

公司代码：600829

公司简称：人民同泰

哈药集团人民同泰医药股份有限公司 2024 年半年度报告



二〇二四年八月

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、公司负责人朱卫东、主管会计工作负责人管平及会计机构负责人(会计主管人员)张鉴声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述可能面对的风险及应对措施，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析 五、其他披露事项（一）可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	17
第五节	环境与社会责任.....	19
第六节	重要事项.....	20
第七节	股份变动及股东情况.....	25
第八节	优先股相关情况.....	28
第九节	债券相关情况.....	29
第十节	财务报告.....	30

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、我们、人民同泰	指	哈药集团人民同泰医药股份有限公司
哈药集团	指	哈药集团有限公司
哈药股份	指	哈药集团股份有限公司
三精制药	指	哈药集团三精制药股份有限公司
医药公司	指	哈药集团医药有限公司
药品分公司	指	哈药集团医药有限公司药品分公司
人民同泰连锁公司	指	哈尔滨人民同泰医药连锁有限公司
新药特药	指	哈药集团医药有限公司新药特药分公司
物流中心	指	哈药集团哈尔滨医药商业有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《哈药集团人民同泰医药股份有限公司公司章程》
DTP	指	Direct to Patient 中文翻译简称为“直接面向病人”。DTP 药房是直接面向患者提供更有价值的专业服务的药房。患者在医院开具处方后，药房根据处方以患者或家属指定的时间和地点送药上门，并且关心和追踪患者的用药进展，提供用药咨询等专业服务的一种创新销售模式。
门诊共济	指	职工医保参保人的门诊费用以前主要通过“个人账户”的方式来保障，现在是通过“共济保障”，也就是统筹来报销。
门诊统筹	指	基本医疗保险中把参保人员的门诊费用纳入统筹基金报销的范围。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

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

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》
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	黑龙江省哈尔滨市道里区哈药路418号公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

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	人民同泰	600829	三精制药

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	4,985,528,449.27	5,275,215,855.48	-5.49
归属于上市公司股东的净利润	135,191,800.25	153,342,732.01	-11.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	123,208,662.72	151,346,738.43	-18.59
经营活动产生的现金流量净额	-205,189,408.56	265,643,607.92	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,803,106,065.32	2,751,418,223.04	1.88
总资产	7,188,959,728.32	7,426,464,728.93	-3.20

(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)	0.2331	0.2644	-11.84
稀释每股收益(元/股)	0.2331	0.2644	-11.84
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.2125	0.2610	-18.58
加权平均净资产收益率(%)	4.87	6.04	减少1.17个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.44	5.96	减少1.52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，公司营业收入 498,552.84 万元，同比减少 28,968.74 万元，降低 5.49%。同比降低的主要原因是：

批发板块，本同期可比口径同比减少 31,892.71 万元，同比降低 7.18%。医疗业务，医药集中采购持续提质扩面，国家继续大力推进医药集中带量采购工作，加强价格控制，公司对公立医院销售同比降低。商业业务，公司加强长账期客户销售预警与风险管控，以应对政策及市场对批发业务的影响；公司合并范围减少一家子公司，同比商业收入减少。

零售板块，同比增加 2,956.43 万元，增长 3.87%。公司推进 DTP 专业药房发展，通过积极承接处方外流市场，丰富 DTP 经营品种，持续提升员工专业能力和专业药房药事服务能力，带动零售板块销售收入增长。

报告期内，公司归属于上市公司股东的净利润 13,519.18 万元，同比减少 1,815.09 万元，降低 11.84%。同比降低主要原因是：一是销售同比降低，二是毛利率同比下降，其中批发板块受集采政策影响，毛利空间收紧，零售板块毛利率下降，主要因品种的销售结构变化，本期 DTP 品种销售占比提高，但其毛利率较低，使零售综合毛利率下降。公司合理控制费用支出，仍无法弥补毛利额下降导致的净利润减少。

报告期内，公司经营性现金流量净额为-20,518.94 万元，同比减少 47,083.30 万元。在报告期内同比降低主要原因是：一是承兑汇票解付金额增加，二是回款周期相对较快的商业业务销售收入下降，三是医保回款速度较同期放缓。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	51,561.58	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,524,660.33	
债务重组损益	12,786,380.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	614,914.42	
减：所得税影响额	3,994,379.18	
合计	11,983,137.53	

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

适用 不适用

十、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司所属行业发展情况

公司所处行业为医药流通业，医药流通行业是国家医疗卫生事业和健康产业的重要组成部分，是连接医药产品生产与最终消费市场的桥梁，在医药产业链中发挥着承上启下的重要作用。报告期内，国家推进“集采提质扩面”“四同药品”价格治理等政策，加快药品集采提质扩面，开展药品价格治理，强化“三医联动”协同发展，持续推动“以治病为中心”向“以健康为中心”转变，全面推进健康中国建设和卫生健康事业高质量发展。

医药批发业受政策调整影响较大，终端用药结构、供应链关系和成本控制等方面发生变化。报告期内，医药集中带量采购工作加强区域协同，提升联盟采购规模和规范性，形成以国家组织的集中采购、省份牵头的全国联盟集中采购为主体，省级集采为补充的集中采购新格局。

医药零售业在满足购药便利性和慢病管理等方面发挥重要作用。医院处方外流和医药分开趋势日益明朗，零售药店渠道价值日益凸显。国家“门诊共济”“线上医保支付”等政策实施，互联网技术和数字化运营管理的不断升级，推动了服务的智能化和便捷化进程，线上线下融合发展的“新零售”模式日益成熟。

医药物流随着药品集中采购常态化、互联网诊疗、医药电商业务发展，服务需求快速增加。医药物流企业加快构建多层次的配送体系，通过智能化技术和管理手段，逐步实现追溯管理、信息共享、冷链运输等关键环节的优化，提高医药物流安全和效率。

（二）公司所处的区域和行业地位

公司是黑龙江省医药流通行业的龙头企业，拥有省内最大的药品配送服务网络，掌握优势渠道资源，具有批零一体协同优势，并长期保持与上下游的良好合作关系，主要业务覆盖范围集中在黑龙江省内，其中医药批发业务已辐射到吉林、内蒙古等省外地区；近年来，公司深耕“医药分销+医药零售+医疗服务+物流配送”四大领航业务，充分发挥规模优势、品牌优势、批零一体化优势，持续提高经营效率和质量。报告期末，公司拥有直营门店 389 家，其中 DTP 专业药房 15 家，取得双通道资格门店 9 家，取得门诊统筹资格门店 161 家；中医馆 5 家。

根据中国医药商业协会数据显示，2023 年公司下属全资子公司哈药集团医药有限公司的主营业务收入在全国药品批发企业中排名第 20 位；公司下属全资子公司哈尔滨人民同泰医药连锁有限公司的销售总额在全国药品零售企业中排名第 32 位。

（三）公司主营业务及经营模式

1. 主营业务

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

2. 经营模式

（1）医药批发业务经营模式

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

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

（2）医药零售业务经营模式

公司医药零售业务主要通过人民同泰连锁公司、新药特药商店开展，公司利用现有的营销网络、经营品种和物流配送能力，以直营连锁方式开展零售业务，利润主要来自于医药产品购销差价。

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

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）区域市场规模及渠道覆盖优势

公司销售收入位居黑龙江省医药流通市场首位，拥有省内最大的药品配送网络，具有较强的网络覆盖能力和市场营销能力，经过多年在医药流通领域精耕细作，累积了丰富的客户资源；公司通过 DTP 专业药房为消费者提供专业药事服务，满足客户的个性化需求，借此提升对终端的掌控能力；公司长期保持并加强与核心医疗、商业机构的良好合作关系，深耕等级医院、基层医疗机构、零售药店等各级终端市场，网络覆盖率、配送满足率稳步提升，使公司拥有明显的区域市场竞争优势。

（二）批零一体化协同优势

公司属于批零一体化的医药流通企业，分别在批发、零售、物流、电商、医疗服务等领域布局，下属企业包括两个大型药品批发企业，一个大型药品零售连锁公司，一个现代物流配送中心。公司借助批发业务的品种及规模优势、零售业务网点布局及会员优势、物流配送中心高效的配送网络和信息系统，开展集中配送等相关业务，实现资源共享，使企业获益于各业务板块共同发展带来的协同效应，提高企业运营效率和客户满意度，提升区域竞争力。

（三）品牌影响力和会员优势

公司深耕龙江市场，经过多年发展和经营积累，“人民同泰”在黑龙江省内建立良好的口碑与品牌形象，“买的踏实，吃了放心”的品牌共识，赢得消费者的信任。报告期内，公司开展“服务质量提升年”“优质服务示范店”等活动，以服务树品牌、以品牌促发展，提高企业竞争软实力；通过精准会员维护，开展多元化、个性化会员服务，提升会员的购物体验 and 满意度。截至报告期末，公司会员人数 247 万人，较同期增长近 22 万人。

（四）丰富的供应商资源与品种供应优势

公司凭借批零协同的渠道优势和物流优势，以及对上游供应商的专业优质服务，获得客户信赖。公司与国内外药企、主流供应商建立并保持良好稳定的战略合作关系，在集采带量品种、基药品种以及创新药、罕见病用药、急救用药等方面具备较强优势，保障公众用药的安全性、经济性、可及性、稳定性。报告期内，完成新品导入 1,000 余个，新户拓展 200 余家，满足各类客户和群体的个性化、多样化需求。

（五）专业高效物流配送优势

公司拥有黑龙江首家现代化医药物流中心，是《药品冷链物流运作规范》国家标准示范企业，仓储规模及配送能力处于省内领先地位。公司现代化的物流设施设备、先进的物流管理信息系统、完善的药品冷链物流、规范高效的物流配送能力保障了不断延伸的市场覆盖，并提供优质的仓储服务和高效配送服务。公司与优质物流企业开展第三方物流配送合作，延伸物流服务配送半径。强大的物流配送能力、优质的配送服务为公司的发展提供了强有力的物流支撑及保障。

（六）企业文化与专业人才优势

公司注重党建与企业文化建设在统一思想、凝心聚力、诚信经营等方面引领作用，将党建与企业文化、经营工作深度融合，注重实施中创新创效。同时，公司高度重视干部队伍年轻化和专业化建设，公司拥有一支多年从事医药商品经营管理、具备医药学专业知识、熟悉行业特性、市场拓展和维护能力的专业人才队伍，形成了广覆盖、专业精的人才梯队，让企业在复杂多变的市场环境中保持竞争力。

三、经营情况的讨论与分析

2024 年是实现“十四五”规划目标任务的关键一年，是医药卫生健康事业改革创新、强基固本、全面提升的重要一年。报告期内，医药集中采购提质扩面，形成国采+全国联采新格局，医保支付方式改革、价格专项治理等持续推进，医药流通秩序进一步规范，行业合规建设全面提速。

