

公司代码：600993

公司简称：马应龙

马应龙药业集团股份有限公司 2022 年半年度报告



重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人陈平、总经理夏有章、主管会计工作负责人王兵及会计机构负责人（会计主管人员）茅涛声明：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

本报告涉及的公司发展战略、经营计划等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其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

本报告“管理层讨论与分析”一节中已经详细描述公司可能面对的风险，敬请投资者关注并注意投资风险。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	20
第五节	环境与社会责任.....	22
第六节	重要事项.....	25
第七节	股份变动及股东情况.....	29
第八节	优先股相关情况.....	32
第九节	债券相关情况.....	32
第十节	财务报告.....	33

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报告。
	报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有文件正本及公告原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	马应龙药业集团股份有限公司
马应龙大健康	指	马应龙大健康有限公司
昙华林店	指	马应龙大健康有限公司昙华林店
马应龙生物	指	湖北马应龙生物科技有限公司
马应龙护理	指	湖北马应龙护理品有限公司
马应龙美康	指	江西马应龙美康药业有限公司
马应龙医投	指	马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司
北京医管	指	北京马应龙长青医院管理有限公司
北京医院	指	北京马应龙长青肛肠医院有限公司
西安医院	指	西安马应龙肛肠医院有限公司
武汉医院	指	武汉马应龙中西医结合肛肠医院有限公司
大同医院	指	大同马应龙肛肠医院有限公司
南京医院	指	南京马应龙中医医院有限公司
小马医疗	指	武汉小马奔腾医疗科技有限公司
马万兴	指	武汉马万兴医药有限公司
马应龙大药房	指	武汉马应龙大药房连锁股份有限公司
康立得大药房	指	康立得大药房连锁（湖北）有限公司
康途维药房	指	湖北康途维健康药房连锁有限公司
马应龙物流	指	武汉马应龙医药物流有限公司
马应龙九鼎	指	武汉马应龙九鼎医药有限公司
DRGs	指	疾病诊断相关分组(Diagnosis Related Groups)是一种根据患者年龄、疾病诊断、合并症、并发症、治疗方式、病症严重程度及转归等因素，将患者分入若干诊断组（DRG 组）进行管理的体系。医保支付方会根据诊断组制定支付标准与医院进行直接结算。
DIP	指	即 Diagnosis-Intervention Packet，基于大数据的病种分值付费技术。
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	马应龙药业集团股份有限公司
公司的中文简称	马应龙
公司的外文名称	Mayinglong Pharmaceutical Group Co., Ltd
公司的外文名称缩写	MYL
公司的法定代表人	陈平

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	马倩	赵仲华、郭艳萍
联系地址	武汉市武昌南湖周家湾100号	武汉市武昌南湖周家湾100号
电话	027-87291519	027-87389583
传真	027-87291724	027-87291724
电子信箱	maqian1582@sohu.com	zhaozhonghua@wo.com.cn gyp1582@163.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	武汉市武昌南湖周家湾100号
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	武汉市武昌南湖周家湾100号
公司办公地址的邮政编码	430064
公司网址	www.mayinglong.cn
电子信箱	stock@my11582.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
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	公司董事会秘书处

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	马应龙	600993	不适用

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	1,927,755,785.26	1,668,479,743.27	15.54

归属于上市公司股东的净利润	271,933,288.25	254,794,461.77	6.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	272,959,067.48	233,027,042.74	17.14
经营活动产生的现金流量净额	-89,202,643.34	-99,397,244.52	/
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,291,502,667.53	3,171,381,849.96	3.79
总资产	4,328,469,752.00	4,126,920,634.04	4.88

(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)	0.63	0.59	6.78
稀释每股收益(元/股)	0.63	0.59	6.78
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.63	0.54	16.67
加权平均净资产收益率(%)	8.62	8.92	减少0.30个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.65	8.16	增加0.49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

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-1,003,187.17	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,243,441.80	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-8,121,554.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-824,200.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减:所得税影响额	1,217,756.07	
少数股东权益影响额(税后)	-1,897,477.31	
合计	-1,025,779.23	

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项目的情况说明

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

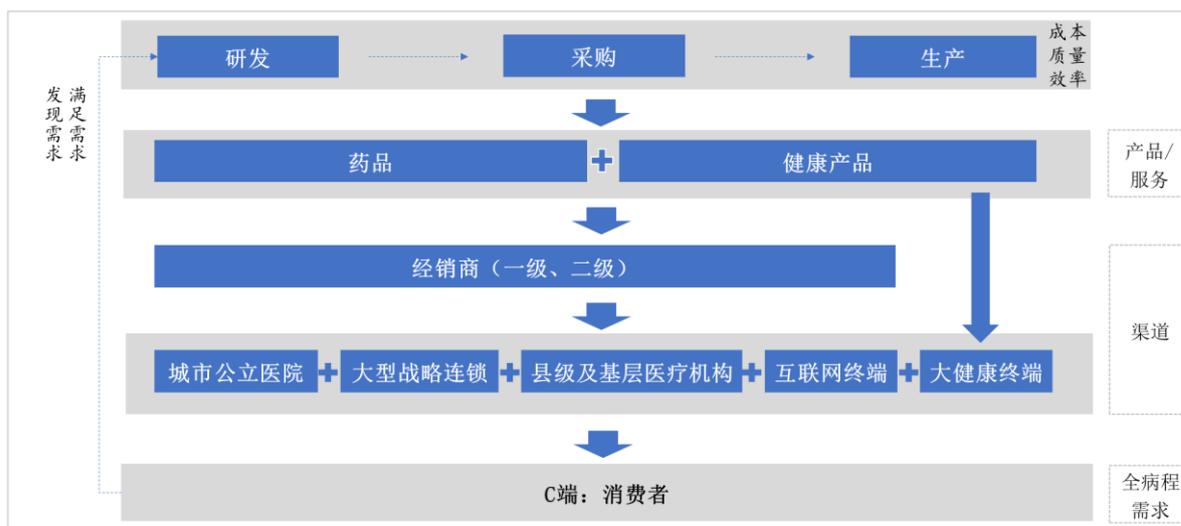
（一）公司主要业务、主要产品及其用途、经营模式

公司致力于打造肛肠健康方案提供商，大力发展大健康产业，围绕健康期、亚健康期、初病期、中病期、重病期、康复期全病程的客户健康需求，通过强化公司的核心竞争优势，发挥资源整合能力，为客户提供专业化、个性化、多样化的健康管理方案。目前已构建形成医药工业、医疗服务和医药商业的立体产业结构布局。具体情况如下：



图：基于全病程的客户需求

1、医药工业

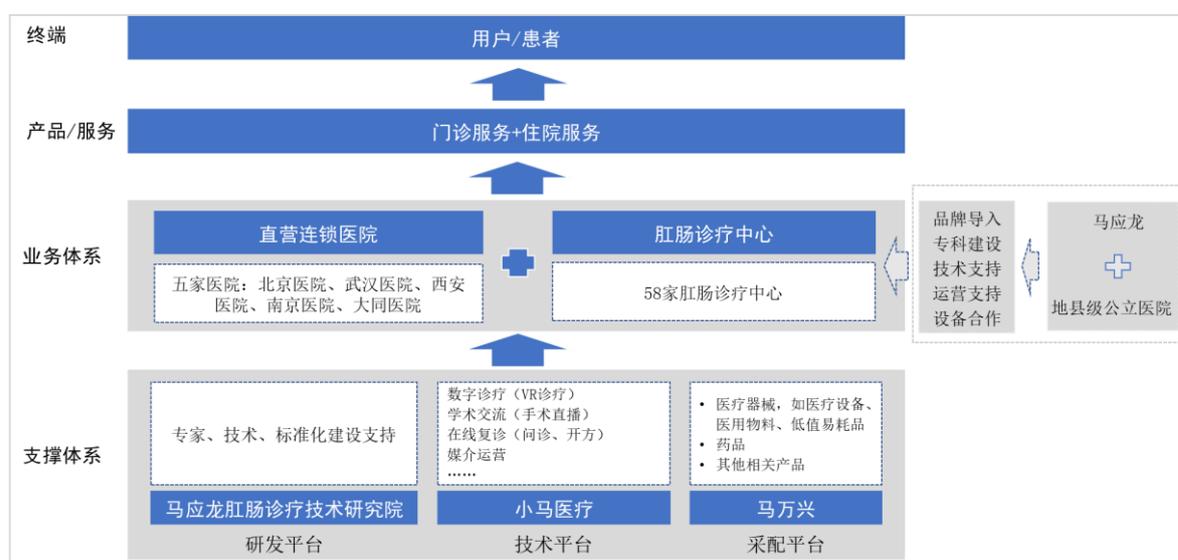


图：医药工业经营模式

医药工业以客户为中心，组织研发、生产和销售资源，打造健康方案提供商。为适应内外部环境变化，公司以客户的全病程需求为导向，整合内外部研发资源，提高研发效率，不断发现客户需求、满足客户需求。公司在保障成本、质量、效率的前提下，以自主生产为主，委托生产、贴牌生产为辅，采取平台化的工业制造形式，公司为国内单剂型厂房面积和产能规模最大的软膏、栓剂生产制造基地之一，中药无菌眼膏为国内首家。公司持续为消费者提供肛肠、皮肤、眼科、妇科等药品及功能性化妆品、功能性护理品、功能性食品、器械等健康产品。目前拥有国药准字药品超过 100 个，拥有马应龙麝香痔疮膏、麝香痔疮栓、马应龙八宝眼膏、龙珠软膏等 10 多个

独家品种；健康产品以“马应龙”品牌和核心资源为基础，功能性化妆品聚焦眼部护理，实施双品牌运营策略，功能性护理品包括母婴护理和家庭护理两类，功能性食品、器械产品聚焦肛肠健康、眼部健康等，并逐步向其他领域拓展。公司通过自建销售团队拓展线上线下市场，线下市场已经形成覆盖全国 8 个大区、42 家办事处，共 1000 多名自有销售人员的终端网络，负责对全国 256 家一级经销商、1953 家二级分销商等商业渠道进行维护，并积极推动产品在城市公立医院、大型战略连锁、县级及基层医疗机构、互联网终端等渠道的市场动销；线上市场借助马应龙的品牌影响力，紧跟互联网发展趋势，先后进驻淘宝、天猫、京东、抖音等主流互联网渠道，通过自营店铺和平台店铺相结合，打造马应龙独特的线上渠道终端网络。

