 7.83%。报告期内，医药商业实现营业收入 1,025,208.80 万元，同比增长 7.73%，占主营业务收入总额的 99.06%，其中：

a. 医疗分销营业收入为 615,018.26 万元，同比增长 3.71%，占医药商业营业收入总额的 59.99%，医疗分销业务紧跟政策变化，发挥采购体系效能，加大优质新品引进，增加集采授权量，持续深化医疗机构的合作，巩固医疗终端市场，医疗分销业务收入规模稳定提高；

b. 商业调拨营业收入为 250,132.23 万元，同比增长 17.14%，占医药商业营业收入总额的 24.40%，商业调拨业务持续提升业务渠道覆盖和区域影响力，提升商业市场份额，深入挖掘潜在客户资源，加强厂商联动及一级商资源优势，调拨业务收入持续增长；

c. 零售业务营业收入为 160,058.32 万元，同比增长 10.35%，占医药商业营业收入总额的 15.61%，零售业务丰富开展各类营销活动，提高会员粘性和活跃度；按需采购，优化品种结构，从而提升客流及销售业绩。发挥品牌影响力，发展新零售业务，推进线上线下融合，拓宽经营模式；多渠道承接外流增量市场。零售业务销售持续提升。

2、毛利率分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

报告期内，医药商业毛利率为 9.09%，同比增长 0.11%。公司顺应国家政策导向，提升差异化竞争能力，完善丰富经营品种，通过对上游经销商的精细化管理及提高长账期医疗客户运营质量，应对近年医保控费、药品集中带量采购等政策对毛利率的影响，医疗分销毛利率为 8.29%，同比增长 0.84%；商业调拨毛利率 3.38%，受集采等政策影响，同比降低 0.87%。

零售业务毛利率为 21.08%，同比降低 1.09%，主要原因是国谈品种和特药品种纳入医保后按国家规定统一降价。

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

(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
医药商业（包含批发、零售及其他）	营业成本	9,393,557,956.65	94.16	8,723,555,795.65	93.70	7.68	
医药商业（包含批发、零售及其他）	销售费用	434,841,745.26	4.36	416,734,206.27	4.48	4.35	
医药商业（包含批发、零售及其他）	其中：职工薪酬及附加	290,749,531.49	2.91	265,407,055.37	2.85	9.55	
医药商业（包含批	使用权	43,500,584.58	0.44	43,849,305.31	0.47	-0.80	

发、零售及其他)	资产折 旧及租 赁						
医药商业(包含批 发、零售及其他)	其他	100,591,629.19	1.01	107,477,845.59	1.16	-6.41	
医药商业(包含批 发、零售及其他)	管理 费用	94,547,621.80	0.95	99,835,463.16	1.07	-5.30	
医药商业(包含批 发、零售及其他)	其中:职 工薪酬 及附加	61,939,885.90	0.62	65,707,456.28	0.71	-5.73	
医药商业(包含批 发、零售及其他)	折旧及 摊销	10,113,051.11	0.10	12,502,630.5	0.13	-19.11	
医药商业(包含批 发、零售及其他)	其他	22,494,684.79	0.23	21,625,376.38	0.23	4.02	
医药商业(包含批 发、零售及其他)	财务 费用	22,414,293.55	0.22	40,727,280.26	0.44	-44.96	
医药商业(包含批 发、零售及其他)	其他 成本	30,434,645.83	0.31	28,999,625.81	0.31	4.95	
医药商业(包含批 发、零售及其他)	营业 总 成本	9,975,796,263.09	100.0 0	9,309,852,371.15	100.00	7.15	
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
合计	销售成 本	9,320,420,735.22	93.43	8,662,029,345.42	93.04	7.60	
1、批发业务	销售成 本	8,057,270,350.96	80.77	7,533,162,911.10	80.84	6.96	
其中:批发-医疗 分销	销售成 本	5,640,397,248.13	56.54	5,488,672,846.90	58.97	2.76	
批发-商业调拨	销售成 本	2,416,873,102.83	24.23	2,044,490,064.20	21.87	18.21	
2、零售业务	销售成 本	1,263,150,384.26	12.66	1,128,866,434.32	12.20	11.90	
中、西成药	销售成 本	1,192,683,176.61	11.96	1,061,497,209.16	11.48	12.36	
保健品	销售成 本	18,556,365.38	0.19	21,597,228.14	0.23	-14.08	
中药饮片	销售成 本	7,517,705.27	0.08	7,284,971.75	0.08	3.19	
日用品	销售成 本	2,903,264.08	0.03	2,526,594.65	0.03	14.91	
医疗器械、计生用 品及其他	销售成 本	41,489,872.92	0.42	35,960,430.62	0.38	15.38	

成本分析其他情况说明

无

(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 178,023.35 万元，占年度销售总额 17.13%；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	5.23
2	第二名	38,900.33	3.74
3	第三名	34,775.31	3.34
4	第四名	26,361.58	2.54
5	第五名	23,662.61	2.28
	前五名合计	178,023.35	17.13

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 15.32%；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	4.34
2	第二名	33,021.10	2.81
3	第三名	32,712.36	2.79
4	第四名	32,337.01	2.75
5	第五名	30,855.78	2.63
	前五名合计	179,922.86	15.32

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，公司累计发生期间费用 55,180.37 万元，较同期 55,729.69 万元减少 549.33 万元，降低 0.99%。主要原因是：

销售费用 43,484.17 万元，较同期上升 1,810.75 万元，增长 4.35%。同比增长，主要是销售收入增长，与之相关的人员薪酬，以及营销类费用同比增加。

管理费用 9,454.76 万元，较同期 9,983.55 万元减少 528.78 万元，降低 5.30%，主要是公司持续提升精细化管理，强化费用预算管理，使管理费用同比减少。

财务费用 2,241.43 万，较同期减少 1,831.3 万，降低 44.96%，主要是拓展融资渠道，节约融资成本，利息费用同比下降；同时，合理规划资金结构，提高公司资金存量、增加资金存储收

益。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

(2). 研发人员情况表

适用 不适用

(3). 情况说明

适用 不适用

(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

经营活动现金流量净额同比增加 2,565.77 万元，原因一是公司报告期内批发商业和零售业务的销售额增长，优化了综合回款周期；二是公司通过实施系列举措，持续加强对营运资金的管理，应收账款周转效率有效提高，销售回款同比增长；同时，优化存货周转效率，并且合理规划采购付款，使得经营性现金流量净额同比增加。

投资活动产生的净额同比减少 17,398.89 万元，原因一是公司处置子公司，投资活动现金流出；二是公司实施业财一体化项目，购置固定资产及无形资产较同期增加。

筹资活动产生的净额同比减少 3,165.48 万，报告期内信用借款减少、票据融资减少、租赁付款减少。

(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
预付款项	34,111,692.35	0.46	65,035,938.48	0.92	-47.55	主要是本期预付供应商的货款减少所致
其他流动资产	57,446,646.33	0.77	43,972,903.89	0.62	30.64	主要是预计退货增加所致
应付票据	1,313,948,339.77	17.69	958,187,106.05	13.57	37.13	主要是本期承兑票据付款比例增加所致
预收款项	8,405,555.65	0.11	5,846,911.95	0.08	43.76	主要是本期预收房屋租金增加所致
合同负债	7,587,408.53	0.10	5,604,611.59	0.08	35.38	主要是本期预收客户的货款增加所致
其他流动负债	51,002,445.67	0.69	36,436,449.54	0.52	39.98	主要是本期预计退货增加所致
长期应付职工薪	144,126.06	0.00	565,773.58	0.01	-74.53	主要是本期摊销薪酬

酬						所致
少数股东权益	-42,758.58	0.00	-1,061,482.02	-0.01	不可比	主要是调整少数股东权益所致
其他非流动资产	10,534,841.88	0.14	0.00	0.00	不可比	主要是预付业财一体化项目款项

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

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

1. 报告期末已开业门店分布情况

地区	经营业态	自有物业门店		租赁物业门店	
		门店数量	建筑面积 (万平方米)	门店数量	建筑面积 (万平方米)
哈尔滨市内	医药零售连锁店	50	1.50	200	4.02
哈尔滨市外	医药零售连锁店	4	0.16	137	1.66

2. 其他说明

(1) 店效信息

报告期内，公司医药零售业务通过人民同泰连锁公司、新药特药零售药店开展。报告期末，公司共有直营门店数量为 391 家，其中哈尔滨市内门店 250 家，市外门店 141 家。门店经营效率如下：

地区	门店数量（家）	经营面积（平方米）	日均坪效（含税） 元/平方米
哈市内	250	32,099.99	125.69
哈市外	141	14,120.40	57.33
合计	391	46,220.39	104.81

(2) 门店变动情况

报告期内，公司新开门店 15 家，根据公司发展规划及经营策略性调整关闭门店 13 家。公司医药零售门店增减情况如下：

变动时间	门店变动	门店数量 (家)	建筑面积（平 方米）	取得方式	收购或建造成本（万 元）
2023 年	新增门店	15	2,380.98	租赁	154
2023 年	关闭门店	13	2,382.10	/	/

(3) DTP 业务情况

报告期内，公司共有 DTP 专业药房 15 家，承接处方外流提供专业服务，经营范围主要为特药品种。公司持续加强制度流程建设为患者建立详细档案、定期回访、记录、进行患者教育，同时做好患者隐私资料的保护，不断增强药事服务能力，积累了专业药房的忠实客户群体。

(4) 采购与存货情况

报告期内，围绕公司战略目标和经营计划，精细化管理，采购与库存协同管理，加快库存商品周转，提升运营效率。同时优化品种结构，增强议价能力，提高经营质量。

(5) 线上销售情况

报告期内，公司线上销售额为 9,480 万元。公司依托自身丰富的品种结构开展多平台相结合的营销模式，设有人民同泰健康网 B2C 自建平台，同时拓展第三方平台 B2C、O2O 业务。在天猫、京东、拼多多平台开设人民同泰大药房旗舰店，通过人民同泰微信小程序商城、美团、饿了么、电话订药等线上业务，为广大消费者购买放心药品提供便利，满足各渠道消费者的购药需求。

(6) 会员情况

截止报告期末，公司拥有会员 237 万人，优化完善会员权益，利用 CRM 会员管理系统，利用企业微信群、企微好友、信息触达等多渠道实施精准营销，会员购药后公众号自动推送用药指导单（3,617 个常用疗程用药商品），包括药品的适应症、用法用量、注意事项、用药禁忌等，给与会员用药关怀，持续提升专业服务水平。开展灵活多样的促销活动，回馈消费者，扩大市场的销售份额；开展消费者教育活动，讲解疾病知识，提升患者养生保健意识，为顾客提供更多增值服务。

(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

(1) 哈药集团医药有限公司

该公司注册资本 20,000 万元，我公司持有其 100%的股权；该公司经营范围为购销化学药、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。报告期末，该公司资产总额 685,246 万元，较上年同期（会计政策变更后）增长 2.74%；净资产 185,751 万元；营业收入 967,264 万元；净利润 25,137 万元。报告期内，医药公司的营业收入占公司整体收入的

93.10%，公司主要业务通过下属药品分公司、新药特药分公司等公司开展。

(2) 哈尔滨人民同泰医药连锁有限公司

该公司注册资本 1,000 万元，我公司持有其 100%的股权；该公司经营范围为药品经营，食品生产经营，经销医疗器械、化妆品、日用百货、眼镜、家用电器、农产品，干洗服装、熨烫，照片冲洗，物业管理，房屋租赁，社会经济咨询。报告期末，该公司资产总额 83,210 万元，较年初（会计政策变更后）下降 3.11%；净资产 5,941 万元；营业收入 126,607 万元；净利润 3,236 万元。

(3) 哈药集团三精医院投资管理有限公司

该公司注册资本 2,000 万元，我公司持有其 100%的股权；该公司经营范围为以自有资产对医疗行业投资及管理。报告期末，该公司资产总额 12,314 万元，较年初增长 7.51%；净资产 4,476 万元，较年初增长 21.50%；营业收入 9,418 万元；净利润 792 万元。

(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

随着社会经济发展、人口结构变化、信息技术水平提升，全国统一大市场建设加快，我国医药流通行业正在经历深刻变革，推动构建新发展格局，行业规模持续增长，行业集中度不断提升，渠道和网络进一步下沉，传统流通渠道规模效应突显，新型电商平台竞相争取市场份额，跨界资本进入，医保支付方式改革，行业竞争更加激烈，在市场竞争日益激烈的背景下，医药流通企业正逐渐向专业化、精细化方向发展，通过提高服务质量，加强供应链管理和运营管理，提升物流效率等方式，提高企业在市场中的竞争力。医药行业反腐将深入推进建立长效机制，不断提升综合监管能力，并逐步从外部监管转为与内部合规和行业自律并重，医保基金加强常态化监管，促使行业企业提升合规经营。随着人们生活水平的提高，消费者对药品的质量、品牌、价格等方面的要求越来越高，需要企业不断优化服务，满足消费者的需求。

药品采购制度改革和医药分业经营的政策为行业发展带来新的机遇与挑战。药品流通企业加速布局承接处方外流，药品批发企业积极争取集采品种授权，药品零售企业以院边店、双通道药店为重心加速专业药房布局，但同时企业面对价格降低、毛利空间挤压的影响，不断扩展经营领域，加快创新业务发展。医药物流贯穿整个医药产业链，随着医药市场容量扩增需求不断增加，技术水平不断提升，高质量医药物流服务愈发被重视，对企业在物流仓储、物流成本、物流效率等方面提出更高要求，医药冷链物流需求迅速增长，冷链物流标准化建设不断完善。

公司是黑龙江省医药流通行业的龙头，随着市场的开放和经济的发展，越来越多的企业进入市场，竞争对手的增加给企业带来挑战，同时随着地域经济的发展，也将给企业提供更广阔的发展空间，公司将抓住机遇，应对挑战，稳固区域市场地位，推动公司的持续、稳定、高质量发展。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

面对国内医药环境深刻而复杂的变化，公司积极对接国家十四五规划，按照党的“二十大”总体部署和国家《“健康中国 2030”规划纲要》要求推进健康中国建设，明确发展定位，审慎规划未来发展之路。通过持续构建有竞争力的产品和服务，强化创新能力、营销能力以及营运能力，不断加强企业品牌和文化建设，巩固传统优势领先地位，创造新的竞争优势，及时调整和升级业务模式，抓住政策机遇，提升自身在医药产业链中的价值。形成管理联动、组织联动、上下游联动的发展格局，打造黑龙江省内专业的医药大健康服务平台。

1、医药批发业务

公司将紧跟市场趋势及需求，持续升级产品力，产品全生命周期管理、核心与潜力供应商重点管理。保持公立等级医疗稳定增长，挖掘民营医疗市场潜力，强化基层医疗配送服务，拓展商业渠道资源，通过 B2B 提高商业单体覆盖，提高器械医疗终端准入。深耕细作，通过提升专业服务，实现渠道价值重塑，精准核算优化管理提升毛利，持续提升市场占有率。

2、医药零售业务

公司将进一步巩固黑龙江省内市场，输出专业、标准、有温度的服务，持续提升有效会员人数。线上线下协同发展，提高 O2O 店铺曝光率和进店转化率。持续优化商品结构，加强供应链管理，加速库存周转，提升产品力、盈利力。加快门店布局优化，继续拓展市场。树立东三省 DTP 专业药房旗舰品牌，向“医、药、患、检、险”价值融合平台发展。

3、医疗服务业务

公司将打造三精肾病专科医院向“大专科、小综合”模式发展，持续发挥中医药治疗肾病优势，打造以血液净化、肾病治疗、肾病康复为一体的综合治疗体系。世一堂中医馆连锁化经营，布局新门诊，基于大健康需求，持续创新养生理疗项目。

4、医药物流业务

公司将依托数字化、智能化物流装备与技术应用，持续提升作业效率。推广绿色物流、精益管理，持续降低作业成本。实行客户分级管理，提供服务解决方案，搭建覆盖全、效率高、成本优的物流配送网络，打造人民同泰黑龙江省物流服务品牌。

（三）经营计划

√适用 □不适用

2024 年工作思路及重点工作安排

2024 年公司确定的经营思路：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、全场景的业务布局，充分发挥规模优势、品牌优势、批零一体化优势，稳健运营医疗基本盘分销业务，大力拓展商业、器械、零售、DTP、合规推广板块份额成长，加快省内布局，同步提升商业和零售在省内特别是哈尔滨市以外区域的市场份额，推进地域性协同发展，持续提升核心竞争力体系建设，提高经营效率和质量，全力确保实现 2024 年经营指标。

2024 年公司经营目标及行动计划：拟实现营业收入 110.36 亿元，归母净利润 3.20 亿元。公司披露的 2024 年经营目标及行动计划并不构成公司对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

2024 年公司将着力做好如下重点工作：

1、公司主要经营业务

（1）医药批发业务

公司将完善供应商分析，建立供应商的互访与协调机制，不断提高服务能力，稳固主营业务发展；稳健运营基本盘业务，精耕细作增量业务，由“产品引进”向“商务拓展”逐步转变，争取政策性产品授权，拓展 OTC 品类集合，加快引进新品，共享批零品种资源；锁定三大终端六大市场，进行全品类、全渠道、全场景的业务布局，保持公立等级医疗稳定增长，挖掘民营医疗市场潜力，强化基层医疗配送服务；拓展商业渠道资源，稳定商业批发资源，提升商业存量市场，关注医疗器械招标项目，扩展终端客户，提高市场占有率；提升运营能力，通过资源整合，实现商品优惠政策共享、库存商品资源共享、资金池共享，加快库存商品周转，提升运营效率。

