

公司代码：600056

公司简称：中国医药

# 中国医药健康产业股份有限公司 2023 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人李亚东、主管会计工作负责人葛晓红及会计机构负责人（会计主管人员）张琳声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

无

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	20
第五节	环境与社会责任.....	22
第六节	重要事项.....	25
第七节	股份变动及股东情况.....	39
第八节	优先股相关情况.....	41
第九节	债券相关情况.....	41
第十节	财务报告.....	42

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件正本及公告原稿
--------	---

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
国家药监局	指	国家药品监督管理局
国家药品审评中心、CDE	指	国家药品监督管理局药品审评中心
国家医保局	指	国家医疗保障局
国家中医药局	指	国家中医药管理局
国家卫健委	指	国家卫生健康委员会
报告期	指	2023 年上半年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
本公司、公司、中国医药	指	中国医药健康产业股份有限公司
通用技术集团、集团	指	中国通用技术（集团）控股有限责任公司
集团财务公司	指	通用技术集团财务有限责任公司
医控公司、通用医控	指	通用技术集团医药控股有限公司
天方集团	指	通用天方药业集团有限公司
航天科工集团	指	中国航天科工集团有限公司
天方股份、天方药业	指	河南天方药业股份有限公司
中国医保	指	中国医药保健品有限公司
中国医械	指	中国医疗器械技术服务有限公司
美康中药材	指	美康中药材有限公司
美康中成药	指	美康中成药保健品进出口有限公司
三洋药业	指	海南通用三洋药业有限公司
北京公司	指	北京美康永正医药有限公司
广东公司	指	广东通用医药有限公司
广东器械	指	广东通用医疗器材有限公司
湖北公司	指	湖北通用药业有限公司
惠州公司	指	通用医药（惠州）有限公司
河南公司	指	河南通用医药健康产业有限公司
内蒙古中药	指	内蒙古通用中药有限公司
天方有限	指	天方药业有限公司
江苏医科	指	通用技术江苏医药科技有限公司
武汉鑫益、鑫益投资	指	武汉鑫益投资有限公司
新疆公司	指	新疆天方恒德医药有限公司
河北公司	指	河北通用医药有限公司
邯郸公司	指	邯郸通用医药有限公司
中仪公司	指	中国仪器进出口集团有限公司

## 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	中国医药健康产业股份有限公司
公司的中文简称	中国医药
公司的外文名称	China Meheco Group Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	China Meheco
公司的法定代表人	李亚东

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	袁精华先生	郭璠女士
联系地址	北京市丰台区西营街1号院1区1号楼 25-28层	北京市丰台区西营街1号院1区1号楼 25-28层
电话	010-67164267	010-67164267
传真	010-67152359	010-67152359
电子信箱	meheco600056@meheco.gt.cn	meheco600056@meheco.gt.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	北京市丰台区西营街1号院1区1号楼25-28层
公司注册地址的历史变更情况	2011年1月19日，公司注册地址由北京市海淀区西三环北路21号久凌大厦公寓楼变更为北京市东城区光明中街18号。 2023年4月14日，公司注册地址由北京市东城区光明中街18号变更为北京市丰台区西营街1号院1区1号楼25-28层。
公司办公地址	北京市丰台区西营街1号院1区1号楼25-28层
公司办公地址的邮政编码	100073
公司网址	http://www.meheco.com
电子信箱	meheco600056@meheco.gt.cn
报告期内变更情况查询索引	临2023-002号关于公司办公地址变更的公告

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京市丰台区西营街1号院1区1号楼25-28层

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中国医药	600056	中技贸易

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	21,624,971,226.54	17,651,453,835.06	22.51
归属于上市公司股东的净利润	543,547,678.43	616,019,753.64	-11.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	516,727,140.74	566,120,376.48	-8.72
经营活动产生的现金流量净额	-606,215,106.97	130,883,480.54	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	11,140,228,113.46	10,815,778,221.23	3.00
总资产	39,457,328,394.77	35,898,612,572.08	9.91

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.3634	0.4118	-11.76
稀释每股收益(元/股)	0.3634	0.4118	-11.76
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.3454	0.3785	-8.74
加权平均净资产收益率(%)	4.90	5.83	减少0.93个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.66	5.36	减少0.70个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司坚持战略引领，持续深化改革，不断拓延主业深度，加大网络布局力度，加速业务培育，推动公司高质量发展。本期公司实现营业收入216.25亿元，同比增长22.51%；受境外出口业务需求下降影响业务结构变化，实现归属于上市公司股东的净利润5.44亿元，同比下降11.76%。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	2,609,265.67	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	25,343,555.70	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	10,035,084.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,216,303.72	

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,451,308.64	
减：所得税影响额	6,000,918.45	
少数股东权益影响额（税后）	7,834,062.28	
合计	26,820,537.69	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）公司主要业务情况及经营模式

报告期内，公司聚焦“保存量、拓增量、寻变量、提质量”，加快产业布局结构优化，强化创新驱动，积极发挥协同优势，以医药及医疗器械商业为引擎，以医药工业为支撑的贸、工、技、服一体化的产业格局不断建立和巩固。

**国际贸易业务：**作为专业化的国际医药健康领域集成化服务商，经营产品涵盖化学原料药及制剂、生物制品、医疗器械、诊断试剂、敷料耗材、中药材、健康食品等，并坚持向仓储、物流分销、技术服务等增值环节不断延伸。公司致力于构建具有全产业链竞争优势的国际营销体系，包括立足药品、医疗与健康产品的国际化集成服务商与平台服务商、大型医疗器械供应链综合服务商。

**医药商业业务：**公司积极推动商业区域网络扩张，已形成以北京、广东、江西、河南、河北、湖北、新疆、黑龙江、辽宁、吉林、甘肃、海南为重点的覆盖全国的配送、分销一体化营销网络体系，在北京、广东、河南、河北、辽宁等地建有大型医药物流中心。公司不断丰富经营资质，具备以上各重点省市医疗机构招标采购资质、社区新农合配送经营资质、第三方药品现代物流资质、中药饮片经营资质等各类主要的医药及医疗器械经营资质。通过不断丰富经营品种，产品类别涵盖化学制剂、化学原料药、诊断药品及试剂、医用耗材、医疗器械、特医产品、医美产品、中成药、中药材及饮片、配方颗粒、生物制剂、营养保健品等。公司按照国家新版 GSP 相关要求经营，主要的经营模式包括医院纯销、商业分销、医药代理、药房零售及第三方物流业务等，并积极探索推进新型医药商业业务模式。

**医疗器械业务：**公司紧跟行业改革步伐，不断完善医疗器械业务布局，持续延伸服务链条，加大器械业务开发，经营业态多元、经营品类丰富、经营资质齐全、行业知名度和影响力不断提升。业务模式涉及进出口贸易、直销、分销、配送、零售等，涵盖医疗器械流通全业态。经营品类涉及医疗及康复设备、耗材、IVD 等，经营医疗器械品种众多，与上游医疗器械供应商均保持着良好的业务合作关系。拥有植介入耗材、普通耗材、诊断试剂全项、大型医疗设备（含放射类和核放射类）、化学危险品等医疗器械全品类经营资质，拥有 ISO9000、ISO9001、ISO13485、ISO15189 等医疗器械全流程质量管理体系认证。

**医药工业业务：**公司工业体系产品涵盖化学制剂、化学原料药、中成药、中药饮片等医药细分行业，拥有国内领先的化学原料药、特色化学药、现代中药生产平台。在化药方面，原料药聚焦发酵类品种和特色原料药，制剂聚焦抗感染类及心脑血管类等领域，公司按照国家新版 GMP 要求组织生产，严格把控药品质量，经营范围包括新药研发、原料药生产与销售以及制剂生产与销售等，主要销售模式有精细化招商及推广等，并积极参与国家和省级药品集中采购。在中药方面，着力培育集种植、加工、生产、销售为一体的中药全产业链经营模式和可追溯的质量保障体系，在吉林、内蒙、宁夏、四川、新疆、甘肃、广西等地通过自建和合作共建的模式，建立了人参、甘草、麻黄、大黄、黄芪、甜茶叶、小茴香等多种药材种植基地，业务产品涵盖中药材、中药饮片、中药提取物、中成药及大健康产品等品类。

公司不断推动业务协同发展，积极向医药健康全产业链延伸，与通用技术集团体系内五大医疗集团开展工商协同，积极将工业自产品种有机融入公司商业渠道，并通过不断加强商业公司推广、精细化招商、物流配送及市场服务等能力建设，深入推动业务协同；工贸协同方面，积极发挥国际贸易板块国际市场窗口优势，引进境外的新品种、新技术，助力工业产品走出去；商贸协同方面，将进口代理品种纳入自有商业渠道，搭建内外贸一体化经营网络。

##### （二）所处行业情况

2023 年上半年，全球经济继续复苏，随着一系列稳经济政策密集落地，中国经济增长的内生动力逐步增强，展现出显著的发展韧性，在政策利好和制度创新的多轮驱动下，医药行业蓬勃强劲高质量发展的势头持续巩固、不断扩大，市场机遇更加广阔、规则更加清晰、营销环境更加健康。从整体发展来看，医药行业机遇大于挑战，国内终端复苏明显，但制造业再现负增长，国际市场复苏缓慢。



2023 年上半年，药品流通行业努力完成供应保障任务，全国药品流通市场开局良好。感冒类、退热类、消炎类等药物销售显著提升，医药商业有望进入新的景气周期；医药流通企业进一步推进“区域一体化和多仓联动为核心”的物流网点布局，加快融入涵盖多种业态的城市社区服务商圈，全面实现端到端的药品配送与服务。加快构建县乡村三级药品配送网络，推动药品供应与服务下沉乡村。同时，创建以数字化为支撑的医药营销服务模式，增强对医疗机构的院内服务能力和对供应商的市场服务能力，提升药品供应链上下游协同和流通效率。预计下半年，药品流通企业将进一步结合行业政策，推进“渠道下沉、城乡联动”的区域一体化向纵深发展、优化完善配送网络、持续提高零售市场集中度，加快企业数字化转型，提升专业服务能力。

2023 年 1-6 月，我国医药进口增长稳健，同比增长 5.11%；出口受全球需求下降以及部分大宗原料价格快速回落影响，同比下降 26.13%。西药类产品仍是我国医药进出口的主要品类，进口和出口分别占比 58.2%和 50.8%；医疗器械受外需减弱和国内医疗器械国产化和进口替代政策影响，出口下降 31.49%，进口微降 1.21%。我国外贸领域的主要矛盾，从去年的供应链受阻、履约能力不足，已经转变为当前的外需走弱、订单下降，但伴随全球市场的复苏，2023 年医药出口或将呈现“前低后高”的趋势。

国家统计局数据显示，2023 年 1-6 月医药制造业再现负增长，收入同比下降 2.9%，利润总额同比下降 17.1%，规模以上医药制造业出口交货值同比下降 16.8%，相关经济指标总体呈现下降趋势。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### （一）国际化优势

作为一家医药国际贸易业务积淀深厚的大型医药上市公司，公司在国际医药贸易的多年耕耘中，积累了行业内优于其他企业的国际化特色。一是具备优秀的医药国际贸易能力；二是拥有高素质的医药国际贸易专业团队；三是积聚了良好的国际医药贸易资源；四是承担国家储备药及应对突发公共卫生事件医药医疗物资保障工作。

中国医药国际贸易体系作为产品及服务“走出去”和“引进来”的集成服务商，协同公司国内工商体系，把国际化元素融入和延伸至公司全产业链业务组合中，随着国外政府采购项目的开发和跟进，公司向国际水准看齐，培育医疗服务体系，并带动上游工商业务群协同发展，集合资本与专业资源，提升实力，拓展增值空间。

### （二）产业基础优势

在自身医药产业从无到有的发展历程中，公司既集聚了较丰富的医药产业基础，经营范围基本涵盖了主要的医药细分行业，涉足较为全面的产品门类，拥有较强的医药行业项目集成能力，也积累了医药行业产业整合能力。

一是公司形成了医药国际贸易、医药商业、医疗器械、医药工业多业务组合格局，储备了药械多领域组合发展的机会资源；

二是积聚了行业整合发展的专业团队，积累了行业并购整合的经验，形成了较强的专业能力，基本具备了构筑医药产业生态链条的基础能力；

三是公司工业企业具有产能优势、制剂生产线齐全，具有较大的未来发展空间，具有发展特色发酵原料药以及合成原料药的基础优势；

四是公司拥有较为丰富的市场网络营销渠道及物流配送网络，后续将全面加速推进空白省市网建设，同时配合国家分级诊疗政策拓展重点市、县级基层市场，持续提升市场规模和行业影响力。

### （三）管理与人才优势

公司坚持党的全面领导，不断健全科学民主高效的内部管理决策机制。公司高管团队具有丰富的医药行业管理经验，对宏观经济形势、医药行业政策及市场有深入理解与判断，对行业变化能够做出敏锐有效的反映。公司将战略管理、绩效管理、业务运营、企业文化与人才队伍建设进行有机结合，形成了运营规范、协同高效的经营特色和管理基础。公司聚集和培育了一批具有丰富管理知识和实践经验的人才队伍，包括具备丰富业务能力的业务人才与具备优秀领导能力的管理人员。

### （四）品牌优势

中国医药作为央企控股的医药企业，多年来一直在国家建设、对外交往和应急保障中发挥着“主渠道”的作用，在国家医药产品进出口、医疗设备引进、对外援助、灾情救援保障和应急储备保障体系中多次受到国际组织、外国政府或首脑及国家的表彰，行业地位积累深厚，得到合作伙伴的赞许与信赖，形成了较强的行业地位影响力和品牌优势。

#### （五）医药医疗领域全产业链竞争优势

公司控股股东通用技术集团作为国资委指定的可承接国有企业办医疗机构的央企之一，已经发展成为床位数量领先、网络覆盖全、全产业链特征明显的央企医疗集团。中国医药作为通用技术集团旗下唯一的医药及医疗器械生产经营平台，将充分依托医药医疗领域全产业链竞争优势，不断丰富商业模式，强化业务协同、区域协同、资源协同，提供医药及医疗器械一站式解决方案和供应链综合服务。

### 三、经营情况的讨论与分析

上半年，随着经济社会全面恢复常态化运行，宏观政策显效发力，国民经济回升向好，高质量发展稳步推进，但世界政治经济形势错综复杂，国内经济持续恢复发展的基础仍不稳固。中国医药坚持稳中求进工作总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，围绕高质量发展这个首要任务和构建新发展格局这个战略任务，以高质量党建引领保障公司高质量发展，砥砺前行“十四五”发展规划落地实施，以提高质量效益和培育核心竞争力为中心，细化改革发展举措、主动推进转型创新，进一步做强做优做大医药及医疗器械“产业链、供应链、服务链”，在释放新动能、塑造新优势、开辟新境界方面实现了突破。2023 年上半年，公司实现营业收入 216.25 亿元，同比增长 22.51%；实现归属于上市公司股东的净利润 5.44 亿元，同比下降 11.76%。

其中，国际贸易板块上半年实现收入 68.36 亿元，同比增长 88.94%，主要是进口医药贸易业务同比增长拉动整体板块收入增幅较大，但受业务结构变化、高毛利业务规模下降影响，上半年营业利润 2.60 亿元，同比下降 45.58%；医药商业板块加大终端客户和产品品种开发力度，上半年实现收入 169.81 亿元，同比增长 34.13%，实现营业利润 4.84 亿元，同比增长 10.82%；医药工业板块处置无效低效资产后，持续优化资产结构并不断加强品种建设，上半年实现营业收入 17.21 亿元，同比增长 0.85%，实现营业利润 1.05 亿元，同比增长 34.94%。

2023 年上半年，中国医药坚定不移地服务健康中国战略，进一步聚焦医药商业、医疗器械、医药工业和国际贸易四大核心业务，深化落实“i-SCORE+BCC”管理体系，推动各项重点工作上下联动、层层落地：

（一）主责主业更为坚实，发展根基不断壮大。公司坚持以供给侧结构性改革为主线，立足“成为值得信赖的世界一流医药及医疗器械综合服务商”的企业愿景，紧紧围绕公司战略体系，以服务健康中国、贸易强国、“一带一路”建设为引领，推动主业实业供给质量和效率不断优化提升。

一是国际贸易业务持续夯实。国际贸易业务统筹规划海外网络布局，有策略地开拓全球市场，开拓客户渠道打造业务模式，实现业务成交落地，海外客户数量不断增多，累计向 16 个重点国别市场完成人员派驻。持续滚动开发海外集成项目，拓宽合作范围，拓展新项目合作落地；向海外重点市场有节奏地“走出去”，其中墨西哥市场规模同比增长 46%，日本市场销售同比增长 11%。

二是医药商业业务围绕医药健康产业生态链，密切关注行业政策调整和市场动态发展，结合自身的产业发展资源禀赋，聚焦重点项目，实现客户资源不断丰富，持续优化经营结构，不断提升供应链综合服务能力，实现收入同比增长。加强与生产企业和医院市场合作力度，重点培育创新药、罕见病药、医疗器械、中成药及中药饮片、医美产品、特医产品等规模单品，持续加大创新业务项目落地。

三是加快推进工业制造产业优化升级，工业重点制剂品种销售规模增幅显著，新产品销售规模实现突破，并有三款产品中标第八批国家药品集中采购；持续推进药品研发工作，上半年完成 5 个品种注册申报，8 个品种获批，其中通过一致性评价品种 5 个（2 个为国内首家过评）、新产品 2 个、原料药 1 个。

四是医疗器械业务加速培育。公司持续扩大网络布局，上半年江苏医科顺利完成相关资质认证，为后续区域发展奠定了基础。聚焦转型发展，大力开发以院内配送等业务形态为主的院端业务。加大二级市场开发力度，在巩固三甲医院客户业务的基础上，深耕县域市场，开拓增量业务。

（三）资本布局更趋完善，结构调整逐步优化。公司坚持以股权为纽带，积极发挥上市公司资本经营功能，推动内外部资源加速整合，提高资源配置效率，支持实体经济发展和重点项目建设，初步形成实体和资本协调发展的局面。

一是投资布局稳步推进。深入推进“点强网通”战略，加快空白区域开拓，2023年上半年完成在吉林、江苏等地全资新设公司的出资事项，在甘肃注册合资公司，网络渠道布局不断完善。

二是融资手段逐步优化。积极探索和拓宽上市公司融资渠道；强化外部银行贷款统筹规划安排，有效控制融资成本。

（四）创新驱动战略加快实施，科研成果不断涌现。公司着力完善科技创新体系，加强品种建设，拓展外部合作，夯实科技基础管理，营造创新文化氛围。

一是有效拓展外部项目。加强新品种引进合作，围绕心脑血管、代谢类、抗感染等领域开展布局，梳理筛选国内外多个项目；与国内企业在多个领域开展合作，不断提高研发能力水平。

二是加速推进数字化转型。打造中国医药数字化赋能平台，推动公司核心业务和管控体系向数字化、智能化转型。

（五）管理基础不断加强，管控效能持续提高。公司深入开展对标管理和精益管理，进一步优化完善管理体制和运行机制，努力提升专业水平，持续推进企业治理能力和治理体系现代化。

一是公司坚定不移地服务健康中国战略，扎实推进主题教育走深走实，聚焦国际贸易、医药商业、医疗器械、医药工业核心业务，推动中国医药高质量发展再上新台阶、实现新突破。2023年上半年，公司召开2023年度战略研讨会，对公司2023-2025年发展目标、主要战场、致胜策略、组织保障，达成统一认知，形成各业务板块2023年硬仗清单及行动计划；编制完成中国医药战略规划 and 实施落地系列文件，为2023-2025年未来三年的战略发展提供指导依据和落地支撑；落实“i-SCORE+”战略-执行闭环管理体系，就经营业绩完成情况、重点指标预警等进行分析调度，持续推动当年各项生产经营任务落实落地，有效执行。

二是强化对标提升和精益管理。看明行业态势，加强市场、对标企业深入研究，完善企业对标、业务对标、项目对标三级对标体系；选取与中国医药业务结构相似，企业性质相同，规模领先，竞争力强的企业进行深入持续跟踪分析，从战略方向、规模实力、业务结构、运营质量、管理能力等多维度进行系统对标学习，持续关注对标企业动态，加强向对标企业学习和借鉴，高度萃取对标企业在战略、管控、运营、科研、授权、人才、文化和激励等方面的突出亮点；深入推动战略重点、最佳实践、运营改善项目（群），2023年度共设立标杆项目20余个，实现二级子企业全覆盖，持续提升运营效率和经营效益，推进全要素全链条降本增效，形成对标一流、比学赶超，“人人可对标、时时可对标、处处可对标”的文化氛围。

三是安全质量管理更为坚实。在“组织、责任、制度、机制、能力、文化”六项体系和“专设机构、专门人员、专业力量”三专建设上持续发力，解决短板弱项，落实法规要求，推进各项工作规范化、科学化、系统化、法制化，全面提升管理水平，安全环保质量形势保持总体平稳。

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

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### （一）主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	21,624,971,226.54	17,651,453,835.06	22.51
营业成本	19,221,118,821.91	15,271,943,066.34	25.86
销售费用	868,188,913.16	894,597,992.06	-2.95
管理费用	486,441,145.91	441,146,921.32	10.27
财务费用	23,848,720.80	62,795,416.87	-62.02
研发费用	53,670,871.23	32,354,527.60	65.88

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-606,215,106.97	130,883,480.54	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-113,130,164.97	119,300,679.27	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	112,217,730.59	-563,728,838.09	不适用

营业收入变动原因说明：报告期内，市场需求同比回升，公司不断加强品种建设，加大终端客户开发力度，提升综合服务能力，营业收入同比增长 22.51%。

营业成本变动原因说明：报告期内，经营规模增长及业务结构变化，营业成本增长 25.86%。

销售费用变动原因说明：报告期内，公司销售费用同比下降 2.95%，主要是本期加强管控销售费用总体下降。

管理费用变动原因说明：报告期内，公司管理费用同比增长 10.27%，主要是办公场所租金增加。

财务费用变动原因说明：报告期内，财务费用同比下降 62.02%，主要是外币汇率波动较大汇兑收益增加。

研发费用变动原因说明：报告期内，研发费用同比增长 65.88%，主要是公司加大科研体系建设力度，项目研发投入增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内，经营活动现金净流出 6.06 亿元，主要是到期结算支付的上年采购货款较大。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内，投资活动现金净流出 1.13 亿元，主要是本期支付工程款流出增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内，筹资活动现金净流入 1.12 亿元，主要是本期取得借款现金流入增加。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

### (1) 主营业务分行业情况

单位：元

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 (%)
医药工业	1,711,724,929.96	1,000,040,132.23	41.58	1.00	5.66	减少 2.58 个百分点
其中：原料药	413,384,307.85	350,080,696.19	15.31	-3.78	-6.20	增加 2.18 个百分点
制剂药	1,016,993,572.93	404,694,882.35	60.21	0.44	14.06	减少 4.75 个百分点
中药材加工及饮片	281,347,049.18	245,264,553.69	12.82	11.34	12.28	减少 0.73 个百分点
医药商业	16,940,474,624.19	15,739,094,195.30	7.09	34.33	36.60	减少 1.55 个百分点
国际贸易	6,809,976,607.05	6,396,341,523.83	6.07	88.29	108.20	减少 8.99 个百分点
内部抵消	-3,911,243,659.96	-3,935,600,200.76				
主营业务合计	21,550,932,501.24	19,199,875,650.60	10.91	22.52	26.16	减少 2.57 个百分点

### 主营业务分行业情况的说明：

报告期内，公司持续推进业务结构转型升级，探索创新业务模式，加大网络布局和市场开发力度。本期国内市场需求同比回升，公司抢抓机遇，主营业务收入同比增长 22.52%；受国际业务订单量减少影响，本期出口业务减少，公司总体毛利率同比下降 2.57 个百分点。其中：

医药工业板块主营业务收入同比增长 1.00%。原料药因部分产品车间升级改造收入同比下降 3.78%；受带量采购等因素的影响，高毛利品种占比减小，制剂药毛利率同比下降 4.75 个百分点。中药饮片业务紧抓市场机遇，收入同比增长 11.34%，毛利率略有下降。

医药商业板块本期加大终端客户和品种开发力度，扩大网络布局，主营业务收入同比增长 34.33%，毛利同比增长 10.23%；由于产品业务结构变化毛利率同比下降 1.55 个百分点。

国际贸易板块主营业务收入同比增长 88.29%，主要是本年进口医药贸易业务同比大幅增长；但由于毛利较高的出口业务规模下降导致板块毛利下降，本年毛利率同比下降 8.99 个百分点。

## (2) 医药制造业行业分析

### a. 行业政策情况

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神开局之年，是全面建设社会主义现代化国家、向第二个百年奋斗目标进军的关键一年。国家大力鼓励医药行业发展，不断出台医药产业政策与配套措施，逐步推动医药行业朝着高质量、创新方向发展。

2023 年上半年，国家药监局、卫健委、医保局等部门纷纷印发相关文件来指导医药相关各项工作的开展，发布政策数量较去年同期有所增加。其中，药监部门主要针对药品标准、参比制剂、审评审批、药品监管等内容发布相关政策文件；卫健委则涉及公立医院改革、医疗卫生服务、合理用药、分级诊疗、疾病防控等内容；医保局发文主要包含医疗费用保障、医保基金监管、药品价格管理、医保定点管理、门诊共济、跨省异地就医等内容。

#### ● 医药类

1 月，国家卫健委发布《关于印发第二批国家重点监控合理用药药品目录的通知》，共计 30 个品种，相较于第一批重点监控目录的多数临床辅助用药，第二批更多为临床疗效确切且用量较大的药品。

国家卫健委发布《关于进一步加强儿童临床用药管理工作的通知》，对加强儿童用药的遴选和配备管理、临床合理使用、药师配备以及处方调剂及专项点评等方面做出了安排。

2 月，中共中央、国务院印发了《质量强国建设纲要》，该最新顶层政策文件中与药有关的内容包括：“加快产品质量提档升级、提高农产品食品药品质量安全水平，提出加强药品和疫苗全生命周期管理；推动临床急需和罕见病治疗药品、医疗器械审评审批提速；提高药品检验检测和生物制品（疫苗）批签发能力；优化中药审评机制；加速推进化学原料药、中药技术研发和质量标准升级；提升仿制药与原研药、专利药的质量和疗效一致性；加强农产品食品药品冷链物流设施建设，完善信息化追溯体系，实现重点类别产品全过程可追溯。”

国家药监局发布《中药注册管理专门规定》，在药品注册管理通用性规定的基础上，进一步对中药相关要求细化，加强中药新药研制与注册管理，促进中医药传承创新发展。

国务院办公厅印发《中医药振兴发展重大工程实施方案》，明确推进中医药振兴发展的基本原则，统筹部署了八项重点工程，重点提出四项保障措施。

3 月，全国两会召开，政府工作报告中针对中医药的表述从去年的“支持中医药振兴发展，推进中医药综合改革”，变为今年的“促进中医药传承创新发展”。国家药监局药审中心发布《药审中心加快创新药上市许可申请审评工作规范（试行）》，进一步加快创新药的研发进程，完善创新药审评体系建设，一方面从加速方式角度设立新的工作程序，另一方面扩大了加速研发阶段的品种范围，将对创新药产业产生积极影响。

4 月，国家组织药品集中采购办公室发布了《关于公布全国药品集中采购中选结果的通知》。第八批国家组织集采药品涵盖抗感染、心脑血管系统、血液和造血系统、神经系统等 8 个治疗领域，共有 39 种药品集采成功，平均降价 56%，于 2023 年 7 月实施。

国家药监局发布《药品监管信息化标准体系（征求意见稿）》，旨在指导各级药品监管部门、药品生产经营企业、科研机构 and 行业协会等相关方在统一框架下共同开展药品监管信息化标准规范建设。

5 月，国家药监局组织起草发布《药品标准管理办法（征求意见稿）》，将对规范和加强药品标准的管理工作、全面加强药品监管能力建设、落实主体责任起到重要作用，对保障药品安全性、有效性和质量可控性，以及促进医药产业高质量发展具有重要意义。

全国中成药联合采购办公室发布《全国中成药采购联盟集中采购文件（ZCYLM-2023-1）》，邀请符合要求的企业申报参与，全国性中成药集采正式进入实施阶段。本次的采购品种共涉及 16 个产品组，共计 42 个产品，涉及生产厂家 110 个。集采范围覆盖全国除福建、湖南两省外全部直辖市、自治区、省及省级单位。