2、医疗服务

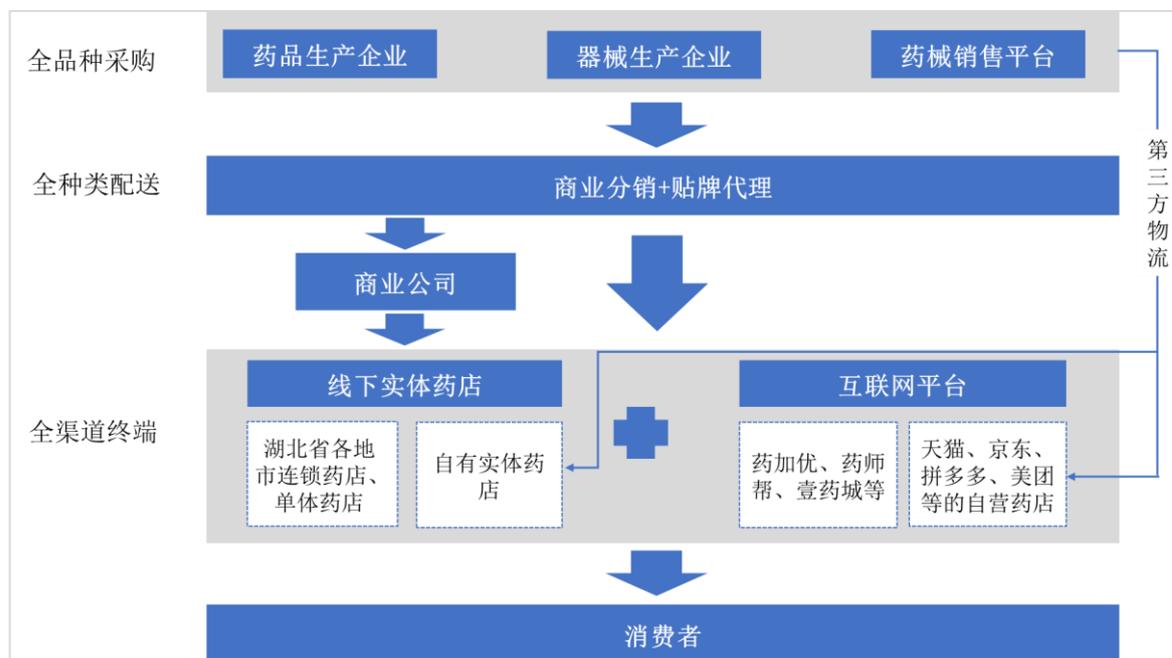


图：医疗服务经营模式

医疗服务是公司立足肛肠健康核心领域、打造肛肠健康方案提供商、拓展肛肠全产业链的重要支点，具有抢占细分领域制高点、开发医院医生优势资源、促进医药互动经营的战略意义。马应龙医疗服务以马应龙肛肠诊疗技术研究院作为研发平台，汇聚专家及技术资源，为旗下诊疗业务提供专家、技术支持和标准化建设，该研究院为首家也是唯一一家经国家民政部批准设立的肛肠诊疗技术研究院。以小马医疗作为技术平台，致力于为医院提供数字化诊疗设备与技术，持续开发肛肠数字化诊疗项目，为医生提供学术交流平台，开展“小马 I 计划”系列肛肠手术直播活动，制作精品视频课程等等。以马万兴为采配平台，为直营连锁医院、肛肠诊疗中心以及其他社会医院，提供医疗器械、耗材、健康产品及衍生服务等。公司通过经营和管理的肛肠连锁医院、肛肠诊疗中心为肛肠疾病患者提供诊疗服务，其中直营医院由公司控股子公司马应龙医投直接控股经营，分布在北京、西安、武汉、南京、大同等地，其中北京医院为民营医院中唯一的三甲肛肠专科医院；肛肠诊疗中心由马应龙医投与地县级公立医院合作，在公立医院设立马应龙肛肠诊疗中心，由马应龙为其提供品牌支持、肛肠技术体系建设支持、运营支持、开展设备合作等，截至报告期末，已合作共建肛肠诊疗中心 58 家；合计病床数超 2000 张。马应龙医疗服务业务主要

利润来源于直营连锁医院的患者门诊和住院收费，肛肠诊疗中心的品牌特许使用费、技术服务费，马万兴的进销差价及提供增值服务等。

3、医药商业



图：医药商业经营模式

公司医药商业包括医药物流及药品零售两块业务，医药物流主要由旗下子公司马应龙物流开展，马应龙物流从上游药品生产企业、器械生产企业以及药械销售平台采购药品、保健品、消械产品等，一部分批发给商业公司，一部分直接配送至湖北省各地市连锁药店、单体药店、公司自有实体药店以及 B2B 平台、B2C 平台等，实现线上线下的全渠道配送。与此同时，公司积极拓展药品零售业务，不断完善实体药店建设，联动重症药房、中医馆扩大服务半径，持续探索标杆社区康养服务；大力发展医药零售 B2C 业务，在天猫、京东、拼多多、美团等平台开设了零售药店，为患者提供完整的“智能分诊+在线图文问诊+电子处方+药品配送”的一体化闭环云医疗服务。医药商业的主要利润来源为医药产品的进销差价及提供的增值服务等。

（二）行业发展情况

根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引(2012 修订)》，公司所处行业为医药制造业。

1、行业经营情况

根据国家统计局数据，2022 年 1-6 月规模以上医药制造企业实现营业收入 14,007.8 亿元，较上年同期小幅下滑 0.6%，实现利润总额 2,209.5 亿元，较上年同期下滑 27.6%。2022 年 1-4 月全国医疗卫生机构总诊疗人次 20.8 亿人次（不包含诊所、医务室、村卫生室数据），同比增长 2.3%，医院 12.9 亿人次，同比增长 1.2%，其中：公立医院 10.9 亿人次，同比增长 0.5%；民营医院 2.1 亿人次，同比增长 5.5%，民营医院增速快于公立医院（数据来源：国家卫生健康委员会）。

2、行业政策情况

（1）中医药支持政策陆续落地

报告期内，国务院办公厅印发了《“十四五”中医药发展规划》，制定“十四五”时期中医药发展目标任务和重点措施，到 2025 年中医药健康服务能力明显增强，中医药高质量发展政策和体系进一步完善，中医药振兴发展取得积极成效，在健康中国建设中的独特优势得到充分发挥。

（2）医疗服务价格调整方案加速落地

2021 年 8 月国家医保局、国家卫健委、国家发改委等八部委发布《深化医疗服务价格改革试点方案》，通过 3 到 5 年的试点，探索形成可复制可推广的医疗服务价格改革经验，到 2025 年深化医疗服务价格改革试点经验向全国推广。

报告期内，国务院办公厅发布《深化医药卫生体制改革 2022 年重点工作任务》，要求各省份在 2022 年 6 月底前印发建立医疗服务价格动态调整机制相关文件，年底前将医疗服务价格调出成本监审和价格听证目录。

（3）公布 2022 年医保目录调整方案，规范行业价格调整预期

2022 年 6 月，国家医疗保障局官网发布了《2022 年国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录调整工作方案》及相关文件公开征求意见，首次对外公布谈判续约规则，新增非独家品种竞价规则，规范行业价格调整预期。

（三）公司行业地位

公司以肛肠及下消化道领域为核心定位，打造肛肠健康方案提供商，大力发展大健康产业。通过深化实施品牌经营战略，根据“目标客户一元化、服务功能多元化”的发展思路，向诊疗产业延伸产业链，大力发展互联网医疗，并围绕大健康领域积极寻求发展机会，形成了医药工业、医疗服务、医药商业的产业布局。

医药工业领域，马应龙拥有八宝名方，含有麝香、牛黄、琥珀、珍珠、冰片、炉甘石、硼砂、硼砂等八味中药，马应龙眼药制作技艺 2011 年入选“国家非物质文化遗产名录”。并在此基础上，陆续研制推出了马应龙麝香痔疮膏、麝香痔疮栓、龙珠软膏、马应龙八宝眼霜等深受用户好评的产品。马应龙麝香痔疮膏获评工信部第四批全国制造业单项冠军产品。根据中康资讯《2021 年肛肠类市场竞争态势研究报告》结果显示，2021 年公司零售终端市场份额保持稳定，主导产品马应龙麝香痔疮膏、麝香痔疮栓零售终端市场份额稳步提升。公司连续 19 年入选“中国 500 最具价值品牌”，品牌价值达 502.58 亿元。

医疗服务领域，公司在“2021 届社会办医医院集团 100 强”中位列第 51 位，马应龙肛肠诊疗技术研究院是唯一一家经国家民政部批准设立的肛肠诊疗技术研究院，北京医院为民营医院中唯一的三甲肛肠专科医院，2021 年武汉医院联合小马医疗获批成为湖北省内首家民营互联网医院。

医药商业领域，马应龙大药房入选 2021-2022 年度中国连锁药店综合实力百强榜，荣获 2021-2022 年度中国省域连锁药店 20 强、中国连锁药店综合实力百强企业等。

（四）主要业绩驱动因素

2022 年上半年公司实现营业收入 19.28 亿元，同比增长 15.54%，其中医药工业营收同比增长 14.02%，主要为公司肛肠品类业务保持稳定增长；医疗服务营收同比增长 72.20%，主要为旗下药品销售、医疗设备、医疗器械等采配业务快速增长；医药商业营收稳定，同比增长 12.39%。2022 年上半年公司实现净利润 2.72 亿元，同比增长 6.73%，医药工业为主要利润来源，主要因核心肛肠业务保持稳定。具体情况详见本节“经营情况讨论与分析”部分。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生变化，主要体现为具有生命力的企业文化以及品牌力、产品力优势。

1、具有生命力的企业文化。马应龙是一家中华老字号企业，始创于公元 1582 年，历经 400 多年，表现出旺盛的生命力和朴实的文化积淀，形成了以“龙马精神”为核心的企业精神，“以真修心，以勤修为”的哲学观、“资源增值”的价值观、“稳健经营，协调发展”的经营观，以及“为顾客创造健康、为股东创造财富、为员工创造机会、为社会创造效益”的经营宗旨，并以此构建了三维三力价值创造系统，用以引领企业的经营行为，实现了理念的行为化、模式化。“三维三力价值创造系统”曾于 2016 年获得国家级现代化企业管理创新成果一等奖。

2、品牌经营优势。公司贯彻实施品牌经营战略，以市场为导向，强化核心竞争力建设，并以品牌为纽带，整合社会资源，满足客户需要，培育客户忠诚，实现企业价值。经过多年来的深耕细作，公司已成为肛肠治痔领域优势品牌，品牌价值持续提升，连续 19 年入选“中国 500 最具价值品牌”，品牌价值达 502.58 亿元。

3、产品力优势。马应龙持续经营四百余年，一方面得益于真勤理念的文化积淀，一方面得益于历久弥新的经典名方。马应龙名方包括麝香、牛黄、琥珀、珍珠、冰片、炉甘石、硼砂、硃砂等八味中药，又称八宝名方，具有清热解毒、活血消肿、去腐生肌的卓著功效。公司在八宝名方配伍的基础上，陆续研制推出了马应龙麝香痔疮膏、麝香痔疮栓、龙珠软膏和马应龙八宝眼霜等深受用户好评的产品。2011 年马应龙眼药制作技艺入选“国家非物质文化遗产名录”，2019 年马应龙麝香治痔膏药获选工信部制造业单项冠军产品。