（2）医药零售业务

公司将持续优化商品结构，保持合资商品、DTP 商品销量稳步提高，根据市场需求及产品业绩表现，持续迭代商品，提升产品力；挖掘市场潜能，协同供应商资源寻求突破，提升非药商品销售占比，以非药商品带动销售及毛利增长，提升毛利率；以市场需求为导向，加强供应链管理，提高库存周转率，关注新会员的成长性，加强核心会员权益管理及精准运维；提升全员专业力和服务力，提高线上运营管理，增加商品、店铺曝光率和进店转化率，发挥批零一体化优势，抢抓资源，引品进场；组建 DTP 管理中心，打造专业药事服务体系，链接医院医生端，产品推广上量。

（3）医疗服务业务

公司将探索三精肾病专科医院“大专科、小综合”业务模式，打造以血液净化、肾病治疗、肾病康复为一体的综合治疗体系，持续升级品牌和服务；“世一堂中医馆”将完善医馆布局，重点聚焦中医理疗和慢病治疗的连锁中医门诊，通过品牌宣传推广、专业服务提升、扩大市场份额。

（4）医药物流业务

公司将依托数字化、智能化物流装备与技术应用，优化 TMS 系统配送线路，完善药品全流程可视化管理与追踪，提升商品的存储能力、分拣能力和物流配送效率；推广绿色物流、精益管理，提高配送能力，降低物流总体成本；实行客户分级管理，为客户提供增值化的综合服务解决方案，

搭建覆盖全、效率高、成本优的物流配送网络，完善物流服务综合实力，提升差异化竞争能力。

2、数字化转型工作

公司将根据数字化赋能应用场景与运营模式的走向，加快数字化转型，继续深入推进数智化能力建设，巩固和持续提升数智化能力及新业务赋能；以业务需求及管理要求为导向，规范和完善数据分析和应用体系建设，构建多维数据分析体系，通过数字化、信息化，挖掘优势项目，为客户提供更多精准的增值服务，夯实支持体系，实现管理效率提升。

3、人才培养及企业文化

公司将加强企业文化建设，发挥企业文化在统一思想、凝心聚力、诚信经营与社会责任、战略落地等方面的引领作用，树立开放意识，提升竞争意识，增强服务意识，打造宽松和谐的工作氛围，良性竞争的工作环境，推动服务和经营业绩的提升。优化完善人才培养方案，建立双导师制的培养机制，做好后备干部储备和梯队建设，加快专业人才培养，优化完善激励机制，畅通人才能力发展、职务晋升、员工进出通道，为公司高质量发展提供坚实人才保障。

4、合规管理体系建设

公司将深入开展风险识别排查，建立有效的督办、落实程序，完善企业合规管理体系，提升风险防控能力，完善风险管理程序和内部控制制度；聚焦合规管理，明晰合规组织职责，搭建合规培训课程体系，建立常态化合规培训，塑造合规管理企业文化。

（四）可能面对的风险

√适用 □不适用

1. 行业政策变化风险

医药流通行业的发展受到国家法律法规及相关行业政策的影响，对行业政策的敏感性较强，随着医药卫生体制改革向更深层次推进，政府对药品价格的控制和医保政策的变动可能会影响医药流通企业的盈利模式。如果公司不能很好地把握政策发展趋势，不能及时调整经营策略，将给公司的经营带来一定风险。

应对措施：公司将密切关注国家政策走势，按照董事会的战略部署，加强对行业重大信息和敏感信息的分析，根据市场变化及时调整市场策略与品种结构，聚焦区域目标市场，不断提升内生盈利能力，与此同时，公司将大力推进数字化转型工作，紧跟互联网+医疗的发展趋势，增强自身适应市场变化的能力，寻找新的利润增长点。

2. 市场竞争加剧风险

全国范围内，医药流通行业基本形成了“全国龙头+区域龙头”的行业竞争格局，随着医改政策的推进，流通环节压缩和集中度提高，进一步加剧行业竞争压力。医药流通企业纷纷整合自身渠道、资金、管理、品牌等资源，加大渠道下沉力度及空白市场开发，与此同时，各大互联网巨头、医药制造企业、第三方物流企业等均在积极拓展药品流通业务、进军药品销售及物流领域。如果公司不能在竞争日益加剧的市场环境下抓住机遇，扩大医药流通市场的广域覆盖和深度融合，则公司将面临较大的市场竞争风险，进而影响公司的盈利能力和未来发展。

应对措施：公司将紧跟市场趋势及需求，持续升级产品力，进一步拓展经营思路，完善营销网络布局，加快 DTP 药店布局，提升专业药事服务能力和整体服务水平；充分发挥批零一体化优势，资源共享，提质增效，扩大销售规模；不断提升品牌声量和品牌影响力，创新营销模式，开展物流延伸服务，密切与医疗机构的合作关系，推进医疗服务业务成长，不断提升市场占有率。

3. 应收账款与现金流管理风险

医药流通行业属于资金密集型行业，日常经营对资金的需求量较大，对公司的资金实力、资源获取能力和融资成本要求较高。随着销售规模的扩大，应收账款随之增长，行业回收周期普遍较长，如果信用政策管理不当，不能对应收账款进行有效管理，下游客户如不能按照约定偿还资金导致资金回笼不及时，可能会产生应收账款的信用风险，将会影响公司的资金周转速度，给公司经营及业务拓展带来一定影响。

应对措施：公司将以经营质量为前提，持续强化应收账款、客户信用的管理工作，有效评估下游客户信用风险，继续完善应收账款预警分析，合理控制超期欠款的占用额度，着重加大长期欠款的清收力度，同时优化库存品种的资金占用，提高资金周转使用效率，拓展多元化的融资渠道，获取低成本的融资方式，保证经营性现金流的良性运转。

（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

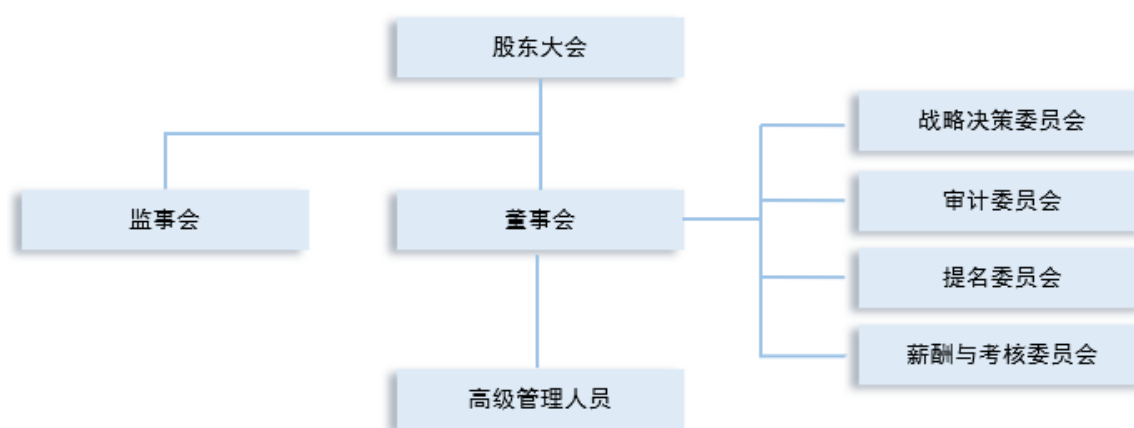
第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《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》和中国证监会其他规范性文件等要求，不断完善法人治理结构和健全内控制度。公司股东大会、董事会、监事会规范运作，独立董事、董事会各专门委员会充分发挥作用。股东大会、董事会、监事会与管理层之间权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、充分保护股东权益，特别是中小股东的权益，确保公司稳定、健康、持续发展。公司法人治理的实际情况符合上市公司规范性文件的规定和要求。

人民同泰公司治理架构图



1、关于股东与股东大会：

公司平等对待全体股东，确保全体股东，特别是中小股东的合法权益，充分保障全体股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；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》的有关规定，召集、召开公司股东大会。股东大会均采取现场结合网络投票方式进行表决；报告期内，公司共召开2次股东大会，共审议15项议案，聘请律师出席见证并出具法律意见书，会议程序合法合规。

2、关于董事与董事会：

公司董事会严格按照《公司法》和《公司章程》《董事会议事规则》的规定程序选举董事。公司第十届董事会由7名董事组成，其中独立董事3名，独立董事分别具有医药专业、财务专业和法律专业背景，公司董事会的人数和人员构成符合有关法律、法规的要求。公司全体董事积极、勤勉、审慎行使董事的权利、履行董事的义务；报告期内，公司共召开7次董事会，均根据相关法律法规的规定行使职权，并严格按照规定程序进行。公司董事会下设战略决策、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会，并制定各专门委员会工作细则，切实履行职责，发挥专业优势，确保公司高效运作和科学决策。董事会秘书履职尽责，严格遵守《董事会秘书工作细则》，确保董事会日常工作的正常开展。

3、关于监事与监事会：

公司严格按照《公司法》和《公司章程》《监事会议事规则》的规定程序选举监事。公司监事会由3名监事组成，其中职工监事1名，公司监事会人数及人员构成符合有关法律、法规的要求；报告期内，公司共召开4次监事会。公司监事为全体股东负责，出席监事会并列席董事会会议，监督检查公司依法运作情况、财务状况，对公司董事及高级管理人员履职的合法合规性持续监督，切实维护公司和全体股东利益。

4、关于控股股东与上市公司：

控股股东严格规范自身行为，未干涉公司决策和经营活动，不存在违规占用公司资金和资产情况，不存在违规对外担保的情况。公司与控股股东在资产、人员、财务、机构、业务方面做到

各自独立核算、独立承担责任和风险。公司董事会、监事会和内部控制机构能够独立运作；公司在业务方面具有独立完整的业务链条及自主经营能力，公司关联交易程序合法、价格公允，并及时履行信息披露义务。

5、关于绩效评价与激励约束机制：

公司执行公开透明的绩效考核制度和奖励办法，对公司高级管理人员实行年薪制度，建立了中层管理人员及员工薪酬绩效考核制度、优化专项激励方案。

6、关于投资者关系及利益相关者：

公司严格按照《公司章程》等规定实施利润分配方案，切实维护中小投资者利益。报告期内，公司通过投资者调研、接听投资者咨询电话、召开业绩说明会、上证 e 互动平台回复投资者提问等方式与投资者进行充分交流，使投资者深入了解公司发展情况和经营情况。公司充分尊重股东、员工、客户、供应商、债权人、消费者等相关利益者的合法权益，共同推动公司持续、稳健发展。同时，公司在公益事业、环境保护、节能减排等方面积极响应国家号召，积极履行社会责任。

7、关于信息披露与透明度：

公司依据《上海证券交易所股票上市规则》的规定，不断完善投资者关系管理工作，董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者来访和咨询；严格按照《上市公司信息披露管理办法》和《公司章程》《信息披露管理制度》的规定履行信息披露义务，持续提升信息披露业务水平，保证信息披露的真实、准确、完整、及时、公平，维护全体股东利益，特别是中小股东的利益。

8、关于内部信息知情人管理制度：

公司严格按照《上市公司监管指引第 5 号—上市公司内幕信息知情人登记管理制度》及公司《内幕信息知情人登记管理制度》等有关制度的规定，不断强化董事、监事、高级管理人员及相关人员的保密意识，完善内幕信息知情人登记管理并做好备案。报告期内，未发现内幕信息知情人在定期报告、临时公告编制过程中及重大事项筹划期间存在泄密事件，内幕信息知情人都能严格遵守保密义务，没有发生泄密事件，保证了信息披露的公开、公平和公正。

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

公司具备自主经营能力，在资产、人员、财务、机构、业务方面具备充分的独立性，与控股股东之间严格划分，不存在依赖控股股东开展业务或资产、人员、财务、机构、业务相交叉的情况。

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

2004 年，公司重组“天鹅水泥”上市后，哈药股份和三精制药（公司前身）存在生产同类产品情况。期间，双方为解决同业竞争作出了大量的努力，对相关的品种采取了停产、限产等措施。截至本报告期末，公司以及哈药股份已经基本形成了不同细分市场的发展平台，双方产品在产品功效、消费对象、生产工艺、给药方式、目标市场、销售渠道等方面存在明显差异，不存在实质性同业竞争，更不存在控股股东通过同业竞争输送或者损害子公司利益的情况。

2011 年 11 月 15 日，哈药股份发行股份购买资产暨关联交易方案获得证监会核准，2012 年 1 月 5 日完成三精制药股权过户手续。目前，哈药股份持有三精制药 74.82% 的股权，为三精制药的控股股东，三精制药所有业务均纳入哈药股份合并范围。

2012 年 1 月 9 日，哈药股份向哈药集团发行股份购买资产的重大资产重组方案实施完成后，哈药股份承诺：以“统筹规划、逐步实施”为原则，通过继续积极探索差异化发展模式，使两家公司在定位、研发、品牌、产品种类及功效、适用对象、竞争对手、规模优势品种、销售渠道等方面有所差别，建立差异化细分市场，形成各自独立而稳定的市场格局，在本次重组完成后 3 年内，对两家公司的同类产品进行完全区分，彻底解决两家上市公司之间同业竞争的可能性；哈药股份亦不排除通过资本整合的方式彻底解决两家上市公司之间的同业竞争问题。

2014 年 12 月 30 日，因哈药股份筹划与公司相关的重大事项，经公司申请，本公司股票自 2014 年 12 月 31 日起停牌。2015 年 1 月 16 日，公司披露了《重大资产重组停牌公告》并进入重大资产重组程序。

2015 年 2 月 16 日，公司召开第七届董事会第十四次会议，审议通过了《关于重大资产置换暨关联交易方案的议案》等与本次重大资产重组相关的议案。此次重大资产重组项目的方案为：公司以拥有的全部医药工业类资产及负债与哈药股份持有的医药公司 98.5% 股权进行置换，双方置换资产分别进行评估作价，公司出售资产评估值为 227,522.69 万元，收购资产评估值为 198,457.28 万元，差额部分 29,065.41 万元由哈药股份以现金等方式向本公司补足。

2015 年 3 月 4 日，公司披露了《关于公司重大资产置换暨关联交易事项获哈尔滨市国资委批复的公告》，哈尔滨市国资委同意此次重大资产重组以协议转让方式进行资产置换。同日，公司披露了《重大资产重组复牌公告》，公司股票复牌。

2015 年 3 月 12 日，公司召开 2014 年年度股东大会，审议通过了所有与本次重大资产重组相关的议案。

2015 年 3 月 26 日，公司披露了《关于重大资产重组相关资产完成交割的公告》。

2015 年 3 月 30 日，公司召开了 2015 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司名称》等议案。

2015 年 4 月 16 日，公司披露了《关于变更公司名称的公告》，公司更名为：哈药集团人民同泰医药股份有限公司。

2015 年 4 月 18 日，公司披露了《关于变更公司证券简称、办公地址及投资者联系方式的公告》，公司证券简称自 2015 年 4 月 23 日起，由“三精制药”变更为“人民同泰”，证券代码不变（600829）。上述公告已披露于《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。此次重大资产重组实施完成后，哈药股份与本公司的业务定位更加清晰，实现了同类业务资产、负债、人员的有效整合，两家公司分别成为医药工业、医药商业两个业务平台，公司主要从事医药批发、医药零售等医药商业业务，哈药股份与本公司之间的同业竞争问题得到了彻底解决，至此，控股股东哈药股份的承诺已履行完毕。

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 5 月 25 日	www.sse.com.cn	2023 年 5 月 26 日	《2022 年度董事会工作报告》 《2022 年度监事会工作报告》 《2022 年年度报告及摘要》 《2022 年度财务决算报告》 《2023 年度财务预算报告》 《2022 年度利润分配方案》 《关于续聘会计师事务所及支付其报酬的议案》 《关于授权公司董事会申请综合授信额度及银行贷款的议案》 《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的议案》 《关于购买董监高责任险的议案》 《关于〈股东回报规划（2023-2025 年）〉的议案》 《独立董事 2022 年度述职报告》
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 12 月 26 日	www.sse.com.cn	2023 年 12 月 27 日	《关于修订〈独立董事制度〉的议案》 《关于增补公司独立董事候选人的议案》 《关于补选第十届董事会董事候选人的议案》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

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
朱卫东	董事 董事长 总经理	男	54	2015年5月30日 2023年12月15日 2016年9月26日	2025年7月28日 2025年7月28日 2025年7月28日	0	0	0		123.21	否
尹世炜	董事	男	48	2023年12月26日	2025年7月28日	0	0	0		-	是
彭程	董事	男	48	2023年12月26日	2025年7月28日	0	0	0		-	是
顾丛峰	董事 副总经理	男	54	2022年7月29日 2020年3月23日	2025年7月28日 2025年7月28日	0	0	0		98.50	否
武滨	独立董事	男	63	2019年7月31日	2025年7月28日	0	0	0		8.00	否
韩东平	独立董事	女	58	2019年7月31日	2025年7月28日	0	0	0		8.00	否
郭丹	独立董事	女	53	2023年12月26日	2025年7月28日	0	0	0		0.00	否
孟晓东	监事会主席	男	51	2022年7月29日	2025年7月28日	0	0	0		-	是
裴朝辉	监事	女	54	2022年4月7日	2025年7月28日	0	0	0		-	是
鲍玉红	职工监事	女	49	2016年7月22日	2025年7月28日	0	0	0		26.69	否
管平	副总经理、财务负责人	女	51	2022年4月7日	2025年7月28日	0	0	0		64.50	否
王磊	董事会秘书	男	41	2022年3月21日	2025年7月28日	0	0	0		21.72	否
林国人	董事长（离任）	男	53	2022年7月29日	2023年12月15日	0	0	0		-	是
刘波	副董事长（离任）	男	60	2022年7月29日	2023年12月15日	0	0	0		-	是
哈书菊	独立董事（离任）	女	52	2019年7月31日	2023年12月26日	0	0	0		8.00	否
姚诗涛	副总经理（离任）	男	57	2022年4月28日	2023年4月26日	0	0	0		16.91	否
合计	/	/	/	/	/				/	375.53	/