国家药监局综合司公开征求《关于加强委托生产药品上市许可持有人监管工作的通知（征求意见稿）》意见。强化委托生产许可管理及质量管理，强化对委托生产持有人的监督检查。

国家药品审评中心发布关于公开征求《关于无参比制剂品种仿制研究的公告（征求意见稿）》意见的通知，要求所仿制的品种应符合当前科学认识和临床诊疗需求及实践，应作为主流治疗药物被广泛使用，且具备不可替代性特征，同时有足够临床试验数据支持，临床获益大于风险。

国家卫健委发布《关于第四批鼓励研发申报儿童药品建议清单的公示》，截至目前，已发布四批鼓励研发儿药清单，共计 133 个品种。清单中的哌甲酯缓释胶囊、利多卡因注射剂、他克莫司颗粒剂已被纳入现行版医保目录中。

6 月，为贯彻落实国务院办公厅《中医药振兴发展重大工程实施方案》，有序推进《中药材生产质量管理规范》（中药材 GAP）实施，推动中药材规范化生产，从源头提升中药质量，促进中药传承创新和高质量发展，国家药监局决定开展中药材 GAP 监督实施示范建设工作，由安徽、广东、四川、甘肃省药品监管部门作为任务承担单位推进示范建设，其他省级药品监管部门可根据工作需要主动开展。

#### ● 医保类

1 月，国家医保局、人力资源社会保障部联合发布《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2022 年）》，于 3 月 1 日起正式实施。此次调整，共 111 个药品新增进入目录，3 个药品被调出，通过谈判降价和医保报销，预计未来两年将为患者减负超过 900 亿元。

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》，到 2023 年底，每个省份的国家和省级集采药品数累计达到 450 种，其中省级集采药品应达到 130 种，化学药、中成药、生物药均有所覆盖。

国家医保局印发了《医疗保障基金飞行检查管理暂行办法》，于 5 月 1 日起实施。规定医疗保障基金飞行检查是指国家和省级医疗保障行政部门组织实施的，对定点医药机构、医保经办机构、承办医保业务的其他机构等被检查对象不预先告知的现场监督检查。新增“新闻媒体曝光，造成重大社会影响”这一启动情形，同时在智能监控方面增加了大数据筛查的形式。

国家医保局发布《关于完善新冠治疗药品价格形成机制实施分类管理的通知》。自 4 月 1 日起，进一步明确用 ABC 分类的方式对新冠治疗药物进行分类管理。

6 月，国家医保局公布《2023 年国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录调整工作方案》和《2023 年国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录调整申报指南》，11 月将公布结果。

#### ● 医疗类

1 月，国家卫健委印发了《突发事件紧急医学救援“十四五”规划》，主要内容为充分运用信息化技术，及时、准确掌握突发事件紧急医学救援相关信息，第一时间开展应急响应。

2 月，国资委、卫健委等 13 部门联合发布了《支持国有企业办医疗机构高质量发展工作方案》，支持具备条件的国有企业办医疗机构牵头组建医联体，发挥引领和辐射带动作用。在医保定点医疗机构的日常管理等方面，国有企业办医疗机构与政府办医疗机构执行同等政策。

国家卫健委、国家发改委、财政部、人力资源社会保障部、国家中医药局和国家疾控局六部门共同印发了《紧密型城市医疗集团建设试点工作方案》，根据城市网格化布局情况，鼓励市级统筹信息系统建设和整合，推动紧密型城市医疗集团管理、医疗、患者信息安全有效地互联互通，探索建立智慧医联体。

国家卫健委、国家中医药管理局、国家疾病预防控制局联合印发《关于做好县域巡回医疗和派驻服务工作的指导意见》，提到将推动服务重心下移、优质医疗资源下沉，适应农村居民健康服务需求，持续巩固拓展基本医疗保障成果。

3 月，国家卫健委发布《大型医用设备配置许可管理目录（2023 年版）》。与 2018 年版相比，管理品目由 10 个调整为 6 个，其中甲类由 4 个调减为 2 个，乙类由 6 个调减为 4 个；64 排及以上 X 线计算机断层扫描仪、1.5T 及以上磁共振成像系统退出管理品目，基层及民营医疗机构可根据需要自行购置，群众就医或更方便。

中共中央办公厅、国务院办公厅发布了《关于进一步完善医疗卫生服务体系的意见》，主要内容为发挥信息技术支撑作用，加快推进互联网、区块链、物联网、人工智能、云计算、大数据等在医疗卫生领域中的应用。

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

5 月，国家卫健委、国家中医药管理局共同发布了关于开展《全面提升医疗质量行动计划（2023-2025 年）》的通知，明确了从基础质量安全管理、关键环节和行为管理、质量安全管理体系建设等维度提出的 28 项具体措施和 5 个专项行动。

### b. 公司药（产）品研发情况

2023 年，围绕公司“十四五”战略规划，以科技创新为引领，以品种建设为核心，以绿色发展为理念，持续推进一致性评价和新产品开发等科技创新工作。贯彻实施创新驱动发展战略，加强科技创新平台建设，完善科技创新制度流程，加强人才队伍培养，提升公司科技自主创新能力，推动公司高质量发展。

报告期内，YPS345 项目进行 II 期临床试验数据清理；TPN729MA 片 III 期临床研究受试者入组；同时，公司取得注射用特利加压素和西他沙星片 2 个品种的生产批件，1 个品种福多司坦原料药完成重大变更，获得补充批准；重酒石酸去甲肾上腺素原料及重酒石酸去甲肾上腺素注射液完成注册申报。

公司仿制药一致性评价工作有序开展，报告期内，盐酸伐昔洛韦片、注射用阿奇霉素、注射用氨苄西林钠舒巴坦钠 3 个规格、注射用哌拉西林钠他唑巴坦钠 4 个规格和注射用盐酸多西环素共 5 个品种通过仿制药质量和疗效一致性评价，获得药品补充申请批件；注射用哌拉西林钠 2 个规格、阿加曲班注射液、双氯芬酸钠肠溶片 3 个品种完成一致性评价注册申报工作。

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	498,263,396.70	1.26	345,411,341.84	0.96	44.25	收取承兑汇票增加
应收账款	15,969,862,884.07	40.47	13,153,673,106.09	36.64	21.41	
存货	7,216,543,101.67	18.29	6,083,411,981.21	16.95	18.63	
合同资产	24,185,837.51	0.06	12,390,947.01	0.03	95.19	应收质保金增加
一年内到期的非流动资产	76,819,369.50	0.19	109,750,894.81	0.31	-30.01	收回其中到期的债权投资
其他流动资产	441,622,141.93	1.12	227,744,251.49	0.63	93.91	待抵扣税款增加
长期应收款	88,207,612.61	0.22	132,503,036.20	0.37	-33.43	收回部分款项
固定资产	2,285,325,097.49	5.79	2,340,409,994.35	6.52	-2.35	
使用权资产	346,173,485.42	0.88	238,785,793.69	0.67	44.97	经营租赁资产增加
应付账款	9,972,644,278.57	25.27	7,584,040,886.57	21.13	31.50	
合同负债	1,786,484,130.64	4.53	2,045,319,291.68	5.70	-12.66	
租赁负债	257,564,788.44	0.65	185,868,834.02	0.52	38.57	经营租赁增加
短期借款	2,072,117,380.29	5.25	997,638,872.50	2.78	107.70	根据经营情况统筹安排新增借款

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
长期借款	3,568,356,829.30	9.04	2,250,000,000.00	6.27	58.59	同上
一年内到期的非流动负债	109,653,664.58	0.28	1,946,428,688.89	5.42	-94.37	同上

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	744,430,625.15	保证金等
应收账款	235,000,000.00	附追索权保理
应收票据	149,254,622.78	已背书票据
固定资产	78,248,020.73	抵押
合计	1,206,933,268.66	/

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

2023 年，公司根据战略发展方向，聚焦主责主业，在医药商业、医疗器械等领域积极寻找优质投资标的，并持续推进区域网络布局，推动公司加快建设一流医药及医疗器械综合服务商转型。报告期内，公司推进以下项目：

● 商业网络扩张项目完成出资

1) 省级平台公司项目：中国医药在吉林设立省级平台公司，完成 1,000 万元出资，在甘肃设立省级平台公司，完成 1,000 万元出资，进一步完善省级网络整体布局，形成“点强网通”、区域联动优势，为中国医药商业板块实现跨越式和高质量发展奠定网络基础。

2) 江苏医科项目：中国医药完成江苏医科 5,000 万元出资，进一步完善和加强公司在江苏省的医疗器械商业布局和网络覆盖。

● 广东公司增资子公司项目

广东公司拟向其子公司广东器械增资 3,000 万元，用于其提升资本实力、增强市场竞争力，截至本报告披露日，已完成 800 万元增资。

#### (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

2023年1-6月，中国医药固定资产类项目投资额为14,838.44万元。主要为医药工业板块工程建设、技改项目，投资金额7,393.57万元；医药商业板块物流建设和医疗设备购置等，投资金额6,324.36万元。

**(3). 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	业务性质	注册资本	持股比例(%)	资产规模	营业收入	净利润
中国医药保健品有限公司	国际贸易	60,000.00	100	655,404.37	484,771.61	14,838.73
海南通用三洋药业有限公司	医药制造 批发零售	10,000.00	100	183,566.95	67,302.86	1,768.37
北京美康百泰医药科技有限公司	批发零售	5,365.38	55.91	241,748.18	110,707.38	17,002.63
美康九州医药有限公司	批发零售	17,500.00	100	747,252.09	553,627.46	6,441.37
新疆天山制药工业有限公司	医药制造	13,158.01	51	22,025.82	5,410.65	830.25
河南天方药业股份有限公司	医药制造 批发零售	42,000.00	100	753,559.16	294,797.99	2,852.39
武汉鑫益投资有限公司	医药制造	1,976.47	99.87	44,612.75	9,022.55	1,051.00
北京美康兴业生物技术有限公司	仓储服务	3,000.00	100	3,092.53	40.19	0.65
新疆天方恒德医药有限公司	批发零售	2,400.00	65.33	49,277.59	28,357.04	358.56
江西南华(通用)医药有限公司	批发零售	10,408.00	49	112,853.65	150,331.36	1,125.07
中国医药黑龙江有限公司	批发零售	5,000.00	51	118,960.24	37,279.22	-1,279.23
海南通用康力制药有限公司	医药制造	5,000.00	54	50,551.15	14,796.97	81.51
中国医疗器械技术服务有限公司	国际贸易	5,000.00	100	120,056.61	119,923.64	1,332.49
通用技术辽宁医药有限公司	批发零售	1,000.00	60	110,701.33	97,223.20	1,187.07
北京长城制药有限公司	医药制造	1,515.10	51	6,535.56	3,415.46	203.36
河北通用医药有限公司	批发零售	8,000.00	70	232,743.74	154,378.33	2,605.28

公司名称	业务性质	注册资本	持股比例(%)	资产规模	营业收入	净利润
美康医疗器械敷料有限公司	国际贸易	5,000.00	100	15,171.21	5,241.42	192.23
通用技术江苏医药科技有限公司	批发零售	5,000.00	100	6,718.09	2,681.03	30.97
通用技术吉林医药有限公司	批发零售	1,000.00	100	2,141.46	783.17	26.33
美康中药材有限公司	中药材加工及饮片	27,000.00	100	98,645.54	27,872.62	2,168.69
重庆医药健康产业有限公司	医药制造 批发零售	100,000.00	27	6,753,395.09	4,167,641.16	68,674.08

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 市场变化和市场竞争风险。国内市场方面，随着医改政策的持续深化，医药行业步入调整期和震荡期，市场竞争将更为激烈。行业内主要的医药零售企业纷纷加快并购重组步伐，持续扩张营销网络，创新业务和盈利模式，销售规模和综合实力不断增强；实力强劲的流通企业也通过各种方式进入国内医药流通市场，行业竞争进一步加剧；拥有互联网基因的跨界竞争对手迅速渗透到公司的传统业务领域，或对公司业务模式带来新的挑战。随着竞争对手获得垄断地位或对渠道、上游优势品种的控制力持续加强，公司业务增长空间将可能受到挤压。国际市场方面，世界经济衰退风险上升，外需增长显著放缓，国际化经营面临的外部环境更加严峻复杂，国际市场不确定性因素增加，或将造成外需走弱，经营业绩下降等情况。

公司将加快市场变化响应速度和策略应对，做好产品布局与规划，创新业务模式，加强品种建设，加强通用技术集团内医疗与医药供应链协同，深化国际营销体系建设布局，建立健全内控风险合规管理体系，加强核心人才储备，不断提高国内市场应对能力和竞争水平。

2. 政策风险。“三医联动”持续促使药品价格下降，进一步压缩药品流通环节的利润空间。分级诊疗、医保支付改革持续成为医改重心，医保控费大趋势让医药产业中下游持续承压，控费政策的影响逐步从药品扩展至医疗器械。带量采购的作用持续扩围扩面，目前国家集中带量采购涵盖了仿制药、高值耗材、生物制品、中成药等，药品、器械业务增速放缓，利润空间进一步压缩。

公司将深入研究行业发展趋势，密切跟进国家政策出台，主动研判政策高地，及时把握行业发展变化趋势，提高预判未来趋势的能力；同时，紧贴政策脉搏，强化政策研究分析，科学制定整体规划应对措施，做好战略部署，调整营销思路，抢抓政策机遇。

3. 投资风险。并购项目所处细分领域的市场环境及政策环境不断变化，标的企业经营情况的变化可能会影响投资预期效果的实现，导致公司外延式扩展的增量业务发展受到一定的限制；并购项目投入大、整合难度高，如对标的企业风险分析不充分或应对措施不足，对并购业务的市场潜力、潜在价值和盈利能力预测出现偏差，可能导致投后整合达不到预期效果，无法为公司带来预期的协同效应以及业绩增长；同时并购项目的投后经营情况或存在变化，可能带来一定商誉减值的风险。

公司将聚焦战略目标，加强细分领域行业研究，优化投拓工作机制，补充投拓人才队伍，推进并购项目取得重点突破。

4. 安全、环保、质量风险。医药行业处于“四个最严”的高压监管态势，监管环境日益严格，监督检查力度和频率加大，各项风险及隐患在一定程度上仍旧存在于公司生产经营过程中。如果出现安全环保质量等问题，可能会对公司的品牌形象及经营产生不利影响。

公司将以“两个规划”为指引，围绕“安全环保质量管理强化年”，重点突出“强化责任意识”“强化体系建设”“强化能力建设”“强化专项行动”四项建设。

5. 科技创新风险。科技创新工作具有投入高、周期长、风险大的特点，项目能否开发成功和按预期落地应用均存在不确定性。

公司将实时关注国家相关政策动态，进行风险预判，及时更新调整科技发展规划；充分利用内外部高水平专家资源和信息资源，对科研项目充分评估论证，做好技术风险防控，提高开发成功率；同时，公司将加强科技创新资源投入，优化研发投入支持机制，加强研发能力建设，加强研发过程管理，加大新产品开发和推广力度，加强研发生产与销售的衔接，尽最大努力保障资金、人员、时间等资源配置，疏通项目实施障碍，确保项目顺利完成。

## **(二) 其他披露事项**

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 2 月 10 日	上交所网站 临 2023-011 号	2023 年 2 月 11 日	通过
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 19 日	上交所网站 临 2023-040 号	2023 年 5 月 20 日	通过

### 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

#### ● 2023 年第一次临时股东大会审议并通过以下议案：

1. 关于确定第九届董事会非独立董事薪酬标准的议案
2. 关于确定第九届董事会独立董事报酬的议案
3. 关于确定第九届监事会监事薪酬标准的议案
4. 关于选举非独立董事的议案
5. 关于选举独立董事的议案
6. 关于选举监事的议案

#### ● 2022 年年度股东大会审议并通过以下议案：

1. 公司 2022 年年度报告全文及摘要
2. 公司 2022 年度董事会工作报告
3. 公司 2022 年度监事会工作报告
4. 2022 年度独立董事述职报告
5. 公司 2022 年度财务决算报告
6. 公司 2022 年度利润分配方案
7. 关于公司日常关联交易 2022 年实际完成及 2023 年度预计情况的议案
8. 关于公司 2023 年度向集团财务公司申请综合授信额度的议案
9. 关于公司 2023 年向银行申请综合授信额度的议案
10. 关于公司 2023 年度为控股公司提供担保的议案
11. 关于 2023 年度续聘会计师事务所的议案
12. 关于选举董事的议案

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
汪晓	副董事长	选举
李志勇	独立董事	选举
葛晓红	总会计师	聘任
车凌云	董事	离任
郭云沛	独立董事	离任
郭毓轶	总会计师	离任

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

## 1. 董事会及监事会换届事项

公司第八届董事、监事及高级管理人员的任期已于 2023 年 2 月 10 日届满，根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司按时完成了董事会及监事会换届选举相关工作。具体内容详见公司于 2023 年 2 月 11 日发布的临 2023-012 号公告、临 2023-013 号公告。

## 2. 第九届董事变动事项

因工作调整原因，车凌云先生申请辞去公司董事职务。经公司 2022 年年度股东大会审议通过，选举汪晓先生为公司第九届董事会董事。经公司第九届董事会第 5 次会议审议通过，选举汪晓先生为公司副董事长。具体内容详见公司于 2023 年 5 月 20 日发布的临 2023-041 号公告。

因工作需要，屠鹏飞先生于 2023 年 7 月申请辞去公司独立董事职务。

## 3. 第九届高级管理人员变动事项

因工作调整原因，郭毓轶女士申请辞去公司总会计师职务。经公司第九届董事会第 2 次会议审议通过，董事会聘任葛晓红女士为公司总会计师。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 22 日发布的临 2023-022 号公告。

因工作调整原因，刘玮先生于 2023 年 7 月申请辞去公司副总经理职务。

## 三、利润分配或资本公积金转增预案

## 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

## (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

√适用 □不适用

公司下属子公司天方有限属于环境保护部门公布的重点排污单位，其主要环保情况如下：

#### 1. 排污信息

√适用 □不适用

● 废水、废气具体排放情况如下：

主要污染物名称	排放方式	排放口数量及分布情况	执行污染物排放标准	核定排放总量 (t/a)	排放浓度	排放总量 (t)
化学需氧量 COD	污水收集处理后排放	制剂分厂 东南角 1 个	60mg/L	16	45.59mg/L-57.16mg/L	4.42
氨氮			10mg/L	3.12	5.39mg/L-9.23mg/L	0.64
化学需氧量 COD		原料药分厂 西南角 1 个	220mg/L	373.3	95.14mg/L-126.70mg/L	120.12
氨氮			35mg/L	60.4	12.48mg/L-23.56mg/L	17.80
挥发性有机物 VOCs	处理后达标排放	原料药分厂 废气处理中心 1 个	60mg/m <sup>3</sup>	65.9	1.477mg/m <sup>3</sup> -18.264mg/m <sup>3</sup>	8.81

#### ● 固体废弃物转移情况

天方有限严格按照《危险废物转移联单管理办法》及相关法律法规要求，将危险废物委托给具有危险废物处置资质的单位进行处置。2023 年上半年度累计处置危险废物和一般固体废物约 1.39 万吨。

#### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

天方有限积极响应国家号召，把环保工作放在首位，建立了完善的环境保护制度，提高各级人员的环保意识，确保环保设施稳定、高质量的运行，在各生产单位积极推进设备优化和技术革新，降低污染物的排放总量，严格执行国家、地方环保排放标准要求，确保污染物排放浓度达标排放。

**废水污染防治：**制剂分厂废水处理工艺采用初沉池+调节池+厌氧反应池+A/O 反应池+混凝/氧化反应池处理系统，能够保证污水处理效果稳定达到《混装制剂类制药工业水污染物排放标准》要求。原料药分厂废水处理工艺采用隔油池+调节池+水解酸化+厌氧反应+好氧反应+强化复合生物池+类芬顿反应+芬顿反应处理系统，能够保证污水处理效果稳定达到河南省地标《发酵类制药工业水污染物间接排放标准》和《化学合成类制药工业水污染物间接排放标准》要求。

**废气污染防治：**原料药分厂合成废气及发酵车间提取废气收集后经各车间预处理系统后汇总进入厂区废气处中心，经末端处理系统“转轮浓缩+RTO”处理后 30 米排气筒高空排放；发酵尾气管道收集后经“旋风分离+水洗+多级氧化”处理后 30 米排气筒排放。

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

报告期内，天方有限按规定新增取得《关于〈天方药业有限公司新增产品盐（乳）酸左氧氟沙星项目环境影响报告书〉的批复》（驻环高审〔2023〕1号），完成制剂分厂排污许可证变更和延续。

### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

天方有限编制有《突发环境事件应急预案》，并在当地环保部门备案，同时制定了《废水处理站应急、准备与响应管理规程》《废水处理站生产安全事故现场处置方案》等制度。2023年上半年未发生突发环境事件。

### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

天方有限按照排污许可证要求制定有重点污染源自行监测方案，委托有资质的检测单位按照国家相关标准要求对废水、废气、噪声进行检测，检测结果均符合国家相关标准的要求。

### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

### 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

## (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司一贯重视环保工作，严格执行环境保护法，各工业企业严格按照排污许可证要求排放，对废气、废水、噪声等污染源均制定了防范措施并不断更新相应设备设施，加大节能减排力度，确保达标排放。固体废弃物、危险废弃物均合法化处理，且危险废弃物均委托给当地环保局认可的具有相应资质的单位处理。

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

## (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司积极响应国家碳达峰、碳中和战略要求，坚持低碳环保的生产经营理念，陆续出台《绿色发展“十四五”专项规划》《绿色发展三年行动方案》《碳达峰行动方案（修订版）》和《深

入打好污染防治攻坚战工作方案》，推动绿色可持续发展，为实现碳中和这一国家愿景目标而持续努力。公司加大环保投入，持续开展节能减排，减少废水、废气、废渣生成，严格三废处理，废物的排放均通过环境监测部门监测标准。报告期内，公司及子公司三废排放均符合国家要求。

各级子企业积极开展保护生态、防治污染等工作。其中，天方有限围绕“节能减排，科学发展”这一主题，积极推动制药行业绿色转型，采取多种形式，把节能减排工作融入生产经营活动之中，坚持从“理念节能、技术节能、组织节能”三方面入手，突出重点，强化措施，狠抓落实。加大资金投入，开展技术改造、优化产品结构、引进新技术，积极推进节能减排、清洁生产，最大限度减少排放，降低污染。通过优化提取工艺和生产工艺，降低“三废”排放，大大促进生产过程绿色化水平的提高。下属企业三洋药业于 2023 年 3 月被工信部评定为国家绿色工厂，进一步提升了绿色示范企业品牌形象、知名度和竞争力，提高了绿色制造管理能力水平。

## （五）在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司及各子企业积极行动，加强宣传，树立员工节约意识和低碳意识。通过倡导绿色出行、加强用电设备节能管理、公务用车管理、降低办公耗材消耗等举措，把节约资源和保护环境理念渗透在各部门、车间的各个环节，推进企业绿色发展。报告期内，下属天方有限采用合同能源管理模式，开展分布式光伏发电项目建设工程，预计建成后将有利于消减生产用电尖峰负荷，减少企业净购入电所隐含的二氧化碳排放，实现企业减碳。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

2023 年上半年，公司下属公司内蒙古中药通过引入公司标准化质量管理体系和先进的科学种植技术，以自主种植、合作种植等模式，有效带动当地中药材产业发展，提高经济活力，为农户创造更多就业岗位，巩固拓展脱贫攻坚成果，推动乡村振兴。

### （一）通过中药种植推进巩固拓展脱贫攻坚成果

1、加强中药自主种植：报告期内，内蒙古中药种植积极开展黄芪、黄芩及柴胡各类中药种植，在中蒙药材示范园开展黄芪、甘草种子种苗试验田。

2、开展中药合作种植：为充分带动农户脱贫致富，内蒙古中药积极与武川县各农户开展合作，合作种植黄芪、板蓝根、黄芩、甘草、防风等中药材。

下一步将继续与武川县当地药农及合作社洽谈签订药材种植订单，扩大药材种植规模，并以黄芪、黄芩为主要品种，在药材单纯种植的基础上，加大种子种苗繁育力度。通过中药材育苗育种、规模化规范化种植及后续产地加工，延伸中药材产业链，带动当地中药材产业规模壮大，持续巩固脱贫成果，助力乡村振兴。

### （二）按计划开展消费帮扶工作推动乡村振兴

2023 年上半年，公司向武川县划拨帮扶资金 350 万元，积极开展乡村振兴业务，持续帮扶武川县乡镇企业，并通过种植及加工带领当地农户增收创收。

下一步将继续在武川县寻找质优货源，经过优化组合，有效助力武川县名优特产品的推广，带动当地经济发展。



## 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	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未履行的具体原因	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	解决关联交易	通用技术集团	(1)通用技术集团及其控制的其他企业将尽量避免或减少与中国医药及其控股企业之间的关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与中国医药及其控股企业签订规范的关联交易协议，并按照相关法律法规和中国医药《公司章程》的规定履行批准程序及信息披露义务；关联交易价格的确定将遵循公平、合理的原则，依照无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定。(2)通用技术集团保证在资产、人员、财务、机构和业务方面继续与中国医药保持分开，并严格遵循中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控制权违反上市公司规范运作程序，干预中国医药经营决策，损害中国医药和其他股东的合法权益。(3)通用技术集团及其控制的其他企业保证不以任何方式占用中国医药及其控股企业的资金。	长期有效	是	是		
	其他	通用技术集团	本次重组前，中国医药、天方药业、武汉鑫益、新疆公司以及该等公司的下属子公司（以下合称“相关公司”）在财务公司办理存款、贷款等金融业务。为保证相关公司在财务公司的资金安全，通用技术集团作为相关公司的实际控制人承诺：（1）监督和确保财务公司的业务活动遵照相关法律法规的规定进行规范运作，保障相关公司在财务公司的存款及结算业务资金的安全；（2）不对相关公司的资金存储等业务做统一要求，保证相关公司的财务独立性；（3）不干	长期有效	是	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能履行应说明未履行的具体原因	如未能履行应说明下一步计划
			预相关公司的具体决策；（4）若相关公司在财务公司的存款及结算业务资金因财务公司失去偿付能力而受到损失，通用技术集团将依据审计机构出具的相关文件，以现金方式补偿相关公司受到的该等损失。					
	其他	通用技术集团	中国医药向医控公司非公开发行股份购买其持有的武汉鑫益 51%股权完成后，中国医药以借款方式向武汉鑫益（含子公司）提供资金支持，通用技术集团或医控公司届时将相应按照除中国医药直接或间接所持股权比例以外的剩余股权比例所对应的借款金额，以相同方式提供资金支持。	长期有效	是	是		
	其他	天方集团	天方集团于 2006 年以协议方式自天方药业处受让新疆公司 52.83%股权，该次股权转让未履行进场交易程序，也未进行国有资产评估及备案。天方集团承诺：如中国医药因本次股权转让的程序瑕疵而遭受任何损失，天方集团将就等损失给予全额补偿。	长期有效	是	是		
	其他	天方集团	就天方药业及其控股子公司拥有的部分物业存在权属不规范的情形，为保证该等物业瑕疵不会对合并完成后的中国医药的生产经营构成重大不利影响，天方集团出具了相关承诺。	长期有效	是	是		
	其他	天方集团	中国医药向天方集团非公开发行股份购买其持有新疆公司 65.33%股权完成后，中国医药以借款方式向新疆公司提供资金支持，则该等借款金额将被视为 65.33%股权比例对应的借款金额，石河子投资公司届时将相应按照 34.67%股权比例所对应的借款金额，以相同方式向新疆公司提供资金支持。就中国医药对新疆公司的后续投资事宜，天方集团承诺：如石河子投资公司届时未能履行上述承诺，上述承诺仍在承诺期内，天方集团将以上述方式向新疆公司提供资金支持。	长期有效	是	是		
其他承诺	解决同业竞争	通用技术集团	作为中国医药的控股股东和实际控制人，现就消除通用技术集团及通用技术集团相关下属企业与中国医药医疗器械销售业务同业竞争问题作出如下声明与承	2024 年 6 月底	是	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能履行应说明未履行的具体原因	如未能履行应说明下一步计划
			<p>诺：（1）自本承诺函签署之日起至 2024 年 6 月 30 日止，本公司拟通过包括但不限于终止相关下属企业医疗器械销售相关业务、变更并删除经营范围中涉及医疗器械业务之内容、注销医疗器械注册证或取消备案、将相关公司或业务委托中国医药管理、剥离医疗器械销售相关业务或进行重组等方式，解决本公司及本公司相关下属企业就医疗器械销售相关业务与中国医药存在同业竞争的问题。（2）除上述公司、本公司下属医疗机构医疗器械采购自用业务以及本公司将来因国家政策原因以行政划拨、收购、兼并或其他形式增加的医疗器械销售业务以外，本公司不会并且将促使本公司控股企业亦不会直接或间接经营或参与任何与中国医药及其控股企业经营的医疗器械销售业务可能构成直接或间接竞争的业务。（3）如本公司或本公司控股企业获得任何与中国医药及其控股企业经营的医疗器械销售业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会，本公司将立即书面通知中国医药，并尽力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供予中国医药。（4）如因本公司未履行上述所作承诺而给中国医药造成损失的，本公司将承担相应的赔偿责任。拟采取的措施：（1）梳理医疗器械资产和业务经营情况。通过业务剥离或重组（包括职工安置、经营资质变更、授权资质和业务合同变更等），集中医疗器械经营资源，构建由若干公司法人单位组成的独立资产组，部分相关资质无法变更或盈利能力较差的资产（业务）限期关停，计划 2022 年 6 月底之前完成。（2）将医疗器械经营业务资产组所包含的法人单位股权交由中国医药托管经营，计划 2022 年 12 月底前完成。（3）待被托管主体具备较强盈利能力并符合相关法律法规后，择机注入中国医药或通过其他法律允许的方式进行规范，计划 2024 年 6 月底之前完成。</p>					