三、经营情况的讨论与分析

2022 年上半年公司围绕“不忘初心，守正出奇，笃行致远”的经营策略，深化落实价值创造驱动机制，充分激发发展动能，各项工作取得积极进展。2022 年 1-6 月公司实现营业收入 19.28 亿元，同比增长 15.54%；实现归属于上市公司股东的净利润 2.72 亿元，同比增长 6.73%，扣除非经常性损益的净利润 2.73 亿元，同比增长 17.14%。

1、医药工业稳中向好。持续强化膏、栓等核心品种销售，优化产品政策，各渠道分进合击，推动产品动销，营销网络深度和广度渐进延伸；价格管控力度持续加强，稳价策略成效明显；2022 年上半年肛肠品类规模同比增长 12%。持续推进渠道下沉，深化落实县域市场开发，大力推行“县

长制”，加强人效管理，公司产品终端覆盖率持续提高，截至报告期末主导产品覆盖率达 92.03%，终端产出同比增长 30%。着力发展眼科业务，加大市场拓展力度，报告期内核心产品八宝眼膏规模实现同比增长；加快眼科产品研发进度，主要在研项目完成阶段性目标。坚持数字技术渗透赋能，持续推进 5G+工业互联网建设，公司智联数字平台投入使用，核心产线智能项目运行良好。优化大健康业务渠道结构，大力拓展线上渠道，与阿里、京东等开展新的业务合作；深化渠道运营，持续开展达人直播和店铺自播，店铺自播团队逐渐成熟；积极宣传推广马应龙大健康县华林店，打造地标旗舰店形象，助推社群营销，提升品牌知名度；2022 年上半年大健康业务规模增速超 40%。

2、医疗服务持续改善。优化就医环境与服务，对北京医院部分病房进行翻新改造，新增免费增值服务，如夜间客服服务等，提升整体就医体验。开展立体式营销，组织开展肛肠健康体检、直肠癌筛查等活动，开发企业客户。持续推进肛肠诊疗中心共建项目，截至报告期末累计签约共建诊疗中心 58 家。持续完善互联网医疗平台建设，加强与权威肛肠专家团队合作，大力开展肛肠手术直播，上半年累计开展直播活动 10 余场，每场观看人数上万人次。强化产业间协同，积极拓展医疗设备、器械等采配业务。报告期内医疗服务营收同比增长 72.20%。

3、医药商业提质增效。医药零售方面，持续优化上游关系，商品满足率稳步改善；有序完善线下样板店构建及精细化、标准化建设，深化线上样板店打造，实现销量快速增长，规模贡献远超线下，实现了线上线下有效联动。持续提升重症药房运营能力，加强合规管理，开展中医门诊业务，形成“医+药+养”的闭环。医药物流方面，持续完善供应链运营机制，建立健全品类分级目录管理，贯彻执行下游客户自动采购计划为主、临时计划为辅的计划体系；扩大与 B2B 电商平台的合作范围，同时积极探索公域流量向私域流量的引流。报告期内医药商业营收同比增长 12.39%。

4、基础管理持续夯实。贯彻落实品牌经营战略，强化品牌宣传与推广，通过创意视频、学术交流、主题直播、万店大促等形式统筹开展年度品牌季推广活动，相关内容全网总曝光量超亿次；品牌价值不断提升，连续 19 年入选“中国 500 最具价值品牌”，品牌价值达 502.58 亿元。深化推进组织变革，下延落实，完善线下、线上营销总部职责功能，优化调整人员结构。为进一步推动战略落地落实，实施重大战略专项专人负责制，定期跟踪、督导与评价。持续推进战略成本管理，管控成效明显，部分品类生产环节成本费用降低。加大人才引进与培养力度，分类组织开展系列主题人才培养，在岗人员素质与能力提升明显。

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	1,927,755,785.26	1,668,479,743.27	15.54
营业成本	1,199,529,915.99	1,025,898,705.55	16.92
销售费用	318,768,534.81	309,281,476.44	3.07
管理费用	50,590,730.75	40,875,163.45	23.77
财务费用	-23,295,533.93	-17,247,002.50	/
研发费用	41,260,609.97	36,127,699.46	14.21
经营活动产生的现金流量净额	-89,202,643.34	-99,397,244.52	/
投资活动产生的现金流量净额	8,155,072.48	-21,797,081.27	/
筹资活动产生的现金流量净额	-87,075,968.22	-29,211,261.71	/

财务费用变动原因说明：主要系本期利息收入增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购买的理财产品减少以及证券投资规模减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期子公司股利支付增加以及较去年同期子公司吸收少数股东投资收到的现金减少所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例（%）	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例（%）	本期期末金额 较上年期末变 动比例（%）	情况说明
交易性金融资产	40,798,980.00	0.94	106,022,740.82	2.57	-61.52	主要系本期购买的理财产品减少以及证券投资规模减少所致。
应收票据	95,704,912.68	2.21	45,648,051.68	1.11	109.66	主要系本期收到的银行承兑汇票增加所致。
应收款项	346,456,435.35	8.00	123,437,725.21	2.99	180.67	主要系本期销售规模扩大应收销售款增加所致。
应收款项融资	101,189,322.65	2.34	73,784,784.09	1.79	37.14	主要系本期收到的银行承兑汇票增加所致。
预付账款	104,398,114.06	2.41	69,151,694.20	1.68	50.97	主要系本期预付的采购款增加所致。
其他应收款	67,881,959.94	1.57	18,901,186.48	0.46	259.14	主要系本期备用金借支增加所致。
在建工程	13,619,521.91	0.31	8,748,373.63	0.21	55.68	主要系本期在建工程投入增加所致。
其他非流动资产	9,156,568.00	0.21	6,267,971.62	0.15	46.09	主要系本期预付的设备款增加所致。
短期借款	38,000,000.00	0.88	88,000,000.00	2.13	-56.82	主要系子公司偿还短期借款所致。
应付账款	184,600,855.16	4.26	127,047,775.35	3.08	45.30	主要系本期应付采购款增加所致。
合同负债	117,676,644.82	2.72	88,177,552.14	2.14	33.45	主要系本期待执行销售合同预收货款增加所致。
应付职工薪酬	6,377,180.04	0.15	33,781,419.17	0.82	-81.12	主要系本期支付上年末计提但未发放的工资奖金所致。
其他应付款	245,954,454.35	5.68	96,417,394.33	2.34	155.09	主要系 2021 年度现金股利尚未支付所致。
其他流动负债	21,903,117.19	0.51	11,909,431.06	0.29	83.91	主要系本期待转销项税增加所致。
其他非流动负债	24,845,223.40	0.57	42,531,759.74	1.03	-41.58	主要系本期基金公司清算应付的其他投资主体权益款减少所致。

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	期末账面价 值	受限原因
货币资金	32,251,255.03	注 1
应收票据	15,544,858.00	注 2
合 计	47,796,113.03	

注 1：于 2022 年 6 月 30 日受限制的货币资金中银行承兑汇票保证金 22,073,255.03 元；信用证保证金存款 9,000,000.00 元；支付宝等电商平台保证金 1,178,000.00 元。

注 2：于 2022 年 6 月 30 日受限制的应收票据为银行承兑汇票质押。

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

截至报告期末，公司未持有证券品种。

序号	证券品种	证券代码	简称	初始投资金额 (元)	持股数量(股)	期末账面值 (元)	占期末证券总 投资比例(%)	报告期损益 (元)
期末持有的其他证券投资								0
报告期已出售证券投资损益								-4,751,211.91
合计								-4,751,211.91

2、买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份数量 (股)	报告期买入股 份数量(股)	使用的资金数量 (元)	报告期卖出股份 数量(股)	卖出股份收到的 资金数额(元)	期末股份数量 (股)	产生的投资收益 (元)
GC001	48,000.00	4,238,220.00	423,826,238.22	4,28,220.00	428,655,722.81		29,436.59
R-001	14,190.00	1,510,920.00	151,093,510.92	1,525,110.00	152,523,956.35		11,431.24
白云山	320,000.00			320,000.00	9,980,519.11		-743,640.89
恒瑞医药	240,000.00	70,000.00	3,055,958.35	310,000.00	11,150,894.54		-4,075,463.81
威博液压	200.00	-		200.00	5,015.30		3,079.30
沪江材料		300.00	5,604.00	300.00	10,231.09		4,627.09
晶科能源		1,000.00	5,000.00	1,000.00	10,254.73		5,254.73
威贸电子		700.00	6,300.00	700.00	8,839.63		2,539.63
凯德石英		500.00	10,000.00	500.00	10,573.23		573.23
泓禧科技		500.00	6,000.00	500.00	6,234.21		234.21
路斯股份		600.00	4,320.00	600.00	3,764.48		-555.52
均普智能		500.00	2,540.00	500.00	3,361.63		821.63
中国海油		3,000.00	32,400.00	3,000.00	42,850.66		10,450.66

(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

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	106,022,740.82	40,798,980.00	-65,223,760.82	-10,208,090.85
其他非流动金融资产	18,893,284.29	18,893,284.29		
其他非流动负债	26,931,759.74	24,845,223.40	-2,086,536.34	2,086,536.34
合计	151,847,784.85	84,537,487.69	-67,310,297.16	-8,121,554.51

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

主要子公司名称	业务性质	注册资本	总资产	股东权益	净利润
武汉马应龙大药房连锁股份有限公司	药品零售	87,250,000.00	228,063,854.43	135,977,039.31	-34,065.62
马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司	医院投资	80,000,000.00	208,317,508.74	87,906,784.09	-6,068,607.48

(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、行业政策风险

随着医改配套政策相继落地，如创新药医保准入谈判、仿制药带量集采、高值耗材带量集采已经进入常态化运行阶段，DRG/DIP 也从试点走向推广，产品价格面临持续下降的风险，且行业质量监管、营销监管逐步细化，整体趋严，经营风险加大。对此，公司将加强研发管线规划，加大产品研发投入，加强优秀产品的合作与引进，丰富产品结构，提升产品价值。

2、研发注册风险

药品研发具有周期长、投入多、风险大、收益高等特点，整个研发过程需经历合成、提取、筛选、临床前试验、稳定性试验、临床试验等诸多流程，失败风险较高。对此，公司建立了科学

的决策体系，对研发项目进行多维度的可行性研究分析；加强对项目实施过程中的控制与管理，降低研发风险，控制研发成本，提高新产品开发的成功率；同时密切跟踪国内外相关领域领先的研究动态，持续关注客户需求，增强产品竞争力。

3、质量安全风险

药品的质量安全不仅关系到企业自身，也关系到众多消费者的生命安全，由于原材料供应、生产工艺、过程控制、设备情况、生产环境、运输条件、仓储条件、检验等因素都可能对药品质量产生较大影响，为了确保产品质量，公司持续完善全面质量管理体系，严格按照 GMP、GSP 等规定做好各方面工作，密切关注国家药品监管政策的调整和监管要求，及时采取措施应对，提升质量管理水平，降低质量风险，保障公司产品力。

4、成本上涨风险

报告期内部分原材料购入成本有升有降，整体可控，后续原辅包材价格走势暂不明朗。对此，公司将加强与原料供应商的联系，深化合作，同时继续推进精益生产，加强战略成本管控，有效控制生产成本。