备注：报告期内，姚诗涛因工作变动，从公司获得的税前报酬总额为担任公司副总经理期间的薪酬。

姓名	主要工作经历
朱卫东	1969 年生，研究生，主任药师，执业药师。曾任哈药集团医药有限公司总经理助理、公司副总经理；现任哈尔滨人民同泰医药连锁有限公司总经理、哈药集团医药有限公司董事长兼总经理、本公司董事长、总经理。
尹世炜	1975 年生，硕士学位，曾任哈尔滨市城市建设投资集团有限公司企业发展部部长兼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；现任哈药集团有限公司党委委员、纪委书记、董事，哈药集团股份有限公司董事、本公司董事。
彭程	1975 年生，研究生学历。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、哈药集团股份有限公司监事、本公司董事。
顾丛峰	1969 年生，硕士研究生，高级工程师。曾任哈药集团医药有限公司药品分公司副经理，哈药集团医药有限公司总经理助理兼药品分公司经理；现任本公司董事、副总经理。主要负责批发业务。
武滨	1960 年生，研究生，高级咨询师，执业药师。曾任山西省医药公司企业管理科副科长，山西省医药管理局商业处副处长，山西省药材公司副经理，山西省医药集团有限公司经济运行部部长、总经理助理；中国医药商业协会常务副会长；现任中国医药企业管理协会专家委员会委员、老百姓大药房连锁股份有限公司董事、亚宝药业集团股份有限公司董事、山东科源制药股份有限公司董事、德展大健康股份有限公司独立董事、浙江维康药业股份有限公司独立董事、山西振东制药股份有限公司独立董事、本公司独立董事。
韩东平	1965 年生，博士研究生，会计学教授。曾任哈尔滨工业大学财务处副处长，哈尔滨工业大学副总经济师；现任哈尔滨工业大学经济与管理学院教授、博士生导师，本公司独立董事。
郭丹	1970 年生，法学博士、教授、律师。曾任哈尔滨工业大学法学院副院长、哈尔滨工业大学人文社科与法学院法律系民商法教研室主任；现任哈尔滨工业大学人文社会科学部社会科学学院法律系民商法教研室主任、黑龙江北大荒农业股份有限公司独立董事、江海证券有限公司独立董事、本公司独立董事。
孟晓东	1972 年生，工商管理硕士，高级会计师。曾任哈药集团股份有限公司财务管理部部长、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、本公司副董事长、本公司第九届董事会董事；现任哈药集团股份有限公司副总裁、董事会秘书，本公司监事会主席、党委书记。
裴朝辉	1969 年生，本科学历，法律硕士，高级经济师，公司律师，一级企业法律顾问，曾任千手佛国际休闲俱乐部有限公司人事部长、财务部长，哈药集团股份有限公司资产管理部资产管理专员、法务专员，企业管理部法务主管，法务与合规部高级经理，现任哈药集团股份有限公司法务与合规部副总监，本公司监事。
鲍玉红	1974 年生，本科学历，主任药师、执业药师。曾任哈尔滨人民同泰医药连锁店办公室主任，哈药集团医药有限公司宣传部副部长、哈尔滨人民同泰医药连锁店总部副经理、哈药集团医药有限公司宣传部部长、本公司党群部部长、本公司第九届监事会主席；现任本公司行政管理部总监，职工监事。
管平	1972 年生，本科学历，研究员级高级会计师，曾任哈药集团三精制药股份有限公司财务管理部副部长、部长，哈药集团有限公司财务管理部部长，哈药集团股份有限公司财务管理部总监、审计监察部高级总监，本公司监事；现任本公司副总经理兼财务负责人。
王磊	1982 年生，本科学历，中级会计师。曾任哈药集团制药总厂人力资源部薪酬福利专员、本公司董事会办公室信息披露专员、证券事务代表；现任本公司董事会秘书、董事会办公室高级经理。

其它情况说明

√适用 □不适用

2023 年 4 月 27 日公司披露了《关于公司高级管理人员离职的公告》（详见公告 临 2023-016）姚诗涛先生因个人原因申请辞去公司副总经理职务，姚诗涛先生辞职后将转任公司顾问。

2023 年 12 月 16 日公司披露了《关于董事长、副董事长辞职及选举董事长的公告》（详见公告 临 2023-030）林国人先生因个人原因，申请辞去公司董事、董事长及各所在委员会委员职务；刘波先生因工作原因，申请辞去公司董事、副董事长及所在各委员会委员职务。经公司第十届董事会第九次会议选举朱卫东先生为公司第十届董事会董事长。

2023 年 12 月 27 日公司披露了《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（详见公告 2023-033）选举尹世炜先生、彭程先生为公司第十届董事会董事；选举郭丹女士为公司第十届董事会独立董事。

(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
尹世炜	哈药集团有限公司	党委委员、纪委书记、董事	2022年1月	——
尹世炜	哈药集团股份有限公司	董事	2022年3月22日	2026年12月26日
彭程	哈药集团有限公司	法律事务部总监	2022年12月29日	——
彭程	哈药集团股份有限公司	监事	2023年12月27日	2026年12月26日
孟晓东	哈药集团股份有限公司	副总经理、董事会秘书	2011年6月13日	2026年12月26日
裴朝辉	哈药集团股份有限公司	法务与合规部副总监	2022年5月1日	——
林国人 (离任)	哈药集团股份有限公司	董事 总经理	2022年5月16日 2022年6月27日	2023年12月27日 2023年12月27日
刘波 (离任)	哈药集团股份有限公司	副总经理 财务负责人	2015年7月17日 2021年1月8日	2026年12月26日 2026年12月26日
在股东单位任职情况的说明	无			

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
彭程	中信资本控股有限公司	健康产业董事	2018年6月1日	——
彭程	深圳汇智聚信投资关系有限公司北京分公司	职员	2018年6月1日	——
彭程	玉溪儿童医院管理有限公司	董事	2021年7月28日	2024年7月27日
彭程	海口冯唐不二堂文化创意有限公司	监事	2022年10月14日	2025年10月13日
彭程	海口不二谈文化发展有限公司	监事	2023年9月4日	2026年9月3日
彭程	上海成事不二堂文化传媒有限公司	其他管理人员	2023年1月16日	——
彭程	上海有本事文化创意有限公司	监事	2021年8月5日	2024年8月4日
武滨	中国医药企业管理协会	专家委员会委员	2021年5月	——
武滨	老百姓大药房连锁股份有限公司	董事	2016年5月9日	——
武滨	亚宝药业集团股份有限公司	董事	2023年5月18日	——

武 滨	山东科源制药股份有限公司	董事	2023 年 11 月 10 日	---
武 滨	德展大健康股份有限公司	独立董事	2021 年 8 月 31 日	---
武 滨	浙江维康药业股份有限公司	独立董事	2022 年 10 月 10 日	---
武 滨	山西振东制药股份有限公司	独立董事	2023 年 4 月 14 日	---
韩东平	哈尔滨工业大学	经济与管理学院教授、博士生导师	2012 年 9 月	---
郭 丹	哈尔滨工业大学人文社会科学部社会科学学院法律系	民商法教研室主任	2023 年 10 月	---
郭 丹	黑龙江北大荒农业股份有限公司	独立董事	2020 年 11 月 5 日	---
郭 丹	江海证券有限公司	独立董事	2020 年 4 月	---
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	公司董事、监事、高级管理人员实行年薪制。根据年度财务决算、主要经济指标、管理目标的完成情况，对公司董事、监事、高级管理人员的绩效进行综合考核、评定。
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	根据《公司章程》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等公司相关规定，结合公司薪酬考核标准对董事、监事、高管薪酬进行了审核。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事、高级管理人员的报酬依据《董事会薪酬与考核委员会工作细则》确定，并按公司年度主要经济指标完成情况及各自负担工作完成情况兑现奖惩。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事、高级管理人员的报酬已根据相关规定支付。
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	375.53 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
朱卫东	董事长	选举	董事会选举
尹世炜	董事	选举	补选董事
彭 程	董事	选举	补选董事

郭丹	独立董事	选举	增补独立董事
林国人	董事、董事长	离任	个人原因
刘波	董事、副董事长	离任	工作原因
哈书菊	独立董事	离任	个人原因
姚诗涛	副总经理	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
第十届董事会第四次会议	2023年3月27日	《2022年度董事会工作报告》《2022年年度报告及摘要》《2022年度财务决算报告》《2023年度财务预算报告》《2022年度利润分配方案》《关于续聘会计师事务所及支付其报酬的议案》《关于资产处置及计提资产减值准备的议案》《关于授权公司董事会申请综合授信额度及银行贷款的议案》《关于公司2023年度日常关联交易预计的议案》《关于购买董监高责任险的议案》《关于公司2023-2027年战略发展规划的议案》《2022年度内部控制评价报告》《2022年度内部控制审计报告》《关于〈股东回报规划（2023-2025年）〉的议案》《董事会审计委员会2022年度履职报告》《独立董事2022年度述职报告》《关于召开2022年年度股东大会的议案》
第十届董事会第五次会议	2023年4月20日	《2023年第一季度报告》《关于召开2022年年度股东大会的议案》
第十届董事会第六次会议	2023年8月11日	《2023年半年度报告及摘要》
第十届董事会第七次会议	2023年10月24日	《2023年第三季度报告》《关于修订〈总经理工作细则〉的议案》《关于修订〈董事会秘书工作制度〉的议案》《关于修订〈董事会提案管理制度〉的议案》《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》《关于修订〈重大信息内部报告制度〉的议案》《关于修订〈内幕信息知情人管理制度〉的议案》《关于修订〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》《关于修订〈投资者关系管理制度〉的议案》《关于修订〈外部信息报送和使用人管理制度〉的议案》《关于修订〈信息披露暂缓与豁免管理制度〉的议案》
第十届董事会第八次会议	2023年12月7日	《关于增补公司独立董事候选人的议案》《关于修订〈独立董事制度〉的议案》《关于制订〈独立董事专门会议工作制度〉的议案》《关于召开公司2023年第一次临时股东大会的议案》
第十届董事会第九次会议	2023年12月15日	《关于选举公司第十届董事会董事长的议案》《关于补选第十届董事会董事候选人的议案》
第十届董事会第十次会议	2023年12月26日	《关于调整第十届董事会各专门委员会委员的议案》

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

朱卫东	否	7	7	4	0	0	否	2
尹世炜	否	1	1	0	0	0	否	0
彭程	否	1	1	1	0	0	否	0
顾从峰	否	7	7	3	0	0	否	2
武滨	是	7	7	6	0	0	否	2
韩东平	是	7	7	6	0	0	否	2
郭丹	是	1	1	0	0	0	否	0
林国人（离任）	否	5	5	3	0	0	否	1
刘波（离任）	否	5	5	3	0	0	否	1
哈书菊（离任）	是	6	6	5	0	0	否	2

2023年12月16日公司披露了《关于董事长、副董事长辞职及选举董事长的公告》（详见公告 临 2023-030）林国人先生因个人原因，申请辞去公司董事、董事长及各所在委员会委员职务；刘波先生因工作原因，申请辞去公司董事、副董事长及所在委员会委员职务。经公司第十届董事会第九次会议选举朱卫东先生为公司第十届董事会董事长。

2023年12月27日公司披露了《2023年第一次临时股东大会决议公告》（详见公告 2023-033）选举尹世炜先生、彭程先生为公司第十届董事会董事；选举郭丹女士为公司第十届董事会独立董事。尹世炜先生、彭程先生、郭丹女士列席了2023年第一次临时股东大会。

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	7
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	3
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	主任委员：韩东平 委员：尹世炜、郭丹
提名委员会	主任委员：武滨 委员：彭程、郭丹
薪酬与考核委员会	主任委员：郭丹 委员：彭程、韩东平
战略决策委员会	主任委员：朱卫东 委员：顾从峰、武滨

(二) 报告期内审计委员会召开6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3月10日	审议《2022年度财务报表初稿》	审议通过公司编制的2022年度财务报表初稿，同意提交年审注册会计师开展工作。同意在审计计划表的时间范围内有序完成年度审计工作。	审计委员会出具了《关于2022年度财务会计报表初稿的审阅意见》。
2023年3月	审议《2022年审计报告初稿》	审议通过《2022年审计报告初稿》。	审计委员会出具了《关于

16 日		与会计师沟通并敦促年审注册会计师进一步复核后在审计计划规定时限内提交审计报告。	2022 年审计报告初稿的审阅意见》。
2023 年 3 月 21 日	审议《2022 年度财务报告》《关于续聘会计师事务所及支付其报酬的议案》《关于资产处置及计提资产减值准备的议案》《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的议案》《公司 2022 年度内部控制评价报告》	审议通过, 并提交公司董事会审议。	审计委员会出具了《关于对致同会计师事务所从事本公司 2022 年度审计工作的总结报告》及相关议案的意见及说明。
2023 年 8 月 7 日	审议《2023 年半年度报告》	审议通过, 并提交公司董事会审议。	听取审计部半年度重点工作汇报并提出建议。
2023 年 10 月 19 日	审议《2023 年第三季度报告》	审议通过, 并提交公司董事会审议。	无
2023 年 12 月 11 日	审议《关于续聘致同会计师事务所为 2023 年财务审计机构及内部控制审计机构的汇报》。	审议通过公司《关于续聘致同会计师事务所为 2023 年财务审计机构及内部控制审计机构的汇报》。听取会计师事务所汇报 2023 年度财务报告审计工作计划以及审计重点。	对会计师事务所 2023 年审计工作提出进一步要求。

(三) 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 11 月 29 日	审议《关于提名增补公司独立董事候选人的议案》	审议通过, 同意郭丹女士为公司第十届董事会独立董事候选人, 将该议案提交公司董事会审议。	无
2023 年 12 月 15 日	审议《关于补选第十届董事会董事候选人的议案》	审议通过, 同意尹世炜先生、彭程先生为公司第十届董事会董事候选人。将该议案提交公司董事会审议。	无

(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 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 3 月 16 日	审查《关于 2022 年度公司高级管理人员薪酬考核结果的报告》	审查方案中高级管理人员薪酬的兑现原则、计算标准及分配规划和分配方式的测算依据。	无

(五) 报告期内战略决策委员会召开 1 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 28 日	讨论关于公司 2024 年发展规划的相关事项	根据公司战略发展规划, 就公司经营情况与高管进行沟通, 并提出建议。	无

(三) 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

母公司在职工的数量	130
主要子公司在职工的数量	2,830

在职员工的数量合计	2,960
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	2,237
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	/
销售人员	2,234
技术人员	/
财务人员	68
行政人员	/
管理人员	139
仓储物流人员	235
后勤保障人员	54
医疗卫生人员	230
合计	2,960
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	1
硕士研究生	43
本科	988
专科	822
高中及以下	1,106
合计	2,960

(二) 薪酬政策

适用 不适用

报告期内，公司适应所处行业市场变化，匹配公司发展需要，进一步推动薪酬分配机制的市场化、科学化、规范化和透明度；完善了职级体系和调薪原则，重点向绩优人员倾斜，引导广大员工爱岗敬业、争优争先；优化了专项奖励方案、对员工表现即时奖励，促进绩效的正向反馈。赋权赋能各级管理者更好发挥领导作用。

(三) 培训计划

适用 不适用

报告期内，公司坚持以德为先，高绩效、高潜力的人才标准。加强人才队伍建设，培育优秀专业人才，优化组织建设，提高科学管理能力；广开渠道、拓宽视野，依托系列培训，构建内生新型人才供应链。

1、推进了人才模型和盘点工具的完善，选拔了一批敬业担当、高潜能打的后备人才；推进后备干部人才培养，针对不同层级和类别干部，通过策略讨论与共建、后备干部领导力训练营、项目锻炼等方式加速了业务骨干向管理干部的转身。

2、激发员工内驱力，提升队伍专业能力。报告期内，推动医疗机构药学合作，通过临床药师规培项目，提升了零售药店药师在慢病、DTP 等领域的药学服务能力和实战水平，真正具备为百姓健康提供专业的解决方案的能力。补短板、强技能，开展培训项目 150 个。加强医护培训与考核，持续提升诊疗能力和服务水平。

(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

目前，公司主要现金分红政策为：《公司章程》中第一百六十六条规定：

1、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

施现金分红时应至少同时满足以下条件：

(1) 公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值、且现金充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营。

(2) 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。

2、现金分红的比例：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。公司遵照执行已制定的《股东回报规划（2023年-2025年）》，明确现金分红的条件和比例，严格按照《公司章程》及股东大会决议的要求，保证决策程序符合相关规定，切实发挥独立董事作用，维护好中小股东的合法权益。

经致同会计师事务所审计，公司2023年度归属上市公司股东的净利润为292,161,807.26元，其中母公司实现净利润510,783.26元，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，按净利润的10%提取法定盈余公积金51,078.33元，当年可供股东分配利润459,704.93元，加上年初未分配利润1,000,982,383.47元，本年度可供股东分配的利润为1,001,442,088.40元。

公司拟向全体股东每10股派发现金红利1.44元（含税）。截至2023年12月31日，公司总股本579,888,597股，拟派发现金红利83,503,957.97元（含税），此外，不进行其他形式分配。2023年度公司现金分红占当年合并报表归属于上市公司股东的净利润的比例为28.58%。

(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

单位:元 币种:人民币

每10股送红股数(股)	/
每10股派息数(元)(含税)	1.44
每10股转增数(股)	/
现金分红金额(含税)	83,503,957.97
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	292,161,807.26
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)	28.58
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	/
合计分红金额(含税)	83,503,957.97
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)	28.58

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

(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

公司已建立并不断完善高级管理人员的考评机制，报告期内，高级管理人员承担董事会下达的经营目标，强化了高级管理人员以业务板块为主的管理职责，签订绩效合约，以绩效完成情况为导向，按照市场化的原则，使高级管理人员的薪酬与公司的经营计划完成情况挂钩，严格按照公司《关于公司经营管理者薪酬方案》采取的兑现原则、计算标准执行。考核结果由公司薪酬与考核委员会进行审查。