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

□适用 √不适用

**三、违规担保情况**

□适用 √不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**(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>公司于 2021 年 4 月 14 日发布《关于公司及下属公司累计诉讼和仲裁情况的公告》，披露了公司及下属公司连续十二个月累计诉讼和仲裁事项的情况：公司下属公司河北公司及邯郸公司作为被告，民间借贷纠纷涉案金额为 6.8 亿元；公司下属相关商业公司部分合同发生质量分歧和退货纠纷，公司下属公司作为原告提起诉讼 17 项，涉案金额 6.16 亿元，公司下属公司作为被告诉讼 2 项，涉案金额 7,388.35 万元；其他一般买卖合同纠纷诉讼，公司下属公司作为原告提起诉讼 37 项，涉案金额 11,343.14 万元；公司及下属公司作为被告的劳动仲裁事项 8 项，涉案金额 269.39 万元。</p> <p>上述案件已在临时公告或定期报告中披露的进展等情况详见查询索引。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 临 2021-012 号公告</li> <li>2. 临 2021-040 号公告</li> <li>3. 临 2021-042 号公告</li> <li>4. 临 2021-044 号公告</li> <li>5. 临 2021-054 号公告</li> <li>6. 2021 年第三季度报告</li> <li>7. 临 2022-019 号公告</li> <li>8. 临 2022-037 号公告</li> <li>9. 临 2022-043 号公告</li> <li>10. 2022 年第三季度报告</li> <li>11. 2022 年年度报告</li> </ol>

## (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

单位：万元 币种：人民币

报告期内：									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
湖北公司	武汉润尔华源医药有限公司		民事诉讼	2020年4月，湖北公司与武汉润尔华源医药有限公司（以下简称“润尔华源”）签订《国内购货合同》两份，约定湖北公司向润尔华源采购山东朱氏药业集团有限公司生产的口罩。湖北公司先后向润尔华源付款7,595万元，但润尔华源未按约履行合同，交货发生延迟且交付的口罩不符合合同约定的质量标准。后润尔华源仅向湖北公司退还货款1,085万元。2021年3月，湖北公司委托湖北喻家律师事务所向武汉市中级人民法院提起诉讼，请求判令解除两份《国内购货合同》，润尔华源返还货款及支付违约金，并承担本案诉讼费、财产保全费、为财产保全担保的保险费、律师费、交通差旅费，以上各项合计7,252.50万元。	7,252.50		2022年5月，武汉市中级人民法院判决确认两份《国内购货合同》于2021年6月10日解除，润尔华源向湖北公司返还货款6,510万元并支付违约金1,102.5万元，驳回湖北公司的其他诉讼请求。润尔华源已上诉至湖北省高级人民法院。2023年6月，湖北省高级人民法院判决驳回上诉，维持原判。	2023年6月，湖北省高级人民法院判决驳回上诉，维持原判。	
湖北公司	广东君元沉香医疗器械有限公司		民事诉讼	2020年4月，湖北公司与广东君元沉香医疗器械有限公司（以下简称“君元沉香”）签订《国内购货合同》，约定湖北公司向君元沉香采购口罩。湖北公司先后向君元沉香支付保证金4,150万元、货款996万元。但经检测，君元沉香交付的口罩不符合合同约定	7,699.02		2022年7月，武汉市中级人民法院判决解除湖北公司与君元沉香于2020年4月16日签订的《国内购货合同》；君元沉香退还货款保证金4,150万元以及货款996万元；君元沉香	2022年11月，因君元沉香未按时预交上诉案件受理费，湖北省高级人民	2023年7月，武汉市中级人民法院裁定终结本次执行程

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
				定的质量标准。2020年8月,湖北公司委托湖北祥平律师事务所向武汉市中级人民法院提起诉讼,请求判令解除《国内购货合同》,君元沉香返还已支付的保证金和货款,并承担延迟交货的违约金、解除合同的违约金和保险费用,以上各项合计7,699.02万元,并承担本案的和诉讼费用。			支付违约金149.4万元;本案受理费426,751元,君元沉香承担341,400元;保全费5000元、鉴定费22.5万元均由君元沉香承担。君元沉香上诉至湖北省高级人民法院。2022年11月,因君元沉香未按时预交上诉案件受理费,湖北省高级人民法院裁定本案按君元沉香撤回上诉处理。	法院裁定本案按君元沉香撤回上诉处理。	序。湖北公司累计收到回款72.48万元。
湖北公司	江西麦迪康医疗器械有限公司		民事诉讼	2020年4月,湖北公司与江西麦迪康医疗器械有限公司(以下简称“麦迪康”)签订《国内购货合同》,约定麦迪康向湖北公司供应口罩。合同签订后,湖北公司按照合同约定向麦迪康支付预付款13,900万元。因合同约定的口罩生产厂商杭州山友医疗器械有限公司未被列入取得国外标准认证或注册的医疗物资生产企业清单中,湖北公司遂要求麦迪康停止发货。但麦迪康仅向湖北公司退还了预付款8,200万元,剩余5,700万元未退还。2021年2月,湖北公司委托湖北松之盛律师事务所向武汉市中级人民法院提起诉讼,请求判令解除《国内购货合同》,麦迪康返还预付款和律师费共计5,708万元,并承担诉讼费用。	5,708.00		2021年11月,武汉市中级人民法院作出一审判决,麦迪康退还湖北公司预付款5700万元,向湖北公司支付律师费等5.43万元,驳回湖北公司其他诉讼请求。麦迪康向湖北省高级人民法院提起上诉。2023年4月,湖北省高级人民法院判决驳回上诉,维持原判。	2023年4月,湖北省高级人民法院判决驳回上诉,维持原判。	

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
湖北公司	江西瑞文康医疗器械有限公司		民事诉讼	2020年4月,湖北公司与江西瑞文康医疗器械有限公司(以下简称“瑞文康”)签订《购销合同》,约定瑞文康向湖北公司供应口罩。合同签订后,湖北公司按照合同约定向瑞文康支付预付款和货款共计4,770万元,但瑞文康未能交付货物,并仅向湖北公司退还了预付款300万元,剩余4,470万元未退还。2021年2月,湖北公司委托湖北松之盛律师事务所向武汉市中级人民法院提起诉讼,请求判令解除《购销合同》,瑞文康返还已支付的预付款,并承担违约金和诉讼费用,以上各项合计4,544.25万元。	4,544.25		2021年11月,武汉市中级人民法院作出一审判决,瑞文康退还湖北公司预付款4,470万元以及律师费、诉讼保全费5.39万元,驳回湖北公司其他诉讼请求。2023年6月,湖北省高级人民法院判决驳回上诉,维持原判。	2023年6月,湖北省高级人民法院判决驳回上诉,维持原判。	
惠州公司	惠州鼎智科技有限公司		民事诉讼	2020年4月17日,公司间接持股60%股权的惠州公司与惠州鼎智科技有限公司(以下简称“惠州鼎智”)签订《购销合同》,约定惠州公司自惠州鼎智处采购口罩。合同签订后,惠州公司向惠州鼎智支付了货款3,057.60万元。但惠州鼎智未按约定交货,已交口罩质量不合格。2020年6月,惠州公司委托广东金桥百信律师事务所向惠州市惠城区人民法院提起诉讼,请求确认《购销合同》于2020年5月解除,判令惠州鼎智取回已交付的口罩,返还货款并支付逾期利息、违约金、退货的搬运费及运输费和律师费,以上各项合计3,804.72万元,承担	3,804.72		2022年3月,惠州市惠城区人民法院判决解除惠州公司和惠州鼎智于2020年4月17日签订的《购销合同》,惠州鼎智返还货款3,057.60万元并支付逾期利息,惠州公司收到货款后将案涉KN95口罩退还至惠州鼎智处,惠州鼎智向惠州公司支付律师费63.98万元及鉴定费14.26万元。惠州鼎智上诉至惠州市中级人民法院。2022年10月,惠州市中级人民法院判决驳回上诉,维持原	2022年10月,惠州市中级人民法院判决驳回上诉,维持原判。	2023年6月,惠州市惠城区人民法院裁定终结本次执行程序。惠州公司累计收到回款474.47万元。

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
				诉讼费用。			判。		
河南公司	广东君元沉香医疗器械有限公司		民事诉讼	2020年4月,公司间接持股60%股权的通用河南公司与广东君元沉香医疗器械有限公司(以下简称“君元沉香”)签订《国内购货合同》和《补充协议》,约定河南公司向君元沉香采购口罩。合同签订后,河南公司共向君元沉香支付货款6,020万元。但经检测,君元沉香交付的口罩不符合合同约定的质量标准。2021年1月,河南公司委托北京德恒(郑州)律师事务所向茂名市中级人民法院提起诉讼,请求判令解除《国内购货合同》和《补充协议》,君元沉香返还已支付的货款及相应利息,并承担违约金和诉讼费用,以上各项合计6,536万元。	6,536.00		2022年7月,茂名市中级人民法院判决《国内购货合同》及《补充协议》于2021年1月13日解除;君元沉香返还货款6,020万元及占用资金期间的利息;河南公司退还6912700只君元沉香牌KN95防护口罩,运费由君元沉香负担。案件受理费368,600元、财产保全费5,000元,共373,600元,君元沉香负担346,392元。司法鉴定费508,995元,由君元沉香负担。君元沉香上诉至广东省高级人民法院。2022年11月,因君元沉香未在指定期限内预交上诉案件受理费,广东省高级人民法院裁定本案按上诉人君元沉香自动撤回上诉处理。	2022年11月,因君元沉香未在指定期限内预交上诉案件受理费,广东省高级人民法院裁定本案按上诉人君元沉香自动撤回上诉处理。	2023年6月,茂名市中级人民法院裁定终结本次执行程序。河南公司累计收到回款1.01万元。
公司下属公司	各供货商		民事诉讼	其他36项买卖合同纠纷。	3,445.49		36项买卖合同纠纷已获得生效判决。	判决金额合计2,405.49万元。	公司下属公司累计收回款项1,307.16万元。



报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
个人	公司及下属公司		劳动仲裁	8 项劳动争议仲裁	269.38		8 项劳动争议仲裁已获得生效裁判。	裁判金额合计 51.41 万元。	公司及下属公司累计支付款项 51.41 万元。

**(三) 其他说明**

适用 不适用

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

适用 不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

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

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

经公司第九届董事会第 3 次会议及 2022 年年度股东大会审议并通过《关于公司日常关联交易 2022 年实际完成及 2023 年度预计情况的议案》，公司与通用技术集团下属公司及其他关联方发生的日常业务交易，预计 2023 年度交易金额不超过 156 亿元，其中与日常经营相关的关联交易预计金额不超过 54.49 亿元。报告期内，公司共发生与日常经营相关的关联交易约为 19.85 亿元。

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

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

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

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

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

经公司第九届董事会第 3 次会议及 2022 年年度股东大会审议并通过《关于公司日常关联交易 2022 年实际完成及 2023 年度预计情况的议案》，公司与通用技术集团下属公司及其他关联方发生的日常业务交易，预计 2023 年度交易金额不超过 156 亿元，其中与债权债务往来相关的关联交易预计金额为 14.51 亿元，在集团财务公司的存款每日最高限额为 27 亿元，贷款额度不超过 60 亿元。报告期内，公司共发生与债权债务往来相关的关联交易约为 11.15 亿元，在集团财务公司的存款及贷款情况详见（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。

## 3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

## 1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
集团财务公司	集团兄弟公司	2,700,000,000.00	0.55%-2.25%	2,698,445,726.52	11,906,209,883.26	12,292,483,959.70	2,312,171,650.08
合计	/	/	/	2,698,445,726.52	11,906,209,883.26	12,292,483,959.70	2,312,171,650.08

## 2. 贷款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
集团财务公司	集团兄弟公司	6,000,000,000.00	2.55%-2.90%	2,010,000,000.00	338,356,829.30	1,020,000,000.00	1,328,356,829.30
合计	/	/	/	2,010,000,000.00	338,356,829.30	1,020,000,000.00	1,328,356,829.30

### 3. 授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
集团财务公司	集团兄弟公司	综合授信	5,925,000,000.00	434,456,829.30
集团财务公司	集团兄弟公司	票据贴现	/	5,500,000.00

### 4. 其他说明

□适用 √不适用

#### (六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

#### (七) 其他

□适用 √不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

#### (1) 托管情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
通用技术集团	中国医药	美康中成药股权整体托管	7,765.21	2012年8月			托管协议	其他业务收入	是	控股股东
通用技术集团	中国医药	中仪公司股权整体托管	803,692.62	2022年12月30日			托管协议	其他业务收入	是	控股股东

托管情况说明

无

## (2) 承包情况

□适用 √不适用

## (3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	中国医药、中国医保、中国医械	房屋建筑物	134,883,049.92	2023.2.1	2023.12.31	-22,480,508.32	租赁合同	管理费用	是	控股股东
通用技术集团医药控股有限公司	北京长城制药有限公司	房屋建筑物	2,221,054.49	2021.6.1	2024.5.31	-1,332,632.82	租赁合同	营业成本、管理费用	是	参股股东
湛江市丰泽投资有限公司	湛江通用万邦医药有限公司	房屋建筑物	41,395,069.55	2020.4.20	2030.4.20	-1,915,357.46	租赁合同	管理费用	是	其他

租赁情况说明  
无

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	234,056,025.18
报告期末对子公司担保余额合计（B）	209,855,574.57
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	209,855,574.57
担保总额占公司净资产的比例（%）	1.54
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	150,827,136.41
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	150,827,136.41
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	无

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

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

□适用 √不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、 股东情况****(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	195,638
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	0	477,424,181	31.92		无		国有法人
通用天方药业集团有限公司	0	150,877,667	10.09		无		国有法人
中国航天科工集团有限公司	0	140,000,000	9.36		无		国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	30,514,063	2.04		未知		国有法人
通用技术集团医药控股有限公司	0	20,651,354	1.38		无		国有法人

香港中央结算有限公司	-2,864,446	17,948,808	1.20		未知		其他
中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	-739,900	4,206,617	0.28		未知		其他
王金生	1,666,300	3,757,540	0.25		未知		境内自然人
蒋国语	2,884,692	2,884,692	0.19		未知		境内自然人
贾凤芹	160,000	2,416,140	0.16		未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	477,424,181	人民币普通股	477,424,181				
通用天方药业集团有限公司	150,877,667	人民币普通股	150,877,667				
中国航天科工集团有限公司	140,000,000	人民币普通股	140,000,000				
中央汇金资产管理有限责任公司	30,514,063	人民币普通股	30,514,063				
通用技术集团医药控股有限公司	20,651,354	人民币普通股	20,651,354				
香港中央结算有限公司	17,948,808	人民币普通股	17,948,808				
中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	4,206,617	人民币普通股	4,206,617				
王金生	3,757,540	人民币普通股	3,757,540				
蒋国语	2,884,692	人民币普通股	2,884,692				
贾凤芹	2,416,140	人民币普通股	2,416,140				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	天方集团、医控公司均受公司控股股东通用技术集团控制。公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》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	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	驻马店市佳梦燃气具有限公司	264,135			股改未完成相关程序
2	驻马店市液化公司	264,135			股改未完成相关程序
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

□适用 √不适用



其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：中国医药健康产业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	3,644,447,878.79	4,260,346,745.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2		
衍生金融资产	七、3	156,316.05	123,590.78
应收票据	七、4	498,263,396.70	345,411,341.84
应收账款	七、5	15,969,862,884.07	13,153,673,106.09
应收款项融资	七、6	368,484,227.52	474,183,386.76
预付款项	七、7	1,019,084,318.07	1,224,403,204.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	1,099,720,607.20	1,043,068,825.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	7,216,543,101.67	6,083,411,981.21
合同资产	七、10	24,185,837.51	12,390,947.01
持有待售资产	七、11		
一年内到期的非流动资产	七、12	76,819,369.50	109,750,894.81
其他流动资产	七、13	441,622,141.93	227,744,251.49
流动资产合计		30,359,190,079.01	26,934,508,275.72
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资	七、14		
其他债权投资	七、15		
长期应收款	七、16	88,207,612.61	132,503,036.20
长期股权投资	七、17	2,628,362,613.06	2,570,613,876.51
其他权益工具投资	七、18	55,841,983.69	55,841,983.69
其他非流动金融资产	七、19		
投资性房地产	七、20	89,718,613.95	96,603,914.25
固定资产	七、21	2,285,325,097.49	2,340,409,994.35
在建工程	七、22	245,354,536.45	201,196,305.16

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
生产性生物资产	七、23		
油气资产	七、24		
使用权资产	七、25	346,173,485.42	238,785,793.69
无形资产	七、26	487,839,683.82	485,672,741.85
开发支出	七、27	458,666,022.74	408,196,424.84
商誉	七、28	1,123,822,084.62	1,123,822,084.62
长期待摊费用	七、29	116,361,595.69	117,988,357.25
递延所得税资产	七、30	667,775,781.36	660,433,806.85
其他非流动资产	七、31	504,689,204.86	532,035,977.10
非流动资产合计		9,098,138,315.76	8,964,104,296.36
资产总计		39,457,328,394.77	35,898,612,572.08
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	2,072,117,380.29	997,638,872.50
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、33		
衍生金融负债	七、34		
应付票据	七、35	1,126,917,647.67	1,186,589,312.89
应付账款	七、36	9,972,644,278.57	7,584,040,886.57
预收款项	七、37	5,084,863.39	4,850,480.82
合同负债	七、38	1,786,484,130.64	2,045,319,291.68
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	七、39	278,833,163.66	338,582,049.31
应交税费	七、40	162,214,892.74	225,147,008.00
其他应付款	七、41	3,944,417,708.81	3,320,252,502.55
其中：应付利息			
应付股利		5,277,829.97	5,199,883.73
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	七、42		
一年内到期的非流动负债	七、43	109,653,664.58	1,946,428,688.89
其他流动负债	七、44	375,731,508.40	363,895,896.94
流动负债合计		19,834,099,238.75	18,012,744,990.15
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	3,568,356,829.30	2,250,000,000.00
应付债券	七、46		
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	257,564,788.44	185,868,834.02
长期应付款	七、48	2,062,452,731.25	2,180,558,450.63

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
长期应付职工薪酬	七、49	7,774,229.68	7,774,229.68
预计负债	七、50		
递延收益	七、51	72,977,820.37	73,976,275.39
递延所得税负债		14,710,142.38	14,602,721.55
其他非流动负债	七、52		
非流动负债合计		5,983,836,541.42	4,712,780,511.27
负债合计		25,817,935,780.17	22,725,525,501.42
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	1,495,879,748.00	1,495,879,748.00
其他权益工具	七、54		
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	2,052,839,804.88	2,052,839,804.88
减：库存股	七、56		
其他综合收益	七、57	26,795,498.96	25,176,228.34
专项储备	七、58		
盈余公积	七、59	578,649,037.82	578,649,037.82
一般风险准备			
未分配利润	七、60	6,986,064,023.80	6,663,233,402.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		11,140,228,113.46	10,815,778,221.23
少数股东权益		2,499,164,501.14	2,357,308,849.43
所有者权益（或股东权益）合计		13,639,392,614.60	13,173,087,070.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		39,457,328,394.77	35,898,612,572.08

### 母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：中国医药健康产业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,960,583,924.48	2,635,353,904.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	2,909,294,627.26	2,290,215,281.74
应收款项融资		2,633,466.05	2,827,043.30

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预付款项		200,260,478.16	200,363,761.33
其他应收款	十七、2	6,874,430,834.70	4,929,335,525.62
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,250,392,038.10	154,397,405.12
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		176,603,960.60	49,071,311.68
流动资产合计		13,374,199,329.35	10,261,564,233.46
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	6,721,989,381.22	6,604,240,644.67
其他权益工具投资		20,589,401.82	20,589,401.82
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,927,322.04	5,010,212.64
固定资产		2,767,395.37	2,429,530.49
在建工程		4,195,115.13	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		57,545,353.65	
无形资产		13,435,916.47	13,592,511.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		155,587,273.42	165,469,242.59
其他非流动资产			37,134,434.86
非流动资产合计		6,981,037,159.12	6,848,465,978.13
资产总计		20,355,236,488.47	17,110,030,211.59
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,383,924,652.62	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,812,243,041.05	1,824,101,796.03
预收款项			
合同负债		559,830,986.07	650,216,076.54
应付职工薪酬		70,825,960.88	79,310,349.86
应交税费		24,696,105.73	3,066,025.06
其他应付款		4,021,325,485.91	4,801,773,079.48
其中：应付利息			
应付股利		975,394.62	897,448.38

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		22,637,047.74	500,000,000.00
其他流动负债		65,189,713.48	77,173,255.28
流动负债合计		9,960,672,993.48	7,935,640,582.25
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		3,008,356,829.30	1,690,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		35,664,612.79	
长期应付款		54,146,884.05	116,025,523.59
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		200,000.00	200,000.00
递延所得税负债		2,272,350.45	2,272,350.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,100,640,676.59	1,808,497,874.04
负债合计		13,061,313,670.07	9,744,138,456.29
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,495,879,748.00	1,495,879,748.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,646,087,540.55	2,646,087,540.55
减：库存股			
其他综合收益		14,376,066.37	14,376,066.37
专项储备			
盈余公积		564,136,280.89	564,136,280.89
未分配利润		2,573,443,182.59	2,645,412,119.49
所有者权益（或股东权益）合计		7,293,922,818.40	7,365,891,755.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		20,355,236,488.47	17,110,030,211.59

合并利润表  
2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	七、61	21,624,971,226.54	17,651,453,835.06
其中：营业收入	七、61	21,624,971,226.54	17,651,453,835.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、61	20,720,802,502.03	16,762,564,788.74
其中：营业成本	七、61	19,221,118,821.91	15,271,943,066.34

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
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	七、62	67,534,029.02	59,726,864.55
销售费用	七、63	868,188,913.16	894,597,992.06
管理费用	七、64	486,441,145.91	441,146,921.32
研发费用	七、65	53,670,871.23	32,354,527.60
财务费用	七、66	23,848,720.80	62,795,416.87
其中：利息费用		74,208,125.55	92,342,975.97
利息收入		22,955,065.85	16,865,863.58
加：其他收益	七、67	26,795,194.54	34,692,592.43
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	31,407,648.52	37,901,229.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		57,748,736.55	53,471,900.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-15,106,293.74	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	七、69		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	32,725.27	-355,356.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-90,279,979.18	-15,139,326.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-1,648,916.38	-1,003,131.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	2,667,460.71	15,894,485.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		873,142,857.99	960,879,538.36
加：营业外收入	七、74	7,456,861.61	9,844,283.23
减：营业外支出	七、75	6,299,083.13	8,635,552.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		874,300,636.47	962,088,268.60
减：所得税费用	七、76	197,547,306.33	230,404,749.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		676,753,330.14	731,683,518.96
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		676,753,330.14	731,683,518.96
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		543,547,678.43	616,019,753.64
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		133,205,651.71	115,663,765.32
六、其他综合收益的税后净额	七、77	1,619,270.62	-817,499.23
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,619,270.62	-817,499.23
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	-1,128,604.20
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			-1,128,604.20
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		1,619,270.62	311,104.97
(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		1,619,270.62	311,104.97
(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		678,372,600.76	730,866,019.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		545,166,949.05	615,202,254.41
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		133,205,651.71	115,663,765.32
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.3634	0.4118
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.3634	0.4118

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。

#### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	4,500,577,143.26	1,006,747,230.54
减：营业成本	十七、4	4,294,880,023.76	862,564,386.10



项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
税金及附加		5,707,753.53	2,493,904.63
销售费用		29,446,247.39	20,249,013.20
管理费用		84,635,066.52	73,747,577.77
研发费用			
财务费用		-99,532,218.91	-68,898,306.12
其中：利息费用		84,854,019.72	28,867,706.08
利息收入		138,565,751.49	9,285,284.31
加：其他收益		828,291.54	269,407.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	57,748,736.55	80,626,645.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		57,748,736.55	53,471,900.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-42,520,692.89	-7,092,283.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-51,961.87	-3,901.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		201,444,644.30	190,390,524.08
加：营业外收入			1,000.00
减：营业外支出		3,500,904.76	4,894,305.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		197,943,739.54	185,497,218.23
减：所得税费用		49,195,619.62	26,306,058.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		148,748,119.92	159,191,159.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		148,748,119.92	159,191,159.55
（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			

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
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		148,748,119.92	159,191,159.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,451,733,998.66	16,938,743,669.09
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		146,559,403.34	99,717,975.36
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	839,396,527.57	572,066,875.52
经营活动现金流入小计		21,437,689,929.57	17,610,528,519.97
购买商品、接受劳务支付的现金		18,719,695,875.46	14,607,107,684.91
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		701,253,224.88	674,411,785.63
支付的各项税费		766,909,174.94	584,005,684.54
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	1,856,046,761.26	1,614,119,884.35

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
经营活动现金流出小计		22,043,905,036.54	17,479,645,039.43
经营活动产生的现金流量净额		-606,215,106.97	130,883,480.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			2,888,800.00
取得投资收益收到的现金		309,634.09	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,494,164.94	184,351,588.36
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	七、78	30,000,000.00	10,042,413.50
投资活动现金流入小计		34,803,799.03	197,282,801.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		147,933,964.00	67,426,388.63
投资支付的现金			9,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78		1,555,733.96
投资活动现金流出小计		147,933,964.00	77,982,122.59
投资活动产生的现金流量净额		-113,130,164.97	119,300,679.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		8,650,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,650,000.00	
取得借款收到的现金		3,299,281,481.92	2,386,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	6,700,000.00	13,878,760.07
筹资活动现金流入小计		3,314,631,481.92	2,399,878,760.07
偿还债务支付的现金		2,785,276,194.06	2,156,184,613.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		303,455,404.60	224,803,099.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			30,307,254.07
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	113,682,152.67	582,619,885.56
筹资活动现金流出小计		3,202,413,751.33	2,963,607,598.16
筹资活动产生的现金流量净额		112,217,730.59	-563,728,838.09
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-3,899,436.50	5,773,991.21
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-611,026,977.85	-307,770,687.07
加：期初现金及现金等价物余额		3,511,044,231.49	1,834,313,888.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,900,017,253.64	1,526,543,201.78

## 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,569,235,124.52	1,390,221,358.62

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
收到的税费返还		72,749,653.20	52,049,359.16
收到其他与经营活动有关的现金		188,798,375.04	22,871,834.24
经营活动现金流入小计		4,830,783,152.76	1,465,142,552.02
购买商品、接受劳务支付的现金		4,466,051,177.98	1,313,824,434.75
支付给职工及为职工支付的现金		73,701,661.88	73,259,616.19
支付的各项税费		44,240,197.75	62,847,434.11
支付其他与经营活动有关的现金		50,636,049.27	93,587,283.24
经营活动现金流出小计		4,634,629,086.88	1,543,518,768.29
经营活动产生的现金流量净额		196,154,065.88	-78,376,216.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			27,154,745.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,480.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,480.00	27,154,745.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,559,094.00	203,224.33
投资支付的现金		60,000,000.00	9,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			1,295,383.86
投资活动现金流出小计		65,559,094.00	10,498,608.19
投资活动产生的现金流量净额		-65,556,614.00	16,656,137.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,702,281,481.92	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		922,326,429.99	642,453,334.20
筹资活动现金流入小计		3,624,607,911.91	1,642,453,334.20
偿还债务支付的现金		500,000,000.00	932,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		281,531,458.50	151,200,144.46
支付其他与筹资活动有关的现金		3,648,420,916.59	938,282,944.87
筹资活动现金流出小计		4,429,952,375.09	2,021,483,089.33
筹资活动产生的现金流量净额		-805,344,463.18	-379,029,755.13
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-22,968.89	181,868.06
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-674,769,980.19	-440,567,965.60
加：期初现金及现金等价物余额		2,635,338,904.67	1,270,460,881.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,960,568,924.48	829,892,915.95