报告期内，公司围绕董事会制定的经营目标，紧跟行业发展趋势，发掘市场需求，扎实推进各项工作。公司通过“服务质量提升年”活动，全面提升服务及经营质量；坚持以党建为引领，

开展党建与经营业务融合，推进企业文化建设，增强企业的凝聚力和竞争力。批发板块持续提升营销力，基本盘业务稳健运营，以价值创造为关键抓手，寻增量、拓市场推动服务转型升级；零售板块持续优化商品结构，提升门店运营管理，完善会员权益和精准运维；医疗板块突出中医药优势，提高医疗服务质量，稳定增加患者量；物流业务持续提升运营效率，降低作业成本，提高配送网络覆盖力。

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

报告期内主要工作包括以下方面：

(一)医药销售工作

1. 医药批发业务

报告期内，公司医药批发业务实现营业收入 412,452.47 万元，其中：医疗分销营业收入为 297,449.19 万元，商业调拨营业收入为 115,003.28 万元。报告期内，受药品带量采购常态化、市场竞争激烈、加强风险防控等因素影响，批发业务营业收入下降，公司紧跟市场趋势及时调整营销策略，强化业务协作与联动，优化品种结构，积极拓展新的业务增长点。

(1)发挥批零一体化优势，持续升级产品力

报告期内，公司密切关注创新治疗药、集采品种和医保目录品种动态，持续深化与供应商的合作，积极争取新品的代理权与集采、国谈、省级招标挂网等品种的配送权，扩大重点品种覆盖，依托区域批零一体化优势、品牌优势，强化谈判整合、建立多元化大健康品类矩阵，满足三大终端六大市场需求。报告期内，新增经营品规近 800 个。

(2)持续拓展终端市场，稳健运营基本盘

报告期内，公司加强与国内外知名供应商战略合作，为医疗机构提供综合药事服务解决方案，持续开展准入项目、推广项目等业务，为上游供应商提供多维度增值服务；公司挖掘民营医疗潜在客户，强化基层医疗配送服务，深化商业客户合作。报告期内，开展各类推广、准入项目 34 个，新增客户 206 家。

(3)优化运营管理，加强风险管控

报告期内，公司整合采购资源，优化库存周转，提高协同运营效率；强化全面预算管理，合理调配运营资金，加强资金筹集与运用，降低融资成本；应收账款精益化管理，加强长账期客户销售预警与风险管控。



2. 医药零售业务

报告期内，公司医药零售业务实现营业收入 79,284.89 万元。公司拥有直营门店 389 家，其中哈尔滨市内门店 245 家，市外门店 144 家。报告期内，公司在医保政策调整，市场竞争加剧等因素下，积极提升药事服务能力和商品满足率、强化商品品牌力，专业药房收入较快增长，专业药房业务优势逐步显现。

(1)加强商采管理，提升产品力

报告期内，公司开展商品结构的调整和优化，持续强化商品品牌力，提升商品满足率；密切链接供应商及消费者，深化与知名药企的战略合作；同时加强门店库存管控，优化商品采购及调

拨，提升库存商品周转率。报告期内，公司根据消费者需求及公司整体战略，累计引进新品 500 余个。

(2) 强化专业服务能力，优化会员管理

报告期内，公司强化门店标准化运营，实施门店分类管理，打造服务满意示范店；开展供应商深度合作为连锁门店赋能，为消费者提供增值服务；开展多元营销活动，加强核心会员的权益管理实施精准运维，提升顾客体验。报告期末，公司会员 247 万人，会员销售占比约 78%。

(3) 打造专业药事服务体系

报告期内，公司 DTP 业务管理中心依托批零一体化的品种资源及供应链优势，打造专业药事服务体系，积极承接处方外流市场，持续开展与医疗机构深度合作，优化药事服务的专业化、精细化程度，满足患者对高质量医药服务的需求。报告期末，公司 DTP 专业药房 15 家，取得双通道资格门店 9 家。



3. 专业医疗业务

报告期内，公司持续增强医疗服务能力，加强医疗质量安全管理，各项医疗业务稳步发展。“三精肾病医院”坚持以“大专科、小综合”的经营模式，优化科室结构，提升临床科室运营水平。截至报告期末，接待患者超 5 万人次，其中普通门诊 0.7 万人次，特殊门诊一透析患者 4.3 万人次。“世一堂中医馆”发挥连锁化经营优势，提升服务质量，升级患者体验。报告期内，引进新理疗设备，创新理疗项目，以服务创造附加价值；举办中医药文化节、中医文化研学、健康大讲堂等活动，提升“世一堂中医馆”的知名度和影响力。



4. 物流配送业务

报告期内，公司物流中心拥有配送厢式货车 59 台，其中冷藏车 10 台，吞吐 232 万件，日均配送客户 906 家。物流配送中心完成 WMS 项目数字化升级及饮片库湿度控制系统改造，提升企业的运营效率和质量管理水平；深化分级服务层级及服务标准，提高服务的针对性和有效性，全面

提升精细化运营管理能力；报告期内，物流中心荣获“2023-2024 年度医药冷链最佳物流中心（基地）”称号，荣获“2023 年度医药冷链仓储能力 TOP30”称号。



（二）人才队伍建设

报告期内，公司通过完善年轻干部选拔机制及优化人才结构，提高组织效能和竞争力。公司开展多场次专业知识、技能和综合素质培训活动，全面提升员工的专业素养、创新能力及合规意识；加强与院校合作，优化人才引进流程，加快人才引进速度，完善人才结构。截至报告期末，公司大专以上学历人员占比 64%，各类专业技术人员近 1,300 人。

（三）企业文化建设

报告期内，公司加强党建引领和企业文化建设落地，通过宣传片、培训宣讲等形式开展宣贯工作，增强全体员工弘扬和践行企业文化的自觉性，精准把握企业文化的内涵，增强员工对企业文化的认同，提升企业形象和竞争力。

（四）合规管理体系建设

报告期内，公司完善企业合规管理体系，提升风险防控能力，完善风险管理流程和内部控制制度；聚焦合规管理，持续开展合规培训，增强关键少数合规经营意识，秉持合规经营理念，促进公司可持续高质量发展。

（五）数字化建设

报告期内，公司持续深化公司数字化能力建设，优化数据应用能力，提高数据分析能力；启动 WMS 系统更新升级，构建具有稳定、高效的仓储管理系统，提升物流服务质量；在数字化项目建设方面，继续优化和提升业财融合的精细化程度，促进内部治理的协同和完善。

（六）质量管理工作

报告期内，公司严格遵守国家《药品管理法》《药品经营质量管理规范》，修订质量管理文件，完善质量管理体系。公司全员参与质量管理活动，并注重质量管理工作的巩固提升。报告期内，公司共有 3 个 QC 小组申报了国家医药质量协会 QC 成果发表交流会。

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	4,985,528,449.27	5,275,215,855.48	-5.49
营业成本	4,532,994,215.26	4,780,760,743.57	-5.18
销售费用	194,941,064.62	210,377,168.96	-7.34
管理费用	43,236,890.30	42,478,112.04	1.79
财务费用	11,495,919.35	12,721,637.11	-9.63
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	-205,189,408.56	265,643,607.92	不适用

投资活动产生的现金流量净额	-3,175,232.75	-2,902,039.67	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-19,398,775.36	-22,922,069.54	不适用

营业收入变动原因说明：同比下降，医疗业务，医药集中采购持续提质扩面，国家继续大力推进医药集中带量采购工作，加强价格控制，公司对公立医院销售同比降低。商业业务，公司加强长账期客户销售预警与风险管控，以应对政策及市场对批发业务的影响；公司合并范围减少一家子公司，同比商业收入减少。零售板块，公司推进 DTP 专业药房发展，通过积极承接处方外流市场，丰富 DTP 经营品种，持续提升员工专业能力和专业药房药事服务能力，带动零售板块销售收入增长。

营业成本变动原因说明：同比下降，主要是受营业收入增长影响营业成本随之变动。

销售费用变动原因说明：同比下降，主要是销售收入降低，与之相关的人员薪酬、以及营销类费用同比下降。

管理费用变动原因说明：同比增长，主要是五险一金薪酬类调整同比增加。

财务费用变动原因说明：同比下降，主要是公司通过置换低利率贷款，降低利息支出，使财务费用同比减少。

研发费用变动原因说明：无

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

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：同比下降，主要原因购建固定资产、无形资产较同期增加。

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

无变动原因说明：无

无变动原因说明：无

无变动原因说明：无

2. 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应付股利	83,503,957.97	1.16	52,067,322.48	0.70	60.38	主要是已宣告但未分配的股利
应付职工薪酬	15,241,386.56	0.21	30,480,986.68	0.41	-50.00	主要是本期发放上年员工绩效奖金
应交税费	37,830,937.56	0.53	58,549,911.68	0.79	-35.39	主要是缴纳所得税
长期应付职	0.00	0.00	144,126.06	0.00	-100.00	主要是退养人员预提的工资转入

工薪酬						短期应付职工薪酬
递延所得税负债	6,581,794.57	0.09	4,046,232.69	0.05	62.66	主要是租赁导致的使用权资产及租赁负债变化

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1. 哈药集团医药有限公司

该公司注册资本 20,000 万元，我公司持有其 100%的股权；该公司经营范围为购销化学药、原料药及其制剂、中成药、抗生素、生化药品、中药材、中药饮片、生物制品。报告期末，该公司资产总额 620,630 万元；净资产 196,292 万元；营业收入 471,968 万元；净利润 12,454 万元。报告期内，医药公司的营业收入占公司整体收入的 94.67%，公司主要业务通过下属药品分公司、新药特药分公司等单位开展。

2. 哈尔滨人民同泰医药连锁有限公司

该公司注册资本 1,000 万元，我公司持有其 100%的股权；该公司经营范围为药品经营，食品生产经营，经销医疗器械、化妆品、日用百货、眼镜、家用电器、农产品，干洗服装、熨烫，照片冲洗，物业管理，房屋租赁，社会经济咨询。报告期末，该公司资产总额 78,178 元；净资产 6,467 万元；营业收入 59,772 万元；净利润 525 万元。

3. 哈药集团三精医院投资管理有限公司

该公司注册资本 2,000 万元，我公司持有其 100%的股权；该公司经营范围为以自有资产对医疗行业投资及管理。报告期末，该公司资产总额 12,316 万元；净资产 4,858 万元；营业收入 4,587 万元；净利润 406 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 行业政策变化风险

随着医药卫生体制改革不断深化，进一步推动医药分开，药品集采、药品定价机制改革以及医院用药结构调整等行业政策的叠加给医药流通企业带来了挑战。与此同时行业监管从严，飞行检查进入常态化阶段，如果公司不能很好地把握政策发展趋势，及时调整经营策略和保证内部管理有效执行，将给公司的经营带来一定风险。