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，公司在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，在建立严密的内控管理体系基础上，结合行业特征及企业经营实际，对内控制度进行持续完善与细化，提高了企业决策效率，为企业经营管理的合法合规及资产安全提供了保障，有效促进公司战略的稳步实施。公司内部控制体系结构合理，内部控制制度框架符合财政部、中国证监会等监管机构对于内部控制体系完整性、合理性、有效性的要求，能够适应公司管理和发展的需要。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。公司第十届董事会第十一次会议审议通过了公司《2023 年内部控制评价报告》，全文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

报告期内，公司董事会坚持以风险防范为导向，以提升管理实效为目的，增强内控制度执行力和内控管理有效性。形成事前风险防控、事中监控预警、事后评价优化的管理闭环。结合公司的行业特点和业务拓展实际经营情况，调整和优化了内控流程，包括《存货管理》《销售与回款》等一系列内控管理流程，修改和完善了管理制度，包括《哈药集团人民同泰医药股份有限公司应收账款管理制度》《销售客户信用管理办法》《哈药集团人民同泰医药股份有限公司档案管理制度》等内部管理制度和流程，从管理层面至业务层面建立了系统的内部控制体系及长效的内控监督机制。同时，以全面预算、财务共享为抓手，提升财务预警能力，注重财务数据分析，加强资金使用监管，健全全覆盖的风险管理体系，进一步夯实全面风险管理能力。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明适用 不适用

公司聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度的财务报告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控审计报告，与公司董事会自我评价报告意见一致。详见与公司《2023 年年度报告》同日披露在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 的《2023 年度内部控制审计报告》。

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

不适用

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	否
报告期内投入环保资金（单位：万元）	0

(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

(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

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

公司及下属各单位不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司所处行业属于医药流通行业，公司努力打造低碳绿色企业，认真贯彻国家环境保护的方针政策，严格遵守国家环境保护法律法规，报告期内公司未发生与国家环境保护法律、法规相违背的情况，亦未受到国家环保部门的行政处罚。

(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

公司所处的行业为医药流通行业，主要经营业务为医药批发和医药零售，不属于重点排污单位。公司将继续秉承可持续发展理念为指导，积极响应国家“碳中和”、“碳达峰”政策号召，切实履行企业社会责任，坚持资源开发利用与环境保护并重的原则，做好生态文明建设，提高环保管理工作水平，为国家环保事业贡献力量。

(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	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	不适用
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）	不适用

具体说明

适用 不适用

二、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

具体说明

适用 不适用

1、公司始终坚持将尊重和维护全体股东作为一切经营管理活动的前提，公司建立了较为完善的内控体系，重视股东特别是中小股东的利益，维护债权人的合法权益，公司根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规，不断完善公司治理，提高公司质量，形成了以股东大会、董事会、监事会、董事会各委员会及管理层为主体结构的决策与经营体系，公司持续提升企业管治水平，确保公司决策和治理规范化运作，对公司经营、决策进行严格把控与科学规范，重视公司质量，切实维护全体股东权益，特别是中小股东权益。

2、公司秉承“从商有德，诚信经营”的经营理念，依法纳税，严把质量关。公司建立科学严谨的药品质量管理体系，全程监控各环节药品质量，实行全员质量责任制，不断提高销售队伍的职业技能素质。积极构建和发展与供应商及客户的战略合作伙伴关系，注重与供应商沟通、协调，遵循平等、互利、共赢的原则，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。

3、公司坚持以人为本，严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》《黑龙江省女职工劳动保护条例》等相关法律法规，积极维护员工的个人权益，切实关注员工身心健康，组织全体员工健康体检；高度重视员工成长规划，开设读书室，定期开展员工岗位培训、岗位技能大赛等活动，提升员工专业能力，实现员工成长和企业发展的双赢；通过职工互助基金会、爱心助学基金、工会救助困难职工机制帮助职工解困扶贫。

4、积极投身公益事业，主动回馈社会，充分体现公司的社会责任感，彰显公司的社会价值。

(1) 组织“党员志愿者服务队”走进街道、社区，如免费为市民测血压，擦公交站台等做力所能及的社会公益活动；参与“礼迎远方客，冰雪暖人心”安全用药科普活动。

(2) 公司组织职工进行无偿献血活动。以履行公民义务为光荣，倡导回馈社会、服务群众，传递向善力量，用实际行动弘扬“人道、博爱、奉献”的精神。

(3) 公司依托零售连锁门店开展“工会爱心驿站”社会化公益活动。报告期内共 54 家“工会爱心驿站”，帮助解决户外工作者的如厕、饮水、休息等现实问题。为广大市民、外地游客提供免费测量血压、免费热水、便民服务急救药箱、公交卡充值、临时休息等服务，推动文明城市建设。

(4) 公司旗下三精肾病医院与世一堂中医馆开展多次公益活动，公益义诊活动 30 场，健康讲座 6 场；与多个组织联合开展小药童研学活动、“传承中医文化 守护学子健康”研学活动，使少年儿童进一步了解祖国中医药文化，传承中医药精神。

三、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

具体说明

适用 不适用

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
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	哈药集团有限公司	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，则哈药集团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。如果哈药集团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，哈药集团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 月发布了《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，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，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。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，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。

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

单位：元

合并资产负债表项目（2022 年 12 月 31 日）	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	64,178,063.37	71,185.86	64,249,249.23
递延所得税负债		4,507,163.39	4,507,163.39
未分配利润	1,779,312,870.83	-4,441,299.54	1,774,871,571.29
少数股东权益	-1,061,482.02	5,322.01	-1,056,160.01

合并利润表项目（2022 年度）	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	82,148,218.20	-1,104,089.65	81,044,128.55
少数股东损益	-38,173.97	72,314.39	34,140.42

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。

本次变更对公司财务状况、经营成果和现金流量均不会产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情况。

(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	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	700,000
境内会计师事务所审计年限	11
境内会计师事务所注册会计师姓名	姜韬、张彦军
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	姜韬 3 年、张彦军 5 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	210,000

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

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

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
---------	------

<p>一、公司于 2023 年 3 月 30 日披露了《关于重大诉讼事项重审一审判决的公告》公司收到黑龙江省哈尔滨市中级人民法院下发的《民事判决书》，判决如下：</p> <p>1、确认哈药集团人民同泰医药股份有限公司与黑龙江省七建建筑工程有限责任公司签订的《三精女子医院综合楼工程补充协议书》及《关于三精制药大成街女子医院项目阶段性核算会议纪要》无效；</p> <p>2、黑龙江省七建建筑工程有限责任公司于本判决生效后 30 日内将位于哈尔滨市南岗区大成街 246 号三精女子医院综合楼及施工现场交付给哈药集团人民同泰医药股份有限公司；</p> <p>3、驳回黑龙江省七建建筑工程有限责任公司的诉讼请求；</p> <p>4、驳回哈药集团人民同泰医药股份有限公司其他反诉请求。案件受理费 291,800 元，由黑龙江省七建建筑工程有限责任公司负担 145,900 元（已预交 755,969.03 元，退还 610,069.03 元），由哈药集团人民同泰医药股份有限公司负担 145,900 元，反诉费 54,100 元，由哈药集团人民同泰医药股份有限公司负担 27,050 元（已预交 95,900 元，退还 41,800 元），由黑龙江省七建建筑工程有限责任公司负担 27,050 元，诉讼保全费 5000 元，由黑龙江省七建建筑工程有限责任公司负担 2500 元，由哈药集团人民同泰医药股份有限公司负担 2500 元。</p> <p>二、公司于 2023 年 4 月 14 日披露了《关于重大诉讼事项重审进展的公告》公司对此诉讼事项向黑龙江省高级人民法院递交上诉状，公司收到“省七建”向省高院递交上诉状。</p> <p>目前该诉讼事项处于重审上诉阶段，最终判决结果具有不确定性，公司暂时无法判断对本期利润及期后利润的影响。</p>	<p>《关于重大诉讼事项重审一审判决的公告》（详见公告临 2023-011）《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。</p> <p>《关于重大诉讼事项重审进展的公告》（详见公告临 2023-012）《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。</p>
---	---

（二） 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

（三） 其他说明

适用 不适用

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

公司于 2015 年 1 月 14 日披露了《关于仲裁结果公告》（详见公告临 2015-002 号），公司收到法院送达的《执行裁定书》裁定公司尚欠黑龙江省七建建筑工程有限责任公司迟延履行期间的债务利息 295.77 万元。

此外，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、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 3 月 28 日披露了《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的公告》，并经 2022 年年度股东大会审议通过。	《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的公告》（详见公告临 2023-008）《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
哈药集团股份有限公司	母公司	购买商品	采购	参考市场价格		62,876,190.95	0.66			
哈药集团营销有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购	参考市场价格		153,308,749.79	1.62			
哈药集团股份有限公司	母公司	销售商品	销售	参考市场价格		2,675,296.34	0.03			
哈药集团生物疫苗有限公司	其他	销售商品	销售	参考市场价格		4,201,486.41	0.04			
哈药集团股份有限公司	母公司	提供劳务	劳务	参考市场价格		3,916,333.97	0.04			
哈药集团营销有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	劳务	参考市场价格		765,136.98	0.01			
哈药集团生物疫苗有限公司	其他	提供劳务	劳务	参考市场价格		381,480.00	0.00			
合计				/	/	228,124,674.43	2.40	/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的说明					由于公司经营的需要,导致本公司在采购及销售方面与哈药集团、哈药股份及其下属企业发生一定的关联交易,该等交易构成了公司经营成本、收入和利润的组成部分。定价政策:公司与上述关联方所进行的关联交易以自愿、平等、互惠互利、公允的原则进行,不存在损害公司及股东特别是中、小股东利益的情形。定价依据:1、商品采购价格:公司与关联方进行的商品采购同与非关联方之间的商品采购在采购方式和采购定价原则基本是一致的,根据各关联方采购数据以市场化原则确定,不存在损害非关联股东利益的情况。2、商品销售价格:公司与关联方之间的商品销售同与非关联方之间的商品销售在销售方式和销售定价原则上基本是一致的,结合公司销售价格体系和各关联方销售数据以市场化原则确定,不存在损害非关联股东利益的情况。					

(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
哈药集团股份有限公司	母公司	0	0	0	213,894,089.98	3,506.04	213,897,596.02
合计		0	0	0	213,894,089.98	3,506.04	213,897,596.02
关联债权债务形成原因		根据公司自身经营现状及资金需求，向哈药股份拆借资金。					
关联债权债务对公司的影响		增加公司融资渠道，降低融资成本，主要用于补充企业流动资金。					

(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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、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

(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)	26,998
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	26,008

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

单位:股

前十名股东持股情况（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	
哈药集团股份有限公 司	0	433,894,354	74.82	0	无	0	境内非国 有法人
中信证券股份有限公 司	281,298	1,444,486	0.25	0	无	0	其他
姚志平	-557,400	1,440,001	0.25	0	无	0	境内自然 人
顾安琪	1,288,000	1,288,000	0.22	0	无	0	境内自然 人
光大证券股份有限公 司	990,284	1,259,484	0.22	0	无	0	其他

罗安琼	1,094,700	1,094,700	0.19	0	无	0	境内自然人
中信里昂资产管理有限公司—客户资金—人民币资金汇入	1,084,901	1,085,001	0.19	0	无	0	其他
广发证券股份有限公司	991,001	1,030,101	0.18	0	无	0	其他
招商证券股份有限公司	632,600	967,950	0.17	0	无	0	其他
国泰君安证券股份有限公司	368,768	937,868	0.16	0	无	0	其他

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
哈药集团股份有限公司	433,894,354	人民币普通股	433,894,354
中信证券股份有限公司	1,444,486	人民币普通股	1,444,486
姚志平	1,440,001	人民币普通股	1,440,001
顾安琪	1,288,000	人民币普通股	1,288,000
光大证券股份有限公司	1,259,484	人民币普通股	1,259,484
罗安琼	1,094,700	人民币普通股	1,094,700
中信里昂资产管理有限公司—客户资金—人民币资金汇入	1,085,001	人民币普通股	1,085,001
广发证券股份有限公司	1,030,101	人民币普通股	1,030,101
招商证券股份有限公司	967,950	人民币普通股	967,950
国泰君安证券股份有限公司	937,868	人民币普通股	937,868
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	公司未知上述流通股股东之间是否存在关联关系,也未知流通股股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 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	哈药集团股份有限公司
单位负责人或法定代表人	芦传有
成立日期	1991-12-28
主要经营业务	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; 纸制品制造, 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。(依法须经批准的项目, 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)
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

注: 哈药集团股份有限公司法定代表人于 2024 年 1 月 9 日变更为芦传有。

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

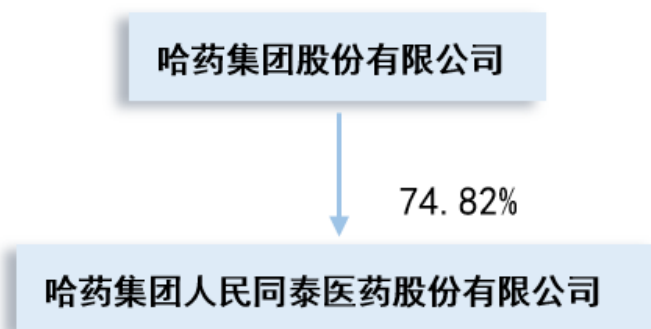
适用 不适用

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

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%。

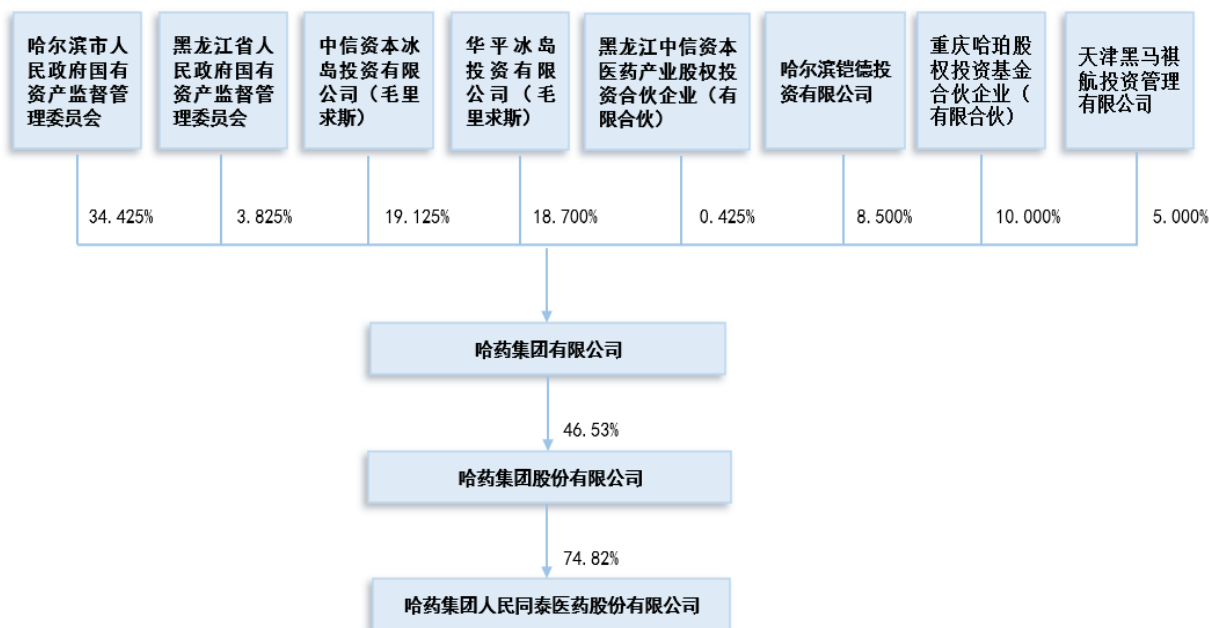
2019年8月13日，哈药集团完成增资扩股事宜的工商变更登记。工商变更登记后，哈药集团的股权结构由哈尔滨市国资委持有45%、中信冰岛持有22.5%、华平冰岛持有22%、黑龙江中信持有0.5%、重组顾问公司持有10%，变更为哈尔滨市国资委持有38.25%、中信冰岛持有19.125%、华平冰岛持有18.7%、黑龙江中信持有0.425%、重庆哈珀持有10%、重组顾问公司持有8.5%、黑马祺航持有5%。其中，中信冰岛、华平冰岛以及黑龙江中信均为中信资本控股有限公司所控制的主体。

2019年12月10日公司披露了《关于间接控股股东哈药集团增资扩股事宜的进展公告》，哈药集团增资扩股事宜的全部程序已履行完毕。

本次全面要约收购实施完毕后，哈药集团通过哈药股份直接、间接持有公司股份比例合计为74.8244%。本次增资完成后，哈药集团及公司控制权发生重大变化，公司实际控制人由哈尔滨市国资委变更为无实际控制人。

2021年1月19日哈药股份披露了《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的提示性公告》，无偿划转完成前，市国资委持有哈药集团38.25%股权，本次无偿划转完后，市国资委持有哈药集团34.425%股权，省国资委持有哈药集团3.825%股权。

2022年11月21日原“哈尔滨国企重组管理顾问有限公司”更名为“哈尔滨铠德投资有限公司”原持有“哈药集团有限公司”8.500%股权不变。



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

致同审字（2024）第 210A005310 号

哈药集团人民同泰医药股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了哈药集团人民同泰医药股份有限公司（以下简称人民同泰公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了人民同泰公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于人民同泰公司，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。

（一）药品销售收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25 和附注五、34。

1、事项描述

人民同泰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的控制权时确认收入。2023 年度，人民同泰公司营业收入为 1,038,998.01 万元，其中药品销售收入 1,025,208.80 万元，约占人民同泰公司营业收入的比例 98.67%。

根据人民同泰公司商品销售收入确认的具体方法，对于现销业务，在 ERP 系统中的销售月报表与存款单、销售单核对一致后确认收入；对于赊销业务，于药品发出后，ERP 系统生成装车发运记录，根据客户签字的随货同行单，确认所有权上的风险和报酬已经转移给购货方时确认收入。