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,495,879,748.00				2,052,839,804.88		25,176,228.34		578,649,037.82		6,663,233,402.19		10,815,778,221.23	2,357,308,849.43	13,173,087,070.66
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,495,879,748.00				2,052,839,804.88		25,176,228.34		578,649,037.82		6,663,233,402.19		10,815,778,221.23	2,357,308,849.43	13,173,087,070.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,619,270.62				322,830,621.61		324,449,892.23	141,855,651.71	466,305,543.94
（一）综合收益总额							1,619,270.62				543,547,678.43		545,166,949.05	133,205,651.71	678,372,600.76
（二）所有者投入和减少资本														8,650,000.00	8,650,000.00
1.所有者投入的普通股														8,650,000.00	8,650,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,495,879,748.00				2,052,839,804.88		26,795,498.96		578,649,037.82		6,986,064,023.80		11,140,228,113.46	2,499,164,501.14	13,639,392,614.60

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														

2023 年半年度报告

	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、上年期末余额	1,068,485,534.00				2,045,146,905.94		18,393,433.92		548,755,523.93		6,577,221,772.51		10,258,003,170.30	2,251,455,418.42	12,509,458,588.72
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,068,485,534.00				2,045,146,905.94		18,393,433.92		548,755,523.93		6,577,221,772.51		10,258,003,170.30	2,251,455,418.42	12,509,458,588.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	427,394,214.00				-1,315,318.62		-817,499.23				-3,208,112.18		422,053,283.97	86,671,829.87	508,725,113.84
（一）综合收益总额							311,104.97				616,019,753.64		616,330,858.61	115,663,765.32	731,994,623.93
（二）所有者投入和减少资本					-1,315,318.62								-1,315,318.62	1,315,318.62	
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					-1,315,318.62								-1,315,318.62	1,315,318.62	
（三）利润分配											-621,516,665.82		-621,516,665.82	-30,307,254.07	-651,823,919.89
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-621,516,665.82		-621,516,665.82	-30,307,254.07	-651,823,919.89
4.其他															
（四）所有者权益内部结转	427,394,214.00						-1,128,604.20				1,128,604.20		427,394,214.00		427,394,214.00
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益							-1,128,604.20				1,128,604.20				
6.其他	427,394,214.00												427,394,214.00		427,394,214.00
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他											1,160,195.80		1,160,195.80		1,160,195.80
四、本期期末余额	1,495,879,748.00				2,043,831,587.32		17,575,934.69		548,755,523.93		6,574,013,660.33		10,680,056,454.27	2,338,127,248.29	13,018,183,702.56

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,495,879,748.00				2,646,087,540.55			14,376,066.37		564,136,280.89	2,645,412,119.49	7,365,891,755.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,495,879,748.00				2,646,087,540.55			14,376,066.37		564,136,280.89	2,645,412,119.49	7,365,891,755.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-71,968,936.90	-71,968,936.90
（一）综合收益总额											148,748,119.92	148,748,119.92
（二）所有者投入和减少资本												

2023 年半年度报告

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										-220,717,056.82	-220,717,056.82
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-220,717,056.82	-220,717,056.82
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、本期末余额	1,495,879,748.00				2,646,087,540.55		14,376,066.37		564,136,280.89	2,573,443,182.59	7,293,922,818.40

项目	2022 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,068,485,534.00				2,641,379,188.69		2,659,346.77		534,242,767.00	2,997,887,160.33	7,244,653,996.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,068,485,534.00				2,641,379,188.69		2,659,346.77		534,242,767.00	2,997,887,160.33	7,244,653,996.79
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	427,394,214.00									-462,325,506.27	-34,931,292.27
(一) 综合收益总额										159,191,159.55	159,191,159.55
(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										-621,516,665.82	-621,516,665.82
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-621,516,665.82	-621,516,665.82
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	427,394,214.00										427,394,214.00
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他	427,394,214.00										427,394,214.00
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	1,495,879,748.00				2,641,379,188.69		2,659,346.77		534,242,767.00	2,535,561,654.06	7,209,722,704.52

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

中国医药健康产业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名中技贸易股份有限公司，成立于1997年5月8日，是经国家体改委“体改生[1997]41号”文件和对外贸易经济合作部“[1997]外经贸政审函字第773号”文件批准，由中国技术进出口总公司（以下简称“中技总公司”）独家发起，以社会募集方式设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]164号和证监发字[1997]165号文件批准，本公司于1997年4月28日公开发行人民币普通股3,000万股，其中，向社会公开发行2,700万股，向公司内部职工配售300万股，并于同年在上海证券交易所上市交易。发行后本公司注册资本为12,000万元，其中，国有法人股9,000万股，由中技总公司持有；社会公众股3,000万股。

经过历次配股、换股、转增、股权分置改革及送红股等变更，截至2023年06月30日止，本公司股本为人民币1,495,879,748股。

本公司统一社会信用代码：911100001000265317。本公司注册地址：北京市丰台区西营街1号院1区1号楼25-28层。法定代表人：李亚东。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司的生产经营管理工作。目前下设办公室、董事会办公室、财务部、人力资源部、战略运营部、审计部、法律合规部、纪检室、数字化部等部门。

经营范围：批发中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品、体外诊断试剂、毒性中药材、毒性中药饮片；销售医疗器械 III、II类：眼科手术器械；矫形外科（骨科）手术器械；计划生育手术器械；注射穿刺器械；医用电子仪器设备；医用光学器具、仪器及内窥镜设备；医用超声仪器及有关设备；医用激光仪器设备；医用高频仪器设备；物理治疗及康复设备；中医器械；医用磁共振设备；医用 X 射线设备；医用 X 射线附属设备及部件；医用高能射线设备；医用核素设备；医用射线防护用品、装置；临床检验分析仪器；体外诊断试剂；体外循环及血液处理设备；植入材料和人工器官；手术室、急救室、诊疗室设备及器具；病房护理设备及器具；医用冷疗、低温、冷藏设备及器具；口腔科材料；医用卫生材料及敷料；医用缝合材料及粘合剂；医用高分子材料及制品；II类：显微外科手术器械；耳鼻喉科手术器械；口腔科手术器械；泌尿肛肠外科手术器械；妇产科用手术器械；普通诊察器械；口腔设备及器具；消毒和灭菌设备及器具；批发（非实物方式）预包装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）；对外派遣实施境外工程所需的劳务人员；加工中药饮片（仅限分公司经营）；进出口业务；经营国际招标采购业务，承办国际金融组织贷款项下的国际招标采购业务；经营高新技术及其产品的开发；承包国（境）外各类工程和境内国际招标工程；汽车的销售；种植中药材；销售谷物、豆类、薯类、饲料、化工产品（危险化学品及一类易制毒化学品除外）；仓储服务；租赁机械设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司的母公司为中国通用技术（集团）控股有限责任公司。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会第九届第7次会议于2023年8月23日批准。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司子公司的相关信息详见第十节“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见第十节“八、合并范围的变更”。



## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 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

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### （1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“6. 合并财务报表的编制方法”。

#### （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合

并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“6. 合并财务报表的编制方法”。

### (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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### (3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (4) 报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

#### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表, 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资, 应当视为本公司的库存股, 作为所有者权益的减项, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减: 库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资, 比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法, 将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积, 也与留存收益、未分配利润不同, 在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后, 按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的, 在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债, 同时调整合并利润表中的所得税费用, 但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权, 在个别财务报表中, 购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 依次冲减盈余公积和未分配利润。

② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日, 本公司在个别财务报表中, 根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额, 确定长期股权投资的初始投资成本; 初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的, 依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中, 合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债, 除因会计政策不同而进行的调整以外, 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（股本溢价/资本溢价），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股权投资且按权益法核算的，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、其他综合收益以及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。

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

#### ④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

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

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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除外。

##### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。
- ④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### （2）金融资产的分类与计量

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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### （3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融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。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，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。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，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）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，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。

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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或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将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

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。

项目	组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	以银行承兑汇票中承兑银行的信用等级作为信用风险特征
应收票据	商业承兑汇票	承兑人为医院等客户	以商业承兑汇票中承兑公司的信用评级作为风险特征

应收账款确定组合的依据如下：

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

项目	组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款	账龄组合	账龄状态	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	关联方组合	合并范围内关联方	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，该组合预期信用损失率为 0

其他应收款确定组合的依据如下：

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。



项目	组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款- 应收股利	关联方组合	合并范围外关联方	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，编制应收股利的账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表，计算预期信用损失
		合并范围内关联方	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，该组合预期信用损失率为 0
应收其他款项	账龄组合	账龄状态	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，编制应收其他款项账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	信用风险特征组合	合同期内保证金、押金、关联方往来款等低风险款项	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，该组合预期信用损失率为 0

应收款项融资确定组合的依据如下：

对于划分为组合的应收款项融资，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。

项目	组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项融资- 应收票据	银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	以银行承兑汇票中承兑银行的信用等级作为信用风险特征
	商业承兑汇票	承兑人为医院等客户	以商业承兑汇票中承兑公司的信用评级作为风险特征
应收款项融资- 应收账款	账龄组合	账龄状态	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	关联方组合	合并范围内关联方	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，该组合预期信用损失率为 0

其中上述组合中，账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	0	0
3 个月-1 年	1	1
1-2 年	15	15
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收款

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

① 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。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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。

通常情况下，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。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④ 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；债权人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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤ 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。

### ⑥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。

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。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；  
B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；  
B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；  
B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (8) 金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债

的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先适用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见第十节“五、10. 金融工具”

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见第十节“五、10. 金融工具”

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见第十节“五、10. 金融工具”

## 15. 存货

适用 不适用

### (1) 存货的分类

本公司存货分类为原材料、库存商品、在产品、周转材料、合同履约成本等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时选择按先进先出法、加权平均法或个别认定计价法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

①产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (5) 周转材料的摊销方法

- ①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。
- ②包装物的摊销方法：按照预计的使用次数分次计入成本费用。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节“五、10. 金融工具”。

## 17. 持有待售资产

√适用□不适用

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- ①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

### (3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

**18. 债权投资****债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**19. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**20. 长期应收款****长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

详见第十节“五、10. 金融工具”。

**21. 长期股权投资**

√适用 □不适用

**(1) 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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。

**(2) 初始投资成本确定****①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：**

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以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投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### (4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见第十节“五、17. 持有待售资产”

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

### (5) 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第十节“五、30. 长期资产减值”。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房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。主要包括：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。  
本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	9-50	0-5	1.90-11.11
机器设备	年限平均法	4-20	0-5	4.75-25.00
运输设备	年限平均法	5-15	0-5	6.33-20.00
电子设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33
办公设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33
其他	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 25. 借款费用

适用 不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。



其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 26. 生物资产

适用 不适用

### 27. 油气资产

适用 不适用

### 28. 使用权资产

适用 不适用

详见第十节“五、42. 租赁”

### 29. 无形资产

#### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

##### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

##### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

本公司无形资产的类别、预计使用寿命、摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	40-70 年	直线法	权属证书记载年限
软件	5-10 年	直线法	预计使用年限
专利权	5 年	直线法	预计使用年限
非专利技术	5-6 年	直线法	预计使用年限
其他	10 年	直线法	预计使用年限

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

##### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该

无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

## 30. 长期资产减值

√适用□不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产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。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 31. 长期待摊费用

√适用□不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

## 32. 合同负债

### 合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 33. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

- A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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，均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (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：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

#### ①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 34. 租赁负债

√适用 □不适用

详见第十节“五、42. 租赁”

**35. 预计负债**

√适用 □不适用

**(1) 预计负债的确认标准**

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。

**(2) 预计负债的计量方法**

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，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

**36. 股份支付**

□适用 √不适用

**37. 优先股、永续债等其他金融工具**

□适用 √不适用

**38. 收入****(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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，即客户已拥有了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。

(2) 收入确认的具体政策

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

本公司收入确认的具体方法如下：

- ①内销收入确认：公司将货物运送至客户或客户指定地点，并由客户签收后确认收入；
- ②外销收入确认：按照双方约定的贸易方式，确认销售收入实现。以 FOB 和 CIF 方式作为贸易结算条款，以产品报关离境后确认收入；
- ③服务收入确认：提供的研发服务或加工服务已经完成，并将研发成果或加工产品交付客户，取得客户确认/签收后确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### 40. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### (3) 政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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。

## 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

**(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用



**(2). 融资租赁的会计处理方法**

□适用 √不适用

**(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

**(1) 租赁的识别**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，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，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司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。

**(2) 单独租赁的识别**

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

**(3) 本公司作为承租人的会计处理方法**

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

**①使用权资产**

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见第十节“五、35. 预计负债”。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

**②租赁负债**

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

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；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

#### (4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司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。

##### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本，收入和销售成本的差额作为销售损益。

#### (5) 租赁变更的会计处理

##### ①租赁变更作为一项单独租赁

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：A. 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；B. 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。

##### ②租赁变更未作为一项单独租赁

###### A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

###### B. 本公司作为出租人

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。

融资租赁的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：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### (6) 售后租回

本公司按照第十节“五、38. 收入”的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### ①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照第十节“五、10. 金融工具”对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

## ②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照第十节“五、10. 金融工具”对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

**43. 其他重要的会计政策和会计估计**

适用 不适用

## 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

**44. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**

适用 不适用

**(2). 重要会计估计变更**

适用 不适用

**(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表**

适用 不适用

**45. 其他**

适用 不适用

**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	应税销售额	3.00、5.00、6.00、9.00、13.00、免税
城市维护建设税	应纳增值税额	5.00、7.00
企业所得税	应纳增值税额	8.25、15.00、20.00、25.00、30.00、免税

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
美康（香港）国际有限公司	8.25
中国医药保健品巴西医疗器材贸易有限责任公司	15.00
西藏中健药业有限公司	15.00
海南通用三洋药业有限公司	15.00
天方药业有限公司	15.00
湖北科益药业股份有限公司	15.00

纳税主体名称	所得税税率 (%)
湖北丽益医药科技有限公司	15.00
海南通用康力制药有限公司	15.00
北京长城制药有限公司	15.00
新疆天山制药工业有限公司	15.00
贵州通用技术医疗科技有限公司	20.00
中技服(上海)医疗器械有限公司	20.00
通用技术集团通药数字科技(北京)有限公司	20.00
通用技术江苏医药科技有限公司	20.00
通用技术吉林医药有限公司	20.00
内蒙古通用中药有限公司	20.00
巴楚县天山天然植物制品有限公司	20.00
新疆甘草产业发展有限责任公司	20.00
喀什通惠医药有限公司	20.00
黑龙江通用医疗设备贸易有限公司	20.00
湖北黄石通用医药有限公司	20.00
武汉通用大广医药有限公司	20.00
广东通用血液透析中心有限公司	20.00
北京美康兴业生物技术有限公司	20.00
河南大药房连锁经营有限公司	20.00
通用技术(甘肃)医药科技有限公司	20.00
GTMK DE MEXICO	30.00

说明:

(1) 根据香港《2018年税务(修订)(第3号)条例》利得税两级制将适用于2018年4月1日或之后开始的课税年度。法团首200万元的利得税税率将降至8.25%其后的利润则继续按16.50%征税。独资或合伙业务的非法团业务,两级的利得税税率相应为7.50%及15.00%。本公司之下属公司美康(香港)国际有限公司按8.25%的税率缴纳企业所得税。

(2) 巴西企业所得税经调整后应税所得总额在24万雷亚尔以下时,税率为15.00%;超过24万雷亚尔以上部分,另增征收10.00%,本公司之下属公司中国医药保健品巴西医疗器材贸易有限责任公司按15.00%的税率缴纳企业所得税。

(3) 墨西哥企业所得税是对墨西哥居民企业的全球所得和墨西哥非居民企业来源于墨西哥境内的所得所征收的一种所得税,由联邦政府征收,公司所得税率为30.00%,无附加税。资本利得适用相同税率。本公司之下属公司GTMK DE MEXICO按30.00%的税率缴纳企业所得税。

## 2. 税收优惠

√适用□不适用

### (1) 企业所得税

①根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》,自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15.00%的税率征收企业所得税。本公司之下属公司西藏中健药业有限公司享受该政策。

②本公司之下属公司海南通用三洋药业有限公司于2021年10月22日获得高新技术企业证书,证书编号:GR202146000089,有效期三年,有效期至2024年10月22日,本期按15.00%优惠税率缴纳企业所得税。

③本公司之下属公司天方药业有限公司于2021年10月28日获得高新技术企业证书,证书编号:GR202141000234,有效期三年,有效期至2024年10月28日,本期按15.00%优惠税率缴纳企业所得税。

④本公司之下属公司湖北科益药业股份有限公司于 2020 年 12 月 01 日获得高新技术企业证书，证书编号：GR202042001179，有效期为三年，有效期至 2023 年 12 月 01 日，本期按 15.00% 优惠税率缴纳企业所得税。

⑤本公司之下属公司湖北丽益医药科技有限公司于 2021 年 11 月 15 日获得高新技术企业证书，证书编号：GR202142002594，有效期为三年，有效期至 2024 年 11 月 15 日，本期按 15.00% 优惠税率缴纳企业所得税。

⑥本公司之下属公司海南通用康力制药有限公司于 2021 年 10 月 22 日获得高新技术企业证书，证书编号：GR202146000076，有效期三年，有效期至 2024 年 10 月 22 日，本期按 15.00% 优惠税率缴纳企业所得税。

⑦本公司之下属公司北京长城制药有限公司于 2020 年 12 月 02 日获得新高新技术企业证书，证书编号 GR202011009401，有效期三年，有效期至 2023 年 12 月 02 日，本期按 15.00% 优惠税率缴纳企业所得税。

⑧本公司之下属公司新疆天山制药工业有限公司于 2021 年 09 月 18 日获得新高新技术企业证书，证书编号 GR202165000152，有效期三年，有效期至 2024 年 09 月 18 日，本期按 15.00% 优惠税率缴纳企业所得税。

⑨财政部税务总局于 2019 年发布财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。财政部税务总局于 2021 年发布《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.50% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。财政部税务总局于 2022 年发布《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之下属公司贵州通用技术医疗科技有限公司、中技服（上海）医疗器械有限公司、通用技术集团通药数字科技（北京）有限公司、通用技术江苏医药科技有限公司、通用技术吉林医药有限公司、内蒙古通用中药有限公司、巴楚县天山天然植物制品有限公司、新疆甘草产业发展有限责任公司、喀什通惠医药有限公司、黑龙江通用医疗设备贸易有限公司、湖北黄石通用医药有限公司、武汉通用大广医药有限公司、广东通用血液透析中心有限公司、北京美康兴业生物技术有限公司、河南大药房连锁经营有限公司、通用技术（甘肃）医药科技有限公司适用该税收优惠。

⑩根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项之规定，从事农、林、牧、渔业公司享受免征企业所得税的优惠政策。本公司之下属公司通用嘉禾（吉林）天然药物有限公司享受该政策。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令第 512 号）第四章第八十六条（一）规定，从事中药材种植所得，免征企业所得税。本公司之下属公司美康中药材有限公司种植并销售甘草、大黄等可享受免征企业所得税的优惠政策。根据喀什地区巴楚县国家税务局根据财税〔2008〕149 号、财税〔2011〕26 号、国家税务总局公告 2011 年第 48 号文件，本公司之下属公司新疆甘草产业发展有限责任公司由于自产自销农副产品甘草，自 2013 年 1 月 1 日起免征企业所得税。

根据财税〔2008〕149 号《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初级加工范围（试行）的通知》，“关于企业所得税优惠政策的农产品初级加工范围（试行）”（2008 年版）第一大项种植叶类，第（七）药用植物初加工规定：“通过对各种药用植物的根、茎、皮、叶、花、果实、种子等，进行挑选、整理、捆扎、清洗、晾晒、切碎、蒸煮、炒制等简单加工处理，制成的片、丝、块、段等中药材”的规定，免征企业所得税。本公司之下属公司安徽省万生中药饮片有限公司适用该政策。

## （2）增值税

①根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院令第 538 号）第十五条第一款农业生产者销售的自产农产品免征增值税的规定，本公司之下属公司美康中药材有限公司种植并销售甘草、大黄等可享受减免增值税的优惠政策。

②根据巴国税减免备字〔2008〕年 30 号文件，本公司之下属公司新疆甘草产业发展有限责任公司自产销售的甘草属于免征增值税范围，自 2009 年 1 月 1 日起减免增值税。

③根据《关于药品经营企业销售生物制品有关增值税问题的公告》，增值税一般纳税人药品经营企业销售生物制品，可以选择简易办法按照生物制品销售额和 3.00%的征收率计算缴纳增值税，36 个月内不得变更计税方法，自 2012 年 7 月 1 日起施行。本公司之下属公司通用技术河南省医药有限公司、通用技术辽宁医药有限公司、美康永正医药秦皇岛有限公司销售疫苗、生物制品按 3.00%缴纳增值税。

④根据《中华人民共和国增值税暂行条例》条例第十五条规定，避孕药品及用具属于增值税免税范围。本公司之下属公司通用技术河南省医药有限公司、通用技术辽宁医药有限公司、美康永正医药秦皇岛有限公司、邯郸通用医药有限公司销售计生用品免征增值税。

### 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	108,921.09	327,253.50
银行存款	2,849,663,169.67	3,501,020,588.75
其他货币资金	794,675,788.03	758,998,903.74
合计	3,644,447,878.79	4,260,346,745.99
其中：存放在境外的款项总额	61,151,803.88	72,808,148.71
存放财务公司存款	1,437,255,380.16	2,698,445,726.52

其他说明：

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	541,383,099.91	476,757,011.85
共管账户	147,405,757.45	201,176,039.81
保函保证金	6,403,115.76	25,495,188.75
资金冻结	22,455,838.25	22,455,838.25
住房维修基金	22,362,013.78	22,322,774.03
信用证保证金	1,194,000.00	1,080,661.81
ETC 保证金	15,000.00	15,000.00
履约保证金	3,211,800.00	
合计	744,430,625.15	749,302,514.50

### 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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
远期合约（远期结售汇）	156,316.05	123,590.78

合计	156,316.05	123,590.78
----	------------	------------

其他说明：

无

**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	405,261,106.81	296,989,202.61
商业承兑票据	93,002,289.89	48,422,139.23
合计	498,263,396.70	345,411,341.84

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	955,472,111.61	78,254,622.78
商业承兑票据		71,000,000.00
合计	955,472,111.61	149,254,622.78

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

□适用 √不适用

**(5). 按坏账计提方法分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	498,543,246.10	100.00	279,849.40	0.06	498,263,396.70	345,588,011.09	100.00	176,669.25	0.05	345,411,341.84
其中：										
银行承兑汇票	405,261,106.81	81.29			405,261,106.81	296,989,202.61	85.94			296,989,202.61
商业承兑汇票	93,282,139.29	18.71	279,849.40	0.30	93,002,289.89	48,598,808.48	14.06	176,669.25	0.36	48,422,139.23
合计	498,543,246.10	/	279,849.40	/	498,263,396.70	345,588,011.09	/	176,669.25	/	345,411,341.84

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)

商业承兑汇票	93,282,139.29	279,849.40	0.30
合计	93,282,139.29	279,849.40	0.30

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

		预期信用损失率
商业承兑汇票	三甲医院	0.30%
	非三甲医院	1.00%

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
3 个月以内	6,792,244,262.34
3 个月至 1 年	8,201,750,153.50
1 年以内小计	14,993,994,415.84
1 至 2 年	1,158,181,736.13
2 至 3 年	255,866,111.87
3 年以上	470,043,196.75
合计	16,878,085,460.59



## (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	296,719,725.27	1.76	296,719,725.27	100.00		306,035,388.80	2.19	301,699,823.67	98.58	4,335,565.13
按组合计提坏账准备	16,581,365,735.32	98.24	611,502,851.25	3.69	15,969,862,884.07	13,656,395,870.30	97.81	507,058,329.34	3.71	13,149,337,540.96
其中：										
账龄组合	16,581,365,735.32	98.24	611,502,851.25	3.69	15,969,862,884.07	13,656,395,870.30	97.81	507,058,329.34	3.71	13,149,337,540.96
合计	16,878,085,460.59	/	908,222,576.52	/	15,969,862,884.07	13,962,431,259.10	/	808,758,153.01	/	13,153,673,106.09

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
国外客户 A	77,381,060.26	77,381,060.26	100%	预计无法收回
许昌市立医院	59,151,082.94	59,151,082.94	100%	预计无法收回
国外客户 B	49,225,031.30	49,225,031.30	100%	预计无法收回
南通黑尔纺织制品有限公司	26,945,964.02	26,945,964.02	100%	预计无法收回
无锡市康恩杰贸易有限公司	15,870,658.85	15,870,658.85	100%	预计无法收回
湖北佑尔佳药业有限公司	12,086,385.51	12,086,385.51	100%	预计无法收回
鹤壁京立医院股份有限公司	11,052,521.82	11,052,521.82	100%	预计无法收回
广东康爱多数字健康科技有限公司	5,514,189.63	5,514,189.63	100%	预计无法收回
南京万川华拓医药有限公司	4,400,000.00	4,400,000.00	100%	预计无法收回
北京兴邦天健科技有限公司	4,001,019.00	4,001,019.00	100%	预计无法收回
兴宁鸿惠医院有限公司	3,562,794.49	3,562,794.49	100%	预计无法收回
圣光集团医药物流有限公司	3,080,454.08	3,080,454.08	100%	预计无法收回
赣州市粤海医药有限公司	2,017,550.17	2,017,550.17	100%	预计无法收回
工业机械工程公司	1,807,516.37	1,807,516.37	100%	预计无法收回
河南天方医药有限公司	1,745,744.68	1,745,744.68	100%	预计无法收回
新疆赫迹思瑞医院有限责任公司	1,466,762.44	1,466,762.44	100%	预计无法收回
康联医药集团有限责任公司	1,569,055.50	1,569,055.50	100%	预计无法收回
周口豫东医院	1,479,316.02	1,479,316.02	100%	预计无法收回
中国人民解放军第三〇九医院	1,433,288.70	1,433,288.70	100%	预计无法收回
北京大洋路农副产品市场有限公司	1,359,200.00	1,359,200.00	100%	预计无法收回
Bassam Trading Co., Ltd.	1,310,658.44	1,310,658.44	100%	预计无法收回
济南瑞宁药业有限公司	1,005,095.02	1,005,095.02	100%	预计无法收回
其他客户	9,254,376.03	9,254,376.03	100%	预计无法收回
合计	296,719,725.27	296,719,725.27	100%	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用□不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	6,879,360,981.45		
3 个月至 1 年	8,064,785,172.00	80,647,851.72	1.00
1 至 2 年	1,165,367,625.60	174,805,143.84	15.00
2 至 3 年	231,604,201.16	115,802,100.58	50.00
3 年以上	240,247,755.11	240,247,755.11	100.00
合计	16,581,365,735.32	611,502,851.25	3.69

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	0	0
3 个月至 1 年 (含 1 年)	1	1
1 至 2 年	15	15
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	301,699,823.67		4,980,098.40			296,719,725.27
账龄组合	507,058,329.34	112,853,898.21	8,409,376.30			611,502,851.25
合计	808,758,153.01	112,853,898.21	13,389,474.70			908,222,576.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
国外客户 A	2,508,975.16	收回外汇
湖北佑尔佳药业有限公司	1,500,000.00	收回货款
其他单位	9,380,499.54	收回货款
合计	13,389,474.70	/

其他说明：

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,528,696,582.52 元，占应收账款期末余额合计数的比例 14.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 39,365,066.19 元。

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	589,886,239.52	无追索权保理	-15,106,293.74
合计	589,886,239.52		-15,106,293.74

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	368,484,227.52	474,183,386.76
合计	368,484,227.52	474,183,386.76

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

详见“十一、公允价值的披露”

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 7、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	971,476,969.56	95.32	1,189,135,913.01	97.11
1 至 2 年	29,890,397.25	2.93	20,398,307.68	1.67
2 至 3 年	5,800,077.44	0.57	3,617,868.01	0.30
3 年以上	11,916,873.82	1.17	11,251,116.01	0.92
合计	1,019,084,318.07	100.00	1,224,403,204.71	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 208,913,510.90 元，占预付账款期末余额合计数的 20.48%。

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,099,720,607.20	1,043,068,825.03
合计	1,099,720,607.20	1,043,068,825.03