5、环保风险

随着国家及地方环保部门环保监管要求的提高，社会环保意识逐步增强，对企业在环保规范、污染防治等方面的要求日益严格。公司业务除了覆盖药品制造外，还涉及医院经营，对此公司将不断强化环保意识、提升环保技术水平、加强生产工艺改进等，推动节能减排，加强环境保护。

(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
2021 年年度股东大会	2022 年 6 月 14 日	http://www.sse.com.cn/	2022 年 6 月 15 日	审议通过了《2021 年度董事会工作报告》、《2021 年度监事会工作报告》、《2021 年度独立董事述职报告》、《2021 年度财务决算报告》、《2021 年度利润分配方案》、《2021 年年度报告及摘要》、《关于聘请 2022 年度审计机构及决定其报酬的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于使用闲置自有资金委托理财额度的议案》、《关于选举第十一届董事会董事的议案》、《关于选举第十一届董事会独立董事的议案》、《关于选举第十一届监事会监事的议案》12 项议案。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
陈平	董事长	选举
张勇慧	独立董事	选举
毛鹏	独立董事	选举
齐珺	独立董事	选举
徐飏	董事	选举
夏有章	董事	选举
周岳	董事	选举
曾严	董事	选举
刘平安	董事	选举
王礼德	监事会主席	选举
谢业祥	监事	选举
叶奇	监事	选举
夏有章	总经理	聘任
宋志奇	副总经理	聘任

田正军	副总经理	聘任
刘平安	副总经理	聘任
马倩	副总经理、董事会秘书	聘任
张伟	副总经理	聘任
周道年	副总经理	聘任
白玉	总经理助理	聘任
杨敏	总经理助理	聘任
苏光祥	/	离任
赵曼	/	离任
黄艳华	/	离任
游仕旭	/	离任
陈匡国	/	离任
翟曹敏	/	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司于 2022 年 6 月 14 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过了关于董事会、监事会换届选举的议案，并于会后召开了新一届董事会会议，聘任了高管团队。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

√适用 □不适用

公司及重要子公司中，北京医院为北京市重点排污单位。主要环境信息如下：

1. 排污信息

√适用 □不适用

北京医院主要污染物类别为医院污水，主要水污染物包括悬浮物（SS）、化学需氧量（COD）、生化需氧量（BOD）、粪大肠菌群数、氨氮、总余氯、PH 等，执行《医疗机构水污染物排放标准》（GB18466-2005），其他水污染物执行《北京市水污染物综合排放标准》（DB11/307-2013）。北京医院共有污水排放口 2 个，经消毒处理达标后排入公共污水处理系统。

报告期内北京医院主要污染物排放监测值均低于标准限制，未发生环境污染纠纷或污染事故，详细如下：

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
北京医院	污水：化学需氧量 COD、生化需氧量 BOD、悬浮物 ss、粪大肠菌群数、氨氮、总余氯、pH	不规律连续排放	2	门诊北侧（停车场）、西院区南侧	污水： 1、化学需氧量 COD：29mg/L 2、生化需氧量 BOD：4.6mg/L 3、悬浮物 ss：10mg/L 4、粪大肠菌群：OMP/L 5、氨氮：2.63mg/L 6、总余氯：3.54mg/L 7、pH：6.9	《医疗机构水污染物排放标准》（GB18466-2005）	12815 吨	36229 吨/年	无

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

北京医院全面执行《环境保护法》等法律法规，防治污染设施建设齐全，定期维护、正常运行。污水经一体化污水处理池和消毒设备消毒处理达标后排入公共污水处理系统，污染物排放浓度均满足限值排放标准的要求，环境绩效显著。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

2014 年 11 月北京医院取得了北京市海淀区环境保护局关于北京马应龙长青肛肠医院有限公司迁址项目建设项目环境影响报告书的批复（海环保险字【2014】0429 号）。

2015 年 12 月北京医院取得了北京市海淀区环境保护局关于北京马应龙长青肛肠医院有限公司迁址建设项目环境保护设施竣工验收的批复（海环保险字【2015】1053 号）。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

北京医院编制了《环境风险应急预案》，以预防突发环境事件为重点，不断完善处置突发环境事件的预警、处置及善后工作机制，建立了防范有力、指挥有序、快速高效和统一协调的突发环境事件应急处置体系。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

北京医院聘请第三方专业监测机构定期开展污水监测，并出具监测报告，其中总余氯（mg/L）每天自行监测一次，悬浮物（SS）、化学需氧量（COD）、PH 值、总余氯（mg/L）每周监测 1 次，粪大肠菌群数、生化需氧量（BOD5）、氨氮每月监测 1 次，沙门氏菌每季度监测 1 次、志贺氏菌每半年监测 1 次。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

报告期内未受到相关行政处罚。

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

报告期内未受到相关行政处罚。

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司高度重视环境保护工作，严格贯彻落实国家及地方环保部门有关环保法律法规、方针政策及环保标准。报告期内，重点排污单位之外的公司环保设施运行正常，污染物排放符合环保要求。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司建立了能源数据系统，实时收集能源信息，优化能源配比，降低能耗，初现成效。

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

公司始终坚持履行社会责任，持续开展“扶难帮困”、“公益助医”等慈善公益活动，弘扬人道主义精神，帮扶救助弱势群体，推动社会和谐发展。报告期内，公司被湖北省红十字会授予“博爱企业”荣誉称号。

加强与道地药材产地的合作，助力乡村振兴。公司与湖北省五峰县、竹溪县、建始县、蕲春县等道地药材产区建立合作关系，围绕中药种植、中药材提取等方面展开合作，同时以公司健康研究院为技术研发平台，深入研究道地药材的作用机制及其产品应用、功效验证等，加快相应产品开发应用。

公司通过马应龙慈善基金给予困难员工经济资助，通过湖北省红十字及各县市红十字会向省内贫困地区捐赠价值 343 万元的药品，捐赠 136 万元防疫物资驰援香港。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）																
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）																0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）																0
公司对子公司的担保情况																
报告期内对子公司担保发生额合计																2,300.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）																3,800.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）																3,800.00
担保总额占公司净资产的比例(%)																1.11
其中：																
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）																
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）																
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）																
上述三项担保金额合计（C+D+E）																
未到期担保可能承担连带清偿责任说明																
担保情况说明							<p>2022年3月21日，经公司第十届董事会第十四次会议审议并一致通过了《关于为子公司提供贷款担保额度的议案》，同意为子公司提供合计 22,800 万元人民币贷款（含银行承兑汇票）的担保额度。其中，为马应龙大药房提供 6,000 万元贷款担保额度（期限一年）；为马应龙物流提供 4,000 万元贷款担保额度（期限一年）；为马应龙大健康提供 3,000 万元贷款担保额度（期限一年）；为马应龙生物提供 3,000 万元贷款担保额度（期限一年）；为马应龙护理提供 1,000 万元贷款担保额度（期限一年）；为马应龙医投提供 1,000 万元贷款担保额度（期限一年）；为北京医管提供 800 万元贷</p>									

	<p>款担保额度（期限一年）；为马万兴提供 2,000 万元贷款担保额度（期限一年）；为马应龙美康提供 2,000 万元贷款担保额度（期限一年）。</p> <p>截至2022年6月30日，马应龙大药房使用担保额度1,000万元（贷款），马应龙物流使用担保额度1,000万元（贷款），马应龙大健康使用担保额度1,000万元（贷款），北京医管使用担保额度800万元（贷款）。</p>
--	---

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	50,490
------------------	--------

(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							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结情 况		股东性 质
					股份状 态	数量	
中国宝安集团 股份有限公司	0	126,163,313	29.27	0	质押	100,000,000	境内非 国有法 人
武汉商贸集团 有限公司	-20,000	21,998,723	5.10	0	无	0	国有法 人
香港中央结算 有限公司	4,675,691	16,083,131	3.73	0	无	0	境外法 人
何雪萍	1,990,000	10,180,000	2.36	0	无	0	境内自 然人

浙江义乌市檀真投资管理合伙企业（有限合伙）—正心成长私募证券投资基金	9,082,567	9,082,567	2.11	0	无	0	其他
溪牛投资管理（北京）有限公司—溪牛长期回报私募证券投资基金	1571600	6,805,781	1.58	0	无	0	其他
华一发展有限公司	0	3,754,868	0.87	0	无	0	境外法人
平安银行股份有限公司—前海开源中药研究精选股票型发起式证券投资基金	1,361,663	2,991,306	0.69	0	无	0	其他
李霞	1,290,000	2,700,000	0.63	0	无	0	境内自然人
UBS AG	532,235	1,948,345	0.45	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国宝安集团股份有限公司	126,163,313	人民币普通股	126,163,313				
武汉商贸集团有限公司	21,998,723	人民币普通股	21,998,723				
香港中央结算有限公司	16,083,131	人民币普通股	16,083,131				
何雪萍	10,180,000	人民币普通股	10,180,000				
浙江义乌市檀真投资管理合伙企业（有限合伙）—正心成长私募证券投资基金	9,082,567	人民币普通股	9,082,567				
溪牛投资管理（北京）有限公司—溪牛长期回报私募证券投资基金	6,805,781	人民币普通股	6,805,781				
华一发展有限公司	3,754,868	人民币普通股	3,754,868				
平安银行股份有限公司—前海开源中药研究精选股票型发起式证券投资基金	2,991,306	人民币普通股	2,991,306				
李霞	2,700,000	人民币普通股	2,700,000				
UBS AG	1,948,345	人民币普通股	1,948,345				
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，华一发展有限公司为中国宝安集团股份有限公司的控股子公司，公司未知其余股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售 条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时 间	新增可上市交易 股份数量	
1	发行人未明 确持有人	546,383			偿还股改对价后 方可上市流通
2	肖丽	48,017			偿还股改对价后 方可上市流通
3	李伟	41,278			偿还股改对价后 方可上市流通
4	吴斌成	40,435			偿还股改对价后 方可上市流通
5	肖羽	37,066			偿还股改对价后 方可上市流通
6	李鑫	21,060			偿还股改对价后 方可上市流通
7	秦文丽	4,212			偿还股改对价后 方可上市流通
8	江耀祖	4,212			偿还股改对价后 方可上市流通
9	李清山	1,685			偿还股改对价后 方可上市流通
10	邓冬梅	1,685			偿还股改对价后 方可上市流通
上述股东关联关系 或一致行动的说明		公司未知以上有限售条件股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况**(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