鉴于药品销售收入占比大，是人民同泰公司利润的主要来源，影响关键业务指标，并且该类销售业务交易发生频繁，交易量大，产生错报的固有风险较高。因此，我们将药品销售收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解及评价了与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性。

(2) 选取样本检查销售合同，识别合同中的单项履约义务和控制权转移等条款，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

(3) 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。

(4) 对于赊销业务，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、随货同行单等。对于现销业务，检查销售日报表与存款单、销售单。

(5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，并检查期后销售退回的原因，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(6) 对重大、新增客户和关联方销售的业务执行交易函证及替代测试。

(7) 对于期末确认的预计退货，检查期末预计退货是否合理。

根据我们所实施的审计程序及获取的审计证据，我们认为，人民同泰公司的收入确认符合其收入确认的会计政策。

(二) 应收账款的减值准备

相关信息披露详见财务报表附注三、11 和 31 及附注五、2。

1、事项描述

2023 年 12 月 31 日，人民同泰公司合并财务报表中应收账款的余额为 437,547.77 万元，坏账准备合计为 20,023.52 万元。

由于应收账款的账面价值较高，对财务报表影响较为重大，坏账准备的计提涉及管理层的专业判断，我们将应收账款的坏账准备计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 对人民同泰公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试。

(2) 评估管理层使用的预期信用损失计算模型与方法是否符合会计准则的规定。

(3) 评估历史参考期间选取的合理性，并检查历史损失率计算中使用的关键数据的可靠性。

(4) 了解管理层在前瞻性信息预测中考虑的因素，并评估其合理性。

(5) 检查公司单项计提坏账准备的依据及合理性。

基于所实施的审计程序，管理层在应收账款坏账准备计算中运用的相关专业判断可以被我们获取的证据所支持。

四、其他信息

人民同泰公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括人民同泰公司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

人民同泰公司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，管理层负责评估人民同泰公司的持续经营能力，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人民同泰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督人民同泰公司的财务报告过程。

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，就可能导致对人民同泰公司的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人民同泰公司不能持续经营。

(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) 就人民同泰公司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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 姜韬
(项目合伙人)

中国注册会计师 张彦军

中国·北京

二〇二四年三月二十七日

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：哈药集团人民同泰医药股份有限公司

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		1,314,347,180.73	1,181,469,364.66
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			
应收账款		4,175,242,517.14	3,915,687,696.69
应收款项融资		210,068,265.03	252,268,774.41
预付款项		34,111,692.35	65,035,938.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		17,991,676.94	13,852,001.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,115,421,966.35	1,074,091,162.16
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		57,446,646.33	43,972,903.89
流动资产合计		6,924,629,944.87	6,546,377,841.59
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		39,768,968.48	40,539,970.34
固定资产		209,164,981.31	219,073,762.20
在建工程		59,617,225.21	60,423,633.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		77,352,638.81	88,310,765.10
无形资产		26,498,781.72	28,007,727.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,203,506.03	11,805,438.42
递延所得税资产		67,693,840.62	64,249,249.23

其他非流动资产		10,534,841.88	
非流动资产合计		501,834,784.06	512,410,546.48
资产总计		7,426,464,728.93	7,058,788,388.07
流动负债：			
短期借款		962,080,000.00	1,197,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,313,948,339.77	958,187,106.05
应付账款		1,600,069,493.27	1,655,723,395.01
预收款项		8,405,555.65	5,846,911.95
合同负债		7,587,408.53	5,604,611.59
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		30,480,986.68	26,400,780.16
应交税费		58,549,911.68	51,971,491.62
其他应付款		460,728,925.64	461,270,799.55
其中：应付利息			
应付股利		52,067,322.48	52,067,322.48
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		27,692,703.00	32,085,526.96
其他流动负债		51,002,445.67	36,436,449.54
流动负债合计		4,520,545,769.89	4,431,327,072.43
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		29,408,895.46	38,481,328.05
长期应付款			
长期应付职工薪酬		144,126.06	565,773.58
预计负债			
递延收益		120,944,240.37	125,706,794.85
递延所得税负债		4,046,232.69	4,507,163.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		154,543,494.58	169,261,059.87
负债合计		4,675,089,264.47	4,600,588,132.30
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		579,888,597.00	579,888,597.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		104,547,325.82	104,496,247.49
一般风险准备			
未分配利润		2,066,982,300.22	1,774,871,571.29
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,751,418,223.04	2,459,256,415.78
少数股东权益		-42,758.58	-1,056,160.01
所有者权益（或股东权益）合计		2,751,375,464.46	2,458,200,255.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,426,464,728.93	7,058,788,388.07

公司负责人：朱卫东 主管会计工作负责人：管平 会计机构负责人：闫雷

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：哈药集团人民同泰医药股份有限公司

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		3,176,677.97	3,038,564.77
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		35,100.00	545,000.00
其他应收款		812,826,328.75	809,964,258.91
其中：应收利息			
应收股利		570,000,000.00	570,000,000.00
存货			
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		206,436.55	162,278.21
流动资产合计		816,244,543.27	813,710,101.89
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		888,668,567.00	888,668,567.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,754,011.59	3,419,234.37
固定资产		649,922.01	2,643,589.82
在建工程		59,617,225.21	60,423,633.92

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,214,313.53	2,463,433.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		15,079,964.51	14,878,362.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		970,984,003.85	972,496,820.72
资产总计		1,787,228,547.12	1,786,206,922.61
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		230,476.18	
合同负债			
应付职工薪酬		86,186.29	75,075.47
应交税费		311,561.61	123,158.50
其他应付款		100,722,311.82	100,641,460.68
其中：应付利息			
应付股利		52,067,322.48	52,067,322.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		101,350,535.90	100,839,694.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		101,350,535.90	100,839,694.65
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		579,888,597.00	579,888,597.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		104,547,325.82	104,496,247.49
未分配利润		1,001,442,088.40	1,000,982,383.47
所有者权益（或股东权益）合计		1,685,878,011.22	1,685,367,227.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,787,228,547.12	1,786,206,922.61

公司负责人：朱卫东 主管会计工作负责人：管平 会计机构负责人：闫雷

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		10,389,980,124.13	9,641,093,055.29
其中：营业收入		10,389,980,124.13	9,641,093,055.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,975,796,263.09	9,309,852,371.15
其中：营业成本		9,393,557,956.65	8,723,555,795.65
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		30,434,645.83	28,999,625.81
销售费用		434,841,745.26	416,734,206.27
管理费用		94,547,621.80	99,835,463.16
研发费用			
财务费用		22,414,293.55	40,727,280.26
其中：利息费用		27,226,568.89	44,423,021.01
利息收入		-13,924,827.15	-13,336,625.39
加：其他收益		7,034,423.18	4,941,327.10
投资收益（损失以“-”号填列）		3,893,754.12	
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）		-24,833,997.54	11,866,920.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-886,408.71	-288,651.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,587.02	-357,432.21

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		399,396,219.11	347,402,847.65
加：营业外收入		70,666.22	156,896.54
减：营业外支出		6,080,987.43	2,003,075.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		393,385,897.90	345,556,668.73
减：所得税费用		101,137,704.18	81,044,128.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		292,248,193.72	264,512,540.18
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		292,248,193.72	264,512,540.18
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）		292,161,807.26	264,478,399.76
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		86,386.46	34,140.42
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		292,248,193.72	264,512,540.18
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		292,161,807.26	264,478,399.76
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		86,386.46	34,140.42
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
		0.5038	0.4561
（二）稀释每股收益(元/股)			
		0.5038	0.4561

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：朱卫东 主管会计工作负责人：管平 会计机构负责人：闫雷

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		5,917,784.14	5,708,292.97
减：营业成本		191,188.92	174,123.96
税金及附加		382,608.47	237,159.74
销售费用			
管理费用		3,858,605.51	3,356,150.22
研发费用			
财务费用		-196.05	-164,867.93
其中：利息费用			
利息收入		-7,141.64	-174,077.36
加：其他收益		4,737.57	8,288.52
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			119.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-806,408.71	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		683,906.15	2,114,134.81
加：营业外收入		0.45	399.17
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		683,906.60	2,114,533.98
减：所得税费用		173,123.34	90,260.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		510,783.26	2,024,273.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		510,783.26	2,024,273.88
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：朱卫东 主管会计工作负责人：管平 会计机构负责人：闫雷

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		10,353,399,388.93	9,741,526,223.93
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		962,207.61	7,061,929.54
收到其他与经营活动有关的现金		135,520,360.32	83,660,965.56
经营活动现金流入小计		10,489,881,956.86	9,832,249,119.03
购买商品、接受劳务支付的现金		9,324,405,002.41	8,589,919,335.48
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		366,214,973.06	335,226,800.77
支付的各项税费		282,374,622.44	261,767,972.08
支付其他与经营活动有关的现金		183,901,793.05	338,007,161.00
经营活动现金流出小计		10,156,896,390.96	9,524,921,269.33
经营活动产生的现金流量净额		332,985,565.90	307,327,849.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		263,343.00	549,444.66
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		263,343.00	549,444.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,484,352.45	6,418,273.35
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		180,121,044.31	6,418,273.35

投资活动产生的现金流量净额		-179,857,701.31	-5,868,828.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		681,729,888.90	1,391,671,583.34
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		1,130,700,088.90	1,571,758,242.76
偿还债务支付的现金		917,800,000.00	1,298,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,620,941.48	30,484,876.97
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		70,420,667.29	92,960,058.94
筹资活动现金流出小计		1,012,841,608.77	1,422,244,935.91
筹资活动产生的现金流量净额		117,858,480.13	149,513,306.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		965,547,912.90	514,575,585.04
六、期末现金及现金等价物余额		1,236,534,257.62	965,547,912.90

公司负责人：朱卫东 主管会计工作负责人：管平 会计机构负责人：闫雷

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		1,875,500.00	1,300,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,639,036.15	15,766,546.96
经营活动现金流入小计		3,514,536.15	17,066,546.96
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		650,237.58	620,549.66
支付的各项税费		790,222.76	465,971.98
支付其他与经营活动有关的现金		1,935,962.61	33,454,119.41
经营活动现金流出小计		3,376,422.95	34,540,641.05
经营活动产生的现金流量净额		138,113.20	-17,474,094.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			376,500.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			376,500.00
投资活动产生的现金流量净额			-376,500.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		138,113.20	-17,850,594.09
加：期初现金及现金等价物余额		3,038,564.77	20,889,158.86
六、期末现金及现金等价物余额		3,176,677.97	3,038,564.77

公司负责人：朱卫东 主管会计工作负责人：管平 会计机构负责人：闫雷

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	579,888,597.00							104,496,247.49		1,779,312,870.83		2,463,697,715.32	- 1,061,482.02	2,462,636,233.30	
加：会计政策变更										-4,441,299.54		-4,441,299.54	5,322.01	-4,435,977.53	
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	579,888,597.00							104,496,247.49		1,774,871,571.29		2,459,256,415.78	- 1,056,160.01	2,458,200,255.77	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								51,078.33		292,110,728.93		292,161,807.26	1,013,401.43	293,175,208.69	
（一）										292,161,807.26		292,161,807.26	86,386.46	292,248,193.72	

其他														
四、本 期末 余额	579,888,597.0 0							104,547,325.8 2		2,066,982,300.2 2		2,751,418,223.0 4	-42,758.58	2,751,375,464.4 6

项目	2022 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具			资本公 积	减： 库存股	其他 综合收 益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
优先 股		永续 债	其他											
一、上 年年末 余额	579,888,597.0 0							104,293,820.1 0		1,516,068,673.7 2		2,200,251,090.8 2	- 1,023,308.0 5	2,199,227,782.7 7
加：会 计政策 变更										-5,473,074.80		-5,473,074.80	-66,992.38	-5,540,067.18
前期差 错更正														
其他														
二、本 年期初 余额	579,888,597.0 0							104,293,820.1 0		1,510,595,598.9 2		2,194,778,016.0 2	- 1,090,300.4 3	2,193,687,715.5 9
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-”								202,427.39		264,275,972.37		264,478,399.76	34,140.42	264,512,540.18

东) 的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	579,888,597.00					104,496,247.49	1,774,871,571.29	2,459,256,415.78	1,056,160.01	-	2,458,200,255.77		

公司负责人：朱卫东 主管会计工作负责人：管平 会计机构负责人：闫雷

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	579,888,597.00								104,496,247.49	1,000,982,383.47	1,685,367,227.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	579,888,597.00								104,496,247.49	1,000,982,383.47	1,685,367,227.96
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									51,078.33	459,704.93	510,783.26
(一) 综合收益总额										510,783.26	510,783.26
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配									51,078.33	-	
1. 提取盈余公积									51,078.33	51,078.33	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	579,888,597.00								104,547,325.82	1,001,442,088.40	1,685,878,011.22

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	579,888,597.00								104,293,820.10	999,160,536.98	1,683,342,954.08
加：会计政策变更											

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	579,888,597.00							104,293,820.10	999,160,536.98	1,683,342,954.08	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								202,427.39	1,821,846.49	2,024,273.88	
（一）综合收益总额									2,024,273.88	2,024,273.88	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								202,427.39	202,427.39	-	
1. 提取盈余公积								202,427.39	202,427.39	-	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	579,888,597.00								104,496,247.49	1,000,982,383.47	1,685,367,227.96

公司负责人：朱卫东 主管会计工作负责人：管平 会计机构负责人：闫雷

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

哈药集团人民同泰医药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是一家在黑龙江省注册的股份有限公司，原系哈尔滨天鹅实业股份有限公司（以下简称“天鹅股份”），是1993年8月15日经哈尔滨市经济体制改革委员会哈体改字[1993]214号文件批准，由哈尔滨建筑材料工业（集团）公司（以下简称“建材集团”）发起，对哈尔滨水泥厂的生产经营部分、哈尔滨新型建材房屋建设综合开发公司和哈尔滨市建材经贸公司进行改制而设立的股份有限公司，1994年2月24日在上海证券交易所上市。法定代表人：朱卫东。公司总部位于黑龙江省哈尔滨市道里区哈药路418号。

2004年9月，哈药集团股份有限公司（以下简称“哈药股份”）受让建材集团持有的天鹅股份29.80%股份并对天鹅股份实施重大资产重组，在资产重组过程中，哈药集团有限公司（以下简称“哈药集团”）和哈药股份分别于2005年5月和2005年7月两次受让建材集团持有的本公司45.02%股份，截至2005年7月哈药集团和哈药股份共受让建材集团持有的本公司74.82%股份。至此，哈药集团和哈药股份持有公司所有非流通股。哈药集团和哈药股份各持有本公司非流通股11,115.00万股和17,811.29万股，分别占公司总股本的28.75%和46.07%。哈药股份成为本公司第一大股东。

公司股权重组的同时，进行了重大资产重组。截至2005年7月，公司将天鹅股份水泥类资产全部转让，并分三次受让哈药集团三精制药有限公司（以下简称“三精有限”）100%股权，由公司对三精有限实施整体合并，将三精有限注销，资产重组完成。2005年8月，公司更名为“哈药集团三精制药股份有限公司”（以下“三精制药”）。

2006年11月15日，公司股权分置改革实施完毕，公司非流通股哈药集团和哈药股份持有的有限售条件的流通股分别于2007年11月9日、2008年11月10日和2009年11月9日上市流通。目前，公司579,888,597股股份已全部为无限售条件流通股。

2007年1月9日，哈药集团协议受让哈药股份持有的公司股权6,212.54万股，哈药集团和哈药股份分别持有本公司非流通股份17,327.54万股和11,598.75万股，分别占公司总股本的44.82%和30%。

2011年4月21日，公司召开2010年度股东大会，审议通过了公司2010年度利润分配方案。根据分配方案，公司以2010年末总股本386,592,398股为基数，以盈余公积按每10股转增5股的比例向全体股东转增股本，转增后股本总额为579,888,597股。转增后的股本已业经中准会计师事务所出具的中准验字（2011）第6007号验资报告验证。

2011年2月11日，哈药集团与哈药股份签订了《哈药集团股份有限公司非公开发行股份购买资产协议》。根据该协议，哈药股份拟向哈药集团非公开发行股份，购买哈药集团持有的三精制药44.82%的股份。2011年11月15日，哈药股份本次重大资产重组获中国证监会上市公司并购重组审核委员会有条件通过。2011年12月28日，哈药股份收到中国证监会的核准批复，2012年1月5日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券过户登记确认书》，哈药集团持有的三精制药259,913,097股股份（占三精制药总股本44.82%）已过户至哈药股份。至此，哈药股份持有三精制药的股份比例由30%上升至74.82%，哈药集团不再持有三精制药股份，公司控股股东变更为哈药股份。

为切实解决上市公司同业竞争问题，同时调整产业布局，三精制药以其拥有的全部医药工业类资产及负债与哈药股份持有的哈药集团医药有限公司（以下简称“医药公司”）98.5%股权进行置换，交易价格以置出资产、置入资产经具有证券从业资格的资产评估机构评估并经主管国有资产监督管理部门备案后的评估值为基础确定，置入资产与置出资产作价差额部分由哈药股份以现金等方式向本公司补足。

为便于置出资产的承接，本公司新设全资子公司哈药集团三精制药有限公司（以下简称“新三精有限”），在置出资产交割前作为承接主体，承接本公司全部医药工业类资产及负债，在资产交割完成后，哈药股份拥有新三精有限100%股权。

2015年3月，本公司与哈药股份签署《置出资产交割确认函》，确认2015年3月24日为置出资产交割日，哈药股份于交割日成为持有新三精有限100%股权的股东，通过新三精有限合法享有和承担置出资产所代表的一切权利和义务。

根据哈尔滨市市场监督管理局 2015 年 3 月 24 日出具的《准予变更登记通知书》，哈药股份所持有的医药公司 98.5% 股权已过户至本公司名下，相关工商变更手续已办理完成。

本公司与哈药股份于 2015 年 3 月 24 日签署《置入资产交割确认函》，确认 2015 年 3 月 24 日为置入资产交割日，自该交割日起，本公司持有医药公司 100% 股权，合法享有和承担置入资产所代表的一切权利和义务。