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(4). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
3 个月以内	472,130,324.05
3 个月至 1 年	377,783,629.57
1 年以内小计	849,913,953.62
1 至 2 年	156,209,581.51
2 至 3 年	495,550,077.76
3 年以上	409,631,297.67
合计	1,911,304,910.56

**(5). 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
往来款	1,068,226,561.04	975,987,262.29
押金保证金	691,631,537.06	696,316,746.35
应收出口退税	73,571,818.27	118,181,602.85
备用金	20,088,757.86	21,990,516.39
其他	57,786,236.33	50,394,865.84
合计	1,911,304,910.56	1,862,870,993.72

**(6). 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	20,209,791.31		799,592,377.38	819,802,168.69
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	842,431.41		224,664.77	1,067,096.18
本期转回	1,139,656.81		8,145,304.70	9,284,961.51
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
2023年6月30日余额	19,912,565.91		791,671,737.45	811,584,303.36

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

#### (7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	604,133,044.97	5,934.62	5,054,986.29			599,083,993.30
账龄组合	215,669,123.72	1,061,161.56	4,229,975.22			212,500,310.06
合计	819,802,168.69	1,067,096.18	9,284,961.51			811,584,303.36

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
惠州鼎智科技有限公司	4,744,721.00	收回资金
武汉润尔华源医药有限公司	2,095,238.72	收回资金
成都倍特药业股份有限公司	910,716.52	收回资金
湖南康多雅医疗器械有限公司	300,000.00	收回资金
上海国家生物医药基地医药销售有限公司	300,000.00	收回资金
其他单位	934,285.27	收回资金
合计	9,284,961.51	/

#### (8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
贵航贵阳医院	保证金	135,000,000.00	1至2年	7.06	
武汉润尔华源医药有限公司	往来款	127,982,724.80	2至3年	6.70	123,762,312.08
广东君元沉香医疗器械有限公司	往来款	110,935,211.12	2至3年、3年以上	5.80	110,935,211.12

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
齐齐哈尔市第一医院	保证金	70,000,000.00	1年以内、1至2年	3.66	
江西麦迪康医疗科技有限公司	往来款	57,000,000.00	2至3年	2.98	53,888,792.54
合计	/	500,917,935.92	/	26.21	288,586,315.74

## (10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	292,197,290.15	6,281,209.81	285,916,080.34	335,325,198.81	6,281,209.81	329,043,989.00
在产品	54,852,320.97	30,451,881.51	24,400,439.46	52,329,006.74	30,451,881.51	21,877,125.23
库存商品	7,058,779,771.84	532,247,021.65	6,526,532,750.19	5,835,399,375.67	566,698,248.05	5,268,701,127.62
周转材料	30,266,676.04	400,937.14	29,865,738.90	27,104,698.83	410,242.06	26,694,456.77
消耗性生物资产	17,969,584.13	9,908,408.23	8,061,175.90	18,094,746.77	9,997,464.23	8,097,282.54
在途物资	257,663,802.38		257,663,802.38	215,395,528.55		215,395,528.55
包装物	5,847,153.04	287,208.83	5,559,944.21	6,070,600.17	287,208.83	5,783,391.34
低值易耗品	3,827,743.00		3,827,743.00	1,239,734.18		1,239,734.18
发出商品	52,595,454.53	1,566,840.00	51,028,614.53	188,768,791.44	1,566,840.00	187,201,951.44
委托加工物资	7,699,836.93		7,699,836.93	6,294,097.20		6,294,097.20
合同履约成本	15,986,975.83		15,986,975.83	13,083,297.34		13,083,297.34
合计	7,797,686,608.84	581,143,507.17	7,216,543,101.67	6,699,105,075.70	615,693,094.49	6,083,411,981.21

## (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	6,281,209.81					6,281,209.81
在产品	30,451,881.51					30,451,881.51
库存商品	566,698,248.05	659,652.83		35,110,879.23		532,247,021.65
周转材料	410,242.06			9,304.92		400,937.14
消耗性生物资产	9,997,464.23			89,056.00		9,908,408.23
包装物	287,208.83					287,208.83

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	
发出商品	1,566,840.00					1,566,840.00
合计	615,693,094.49	659,652.83		35,209,240.15		581,143,507.17

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	25,314,851.06	1,129,013.55	24,185,837.51	12,530,697.01	139,750.00	12,390,947.01
合计	25,314,851.06	1,129,013.55	24,185,837.51	12,530,697.01	139,750.00	12,390,947.01

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收质保金	989,263.55			
合计	989,263.55			/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		30,000,000.00



项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	76,819,369.50	79,750,894.81
合计	76,819,369.50	109,750,894.81

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明：

无

### 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税留抵税额	252,586,229.83	85,589,923.79
待认证进项税	28,819,992.16	8,095,304.75
待抵扣进项税	129,605,373.24	73,507,586.43
预缴税费	22,679,639.66	52,995,996.02
其他	7,930,907.04	7,555,440.50
合计	441,622,141.93	227,744,251.49

其他说明：

无

### 14、债权投资

#### (1). 债权投资情况

适用 不适用

#### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
定期存款					30,000,000.00	3.85%	3.85%	2023-03-25
合计		/	/	/	30,000,000.00	/	/	/

期初定期存款 3000.00 万元重分类至一年内到期的债权投资。

#### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

### 15、其他债权投资

#### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折 现 率 区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融 资收益							
分期收款销售商品	113,339,332.83	31,043,304.94	82,296,027.89	158,843,354.70	32,113,064.09	126,730,290.61	
分期收款提供劳务							
其他							
租赁保证金	5,911,584.72		5,911,584.72	5,772,745.59		5,772,745.59	
合计	119,250,917.55	31,043,304.94	88,207,612.61	164,616,100.29	32,113,064.09	132,503,036.20	/

## (2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动							期末 余额	减值准备 期末余额
		追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下确认的 投资损益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备		

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
重庆医药健康产业有限公司	2,566,464,752.50			57,748,736.55						2,624,213,489.05	
通用顺天堂(北京)医药有限公司	4,149,124.01									4,149,124.01	
合计	2,570,613,876.51			57,748,736.55						2,628,362,613.06	

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
河南顺达新能源科技有限公司	39,854,111.95	39,854,111.95
新疆石河子交银村镇银行股份有限公司	3,464,904.96	3,464,904.96
湖北省医药工业研究院有限公司	3,522,966.78	3,522,966.78
中资医疗医药应急保障平台有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00
合计	55,841,983.69	55,841,983.69

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
河南顺达新能源科技有限公司		19,854,111.95			非交易性的权益工具投资	
新疆石河子交银村镇银行股份有限公司		1,464,904.96			非交易性的权益工具投资	
湖北省医药工业研究院有限公司					非交易性的权益工具投资	
中资医疗医药应急保障平台有限公司					非交易性的权益工具投资	

其他说明：

适用  不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用  不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	134,952,769.40	8,289,060.00		143,241,829.40
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	7,338,951.69			7,338,951.69
(1) 处置				
(2) 其他转出	7,338,951.69			7,338,951.69
4. 期末余额	127,613,817.71	8,289,060.00		135,902,877.71
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	42,327,603.95	4,310,311.20		46,637,915.15
2. 本期增加金额	1,929,346.01	82,890.60		2,012,236.61
(1) 计提或摊销	1,929,346.01	82,890.60		2,012,236.61
3. 本期减少金额	2,465,888.00			2,465,888.00
(1) 处置				
(2) 其他转出	2,465,888.00			2,465,888.00
4. 期末余额	41,791,061.96	4,393,201.80		46,184,263.76
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	85,822,755.75	3,895,858.20		89,718,613.95
2. 期初账面价值	92,625,165.45	3,978,748.80		96,603,914.25

## (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
河南通用办公楼、仓库	4,434,773.79	正在办理
新疆天健药业办公楼	2,620,874.21	正在办理
合计	7,055,648.00	—

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,285,325,097.49	2,340,409,994.35
固定资产清理		
合计	2,285,325,097.49	2,340,409,994.35

其他说明：

无

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	1,492,352,837.58	2,191,439,420.60	86,677,738.99	62,314,275.71	70,470,555.30	57,002,697.73	3,960,257,525.91
2. 本期增加金额	17,331,079.50	35,635,237.92	2,437,576.64	2,938,347.72	3,138,953.73	3,009,233.12	64,490,428.63
(1) 购置	3,367,270.30	22,261,993.21	2,372,043.90	2,938,347.72	3,050,980.99	3,009,233.12	36,999,869.24
(2) 在建工程转入	6,624,857.51	13,373,244.71	65,532.74		87,972.74		20,151,607.70
(3) 企业合并增加							
(4) 其他	7,338,951.69						7,338,951.69
3. 本期减少金额	1,263,858.95	34,508,134.11	1,738,414.35	790,185.92	554,262.05	1,548,741.12	40,403,596.50
(1) 处置或报废	1,263,858.95	34,508,134.11	1,738,414.35	790,185.92	554,262.05	1,548,741.12	40,403,596.50
4. 期末余额	1,508,420,058.13	2,192,566,524.41	87,376,901.28	64,462,437.51	73,055,246.98	58,463,189.73	3,984,344,358.04
二、累计折旧							
1. 期初余额	412,374,925.44	1,009,452,280.25	58,423,708.02	45,154,907.36	46,342,567.58	41,964,151.95	1,613,712,540.60
2. 本期增加金额	28,607,103.21	78,351,557.20	2,653,447.51	3,272,590.33	4,579,618.14	1,503,895.60	118,968,211.99
(1) 计提	26,141,215.21	78,351,557.20	2,653,447.51	3,272,590.33	4,579,618.14	1,503,895.60	116,502,323.99
(2) 其他	2,465,888.00						2,465,888.00
3. 本期减少金额	978,864.59	34,057,850.21	1,417,811.16	790,648.08	1,211,155.31	1,340,153.65	39,796,483.00
(1) 处置或报废	978,864.59	34,057,850.21	1,417,811.16	790,648.08	1,211,155.31	1,340,153.65	39,796,483.00
4. 期末余额	440,003,164.06	1,053,745,987.24	59,659,344.37	47,636,849.61	49,711,030.41	42,127,893.90	1,692,884,269.59
三、减值准备							
1. 期初余额	14,198.23	6,086,357.50	9,002.73	2,608.90	22,823.60		6,134,990.96
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	14,198.23	6,086,357.50	9,002.73	2,608.90	22,823.60	-	6,134,990.96
四、账面价值							
1. 期末账面价值	1,068,402,695.84	1,132,734,179.67	27,708,554.18	16,822,979.00	23,321,392.97	16,335,295.83	2,285,325,097.49
2. 期初账面价值	1,079,866,143.25	1,175,998,353.54	28,244,671.94	17,156,759.45	24,105,520.39	15,038,545.78	2,340,409,994.35

### (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

### (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

### (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

### (5). 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
新疆天山房屋及建筑物	41,510,067.60	正在办理
新疆天健药业房屋及建筑物	14,428,335.74	正在办理
天方中药新版 GMP 车间	12,238,880.30	正在办理
河北通用邯郸市嘉华大厦	7,346,429.32	正在办理
安徽万生 5#艾条生产车间	2,593,286.02	正在办理
安徽万生接待楼	881,804.86	正在办理
河南省医药濮阳仓库	651,957.46	正在办理
合计	79,650,761.30	—

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用**22、在建工程**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	241,247,689.10	196,703,375.67
工程物资	4,106,847.35	4,492,929.49
合计	245,354,536.45	201,196,305.16

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
河南天方有限工业集聚区二期项目	197,502,571.19		197,502,571.19	175,162,510.13		175,162,510.13
青霉素冻干车间改建项目	10,725,808.68		10,725,808.68	143,867.92		143,867.92
郑州现代医药物流中心	6,667,379.11		6,667,379.11	6,588,151.81		6,588,151.81
信阳物流中心项目	6,537,564.39		6,537,564.39	3,650,288.39		3,650,288.39
其他	19,814,365.73		19,814,365.73	11,158,557.42		11,158,557.42
合计	241,247,689.10		241,247,689.10	196,703,375.67		196,703,375.67

## (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
河南天方有限工业集聚区二期项目	1,812,160,000.00	175,162,510.13	40,532,914.53	17,998,372.97	194,480.50	197,502,571.19	70.24	70.24%				自筹资金
合计	1,812,160,000.00	175,162,510.13	40,532,914.53	17,998,372.97	194,480.50	197,502,571.19	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

√适用 □不适用

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
专用材料	1,936,134.50		1,936,134.50	2,322,216.64		2,322,216.64
专用设备	2,170,712.85		2,170,712.85	2,170,712.85		2,170,712.85
合计	4,106,847.35		4,106,847.35	4,492,929.49		4,492,929.49

其他说明：

无

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用



## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	土地	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	350,167,563.60	2,683,543.01	1,213,859.30	1,367,557.50	355,432,523.41
2. 本期增加金额	166,361,336.13				166,361,336.13
(1) 租入	166,171,254.76				166,171,254.76
(2) 外币报表折算	190,081.37				190,081.37
3. 本期减少金额	3,263,405.90				3,263,405.90
(1) 租赁期缩短/ 重估调整	3,263,405.90				3,263,405.90
4. 期末余额	513,265,493.83	2,683,543.01	1,213,859.30	1,367,557.50	518,530,453.64
二、累计折旧					
1. 期初余额	114,446,882.43	681,212.63	606,929.65	911,705.01	116,646,729.72
2. 本期增加金额	57,511,630.24	293,706.40		227,926.26	58,033,262.90
(1) 计提	57,511,630.24	293,706.40		227,926.26	58,033,262.90
3. 本期减少金额	2,323,024.40				2,323,024.40
((1) 租赁期缩短/ 重估调整	2,323,024.40				2,323,024.40
4. 期末余额	169,635,488.27	974,919.03	606,929.65	1,139,631.27	172,356,968.22
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	343,630,005.56	1,708,623.98	606,929.65	227,926.23	346,173,485.42
2. 期初账面价值	235,720,681.17	2,002,330.38	606,929.65	455,852.49	238,785,793.69

其他说明：

无

## 26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	340,283,270.41	9,305,356.21	338,959,628.96	73,251,991.70	14,577,240.00	776,377,487.28
2. 本期增加金额	693,687.91	84,905.70	25,555,144.08	1,641,774.00		27,975,511.69
(1) 购置	693,687.91	84,905.70	105,000.00	1,641,774.00		2,525,367.61
(2) 内部研发			25,450,144.08			25,450,144.08
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额				2,617,502.35		2,617,502.35

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
(1) 处置				2,617,502.35		2,617,502.35
4. 期末余额	340,976,958.32	9,390,261.91	364,514,773.04	72,276,263.35	14,577,240.00	801,735,496.62
二、累计摊销						
1. 期初余额	84,206,669.90	6,468,576.92	145,233,722.77	40,290,636.50	14,505,139.34	290,704,745.43
2. 本期增加金额	3,479,655.94	280,438.24	17,662,416.71	4,350,739.13	35,319.70	25,808,569.72
(1) 计提	3,479,655.94	280,438.24	17,662,416.71	4,350,739.13	35,319.70	25,808,569.72
3. 本期减少金额	-	-		2,617,502.35		2,617,502.35
(1) 处置	-	-		2,617,502.35		2,617,502.35
4. 期末余额	87,686,325.84	6,749,015.16	162,896,139.48	42,023,873.28	14,540,459.04	313,895,812.80
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	253,291,051.59	2,641,246.75	201,618,633.56	30,251,970.96	36,780.96	487,839,683.82
2. 期初账面价值	256,076,600.51	2,836,779.29	193,725,906.19	32,961,355.20	72,100.66	485,672,741.85

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 3.17%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√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
新疆天山新厂房土地使用权	13,526,475.00	正在办理
大兴工业开发区的工业用地	9,356,250.00	正在办理
新疆天健药业土地使用权	7,593,290.62	正在办理
合计	30,476,015.62	

其他说明：

□适用 √不适用

## 27、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
药品开发	408,196,424.84	87,167,897.10		25,450,144.08	11,248,155.12	458,666,022.74
合计	408,196,424.84	87,167,897.10	-	25,450,144.08	11,248,155.12	458,666,022.74

其他说明：

无

## 28、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
河南通用医药健康产业有限公司	504,485,407.34			504,485,407.34
河北通用医药有限公司	701,651,065.78			701,651,065.78
通用技术辽宁医药有限公司	226,399,422.91			226,399,422.91
美康九州医药有限公司	66,405,874.11			66,405,874.11
齐齐哈尔市中瑞医药有限责任公司	25,793,334.24			25,793,334.24
通用技术新乡医药有限公司	22,654,522.42			22,654,522.42
湖北科益药业股份有限公司	17,567,568.84			17,567,568.84
湖北丽益医药科技有限公司	1,135,474.30			1,135,474.30
河南天方药业中药有限公司	531,974.06			531,974.06
河南天方科技有限公司	28,457.55			28,457.55
安徽省万生中药饮片有限公司	140,902,957.77			140,902,957.77
湛江通用万邦医药有限公司	102,139,286.15			102,139,286.15
合计	1,809,695,345.47			1,809,695,345.47

## (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	
河南通用医药健康产业有限公司	502,268,952.55			502,268,952.55
河南天方药业中药有限公司	531,974.06			531,974.06
齐齐哈尔市中瑞医药有限责任公司	25,793,334.24			25,793,334.24
河北通用医药有限公司	122,990,400.00			122,990,400.00
通用技术辽宁医药有限公司	34,288,600.00			34,288,600.00
合计	685,873,260.85			685,873,260.85

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**29、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出等	35,626,342.57	270,354.16	2,532,717.28		33,363,979.45
医院投放支出	67,903,677.93	20,121,611.90	19,152,836.47		68,872,453.36
装修改造费	13,410,824.56	3,613,618.62	3,862,830.52		13,161,612.66
房租、服务器等费用	432,537.06	75,001.19	45,817.51		461,720.74
保险费	214,533.66		214,533.66		
其他	400,441.47	640,422.13	539,034.12		501,829.48
合计	117,988,357.25	24,721,008.00	26,347,769.56		116,361,595.69

其他说明：

无

**30、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,112,572,168.20	506,082,984.39	2,019,283,025.39	478,447,150.16
内部交易未实现利润	31,387,054.40	7,846,763.60	24,109,055.41	6,027,263.85
可抵扣亏损	278,540,197.39	48,848,256.19	295,224,855.06	49,508,140.40
无形资产会税差异	15,214,698.01	2,282,414.61	15,214,698.01	2,282,414.61
租赁准则会税差异	9,908,319.96	2,477,079.99	10,957,336.34	2,662,018.88
预提费用	421,946,881.34	91,635,287.78	513,642,119.15	112,828,824.15
递延收益	57,353,298.64	8,602,994.80	57,853,298.64	8,677,994.80
合计	2,926,922,617.94	667,775,781.36	2,936,284,388.00	660,433,806.85

**(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	19,956,845.25	4,702,567.70	20,884,847.37	4,934,568.23
其他权益工具投资公允价值变动	21,319,016.86	3,344,343.01	21,319,016.86	3,344,343.01
固定资产加计扣除	37,087,486.65	6,549,415.76	35,729,437.72	6,209,903.53
衍生金融资产	123,590.78	30,897.70	123,590.78	30,897.70

租赁准则会税差异	367,295.18	82,918.21	367,658.66	83,009.08
合计	78,854,234.72	14,710,142.38	78,424,551.39	14,602,721.55

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	252,358,665.70	276,650,289.60
可抵扣亏损	174,694,572.04	178,533,038.46
合计	427,053,237.74	455,183,328.06

## (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	10,739,977.45	8,950,960.14	
2024	9,264,825.80	10,222,845.82	
2025	14,726,728.96	7,041,722.29	
2026	33,499,597.27	32,666,098.46	
2027	97,591,841.62	119,651,411.75	
2028	8,871,600.94	-	
合计	174,694,572.04	178,533,038.46	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
储备物资	319,893,082.94		319,893,082.94	345,385,768.14		345,385,768.14
天方药业二分厂待收储土地及相关资产	174,911,965.71		174,911,965.71	174,267,065.73		174,267,065.73
预付工程及设备款	9,884,156.21		9,884,156.21	12,383,143.23		12,383,143.23
待抵扣税费						
合计	504,689,204.86		504,689,204.86	532,035,977.10		532,035,977.10

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	235,000,000.00	80,919,597.44
信用借款	1,763,970,027.64	911,045,375.02
已贴现尚未到期票据	73,147,352.65	5,673,900.04
合计	2,072,117,380.29	997,638,872.50

短期借款分类的说明：

无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,109,385,126.13	1,186,589,312.89
银行承兑汇票	17,532,521.54	
合计	1,126,917,647.67	1,186,589,312.89

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	9,374,959,468.46	6,928,773,106.17
应付款项	498,508,978.73	540,394,880.99
工程款	79,706,200.51	100,392,006.63
设备款	13,829,292.51	12,244,782.18
其他	5,640,338.36	2,236,110.60
合计	9,972,644,278.57	7,584,040,886.57

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 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	5,084,863.39	4,850,480.82
合计	5,084,863.39	4,850,480.82

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	1,786,484,130.64	2,045,319,291.68
合计	1,786,484,130.64	2,045,319,291.68

## (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

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	334,524,042.88	593,611,097.57	653,627,793.90	274,507,346.55
二、离职后福利-设定提存计划	1,207,509.30	61,843,885.44	61,650,232.09	1,401,162.65
三、辞退福利	2,851,957.94	2,833,469.57	2,760,773.05	2,924,654.46
四、一年内到期的其他福利		146,614.00	146,614.00	
外币报表折算	-1,460.81		-1,460.81	
合计	338,582,049.31	658,435,066.58	718,183,952.23	278,833,163.66

## (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	319,073,216.31	430,518,180.41	489,482,765.53	260,108,631.19
二、职工福利费		29,643,366.91	28,976,582.99	666,783.92
三、社会保险费	539,973.93	31,609,473.34	31,520,327.78	629,119.49
其中：医疗保险费	483,852.52	29,708,165.87	29,624,348.39	567,670.00
工伤保险费	27,642.71	1,483,883.27	1,478,554.64	32,971.34
生育保险费	28,478.70	417,424.20	417,424.75	28,478.15
四、住房公积金	117,722.00	33,815,779.48	33,625,968.48	307,533.00
五、工会经费和职工教育经费	10,372,715.87	8,558,814.30	10,797,205.88	8,134,324.29
六、短期带薪缺勤		299,189.80	299,189.80	
七、短期利润分享计划				
八、其他	4,420,414.77	59,166,293.33	58,925,753.44	4,660,954.66
合计	334,524,042.88	593,611,097.57	653,627,793.90	274,507,346.55

## (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	1,014,876.09	51,673,043.57	51,473,174.35	1,214,745.31
2、失业保险费	64,563.68	1,873,049.84	1,866,293.23	71,320.29
3、企业年金缴费	128,069.53	8,297,792.03	8,310,764.51	115,097.05
合计	1,207,509.30	61,843,885.44	61,650,232.09	1,401,162.65

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	97,463,680.42	98,715,153.40
增值税	48,938,053.38	97,922,773.14
城市维护建设税	4,496,464.42	8,921,491.67
印花税	2,704,677.28	3,141,731.44
教育费附加	2,117,750.69	4,071,582.09
个人所得税	1,950,900.78	6,742,408.24
房产税	1,925,826.38	1,814,542.35
土地使用税	1,342,041.77	1,357,682.19
地方教育费附加	1,186,176.98	2,311,665.93
其他	89,320.64	147,977.55
合计	162,214,892.74	225,147,008.00

其他说明：

无

## 41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	5,277,829.97	5,199,883.73
其他应付款	3,939,139,878.84	3,315,052,618.82
合计	3,944,417,708.81	3,320,252,502.55

其他说明：

无

#### 应付利息

适用 不适用

#### 应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,277,829.97	5,199,883.73
合计	5,277,829.97	5,199,883.73

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

#### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,825,494,480.74	2,027,996,946.99
押金保证金	676,386,242.50	682,933,709.82
应付费	187,806,626.96	310,803,309.85
股权款	53,838,336.52	46,847,500.00
其他	195,614,192.12	246,471,152.16
合计	3,939,139,878.84	3,315,052,618.82

##### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 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（含利息）	9,500,000.00	1,890,637,184.03
1年内到期的租赁负债	100,153,664.58	55,791,504.86

合计	109,653,664.58	1,946,428,688.89
----	----------------	------------------

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	226,476,885.62	252,497,973.50
已背书未到期票据	149,254,622.78	111,397,923.44
合计	375,731,508.40	363,895,896.94

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	69,500,000.00	60,000,000.00
保证借款		
信用借款	3,498,856,829.30	2,190,000,000.00
合计	3,568,356,829.30	2,250,000,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

本年有关长期借款的利率区间为 2.50%-4.75%

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	387,652,149.59	273,014,711.81
减：未确认融资费用	29,933,696.57	31,354,372.93
减：一年内到期的租赁负债	100,153,664.58	55,791,504.86
合计	257,564,788.44	185,868,834.02

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	2,062,452,731.25	2,180,558,450.63
合计	2,062,452,731.25	2,180,558,450.63

其他说明：

无

#### 长期应付款

适用 不适用

#### 专项应付款

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
医药储备基金	2,180,558,450.63	15,400,000.00	133,505,719.38	2,062,452,731.25	工信部、财政部、药监局拨付专项储备资金
合计	2,180,558,450.63	15,400,000.00	133,505,719.38	2,062,452,731.25	/

其他说明：

无

**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	7,774,229.68	7,774,229.68
三、其他长期福利		
合计	7,774,229.68	7,774,229.68

**(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
政府补助	73,911,507.79		933,687.42	72,977,820.37	政府补助款
其他	64,767.60		64,767.60		免税抵消额
合计	73,976,275.39		998,455.02	72,977,820.37	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
驻马店市财政局大气污染防治资金	18,020,000.00			-		18,020,000.00	与资产相关
203.405亩土地事宜使用优惠政策产生补偿收益	16,882,600.00			-		16,882,600.00	与资产相关
公租房专项资金	15,114,069.00			-		15,114,069.00	与资产相关
赤芍栽培项目	5,000,000.00			-		5,000,000.00	与资产相关
医院物流配送中心补贴	3,884,649.10			56,987.40		3,827,661.70	与资产相关
瑞舒伐他汀钙及片剂开发与产业化项目	3,666,666.66			-		3,666,666.66	与资产相关
优质甘草规范化规模化产业化生产基地项目	1,700,000.00			-		1,700,000.00	与资产相关
驻马店市工业和信息化局防疫物资生产动员能力建设资金补助	1,685,185.19			-		1,685,185.19	与资产相关
西北甘草基地建设项目	1,595,943.56			-		1,595,943.56	与资产相关
驻马店市财政局服务业发展专项资金	1,472,500.00			-		1,472,500.00	与资产相关
仿制药质量和疗效一致性评价反向工程研究（湖北省）	1,000,000.00			-		1,000,000.00	与收益相关
国家中药标准化项目姜黄项目	600,000.00			-		600,000.00	与资产相关
仿制药质量和疗效一致性评价反向工程研究（武汉科技局）	500,000.00			-		500,000.00	与收益相关
产业振兴及技术改造	490,000.00			-		490,000.00	与资产相关
2017年省先进制造业发展专项资金	477,777.79			-		477,777.79	与资产相关
中央基建投资预算资金 GMP 改造工程	717,000.00			358,500.00		358,500.00	与资产相关
抗病毒药盐酸缬更昔洛韦原料及片研究开发	500,000.00			500,000.00		-	与收益相关
燃气锅炉补贴	240,000.00			-		240,000.00	与资产相关
环境设备补贴	165,000.00			-		165,000.00	与资产相关
低氮改造	161,916.49			14,500.02		147,416.47	与资产相关
其他与资产相关政府补助	34,500.00			-		34,500.00	与资产相关
其他与收益相关政府补助	3,700.00			3,700.00		-	与收益相关
合计	73,911,507.79			933,687.42		72,977,820.37	—

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,495,879,748.00						1,495,879,748.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 55、资本公积

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,027,555,551.36			2,027,555,551.36
其他资本公积	23,792,756.75			23,792,756.75
原制度资本公积转入	1,491,496.77			1,491,496.77
合计	2,052,839,804.88			2,052,839,804.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

□适用 √不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	17,722,976.63							17,722,976.63
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益	129,214.67							129,214.67
其他权益工具投资公允价值变动	17,593,761.96							17,593,761.96
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	7,453,251.71	1,619,270.62				1,619,270.62		9,072,522.33
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	7,429,800.33							7,429,800.33
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	23,451.38	1,619,270.62				1,619,270.62		1,642,722.00
其他综合收益合计	25,176,228.34	1,619,270.62				1,619,270.62		26,795,498.96