现任及报告期内离任的董监高未持有公司股份。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位： 马应龙药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(七) 1	2,285,312,233.45	2,430,562,506.25
交易性金融资产	(七) 2	40,798,980.00	106,022,740.82
衍生金融资产			
应收票据	(七) 4	95,704,912.68	45,648,051.68
应收账款	(七) 5	346,456,435.35	123,437,725.21
应收款项融资	(七) 6	101,189,322.65	73,784,784.09
预付款项	(七) 7	104,398,114.06	69,151,694.20
其他应收款	(七) 8	67,881,959.94	18,901,186.48
其中：应收利息			
应收股利			
存货	(七) 9	333,940,365.07	313,924,961.87
合同资产			
持有待售资产	(七) 11	6,430,083.61	6,430,083.61
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 13	164,593,735.37	173,324,667.69
流动资产合计		3,546,706,142.18	3,361,188,401.90
非流动资产：			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七) 17	180,501,002.65	157,892,895.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(七) 19	18,893,284.29	18,893,284.29
投资性房地产			
固定资产	(七) 21	320,233,102.64	330,724,158.49
在建工程	(七) 22	13,619,521.91	8,748,373.63
使用权资产	(七) 25	89,768,311.71	100,967,343.57
无形资产	(七) 26	37,796,270.28	36,904,117.36
开发支出	(七) 27	33,955,994.73	30,297,154.82
商誉	(七) 28	25,262,815.99	25,262,815.99
长期待摊费用	(七) 29	25,370,468.42	28,139,344.88
递延所得税资产	(七) 30	27,206,269.20	21,634,772.49
其他非流动资产	(七) 31	9,156,568.00	6,267,971.62
非流动资产合计		781,763,609.82	765,732,232.14
资产总计		4,328,469,752.00	4,126,920,634.04
流动负债：			

短期借款	(七) 32	38,000,000.00	88,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(七) 35	24,291,625.79	29,776,204.80
应付账款	(七) 36	184,600,855.16	127,047,775.35
预收款项			
合同负债	(七) 38	117,676,644.82	88,177,552.14
应付职工薪酬	(七) 39	6,377,180.04	33,781,419.17
应交税费	(七) 40	123,905,695.79	169,189,061.78
其他应付款	(七) 41	245,954,454.35	96,417,394.33
其中：应付利息			
应付股利		152,736,672.97	7,897,428.02
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(七) 43	23,856,282.40	21,141,170.84
其他流动负债	(七) 44	21,903,117.19	11,909,431.06
流动负债合计		786,565,855.54	665,440,009.47
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	(七) 47	65,853,726.88	73,208,453.49
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(七) 51	27,311,238.73	29,029,066.53
递延所得税负债	(七) 30	2,278,828.24	2,512,031.65
其他非流动负债	(七) 52	24,845,223.40	42,531,759.74
非流动负债合计		120,289,017.25	147,281,311.41
负债合计		906,854,872.79	812,721,320.88
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(七) 53	431,053,891.00	431,053,891.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(七) 55	103,667,645.69	105,196,935.44
减：库存股			
其他综合收益	(七) 57	1,868,389.88	1,282,708.96
专项储备			
盈余公积	(七) 59	295,292,646.33	295,292,646.33
一般风险准备			
未分配利润	(七) 60	2,459,620,094.63	2,338,555,668.23
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,291,502,667.53	3,171,381,849.96
少数股东权益		130,112,211.68	142,817,463.20
所有者权益（或股东权益）合计		3,421,614,879.21	3,314,199,313.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,328,469,752.00	4,126,920,634.04

公司负责人：陈平

主管会计工作负责人：王兵

会计机构负责人：茅涛

母公司资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：马应龙药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,995,045,045.53	2,056,690,921.93
交易性金融资产			23,116,336.00
衍生金融资产			
应收票据		79,329,869.68	45,038,179.68
应收账款	(十七) 1	175,403,397.00	74,872,063.71
应收款项融资		98,979,500.00	54,000,000.00
预付款项		79,393,151.73	25,520,200.67
其他应收款	(十七) 2	86,490,733.40	19,710,639.92
其中：应收利息			
应收股利			
存货		132,812,910.61	106,582,252.98
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		139,858,015.20	143,752,652.96
流动资产合计		2,787,312,623.15	2,549,283,247.85
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	(十七) 3	834,915,610.65	808,831,985.07
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		523,371.80	523,371.80
投资性房地产			
固定资产		230,947,793.98	263,194,099.44
在建工程		9,843,803.84	7,064,561.16
使用权资产		24,211,908.44	27,756,341.78
无形资产		12,760,928.01	19,510,931.83
开发支出		34,407,322.19	30,748,482.28
商誉			
长期待摊费用		2,499,124.22	1,367,021.78
递延所得税资产		20,382,244.32	17,928,285.89
其他非流动资产		9,156,568.00	6,267,971.62
非流动资产合计		1,179,648,675.45	1,183,193,052.65
资产总计		3,966,961,298.60	3,732,476,300.50
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		21,230,000.00	
应付账款		50,733,428.69	58,669,253.73
预收款项			

合同负债		92,534,156.51	72,786,534.95
应付职工薪酬		3,234,395.52	29,664,152.35
应交税费		100,653,772.11	160,607,458.06
其他应付款		258,556,297.05	89,996,679.20
其中：应付利息			
应付股利		152,160,672.97	7,897,428.02
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,158,453.19	7,323,293.44
其他流动负债		15,002,360.57	9,276,971.61
流动负债合计		549,102,863.64	428,324,343.34
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		19,322,144.91	22,407,246.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		27,311,238.73	29,029,066.53
递延所得税负债			87,810.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,633,383.64	51,524,123.92
负债合计		595,736,247.28	479,848,467.26
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		431,053,891.00	431,053,891.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		90,568,879.75	121,660,974.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		295,292,646.33	295,292,646.33
未分配利润		2,554,309,634.24	2,404,620,321.63
所有者权益（或股东权益）合计		3,371,225,051.32	3,252,627,833.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,966,961,298.60	3,732,476,300.50

公司负责人：陈平

主管会计工作负责人：王兵

会计机构负责人：茅涛

合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		1,927,755,785.26	1,668,479,743.27
其中：营业收入	(七) 61	1,927,755,785.26	1,668,479,743.27
二、营业总成本		1,599,119,397.88	1,405,983,904.61
其中：营业成本	(七) 61	1,199,529,915.99	1,025,898,705.55
税金及附加	(七) 62	12,265,140.29	11,047,862.21
销售费用	(七) 63	318,768,534.81	309,281,476.44
管理费用	(七) 64	50,590,730.75	40,875,163.45
研发费用	(七) 65	41,260,609.97	36,127,699.46
财务费用	(七) 66	-23,295,533.93	-17,247,002.50
其中：利息费用		4,486,715.31	4,272,078.01
利息收入		28,018,977.45	21,809,591.05
加：其他收益	(七) 67	8,505,416.34	8,484,134.07
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 68	9,013,088.70	19,232,338.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,880,507.65	8,852,035.91
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）	(七) 70	-10,206,291.22	15,130,786.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(七) 71	-18,201,524.04	-7,895,329.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(七) 72	-1,019,802.79	-409,269.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(七) 73	-25,735.88	34,261.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		316,701,538.49	297,072,759.45
加：营业外收入	(七) 74	74,797.59	56,934.72
减：营业外支出	(七) 75	924,293.81	964,169.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		315,852,042.27	296,165,524.63
减：所得税费用	(七) 76	43,477,581.35	35,945,133.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		272,374,460.92	260,220,391.16
(一) 按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		272,374,460.92	260,220,391.16
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）		271,933,288.25	254,794,461.77
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		441,172.67	5,425,929.39

六、其他综合收益的税后净额		597,877.62	-155,023.01
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		585,680.92	-151,860.54
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		585,680.92	-151,860.54
（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		585,680.92	-151,860.54
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		12,196.70	-3,162.47
七、综合收益总额		272,972,338.54	260,065,368.15
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		272,518,969.17	254,642,601.23
（二）归属于少数股东的综合收益总额		453,369.37	5,422,766.92
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.63	0.59
（二）稀释每股收益(元/股)		0.63	0.59

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：陈平

主管会计工作负责人：王兵

会计机构负责人：茅涛

母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	(十七) 4	845,703,618.75	759,761,484.24
减：营业成本	(十七) 4	260,241,030.10	218,754,645.68
税金及附加		10,314,602.50	9,128,080.20
销售费用		212,437,454.27	236,360,327.72
管理费用		24,422,247.10	21,152,116.15
研发费用		35,981,892.83	33,363,662.34
财务费用		-20,780,429.21	-18,271,642.63
其中：利息费用		2,523,856.37	1,209,187.65
利息收入		23,363,849.15	19,525,718.92
加：其他收益		7,020,618.42	7,331,573.02
投资收益（损失以“-”号填列）	(十七) 5	23,918,566.46	23,780,785.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,764,625.58	9,419,930.51
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）		-585,402.74	-7,744,354.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,394,159.45	-951,511.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		50,493.48	-492,889.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）			21,411.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		344,096,937.33	281,219,310.01
加：营业外收入		0.52	50,000.00
减：营业外支出		620,349.12	876,829.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		343,476,588.73	280,392,480.77
减：所得税费用		42,918,414.27	34,924,707.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		300,558,174.46	245,467,772.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		300,558,174.46	245,467,772.95
（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		300,558,174.46	245,467,772.95
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：陈平

主管会计工作负责人：王兵

会计机构负责人：茅涛

合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021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		1,780,463,736.61	1,655,163,324.01
收到的税费返还		1,045,544.84	
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 78 (1)	22,785,561.72	96,821,504.69
经营活动现金流入小计		1,804,294,843.17	1,751,984,828.70
购买商品、接受劳务支付的现金		1,161,127,973.66	1,014,183,351.85
支付给职工及为职工支付的现金		209,973,745.16	174,458,252.77
支付的各项税费		203,631,702.00	203,630,143.68
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 78 (2)	318,764,065.69	459,110,324.92
经营活动现金流出小计		1,893,497,486.51	1,851,382,073.22
经营活动产生的现金流量净额		-89,202,643.34	-99,397,244.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,022,230,669.22	1,310,912,733.68
取得投资收益收到的现金		20,875,840.00	29,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		91,760.40	49,687.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,398,760.70
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,043,198,269.62	1,342,361,181.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,453,820.08	32,245,248.83
投资支付的现金		1,007,589,377.06	1,331,913,014.16
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		1,035,043,197.14	1,364,158,262.99
投资活动产生的现金流量净额		8,155,072.48	-21,797,081.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		517,000.00	38,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		517,000.00	38,400,000.00
取得借款收到的现金		20,200,000.00	70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		20,717,000.00	108,400,000.00
偿还债务支付的现金		70,200,000.00	121,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,685,200.11	7,743,021.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		17,311,345.45	5,841,730.77
支付其他与筹资活动有关的现金	(七) 78 (6)	11,907,768.11	8,868,240.41
筹资活动现金流出小计		107,792,968.22	137,611,261.71
筹资活动产生的现金流量净额		-87,075,968.22	-29,211,261.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		90,686.48	-23,069.61
五、现金及现金等价物净增加额		-168,032,852.60	-150,428,657.11
加：期初现金及现金等价物余额		2,407,109,306.37	2,043,233,998.49
六、期末现金及现金等价物余额		2,239,076,453.77	1,892,805,341.38