2015 年 4 月 15 日，经哈尔滨市市场监督管理局开发区分局核准，公司名称变更为哈药集团人民同泰医药股份有限公司。

公司于 2019 年 8 月 22 日与哈药集团签订了《哈药集团人民同泰医药股份有限公司要约收购报告书》，哈药集团自 2019 年 8 月 27 日起向除哈药股份所持股份以外的公司全部已上市流通普通股发出全面收购要约，要约收购的清算过户手续已办理完毕，哈药集团直接持有公司股份 3,610 股，占公司总股本的 0.0006%。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设人力资源部、质量管理部、董事会办公室、审计部、财务管理部等部门，拥有哈药集团医药有限公司、哈尔滨人民同泰医药连锁有限公司、哈药集团三精医院投资管理有限公司、哈药集团人民医药连锁有限公司和 Harbin Pharmaceutical Hong Kong III Limited 5 家子公司。

本公司及子公司属于医药流通企业，主要客户包括黑龙江省的各级医院及医药企业的经销商。公司经营各个环节需要按照国家药品监督管理局发布的《药品经营质量管理规范》的要求进行质量控制。

注册地：哈尔滨市南岗区衡山路 76 号

总部地址：黑龙江省哈尔滨市道里区哈药路 418 号

主要经营活动：投资管理及咨询；以自有资产对医疗行业进行投资及投资管理；医疗、医药咨询服务；企业管理咨询；接受委托从事委托方的资产管理、企业管理。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第十届董事会第十一次会议于 2024 年 3 月 27 日批准。

四、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 持续经营

适用 不适用

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、以及收入确认政策，具体会计政策见附注。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

适用 不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占该科目金额 10%且占资产总额 1%以上的非关联方往来款项
重要的在建工程	工程金额占资产总额 1%以上

(六) 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) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

(七) 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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，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。

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。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

(九) 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(十一) 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。

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。本公司（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

本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。

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将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：

本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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

(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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司

按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据和应收账款

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产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票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收大客户
- 应收账款组合 2：应收中小客户
- 应收账款组合 3：应收关联方

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。

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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

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：应收备用金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收往来款
- 其他应收款组合 3：应收关联方

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大会全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(十二) 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

详见附注金融工具减值中应收票据预期信用损失的计量

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

详见附注金融工具减值中应收账款预期信用损失的计量

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

详见附注金融工具减值中应收账款预期信用损失的计量

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

详见附注金融工具减值中应收账款预期信用损失的计量

(十三) 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

详见附注金融工具减值中应收账款预期信用损失的计量

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

(十四) 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过程中，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

(十五) 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

详见附注金融工具减值中其他应收款预期信用损失的计量

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

(十六) 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

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、周转材料、材料采购等。

发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价。本公司下属公司哈尔滨人民同泰医药连锁店库存商品发出时采用加权平均法计价。

(2) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(3) 周转材料的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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

(十七) 合同资产

□适用 √不适用

(十八) 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**(十九) 长期股权投资**适用 不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注。

(二十) 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司投资性房地产的折旧方法：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20—40	5.00	4.75—2.38

(二十一) 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20—40	5.00	4.75—2.38
机器设备	年限平均法	7—14	5.00	13.57—6.79
运输工具	年限平均法	10	5.00	9.50
电子及其他设备	年限平均法	3—7	5.00	31.67—13.57

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 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。

(二十二) 在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注

(二十三) 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

(二十四) 生物资产

□适用 √不适用

(二十五) 油气资产

□适用 √不适用

(二十六) 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

本公司无形资产包括土地使用权、专有技术、软件及其他。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	35—50	产权登记期限	直线法
专有技术	5—10	预期经济利益年限	直线法
软件及其他	2—10	预期经济利益年限	直线法

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

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、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

(二十七) 长期资产减值

□适用 √不适用

(二十八) 长期待摊费用

√适用 □不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

(二十九) 合同负债

适用 不适用

(三十) 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(三十一) 预计负债

适用 不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

(三十二) 股份支付

适用 不适用

(三十三) 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

(三十四) 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) 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的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①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。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③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。

对于在某一时间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：

①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。

②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。

③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。

④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。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

本公司收入主要来源于销售商品。

销售商品 现销业务：雨人 ERP 系统中的销售月报表与存款单、销售单核对一致后确认收入。赊销业务：货物发出后，雨人 ERP 系统生成装车发运记录，财务部根据客户签字的随货同行单，确认风险和报酬已经转移给购货方时确认收入。对于附有销售退回条款的药品销售，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限。本公司按照预期退还金额确认负债，同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产。

(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

(三十五) 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。为取得合同发生的增量成本是

指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

（三十六） 政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入或冲减营业外支出。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

（三十七） 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

(三十八) 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

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

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。

使用权资产的会计政策见附注。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 办公场所
- 运输车辆

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

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

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。

融资租赁

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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

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。

租赁变更

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。

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。

(三十九) 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司根据历史经验和其它因素,包括对未来事项的合理预期,对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下:

(1) 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式,考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时,存在以下主要判断:

本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(2) 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，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，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

(3) 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。

(4) 递延所得税资产

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

(5) 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。

(6) 在建工程减值

本公司至少每年评估在建工程是否发生减值。于资产负债表日判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在建工程减值是基于评估在建工程的可收回性。鉴定在建工程减值要求管理层的判断和估计。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在建工程的账面价值及在建工程减值准备的计提或转回。

(四十) 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
财政部于 2022 年 11 月印发《企业会计准则解释第 16 号》，规定了企业作为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，不适用《企业会计准则第 18 号— 2 所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号— 所得税》等有关规定，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，并要求自 2023 年 1 月 1 日起施行。 本公司自 2023 年 1 月 1 日起，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	递延所得税资产	71,185.86
	递延所得税负债	4,507,163.39
	未分配利润	-4,441,299.54
	少数股东权益	5,322.01
	所得税费用	-1,104,089.65
	少数股东损益	72,314.39

异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。		
-----------------------	--	--

无

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

报告期公司未发生重要会计估计变更

(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

(四十一) 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	应纳税增值额	3、6、9、13
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
哈尔滨世一堂中医馆	5

哈药集团三精医院投资管理有限公司下属哈尔滨世一堂中医馆属小微企业，享受小微企业税收优惠政策，企业所得税税率为 5%。

2. 税收优惠

适用 不适用

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，避孕药品和用具免征增值税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,236,515,815.69	964,191,515.50
银行存款		
其他货币资金	77,831,365.04	217,277,849.16
存放财务公司存款		
合计	1,314,347,180.73	1,181,469,364.66
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明
无

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

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

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

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		
	4,088,245,606.17	3,901,015,536.37
1 年以内小计	4,088,245,606.17	3,901,015,536.37
1 至 2 年	200,932,233.61	155,861,827.83
2 至 3 年	48,237,332.91	13,862,470.30
3 年以上	38,062,560.31	26,881,449.29
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	4,375,477,733.00	4,097,621,283.79
减：坏账准备	200,235,215.86	181,933,587.10
合计	4,175,242,517.14	3,915,687,696.69

(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	59,715,903.42	1.36	59,715,903.42	100.00			34,656,205.45	0.85	34,656,205.45	100.00
其中：										

按组合计提坏账准备	4,315,761,829.58	98.64	140,519,312.44	3.26	4,175,242,517.14	4,062,965,078.34	99.15	147,277,381.65	3.63	3,915,687,696.69
其中：										
大客户	1,834,068,447.94	41.92	121,475,874.48	6.62	1,712,592,573.46	1,794,378,380.34	43.79	135,025,075.86	7.52	1,659,353,304.48
中小客户	2,480,138,538.66	56.68	19,043,437.96	0.77	2,461,095,100.70	2,261,888,387.20	55.20	12,252,305.79	0.54	2,249,636,081.41
关联方	1,554,842.98	0.04			1,554,842.98	6,698,310.80	0.16			6,698,310.80
合计	4,375,477,733.00	/	200,235,215.86	/	4,175,242,517.14	4,097,621,283.79	/	181,933,587.1	/	3,915,687,696.69

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	22,794,158.39	22,794,158.39	100.00	预计无法收回
客户 2	15,990,167.27	15,990,167.27	100.00	预计无法收回
客户 3	7,960,799.38	7,960,799.38	100.00	预计无法收回
客户 4	6,329,334.14	6,329,334.14	100.00	预计无法收回
客户 5	1,957,661.93	1,957,661.93	100.00	预计无法收回
客户 6	1,385,963.49	1,385,963.49	100.00	预计无法收回
客户 7	972,218.02	972,218.02	100.00	预计无法收回
客户 8	733,536.13	733,536.13	100.00	预计无法收回
客户 9	713,366.84	713,366.84	100.00	预计无法收回
客户 10	424,111.32	424,111.32	100.00	预计无法收回
客户 11	236,466.03	236,466.03	100.00	预计无法收回
客户 12	142,069.69	142,069.69	100.00	预计无法收回
客户 13	54,515.93	54,515.93	100.00	预计无法收回
客户 14	21,534.86	21,534.86	100.00	预计无法收回
合计	59,715,903.42	59,715,903.42	100.00	/

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：大客户

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	1,724,459,454.25	111,500,905.92	6.47
1 至 2 年	86,269,985.49	7,999,912.47	9.27

2至3年	23,339,008.20	1,975,056.09	8.46
合计	1,834,068,447.94	121,475,874.48	6.62

组合计提项目：中小客户

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	2,362,132,095.37	7,216,563.26	0.31
1至2年	108,336,158.61	5,813,242.18	5.37
2至3年	6,942,169.21	4,208,342.97	60.62
3年以上	2,728,115.47	1,805,289.55	66.17
合计	2,480,138,538.66	19,043,437.96	0.77

组合计提项目：关联方

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	1,554,842.98		
1至2年			
2至3年			
合计	1,554,842.98		

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	34,656,205.45	25,059,697.97				59,715,903.42
按组合计提坏账准备	147,277,381.65		213,627.62		6,544,441.59	140,519,312.44
合计	181,933,587.10	25,059,697.97	213,627.62		6,544,441.59	200,235,215.86

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	308,026,615.29		308,026,615.29	7.04	16,233,002.63
第二名	257,789,505.92		257,789,505.92	5.90	21,808,992.20
第三名	255,600,266.68		255,600,266.68	5.84	14,313,614.94
第四名	234,041,218.59		234,041,218.59	5.35	15,587,145.16
第五名	171,719,278.05		171,719,278.05	3.92	9,839,514.63
合计	1,227,176,884.53		1,227,176,884.53	28.05	77,782,269.56

其他说明

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款金额 1,227,176,884.53 元，占应收账款期末余额的比例 28.05%，相应计提的坏账准备期末余额金额 77,782,269.56 元。

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	210,068,265.03	252,268,774.41
减：其他综合收益-公允价值变动		
合计	210,068,265.03	252,268,774.41

本公司所属部分子公司视其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，故将该子公司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。本期末，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

期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(2). 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	470,595,507.15	
合计	470,595,507.15	

(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	32,897,564.88	96.44	63,462,755.16	97.58
1 至 2 年	455,154.86	1.33	1,398,616.55	2.15
2 至 3 年	687,458.66	2.02	174,566.77	0.27
3 年以上	71,513.95	0.21		
合计	34,111,692.35	100.00	65,035,938.48	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:

预付客户货款

(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	5,369,170.24	15.74
第二名	2,999,931.00	8.79
第三名	1,876,075.00	5.50
第四名	1,861,197.85	5.46
第五名	1,775,451.03	5.20
合计	13,881,825.12	40.70

其他说明

无

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款

(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
应收利息		

应收股利		
其他应收款	17,991,676.94	13,852,001.30
合计	17,991,676.94	13,852,001.30

其他说明：

适用 不适用

(2). 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

(3). 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

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

(4). 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		
1 年以内	17,241,972.92	12,897,575.88
1 年以内小计	17,241,972.92	12,897,575.88
1 至 2 年	829,016.32	980,799.49
2 至 3 年	51,399.00	552,593.86
3 年以上		
3 至 4 年	430,000.00	
4 至 5 年		16,340.08
5 年以上	4,367,543.63	4,351,203.55
小 计	22,919,931.87	18,798,512.86
减：坏账准备	4,928,254.93	4,946,511.56
合计	17,991,676.94	13,852,001.30

(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	4,329,567.95	3,078,274.15
其他往来款	18,590,363.92	15,720,238.71
合计	22,919,931.87	18,798,512.86

(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	578,967.93		4,367,543.63	4,946,511.56
2023年1月1日余额在本期	578,967.93		4,367,543.63	4,946,511.56
—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	18,143.90			18,143.90
本期转回	30,216.71			30,216.71
本期转销				
本期核销				
其他变动	6,183.82			6,183.82
2023年12月31日余额	560,711.30		4,367,543.63	4,928,254.93

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“自初始确认后信用风险显著增加”，划分为第二阶段：欠款方发生影响其偿付能力的负面事件；担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著不利变化。

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“已发生信用减值”，划分为第三阶段：账龄超过5年；欠款方发生重大财务困难，或很可能破产或进行其他财务重组；其他违反合同约定且表明金融资产已存在客观减值证据的情形。

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	18,552,388.24	3.02	560,711.30	17,991,676.94
备用金	4,329,567.95			4,329,567.95
其他往来款	14,222,820.29	3.94	560,711.30	13,662,108.99
合计	18,552,388.24	3.02	560,711.30	17,991,676.94

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
客户1	1,369,296.34	100.00	1,369,296.34		预计无法收回
客户2	1,263,684.29	100.00	1,263,684.29		预计无法收回
客户3	495,868.00	100.00	495,868.00		预计无法收回
客户4	373,523.00	100.00	373,523.00		预计无法收回
客户5	363,200.00	100.00	363,200.00		预计无法收回
客户6	227,392.00	100.00	227,392.00		预计无法收回
客户7	154,580.00	100.00	154,580.00		预计无法收回

客户 8	120,000.00	100.00	120,000.00		预计无法收回
合计	4,367,543.63	100.00	4,367,543.63		

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按组合计提坏账准备	14,430,969.23	4.01	578,967.93	13,852,001.30	
备用金	3,078,274.15			3,078,274.15	
其他往来款	11,352,695.08	5.10	578,967.93	10,773,727.15	
合计	14,430,969.23	4.01	578,967.93	13,852,001.30	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
客户 1	1,369,296.34	100.00	1,369,296.34		预计无法收回
客户 2	1,263,684.29	100.00	1,263,684.29		预计无法收回
客户 3	495,868.00	100.00	495,868.00		预计无法收回
客户 4	373,523.00	100.00	373,523.00		预计无法收回
客户 5	363,200.00	100.00	363,200.00		预计无法收回
客户 6	227,392.00	100.00	227,392.00		预计无法收回
客户 7	154,580.00	100.00	154,580.00		预计无法收回
客户 8	120,000.00	100.00	120,000.00		预计无法收回
合计	4,367,543.63	100.00	4,367,543.63		

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他往来款	578,967.93	18,143.90	30,216.71		6,183.82	560,711.30
合计	578,967.93	18,143.90	30,216.71		6,183.82	560,711.30

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
客户 1	1,369,296.34	5.97	其他往来 款项	5 年以上	1,369,296.34
客户 2	500,000.00	2.18	保证金	1 年以内	-
客户 3	487,934.63	2.13	其他往来 款项	1 年以内	4,879.35
客户 4	450,000.00	1.96	其他往来 款项	1 年以内	4,500.00
客户 5	330,000.00	1.44	其他往来 款项	3-4 年	330,000.00
合计	3,137,230.97	13.69	/	/	1,708,675.69

(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	1,491,878.41		1,491,878.41	1,513,545.36		1,513,545.36

在产品	2,816,624.86	1,822,224.86	994,400.00	2,816,624.86	1,742,224.86	1,074,400.00
库存商品	1,112,793,005.95		1,112,793,005.95	1,069,640,158.05		1,069,640,158.05
周转材料				2,900.00		2,900.00
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	142,495.58		142,495.58	1,690,691.42		1,690,691.42
材料采购	186.41		186.41	169,467.33		169,467.33
合计	1,117,244,191.21	1,822,224.86	1,115,421,966.35	1,075,833,387.02	1,742,224.86	1,074,091,162.16

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品	1,742,224.86	80,000.00				1,822,224.86
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	1,742,224.86	80,000.00				1,822,224.86

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

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末			期初		
	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例 (%)	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例 (%)
在产品	2,816,624.86	1,822,224.86	64.70	2,816,624.86	1,742,224.86	61.86
合计	2,816,624.86	1,822,224.86	64.70	2,816,624.86	1,742,224.86	61.86

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

按产成品市场价确定可变现净值

(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

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

(1). 一年内到期的债权投资情况

适用 不适用

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的一年内到期的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的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). 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

适用 不适用

其中重要的一年内到期的债权投资情况核销情况

适用 不适用

一年内到期的债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(5). 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
待认证进项税	441,245.60	9,972.93
应收退货成本	46,966,919.16	33,409,076.41
房租费	1,458,001.71	2,425,543.41
待抵扣税金	5,536,679.27	2,928,912.61
预交税金	336,847.20	2,167,026.66
其他	2,706,953.39	3,032,371.87
合计	57,446,646.33	43,972,903.89

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 无

(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

无

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

(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

(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	81,929,459.69			81,929,459.69
2.本期增加金额	2,874,099.97			2,874,099.97
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	84,803,559.66			84,803,559.66
二、累计折旧和累计摊销				

1.期初余额	41,389,489.35			41,389,489.35
2.本期增加金额	3,645,101.83			3,645,101.83
(1) 计提或摊销	3,645,101.83			3,645,101.83
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	45,034,591.18			45,034,591.18
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	39,768,968.48			39,768,968.48
2.期初账面价值	40,539,970.34			40,539,970.34

(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
6 处房屋	14,265,992.65	无房屋所有权证，因系拆迁回建房屋未办理所有权证