应对措施：公司密切关注行业政策发展及监管动态，按照董事会的战略部署，加强对行业政策的解读和把握，根据市场变化及时调整经营策略与品种结构，提升自身管理水平和创新能力，合规经营，提高服务质量，前瞻布局，提升公司核心竞争力。

2. 市场竞争加剧风险

随着医改政策的推进，流通环节压缩和集中度提高，医药流通行业竞争加剧。主要表现在品种资源、渠道客户、资金运用、配送能力、增值服务等方面的竞争，与此同时，各大互联网巨头、医药制造企业、第三方物流等企业积极拓展药品流通业务，进一步加大竞争压力。如果公司不能在竞争日益加剧的市场环境下抓住机遇，扩大医药流通市场的广域覆盖和深度融合，抢占市场份额，则公司将面临较大的市场竞争风险。

应对措施：公司将紧跟市场趋势及需求变化，进一步拓展经营思路，进一步下沉渠道，完善营销网络布局；加强质量管理规范，持续提升专业化的药事服务能力，稳步提升市场份额；充分发挥批零一体化优势，完善品类结构，通过提高 DTP 专业药房药事服务、线上线下一体化新零售模式等方面承接处方外流市场，满足客户更多需求，增强客户粘性，不断提升品牌声量和品牌影响力，同时多元化经营，开展物流延伸服务，专业医疗服务业务，继续增强区域竞争力。

3. 信息系统安全相关风险

随着公司经营规模的不断扩大及销售渠道持续下沉，公司信息系统在经营信息协同，业财数据、会员信息、人力资源管理等方面对信息系统提出了更高的要求。公司信息系统可能存在软、硬件方面难以满足业务快速发展需要，软、硬件故障导致信息系统稳定性及信息资源安全性受到威胁等风险。

应对措施：公司十分重视信息系统网络安全，不断提高公司内控体系建设，对内控梳理，加强系统的安全性和可靠性。加强数据安全和隐私保护措施，定期进行系统维护和更新，确保系统的稳定性。加强对从业人员的培训，提高技术能力遵守法律法规，操作合法合规。采取系列措施保证数字安全、资金安全、业务安全。

4. 应收账款与现金流管理风险

医药流通行业属于资金密集型行业，随着销售规模的扩大，应收账款随之增长，加之行业回收周期普遍较长，如果信用政策管理不当，不能对应收账款进行有效管理，下游客户如不能按照约定偿还资金导致资金回笼不及时，可能会产生应收账款的信用风险，将对企业现金流造成压力，给公司经营及业务拓展带来一定影响。

应对措施：公司将以经营质量为前提，通过数据分析，持续强化资金管理，建立健全财务制度和资金管理体系，有效评估下游客户信用风险，继续完善应收账款预警分析，加大长期欠款的清收力度，同时优化库存品种的资金占用，保持资金的充足性和流动性，拓展多元化的融资渠道，获取低成本的融资方式，以满足企业不断扩大的资金需求，实现公司健康可持续发展。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024 年 6 月 6 日	www. sse. com. cn	2024 年 6 月 7 日	《2023 年度董事会工作报告》《2023 年度监事会工作报告》《2023 年年度报告及摘要》《2023 年度财务决算报告》《2024 年度财务预算报告》《2023 年度利润分配预案》《关于公司 2024 年度日常关联交易预计的议案》《关于授权公司董事会申请综合授信额度及银行贷款的议案》《关于续聘会计师事务所的议案》《关于制定〈会计师事务所选聘制度〉的议案》《独立董事 2023 年度述职报告（武滨、韩东平、郭丹、哈书菊）》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

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

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

公司及下属各单位不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司所处行业属于医药流通行业，公司努力打造绿色低碳企业，积极响应国家关于环境保护的相关政策，严格遵守国家环境保护法律法规，报告期内公司未发生与国家环境保护法律、法规相违背的情况，亦未受到国家环保部门的行政处罚。

(三) 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

公司所处的行业为医药流通行业，主要经营业务为医药批发和医药零售，不属于重点排污单位。公司始终秉持着企业的社会责任，积极响应国家“碳中和”“碳达峰”政策号召，坚持资源开发利用与环境保护并重的原则，做好生态文明建设，在日常运营中做好节能减排工作，为实现绿色增长、构建和谐社会贡献力量。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，公司及所属各单位秉承绿色发展理念、勤俭节约，努力打造低碳绿色企业。公司严格执行国家《反食品浪费法》对食堂用餐进行精细化管理，践行光盘行动，有效减少粮食浪费。同时，认真落实国家《节约用水条例》，加强用水管理，防止水资源浪费，提升用水效率，此外，公司还实行生活垃圾分类制度，倡导员工养成良好的垃圾分类习惯。在节能减排方面，优化车辆使用情况，减少运输过程中的能源消耗和碳排放。同时，加强对办公用品的循环利用，减少一次性塑料制品的使用，进一步减轻了对环境的压力，在精神文化层面培养全体员工的环保意识和社会责任感，为建设美丽中国作出实质性努力。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	哈药集团有限公司	为避免哈药集团及现在或将来成立的全资子公司、附属公司和其他受哈药集团控制的公司与哈药股份的潜在同业竞争，哈药集团及其控制的公司不会以任何形式直接或间接地在现有业务以外新增与哈药股份及/或其下属公司相同或相似的业务，包括不在中国境内外通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式从事与哈药股份及其下属公司相同或者相似的业务。如哈药集团及其控制的公司未来从任何第三方获得的任何商业机会与哈药股份主营业务有竞争或可能有竞争，则哈药集团及其控制的公司将立即通知哈药股份，在征得第三方允诺后，尽力将该商业机会给予哈药股份。哈药集团还保证不利用哈药股份控股股东的身份进行任何损害哈药股份的活动。如果哈药集团及其控制的公司因违反本承诺而致使哈药股份及/或其下属公司遭受损失，哈药集团将按照有关法律法规的规定承担相应的赔偿责任。	2011年12月29日	否	长期	是	不适用	不适用

二、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>一、公司于 2023 年 3 月 30 日披露了《关于重大诉讼事项重审一审判决的公告》公司收到黑龙江省哈尔滨市中级人民法院下发的《民事判决书》。</p> <p>二、公司于 2023 年 4 月 14 日披露了《关于重大诉讼事项重审进展的公告》公司对此诉讼事项向黑龙江省高级人民法院递交上诉状，公司收到“省七建”向省高院递交上诉状。</p> <p>三、目前该诉讼事项处于重审二审阶段，最终判决结果具有不确定性，公司暂时无法判断对本期利润及期后利润的影响。</p>	<p>《关于重大诉讼事项重审一审判决的公告》（详见公告 临 2023-011）《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。</p> <p>《关于重大诉讼事项重审进展的公告》（详见公告 临 2023-012）《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

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

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

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

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司于 2024 年 3 月 28 日披露了《关于公司 2024 年度日常关联交易预计的公告》，并经 2023 年年度股东大会审议通过。	《关于公司 2024 年度日常关联交易预计的公告》（详见公告 临 2024-004）《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3. 临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
哈药集团股份有限公司	母公司	购买商品	采购	参考市场价格		26,751,477.96	0.60			
哈药集团营销有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购	参考市场价格		67,558,504.73	1.50			
哈药集团股份有限公司	母公司	销售商品	销售	参考市场价格		1,576,944.12	0.03			
哈药集团生物疫苗有限公司	其他	销售商品	销售	参考市场价格		446,215.60	0.01			
哈药集团股份有限公司	母公司	提供劳务	劳务	参考市场价格		1,220,647.62	0.02			
哈药集团营销有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	劳务	参考市场价格		520,781.04	0.01			
合计				/	/	98,074,571.08	2.17	/	/	
大额销货退回的详细情况		无								
关联交易的说明		<p>由于公司经营的需要,导致本公司在采购及销售方面与哈药集团、哈药股份及其下属企业发生一定的关联交易,该等交易构成了公司经营成本、收入和利润的组成部分。</p> <p>定价政策: 公司与上述关联方所进行的关联交易以自愿、平等、互惠互利、公允的原则进行,不存在损害公司及股东特别是中、小股东利益的情形。</p> <p>定价依据:</p> <p>1、商品采购价格:公司与关联方进行的商品采购同与非关联方之间的商品采购在采购方式和采购定价原则基本是一致的,根据各关联方采购数据以市场化原则确定,不存在损害非关联股东利益的情况。</p> <p>2、商品销售价格:公司与关联方之间的商品销售同与非关联方之间的商品销售在销售方式和销售定价原则上基本是一致的,结合公司销售价格体系和各关联方销售数据以市场化原则确定,不存在损害非关联股东利益的情况。</p>								

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4. 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
哈药集团股份有限公司	母公司				213,897,596.02	589.90	213,898,185.92
合计					213,897,596.02	589.90	213,898,185.92
关联债权债务形成原因		主要是根据公司自身经营现状及资金需求，向哈药股份拆借资金及本期往来资金。					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		增加公司融资渠道，降低融资成本，主要用于补充企业流动资金。					

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1. 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2. 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3. 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1. 股份变动情况表

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)	23,994
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、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记 或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
哈药集团股份有限公司	0	433,894,354	74.82	0	无	0	境内非国有法人
杨劲松	2,138,100	2,138,100	0.37	0	无	0	境内自然人
顾安琪	51,800	1,339,800	0.23	0	无	0	境内自然人
陈旦珍	1,080,300	1,080,300	0.19	0	无	0	境内自然人
刘焯松	959,000	959,000	0.17	0	无	0	境内自然人
周顺东	360,200	947,800	0.16	0	无	0	境内自然人
北京金安私募基金管理 有限公司—金安产业鑫 选私募证券投资基金	0	770,100	0.13	0	无	0	其他