公司负责人：陈平

主管会计工作负责人：王兵

会计机构负责人：茅涛

母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021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		656,860,891.59	713,056,550.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		40,867,211.33	93,951,100.11
经营活动现金流入小计		697,728,102.92	807,007,650.18
购买商品、接受劳务支付的现金		200,378,149.90	208,310,237.69
支付给职工及为职工支付的现金		150,204,165.36	126,019,048.47
支付的各项税费		188,900,020.16	185,223,366.66
支付其他与经营活动有关的现金		248,260,105.46	314,335,112.41
经营活动现金流出小计		787,742,440.88	833,887,765.23
经营活动产生的现金流量净额		-90,014,337.96	-26,880,115.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		965,237,418.84	976,232,287.01
取得投资收益收到的现金		35,421,294.55	38,230,769.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,640.10	33,888.00
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		1,000,667,353.49	1,014,496,944.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,594,930.58	16,960,872.87
投资支付的现金		973,833,777.06	999,723,014.16
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		992,428,707.64	1,016,683,887.03
投资活动产生的现金流量净额		8,238,645.85	-2,186,942.79
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		6,605,616.90	750,832.70
支付其他与筹资活动有关的现金		3,929,133.14	2,204,824.63
筹资活动现金流出小计		10,534,750.04	2,955,657.33
筹资活动产生的现金流量净额		-10,534,750.04	-2,955,657.33
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		-92,310,442.15	-32,022,715.17
加：期初现金及现金等价物余额		2,044,370,963.03	1,574,832,163.14
六、期末现金及现金等价物余额		1,952,060,520.88	1,542,809,447.97

公司负责人：陈平

主管会计工作负责人：王兵

会计机构负责人：茅涛

合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度											少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	431,053,891.00				105,196,935.44		1,282,708.96		295,292,646.33		2,338,555,668.23		3,171,381,849.96	142,817,463.20	3,314,199,313.16
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	431,053,891.00				105,196,935.44		1,282,708.96		295,292,646.33		2,338,555,668.23		3,171,381,849.96	142,817,463.20	3,314,199,313.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,529,289.75		585,680.92				121,064,426.40		120,120,817.57	-12,705,251.52	107,415,566.05
（一）综合收益总额							585,680.92				271,933,288.25		272,518,969.17	453,369.37	272,972,338.54
（二）所有者投入和减少资本														5,584,434.81	5,584,434.81
1. 所有者投入的普通股														5,584,434.81	5,584,434.81
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											-150,868,861.85		-150,868,861.85	-17,887,345.45	-168,756,207.30
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											-150,868,861.85		-150,868,861.85	-17,887,345.45	-168,756,207.30
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					-1,529,289.75						-1,529,289.75		-855,710.25	-2,385,000.00
四、本期期末余额	431,053,891.00				103,667,645.69	1,868,389.88	295,292,646.33		2,459,620,094.63		3,291,502,667.53	130,112,211.68		3,421,614,879.21

项目	2021 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	431,053,891.00					118,113,812.79		1,664,583.16		295,292,646.33		2,003,280,121.68	2,849,405,054.96	97,161,959.83	2,946,567,014.79
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	431,053,891.00					118,113,812.79		1,664,583.16		295,292,646.33		2,003,280,121.68	2,849,405,054.96	97,161,959.83	2,946,567,014.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-8,694,300.01		-151,860.54				125,478,294.47	116,632,133.92	76,734,982.39	193,367,116.31
（一）综合收益总额								-151,860.54				254,794,461.77	254,642,601.23	5,422,766.92	260,065,368.15

(二) 所有者投入和减少资本				-98,461.60						-98,461.60	39,800,430.83	39,701,969.23
1. 所有者投入的普通股											39,800,430.83	39,800,430.83
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				-98,461.60						-98,461.60		-98,461.60
4. 其他												
(三) 利润分配									-129,316,167.30	-129,316,167.30	-5,841,730.77	-135,157,898.07
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									-129,316,167.30	-129,316,167.30	-5,841,730.77	-135,157,898.07
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				-8,595,838.41						-8,595,838.41	37,353,515.41	28,757,677.00
四、本期期末余额	431,053,891.00			109,419,512.78	1,512,722.62	295,292,646.33		2,128,758,416.15	2,966,037,188.88	173,896,942.22	3,139,934,131.10	

公司负责人：陈平

主管会计工作负责人：王兵

会计机构负责人：茅涛

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	431,053,891.00				121,660,974.28				295,292,646.33	2,404,620,321.63	3,252,627,833.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	431,053,891.00				121,660,974.28				295,292,646.33	2,404,620,321.63	3,252,627,833.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-31,092,094.53					149,689,312.61	118,597,218.08
（一）综合收益总额										300,558,174.46	300,558,174.46
（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										-150,868,861.85	-150,868,861.85
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-150,868,861.85	-150,868,861.85
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					-31,092,094.53					-31,092,094.53
四、本期期末余额	431,053,891.00				90,568,879.75			295,292,646.33	2,554,309,634.24	3,371,225,051.32

项目	2021 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	431,053,891.00				120,915,395.10				295,292,646.33	2,074,860,029.08	2,922,121,961.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	431,053,891.00				120,915,395.10				295,292,646.33	2,074,860,029.08	2,922,121,961.51
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					677,961.89					116,151,605.65	116,829,567.54
(一) 综合收益总额										245,467,772.95	245,467,772.95
(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										-129,316,167.30	-129,316,167.30
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配										-129,316,167.30	-129,316,167.30
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					677,961.89						677,961.89
四、本期期末余额	431,053,891.00				121,593,356.99				295,292,646.33	2,191,011,634.73	3,038,951,529.05

公司负责人：陈平

主管会计工作负责人：王兵

会计机构负责人：茅涛

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

马应龙药业集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 1994 年 5 月在湖北省武汉市注册成立，现总部位于湖北省武汉市武昌南湖周家湾 100 号。

（1）注册资本：431,053,891 元。

（2）统一社会信用代码：91420100177701670K

（3）经营范围：

许可项目：药品生产；药品进出口；化妆品生产；道路货物运输（不含危险货物）；食品销售；食品生产；保健食品生产；特殊医学用途配方食品生产；第二类医疗器械生产；卫生用品和一次性使用医疗用品生产；用于传染病防治的消毒产品生产；消毒剂生产（不含危险化学品）；消毒器械生产；药品互联网信息服务；药品委托生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

一般项目：中药提取物生产；货物进出口；技术进出口；医用包装材料制造；包装材料及制品销售；化妆品批发；化妆品零售；制药专用设备制造；制药专用设备销售；道路货物运输站经营；保健食品（预包装）销售；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；家用电器制造；日用杂品销售；家用电器销售；电子产品销售；日用品销售；日用百货销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；个人卫生用品销售；消毒剂销售（不含危险化学品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

（4）本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 18 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 43 户，详见十节、九“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 1 户，减少 2 户，详见十节、八、“合并范围的变更”。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司至本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节五、38“收入”、10“金融工具”、30“长期资产减值”、29“无形资产”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本节、45“其他”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多

次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节、21“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节、21“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产

生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

10. 金融工具

适用 不适用

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，

且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合为医药制造业客户的应收款项。

项 目	确定组合的依据
组合 2	本组合为医药零售及医疗客户的应收款项。
组合 3	本组合为医药批发客户的应收款项。
组合 4	本组合为报表合并范围内关联方客户的应收账款。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

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

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为报表合并范围内关联方的应收款项。
组合 2	本组合为除组合 1 报表合并范围内关联方外的其他款项。

15. 存货

√适用 □不适用

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本节、12“应收账款”。

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

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

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

增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

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

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，

按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产**(1). 确认条件**

√适用 □不适用

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

(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	平均年限法	30-35	4%	2.74%-3.2%
机器设备	平均年限法	10	4%	9.6%
运输工具	平均年限法	6	3%	16.17%
其他设备	平均年限法	5	3%	19.4%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

□适用 √不适用

24. 在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节、30“长期资产减值”。

25. 借款费用

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本节、42 “租赁”。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

项 目	使用寿命（年）	年摊销率（%）
土地使用权	50	2.00
非专利技术	5-10	10.00-20.00
专利技术	5-10	10.00-20.00
商标	5-10	10.00-20.00
办公软件	3-5	20.00-33.33
其他	根据预计受益期确定	

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该

无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节、30“长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括使用权资产改良支出等各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

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

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

34. 租赁负债

√适用 □不适用

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本节、42“租赁”。

35. 预计负债

√适用 □不适用

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

36. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

37. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

(1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本节、25“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

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

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

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

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

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(1) 商品销售收入

本集团销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团不存在重大融资成分。

本集团与客户之间的合同若存在形成可变对价的条款的，本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

本集团销售商品的合同中若附有销售退回条款的，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；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，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

公司具体的收入确认方式为：公司销售产品时，在货物交付给买方并经其确认后确认销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

40. 政府补助

适用 不适用

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

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

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

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

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备及租入土地。

① 初始计量

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

② 后续计量

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

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 本集团作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

(3) 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本集团的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）、《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自 2021 年 1 月 1 日起均采用如下简化方法处理：

本集团作为承租人：

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

本集团作为出租人：

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

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(1) 终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本节、17“持有待售资产”相关描述。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

(1) 收入确认

如本节、38“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

(2) 租赁

①租赁的识别

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

②租赁的分类

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

③租赁负债

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

(3) 金融资产减值

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

(4) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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。

(5) 金融工具公允价值

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

(6) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测

试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

（9）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(11) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。本集团与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在十节、十一、公允价值的披露。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按应纳流转税额	7%
企业所得税	按应纳税所得额	详见下表
水利建设基金	营业收入	0.08%
教育费附加	按应纳流转税额	3%
地方教育费附加	按应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
公司及子公司西安医院、马应龙生物、马应龙大健康	15
子公司武汉马应龙爱欣大药房连锁有限公司、武汉马应龙医药有限公司、武汉马应龙中医门诊部有限公司、武汉马应龙综合门诊部有限公司、康途维药房、武汉医院、大同医院、南京马应龙医院管理有限公司、南京医院、马万兴、武汉马应龙医院投资管理有限公司、武汉智康企业管理咨询有限公司、南昌智康管理咨询有限公司、武汉天一医药开发有限公司、武汉迈迪投资管理有限公司、马应龙护理、小马医疗、康立得大药房、湖北高投鑫龙投资管理有限公司、马应龙美康、武汉添勤项目管理有限公司、武汉广为康医疗科技有限公司、马应龙九鼎	详见税收优惠
其他子公司	25

2. 税收优惠

√适用 □不适用

公司于2020年12月1日通过高新技术企业再次认定，获得编号为GR202042000543的高新技术企业证书，认定有效期为三年。根据相关规定，公司在高新技术企业认定的有效期内，按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

子公司马应龙大健康通过高新技术认定，获得编号为 GR202042003241 的高新技术企业证书，认定有效期为三年。根据相关规定，公司在高新技术企业认定的有效期内，按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

子公司马应龙生物通过高新技术认定，获得编号为 GR201942002321 的高新技术企业证书，认定有效期为三年。根据相关规定，公司在高新技术企业认定的有效期内，按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