截至本报告书签署之日，本公司的子公司医药公司投资性房地产中有 6 处房屋（建筑面积合计约 0.43 万平方米，账面价值 14,265,992.65 元）尚未取得房屋所有权证，上述房屋系 2015 年 3 月随置入资产转入本公司，属于拆迁回建房屋，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

(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
固定资产	209,164,981.31	219,073,762.20
固定资产清理		
合计	209,164,981.31	219,073,762.20

其他说明：

□适用 √不适用

(2). 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	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	376,790,960.46	98,489,422.52	17,876,916.45	31,130,751.54	524,288,050.97
2. 本期增加金额		4,635,557.22	769,221.27	1,588,047.68	6,992,826.17
(1) 购置		4,635,557.22	769,221.27	1,588,047.68	6,992,826.17
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	2,874,099.97	449,149.68	2,512,454.60	3,257,437.76	9,093,142.01
(1) 处置或报废		449,149.68	2,172,720.08	1,264,358.08	3,886,227.84
(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	373,916,860.49	102,675,830.06	16,133,683.12	29,461,361.46	522,187,735.13
二、累计折旧					
1. 期初余额	182,645,246.51	82,475,613.91	13,130,247.73	24,016,947.09	302,268,055.24
2. 本期增加金额	8,178,808.08	3,205,005.82	1,119,335.46	2,072,772.96	14,575,922.32
(1) 计提	8,178,808.08	3,205,005.82	1,119,335.46	2,072,772.96	14,575,922.32
3. 本期减少金额	1,365,198.79	426,604.13	2,253,688.99	2,721,965.36	6,767,457.27
(1) 处		426,604.13	2,058,695.60	1,200,645.40	3,685,945.13

置或报废					
(2) 其他减少	1,365,198.79	0	194,993.39	1,521,319.96	3,081,512.14
4. 期末余额	189,458,855.80	85,254,015.60	11,995,894.20	23,367,754.69	310,076,520.29
三、减值准备					
1. 期初余额	1,880,364.60	1,011,189.85	7,639.80	47,039.28	2,946,233.53
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,880,364.60	1,011,189.85	7,639.80	47,039.28	2,946,233.53
四、账面价值					
1. 期末账面价值	182,577,640.09	16,410,624.61	4,130,149.12	6,046,567.49	209,164,981.31
2. 期初账面价值	192,265,349.35	15,002,618.76	4,739,028.92	7,066,765.17	219,073,762.20

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
固定资产	39,768,968.48

(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
33 处房屋	14,557,075.52	无房屋所有权证，因系拆迁回建房屋未办理所有权证

截至本报告书签署之日，本公司的子公司医药公司固定资产中有 33 处房屋（建筑面积合计约 1.50 万平方米，账面价值 14,557,075.52 元）尚未取得房屋所有权证，上述房屋系 2015 年 3 月随置入资产转入本公司，属于拆迁回建房屋，目前产权正在办理中。

(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

(3). 固定资产清理

□适用 √不适用

22. 在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	59,617,225.21	60,423,633.92
工程物资		
合计	59,617,225.21	60,423,633.92

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
女子医院综合楼	119,937,083.24	60,319,858.03	59,617,225.21	119,937,083.24	59,513,449.32	60,423,633.92
合计	119,937,083.24	60,319,858.03	59,617,225.21	119,937,083.24	59,513,449.32	60,423,633.92

(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
女子医院综合楼	98,000,000	119,937,083.24				119,937,083.24	122.38	85%				自筹
合计	98,000,000	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	合计
----	--------	----

一、账面原值		
1. 期初余额	150,435,735.34	150,435,735.34
2. 本期增加金额	33,946,306.68	33,946,306.68
(1) 租入	33,946,306.68	33,946,306.68
3. 本期减少金额	27,596,236.40	27,596,236.40
(3) 其他减少	27,596,236.40	27,596,236.40
4. 期末余额	156,785,805.62	156,785,805.62
二、累计折旧		
1. 期初余额	62,124,970.24	62,124,970.24
2. 本期增加金额	40,106,641.38	40,106,641.38
(1) 计提	40,106,641.38	40,106,641.38
3. 本期减少金额	22,798,444.81	22,798,444.81
(1) 处置		
(2) 其他减少	22,798,444.81	22,798,444.81
4. 期末余额	79,433,166.81	79,433,166.81
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	77,352,638.81	77,352,638.81
2. 期初账面价值	88,310,765.10	88,310,765.10

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

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。

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	合计
一、账面原值					

1. 期初余额	31,522,434.60	560,000.00		16,895,864.36	48,978,298.96
2. 本期增加 金额				442,306.65	442,306.65
(1) 购置				442,306.65	442,306.65
(2) 内部 研发					
(3) 企业 合并增加					
3. 本期减少 金额				322,079.73	322,079.73
(1) 处置				322,079.73	322,079.73
4. 期末余额	31,522,434.60	560,000.00		17,016,091.28	49,098,525.88
二、累计摊销					
1. 期初余额	8,110,548.44	560,000.00		12,300,023.25	20,970,571.69
2. 本期增加 金额	620,156.01			1,234,685.82	1,854,841.83
(1) 计提	620,156.01			1,234,685.82	1,854,841.83
3. 本期减少 金额				225,669.36	225,669.36
(1) 处置				225,669.36	225,669.36
4. 期末余额	8,730,704.45	560,000.00		13,309,039.71	22,599,744.16
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	22,791,730.15			3,707,051.57	26,498,781.72

2. 期初账面价值	23,411,886.16			4,595,841.11	28,007,727.27
-----------	---------------	--	--	--------------	---------------

未办妥产权证书的土地使用权情况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 0

(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		
三精女子专科医院	6,116,626.51					6,116,626.51
合计	6,116,626.51					6,116,626.51

(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		
三精女子专科医院	6,116,626.51					6,116,626.51
合计	6,116,626.51					6,116,626.51

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、 长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	10,795,240.83	5,282,118.99	5,480,897.20		10,596,462.62
其他	1,010,197.59	38,305.60	441,459.78		607,043.41
合计	11,805,438.42	5,320,424.59	5,922,356.98		11,203,506.03

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	60,319,858.03	15,079,964.51	59,513,449.32	14,878,362.33
内部交易未实现利润	501,425.80	125,356.45	404,169.83	101,042.46
可抵扣亏损				
信用减值准备	202,215,872.85	50,517,810.46	183,837,001.98	45,956,763.82
递延收益	6,302,209.63	1,575,552.41	6,474,514.03	1,618,628.48
预计负债	50,254,563.12	12,563,640.78	4,982,642.72	1,245,660.68
辞退福利	500,121.44	125,030.35	1,510,422.41	377,605.60
会员奖励积分	1,858,971.49	464,742.87		
租赁负债	57,101,598.46	14,275,399.62	88,310,765.10	17,641,713.78
合计	379,054,620.82	94,727,497.45	345,032,965.39	81,819,777.15

(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				
使用权资产	77,352,638.81	19,338,159.72	70,566,855.01	22,077,691.31
应收退货成本	46,966,919.20	11,741,729.80		
合计	124,319,558.01	31,079,889.52	70,566,855.01	22,077,691.31

(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	27,033,656.83	67,693,840.62	17,570,527.92	64,249,249.23
递延所得税负债	27,033,656.83	4,046,232.69	17,570,527.92	4,507,163.39

(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	0	
可抵扣亏损	20,928,296.21	17,812,677.45
合计	20,928,296.21	17,812,677.45

(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	1,374,597.35	1,407,071.99	
2024 年			
2025 年	2,994,874.02	2,994,874.02	
2026 年	5,585,258.57	5,612,922.16	
2027 年	7,587,834.43	7,797,809.28	
2028 年	3,385,731.84		
合计	20,928,296.21	17,812,677.45	/

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						
预付业财一体化项目款	10,534,841.88		10,534,841.88			
合计	10,534,841.88		10,534,841.88			

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	77,812,923.11	77,812,923.11	其他	保证金、融资	215,921,451.76	215,921,451.76	其他	保证金
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	289,060,346.17	276,844,570.52	/	/	224,988,350.47	224,988,350.47	/	/

其他说明：

无

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	280,000,000.00
抵押借款		100,000,000.00
保证借款		
信用借款	697,800,000.00	817,800,000.00
合计	962,080,000.00	1,197,800,000.00

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其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		
银行承兑汇票	1,313,948,339.77	958,187,106.05
合计	1,313,948,339.77	958,187,106.05

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	1,600,069,493.27	1,655,723,395.01
合计	1,600,069,493.27	1,655,723,395.01

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

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	7,587,408.53	5,604,611.59
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	7,587,408.53	5,604,611.59

(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	25,456,131.37	333,851,500.61	329,248,292.84	30,059,339.14
二、离职后福利-设定提存计划		30,933,707.53	30,933,707.53	
三、辞退福利	944,648.79	693,660.86	1,216,662.11	421,647.54

四、一年内到期的其他福利				
合计	26,400,780.16	365,478,869.00	361,398,662.48	30,480,986.68

(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	24,368,716.95	225,013,004.06	220,132,509.80	29,249,211.21
二、职工福利费	45,600.00	16,825,250.15	16,825,250.15	45,600.00
三、社会保险费		14,113,828.31	14,113,828.31	
其中：医疗保险费		13,643,307.94	13,643,307.94	
工伤保险费		470,520.37	470,520.37	
生育保险费				
四、住房公积金		19,359,667.06	19,359,667.06	
五、工会经费和职工教育经费	999,273.82	4,341,439.24	4,870,334.82	470,378.24
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
其他短期薪酬	42,540.60	54,198,311.79	53,946,702.70	294,149.69
合计	25,456,131.37	333,851,500.61	329,248,292.84	30,059,339.14

(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		28,051,590.17	28,051,590.17	
2、失业保险费		867,911.07	867,911.07	
3、企业年金缴费				
其他		2,014,206.29	2,014,206.29	
合计		30,933,707.53	30,933,707.53	

其他说明：

√适用 □不适用

公司自 2021 年开始实施“劳动、人事、分配”三项制度改革，向未竞聘成功且不再参与公司未来经营的人员提供内部退养、协商解除劳动合同等方式调整劳动关系。向内部退养员工支付的退养生活费、法定保险及福利待遇。公司向解除劳动合同的人员一次性支付的经济补偿金，一次性计入当期费用。向内部退养员工支付的相关退养等费用，按中国人身保险业经验生命表（2010—2013）考虑死亡率后，采用 5 年中国债收益率为折现率，以折现后的金额进行计量，计入当期费用。折现后的金额与实际应支付的相关退养等费用的差额，作为未确认融资费用，在以后各期实际支付相关退养费用时计入财务费用，本年增加为一年内到期的长期应付职工薪酬重分类金额。

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	11,417,713.88	19,925,681.53
消费税		
营业税		
企业所得税	43,333,722.23	27,376,279.82
个人所得税		
城市维护建设税	779,765.23	1,457,279.19
房产税	915,138.27	936,506.03
代扣代缴个人所得税	970,736.27	760,072.15
教育费附加	561,885.62	1,047,145.46
印花税	527,642.04	426,139.99
土地使用税	31,789.92	29,091.80
其他	11,518.22	13,295.65
合计	58,549,911.68	51,971,491.62

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	52,067,322.48	52,067,322.48
其他应付款	408,661,603.16	409,203,477.07
合计	460,728,925.64	461,270,799.55

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

普通股股利	52,067,322.48	52,067,322.48
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-哈药集团股份有限公司		
应付股利-XXX		
合计	52,067,322.48	52,067,322.48

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
无

(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	262,952,672.29	245,322,265.50
质保金	145,708,930.87	163,881,211.57
合计	408,661,603.16	409,203,477.07

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		
1 年内到期的租赁负债	27,692,703.00	32,085,526.96
合计	27,692,703.00	32,085,526.96

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	50,254,563.13	35,768,577.20
待转销项税额	747,882.54	667,872.34
合计	51,002,445.67	36,436,449.54

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、 长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明:

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	57,101,598.46	70,566,855.01
减：一年内到期的租赁负债	27,692,703.00	32,085,526.96
合计	29,408,895.46	38,481,328.05

其他说明：

2023 年计提的租赁负债利息费用金额为 2,516,073.04 元，计入财务费用-利息支出金额为 2,516,073.04 元。

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	554,493.30	1,499,293.00
三、其他长期福利		
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	410,367.24	933,519.42
合计	144,126.06	565,773.58

辞退福利的性质、内容及计算依据详见附注。

(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
拆迁补偿款	124,176,976.05		3,837,574.68	120,339,401.37	政府补助
城市共同配送试点项目	624,193.80		19,354.80	604,839.00	政府补助
利息补贴	905,625.00		905,625.00		政府补助
合计	125,706,794.85		4,762,554.48	120,944,240.37	/

其他说明：

适用 不适用

计入递延收益的政府补助详见附注。

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	579,888,597.00						579,888,597.00

其他说明：

无

54、 其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、 资本公积

适用 不适用

56、 库存股

适用 不适用

57、 其他综合收益

适用 不适用

58、 专项储备

适用 不适用

59、 盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	104,496,247.49	51,078.33		104,547,325.82
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	104,496,247.49	51,078.33		104,547,325.82

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	1,779,312,870.83	1,516,068,673.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-4,441,299.54	-5,473,074.80
调整后期初未分配利润	1,774,871,571.29	1,510,595,598.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	292,161,807.26	264,478,399.76
减：提取法定盈余公积	51,078.33	202,427.39
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		

期末未分配利润	2,066,982,300.22	1,774,871,571.29

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-4,441,299.54 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。

会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注。

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	10,349,276,182.78	9,391,191,545.01	9,597,986,439.34	8,721,611,667.11
其他业务	40,703,941.35	2,366,411.64	43,106,615.95	1,944,128.54
合计	10,389,980,124.13	9,393,557,956.65	9,641,093,055.29	8,723,555,795.65

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	人民同泰		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
按经营地区分类				
市场或客户类型				
医药商业	10,252,088,002.76	9,320,420,735.22	10,252,088,002.76	9,320,420,735.22
其中：批发-医疗客户	6,150,182,582.23	5,640,397,248.13	6,150,182,582.23	5,640,397,248.13
批发-商业客户	2,501,322,250.84	2,416,873,102.83	2,501,322,250.84	2,416,873,102.83
零售	1,600,583,169.69	1,263,150,384.26	1,600,583,169.69	1,263,150,384.26
其他	97,188,180.02	70,770,809.79	97,188,180.02	70,770,809.79
其他业务：				
出租固定资产	13,201,530.33	2,300,741.58	13,201,530.33	2,300,741.58
咨询费	27,231,112.33		27,231,112.33	
其他	271,298.69	65,670.06	271,298.69	65,670.06
合同类型				
按商品转让的时间分类				

按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	10,389,980,124.13	9,393,557,956.65	10,389,980,124.13	9,393,557,956.65

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

本公司业务类型包括药品销售、租赁服务和咨询服务等。药品销售业务在与客户签订销售合同后收到客户的购货申请，在规定工作日内按客户要求要求进行送货，客户在收到货物后在约定信用期内进行付款；租赁服务在与客户签订租赁合同后，提前收取一年的租金；咨询服务与客户签订合同后按客户要求要求进行服务，服务周期结束后客户需要约定的期限内支付咨询费。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0 元，其中：

0 元预计将于 0 年度确认收入

0 元预计将于 0 年度确认收入

0 元预计将于 0 年度确认收入

出租固定资产服务，预收每年租金。截止 2023 年 12 月 31 日，分摊至尚未履行的履约义务的交易价格为 5,555,985.08 元，对于上述金额确认为收入的预计时间如下：

年度	2024 年	合计
出租合同预计将确认的收入	5,555,985.08	5,555,985.08

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

62. 税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	10,379,277.32	11,301,457.95
教育费附加	7,421,139.27	8,080,392.07

资源税		
房产税	3,714,615.22	3,384,470.42
土地使用税	1,548,973.87	1,530,866.33
车船使用税		
印花税	7,296,578.74	4,660,998.45
其他	74,061.41	41,440.59
合计	30,434,645.83	28,999,625.81

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注。

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	290,749,531.49	265,407,055.37
使用权资产折旧费	39,258,001.76	39,825,326.32
电商平台服务费	7,452,226.26	18,137,974.73
车辆费	18,878,530.36	17,490,193.35
修理费	7,957,326.05	7,978,287.46
折旧	7,127,507.77	7,592,980.01
广告宣传费	5,861,972.93	5,454,361.32
业务招待费	6,024,153.97	4,785,078.45
办公费	4,078,055.44	4,378,254.96
租赁费	4,242,582.82	4,023,978.99
取暖费	2,613,612.11	2,746,617.83
会议费	2,431,688.68	1,568,135.89
咨询费	699,308.54	1,421,346.61
差旅费	1,613,984.74	1,162,199.47
样品费	7,565.50	22,726.80
其他	35,845,696.84	34,739,688.71
合计	434,841,745.26	416,734,206.27

其他说明：

无

64、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	61,939,885.90	65,707,456.28
折旧	8,098,863.11	7,910,231.76
使用权资产折旧费	841,338.60	3,277,333.16
中介机构费	1,719,072.92	3,115,485.60
修理费	2,267,897.44	2,390,558.60
办公费	2,481,252.66	2,274,347.05
无形资产及长期资产摊销	1,172,849.40	1,315,065.58
水电费	954,691.84	1,247,121.88
取暖费	2,000,638.91	955,272.74

差旅费及通勤费	548,769.73	916,750.44
业务招待费	1,308,538.83	854,331.84
租赁费	338,132.78	774,771.55
保险费	221,357.13	280,175.58
其他	10,654,332.55	8,816,561.10
合计	94,547,621.80	99,835,463.16

其他说明：
无

65、 研发费用

适用 不适用

66、 财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,226,568.89	44,423,021.01
减：利息收入	13,924,827.15	13,336,625.39
手续费及其他	9,112,551.81	9,640,884.64
合计	22,414,293.55	40,727,280.26