银河德睿资本管理有限公司	201,850	709,850	0.12	0	无	0	其他
中信证券资产管理（香港）有限公司—客户资金	631,200	631,866	0.11	0	无	0	其他
中信建投证券股份有限公司	279,800	622,800	0.11	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
哈药集团股份有限公司	433,894,354	人民币普通股	433,894,354				
杨劲松	2,138,100	人民币普通股	2,138,100				
顾安琪	1,339,800	人民币普通股	1,339,800				
陈旦珍	1,080,300	人民币普通股	1,080,300				
刘焯松	959,000	人民币普通股	959,000				
周顺东	947,800	人民币普通股	947,800				
北京金安私募基金管理有限公司—金安产业鑫选私募证券投资基金	770,100	人民币普通股	770,100				
银河德睿资本管理有限公司	709,850	人民币普通股	709,850				
中信证券资产管理（香港）有限公司—客户资金	631,866	人民币普通股	631,866				
中信建投证券股份有限公司	622,800	人民币普通股	622,800				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述流通股股东之间是否存在关联关系，也未知流通股股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：哈药集团人民同泰医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,017,531,385.68	1,314,347,180.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		4,233,404,633.30	4,175,242,517.14
应收款项融资		255,811,069.01	210,068,265.03
预付款项		35,010,977.77	34,111,692.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		21,731,565.72	17,991,676.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,074,727,168.72	1,115,421,966.35
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		53,124,156.30	57,446,646.33
流动资产合计		6,691,340,956.50	6,924,629,944.87
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		38,629,016.96	39,768,968.48
固定资产		201,517,090.57	209,164,981.31
在建工程		59,617,225.21	59,617,225.21
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		79,796,313.98	77,352,638.81
无形资产		25,672,750.80	26,498,781.72
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		11,593,816.19	11,203,506.03
递延所得税资产		70,257,716.23	67,693,840.62
其他非流动资产		10,534,841.88	10,534,841.88
非流动资产合计		497,618,771.82	501,834,784.06
资产总计		7,188,959,728.32	7,426,464,728.93
流动负债：			
短期借款		1,032,080,000.00	962,080,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,092,087,976.40	1,313,948,339.77
应付账款		1,472,410,157.89	1,600,069,493.27
预收款项		7,441,374.90	8,405,555.65
合同负债		8,823,980.55	7,587,408.53
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		15,241,386.56	30,480,986.68
应交税费		37,830,937.56	58,549,911.68
其他应付款		496,497,057.31	460,728,925.64
其中：应付利息			
应付股利		83,503,957.97	52,067,322.48
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		24,413,534.16	27,692,703.00
其他流动负债		44,416,844.60	51,002,445.67
流动负债合计		4,231,243,249.93	4,520,545,769.89
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		29,055,601.46	29,408,895.46
长期应付款			
长期应付职工薪酬			144,126.06
预计负债			
递延收益		119,015,775.63	120,944,240.37

递延所得税负债		6,581,794.57	4,046,232.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		154,653,171.66	154,543,494.58
负债合计		4,385,896,421.59	4,675,089,264.47
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		579,888,597.00	579,888,597.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		104,547,325.82	104,547,325.82
一般风险准备			
未分配利润		2,118,670,142.50	2,066,982,300.22
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,803,106,065.32	2,751,418,223.04
少数股东权益		-42,758.59	-42,758.58
所有者权益（或股东权益）合计		2,803,063,306.73	2,751,375,464.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,188,959,728.32	7,426,464,728.93

公司负责人：朱卫东 主管会计工作负责人：管平 会计机构负责人：张鉴

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：哈药集团人民同泰医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		11,938,430.83	3,176,677.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		155,100.00	35,100.00
其他应收款		762,999,924.38	812,826,328.75
其中：应收利息			
应收股利		570,000,000.00	570,000,000.00
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		54,150.98	206,436.55

流动资产合计		775,147,606.19	816,244,543.27
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		888,668,567.00	888,668,567.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,666,949.61	4,754,011.59
固定资产		578,373.03	649,922.01
在建工程		59,617,225.21	59,617,225.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,091,677.52	2,214,313.53
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		15,079,964.51	15,079,964.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		970,702,756.88	970,984,003.85
资产总计		1,745,850,363.07	1,787,228,547.12
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		99,285.70	230,476.18
合同负债			
应付职工薪酬		39,593.40	86,186.29
应交税费		410,144.34	311,561.61
其他应付款		141,424,499.45	100,722,311.82
其中：应付利息			
应付股利		83,503,957.97	52,067,322.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		141,973,522.89	101,350,535.90
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		141,973,522.89	101,350,535.90
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		579,888,597.00	579,888,597.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		104,547,325.82	104,547,325.82
未分配利润		919,440,917.36	1,001,442,088.40
所有者权益（或股东权益）合计		1,603,876,840.18	1,685,878,011.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,745,850,363.07	1,787,228,547.12

公司负责人：朱卫东 主管会计工作负责人：管平 会计机构负责人：张鉴

合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		4,985,528,449.27	5,275,215,855.48
其中：营业收入		4,985,528,449.27	5,275,215,855.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,801,029,116.10	5,059,736,442.27
其中：营业成本		4,532,994,215.26	4,780,760,743.57
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		18,361,026.57	13,398,780.59
销售费用		194,941,064.62	210,377,168.96
管理费用		43,236,890.30	42,478,112.04
研发费用		-	-
财务费用		11,495,919.35	12,721,637.11

其中：利息费用		13,770,436.70	14,611,477.24
利息收入		-6,330,774.74	-7,806,525.46
加：其他收益		2,524,660.33	2,414,869.29
投资收益（损失以“-”号填列）		12,786,380.38	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-23,564,785.96	-13,254,288.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		51,561.58	159,596.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		176,297,149.50	204,799,590.67
加：营业外收入		754,334.23	814.79
减：营业外支出		139,419.81	424,340.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		176,912,063.92	204,376,065.24
减：所得税费用		41,720,263.68	50,941,623.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		135,191,800.24	153,434,441.40
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		135,191,800.24	153,434,441.40
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		135,191,800.25	153,342,732.01
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-0.01	91,709.39
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		135,191,800.24	153,434,441.40
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		135,191,800.25	153,342,732.01
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-0.01	91,709.39
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.2331	0.2644
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.2331	0.2644

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

公司负责人：朱卫东 主管会计工作负责人：管平 会计机构负责人：张鉴

母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入		3,194,956.75	2,187,879.36
减：营业成本		87,061.98	87,061.98
税金及附加		209,697.28	181,042.09
销售费用			
管理费用		914,824.19	1,277,612.13
研发费用			
财务费用		-23,935.76	-1,310.59
其中：利息费用			
利息收入		-26,505.00	-5,911.20
加：其他收益		1,946.62	4,737.57
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-51.73	-1,923.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,009,203.95	646,288.14
加：营业外收入			
减：营业外支出		5,488.04	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,003,715.91	646,288.14
减：所得税费用		500,928.98	-480.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,502,786.93	646,768.94
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,502,786.93	646,768.94

(二) 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,502,786.93	646,768.94
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：朱卫东 主管会计工作负责人：管平 会计机构负责人：张鉴

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,899,085,060.81	5,193,846,531.27
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		20,196.53	367,493.35
收到其他与经营活动有关的现金		55,695,655.65	78,098,792.05
经营活动现金流入小计		4,954,800,912.99	5,272,312,816.67
购买商品、接受劳务支付的现金		4,689,196,343.70	4,555,097,088.42
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		180,399,078.82	189,564,425.73
支付的各项税费		184,747,201.53	135,902,507.02
支付其他与经营活动有关的现金		105,647,697.50	126,105,187.58
经营活动现金流出小计		5,159,990,321.55	5,006,669,208.75
经营活动产生的现金流量净额		-205,189,408.56	265,643,607.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,820.24	143,340.00
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		80,820.24	143,340.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,256,052.99	3,045,379.67
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,256,052.99	3,045,379.67
投资活动产生的现金流量净额		-3,175,232.75	-2,902,039.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		580,000,000.00	560,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			58,000,000.00
筹资活动现金流入小计		580,000,000.00	618,000,000.00
偿还债务支付的现金		510,000,000.00	600,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,485,105.76	13,368,962.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		25,913,669.60	27,553,107.04
筹资活动现金流出小计		599,398,775.36	640,922,069.54
筹资活动产生的现金流量净额		-19,398,775.36	-22,922,069.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		1,236,534,257.62	965,547,912.90
六、期末现金及现金等价物余额		1,008,770,840.95	1,205,367,411.61

公司负责人：朱卫东 主管会计工作负责人：管平 会计机构负责人：张鉴

母公司现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		950,000.00	300,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		67,537,093.84	106,747.45
经营活动现金流入小计		68,487,093.84	406,747.45
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		379,296.14	399,279.55
支付的各项税费		612,198.01	385,718.40
支付其他与经营活动有关的现金		6,546,524.35	798,871.65
经营活动现金流出小计		7,538,018.50	1,583,869.60
经营活动产生的现金流量净额		60,949,075.34	-1,177,122.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,000.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		120,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-120,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,067,322.48	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		52,067,322.48	
筹资活动产生的现金流量净额		-52,067,322.48	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		3,176,677.97	3,038,564.77
六、期末现金及现金等价物余额			
		11,938,430.83	1,861,442.62

公司负责人：朱卫东 主管会计工作负责人：管平 会计机构负责人：张鉴

合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	579,888,597.00							104,547,325.82			2,066,982,300.22		2,751,418,223.04	-42,758.58	2,751,375,464.46
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	579,888,597.00							104,547,325.82			2,066,982,300.22		2,751,418,223.04	-42,758.58	2,751,375,464.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											51,687,842.28		51,687,842.28	-0.01	51,687,842.27
（一）综合收益总额											135,191,800.25		135,191,800.25	-0.01	135,191,800.24
（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											-83,503,957.97		-83,503,957.97		-83,503,957.97
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											-83,503,957.97		-83,503,957.97		-83,503,957.97
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	579,888,597.00							104,547,325.82			2,118,670,142.50		2,803,106,065.32	-42,758.59	2,803,063,306.73

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	579,888,597.00							104,496,247.49			1,779,312,870.83		2,463,697,715.32	-1,061,482.02	2,462,636,233.30
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	579,888,597.00							104,496,247.49			1,779,312,870.83		2,463,697,715.32	-1,061,482.02	2,462,636,233.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											153,342,732.01		153,342,732.01	91,709.39	153,434,441.40
（一）综合收益总额											153,342,732.01		153,342,732.01	91,709.39	153,434,441.40
（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															
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、本期末余额	579,888,597.00							104,496,247.49			1,932,655,602.84		2,617,040,447.33	-969,772.63	2,616,070,674.70

公司负责人：朱卫东 主管会计工作负责人：管平 会计机构负责人：张鉴

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	579,888,597.00							104,547,325.82	1,001,442,088.40	1,685,878,011.22	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	579,888,597.00							104,547,325.82	1,001,442,088.40	1,685,878,011.22	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									-82,001,171.04	-82,001,171.04	
（一）综合收益总额									1,502,786.93	1,502,786.93	
（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									-83,503,957.97	-83,503,957.97	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-83,503,957.97	-83,503,957.97	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	579,888,597.00							104,547,325.82	919,440,917.36	1,603,876,840.18	

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	579,888,597.00							104,496,247.49	1,000,982,383.47	1,685,367,227.96	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	579,888,597.00								104,496,247.49	1,000,982,383.47	1,685,367,227.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										646,768.94	646,768.94
（一）综合收益总额										646,768.94	646,768.94
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	579,888,597.00								104,496,247.49	1,001,629,152.41	1,686,013,996.90