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：  
无

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	578,649,037.82			578,649,037.82
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	578,649,037.82			578,649,037.82

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	上年度
调整前上期末未分配利润	6,663,233,402.19	6,577,221,772.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,663,233,402.19	6,577,221,772.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	543,547,678.43	735,705,209.39
其他综合收益转入		-1,716,600.00
减：提取法定盈余公积		29,893,513.89
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	220,717,056.82	194,122,451.82
转作股本的普通股股利		427,394,214.00
其他		
期末未分配利润	6,986,064,023.80	6,663,233,402.19

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,550,932,501.24	19,199,875,650.60	17,590,179,362.22	15,219,096,771.94
其他业务	74,038,725.30	21,243,171.31	61,274,472.84	52,846,294.40
合计	21,624,971,226.54	19,221,118,821.91	17,651,453,835.06	15,271,943,066.34

**(2). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**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
城市维护建设税	21,422,854.38	22,475,184.78
印花税	19,895,573.19	10,947,151.43
教育费附加	15,701,022.03	16,126,715.11
房产税	6,044,308.71	5,909,767.46
土地使用税	3,351,575.35	4,071,174.16
其他	1,118,695.36	196,871.61
合计	67,534,029.02	59,726,864.55

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务与宣传费	453,105,078.48	403,547,793.37
职工薪酬	234,775,726.73	217,693,634.03
咨询服务费	11,504,094.23	35,094,074.83
差旅会议费	17,674,443.57	8,004,843.56



项目	本期发生额	上期发生额
劳务手续费	17,910,802.52	24,504,412.15
业务招待费	14,797,308.15	11,655,235.06
保管费	14,289,194.08	5,904,609.64
交通费	3,560,571.22	3,246,570.09
办公费	2,885,243.48	3,176,477.16
其他	97,686,450.70	181,770,342.17
合计	868,188,913.16	894,597,992.06

其他说明：

无

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	274,881,837.99	251,269,649.70
折旧摊销费	93,374,216.80	78,233,917.40
水电费	7,091,211.07	8,075,830.46
差旅会议费	5,927,165.54	1,903,256.97
业务招待费	5,533,994.20	4,632,735.87
咨询审计费	8,651,926.84	7,088,277.22
办公费	6,374,586.28	4,317,010.12
劳务费	1,272,845.53	7,452,266.63
党团经费	1,063,766.44	305,084.30
培训费	557,476.99	272,395.67
租赁费	8,515,395.69	11,448,657.39
修理费	7,438,493.43	10,025,780.97
停产费	25,366,727.29	32,386,030.60
交通费	1,802,922.82	1,784,524.95
其他	38,588,579.00	21,951,503.07
合计	486,441,145.91	441,146,921.32

其他说明：

无

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料动力费	16,918,557.47	5,492,555.99
委托外部研发费用	10,447,457.15	4,664,718.04
人工费	11,107,431.76	10,826,776.17
折旧摊销	14,793,074.96	10,868,940.24
专项费用		28,700.00
其他	404,349.89	472,837.16
合计	53,670,871.23	32,354,527.60

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	74,208,125.55	92,342,975.97
减：利息收入	22,955,065.85	16,865,863.58
汇兑损益	-66,694,247.71	-33,482,430.48
手续费及其他	39,289,908.81	20,800,734.96
合计	23,848,720.80	62,795,416.87

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	25,343,577.53	33,751,523.02
代扣个人所得税手续费返还	1,448,864.96	930,929.41
直接减免的增值税	2,311.70	10,140.00
进项税额加计扣除	440.35	-
合计	26,795,194.54	34,692,592.43

其他说明：

无

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	57,748,736.55	53,471,900.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	288,750.00	
债务重组收益		-7,550.41
票据贴现费用	-11,234,583.66	-7,808,244.85
应收账款终止确认损益（保理费用）	-15,106,293.74	-5,741,294.52
远期结售汇	-288,960.63	-2,013,580.52
合计	31,407,648.52	37,901,229.70

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

衍生金融工具	32,725.27	-355,356.54
合计	32,725.27	-355,356.54

其他说明：

无

### 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	-103,180.15	60,385.46
应收账款坏账损失	-99,464,423.51	-8,029,508.89
其他应收款坏账损失	8,217,865.33	-5,016,602.73
长期应收款坏账损失	1,069,759.15	-2,153,600.66
合计	-90,279,979.18	-15,139,326.82

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、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-659,652.83	-1,043,688.89
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
二、合同资产减值损失	-989,263.55	40,557.00
合计	-1,648,916.38	-1,003,131.89

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
非流动资产处置收益	2,667,460.71	15,894,485.16
合计	2,667,460.71	15,894,485.16

其他说明：

适用 不适用

#### 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	73,082.56	47,352.16	73,082.56
其中：固定资产处置利得	73,082.56	47,352.16	73,082.56
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
无法支付应付款	846,715.46	1,042,707.29	846,715.46
罚金及违约金收入	4,630,074.59	746,477.80	4,630,074.59
其他	1,906,989.00	8,007,745.98	1,906,989.00
合计	7,456,861.61	9,844,283.23	7,456,861.61

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	131,277.60	293,629.87	131,277.60
其中：固定资产处置损失	131,277.60	293,629.87	131,277.60
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	3,500,000.00	4,880,000.00	3,500,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	576,300.62	1,874,572.89	576,300.62
其他	2,091,504.91	1,587,350.23	2,091,504.91
合计	6,299,083.13	8,635,552.99	6,299,083.13

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	204,871,822.43	208,284,148.82
递延所得税费用	-7,324,516.10	22,120,600.82
合计	197,547,306.33	230,404,749.64

**(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	874,300,636.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	218,575,159.12
子公司适用不同税率的影响	-8,542,790.49
调整以前期间所得税的影响	-226,982.11
非应税收入的影响	-7,530,549.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,934,953.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,694,561.88
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	-617,705.25
研发加计扣除及其他调减事项的影响	-2,185,545.58
小型微利企业应纳税所得额扣除	-273,083.96
处置股权投资的影响	108,412.03
所得税费用	197,547,306.33

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注七、57

**78、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及往来款	695,202,715.20	406,654,947.17
补贴款及扶持基金	25,118,156.47	44,622,203.00
利息收入	23,811,767.75	9,615,994.75
其他	95,263,888.15	111,173,730.60
合计	839,396,527.57	572,066,875.52

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
推广服务及咨询费	505,128,658.17	684,323,192.98
保证金及往来款	863,741,581.02	504,148,497.29
差旅会议费	20,128,889.85	6,530,497.04
其他费用性支出	467,047,632.22	419,117,697.04
合计	1,856,046,761.26	1,614,119,884.35

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	30,000,000.00	10,000,000.00
其他		42,413.50
合计	30,000,000.00	10,042,413.50

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款		1,295,383.86
其他		260,350.10
合计		1,555,733.96

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款及利息等	6,700,000.00	13,753,210.07
租赁相关款项		125,550.00
合计	6,700,000.00	13,878,760.07

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款及利息等	64,175,667.77	85,540,565.05
贾翠棉		489,008,336.46
租赁相关款项	49,506,484.90	8,070,984.05
合计	113,682,152.67	582,619,885.56

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	676,753,330.14	731,683,518.96
加：资产减值准备	1,648,916.38	1,003,131.89
信用减值损失	90,279,979.18	15,139,326.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	118,514,560.60	112,310,163.90
使用权资产摊销	58,033,262.90	35,386,208.99
无形资产摊销	25,808,569.72	21,237,352.51
长期待摊费用摊销	26,347,769.56	23,669,899.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,667,460.71	-15,894,485.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	58,195.04	246,277.71
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-32,725.27	355,356.54
财务费用（收益以“-”号填列）	74,208,125.55	58,860,545.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-62,100,565.06	-37,901,229.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,341,974.51	22,292,090.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	107,420.83	-171,489.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,098,581,533.14	-72,839,575.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,396,480,112.97	-1,475,474,338.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,889,229,134.79	710,980,727.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-606,215,106.97	130,883,480.54
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,900,017,253.64	1,526,543,201.78
减：现金的期初余额	3,511,044,231.49	1,834,313,888.85
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-611,026,977.85	-307,770,687.07

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,900,017,253.64	3,511,044,231.49
其中：库存现金	108,921.09	327,253.50
可随时用于支付的银行存款	2,849,663,169.67	3,501,020,588.75
可随时用于支付的其他货币资金	50,245,162.88	9,696,389.24
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,900,017,253.64	3,511,044,231.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	744,430,625.15	保证金等
应收账款	235,000,000.00	附追索权保理
应收票据	149,254,622.78	已背书票据
固定资产	78,248,020.73	抵押
合计	1,206,933,268.66	/

其他说明：

无



## 82、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	63,694,731.01
其中：美元	7,987,139.77	7.2258	57,713,474.55
欧元	215,975.10	7.8771	1,701,257.46
日元	81,119,492.00	0.0501	4,064,086.55
墨西哥比索	509,828.70	0.4235	215,912.45
应收账款	-	-	1,068,788,610.14
其中：美元	38,732,617.64	7.2258	279,874,148.54
欧元	100,152,906.73	7.8771	788,914,461.60
应付账款	-	-	252,877,639.38
其中：美元	30,123,474.96	7.2258	217,666,205.37
欧元	1,919,692.17	7.8771	15,121,607.19
英镑	652,952.19	9.1432	5,970,072.46
港币	4,288,000.00	0.9220	3,953,536.00
日元	1,786,522,660.00	0.0501	89,504,785.27

其他说明：

无

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

□适用 √不适用

## 83、套期

□适用 √不适用

## 84、政府补助

## (1). 政府补助基本情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府扶持资金	19,754,900.00	其他收益	19,754,900.00
2021 年度工业发展扶持新药研发项目奖励	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
抗病毒药盐酸缬更昔洛韦原料及片研究开发	500,000.00	其他收益	500,000.00
驻马店市科学技术局市科技创新平台奖补资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
中央基建投资预算资金 GMP 改造工程	358,500.00	其他收益	358,500.00
驻马店市科学技术局自主科技创新成果转化奖	200,000.00	其他收益	200,000.00
稳岗补贴	168,709.53	其他收益	168,709.53
专业化产业资助	150,000.00	其他收益	150,000.00
河南省 2022 年企业研究开发财政补助	140,000.00	其他收益	140,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
丰台节能环保补助	115,000.00	其他收益	115,000.00
其他	556,468.00	其他收益	556,468.00

**(2). 政府补助退回情况**□适用  不适用

其他说明

无

**85、其他**□适用  不适用**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**□适用  不适用**2、同一控制下企业合并**□适用  不适用**3、反向购买**□适用  不适用**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用  不适用

其他说明：

□适用  不适用**5、其他原因的合并范围变动**

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

 适用  不适用

(1) 2023 年 1 月 17 日，本公司设立全资子公司通用技术（甘肃）医药科技有限公司；

(2) 2023 年 2 月 15 日，本公司下属公司河南通用医药健康产业有限公司全资子公司焦作通用泰丰医药有限公司予以注销清算。

**6、其他**□适用  不适用**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成** 适用  不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中国医药保健品有限公司	北京	北京	医药销售	100.00		同一控制下企业合并
西藏中健药业有限公司	青海	青海	医药销售	5.00	95.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中国医药保健品巴西医疗器材贸易有限责任公司	巴西	巴西	医药销售		100.00	投资设立
贵州通用技术医疗科技有限公司	贵州	贵州	医药销售		70.00	投资设立
美康(香港)国际有限公司	香港	香港	医药销售		100.00	投资设立
GTMK DE MEXICO	墨西哥	墨西哥	医药销售		100.00	投资设立
北京美康百泰医药科技有限公司	北京	北京	医药销售	55.91		投资设立
河北博世林科技有限公司	河北	河北	医药销售		60.00	投资设立
河南普乐生科技有限公司	河南	河南	医药销售		90.00	投资设立
河南通用乐生医药科技有限公司	河南	河南	医药销售		90.00	投资设立
天津慧康百泰科技发展有限公司	天津	天津	医药销售		65.00	投资设立
北京美康博瑞科技有限公司	北京	北京	医药销售		100.00	投资设立
中国医疗器械技术服务有限公司	北京	北京	医药销售	87.15	12.85	同一控制下企业合并
内蒙古中技服医疗器械有限公司	内蒙古	内蒙古	医药销售		51.00	投资设立
中技服(上海)医疗器械有限公司	上海	上海	医药销售		100.00	投资设立
美康医疗器械敷料有限公司	北京	北京	医药销售	100.00		同一控制下企业合并
通用技术集团通药数字科技(北京)有限公司	北京	北京	技术服务	70.00		投资设立
通用技术江苏医药科技有限公司	江苏	江苏	医药销售	100.00		投资设立
通用技术吉林医药有限公司	吉林	吉林	医药销售	100.00		投资设立
通用技术(甘肃)医药科技有限公司	甘肃	甘肃	医药销售	100.00		投资设立
美康中药材有限公司	北京	北京	中药材种植销售	100.00		同一控制下企业合并
内蒙古通用中药有限公司	内蒙古	内蒙古	中药材种植销售		57.14	投资设立
通用嘉禾(吉林)天然药物有限公司	吉林	吉林	中药材种植销售		51.00	非同一控制下企业合并
安徽省万生中药饮片有限公司	安徽	安徽	中药饮片生产销售		51.00	非同一控制下企业合并
新疆天山制药工业有限公司	新疆	新疆	医药生产	51.00		非同一控制下企业合并
巴楚县天山天然植物制品有限公司	新疆	新疆	医药销售		100.00	非同一控制下企业合并
新疆甘草产业发展有限责任公司	新疆	新疆	医药销售		65.00	非同一控制下企业合并
新疆天方恒德医药有限公司	新疆	新疆	医药销售	65.33		同一控制下企业合并
新疆天健药业有限公司	新疆	新疆	医药销售		100.00	同一控制下企业合并
喀什通惠医药有限公司	新疆	新疆	医药销售		72.22	同一控制下企业合并
中国医药黑龙江有限公司	黑龙江	黑龙江	医药销售	51.00		投资设立
黑龙江通用医疗设备贸易有限公司	黑龙江	黑龙江	医药销售		51.00	投资设立
齐齐哈尔市中瑞医药有限责任公司	黑龙江	黑龙江	医药销售		51.00	非同一控制

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
司						下企业合并
通用技术辽宁医药有限公司	辽宁	辽宁	医药销售	60.00		非同一控制下企业合并
北京长城制药有限公司	北京	北京	医药生产	51.00		同一控制下企业合并
海南通用三洋药业有限公司	海南	海南	医药生产	100.00		同一控制下企业合并
湖北通用药业有限公司	湖北	湖北	医药销售		51.00	同一控制下企业合并
湖北十堰通用医药有限公司	湖北	湖北	医药销售		51.00	投资设立
湖北襄阳通用医药有限公司	湖北	湖北	医药销售		100.00	投资设立
湖北宜昌通用医药有限公司	湖北	湖北	医药销售		51.00	投资设立
湖北黄石通用医药有限公司	湖北	湖北	医药销售		60.00	投资设立
武汉通用大广医药有限公司	湖北	湖北	医药销售		60.00	投资设立
武汉鑫益投资有限公司	湖北	湖北	研发生产	99.87		同一控制下企业合并
湖北丽益医药科技有限公司	湖北	湖北	医药研发		59.00	同一控制下企业合并
湖北科益药业股份有限公司	湖北	湖北	医药生产		74.54	同一控制下企业合并
江西南华（通用）医药有限公司	江西	江西	医药销售	49.00		投资设立
海南通用康力制药有限公司	河北	河北	医药销售	54.00		同一控制下企业合并
河北通用医药有限公司	河北	河北	医药销售	70.00		非同一控制下企业合并
邯郸通用医药有限公司	河北	河北	医药销售		100.00	非同一控制下企业合并
河北通用华创医疗器械有限公司	河北	河北	医药销售		55.00	投资设立
衡水通用医药有限公司	河北	河北	医药销售		100.00	投资设立
沧州通用医药有限公司	河北	河北	医药销售		100.00	投资设立
美康九州医药有限公司	北京	北京	医药销售	100.00		非同一控制下企业合并
广东通用医药有限公司	广东	广东	医药销售		51.00	非同一控制下企业合并
佛山通用医药有限公司	广东	广东	医药销售		51.00	投资设立
广东通用医药（粤东）有限公司	广东	广东	医药销售		100.00	投资设立
广东通用血液透析中心有限公司	广东	广东	血透服务		51.00	投资设立
通用医药（惠州）有限公司	广东	广东	医药销售		60.00	投资设立
通用医药（江门）有限公司	广东	广东	医药销售		60.00	投资设立
通用医药（东莞）有限公司	广东	广东	医药销售		60.00	投资设立
湛江通用万邦医药有限公司	广东	广东	医药销售		60.00	非同一控制下企业合并
广东通用医疗器材有限公司	广东	广东	医药销售		100.00	投资设立
通用医药（深圳）有限公司	广东	广东	医药销售		60.00	投资设立
北京美康永正医药有限公司	北京	北京	医药销售		92.00	非同一控制下企业合并
北京永正利源医疗器械有限公司	北京	北京	医药销售		51.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
美康永正医药秦皇岛有限公司	河北	河北	医药销售		60.00	投资设立
北京美康兴业生物技术有限公司	北京	北京	仓储服务	100.00		同一控制下企业合并
河南天方药业股份有限公司	河南	河南	医药生产	100.00		同一控制下企业合并
天方药业有限公司	河南	河南	医药生产		100.00	同一控制下企业合并
河南天方医药化工有限公司	河南	河南	医药生产		60.00	同一控制下企业合并
河南天方科技有限公司	河南	河南	医药生产		80.00	同一控制下企业合并
河南天方药业中药有限公司	河南	河南	医药生产		100.00	同一控制下企业合并
通用技术河南省医药有限公司	河南	河南	医药销售		60.00	同一控制下企业合并
河南大药房连锁经营有限公司	河南	河南	医药销售		100.00	同一控制下企业合并
通用技术信阳医药有限公司	河南	河南	医药销售		100.00	同一控制下企业合并
通用技术遂平医药有限公司	河南	河南	医药销售		60.00	同一控制下企业合并
通用技术濮阳医药有限公司	河南	河南	医药销售		60.00	同一控制下企业合并
通用技术新乡医药有限公司	河南	河南	医药销售		51.00	非同一控制下企业合并
通用技术驻马店医药有限公司	河南	河南	医药销售		60.00	投资设立
河南通用医药健康产业有限公司	河南	河南	医药销售		70.00	非同一控制下企业合并
海南弘远药业有限公司	海南	海南	医药销售		100.00	非同一控制下企业合并
河南通用供应链管理有限公司	河南	河南	医药销售		100.00	非同一控制下企业合并
上海通用润达医疗技术有限公司	上海	上海	医药销售		51.00	非同一控制下企业合并
濮阳泰丰医药有限公司	河南	河南	医药销售		100.00	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司对子公司江西南华（通用）医药有限公司的持股比例为 49%，表决权比例为 51%。

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京美康百泰医药科技有限公司	44.09	84,505,116.86		845,055,083.08
新疆天山制药工业有限公司	49.00	4,182,192.05		86,882,325.75
新疆天方恒德医药有限公司	34.67	1,252,949.01		24,332,286.97
武汉鑫益投资有限公司	0.13	2,474,759.78		79,446,571.54
江西南华（通用）医药有限公司	51.00	5,737,872.68		118,163,744.82
中国医药黑龙江有限公司	49.00	-10,156,856.10		71,054,689.52
海南通用康力制药有限公司	46.00	374,947.83		149,801,536.43
通用技术辽宁医药有限公司	40.00	4,748,286.93		112,959,232.09
北京长城制药有限公司	49.00	996,487.53		16,120,418.02
河北通用医药有限公司	30.00	9,345,929.69		166,271,739.62
通用技术集团通药数字科技（北京）有限公司	30.00	31,047.93		3,034,016.82

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京美康百泰医药科技有限公司	236,692.49	5,055.69	241,748.18	74,021.70	999.07	75,020.77	205,248.52	5,842.39	211,090.91	60,559.62	806.51	61,366.13
新疆天山制药工业有限公司	10,112.40	11,913.42	22,025.82	4,546.36	83.50	4,629.86	8,905.84	12,221.77	21,127.61	4,471.93	89.97	4,561.90
新疆天方恒德医药有限公司	43,426.12	5,851.47	49,277.59	42,254.74	419.39	42,674.13	57,321.88	5,944.22	63,266.10	56,596.10	425.09	57,021.19
武汉鑫益投资有限公司	31,600.70	13,012.05	44,612.75	11,347.89	199.06	11,546.95	32,881.94	13,346.64	46,228.58	13,947.95	265.83	14,213.78
江西南华（通用）医药有限公司	112,826.46	27.19	112,853.65	89,684.29		89,684.29	92,790.27	15.78	92,806.05	70,761.76		70,761.76
中国医药黑龙江有限公司	104,636.15	14,324.09	118,960.24	108,989.85	636.12	109,625.97	110,428.15	14,460.26	124,888.41	113,692.49	582.42	114,274.91
海南通用康力制药有限公司	35,683.20	14,867.95	50,551.15	16,283.54	49.00	16,332.54	39,102.76	14,688.57	53,791.33	19,605.23	49.00	19,654.23
通用技术辽宁医药有限公司	107,514.43	3,186.90	110,701.33	81,228.15	1,233.37	82,461.52	95,673.47	2,968.58	98,642.05	70,234.30	1,355.02	71,589.32
北京长城制药有限公司	5,384.12	1,151.44	6,535.56	3,127.42	118.26	3,245.68	6,221.69	1,272.35	7,494.04	4,279.46	128.06	4,407.52
河北通用医药有限公司	226,972.90	5,770.84	232,743.74	182,441.73	50.57	182,492.30	215,225.31	5,354.85	220,580.16	172,849.78	84.22	172,934.00
通用技术集团通药数字科技（北京）有限公司	979.50	91.07	1,070.57	59.23		59.23	1,001.14		1,001.14	0.15		0.15

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京美康百泰医药科技有限公司	110,707.38	17,002.63	17,002.63	14,526.55	96,121.60	11,172.90	11,172.90	21,797.46
新疆天山制药工业有限公司	5,410.65	830.25	830.25	-53,707.07	6,127.89	509.68	509.68	141.47
新疆天方恒德医药有限公司	28,357.04	358.56	358.56	6.34	17,961.90	-79.04	-79.04	29.93

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现 金流量
武汉鑫益投资有限公司	9,022.55	1,051.00	1,051.00	262.64	11,562.75	1,552.45	1,552.45	2,908.66
江西南华（通用）医药有限公司	150,331.36	1,125.07	1,125.07	7,162.80	137,271.80	1,035.14	1,035.14	615.27
中国医药黑龙江有限公司	37,279.22	-1,279.23	-1,279.23	-15,579.69	44,744.98	257.49	257.49	-5,752.90
海南通用康力制药有限公司	14,796.97	81.51	81.51	-1,876.04	14,641.03	5.04	5.04	-493.5
通用技术辽宁医药有限公司	97,223.20	1,187.07	1,187.07	-6,213.36	90,946.77	1,021.47	1,021.47	8,844.10
北京长城制药有限公司	3,415.46	203.36	203.36	5,781.32	1,468.67	-670.15	-670.15	-1,474.84
河北通用医药有限公司	154,378.33	2,605.28	2,605.28	-1,633.61	106,779.42	777.58	777.58	9,268.68
通用技术集团通药数字科技（北京）有限公司	301.89	10.35	10.35	8,787.14				

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆医药健康产业有限公司	重庆	重庆	医药行业	27.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	重庆医药健康产业有限公司	重庆医药健康产业有限公司
流动资产	56,903,943,075.75	50,576,257,029.37
非流动资产	10,630,007,776.95	10,498,350,167.77
资产合计	67,533,950,852.70	61,074,607,197.14
流动负债	47,460,266,002.52	42,112,912,359.82
非流动负债	4,540,421,573.81	4,288,803,732.35
负债合计	52,000,687,576.33	46,401,716,092.17
少数股东权益	9,542,667,967.45	8,931,418,669.06
归属于母公司股东权益	5,990,595,308.92	5,741,472,435.91
按持股比例计算的净资产份额	1,617,460,733.41	1,550,197,557.70
调整事项	1,006,752,755.64	1,016,267,194.8
--商誉	886,817,762.28	886,817,762.28
--内部交易未实现利润		
--其他	119,934,993.36	129,449,432.52
对联营企业权益投资的账面价值	2,624,213,489.05	2,566,464,752.50
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	41,676,411,555.51	33,426,590,459.12
净利润	686,740,754.63	537,488,967.62
终止经营的净利润		
其他综合收益	555,566.09	-321,236.49
综合收益总额	687,296,320.72	537,167,731.13
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

## (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

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	4,149,124.01	4,149,124.01
下列各项按持股比例计算的合计数		



一净利润		
一其他综合收益		
一综合收益总额		

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：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，制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任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

#### (1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关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，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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；债权人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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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 14.98%（2022 年：13.94%）；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 26.21 %（2022 年：27.30%）。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺

的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：万元

项目	2023 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	207,211.74			207,211.74
衍生金融负债				
应付票据	112,691.76			112,691.76
应付账款	997,264.43			997,264.43
其他应付款	394,441.77			394,441.77
一年内到期的非流动负债（长期借款）	950.00			950.00
长期借款		356,835.68		356,835.68
合计	1,712,559.70	356,835.68		2,069,395.38

（续上表）

项目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	99,763.89			99,763.89
衍生金融负债				
应付票据	118,658.93			118,658.93
应付账款	758,404.09			758,404.09
其他应付款	331,364.08			331,364.08
一年内到期的非流动负债（长期借款）	189,063.72			189,063.72
长期借款		225,000.00		225,000.00
合计	1,497,254.71	225,000.00		1,722,254.71

### 3. 市场风险

#### （1）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2023 年 6 月 30 日，本公司长期借款余额 357,785.68 万元，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 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或增加约 894.46 万元。

#### （2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

2023 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	美元	其他外币	美元	其他外币
外币资产	33,758.76	79,489.57	36,098.54	57,648.95
外币负债	21,766.62	11,455.00	34,703.64	2,919.03

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			156,316.05	156,316.05
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			156,316.05	156,316.05
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产			156,316.05	156,316.05
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			55,841,983.69	55,841,983.69
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			368,484,227.52	368,484,227.52
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			424,482,527.26	424,482,527.26
(七) 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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				

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
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

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
(一)衍生金融资产—远期外汇合约	123,590.78			32,725.27						156,316.05	
(二)应收款项融资	474,183,386.76					1,671,069,476.58		1,776,768,635.82		368,484,227.52	
(三)其他权益工具投资	55,841,983.69									55,841,983.69	
合计	530,148,961.23			32,725.27		1,671,069,476.58		1,776,768,635.82		424,482,527.26	

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

9、其他

适用 不适用

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	北京	投资、资产经营、资产管理	750,000.00	31.92	31.92

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司：中国通用技术（集团）控股有限责任公司

本企业最终控制方是国务院国资委

其他说明：

无

### 2、 本企业的子公司情况

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见第十节“九、在其他主体中的权益”

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见第十节“九、在其他主体中的权益”