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
搬迁补偿款	3,837,574.68	3,837,574.68
城市共同配送试点项目	19,354.80	19,354.80
药品保供政策补助	2,000,000.00	
人力资源补贴		211,962.91
增值税加计抵减	160,226.43	165,279.21
个税手续费返还	23,935.85	156,608.01
企业新型学徒制补贴		538,547.49
税费返还	367,737.88	
商务局推进商贸业高质量发展补助	250,000.00	
2022年销售达标且超全省零售增速	230,000.00	
道外工信局新冠补贴	97,100.00	
道里区商务局企业补助	30,000.00	
个体经济增长奖励资金	10,000.00	
稳岗补贴	8,193.54	
统计局政府补贴	300.00	
其他		12,000.00
合计	7,034,423.18	4,941,327.10

其他说明：

政府补助的具体信息，详见附注。

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	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-966,660.60	
合计	3,893,754.12	

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		1,256,525.75
应收账款坏账损失	-24,846,070.35	11,075,589.12
其他应收款坏账损失	12,072.81	-465,194.79
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-24,833,997.54	11,866,920.08

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	-80,000.00	-35,800.00
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		

五、固定资产减值损失		-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		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-886,408.71	-288,651.46

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	120,653.77	110,857.73
使用权资产处置利得	-116,066.75	-468,289.94
合计	4,587.02	-357,432.21

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			
其他	70,666.22	156,896.54	70,666.22
合计	70,666.22	156,896.54	70,666.22

其他说明：

□适用 √不适用

75、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产处置损失合计	357,529.41	48,038.11	357,529.41
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	350,000.00	341,076.99	350,000.00
罚款	5,293,006.44	1,282,315.09	5,293,006.44
其他	80,451.58	331,645.27	80,451.58
合计	6,080,987.43	2,003,075.46	6,080,987.43

其他说明：

无

76、 所得税费用

(1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	106,726,975.91	79,171,600.81
递延所得税费用	-5,589,271.73	1,872,527.74
合计	101,137,704.18	81,044,128.55

(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	393,385,897.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	98,348,845.28
子公司适用不同税率的影响	-454,683.97
调整以前期间所得税的影响	-9,932.02
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,662,718.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-67,528.27
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	846,432.96
其他	-1,188,148.46
所得税费用	101,137,704.18

其他说明：

适用 不适用

77、 其他综合收益

适用 不适用

78、 现金流量表项目

(1). 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	118,313,232.17	69,871,522.11
利息收入	13,924,827.15	13,336,625.39
专项补助	3,279,529.39	378,447.81
其他	2,771.61	74,370.25
合计	135,520,360.32	83,660,965.56

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
往来款	49,271,696.51	178,900,622.55
付现费用	132,947,227.27	157,639,010.98
其他	1,682,869.27	1,467,527.47
合计	183,901,793.05	338,007,161.00

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

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
往来款	8,000,000.00	

受限货币资金	440,970,200.00	180,086,659.42
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
偿还租赁负债支付的金额	46,418,213.26	42,750,797.36
受限货币资金	24,002,454.03	50,209,261.58
合计	70,420,667.29	92,960,058.94

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	1,197,800,000.00	681,729,888.90	350,111.10	917,800,000.00		962,080,000
租赁负债	70,566,855.01	0	32,952,956.71	46,418,213.26		57,101,598.46
合计	1,268,366,855.01	681,729,888.90	33,303,067.81	964,218,213.26		1,019,181,598.46

(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	292,248,193.72	264,512,540.18
加：资产减值准备	886,408.71	288,651.46
信用减值损失	24,833,997.54	-11,866,920.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,221,024.15	18,946,711.11
使用权资产摊销	40,106,641.38	43,102,659.49
无形资产摊销	1,854,841.83	1,942,504.06
长期待摊费用摊销	5,922,356.98	4,501,811.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损	-4,587.02	357,432.21

失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	357,529.41	48,038.11
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	27,324,159.58	27,729,017.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,893,754.12	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,128,341.03	2,919,244.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-460,930.70	-1,046,717.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-41,410,804.19	31,221,419.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-228,877,480.56	699,598.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	201,006,310.22	-76,028,142.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	332,985,565.90	307,327,849.70
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		
新增使用权资产	33,946,306.68	28,669,407.07
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,236,534,257.62	965,547,912.90
减：现金的期初余额	965,547,912.90	514,575,585.04
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	270,986,344.72	450,972,327.86

本公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 1,040,602,016.94 元。

(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

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
1. 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	
2. 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	1,236,534,257.62	965,547,912.90
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,236,515,815.69	964,191,515.50
可随时用于支付的其他货币资金	18,441.93	1,356,397.40
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	1,236,534,257.62	965,547,912.90
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

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
货币资金	77,812,923.11	215,921,451.76	融资、票据保证金
合计	77,812,923.11	215,921,451.76	/

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

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

适用 不适用

82、 租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

项 目	本期发生额
短期租赁费用	4,538,215.62
低价值租赁费用	36,499.98
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合 计	4,574,715.60

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 48,561,764.02(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	13,201,530.33	
合计	13,201,530.33	

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

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
哈药集团佳木斯医药有限公司	2023.6.30	498,000.00	83.00	出售	控制权转移	5,024,014.34						

其他说明:

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
哈药集团医药有限公司	哈尔滨市	20,000	哈尔滨市	医药商业	100.00		同一控制下合并
哈药集团三精医院投资管理有限公司	哈尔滨市	2,000	哈尔滨市	医院投资管理	100.00		设立
哈药集团人民医药连锁有限公司	哈尔滨市	5,000	哈尔滨市	医药零售	99.00		设立
Harbin Pharmaceutical Hong Kong III Limited	香港		香港	医药商业	100.00		设立
哈尔滨人民同泰医药连锁有限公司	哈尔滨市	1,000	哈尔滨市	医药零售	100.00		设立
三精女子专科医院	哈尔滨市		哈尔滨市	医学治疗		100.00	非同一控制下合并
黑龙江三精肾脏病专科医院	哈尔滨市	1,000	哈尔滨市	医学治疗		100.00	设立
哈尔滨世一堂中医馆有限公司	哈尔滨市	500	哈尔滨市	中医治疗		100.00	设立
哈药集团哈尔滨医药商业有限公司	哈尔滨市	2,000	哈尔滨市	物流服务		100.00	设立
哈药集团哈尔滨新健医药有限公司	哈尔滨市	500	哈尔滨市	医药商业		100.00	设立
哈药集团密山蜂业有限公司	密山市	300	密山市	加工业		100.00	设立
哈药集团黑河医药有限公司	黑河市	211	黑河市	医药商业		100.00	设立
哈药集团专业药房(黑河)有限公司	黑河市	50	黑河市	医药零售		100.00	设立
哈药集团专业药房(哈尔滨)有限公司	哈尔滨市	50	哈尔滨市	医药零售		100.00	设立
哈药集团专业药房(鸡西)有限公司	鸡西市	50	鸡西市	医药零售		100.00	设立
哈药集团专业药房(绥化)有限公司	绥化市	50	绥化市	医药零售		100.00	设立
哈药集团专业药房(伊春)有限公司	伊春市	50	伊春市	医药零售		100.00	设立
哈药集团专业药房(佳木斯)有限公司	佳木斯市	50	佳木斯市	医药零售		100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

2、涉及政府补助的负债项目

□适用 √不适用

3、计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

1、计入递延收益的政府补助

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆迁补偿款	124,176,976.05		3,837,574.68	120,339,401.37
城市共同配送试点项目	624,193.80		19,354.80	604,839.00
利息补贴	905,625.00		905,625.00	
合计	125,706,794.85		4,762,554.48	120,944,240.37

① 拆迁补偿款系原资产重组置入的，根据哈尔滨市政府的规划要求进行搬迁并收到的拆迁补偿款；

② 城市共同配送试点项目系收到的哈尔滨市政府城市共同配送试点项目补助款；

③ 利息补贴系收到的黑龙江省财政厅应急物资保障体系建设产能储备和药品储备利息补助资金。

计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿款	财政拨款	124,176,976.05		3,837,574.68		120,339,401.37	其他收益	与资产相关
城市共同配送试点项目	财政拨款	624,193.80		19,354.80		604,839.00	其他收益	与资产相关
合计		124,801,169.85		3,856,929.48		120,944,240.37		

计入递延收益的政府补助，后续采用净额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
利息补贴	财政拨款	905,625.00		905,625.00			财务费用	与收益相关

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
人力资源补贴	财政拨款	211,962.91		其他收益	与收益相关
个税手续费返还	财政拨款	156,608.01	23,935.85	其他收益	与收益相关
企业新型学徒制补贴	财政拨款	538,547.49		其他收益	与收益相关
药品保供政策补助	财政拨款		2,000,000.00	其他收益	与收益相关
税费返还	财政拨款		367,737.88	其他收益	与收益相关
商务局推进商贸业高质量发展补助	财政拨款		250,000.00	其他收益	与收益相关
2022年销售达标且超全省零售增速	财政拨款		230,000.00	其他收益	与收益相关
道外工信局新冠补贴	财政拨款		97,100.00	其他收益	与收益相关
道里区商务局企业补助	财政拨款		30,000.00	其他收益	与收益相关
个体经济增长奖励资金	财政拨款		10,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款		8,193.54	其他收益	与收益相关
统计局政府补贴	财政拨款		300.00	其他收益	与收益相关
合计		907,118.41	3,017,267.27		

采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	上期冲减相关成本的金额	本期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
医药储备贴息	财政拨款	630,000.00	630,000.00	财务费用	与收益相关

医药储备贴息系黑龙江省工业和信息化委员会给予承担省级医药储备任务单位的贷款贴息资金。

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、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 28.05%（2022 年：28.95%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 13.69%（2022 年：33.27%）。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用

的银行借款额度为 0 万元（上年年末：0 万元）。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项目	期末余额	上年年末余额
	一年至三年以内	一年至三年以内
金融资产：		
货币资金	1,314,347,180.73	1,181,469,364.66
应收款项融资	210,068,265.03	252,268,774.41
应收账款	4,175,242,517.14	3,915,687,696.69
其他应收款	17,991,676.94	13,852,001.30
金融资产合计	5,717,649,639.84	5,363,277,837.06
金融负债：		
短期借款	962,080,000.00	1,197,800,000.00
应付票据	1,313,948,339.77	958,187,106.05
应付账款	1,600,069,493.27	1,655,723,395.01
其他应付款	460,728,925.64	461,270,799.55
租赁负债	61,669,998.79	76,619,806.82
金融负债合计	4,398,496,757.47	4,349,601,107.43

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下：

项目	本期数	上期数
金融资产		
其中：货币资金	1,314,347,180.73	1,181,469,364.66
金融负债		
其中：短期借款	962,080,000.00	1,197,800,000.00
合计	2,276,427,180.73	2,379,269,364.66

期末，如果以浮动利率计算的借款利率上升 25 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少约 269.99 万元（上年年末：243.12 万元）。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的

资产负债率为 62.95%（上年年末：65.11%）。

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、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书转让	银行承兑汇票	1,040,602,016.94	终止确认	风险报酬已转移
贴现	银行承兑汇票	127,667,330.71	终止确认	风险报酬已转移
保理	应收债权	204,280,000.00	未终止确认	风险报酬尚未转移
合计	/	1,372,549,347.65	/	/

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

期末，本公司共有账面价值为 199,031,647.41 元的应收账款，办理了附追索权的应收账款保理，账面余额为 211,247,423.06 元，已计提坏账准备 12,215,775.65 元，应收账款质押给银行取得短期借款 204,280,000.00 元。

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	贴现	127,667,330.71	-966,660.57
应收票据	背书转让	1,040,602,016.94	
合计	/	1,168,269,347.65	

本公司已背书给供应商用于结算应付账款及已向银行贴现的银行承兑汇票账面价值合计为

1,168,269,347.65 元，本公司认为，其中账面价值为 127,667,330.71 元的应收票据于贴现时已经转移了几乎所有的风险与报酬，符合金融资产终止确认条件，因此，终止确认相关应收票据。这些已终止确认的应收票据继续涉入的风险最大敞口与回购该票据的未折现现金流量，与应收票据的账面价值相等。本公司认为继续涉入已终止确认的应收票据的公允价值并不重大。

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收账款	保理	204,280,000.00	204,280,000.00
合计	/	204,280,000.00	204,280,000.00

本公司在日常业务中与银行订立应收账款保理协议，将若干应收账款转让给银行（“应收账款保理”）。在若干应收账款保理协议下，本公司可能需要承担应收账款转让后的部分债务人违约风险，如果债务人拖欠还款超过一定期间，本公司可能需要向银行承担部分延迟还款的利息。本公司既没有转移也没有保留应收账款所有权上几乎所有的风险和报酬，因此按照继续涉入所转移的应收账款的程度确认有关资产和负债。

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				
（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				
应收款项融资		210,068,265.03		210,068,265.03
持续以公允价值计量的资产总额		210,068,265.03		210,068,265.03
(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

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

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

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏

感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

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

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
哈药集团股份有限公司	哈尔滨市利民开发区利民西四大街 68 号	医药商业、药品制造	252,380.91	74.82	74.82

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本公司无实际控制人

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

报告期内，母公司注册资本变化如下：

期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
252,054.11	326.80		252,380.91

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

子公司情况详见附注。

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
哈药集团营销有限公司	同一母公司
哈药集团生物疫苗有限公司	其他关联
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

无

5、净资产收益率及每股收益

(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：万元 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
哈药集团营销有限公司	采购	15,330.87	24,000.00	否	17,699.02
哈药集团股份有限公司	采购	6,287.62	10,000.00	否	5,267.14

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
哈药集团股份有限公司	销售	267.53	178.13
哈药集团生物疫苗有限公司	销售	420.15	70.89
哈药集团股份有限公司	劳务	391.63	1,229.79
哈药集团生物疫苗有限公司	劳务	38.15	39.64
哈药集团营销有限公司	劳务	76.51	131.47

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

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

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

本公司本期关键管理人员 12 人，上期关键管理人员 13 人，支付薪酬情况见下表：

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	375.53	419.39

(8). 其他关联交易

适用 不适用

无

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	哈药集团股份有限公司	1,232,422.08		6,419,831.69	
应收账款	哈药集团生物疫苗有限公司	322,420.90		165,664.00	
应收账款	哈药集团营销有限公司			79,812.55	

(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	哈药集团股份有限公司	7,332,456.69	19,810,093.35
应付账款	哈药集团营销有限公司	42,892,671.66	43,736,785.74
其他应付款	哈药集团股份有限公司	213,897,596.02	213,894,089.98

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 本期股份支付费用

□适用 √不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

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

2022 年公司因发现新的证据，认为原判决存在认定事实错误，申请重审。

2023 年 3 月，重审一审作出判决，驳回重审原告黑龙江省七建建筑有限责任公司诉请，支持反诉原告哈药集团人民同泰医药股份有限公司部分反诉请求，该案双方均上诉至黑龙江省高级人民法院，目前等待开庭审理中。

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，本公司不存在其他应披露的或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

无

3、其他

适用 不适用

无

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 3 月 27 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十八、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 重要债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

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

(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

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

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	570,000,000.00	570,000,000.00
其他应收款	242,826,328.75	239,964,258.91
合计	812,826,328.75	809,964,258.91

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
哈药集团医药有限公司	570,000,000.00	570,000,000.00
合计	570,000,000.00	570,000,000.00

(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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	4,362,069.84	59,527,980.29
1 年以内小计	4,362,069.84	59,527,980.29
1 至 2 年	59,527,980.29	7,034,293.57
2 至 3 年	7,034,293.57	
3 年以上		
3 至 4 年		126,026,010.41
4 至 5 年	124,526,010.41	1,025,000.00
5 年以上	47,375,974.64	46,350,974.64
合计	242,826,328.75	239,964,258.91

(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
合并内关联方往来款	242,826,328.75	239,964,258.91
合计	242,826,328.75	239,964,258.91

(3). 坏账准备计提情况

□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其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

无

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 1 名	127,863,096.19	52.66	往来款	3-4 年	
第 2 名	57,288,809.35	23.59	往来款	3-4 年	
第 3 名	39,656,071.94	16.33	往来款	1-2 年	
第 4 名	17,621,662.17	7.26	往来款	1-2 年	
第 5 名	309,523.81	0.12	往来款	1-2 年	
合计	242,739,163.46	99.96	/	/	

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 242,739,163.46 元，占其他应收

款期末余额合计数的比例 99.96%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

(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	888,668,567.00		888,668,567.00	888,668,567.00		888,668,567.00
合计	888,668,567.00		888,668,567.00	888,668,567.00		888,668,567.00

(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
哈药集团三精医院投资管理有限公司	20,108,110.89			20,108,110.89		
哈药集团医药有限公司	853,560,456.11			853,560,456.11		
哈药集团人民医药连锁有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
哈尔滨人民同泰医药连锁有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
Harbin Pharmaceutical Hong Kong III Limited						
合计	888,668,567.00			888,668,567.00		

(2). 对联营、合营企业投资

适用 不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

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				
其他业务	5,917,784.14	191,188.92	5,708,292.97	174,123.96
合计	5,917,784.14	191,188.92	5,708,292.97	174,123.96

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	人民同泰		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
按经营地区分类				
市场或客户类型				
租赁业务收入	1,555,714.30	191,188.92	1,555,714.30	191,188.92
利息收入	4,362,069.84		4,362,069.84	
合同类型				
按商品转让的时间分类				
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	5,917,784.14	191,188.92	5,917,784.14	191,188.92

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

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	4,865,001.74	
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	7,504,196.75	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	
	6,010,321.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,589,719.31	
少数股东权益影响额（税后）	-1,023.70	
合计	4,770,181.67	

本公司作为生产、生活性服务业纳税人享受的当期可抵扣进项税加计 10%抵减应纳税额的税收优惠，作为经常性损益计入其他收益。

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	11.21	0.5038	0.5038
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.03	0.4956	0.4956

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：朱卫东

董事会批准报送日期：2024 年 3 月 27 日

修订信息

适用 不适用