公司负责人：朱卫东 主管会计工作负责人：管平 会计机构负责人：张鉴

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

注册地：哈尔滨市南岗区衡山路 76 号

总部地址：黑龙江省哈尔滨市道里区哈药路 418 号

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司第十届董事会第十四次会议于 2024 年 8 月 8 日批准。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

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

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

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

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准

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

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

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

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

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

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

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

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

11. 金融工具

适用 不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

预期信用损失的计量

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

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

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

应收票据和应收账款

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

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

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收备用金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收往来款
- 其他应收款组合 3：应收关联方

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

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

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

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

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

12. 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见附注金融工具减值中应收票据预期信用损失的计量

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见附注金融工具减值中应收票据预期信用损失的计量

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

详见附注金融工具减值中应收票据预期信用损失的计量

13. 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见附注金融工具减值中应收账款预期信用损失的计量

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见附注金融工具减值中应收账款预期信用损失的计量

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

详见附注金融工具减值中应收账款预期信用损失的计量

14. 应收款项融资

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见附注金融工具减值中其他应收款预期信用损失的计量

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、周转材料、材料采购等。

发出存货的计价方法

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

存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

周转材料的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

存货跌价准备的确定依据和计提方法

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

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

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

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

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

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19. 长期股权投资

适用 不适用

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

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关

活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注。

20. 投资投资性房地产

(1) 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注。

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

本公司投资性房地产的折旧方法：

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

21. 固定资产

1. 确认条件

适用 不适用

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

2. 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20—40	5.00	4.75—2.38
机器设备	年限平均法	7—14	5.00	13.57—6.79

运输工具	年限平均法	10	5.00	9.50
电子及其他设备	年限平均法	3—7	5.00	31.67—13.57

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

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

固定资产处置

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

22. 在建工程

适用 不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注。

23. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

本公司无形资产包括土地使用权、专有技术、软件及其他。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

27. 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、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。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

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

29. 合同负债

适用 不适用

30. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

31. 预计负债

适用 不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

32. 股份支付

适用 不适用

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

本公司收入主要来源于销售商品。

销售商品

现销业务：两人ERP系统中的销售月报表与存款单、销售单核对一致后确认收入。

赊销业务：货物发出后，两人ERP系统生成装车发运记录，财务部根据客户签字的随货同行单，确认风险和报酬已经转移给购货方时确认收入。

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

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

36. 政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，

按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入或冲减营业外支出。

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

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

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2)递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

使用权资产的会计政策见附注。

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

短期租赁

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

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

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

办公场所

运输车辆

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

融资租赁

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

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

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

租赁变更

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

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

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

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

39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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

(1) 金融资产的分类

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

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

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(2) 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

(3) 存货跌价准备

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

(4) 递延所得税资产

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

(5) 内部退养福利

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

(6) 在建工程减值

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

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	3、6、9、13
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
哈尔滨世一堂中医馆	5

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

2. 税收优惠

适用 不适用

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

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

(一) 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		
银行存款	1,008,770,840.95	1,236,515,815.69
其他货币资金	8,760,544.73	77,831,365.04
存放财务公司存款		
合计	1,017,531,385.68	1,314,347,180.73
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

无

(二) 交易性金融资产

适用 不适用

(三) 衍生金融资产

适用 不适用

(四) 应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

合计	278,987,383.83
----	----------------

(4) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(五) 应收账款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
一年以内	4,211,619,462.87	4,088,245,606.17
1年以内小计	4,211,619,462.87	4,088,245,606.17
1至2年	178,586,514.77	200,932,233.61
2至3年	12,579,423.65	48,237,332.91
3年以上		
3至4年	16,912,083.51	38,062,560.31
4至5年	21,510,538.95	
5年以上		
合计	4,441,208,023.75	4,375,477,733.00

(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	47,531,711.57	1.07	47,531,711.57	100.00		59,715,903.42	1.36	59,715,903.42	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	4,393,676,312.18	98.93	160,271,678.88	3.65	4,233,404,633.30	4,315,761,829.58	98.64	140,519,312.44	3.26	4,175,242,517.14
其中：										
大客户	1,779,367,765.19	40.06	116,519,350.57	6.55	1,662,848,414.62	1,834,068,447.94	41.92	121,475,874.48	6.62	1,712,592,573.46
中小客户	2,610,371,404.05	58.78	43,752,328.31	1.68	2,566,619,075.74	2,480,138,538.66	56.68	19,043,437.96	0.77	2,461,095,100.70
关联方	3,937,142.94	0.09	-		3,937,142.94	1,554,842.98	0.04			1,554,842.98
合计	4,441,208,023.75	/	207,803,390.45	/	4,233,404,633.30	4,375,477,733.00	/	200,235,215.86	/	4,175,242,517.14

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 1	22,794,158.39	22,794,158.39	100.00	预计无法收回
客户 2	7,960,799.38	7,960,799.38	100.00	预计无法收回
客户 3	6,268,884.43	6,268,884.43	100.00	预计无法收回
客户 4	2,819,300.25	2,819,300.25	100.00	预计无法收回
客户 5	1,957,661.93	1,957,661.93	100.00	预计无法收回
客户 6	1,385,963.49	1,385,963.49	100.00	预计无法收回
客户 7	972,218.02	972,218.02	100.00	预计无法收回
客户 8	922,017.47	922,017.47	100.00	预计无法收回
客户 9	733,536.13	733,536.13	100.00	预计无法收回
客户 10	713,366.84	713,366.84	100.00	预计无法收回
客户 11	420,732.88	420,732.88	100.00	预计无法收回
客户 12	236,466.03	236,466.03	100.00	预计无法收回

客户 13	183,001.78	183,001.78	100.00	预计无法收回
客户 14	142,069.69	142,069.69	100.00	预计无法收回
客户 15	21,534.86	21,534.86	100.00	预计无法收回
合计	47,531,711.57	47,531,711.57	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：应收大客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,717,348,824.13	110,708,919.30	6.45
1 至 2 年	60,344,235.03	5,652,673.96	9.37
2 至 3 年	1,674,706.03	157,757.31	9.42
合计	1,779,367,765.19	116,519,350.57	6.55

按组合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：应收中小客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,490,408,952.02	24,648,082.58	0.99
1 至 2 年	114,199,196.89	15,443,409.81	13.52
2 至 3 年	5,763,255.14	3,660,835.92	63.52
3 年以上			
合计	2,610,371,404.05	43,752,328.31	1.68

按组合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：应收关联方

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,120,625.59		
1 至 2 年	816,517.35		
2 至 3 年			
合计	3,937,142.94		

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	59,715,903.42	3,806,004.67		15,990,196.52		47,531,711.57
按组合计提坏账准备	140,519,312.44	19,752,366.44				160,271,678.88
合计	200,235,215.86	23,558,371.11		15,990,196.52		207,803,390.45

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,231,529.75

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
大庆市第二医院	往来款	3,231,529.75	债务重组		否
合计	/	3,231,529.75	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	301,711,433.16		301,711,433.16	6.79	15,900,192.53
第二名	251,263,904.84		251,263,904.84	5.66	16,734,176.06
第三名	239,809,781.49		239,809,781.49	5.40	13,429,347.76
第四名	203,342,707.58		203,342,707.58	4.58	17,202,793.08
第五名	183,018,328.53		183,018,328.53	4.12	1,866,786.95
合计	1,179,146,155.60		1,179,146,155.60	26.55	65,133,296.38

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

(六) 合同资产

(1) 合同资产情况

□适用 √不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(七) 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	255,811,069.01	210,068,265.03
减：其他综合收益-公允价值变动		
合计	255,811,069.01	210,068,265.03

本公司所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该子公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	509,527,337.81	
合计	509,527,337.81	

(4) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8) 其他说明:

适用 不适用

(八) 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	33,650,421.15	96.12	32,897,564.88	96.44
1 至 2 年	991,705.36	2.83	455,154.86	1.33
2 至 3 年	91,994.08	0.26	687,458.66	2.02
3 年以上	276,857.18	0.79	71,513.95	0.21
合计	35,010,977.77	100.00	34,111,692.35	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

预付客户货款

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	4,019,388.43	11.48
第二名	2,474,081.00	7.07
第三名	2,128,500.00	6.08
第四名	1,723,277.28	4.92
第五名	1,620,636.80	4.63
合计	11,965,883.51	34.18

其他说明

适用 不适用

(九) 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	21,731,565.72	17,991,676.94
合计	21,731,565.72	17,991,676.94

其他说明:

适用 不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

适用 不适用

(2) 重要逾期利息

适用 不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1) 应收股利

适用 不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内	20,301,225.41	17,241,972.92
1 年以内小计	20,301,225.41	17,241,972.92

1至2年	1,240,938.86	829,016.32
2至3年	260,527.60	51,399.00
3年以上		
3至4年	496,000.00	430,000.00
4至5年		
5年以上	4,367,543.63	4,367,543.63
合计	26,666,235.50	22,919,931.87

(2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	8,692,688.84	4,329,567.95
其他往来款	17,973,546.66	18,590,363.92
合计	26,666,235.50	22,919,931.87

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	560,711.30		4,367,543.63	4,928,254.93
2024年1月1日余额在本期	560,711.30		4,367,543.63	4,928,254.93
--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	6,414.85			6,414.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	567,126.15		4,367,543.63	4,934,669.78

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

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

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
----	------	--------------------	------	------

按组合计提坏账准备	22,298,691.87	2.54	567,126.15	21,731,565.72
备用金	8,692,688.84			8,692,688.84
其他往来款	13,606,003.03	4.17	567,126.15	13,038,876.88
合计	22,298,691.87	2.54	567,126.15	21,731,565.72

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

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

上年年末处于第一阶段的坏账准备

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

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

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

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4) 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他往来款	4,928,254.93	6,414.85				4,934,669.78
合计	4,928,254.93	6,414.85				4,934,669.78

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	2,290,000.00	8.59	保证金	1 年以内	
第二名	1,369,296.34	5.13	往来款	5 年以上	1,369,296.34
第三名	450,000.00	1.69	往来款	1 年以内	2,340.00
第四名	826,220.00	3.10	保证金	1 年以内	
第五名	476,899.60	1.79	保证金	1 年以内	
合计	5,412,415.94	20.30	/	/	1,371,636.34

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(十) 存货

(1) 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	1,169,278.58		1,169,278.58	1,491,878.41		1,491,878.41
在产品	2,816,624.86	1,822,224.86	994,400.00	2,816,624.86	1,822,224.86	994,400.00
库存商品	1,072,563,490.14		1,072,563,490.14	1,112,793,005.95		1,112,793,005.95
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品				142,495.58		142,495.58
材料采购				186.41		186.41
合计	1,076,549,393.58	1,822,224.86	1,074,727,168.72	1,117,244,191.21	1,822,224.86	1,115,421,966.35