根据《国家税务总局关于深入西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）、《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定，子公司西安医院企业所得税税率应享受 15% 的优惠税率。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司武汉马应龙爱欣大药房连锁有限公司、武汉马应龙医药有限公司、武汉马应龙中医门诊部有限公司、武汉马应龙综合门诊部有限公司、康途维药房、武汉医院、大同医院、南京马应龙医院管理有限公司、南京医院、马万兴、武汉马应龙医院投资管理有限公司、武汉智康企业管理咨询有限公司、南昌智康管理咨询有限公司、武汉天一医药开发有限公司、武汉迈迪投资管理有限公司、马应龙护理、小马医疗、康立得大药房、湖北高投鑫龙投资管理有限公司（以下简称“高投鑫龙”）、马应龙美康、武汉添勤项目管理有限公司、武汉广为康医疗科技有限公司、马应龙九鼎均属于小微企业，享受小微企业所得税税收优惠政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	718,401.47	784,794.21
银行存款	2,213,106,012.81	2,397,103,959.35
其他货币资金	71,487,819.17	32,673,752.69
合计	2,285,312,233.45	2,430,562,506.25
其中：存放在境外的款项总额	259,531.92	248,124.16

其他说明：

注 1：于 2022 年 6 月 30 日，本集团的所有权受到限制的货币资金为 32,251,255.03 元，主要系银行承兑汇票保证金以及存入支付宝等电商平台中保证金。

注 2：其他货币资金 71,487,819.17 元，其中支付宝等电商平台账户未提现余额 4,289,007.58 元；存入支付宝等电商保证金存款 1,178,000.00 元；证券户存出投资款 34,947,556.56 元；银行承兑汇票保证金 22,073,255.03 元；信用证保证金存款 9,000,000.00 元。

注 3：存放在境外的款项系本集团在香港注册子公司马应龙国际医药发展有限公司所持有的存放在境外款项。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,798,980.00	106,022,740.82
其中：		
权益工具投资	40,798,980.00	75,350,238.16
混合工具投资		30,672,502.66
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	40,798,980.00	106,022,740.82

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	95,704,912.68	45,648,051.68
合计	95,704,912.68	45,648,051.68

(2) 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	15,544,858.00
合计	15,544,858.00

(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	350,410,873.09	
商业承兑票据		
合计	350,410,873.09	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	366,132,634.42
1 至 2 年	7,390,182.85
2 至 3 年	1,208,212.10
3 年以上	
3 至 4 年	379,161.28
4 至 5 年	1,920,311.03
5 年以上	1,169,063.21
合计	378,199,564.89

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,286,812.39	0.60	2,286,812.39	100.00		5,344,682.67	3.70	5,014,640.67	93.82	330,042.00
其中：										
按单项计提坏账准备	2,286,812.39	0.60	2,286,812.39	100.00		5,344,682.67	3.70	5,014,640.67	93.82	330,042.00
按组合计提坏账准备	375,912,752.50	99.40	29,456,317.15	7.84	346,456,435.35	138,926,591.52	96.30	15,818,908.31	11.39	123,107,683.21
其中：										
组合 1：医药制造业客户的应收款项	183,897,769.39	48.63	14,306,182.38	7.78	169,591,587.01	65,413,435.04	45.35	8,201,173.31	12.54	57,212,261.73
组合 2：医药零售及医疗客户的应收款项	46,721,213.64	12.35	5,813,874.63	12.44	40,907,339.01	33,976,224.14	23.55	3,481,587.34	10.25	30,494,636.80
组合 3：医药批发客户的应收款项	145,293,769.47	38.42	9,336,260.14	6.43	135,957,509.33	39,536,932.34	27.40	4,136,147.66	10.46	35,400,784.68
合计	378,199,564.89	/	31,743,129.54	/	346,456,435.35	144,271,274.19	/	20,833,548.98	/	123,437,725.21

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			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户一	1,746,187.53	1,746,187.53	100.00	存在坏账风险
客户二	540,624.86	540,624.86	100.00	存在坏账风险
合计	2,286,812.39	2,286,812.39	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: 组合 1: 医药制造业客户的应收款项

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	179,989,846.53	11,735,337.99	6.52
1-2 年	2,786,741.29	1,449,662.82	52.02
2 年以上	1,121,181.57	1,121,181.57	100.00
合计	183,897,769.39	14,306,182.38	7.78

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

组合计提项目: 组合 2: 医药零售及医疗客户的应收款项

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	42,305,599.71	2,030,668.78	4.80
1-2 年	3,176,333.90	2,543,925.82	80.09
2 年以上	1,239,280.03	1,239,280.03	100.00
合计	46,721,213.64	5,813,874.63	12.44

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

组合计提项目: 组合 3: 医药批发客户的应收款项

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	143,837,188.18	8,313,789.48	5.78
1-2 年	886,482.80	452,372.17	51.03
2 年以上	570,098.49	570,098.49	100.00
合计	145,293,769.47	9,336,260.14	6.43

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额计提	5,014,640.67			2,727,828.28		2,286,812.39
组合 1：医药制造业客户的应收款项	8,201,173.31	6,105,009.07				14,306,182.38
组合 2：医药零售及医疗客户的应收款项	3,481,587.34	2,332,287.28				5,813,874.63
组合 3：医药批发客户的应收款项	4,136,147.66	5,200,112.49				9,336,260.14
合计	20,833,548.98	13,637,408.84		2,727,828.28		31,743,129.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,727,828.28

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情况

适用 不适用

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 85,656,777.11 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 22.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,966,914.77 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	101,189,322.65	73,784,784.09
合计	101,189,322.65	73,784,784.09

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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额		本年变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	73,784,784.09		27,404,538.56		101,189,322.65	
合计	73,784,784.09		27,404,538.56		101,189,322.65	

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	97,917,490.11	93.79	60,135,733.15	86.97
1 至 2 年	1,761,441.26	1.69	833,060.07	1.20
2 至 3 年	25,582.04	0.02	2,855,732.15	4.13
3 年以上	4,693,600.65	4.50	5,327,168.83	7.70
合计	104,398,114.06	100.00	69,151,694.20	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：

账龄超过 1 年的重要预付款项未及时结算的原因，主要系公司根据合同预付的合作项目收益款，该项目尚未完成。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 21,878,365.66 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 20.96%。

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	67,881,959.94	18,901,186.48
合计	67,881,959.94	18,901,186.48

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额

1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	68,736,434.64
1 至 2 年	4,631,744.63
2 至 3 年	2,308,950.91
3 年以上	
3 至 4 年	1,134,490.68
4 至 5 年	951,794.55
5 年以上	5,820,216.77
合计	83,583,632.18

(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
保证金	6,391,337.86	6,631,746.85
备用金借支	45,047,901.70	7,750,709.70
押金	2,135,627.85	1,858,451.33
代收代付款	21,572,198.67	3,532,340.28
对非关联公司的应收款项	8,436,566.10	10,267,294.46
合计	83,583,632.18	30,040,542.62

(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)	
2022年1月1日余额	1,255,080.67	7,888,946.14	1,995,329.33	11,139,356.14
2022年1月1日余额在本期	-355,254.81	-3,381,660.22	3,736,915.03	
--转入第二阶段	-355,254.81	355,254.81		
--转入第三阶段		-3,736,915.03	3,736,915.03	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,372,258.71	102,084.98	89,771.51	4,564,115.20
本期转回			20,000.00	20,000.00
本期转销				
本期核销			21,799.10	21,799.10
其他变动				
2022年6月30日余额	5,272,084.57	4,609,370.90	5,820,216.77	15,701,672.24

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	11,139,356.14	4,564,115.20	20,000.00	21,799.10		15,701,672.24
合计	11,139,356.14	4,564,115.20	20,000.00	21,799.10		15,701,672.24

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	21,799.10

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
其他应收款 1	备用金借支	7,116,087.51	1 年以内	8.52	545,803.91
其他应收款 2	备用金借支	6,137,901.95	1 年以内	7.34	470,777.08
其他应收款 3	备用金借支	4,950,000.00	1 年以内	5.92	379,665.00
其他应收款 4	备用金借支	3,779,303.21	1 年以内	4.52	289,872.56
其他应收款 5	备用金借支	3,008,691.05	1 年以内	3.60	230,766.60
合计	/	24,991,983.72	/	29.90	1,916,885.15

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准备	账面价值
原材料	56,756,353.23		56,756,353.23	32,971,029.86		32,971,029.86
在产品	22,789,069.69	60,236.39	22,728,833.30	27,238,296.62	60,236.39	27,178,060.23
库存商品	236,564,774.59	3,266,243.40	233,298,531.19	193,923,966.89	2,246,440.61	191,677,526.28
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
低值易耗品	640,754.77	2,996.35	637,758.42	1,509,620.12	2,996.35	1,506,623.77
包装物	20,422,838.86		20,422,838.86	15,913,126.95		15,913,126.95
发出商品				42,882,956.26		42,882,956.26
委托加工物资	96,050.07		96,050.07	1,795,638.52		1,795,638.52
合计	337,269,841.21	3,329,476.14	333,940,365.07	316,234,635.22	2,309,673.35	313,924,961.87

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
原材料						
在产品	60,236.39					60,236.39
库存商品	2,246,440.61	1,019,802.79				3,266,243.40
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
低值易耗品	2,996.35					2,996.35
合计	2,309,673.35	1,019,802.79				3,329,476.14

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**10、合同资产****(1). 合同资产情况**适用 不适用**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**适用 不适用**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**11、持有待售资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
固定资产	1,001,556.91	443,556.91	558,000.00	558,000.00		2022 年
长期股权投资	5,872,083.61		5,872,083.61	6,000,000.00		2022 年
合计	6,873,640.52	443,556.91	6,430,083.61	6,558,000.00		/

其他说明：持有待售资产减值准备情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本年计提	本年减少		期末余额
			转回	其他减少	
持有待售非流动资产					
其中：					
固定资产	443,556.91				443,556.91
合计	443,556.91				443,556.91

12、一年内到期的非流动资产适用 不适用**13、其他流动资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本	4,798,824.38	3,144,282.11

大额定期存单	137,223,878.33	135,792,642.22
增值税留抵税额	1,232,860.45	2,898,964.45
待认证进项税额	21,319,246.99	25,234,373.40
预缴企业所得税	18,925.22	35,343.32
交易所市场国债逆回购		6,219,062.19
合计	164,593,735.37	173,324,667.69

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
深圳大佛药业有限公司	42,596,688.34			5,041,756.47			9,056,000.00			38,582,444.81	
武汉东泰医药保健品有限公司	459,612.40									459,612.40	459,612.40
湖北维达健基因技术有限公司											
深圳市宝利通小额贷款公司	102,213,430.06			2,678,522.46			11,600,000.00			93,291,952.52	
南京济朗生物科技有限公司	5,098,616.26			70,914.31						5,169,530.57	4,651,852.97
中国宝安集团创新科技园有限公司	8,413,202.88			1,737.85						8,414,940.73	
武汉同道诚科技服务合伙企业（有限合伙）	2,546,060.97	1,408,600.00		-545.61						3,954,115.36	
北京涵更药业有限公司	1,676,749.46			88,122.17						1,764,871.63	
常州惠泉建龙创业投资合伙企业（有限合伙）		33,975,000.00								33,975,000.00	
小计	163,004,360.37	35,383,600.00		7,880,507.65			20,656,000.00			185,612,468.02	5,111,465.37
合计	163,004,360.37	35,383,600.00		7,880,507.65			20,656,000.00			185,612,468.02	5,111,465.37