□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

### 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
通用天方药业集团有限公司	参股股东
中国航天科工集团有限公司	参股股东
宝石花医疗健康投资控股集团有限公司	集团兄弟公司
国中康健集团有限公司	集团兄弟公司
航天医疗健康科技有限公司	集团兄弟公司
美康中成药保健品进出口有限公司	集团兄弟公司
天津第一机床有限公司	集团兄弟公司
通用技术高新材料集团有限公司	集团兄弟公司
通用技术集团哈尔滨量具刃具有限责任公司	集团兄弟公司
通用技术集团财务有限责任公司	集团兄弟公司
通用技术集团大连机床有限责任公司	集团兄弟公司
通用技术集团国测时栅科技有限公司	集团兄弟公司
通用技术集团国际控股有限公司	集团兄弟公司
通用技术集团机床工程研究院有限公司	集团兄弟公司
通用技术集团机床有限公司	集团兄弟公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
通用技术集团沈阳机床有限责任公司	集团兄弟公司
通用技术集团数字智能科技有限公司	集团兄弟公司
通用技术集团医疗健康有限公司	集团兄弟公司
通用技术集团医药控股有限公司	集团兄弟公司
通用技术集团资本有限公司	集团兄弟公司
通用技术集团资产管理有限公司	集团兄弟公司
通用技术检验检测认证集团有限公司	集团兄弟公司
通用技术齐齐哈尔二机床有限责任公司	集团兄弟公司
中国纺织科学研究院有限公司	集团兄弟公司
中国海外经济合作有限公司	集团兄弟公司
中国轻工业品进出口集团有限公司	集团兄弟公司
中国新兴集团有限责任公司	集团兄弟公司
中国仪器进出口集团有限公司	集团兄弟公司
中国邮电器材集团有限公司	集团兄弟公司
北京天方时代投资有限公司	母公司的控股子公司
鞍钢集团公司总医院	母公司的控股子公司
鞍钢集团公司总医院千山温泉疗养院	母公司的控股子公司
辽宁兴业医药有限公司	母公司的控股子公司
陕西华虹医药有限公司	母公司的控股子公司
通用环球医疗技术服务（天津）有限公司	母公司的控股子公司
通用环球中铁华州医院	母公司的控股子公司
通用环球中铁山桥医院	母公司的控股子公司
通用环球中铁西安医院	母公司的控股子公司
中纺标检验认证股份有限公司	母公司的控股子公司
通用环球中铁山桥医院	母公司的控股子公司
齐二机床集团有限公司职工医院	母公司的控股子公司
国中康健（北京）供应链管理有限公司	母公司的控股子公司
航天中心医院	母公司的控股子公司
沈阳航天医院	母公司的控股子公司
中国航天科工集团七三一医院	母公司的控股子公司
湖北航天医院	母公司的控股子公司
北京通用时代房地产开发有限公司	母公司的控股子公司
通用环球中铁唐山医院	母公司的控股子公司
咸阳彩虹医院	母公司的控股子公司
五矿邯邢职工总医院	母公司的控股子公司
马鞍山十七冶医院	母公司的控股子公司
唐山二十二冶医院	母公司的控股子公司
上海中冶医院	母公司的控股子公司
通用环球西安北环医院	母公司的控股子公司
宝石花医疗器械有限公司	母公司的控股子公司
中机智源科技有限公司	母公司的控股子公司
宝石花（天津）国际医疗健康有限公司	母公司的控股子公司
通用环球中煤（邯郸）医院管理有限公司	母公司的控股子公司
昌黎县黄金海岸中技宾馆有限公司	母公司的全资子公司
中国机械进出口（集团）有限公司	母公司的全资子公司
中国技术进出口集团有限公司	母公司的全资子公司
中国通用咨询投资有限公司	母公司的全资子公司
江西省医药集团有限公司	母公司的全资子公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
贵航贵阳医院	母公司的全资子公司
国家电网公司北京电力医院	母公司的全资子公司
国家电网公司职业病防治院	母公司的全资子公司
哈尔滨二四二医院	母公司的全资子公司
河南电力医院	母公司的全资子公司
华洋（亚太）国际有限公司	母公司的全资子公司
辽宁电力中心医院	母公司的全资子公司
上海电力医院	母公司的全资子公司
四川电力医院	母公司的全资子公司
通用技术集团国际物流有限公司	母公司的全资子公司
通用技术集团意大利公司	母公司的全资子公司
通用技术欧洲德玛斯有限公司	母公司的全资子公司
新乡航空工业（集团）有限公司医院	母公司的全资子公司
新乡平原航空设备有限公司职工医院	母公司的全资子公司
中国新兴交通物流有限责任公司	母公司的全资子公司
中机国际招标有限公司	母公司的全资子公司
中技国际招标有限公司	母公司的全资子公司
通用医疗器械（北京）有限公司	母公司的全资子公司
北京市海淀区西三旗街道新材社区卫生服务站（北京新材医院）	母公司的全资子公司
北京六一八厂医院	母公司的全资子公司
贵航安顺医院	母公司的全资子公司
贵航平坝医院	母公司的全资子公司
航空工业襄阳医院	母公司的全资子公司
三原县红原医院	母公司的全资子公司
成飞医院	母公司的全资子公司
通用医疗秦岭医院	母公司的全资子公司
惠阳航空螺旋桨有限责任公司职工医院	母公司的全资子公司
西安电力中心医院	母公司的全资子公司
吉林省电力医院	母公司的全资子公司
河北中石油中心医院	母公司的全资子公司
保定涿州宝石花医院	母公司的全资子公司
保定宝石花东方医院	母公司的全资子公司
华北石油管理局总医院	母公司的全资子公司
辽阳辽化医院	母公司的全资子公司
盘锦辽油宝石花医院	母公司的全资子公司
盘锦宝石花药材经销有限公司	母公司的全资子公司
盘锦辽河药业连锁有限公司	母公司的全资子公司
北京市西城区宝石花门诊部	母公司的全资子公司
北京民族园诊所有限公司	母公司的全资子公司
中国轻工业品进出口技术服务有限公司	母公司的全资子公司
中轻新世纪贸易发展有限公司	母公司的全资子公司
中国新兴建设开发有限责任公司北京中兴医院	母公司的全资子公司
中仪国际招标有限公司	母公司的全资子公司
北京金穗科技开发有限责任公司	母公司的全资子公司
宝石花（海南）互联网医院有限公司	母公司的全资子公司
中国新兴建设开发有限责任公司	母公司的全资子公司
中国新兴进出口有限责任公司	母公司的全资子公司



其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
通用技术集团物业管理有限公司	母公司的全资子公司
宝石花（兰州）医学检验实验室有限公司	母公司的全资子公司
中国邮电器材北京有限公司	母公司的全资子公司
航天江南集团有限公司	股东的子公司
航天科工集团科技保障中心有限公司	股东的子公司
航天科工集团智能科技研究院有限公司	股东的子公司
河南航天工业有限责任公司	股东的子公司
湖南航天有限责任公司	股东的子公司
南京晨光集团有限责任公司	股东的子公司
深圳航天工业技术研究院有限公司	股东的子公司
中国航天工业供销有限公司	股东的子公司
中国航天火炬汽车有限责任公司	股东的子公司
中国航天建设集团有限公司	股东的子公司
中国航天汽车有限责任公司	股东的子公司
中国航天三江集团有限公司	股东的子公司
中国航天系统工程有限责任公司	股东的子公司
中国华腾工业有限公司	股东的子公司
中国精密机械进出口有限公司	股东的子公司
中国伟嘉科技有限公司	股东的子公司
中国长峰机电技术研究设计院	股东的子公司
中国汽车工程研究院股份有限公司	其他
江西南华赣新医药有限公司	其他
江西南华华衍医药有限公司	其他
江西黄庆仁栈医药物流有限公司	其他
江西南华本草中药有限公司	其他
江西黄庆仁栈华氏大药房有限公司	其他
宜春市南华医药有限公司	其他
中招国际招标有限公司	其他
湖南科瑞鸿泰医药有限公司	其他
重庆和平制药有限公司	其他
重庆科瑞东和制药有限责任公司	其他
重庆科瑞南海制药有限责任公司	其他
重庆科瑞制药（集团）有限公司	其他
重庆西南制药二厂有限责任公司	其他
重庆和平药房云阳有限责任公司	其他
重庆医药（集团）甘肃欣特医药连锁有限公司	其他
重庆医药（集团）股份有限公司	其他
重庆医药集团（甘肃）有限公司	其他
重庆医药集团攀枝花医药有限公司	其他
重药控股山西康美徠医药有限公司临汾分公司	其他
重药控股山西康美徠医药有限公司大同分公司	其他
重药控股黔南有限公司	其他
重药控股吉林省天华医药有限公司	其他
重药控股淮北有限公司	其他
重药控股湖南民生药业有限公司	其他
重药控股安徽有限公司	其他
重药控股（广东）有限公司	其他
重庆医药宜昌新特药有限公司	其他

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
重庆医药新特药品有限公司	其他
重庆医药集团长圣医药有限公司	其他
重庆医药集团宜宾医药有限公司	其他
重庆医药集团四川医药有限公司	其他
重庆医药集团四川金利医药有限公司	其他
重庆医药集团陕西有限公司	其他
重庆医药集团湖州医药有限公司	其他
重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司	其他
重庆医药黄冈有限公司	其他
重庆医药恩施有限公司	其他
重庆医药湖北利源医药有限公司	其他
重庆医药集团（汕头）医药有限公司	其他
重庆医药集团东莞医药有限公司	其他
重庆医药集团河南有限公司	其他
重庆医药集团湛江医药有限公司	其他
重药控股（大连）有限公司	其他
重药控股（辽宁）医药物流有限公司	其他
重庆医药集团湖北全兴医药有限公司	其他
重庆医药集团中药有限公司	其他
重药控股（北京）有限公司	其他
重药控股（山东）有限公司	其他
重庆医药集团郑州有限公司	其他
重庆医药集团科渝药品有限公司	其他
重庆医药和平医药批发有限公司	其他
重庆医药集团医贸药品有限公司	其他
重药控股（四川）有限公司	其他
重庆医药上海药品销售有限责任公司	其他
重庆医药集团（惠州）医药有限公司	其他
重庆医药集团湖北诺康医药有限公司药品零售分公司	其他
重庆医药股份有限公司和平批发分公司	其他
重庆医药股份有限公司药品分公司	其他
重药控股陕西医药有限公司	其他
重药控股山西康美徠医药有限公司长治分公司	其他
重药控股山西康美徠医药有限公司忻州分公司	其他
重药控股山西康美徠医药有限公司	其他
重药控股蒙东（通辽）医药有限公司	其他
重药控股（绵阳）有限公司	其他
重药控股（泸州）有限公司	其他
重药控股（辽宁）有限公司	其他
重药控股（乐山）有限公司	其他
重药控股（海南）医药有限公司	其他
重药控股（广元）有限公司	其他
重药控股（佛山）医药有限公司	其他
重药控股（德阳）有限公司	其他
重药控股（朝阳）有限公司	其他
重药（辽宁）医疗器械有限公司	其他
重庆医药自贡有限责任公司	其他
重庆医药宜昌恒康医药有限公司	其他

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
重庆医药西南生物新药有限责任公司	其他
重庆医药十堰有限公司	其他
重庆医药萍乡有限公司	其他
重庆医药荆州有限公司	其他
重庆医药集团周口有限公司	其他
重庆医药集团雅安医药有限公司	其他
重庆医药集团秀山医药有限公司	其他
重庆医药集团四川新特药有限公司	其他
重庆医药集团内蒙古天和医药有限公司	其他
重庆医药集团绵阳医药有限公司	其他
重庆医药集团湖北诺康医药有限公司	其他
重庆医药集团湖北力天世纪药业有限公司	其他
重庆医药集团杭州医药有限公司	其他
重庆医药集团郸城有限公司	其他
重庆医药集团（宁夏）有限公司	其他
重庆医药和平医药新产品有限公司	其他
重庆医药（集团）新疆有限公司	其他
重药控股（深圳）有限公司	其他
重庆医药集团新乡有限公司	其他
重庆医药集团郑州有限公司驻马店分公司	其他
重庆医药（集团）股份有限公司特殊药品分公司	其他
重庆医药集团江西医药有限公司	其他
重药控股（湖南）有限公司	其他
重庆和平药房连锁有限责任公司医药保健品分公司	其他
重庆医药（集团）股份有限公司浙江分公司	其他
重庆医药豪恩医药有限公司	其他
重药控股内蒙古有限公司	其他
重庆医药和平医药批发有限公司酉阳分公司	其他
重庆医药集团郑州有限公司信阳分公司	其他
湖南中邦恒盛医药有限公司	其他
重庆医药合川医药有限责任公司	其他
重庆医药和平医药批发有限公司巫溪分公司	其他
安徽贝苓生物科技有限公司	其他
河南百信医疗器械有限公司	其他
河南省国有资产经营集团资产管理有限公司	其他
湖北鼎顺医药投资有限公司	其他
湖北灵通企业管理有限公司	其他
金树立	其他
李强	其他
李欣	其他
李志瑞	其他
内蒙古立信医疗器械有限责任公司	其他
日本隆泰贸易株式会社	其他
上海润达医疗科技股份有限公司	其他
遂平县医药公司	其他
武力坚	其他
西藏天晟泰丰药业有限公司	其他
湛江市丰泽投资有限公司	其他

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州润达医疗管理有限公司	其他
杭州怡丹生物技术有限公司	其他
惠州健维医药有限公司	其他
青岛益信医学科技有限公司	其他
新乡市爱森大药房连锁有限责任公司	其他
湛江市万邦大药房连锁有限公司	其他
程立珍	其他
达州福佑医药有限公司	其他
佛山市平安药业有限公司	其他
广东诚辉医疗科技股份有限公司	其他
贵州省医药（集团）和平医药有限公司	其他
河南顺达新能源科技有限公司	其他
河南重药医疗器械有限公司	其他
江西南华万年医药有限公司	其他
江西南华医药有限公司	其他
辽宁卫生服务有限公司	其他
漯河启福医药科技有限公司	其他
南华医药赣州有限公司	其他
秦皇岛德信北方医药有限责任公司	其他
秦皇岛德信医药连锁有限责任公司	其他
青海省医药有限责任公司	其他
润达融迈（杭州）医疗科技有限公司	其他
陕西华氏医药有限公司	其他
上海贯蒙医疗器械销售中心	其他
上海懋京贸易中心	其他
四川省南充药业（集团）有限公司	其他
四川同源医药贸易有限公司	其他
靖宇美康人参基地有限责任公司	其他
于建华	其他
孝感友聚商贸有限公司	其他
李宇新	其他
漯河南街村药业集团制药有限公司	其他
北京宝隆健康管理咨询中心（有限合伙）	其他
方圆凯丰投资有限公司	其他
广东金瑞美康药业有限公司	其他
李国民	其他
秦皇岛万可美商贸有限公司	其他
新疆健心源药业零售连锁有限公司	其他
鹰潭南华医药有限公司	其他
王海	其他
北京鼎信龙诚科技有限公司	其他

其他说明

无

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
美康中成药保健品进出口有限公司	采购商品	16,429,971.30	65,349,886.63
重庆医药（集团）股份有限公司特殊药品分公司	采购商品	27,801,384.92	25,022,080.97
北京鼎信龙诚科技有限公司	采购商品	25,786,531.14	
重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司	采购商品	4,727,283.67	519,221.90
中技国际招标有限公司	接受劳务	4,160,265.93	
通用技术集团物业管理有限公司	接受劳务	2,900,796.70	
通用医疗器械（北京）有限公司	接受劳务	2,386,940.09	
广东诚辉医疗科技股份有限公司	采购商品	2,125,190.70	
北京天方时代投资有限公司	接受劳务	1,347,495.32	
重药控股（广东）有限公司	采购商品	1,333,693.88	22,596.50
西藏天晟泰丰药业有限公司	采购商品	450,117.89	3,256,481.77
重药控股（佛山）医药有限公司	采购商品	308,327.98	10,103.99
重庆科瑞制药（集团）有限公司	采购商品	259,461.66	
中国仪器进出口集团有限公司	采购商品	191,509.92	128,389.38
重庆医药湖北利源医药有限公司	采购商品	83,030.00	
中仪国际招标有限公司	接受劳务	48,738.07	
重庆科瑞南海制药有限责任公司	采购商品	40,110.00	
重庆医药十堰有限公司	采购商品	37,980.00	
重庆医药集团东莞医药有限公司	采购商品	26,651.32	47,827.88
重庆科瑞东和制药有限责任公司	采购商品	20,486.71	
重庆和平制药有限公司	采购商品	15,580.35	
重庆医药集团湖北全兴医药有限公司	采购商品	4,976.28	
通用技术新材料集团有限公司	采购商品	608.50	
重庆医药集团湛江医药有限公司	采购商品		11,568,942.92
重庆医药宜昌新特药有限公司	采购商品		354,585.60
中国国际广告有限公司	采购商品		69,522.64
中仪英斯泰克进出口有限公司	采购商品		113,770.22

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西南华医药有限公司	销售商品	1,432,523,135.76	1,367,364,511.71
陕西华氏医药有限公司	销售商品	74,628,711.91	2,074,485.69
贵航贵阳医院	销售商品	73,027,998.05	
重庆医药（集团）股份有限公司	销售商品	48,359,226.47	2,769,476.81
江西南华华衍医药有限公司	销售商品	45,996,131.19	
贵州省医药（集团）和平医药有限公司	销售商品	36,916,037.10	455,628.88
航天中心医院	销售商品	24,412,867.68	-

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁电力中心医院	销售商品	18,021,457.42	7,246,520.16
哈尔滨二四二医院	销售商品	17,660,131.84	1,004,698.98
上海润达医疗科技股份有限公司	销售商品	15,375,144.27	
辽宁兴业医药有限公司	销售商品	13,539,284.09	9,518,982.33
重庆医药集团（甘肃）有限公司	销售商品	12,911,058.02	442,335.39
国家电网公司北京电力医院	销售商品	11,867,022.35	
宝石花医疗器械有限公司	销售商品	11,223,337.91	
马鞍山十七冶医院	销售商品	5,148,507.18	
中国航天科工集团七三一医院	销售商品	5,041,965.45	
湛江市万邦大药房连锁有限公司	销售商品	4,638,929.20	
秦皇岛德信医药连锁有限责任公司	销售商品	9,812,947.68	
河北中石油中心医院	销售商品	4,109,732.39	
通用环球中煤（邯郸）医院管理有限公司	销售商品	2,702,168.47	
宝石花（兰州）医学检验实验室有限公司	销售商品	2,445,719.51	
重庆医药集团四川金利医药有限公司	销售商品	1,563,159.27	1,110,699.10
上海中冶医院	销售商品	1,447,000.00	
南华医药赣州有限公司	销售商品	1,320,580.89	2,682,302.62
北京民族园诊所有限公司	销售商品	1,150,000.00	
河南电力医院	销售商品	885,225.44	2,017,129.68
重庆医药集团长圣医药有限公司	销售商品	861,028.32	5,056,367.85
重药控股（大连）有限公司	销售商品	849,485.33	1,171,011.47
华北石油管理局总医院	销售商品	832,484.80	
沈阳航天医院	销售商品	797,683.38	
重药控股（辽宁）医药物流有限公司	销售商品	777,865.12	
盘锦辽油宝石花医院	销售商品	769,537.24	
重药控股山西康美徕医药有限公司临汾分公司	销售商品	487,293.79	285,565.48
国中康健（北京）供应链管理有限公司	销售商品	454,798.86	
五矿邯邢职工总医院	销售商品	453,268.52	
重药控股山西康美徕医药有限公司长治分公司	销售商品	416,463.72	136,353.99
鞍钢集团公司总医院	销售商品	414,415.55	
重庆医药新特药品有限公司	销售商品	409,274.30	2,334,674.99
北京六一八厂医院	销售商品	365,293.93	
通用医疗器械（北京）有限公司	销售商品	338,053.10	
盘锦辽河药业连锁有限公司	销售商品	337,006.21	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆医药集团医贸药品有限公司	销售商品	326,046.00	329,441.15
重庆医药集团东莞医药有限公司	销售商品	314,451.33	
重药控股（四川）有限公司	销售商品	308,610.98	229,955.06
重庆医药和平医药批发有限公司	销售商品	288,106.20	196,991.16
重药控股湖南民生药业有限公司	销售商品	240,831.81	989,352.42
重药控股淮北有限公司	销售商品	228,884.93	273,515.06
重药控股（德阳）有限公司	销售商品	222,155.04	68,161.06
北京市海淀区西三旗街道新材社区卫生服务站（北京新材医院）	销售商品	206,709.57	16,135.94
重药控股山西康美徕医药有限公司	销售商品	196,691.50	2,025,990.54
重庆医药上海药品销售有限责任公司	销售商品	194,495.58	142,560.00
齐二机床集团有限公司职工医院	销售商品	182,566.00	
重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司	销售商品	180,955.76	4,228,258.88
重药控股吉林省天华医药有限公司	销售商品	167,050.46	20,798,741.92
辽阳辽化医院	销售商品	166,190.71	
重药控股（海南）医药有限公司	销售商品	162,943.38	431,228.39
北京市西城区宝石花门诊部	销售商品	148,700.00	
重庆医药和平医药新产品有限公司	销售商品	105,260.18	1,195,680.00
重药控股（绵阳）有限公司	销售商品	94,991.15	34,775.22
江西南华万年医药有限公司	销售商品	84,955.76	2,577,242.93
唐山二十二冶医院	销售商品	84,654.87	
重庆医药集团宜宾医药有限公司	销售商品	79,922.48	276,848.45
重庆医药集团河南有限公司	销售商品	78,612.40	2,362,376.43
航空工业襄阳医院	销售商品	69,082.55	
重庆医药豪恩医药有限公司	销售商品	67,275.23	131,008.84
重庆医药集团四川新特药有限公司	销售商品	63,012.39	144,835.39
重庆医药集团周口有限公司	销售商品	57,437.17	50,187.60
通用环球中铁唐山医院	销售商品	42,789.34	
中国邮电器材东北有限公司	销售商品	36,217.41	
重庆医药合川医药有限责任公司	销售商品	34,208.85	
重药控股山西康美徕医药有限公司忻州分公司	销售商品	34,180.54	25,635.39
西藏天晟泰丰药业有限公司	销售商品	31,040.75	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
通用环球中铁山桥医院	销售商品	27,680.54	
重庆医药集团郸城有限公司	销售商品	26,141.60	141,911.51
重庆医药集团杭州医药有限公司	销售商品	20,994.69	
重庆医药（集团）新疆有限公司	销售商品	19,030.09	24,630.09
陕西华虹医药有限公司	销售商品	17,246.02	349,649.60
广东诚辉医疗科技股份有限公司	销售商品	17,170.75	
重药控股（山东）有限公司	销售商品	14,166.37	467,256.64
重庆医药集团郑州有限公司	销售商品	11,044.25	448,262.66
青海省医药有限责任公司	销售商品	10,654.87	
重药控股黔南有限公司	销售商品	8,700.00	246,281.45
重庆医药荆州有限公司	销售商品	8,414.16	44,739.42
保定涿州宝石花医院	销售商品	8,362.83	
保定宝石花东方医院	销售商品	8,362.83	
重庆医药集团雅安医药有限公司	销售商品	8,227.96	
中国邮电器材集团有限公司	销售商品	8,220.00	
中国新兴建设开发有限责任公司	销售商品	6,912.00	34,513.27
重庆医药黄冈有限公司	销售商品	6,414.16	
通用技术齐齐哈尔二机床有限责任公司	销售商品	6,300.00	
重庆医药集团中药有限公司	销售商品	3,663.51	
通用技术集团国际控股有限公司	销售商品	3,000.00	
惠阳航空螺旋桨有限责任公司职工医院	销售商品	2,038.83	
重药控股（广东）有限公司	销售商品	-157,340.55	1,727,339.74
重庆医药集团四川医药有限公司	销售商品		3,036,000.00
重药控股安徽有限公司	销售商品		2,738,687.68
重药控股内蒙古有限公司	销售商品		1,827,946.90
中国仪器进出口集团有限公司	销售商品		1,406,800.99
重庆医药集团湖州医药有限公司	销售商品		1,367,000.00
鹰潭南华医药有限公司	销售商品		1,318,080.12
重庆医药萍乡有限公司	销售商品		994,166.90
江西庆隆医药有限公司	销售商品		920,078.81
美康中成药保健品进出口有限公司	销售商品		861,160.69
西安电力中心医院	销售商品		796,460.18
河南重药医疗器械有限公司	销售商品		685,498.73
重庆医药集团（天津）有限公司	销售商品		607,964.60
中国邮电器材北京有限公司	销售商品		276,878.68
抚州诚正医药贸易有限公司	销售商品		264,206.58



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆医药集团湖北诺康医药有限公司药品零售分公司	销售商品		230,361.77
辽宁卫生服务有限公司	销售商品		118,360.00
重庆医药西南生物新药有限责任公司	销售商品		104,940.00
重庆医药集团药销医药有限公司	销售商品		101,327.43
重药控股山西康美徕医药有限公司大同分公司	销售商品		98,818.20
重药控股（朝阳）有限公司	销售商品		89,899.10
重药控股（佛山）医药有限公司	销售商品		81,109.15
重庆医药十堰有限公司	销售商品		35,107.96
重药控股（广元）有限公司	销售商品		26,730.00
重药控股蒙东（通辽）医药有限公司	销售商品		22,242.00
通用技术集团哈尔滨量具刃具有限责任公司	销售商品		11,946.90
重庆医药集团陕西有限公司	销售商品		7,260.00
重庆医药宜昌新特药有限公司	销售商品		6,978.00
重庆医药集团（惠州）医药有限公司	销售商品		4,043.36
重庆医药集团许昌有限公司	销售商品		3,396.46

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

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	中国医药健康产业股份有限公司	股权托管	2012-08-14		市场定价	
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	中国医药健康产业股份有限公司	股权托管	2022-12-30		市场定价	

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

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
西藏天晟泰丰药业有限公司	车辆	22,123.89	

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价 值资产租赁的租金费用（如 适用）		未纳入租赁负债 计量的可变租赁 付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中国通用 技术（集 团）控股有 限责任公 司	房屋及建筑 物					25,615,904.06		2,793,061.60		157,363,558.24	
惠州健维 医药有限 公司	车辆	18,200.00				14,300.00					
湛江市丰 泽投资有 限公司	房屋及建筑 物					3,971,200.00	2,035,084.00	606,088.43	795,673.64	-520,199.28	-712,220.19
秦皇岛德 信北方医 药有限责 任公司	房屋及建筑 物							14,285.71			
通用天方 药业集团 有限公司	房屋及建筑 物							4,786.55	2,664.69		323,836.47
通用天方 药业集团 有限公司	土地使用权							7,524.54	14,815.78		
河南省国 有资产经 营集团资 产管理有 限公司	房屋及建筑 物	114,146.66	1,907,595.33			415,733.97	1,863,085.20				
通用技术	机器设备					4,698,000.00	1,405,000.00	51,558.04	157,031.06		

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价 值资产租赁的租金费用（如 适用）		未纳入租赁负债 计量的可变租赁 付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
集团医药 控股有限 公司											
通用技术 集团医药 控股有限 公司	房屋及建筑 物								234,695.46		
李志瑞	房屋及建筑 物	64,480.00									
李志瑞	车辆	64,270.85									
金树立	房屋及建筑 物	80,000.00									
通用技术 集团哈尔 滨量具刃 具有限责 任公司	房屋及建筑 物					1,291,600.00		40,289.97	22,965.27	1,698,657.57	
华洋（亚 太）国际有 限公司	房屋及建筑 物						80,158.38				388,159.73

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
安徽贝苓生物科技有限公司	3,000,000.00	2022-05-11	2023-4-18	
安徽贝苓生物科技有限公司	1,000,000.00	2022-05-14	2023-4-18	
安徽贝苓生物科技有限公司	27,480,000.00	2022-06-24	2024-7-31	
安徽贝苓生物科技有限公司	1,000,000.00	2022-08-11	2023-4-27	
安徽贝苓生物科技有限公司	2,000,000.00	2022-08-13	2023-4-25	
安徽贝苓生物科技有限公司	1,990,000.00	2022-11-15	2023-4-27	
佛山市平安药业有限公司	5,000,000.00	2022-01-11	2023-01-11	
佛山市平安药业有限公司	2,200,000.00	2022-01-12	2023-01-12	
佛山市平安药业有限公司	800,000.00	2022-01-12	2023-01-12	
佛山市平安药业有限公司	5,000,000.00	2023-1-11	2024-1-10	
佛山市平安药业有限公司	2,200,000.00	2023-01-12	2024-01-11	
佛山市平安药业有限公司	800,000.00	2023-01-12	2024-01-11	
江西省医药集团有限公司	100,000,000.00	2022-04-26	2023-01-14	
江西省医药集团有限公司	120,000,000.00	2022-04-27	2023-04-26	
江西省医药集团有限公司	30,000,000.00	2022-05-23	2023-05-22	
江西省医药集团有限公司	100,000,000.00	2022-09-08	2023-09-07	
江西省医药集团有限公司	40,000,000.00	2022-11-09	2023-11-08	
江西省医药集团有限公司	120,000,000.00	2023-04-27	2024-04-26	
江西省医药集团有限公司	30,000,000.00	2023-05-23	2024-05-22	
江西省医药集团有限公司	100,000,000.00	2023-01-15	2024-01-14	
金树立	15,000,000.00	2022-12-11	2023-12-10	
金树立	600,000.00	2023-06-01	2023-12-31	
秦皇岛万可美商贸有限公司	2,000,000.00	2022-12-09	2023-06-08	
秦皇岛万可美商贸有限公司	2,000,000.00	2023-06-09	2024-06-08	
通用天方药业集团有限公司	50,000,000.00	2022-01-16	2024-01-15	
通用天方药业集团有限公司	50,000,000.00	2022-02-08	2024-02-07	
通用天方药业集团有限公司	290,000,000.00	2022-04-22	2024-04-21	
通用天方药业集团有限公司	40,000,000.00	2022-08-03	2023-08-02	
通用天方药业集团有限公司	50,000,000.00	2022-08-04	2023-08-03	
通用天方药业集团有限公司	30,000,000.00	2022-11-23	2023-11-22	
通用天方药业集团有限公司	20,000,000.00	2022-12-23	2023-12-22	
通用天方药业集团有限公司	35,000,000.00	2022-12-13	2023-12-22	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
通用天方药业集团有限公司	36,000,000.00	2023-01-01	2023-12-31	
通用技术集团医药控股有限公司	9,000,000.00	未约定	未约定	
于建华	320,000.00	2022-05-12	2023-05-11	
于建华	1,920,000.00	2022-06-24	2024-07-31	
于建华	300,000.00	2022-11-15	2023-11-14	
李强	54,382,276.05	2018-04-02	2040-12-31	
李宇新	3,000,000.00	2022-07-13	2023-07-12	
李宇新	6,000,000.00	2023-05-16	2024-05-15	