(2) 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5) 合同履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

(十一) 持有待售资产

适用 不适用

(十二) 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明
无

(十三) 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
房租费	1,786,963.69	1,458,001.71
待抵扣税金	2,677,882.15	5,536,679.27
预交税金	4,937,573.74	336,847.20
应收退货成本	41,217,190.77	46,966,919.16
待认证进项税	436,751.78	441,245.60
其他	2,067,794.17	2,706,953.39
合计	53,124,156.30	57,446,646.33

其他说明：

无

(十四) 债权投资

(1) 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

(十五) 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(十六) 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(十七) 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

适用 不适用

(2) 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明
无

(十八) 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2) 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

(十九) 其他非流动金融资产

适用 不适用

(二十) 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	84,803,559.66			84,803,559.66
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	84,803,559.66			84,803,559.66
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	45,034,591.18			45,034,591.18
2. 本期增加金额	1,139,951.52			1,139,951.52
(1) 计提或摊销	1,139,951.52			1,139,951.52
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	46,174,542.70			46,174,542.70
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	38,629,016.96			38,629,016.96
2. 期初账面价值	39,768,968.48			39,768,968.48

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
6 处房屋	13,940,709.66	尚未取得房屋所有权证, 上述房屋系 2015 年 3 月随置入资产转入本公司, 属于拆迁回建房屋, 目前产权正在办理中。

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(二十一) 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	201,517,090.57	209,164,981.31
固定资产清理		
合计	201,517,090.57	209,164,981.31

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	电子及其他设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	373,916,860.49	102,675,830.06	16,133,683.12	29,461,361.46	522,187,735.13
2. 本期增加金额		300,377.31	697,663.72	365,712.28	1,363,753.31
(1) 购置		300,377.31	697,663.72	365,712.28	1,363,753.31
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	580,000.00	4,301,297.44	317,329.26	72,199.87	5,270,826.57
(1) 处置或报废	580,000.00	4,301,297.44	317,329.26	72,199.87	5,270,826.57
4. 期末余额	373,336,860.49	98,674,909.93	16,514,017.58	29,754,873.87	518,280,661.87

二、累计折旧					
1. 期初余额	189,458,855.80	85,254,015.60	11,995,894.20	23,367,754.69	310,076,520.29
2. 本期增加金额	5,626,012.10	1,816,857.24	510,481.17	696,794.53	8,650,145.04
(1) 计提	4,407,803.99	1,816,857.24	510,481.17	696,794.53	7,431,936.93
(2) 其他增加	1,218,208.11				1,218,208.11
3. 本期减少金额	256,166.67	4,017,601.31	289,987.20	67,852.16	4,631,607.34
(1) 处置或报废	256,166.67	4,017,601.31	289,987.20	67,852.16	4,631,607.34
(2) 其他减少					
4. 期末余额	194,828,701.23	83,053,271.53	12,216,388.17	23,996,697.06	314,095,057.99
三、减值准备					
1. 期初余额	1,880,364.60	1,011,189.85	7,639.80	47,039.28	2,946,233.53
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		276,372.51		1,347.71	277,720.22
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,880,364.60	734,817.34	7,639.80	45,691.57	2,668,513.31
四、账面价值					
1. 期末账面价值	176,627,794.66	14,886,821.06	4,289,989.61	5,712,485.24	201,517,090.57
2. 期初账面价值	182,577,640.09	16,410,624.61	4,130,149.12	6,046,567.49	209,164,981.31

(2) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
33 处房屋	14,105,084.18	尚未取得房屋所有权证，上述房屋系 2015 年 3 月随置入资产转入本公司，属于拆迁回建房屋，目前产权正在办理中。

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

(二十二) 在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
女子医院综合楼	60,319,858.03			60,319,858.03	资产评估调整
合计	60,319,858.03			60,319,858.03	/

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

(二十三) 生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(二十四) 油气资产

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

(二十五) 使用权资产

(1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	156,785,805.62	156,785,805.62
2. 本期增加金额	24,039,874.16	24,039,874.16
(1) 租入	24,039,874.16	24,039,874.16
3. 本期减少金额	8,901,886.48	8,901,886.48
(1) 其他减少	8,901,886.48	8,901,886.48
4. 期末余额	171,923,793.30	171,923,793.30
二、累计折旧		
1. 期初余额	79,433,166.81	79,433,166.81
2. 本期增加金额	20,207,033.68	20,207,033.68
(1) 计提	20,207,033.68	20,207,033.68
3. 本期减少金额	7,512,721.17	7,512,721.17
(1) 其他减少	7,512,721.17	7,512,721.17
4. 期末余额	92,127,479.32	92,127,479.32
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	79,796,313.98	79,796,313.98
2. 期初账面价值	77,352,638.81	77,352,638.81

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注。

(二十六) 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	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	31,522,434.60	560,000.00	17,016,091.28	49,098,525.88
2. 本期增加金额			89,389.38	89,389.38
(1) 购置			89,389.38	89,389.38
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额			1,290,500.00	1,290,500.00
(1) 处置			1,290,500.00	1,290,500.00
4. 期末余额	31,522,434.60	560,000.00	15,814,980.66	47,897,415.26
二、累计摊销				
1. 期初余额	8,730,704.45	560,000.00	13,309,039.71	22,599,744.16
2. 本期增加金额	331,163.64		584,256.66	915,420.30
(1) 计提	331,163.64		584,256.66	915,420.30
3. 本期减少金额			1,290,500.00	1,290,500.00
(1) 处置			1,290,500.00	1,290,500.00
4. 期末余额	9,061,868.09	560,000.00	12,602,796.37	22,224,664.46
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	22,460,566.51		3,212,184.29	25,672,750.80
2. 期初账面价值	22,791,730.15		3,707,051.57	26,498,781.72

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 0%

(2) 确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(二十七) 商誉

(1) 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
三精女子专科医院	6,116,626.51					6,116,626.51
合计	6,116,626.51					6,116,626.51

(2) 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
三精女子专科医院	6,116,626.51					6,116,626.51
合计	6,116,626.51					6,116,626.51

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(二十八) 长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	10,596,462.62	2,853,675.21	2,107,038.83		11,343,099.00
其他	607,043.41		356,326.22		250,717.19
合计	11,203,506.03	2,853,675.21	2,463,365.05		11,593,816.19

其他说明：

无

(二十九) 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	60,319,858.03	15,079,964.51	60,319,858.03	15,079,964.51
信用减值准备	209,859,211.76	52,431,626.85	202,215,872.85	50,517,810.46
内部购销未实现利润	469,756.36	117,439.09	501,425.80	125,356.45
递延收益	6,216,057.43	1,554,014.33	6,302,209.63	1,575,552.41
预计负债	43,511,393.44	10,877,848.37	50,254,563.12	12,563,640.78
辞退福利	145,511.63	36,377.91	500,121.44	125,030.35
会员奖励积分	1,858,971.49	464,742.87	1,858,971.49	464,742.87
租赁负债	53,469,135.62	13,367,283.92	57,101,598.46	14,275,399.62
合计	375,849,895.76	93,929,297.85	379,054,620.82	94,727,497.45

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产	79,796,313.98	19,949,078.49	77,352,638.81	19,338,159.72
应收退货成本	41,217,190.77	10,304,297.70	46,966,919.20	11,741,729.80
合计	121,013,504.75	30,253,376.19	124,319,558.01	31,079,889.52

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	23,671,581.62	70,257,716.23	27,033,656.83	67,693,840.62
递延所得税负债	23,671,581.62	6,581,794.57	27,033,656.83	4,046,232.69

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	12,145,556.62	19,553,698.86
可抵扣坏账准备	2,878,848.47	
合计	15,024,405.09	19,553,698.86

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年			
2024 年	2,099,108.97		
2025 年	1,655,921.61	2,994,874.02	
2026 年	1,540,697.92	5,585,258.57	
2027 年	3,568,779.08	7,587,834.43	
2028 年	3,281,049.04	3,385,731.84	
合计	12,145,556.62	19,553,698.86	/

其他说明：

□适用 √不适用

(三十) 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付业财一体化项目款	10,534,841.88		10,534,841.88	10,534,841.88		10,534,841.88

合计	10,534,841.88		10,534,841.88	10,534,841.88		10,534,841.88
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

其他说明：

无

(三十一) 所有权或使用权受限资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,760,544.73	8,760,544.73	其他	保证金、融资	77,812,923.11	77,812,923.11	其他	保证金、融资
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中：数据资源								
应收账款	211,247,423.06	199,031,647.41	质押	借款	211,247,423.06	199,031,647.41	质押	借款
合计	220,007,967.79	207,792,192.14	/	/	289,060,346.17	276,844,570.52	/	/

其他说明：

无

(三十二) 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
信用借款	727,800,000.00	697,800,000.00
质押借款	304,280,000.00	264,280,000.00
抵押借款		
合计	1,032,080,000.00	962,080,000.00

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(三十三) 交易性金融负债

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(三十四) 衍生金融负债

适用 不适用

(三十五) 应付票据

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	37,045,733.23	
银行承兑汇票	1,055,042,243.17	1,313,948,339.77
合计	1,092,087,976.40	1,313,948,339.77

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是无

(三十六) 应付账款

(1) 应付账款列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	1,472,410,157.89	1,600,069,493.27
合计	1,472,410,157.89	1,600,069,493.27

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	5,141,433.65	货款, 对方发票问题
第二名	5,073,759.13	货款, 对方发票问题
合计	10,215,192.78	/

其他说明:

适用 不适用

(三十七) 预收款项

(1) 预收账款项列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(三十八) 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	8,823,980.55	7,587,408.53
合计	8,823,980.55	7,587,408.53

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(三十九) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,059,339.14	148,229,506.26	163,192,970.47	15,095,874.93
二、离职后福利-设定提存计划		15,361,342.50	15,361,342.50	-
三、辞退福利	421,647.54	144,477.01	420,612.92	145,511.63
四、一年内到期的其他福利				
合计	30,480,986.68	163,735,325.77	178,974,925.89	15,241,386.56

(2) 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	29,249,211.21	88,863,812.12	103,431,976.37	14,681,046.96
二、职工福利费	45,600.00	5,972,189.23	5,972,189.23	45,600.00
三、社会保险费		8,645,811.56	8,645,811.56	
其中：医疗保险费		8,370,159.11	8,370,159.11	
工伤保险费		275,652.45	275,652.45	
生育保险费				
四、住房公积金		10,452,773.00	10,452,773.00	
五、工会经费和职工教育经费	470,378.24	2,688,972.03	2,790,122.30	369,227.97
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
其他短期薪酬	294,149.69	31,605,948.32	31,900,098.01	
合计	30,059,339.14	148,229,506.26	163,192,970.47	15,095,874.93

(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		14,895,900.07	14,895,900.07	
2、失业保险费		465,442.43	465,442.43	
3、企业年金缴费				
合计		15,361,342.50	15,361,342.50	

其他说明：

√适用 □不适用

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

(四十) 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,364,190.95	11,417,713.88
企业所得税	27,539,865.53	43,333,722.23
房产税	962,975.90	915,138.27
代扣代缴个人所得税	286,255.19	970,736.27
城市维护建设税	627,747.05	779,765.23

教育费附加	453,044.57	561,885.62
印花税	552,546.63	527,642.04
土地使用税	33,785.02	31,789.92
其他	10,526.72	11,518.22
合计	37,830,937.56	58,549,911.68

其他说明：

无

(四十一) 其他应付款

(1) 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	83,503,957.97	52,067,322.48
其他应付款	412,993,099.34	408,661,603.16
合计	496,497,057.31	460,728,925.64

(2) 应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	83,503,957.97	52,067,322.48
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	83,503,957.97	52,067,322.48

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

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	286,549,010.13	262,952,672.29
质保金	126,444,089.21	145,708,930.87
合计	412,993,099.34	408,661,603.16

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(四十二) 持有待售负债

适用 不适用

(四十三) 1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	24,413,534.16	27,692,703.00
合计	24,413,534.16	27,692,703.00

其他说明:

无

(四十四) 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
待转销项税额	905,451.16	747,882.54
应付退货款	43,511,393.44	50,254,563.13
合计	44,416,844.60	51,002,445.67

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

(四十五) 长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(四十六) 应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(四十七) 租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	53,469,135.62	57,101,598.46
减：一年内到期的租赁负债	24,413,534.16	27,692,703.00
合计	29,055,601.46	29,408,895.46

其他说明：

2024 年 1-6 月计提的租赁负债利息费用金额为 1,319,975.82 元，计入财务费用-利息支出金额为 1,319,975.82 元。

(四十八) 长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

(四十九) 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	145,511.63	554,493.30
三、其他长期福利		
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	145,511.63	410,367.24
合计	0.00	144,126.06

(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

(五十) 预计负债

□适用 √不适用

(五十一) 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
拆迁补偿款	120,339,401.37		1,918,787.34	118,420,614.03	政府补助
城市共同配送试点项目	604,839.00		9,677.40	595,161.60	政府补助
合计	120,944,240.37		1,928,464.74	119,015,775.63	/

其他说明：

√适用 □不适用

计入递延收益的政府补助详见附注、政府补助。

(五十二) 其他非流动负债

适用 不适用

(五十三) 股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	579,888,597.00						579,888,597.00

其他说明：

无

(五十四) 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

(五十五) 资本公积

适用 不适用

(五十六) 库存股

适用 不适用

(五十七) 其他综合收益

适用 不适用

(五十八) 专项储备

适用 不适用

(五十九) 盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	104,547,325.82			104,547,325.82

任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	104,547,325.82			104,547,325.82

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

(六十) 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	2,066,982,300.22	1,779,312,870.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-4,441,299.54
调整后期初未分配利润	2,066,982,300.22	1,774,871,571.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	135,191,800.25	292,161,807.26
减：提取法定盈余公积		51,078.33
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	83,503,957.97	
期末未分配利润	2,118,670,142.50	2,066,982,300.22

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。

(六十一) 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	4,964,818,246.61	4,530,404,263.74	5,252,355,455.74	4,779,590,744.63
其他业务	20,710,202.66	2,589,951.52	22,860,399.74	1,169,998.94
合计	4,985,528,449.27	4,532,994,215.26	5,275,215,855.48	4,780,760,743.57

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	人民同泰		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
按经营地区分类				
市场或客户类型				

主营业务				
医药商业	4,917,373,663.04	4,495,593,849.12	4,917,373,663.04	4,495,593,849.12
其中：批发-医疗客户	2,974,491,945.96	2,729,463,702.86	2,974,491,945.96	2,729,463,702.86
批发-商业客户	1,150,032,796.67	1,111,288,471.57	1,150,032,796.67	1,111,288,471.57
零售	792,848,920.41	654,841,674.69	792,848,920.41	654,841,674.69
其他	47,444,583.57	34,810,414.62	47,444,583.57	34,810,414.62
其他业务				
其中：出租固定资产	6,545,588.21	1,139,951.52	6,545,588.21	1,139,951.52
咨询费	12,727,007.47	1,450,000.00	12,727,007.47	1,450,000.00
其他	1,437,606.98		1,437,606.98	
合同类型				
按商品转让的时间分类				
按销售渠道分类				
合计	4,985,528,449.27	4,532,994,215.26	4,985,528,449.27	4,532,994,215.26

其他说明

适用 不适用

(3) 履约义务的说明

适用 不适用

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

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 62,086,968.33 元，其中：

6,208,968.33 元预计将于 2025 年度确认收入

0 元预计将于 0 年度确认收入

0 元预计将于 0 年度确认收入

出租固定资产服务，预收每年租金。截止 2024 年 6 月 30 日，分摊至尚未履行的履约义务的交易价格为 6,208,968.33 元。

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

(六十二) 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	7,121,924.74	4,677,726.56
教育费附加	5,092,328.18	3,344,511.54
房产税	2,005,136.03	1,513,425.36
印花税	3,279,873.55	3,060,017.70
土地使用税	821,122.20	720,444.62

其他	40,641.87	82,654.81
合计	18,361,026.57	13,398,780.59

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注。

(六十三) 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	127,701,892.24	132,726,605.21
使用权资产折旧费	19,830,483.15	19,300,000.98
电商平台服务费	1,252,934.31	5,845,393.25
车辆费	665,998.58	7,864,875.51
修理费	3,051,388.08	3,027,726.65
折旧	3,026,008.54	3,725,537.73
广告宣传费	2,775,148.97	1,076,591.43
业务招待费	3,446,105.85	1,896,434.82
办公费	1,903,390.50	1,554,808.33
租赁费	1,991,284.35	2,475,018.74
取暖费	1,757,758.86	1,576,655.64
会议费	454,822.25	508,183.59
咨询费	20,680.00	126,756.34
差旅费	856,231.39	621,558.62
样品费	7,500.00	565.50
仓储费	52,976.08	1,456.04
其他	26,146,461.47	28,049,000.58
合计	194,941,064.62	210,377,168.96

其他说明：

无

(六十四) 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	29,213,339.68	26,813,216.43
折旧	3,683,776.82	3,836,585.28
使用权资产折旧费	376,550.53	1,013,945.80
中介机构费	954,220.57	1,147,291.56
修理费	537,214.89	233,661.70
办公费	712,363.58	1,188,776.53
无形资产及长期资产摊销	597,683.88	643,617.98
水电费	548,890.12	566,875.61
取暖费	1,003,242.91	1,333,944.14
差旅费及通勤费	77,916.01	152,537.89
业务招待费	661,310.57	483,774.34

租赁费	135,400.02	339,246.09
保险费	45,404.35	96,060.27
其他	4,689,576.37	4,628,578.42
合计	43,236,890.30	42,478,112.04

其他说明：
无

(六十五) 研发费用

适用 不适用

(六十六) 财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,770,436.70	14,611,477.24
减：利息收入	6,330,774.74	7,806,525.46
手续费及其他	4,056,257.39	5,916,685.33
合计	11,495,919.35	12,721,637.11

其他说明：
无

(六十七) 其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
搬迁补偿款	1,918,787.34	1,918,787.34
城市共同配送试点项目	9,677.40	9,677.40
税收优惠减免		367,737.88
增值税加计抵减		94,730.82
个税手续费返还	107,504.44	23,935.85
稳岗补贴	473,212.15	
巴彦应急管理局疫情补贴	15,479.00	
合计	2,524,660.33	2,414,869.29

其他说明：
政府补助的具体信息，详见附注。

(六十八) 投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	12,786,380.38	
合计	12,786,380.38	

其他说明：

无

(六十九) 净敞口套期收益

适用 不适用

(七十) 公允价值变动收益

适用 不适用

(七十一) 信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-23,558,371.11	-13,273,616.51
其他应收款坏账损失	-6,414.85	19,327.70
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-23,564,785.96	-13,254,288.81

其他说明：

无

(七十二) 资产减值损失

适用 不适用

(七十三) 资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	157,188.27	84,444.67
使用权资产处置利得	-105,626.69	75,152.31
合计	51,561.58	159,596.98

其他说明：

适用 不适用

(七十四) 营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	754,334.23	814.79	754,334.23
合计	754,334.23	814.79	754,334.23

其他说明：

□适用 √不适用

(七十五) 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款	32,474.51	45,171.41	32,474.51
非流动资产毁损报废损失		302,470.47	
其他	106,945.30	76,698.34	106,945.30
合计	139,419.81	424,340.22	139,419.81

其他说明：

无

(七十六) 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	41,748,577.41	53,512,185.13
递延所得税费用	-28,313.73	-2,570,561.29
合计	41,720,263.68	50,941,623.84

(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	176,912,063.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	44,228,015.97
子公司适用不同税率的影响	-24,797.15
调整以前期间所得税的影响	-58,448.75
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	419,848.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	-2,844,354.47
所得税费用	41,720,263.68

其他说明：

□适用 √不适用

(七十七) 其他综合收益

□适用 √不适用

(七十八) 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	28,497,940.13	70,230,620.01
利息收入	6,330,774.74	7,806,525.46
专项补助	596,195.59	24,180.38
其他	20,270,745.19	37,466.20
合计	55,695,655.65	78,098,792.05

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	48,553,922.51	80,214,499.46
付现费用	57,061,300.48	44,983,275.06
其他	32,474.51	907,413.06
合计	105,647,697.50	126,105,187.58

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金
适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金
适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金
适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金
适用 不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	25,913,669.60	27,553,107.04
受限货币资金		
合计	25,913,669.60	27,553,107.04

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	

短期借款	962,080,000.00	580,000,000.00		510,000,000.00		1,032,080,000.00
租赁负债	57,101,598.46		22,281,206.76	25,913,669.60		53,469,135.62
合计	1,019,181,598.46	580,000,000.00	22,281,206.76	535,913,669.60		1,085,549,135.62

(4) 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

(七十九) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	135,191,800.24	153,434,441.40
加：资产减值准备		
信用减值损失	23,564,785.96	13,254,288.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,571,888.45	9,261,558.87
使用权资产摊销	20,207,033.68	20,313,946.78
无形资产摊销	915,420.30	985,758.20
长期待摊费用摊销	2,463,365.05	2,166,085.09
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）	-51,561.58	-159,596.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		302,470.47
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	12,737,759.10	14,601,755.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,786,380.38	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,563,875.61	-2,570,561.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,535,561.88	
存货的减少（增加以“-”号填列）	40,694,797.63	57,421,146.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-109,556,445.29	-382,716,838.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-327,113,557.99	379,349,153.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-205,189,408.56	265,643,607.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,008,770,840.95	1,205,367,411.61
减：现金的期初余额	1,236,534,257.62	965,547,912.90
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-227,763,416.67	239,819,498.71