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

## (8). 其他关联交易

√适用 □不适用

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司在通用技术集团财务有限责任公司存款 1,437,255,380.16 元，贷款（含贴现）余额 1,328,356,829.30 元；共收到存款利息 16,355,063.77 元，支付贷款利息 20,171,268.32 元。

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	北京天方时代投资有限公司	46,347,694.78		60,219,075.80	
预付款项	中国仪器进出口集团有限公司	2,123,313.59		2,314,823.51	
预付款项	广东诚辉医疗科技股份有限公司	479,586.11			
预付款项	重庆科瑞制药（集团）有限公司	48,352.00			
预付款项	通用技术集团物业管理有限公司	35,084.80			
预付款项	重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司	6,523.02		208,570.44	
预付款项	重庆科瑞东和制药有限责任公司	1,031.00			
预付款项	重药控股（辽宁）医药物流有限公司			2,048.73	
预付款项	重庆医药（集团）新疆有限公司			455.85	
预付款项	重庆科瑞南海制药有限责任公司			12,664.93	
预付款项	中国通用技术（集团）控股有限责任公司			648,983.56	
应收账款	江西南华医药有限公司	867,593,383.60	483,487.23	745,519,867.85	
应收账款	贵航贵阳医院	102,971,220.01	740,931.39	110,421,619.38	
应收账款	陕西华氏医药有限公司	30,196,467.60	301,964.68	33,668,678.40	
应收账款	哈尔滨二四二医院	20,500,213.00	138,012.23	13,803,959.82	
应收账款	重庆医药（集团）股份有限公司	19,416,289.30	191,699.13	25,500,968.80	774.06
应收账款	秦皇岛德信医药连锁有限责任公司	17,069,397.81	124,045.65	10,239,473.22	
应收账款	国家电网公司北京电力医院	17,048,764.40	97,978.73	16,634,664.75	20,916.29
应收账款	宝石花医疗器械有限公司	13,106,677.56	75,087.64	5,277,424.47	31,340.31
应收账款	辽宁兴业医药有限公司	10,939,133.28	33,074.03	9,268,219.84	29,674.49

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	贵州省医药（集团）和平医药有限公司	10,456,185.30	104,561.85	11,925,408.42	
应收账款	航天中心医院	7,352,927.18		11,390,552.04	52,785.19
应收账款	广东诚辉医疗科技股份有限公司	6,975,040.19	240,863.40	12,383,311.19	
应收账款	马鞍山十七冶医院	6,655,744.54	32,153.46	1,016,554.00	3,314.52
应收账款	河北中石油中心医院	3,953,522.61		3,137,564.33	
应收账款	重庆医药集团（甘肃）有限公司	3,350,678.40	33,506.78	9,369,889.20	
应收账款	辽宁电力中心医院	2,683,175.25		3,129,407.30	17.79
应收账款	湛江市万邦大药房连锁有限公司	2,436,761.50		3,688,875.54	
应收账款	盘锦辽油宝石花医院	1,634,669.24	56,899.10	2,552,259.49	141,816.35
应收账款	中国航天科工集团七三一医院	1,459,727.81	2,206.79	3,346,905.84	15,327.54
应收账款	通用环球中煤（邯郸）医院管理有限公司	1,331,798.31			
应收账款	华北石油管理局总医院	919,359.05			
应收账款	保定涿州宝石花医院	566,711.83		700,457.02	
应收账款	美康中成药保健品进出口有限公司	548,512.64		548,512.64	82,276.90
应收账款	国中康健（北京）供应链管理有限公司	489,192.80	1,953.28	1,407,492.50	552.78
应收账款	河南电力医院	441,387.88		2,373,929.58	
应收账款	西藏天晟泰丰药业有限公司	407,308.80	132,375.36	624,485.01	61,096.32
应收账款	通用医疗器械（北京）有限公司	382,000.00			
应收账款	重庆医药和平医药批发有限公司	341,052.91	105,839.01	203,693.41	65,101.38
应收账款	五矿邯邢职工总医院	304,773.25	15,013.20	347,566.72	31,031.82
应收账款	北京六一八厂医院	301,795.17	257.42	418,803.68	71.00
应收账款	重庆医药集团医贸药品有限公司	195,460.00	817.48	228,622.50	435.23
应收账款	重药控股（辽宁）医药物流有限公司	193,000.00			
应收账款	重庆医药新特药品有限公司	189,520.00		916,605.00	5,777.99
应收账款	保定宝石花东方医院	185,050.98		175,600.98	
应收账款	鞍钢集团公司总医院	162,281.40	1,725.02	130,957.00	200.25
应收账款	沈阳航天医院	160,800.00	139.58	160,800.00	
应收账款	重庆医药集团科渝药品有限公司	127,848.21	108,862.75	178,384.91	178,384.91
应收账款	重庆医药集团中药有限公司	120,655.55		161,640.72	
应收账款	湖南科瑞鸿泰医药有限公司	115,674.43	115,674.43	115,674.43	115,674.43
应收账款	盘锦辽河药业连锁有限公司	109,824.03		76,278.49	
应收账款	北京市海淀区西三旗街道新材社区卫生服务站（北京新材医院）	101,354.84		74,273.31	
应收账款	重药控股（四川）有限公司	78,960.00	224.99	102,648.00	684.26
应收账款	北京民族园诊所有限公司	56,159.05	1.84	122,134.00	
应收账款	重药控股湖南民生药业有限公司	55,006.99	550.07	48,428.82	
应收账款	辽阳辽化医院	37,704.00	307.32	72,791.70	1,921.31
应收账款	重庆医药集团郑州有限公司	37,282.12	26,994.22	209,246.27	27,961.19
应收账款	中国邮电器材东北有限公司	33,400.00			
应收账款	通用环球中铁唐山医院	31,452.00		37,800.00	
应收账款	通用环球中铁山桥医院	28,500.00		332,354.33	1,815.30
应收账款	重庆医药集团四川金利医药有限公司	27,056.00	270.56	348,631.80	
应收账款	重庆医药集团长圣医药有限公司	27,056.00	270.56	44,644.80	219.97
应收账款	齐二机床集团有限公司职工医院	22,680.00		115,000.00	
应收账款	通用技术集团大连机床有限责任公司	18,900.00	189.00		
应收账款	重药控股（广东）有限公司	11,880.08		114,057.05	

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	重药控股黔南有限公司	10,590.00		203,746.50	24.30
应收账款	重药控股（佛山）医药有限公司	8,402.40	1,260.36		
应收账款	重庆医药集团东莞医药有限公司	6,536.00			
应收账款	中国新兴建设开发有限责任公司	1,152.00			
应收账款	上海润达医疗科技股份有限公司	1,141.00		14,970,948.00	
应收账款	中纺标检验认证股份有限公司	560.00	5.60		
应收账款	重药控股（大连）有限公司			250.00	
应收账款	重药控股（北京）有限公司			6,800,606.31	27,345.02
应收账款	江西南华赣新医药有限公司			3,939,675.45	
应收账款	江西黄庆仁棧医药物流有限公司			1,836,727.75	2,197.03
应收账款	鹰潭南华医药有限公司			1,739,157.94	
应收账款	江西南华本草中药有限公司			1,456,827.46	
应收账款	南华医药赣州有限公司			795,935.80	
应收账款	河南重药医疗器械有限公司			743,780.85	3,966.42
应收账款	重庆医药集团河南有限公司			737,864.94	5,719.33
应收账款	新乡市爱森大药房连锁有限责任公司			640,610.56	
应收账款	吉林省电力医院			400,000.00	
应收账款	中国邮电器材北京有限公司			298,348.57	
应收账款	航天医疗健康科技集团有限公司			264,000.00	
应收账款	江西南华万年医药有限公司			223,541.20	
应收账款	中国通用技术（集团）控股有限责任公司			196,356.00	
应收账款	宜春市南华医药有限公司			184,330.60	
应收账款	杭州润达医疗管理有限公司			160,693.18	484.79
应收账款	上海电力医院			110,000.00	
应收账款	江西黄庆仁棧华氏大药房有限公司			84,484.00	844.84
应收账款	中国仪器进出口集团有限公司			72,000.00	
应收账款	航空工业襄阳医院			69,750.00	
应收账款	四川电力医院			62,250.00	
应收账款	西安电力中心医院			45,000.00	
应收账款	国家电网公司职业病防治院			24,000.00	
应收账款	通用环球西安北环医院			23,000.00	
应收账款	重药控股（湖南）有限公司			21,000.00	80.00
应收账款	重庆医药集团新乡有限公司			19,977.04	
应收账款	成飞医院			19,750.00	
应收账款	重庆医药（集团）甘肃欣特医药连锁有限公司			14,400.00	
应收账款	青海省医药有限责任公司			12,424.78	
应收账款	咸阳彩虹医院			11,500.00	
应收账款	重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司			10,556.00	
应收账款	四川省南充药业（集团）有限公司			6,300.00	6,300.00
应收账款	重庆和平药房连锁有限责任公司医药保健品分公司			6,167.92	6,167.92
应收账款	重药控股山西康美徠医药有限公司			5,753.55	
应收账款	重庆医药宜昌新特药有限公司			4,368.00	
应收账款	中国轻工业品进出口技术服务有限公司			4,275.60	
应收账款	贵航平坝医院			3,950.00	



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	贵航安顺医院			2,600.00	
应收账款	通用环球中铁西安医院			2,300.00	1,150.00
应收账款	三原县红原医院			1,620.00	
应收账款	通用医疗秦岭医院			1,620.00	
应收账款	重庆医药股份有限公司药品分公司			925.04	925.04
应收账款	北京通用时代房地产开发有限公司			350.00	
应收账款	上海贯蒙医疗器械销售中心			0.01	
其他应收款	贵航贵阳医院	135,000,000.00		135,000,000.00	
其他应收款	中国通用技术（集团）控股有限责任公司	16,361,262.29	325,000.00	800,000.00	315,000.00
其他应收款	遂平县医药公司	4,589,130.00	3,075,458.25	3,469,958.26	2,999,958.26
其他应收款	湛江市丰泽投资有限公司	3,175,108.98	2,301.23	2,047,242.98	
其他应收款	通用技术集团财务有限责任公司	1,804,775.66		603,389.28	
其他应收款	广东诚辉医疗科技股份有限公司	1,450,348.61	37,442.90		
其他应收款	河南顺达新能源科技有限公司	1,183,879.42	591,939.71	1,183,879.42	591,939.71
其他应收款	上海懋京贸易中心	614,000.00	614,000.00	614,000.00	614,000.00
其他应收款	中技国际招标有限公司	100,000.00		7,494,979.00	11,310.00
其他应收款	通用技术集团哈尔滨量具刃具有限责任公司	70,000.00		70,000.00	
其他应收款	重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司	20,000.00		5,044.00	624.72
其他应收款	通用技术集团物业管理有限公司	13,340.00			
其他应收款	重药控股（广东）有限公司	9,537.72	95.38		
其他应收款	湖北鼎顺医药投资有限公司			1,550,000.00	
其他应收款	中国仪器进出口集团有限公司			317,280.00	
其他应收款	中招国际招标有限公司			316,175.00	
其他应收款	李强			158,088.00	23,713.20
其他应收款	重药控股（辽宁）医药物流有限公司			148,128.09	17,484.33
其他应收款	中仪国际招标有限公司			99,000.00	
其他应收款	西藏天晟泰丰药业有限公司			98,373.77	983.74
其他应收款	湖北灵通企业管理有限公司			50,000.00	
其他应收款	湛江市万邦大药房连锁有限公司			30,000.00	
其他应收款	重庆医药集团四川金利医药有限公司			15,254.00	59.65
其他应收款	重庆医药集团新乡有限公司			1,075.50	

## (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
应付股利	李强	2,959,824.04	2,959,824.04
应付股利	中国新兴交通物流有限责任公司	973,240.88	973,240.88
合同负债	重庆医药集团东莞医药有限公司	39,776.00	29,832.00
合同负债	重药控股山西康美徕医药有限公司	30,795.72	
合同负债	江西南华华衍医药有限公司	23,093,018.53	53,568,603.72
合同负债	上海润达医疗科技股份有限公司		17,372,436.00
合同负债	湖北航天医院		1,470,000.00
合同负债	重庆医药西南生物新药有限责任公司		815,034.00

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	重药控股安徽有限公司		691,224.48
合同负债	上海中冶医院		538,000.00
合同负债	重药控股（德阳）有限公司		239,475.00
合同负债	重庆医药集团四川金利医药有限公司		233,750.00
合同负债	重庆医药萍乡有限公司		170,000.00
合同负债	重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司		154,800.00
合同负债	重药控股山西康美徠医药有限公司临汾分公司		142,761.85
合同负债	重药控股湖南民生药业有限公司		123,840.00
合同负债	重庆医药新特药品有限公司		94,290.00
合同负债	重庆医药集团长圣医药有限公司		85,446.00
合同负债	国中康健（北京）供应链管理有限公司		78,731.56
合同负债	重药控股（大连）有限公司		74,706.00
合同负债	重庆医药集团科渝药品有限公司		50,536.70
合同负债	江西南华万年医药有限公司		47,188.80
合同负债	重药控股（四川）有限公司		37,190.40
合同负债	重药控股（海南）医药有限公司		25,800.00
合同负债	重庆医药集团宜宾医药有限公司		22,488.00
合同负债	重药控股淮北有限公司		20,940.03
合同负债	重庆医药集团郸城有限公司		20,743.41
合同负债	上海电力医院		19,662.00
合同负债	中铁山桥集团医院		15,720.00
合同负债	重庆医药集团（甘肃）有限公司		13,500.00
合同负债	重庆医药黄冈有限公司		10,267.20
合同负债	通用环球医疗技术服务（天津）有限公司		10,018.00
合同负债	陕西华虹医药有限公司		9,744.00
合同负债	重庆医药集团雅安医药有限公司		9,297.60
合同负债	重庆医药宜昌新特药有限公司		3,995.00
合同负债	秦皇岛德信北方医药有限责任公司		3,680.73
合同负债	重庆医药集团郑州有限公司驻马店分公司		973.27
合同负债	江西南华赣新医药有限公司		308
合同负债	重庆医药集团陕西有限公司		187.32
合同负债	重药控股蒙东（通辽）医药有限公司		84.5
合同负债	重庆医药集团新乡有限公司		30
合同负债	盘锦宝石花药材经销有限公司		0.1
应付账款	通用技术欧洲德玛斯有限公司	90,828,396.32	87,545,109.06
应付账款	美康中成药保健品进出口有限公司	18,116,512.91	3,385,064.60
应付账款	中技国际招标有限公司	4,160,265.93	
应付账款	重庆医药（集团）股份有限公司特殊药品分公司	2,427,886.65	10,261,162.35
应付账款	重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司	2,305,265.50	10,699.60
应付账款	北京鼎信龙诚科技有限公司	482,595.12	
应付账款	西藏天晟泰丰药业有限公司	372,487.54	3,125,598.51
应付账款	广东诚辉医疗科技股份有限公司	282,120.69	1,690,965.75
应付账款	重药控股（佛山）医药有限公司	95,662.20	-
应付账款	惠州健维医药有限公司	37,026.15	
应付账款	重药控股（广东）有限公司	36,220.80	51,001.00
应付账款	重庆医药集团四川金利医药有限公司	19,350.00	
应付账款	程立珍	15,000.00	15,000.00
应付账款	重庆科瑞制药（集团）有限公司	156.00	11,644.85

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	重庆医药湖北利源医药有限公司	20.00	20.00
应付账款	内蒙古立信医疗器械有限责任公司		3,680,182.23
应付账款	靖宇美康人参基地有限责任公司		1,500,800.00
应付账款	中国通用技术（集团）控股有限责任公司		1,287,692.28
应付账款	辽宁电力中心医院		476,708.65
应付账款	重庆医药集团河南有限公司		245,320.50
应付账款	上海润达医疗科技股份有限公司		196,092.02
应付账款	重庆医药（集团）新疆有限公司		97,305.52
应付账款	杭州润达医疗管理有限公司		90,873.55
应付账款	王海		72,000.00
应付账款	重庆医药集团郑州有限公司		42,400.00
应付账款	重庆医药集团新乡有限公司		22,894.42
应付账款	河南百信医疗器械有限公司		13,955.00
应付账款	重庆医药集团湖北全兴医药有限公司		1,320.00
其他应付款	通用天方药业集团有限公司	605,537,563.69	605,446,301.90
其他应付款	江西省医药集团有限公司	390,000,000.00	390,000,000.00
其他应付款	李强	54,382,276.05	52,584,171.22
其他应付款	安徽贝苓生物科技有限公司	27,820,941.56	36,513,520.64
其他应付款	湖北灵通企业管理有限公司	18,494,668.73	18,494,668.73
其他应付款	西藏天晟泰丰药业有限公司	16,889,100.00	16,889,100.00
其他应付款	金树立	15,600,000.00	16,246,436.93
其他应付款	通用医疗器械（北京）有限公司	9,478,573.87	9,382,518.69
其他应付款	佛山市平安药业有限公司	9,436,970.31	
其他应付款	通用技术集团医药控股有限公司	9,000,000.00	48,553,262.13
其他应付款	李宇新	9,000,000.00	3,033,350.00
其他应付款	美康中成药保健品进出口有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
其他应付款	秦皇岛万可美商贸有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	于建华	1,984,621.55	2,572,845.40
其他应付款	惠州健维医药有限公司	703,900.00	
其他应付款	中国通用技术（集团）控股有限责任公司	100,443.00	100,443.00
其他应付款	程立珍	18,758.27	30,005,399.50
其他应付款	重庆西南制药二厂有限责任公司	15,810.00	15,810.00
其他应付款	广东诚辉医疗科技股份有限公司	9,473.64	26,508.26
其他应付款	湖北鼎顺医药投资有限公司	5,320.98	2,323,428.56
其他应付款	通用技术集团财务有限责任公司		2,086,333.33
其他应付款	孝感友聚商贸有限公司		937,587.52
其他应付款	江西南华医药有限公司		235,235.11
其他应付款	重庆医药集团四川金利医药有限公司		60,000.00
其他应付款	重药控股（广东）有限公司		52,408.63
其他应付款	日本隆泰贸易株式会社		25,626.42
其他应付款	漯河南街村药业集团制药有限公司		25,398.55
其他应付款	河南省国有资产经营集团资产管理有限公司		10,000.00
其他应付款	重药控股（大连）有限公司		1,298.86
其他应付款	四川省南充药业（集团）有限公司		1,000.00
其他应付款	辽宁卫生服务有限公司		0.38

**7、关联方承诺**

适用 不适用

**8、其他**

适用 不适用

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

适用 不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**5、其他**

适用 不适用

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

适用 不适用

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，存在的重要未决诉讼

佛山通用医药有限公司与上药控股广东有限公司之买卖合同纠纷

佛山通用医药有限公司（以下简称“佛山通用”）与上药控股广东有限公司（以下简称“上药广东”）签订《医疗器械产品采购合同》，上药广东向佛山通用采购医疗器械，后双方因交货事项发生争议。2021 年 2 月，上药广东向广东省广州市海珠区人民法院提起诉讼，请求佛山通用返还货款、违约金、律师费及诉讼费 1,926.36 万元。2022 年 5 月 13 日，广州市海珠区人民法院判决驳回上药控股广东有限公司的全部诉讼请求。上药广东已向广州市中级人民法院提起上诉。2023 年 1 月，广州市中级人民法院裁定撤销一审判决，本案发回广州市海珠区人民法院重审。截至本财务报表附注批准报出之日，本案尚在审理过程中。

(2) 本公司及本公司子公司提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司为合并范围内子公司担保金额合计 20,985.56 万元。

(3) 其他

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司之子公司中国医药保健品有限公司已开立未到期的保函 6,483.79 万元，涉及保证金 6.24 万元；本公司下属子公司北京美康百泰医药科技有限公司已开立未到期的保函 12.00 万元，涉及保证金 12.00 万元；本公司下属子公司河南通用医药健康产业

有限公司已开立未到期的保函 547.54 万元，涉及保证金 547.54 万元；本公司下属子公司湖北通用药业有限公司已开立未到期的保函 74.53 万元，涉及保证金 74.53 万元。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：医药工业、医药商业和国际贸易。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	医药工业	医药商业	国际贸易	分部间抵销	合计
营业收入	1,721,315,792.83	16,981,049,287.85	6,836,368,835.08	-3,913,762,689.22	21,624,971,226.54
其中：主营业务收入	1,711,724,929.96	16,940,474,624.19	6,809,976,607.05	-3,911,243,659.96	21,550,932,501.24
营业成本	1,005,348,977.89	15,752,876,080.92	6,398,005,311.77	-3,935,111,548.67	19,221,118,821.91
其中：主营业务成本	1,000,040,132.23	15,739,094,195.30	6,396,341,523.83	-3,935,600,200.76	19,199,875,650.60
营业费用	524,054,974.40	305,599,056.01	157,677,852.88	-119,142,970.13	868,188,913.16
营业利润	104,707,892.75	484,255,451.06	259,641,381.61	24,538,132.57	873,142,857.99
资产总额	8,067,226,525.94	23,481,263,710.78	24,470,725,738.42	-16,561,887,580.37	39,457,328,394.77
负债总额	4,203,639,812.80	18,743,835,583.30	15,602,352,954.57	-12,731,892,570.50	25,817,935,780.17
补充信息：					
1. 折旧和摊销费用	119,286,145.89	81,975,914.95	27,728,537.36	-286,435.42	228,704,162.78
2. 资产减值损失	-133,343.60	-1,515,572.78			-1,648,916.38
3. 信用减值损失	1,229,458.46	-51,967,050.66	-39,542,386.98		-90,279,979.18

**(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

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	

账龄	期末账面余额
其中：1 年以内分项	
3 个月以内（含 3 个月）	2,279,330,983.00
3 个月至 1 年（含 1 年）	466,057,939.48
1 年以内小计	2,745,388,922.48
1 至 2 年	176,238,701.44
2 至 3 年	37,526,615.94
3 年以上	53,082,988.03
合计	3,012,237,227.89

## (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	193,959.84	0.01	193,959.84	100.00		193,959.84	0.01	193,959.84	100.00	
按组合计提坏账准备	3,012,043,268.05	99.99	102,748,640.79	3.41	2,909,294,627.26	2,350,347,300.89	99.99	60,132,019.15	2.56	2,290,215,281.74
其中：										
账龄组合	919,111,974.98		102,748,640.79		816,363,334.19	737,169,220.26		60,132,019.15		677,037,201.11
合并范围内关联方组合	2,092,931,293.07				2,092,931,293.07	1,613,178,080.63				1,613,178,080.63
合计	3,012,237,227.89	100.00	102,942,600.63		2,909,294,627.26	2,350,541,260.73	100.00	60,325,978.99		2,290,215,281.74

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵州慈惠医药有限公司	193,959.84	193,959.84	100.00	预计无法收回
合计	193,959.84	193,959.84	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：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	919,111,974.98	102,748,640.79	11.18
合计			

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

组合计提项目：合并范围内关联方组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	2,092,931,293.07		
合计	2,092,931,293.07		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	60,325,978.99	42,616,621.64				102,942,600.63
坏账准备						
合计	60,325,978.99	42,616,621.64				102,942,600.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,897,865,143.46 元，占应收账款期末余额合计数的比例 96.20%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 72,375,290.76 元。

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,874,430,834.70	4,929,335,525.62



项目	期末余额	期初余额
合计	6,874,430,834.70	4,929,335,525.62

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (4). 应收股利

适用 不适用

#### (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
3 个月以内（含 3 个月）	1,582,546,271.12
3 个月至 1 年（含 1 年）	2,062,821,434.79
1 年以内小计	3,645,367,705.91
1 至 2 年	653,828,382.00
2 至 3 年	1,282,067,600.00
3 年以上	1,341,170,883.65
合计	6,922,434,571.56

## (8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	6,878,698,837.33	4,922,112,620.64
押金保证金	7,723,814.18	702,185.55
应收出口退税	28,638,902.76	49,977,836.01
备用金	732,121.79	146,275.04
其他	6,640,895.50	4,496,273.99
合计	6,922,434,571.56	4,977,435,191.23

## (9). 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	518,065.25		47,581,600.36	48,099,665.61
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,781.80		-97,710.55	-95,928.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	519,847.05		47,483,889.81	48,003,736.86

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

## (10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	48,099,665.61	-95,928.75				48,003,736.86

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	
坏账准备						
合计	48,099,665.61	-95,928.75				48,003,736.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东通用医药有限公司	往来款	1,932,501,600.00	0-3年、3年以上	27.92	
通用技术河南省医药有限公司	往来款	1,072,500,000.00	3个月-3年	15.49	45,000,000.00
北京美康永正医药有限公司	往来款	900,000,000.00	3个月-1年	13.00	
湖北通用药业有限公司	往来款	766,500,000.00	2-3年、3年以上	11.07	
中国医药黑龙江有限公司	往来款	686,450,000.00	3个月-3年以上	9.92	
合计	/	5,357,951,600.00	/	77.4	45,000,000.00

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,093,626,768.16		4,093,626,768.16	4,033,626,768.16		4,033,626,768.16
对联营、合营企业投资	2,628,362,613.06		2,628,362,613.06	2,570,613,876.51		2,570,613,876.51
合计	6,721,989,381.22		6,721,989,381.22	6,604,240,644.67		6,604,240,644.67

## (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
河南天方药业股份有限公司	860,495,817.26			860,495,817.26		
河北通用医药有限公司	773,603,700.00			773,603,700.00		
中国医药保健品有限公司	613,912,329.98			613,912,329.98		
美康中药材有限公司	309,012,083.57			309,012,083.57		
通用技术辽宁医药有限公司	288,000,000.00			288,000,000.00		
海南通用康力制药有限公司	273,406,126.94			273,406,126.94		
海南通用三洋药业有限公司	226,991,277.03			226,991,277.03		
美康九州医药有限公司	170,000,000.00			170,000,000.00		
武汉鑫益投资有限公司	155,025,285.52			155,025,285.52		
新疆天山制药工业有限公司	67,105,847.00			67,105,847.00		
美康医疗器械敷料有限公司	55,153,154.82			55,153,154.82		
江西南华(通用)医药有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
中国医疗器械技术服务公司	43,576,369.33			43,576,369.33		
北京美康兴业生物技术有限公司	30,386,020.79			30,386,020.79		
北京美康百泰医药科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
新疆天方恒德医药有限公司	28,758,563.73			28,758,563.73		
中国医药黑龙江有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
北京长城制药有限公司	24,700,192.19			24,700,192.19		
通用技术集团通药数字科技(北京)有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
通用技术江苏医药科技有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
通用技术吉林医药有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	4,033,626,768.16	60,000,000.00		4,093,626,768.16		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
重庆医药健康产业有限公司	2,566,464,752.50			57,748,736.55						2,624,213,489.05	
通用顺天堂(北京)医药有限公司	4,149,124.01									4,149,124.01	
合计	2,570,613,876.51			57,748,736.55						2,628,362,613.06	

其他说明：

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,477,130,862.93	4,294,797,133.16	1,006,747,230.54	862,481,495.50
其他业务	23,446,280.33	82,890.60		82,890.60
合计	4,500,577,143.26	4,294,880,023.76	1,006,747,230.54	862,564,386.10

##### (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		27,154,745.93
权益法核算的长期股权投资收益	57,748,736.55	53,471,900.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		

项目	本期发生额	上期发生额
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		
合计	57,748,736.55	80,626,645.93

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,609,265.67	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	25,343,555.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	10,035,084.69	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性		

项目	金额	说明
调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,216,303.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,451,308.64	
减：所得税影响额	6,000,918.45	
少数股东权益影响额（税后）	7,834,062.28	
合计	26,820,537.69	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.90	0.3634	0.3634
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.66	0.3454	0.3454

## 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：李亚东

董事会批准报送日期：2023年8月25日

## 修订信息

适用 不适用