(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	1,008,770,840.95	1,236,534,257.62
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,008,770,840.95	1,236,515,815.69
可随时用于支付的其他货币资金		18,441.93
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,008,770,840.95	1,236,534,257.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
货币资金	8,760,544.73	77,812,923.11	融资、票据保证金
合计	8,760,544.73	77,812,923.11	/

其他说明：

适用 不适用

(八十) 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

(八十一) 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

(八十二) 租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
短期租赁费用	2,126,684.37
合计	2,126,684.37

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 28,229,415.95(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	6,545,588.21	
合计	6,545,588.21	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

(八十三) 数据资源

适用 不适用

(八十四) 其他

适用 不适用

八、研发支出

(1) 按费用性质列示

适用 不适用

(2) 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3) 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
哈药集团医药有限公司	哈尔滨市	20,000	哈尔滨市	医药商业	100.00		同一控制下合并
哈药集团三精医院投资管理有限公司	哈尔滨市	2,000	哈尔滨市	医院投资管理	100.00		设立
哈药集团人民医药连锁有限公司	哈尔滨市	5,000	哈尔滨市	医药零售	99.00		设立
Harbin Pharmaceutical Hong Kong III Limited	香港		香港	医药商业	100.00		设立
哈尔滨人民同泰医药连锁有限公司	哈尔滨市	1,000	哈尔滨市	医药零售	100.00		设立
三精女子专科医院	哈尔滨市		哈尔滨市	医学治疗		100.00	非同一控制下合并
黑龙江三精肾脏病专科医院	哈尔滨市	1,000	哈尔滨市	医学治疗		100.00	设立
哈尔滨世一堂中医馆有限公司	哈尔滨市	500	哈尔滨市	中医治疗		100.00	设立
哈药集团哈尔滨医药商业有限公司	哈尔滨市	2,000	哈尔滨市	物流服务		100.00	设立

哈药集团哈尔滨药新健医药有限公司	哈尔滨市	500	哈尔滨市	医药商业		100.00	设立
哈药集团密山蜂业有限公司	密山市	300	密山市	加工业		100.00	设立
哈药集团黑河医药有限公司	黑河市	211	黑河市	医药商业		100.00	设立
哈药集团专业药房（黑河）有限公司	黑河市	50	黑河市	医药零售		100.00	设立
哈药集团专业药房（哈尔滨）有限公司	哈尔滨市	50	哈尔滨市	医药零售		100.00	设立
哈药集团专业药房（鸡西）有限公司	鸡西市	50	鸡西市	医药零售		100.00	设立
哈药集团专业药房（绥化）有限公司	绥化市	50	绥化市	医药零售		100.00	设立
哈药集团专业药房（伊春）有限公司	伊春市	50	伊春市	医药零售		100.00	设立
哈药集团专业药房（佳木斯）有限公司	佳木斯市	50	佳木斯市	医药零售		100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、 计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	596,195.59	486,404.55
与资产相关	1,928,464.74	1,928,464.74

合计	2,524,660.33	2,414,869.29
----	--------------	--------------

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

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

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

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

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

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

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 30.53%（2023 年：28.05%）；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 20.30%（2023 年：13.69%）

(2) 流动性风险

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

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

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

项目	期末余额	上年年末余额
	一年至三年以内	一年至三年以内
金融资产：		
货币资金	1,017,531,385.68	1,314,347,180.73
应收款项融资	255,811,069.01	210,068,265.03
应收账款	4,233,404,633.30	4,175,242,517.14
其他应收款	21,731,565.72	17,991,676.94
金融资产合计	5,528,478,653.71	5,717,649,639.84
金融负债：		
短期借款	1,032,080,000.00	962,080,000.00
应付票据	1,092,087,976.40	1,313,948,339.77
应付账款	1,472,410,157.89	1,600,069,493.27
其他应付款	496,497,057.31	460,728,925.64
租赁负债	53,469,135.62	61,669,998.79
金融负债合计	4,146,544,327.22	4,398,496,757.47

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

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

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

本公司持有的计息金融工具如下：

项目	本期数	上期数
金融资产		
其中：货币资金	1,017,531,385.68	1,314,347,180.73
金融负债		
其中：短期借款	1,032,080,000.00	962,080,000.00
合计	2,049,611,385.68	2,276,427,180.73

期末，如果以浮动利率计算的借款利率上升 25 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少约 249.27 万元（上年年末：269.99 万元）。

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 61.01%（上年年末：62.95%）。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书转让	银行承兑汇票	421,221,801.46	终止确认	风险报酬已转移
贴现	银行承兑汇票	88,305,536.35	终止确认	风险报酬已转移
贴现	商业承兑汇票	278,987,383.83	终止确认	风险报酬已转移
保理	应收债权	204,280,000.00	未终止确认	风险报酬尚未转移
合计	/	992,794,721.64	/	/

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

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

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

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	贴现	367,292,920.18	
应收票据	背书转让	421,221,801.46	
合计	/	788,514,721.64	

本公司已背书给供应商用于结算应付账款及已向银行贴现的银行承兑汇票账面价值合计为 788,514,721.64 元，本公司认为，其中账面价值为 367,292,920.18 元的应收票据于贴现时已经转移了几乎所有的风险与报酬，符合金融资产终止确认条件，因此，终止确认相关应收票据。这些已终止确认的应收票据继续涉入的风险最大敞口与回购该票据的未折现现金流量，与应收票据的账面价值相等。本公司认为继续涉入已终止确认的应收票据的公允价值并不重大。

(3) 继续涉入的转移金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明

√适用 □不适用

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

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(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		255,811,069.01		255,811,069.01
持续以公允价值计量的资产总额		255,811,069.01		255,811,069.01
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

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

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
哈药集团股份有限公司	哈尔滨市利民开发区利民西四大街 68 号	医药商业、药品制造	252,127.89	74.82	74.82

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是无实际控制人

其他说明：

报告期内，母公司注册资本变化如下：

期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
252,380.91		253.02	252,127.89

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

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

其他说明

无

5、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：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
哈药集团营销有限公司	采购	6,755.85	24,000.00	否	9,830.19
哈药集团股份有限公司	采购	2,675.15	10,000.00	否	3,934.66

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
哈药集团股份有限公司	销售	157.69	158.51
哈药集团生物疫苗有限公司	销售	44.62	180.17
哈药集团股份有限公司	劳务	122.06	11.50
哈药集团生物疫苗有限公司	劳务		
哈药集团营销有限公司	劳务	52.08	26.29

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8) 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	哈药集团生物疫苗有限公司	324,568.10		322,420.90	
应收账款	哈药集团股份有限公司	2,680,109.30		1,232,422.08	
应收账款	哈药集团营销有限公司	932,465.54			

(2) 应付项目适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	哈药集团股份有限公司	13,904,420.35	7,332,456.69
应付账款	哈药集团营销有限公司	24,172,671.19	42,892,671.66
其他应付款	哈药集团股份有限公司	214,182,834.30	213,897,596.02

(3) 其他项目适用 不适用**7、关联方承诺**适用 不适用**8、其他**适用 不适用**十五、股份支付****1、各项权益工具**适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、本期股份支付费用**适用 不适用**5、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额
截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

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

2022 年公司因发现新的证据，认为原判决存在认定事实错误，申请重审。

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

目前无法判断本次诉讼对公司本期利润或期后利润的影响。

截至 2024 年 6 月 30 日，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2) 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	570,000,000.00	570,000,000.00
其他应收款	192,999,924.38	242,826,328.75
合计	762,999,924.38	812,826,328.75

其他说明：
适用 不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

适用 不适用

(2) 重要逾期利息

适用 不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：
 无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1) 应收股利

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
哈药集团医药有限公司	570,000,000.00	570,000,000.00
合计	570,000,000.00	570,000,000.00

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内	3,847,837.84	4,362,069.84
1 年以内小计	3,847,837.84	4,362,069.84
1 至 2 年	59,531,830.66	59,527,980.29
2 至 3 年	3,615,214.97	7,034,293.57
3 年以上		
3 至 4 年	4,603,107.59	
4 至 5 年		124,526,010.41
5 年以上	121,401,985.05	47,375,974.64
合计	192,999,976.11	242,826,328.75

(2) 按款项性质分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并内关联方往来款	192,985,333.11	242,826,328.75
备用金	4,694.92	
往来款	9,948.08	
合计	192,999,976.11	242,826,328.75

(3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	0			

2024年1月1日余额在本期	0			
--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	51.73			51.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	51.73			51.73

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	78,022,100.55	40.42	往来款		
第二名	57,288,809.35	29.68	往来款		
第三名	57,277,734.11	29.68	往来款		

第四名	309,523.81	0.16	往来款		
第五名	87,165.29	0.05	往来款		
合计	192,985,333.11	99.99	/	/	

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 192,985,333.11 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 99.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	888,668,567.00		888,668,567.00	888,668,567.00		888,668,567.00
对联营、合营企业投资						
合计	888,668,567.00		888,668,567.00	888,668,567.00		888,668,567.00

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
哈药集团三精医院投资管理有限公司	20,108,110.89			20,108,110.89		
哈药集团医药有限公司	853,560,456.11			853,560,456.11		
哈药集团人民医药连锁有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
哈尔滨人民同泰医药连锁有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
Harbin Pharmaceutical Hong Kong III Limited						
合计	888,668,567.00			888,668,567.00		

说明：本公司于2018年2月13日设立全资子公司Harbin Pharmaceutical Hong Kong III Limited，注册资本1港币，本公司尚未实际出资。

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

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				
其他业务	3,194,956.75	87,061.98	2,187,879.36	87,061.98
合计	3,194,956.75	87,061.98	2,187,879.36	87,061.98

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	人民同泰		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
按经营地区分类				
市场或客户类型				
租赁业务收入	1,035,952.39	87,061.98	1,035,952.39	87,061.98
利息收入	2,159,004.36		2,159,004.36	
合同类型				
按商品转让的时间分类				
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	3,194,956.75	87,061.98	3,194,956.75	87,061.98

其他说明

适用 不适用

(3) 履约义务的说明

适用 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

5、 投资收益

适用 不适用

其他说明：

无

6、 其他

适用 不适用

二十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	51,561.58	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,524,660.33	
债务重组损益	12,786,380.3	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	614,914.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,994,379.18	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	11,983,137.53	

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.87	0.2331	0.2331
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.44	0.2125	0.2125

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：朱卫东

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 8 日

修订信息

适用 不适用