其他说明

注：常州惠泉建龙创业投资合伙企业（有限合伙）属报告期内新增投资。公司于2021年12月18日披露了《马应龙关于认购私募基金份额暨关联交易的公告》（公告编号：临2021-023），拟以自有资金3,775万元人民币参与常州惠泉建龙创业投资合伙企业（有限合伙）份额认购，占认缴出资总额的37.51%，2021年12月20日该合伙企业完成工商注册登记。根据协议规定，2022年1月公司实缴3,397.50万元，占认缴份额的90%。

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	18,893,284.29	18,893,284.29
合计	18,893,284.29	18,893,284.29

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	320,233,102.64	330,724,158.49
固定资产清理		
合计	320,233,102.64	330,724,158.49

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	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	290,373,843.86	282,837,665.28	9,831,464.93	76,322,404.03	659,365,378.10
2. 本期增加金额	516,614.90	2,624,618.13	420,265.49	5,328,612.03	8,890,110.55
(1) 购置	77,665.12	2,504,923.44	420,265.49	4,355,085.49	7,357,939.54
(2) 在建工程转入	438,949.78	119,694.69		973,526.54	1,532,171.01
3. 本期减少金额		731,233.08		501,157.08	1,232,390.16
(1) 处置或报废		731,233.08		501,157.08	1,232,390.16
4. 期末余额	290,890,458.76	284,731,050.33	10,251,730.42	81,149,858.98	667,023,098.49
二、累计折旧					

1. 期初余额	99,252,557.13	171,066,198.09	7,555,547.73	50,766,916.66	328,641,219.61
2. 本期增加金额	4,500,597.31	10,332,618.87	388,180.09	4,001,422.33	19,222,818.60
(1) 计提	4,500,597.31	10,332,618.87	388,180.09	4,001,422.33	19,222,818.60
3. 本期减少金额		668,163.42		405,878.94	1,074,042.36
(1) 处置或报废		668,163.42		405,878.94	1,074,042.36
4. 期末余额	103,753,154.44	180,730,653.54	7,943,727.82	54,362,460.05	346,789,995.85
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	187,137,304.32	104,000,396.79	2,308,002.60	26,787,398.93	320,233,102.64
2. 期初账面价值	191,121,286.73	111,771,467.19	2,275,917.20	25,555,487.37	330,724,158.49

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	13,619,521.91	8,748,373.63
合计	13,619,521.91	8,748,373.63

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

大健康产业基地项目改造				840,483.67		840,483.67
NCC 财务共享系统信息化建设	1,240,480.38		1,240,480.38	959,438.16		959,438.16
软膏自动装箱配套仓库自动化项目	2,586,727.47		2,586,727.47	1,211,681.46		1,211,681.46
东湖综保区物流仓库软件系统	141,913.50		141,913.50	404,845.56		404,845.56
其他项合计	9,650,400.56		9,650,400.56	5,331,924.78		5,331,924.78
合计	13,619,521.91		13,619,521.91	8,748,373.63		8,748,373.63

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
大健康产业基地项目改造	11,890,000.00	840,483.67	907,304.20		1,747,787.87		53.75	90.00				自筹
NCC 财务共享系统信息化建设	6,030,000.00	959,438.16	479,155.44		198,113.22	1,240,480.38	72.36	75.00				自筹
软膏自动装箱配套仓库自动化项目	7,906,000.00	1,211,681.46	1,375,046.01			2,586,727.47	32.72	40.00				自筹
东湖综保区物流仓库软件系统	2,215,500.00	404,845.56	1,180,970.73	707,087.78	736,815.01	141,913.50	71.58	75.00				自筹
其他项合计		5,331,924.78	8,696,977.35	825,083.23	3,553,418.34	9,650,400.56						自筹
合计	28,041,500.00	8,748,373.63	12,639,453.73	1,532,171.01	6,236,134.44	13,619,521.91	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	土地	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	115,631,299.72	5,283,525.84	1,242,791.29	1,127,844.17	4,507,624.07	127,793,085.09
2. 本期增加金额	4,196,563.59					4,196,563.59
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	119,827,863.31	5,283,525.84	1,242,791.29	1,127,844.17	4,507,624.07	131,989,648.68
二、累计折旧						
1. 期初余额	25,654,621.86	114,859.26	621,395.64	241,680.84	193,183.92	26,825,741.52
2. 本期增加金额	14,522,887.47	344,577.78	310,697.82	120,840.42	96,591.96	15,395,595.45
(1) 计提	14,522,887.47	344,577.78	310,697.82	120,840.42	96,591.96	15,395,595.45
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	40,177,509.33	459,437.04	932,093.46	362,521.26	289,775.88	42,221,336.97
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	79,650,353.98	4,824,088.80	310,697.83	765,322.91	4,217,848.19	89,768,311.71
2. 期初账面价值	89,976,677.86	5,168,666.58	621,395.65	886,163.33	4,314,440.15	100,967,343.57

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	商标	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	14,334,015.59	84,047.24	15,329,529.58	30,791,043.72	900,000.00	7,134,883.76	68,573,519.89
2. 本期增加金额	1,662,413.00	25,742.57		3,040,342.93			4,728,498.50
(1) 购置	1,662,413.00	25,742.57		3,040,342.93			4,728,498.50
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	15,996,428.59	109,789.81	15,329,529.58	33,831,386.65	900,000.00	7,134,883.76	73,302,018.39
二、累计摊销							
1. 期初余额	2,829,356.00	84,047.24	9,452,699.32	16,544,942.59	794,358.58	1,963,998.80	31,669,402.53
2. 本期增加金额	184,891.02		493,147.80	2,867,777.68	43,664.94	246,864.14	3,836,345.58
(1) 计提	184,891.02		493,147.80	2,867,777.68	43,664.94	246,864.14	3,836,345.58
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	3,014,247.02	84,047.24	9,945,847.12	19,412,720.27	838,023.52	2,210,862.94	35,505,748.11
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	12,982,181.57	25,742.57	5,383,682.46	14,418,666.38	61,976.48	4,924,020.82	37,796,270.28
2. 期初 账面价值	11,504,659.59		5,876,830.26	14,246,101.13	105,641.42	5,170,884.96	36,904,117.36

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). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增加金额			本期减少金额			期末 余额
		内部开发支出	其他		确认为 无形资产	转入 当期损益		
二代马痔膏项目	6,773,512.75	539,841.24					7,313,353.99	
硫酸普拉睾酮钠	14,948,054.09	208,918.24					15,156,972.33	
洛芬待因缓释胶囊	4,206,200.42	296,144.64					4,502,345.06	
氢溴酸伏硫西汀片		1,151,124.35					1,151,124.35	
盐酸奥洛他定滴眼液		296,345.66					296,345.66	
溴芬酸钠滴眼液	1,721,154.45	397,680.88					2,118,835.33	
地夸磷索钠滴眼液	1,521,531.25	421,580.57					1,943,111.82	
盐酸氮卓斯汀滴眼液	1,126,701.86	347,204.33					1,473,906.19	
合计	30,297,154.82	3,658,839.91					33,955,994.73	

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
武汉马应龙爱欣大药房连锁有限公司	919,139.67					919,139.67
湖北高投鑫龙投资管理有限公司	286,439.92					286,439.92

西安马应龙肛肠医院有限公司	2,500,000.00				2,500,000.00
大同马应龙肛肠医院有限公司	5,640,000.00				5,640,000.00
康立得大药房连锁（湖北）有限公司	717,846.02				717,846.02
江西马应龙美康药业有限公司	18,312,840.55				18,312,840.55
合计	28,376,266.16				28,376,266.16

注：商誉的形成来源、账面价值的增减变动情况：

1) 公司子公司马应龙大药房购买武汉马应龙爱欣大药房连锁有限公司（以下简称“爱欣大药房”）合并成本为7,000,001.00元，与应享有其可辨认净资产公允价值份额的差额为919,139.67元，即为对爱欣大药房的商誉。

2) 2017年8月17日，公司子公司武汉天一医药科技投资有限公司购买高投鑫龙合并成本828,000.00元，与应享有其可辨认净资产公允价值份额的差额为286,439.92元，即为对高投鑫龙的商誉。

3) 公司子公司西安医院合并成本为10,000,000.00元，与应享有其可辨认净资产公允价值份额的差额为2,500,000.00元，即为对西安医院的商誉。

4) 公司子公司马应龙医投购买大同医院的合并成本为7,200,000.00元，与应享有其可辨认净资产公允价值份额的差额为5,640,000.00元，即为对大同医院的商誉。

5) 公司子公司小马医疗购买康立得大药房的合并成本为2,737,000.00元，与应享有其可辨认净资产公允价值份额的差额为717,846.02元，即为对康立得大药房的商誉。

6) 公司购买马应龙美康的合并成本为54,961,536.00元，与应享有其可辨认净资产公允价值份额的差额为18,312,840.55元，即为对马应龙美康的商誉。

(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		
武汉马应龙爱欣大药房连锁有限公司	919,139.67					919,139.67
湖北高投鑫龙投资管理有限公司	286,439.92					286,439.92
西安马应龙肛肠医院有限公司	825,048.19					825,048.19
大同马应龙肛肠医院有限公司	1,082,822.39					1,082,822.39
合计	3,113,450.17					3,113,450.17

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
使用权资产改良支出	28,136,785.49	2,063,927.47	4,831,682.78		25,369,030.18
展柜费	679.40		679.40		
其他	1,879.99		441.75		1,438.24
合计	28,139,344.88	2,063,927.47	4,832,803.93		25,370,468.42

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值/资产减值准备	39,978,054.61	7,534,165.18	25,000,245.74	4,836,423.68
可抵扣亏损				
预计成本、费用	91,145,691.11	13,671,853.67	72,015,577.71	10,802,336.66
递延收益	27,311,238.73	4,096,685.81	29,029,066.53	4,354,359.98
预估销售退货所涉毛利	6,298,502.08	944,775.31	4,167,419.59	625,112.94
股份支付	2,905,000.00	435,750.00	3,290,000.00	493,500.00
其他非流动金融资产公允价值变动	3,486,928.20	523,039.23	3,486,928.20	523,039.23
合计	171,125,414.73	27,206,269.20	136,989,237.77	21,634,772.49

(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	14,887,513.66	2,233,127.05	15,852,511.18	2,377,876.68

其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动			611,137.34	88,453.78
其他非流动金融资产公允价值变动	182,804.74	45,701.19	182,804.74	45,701.19
合计	15,070,318.40	2,278,828.24	16,646,453.26	2,512,031.65

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	105,107,781.20	115,936,323.97
信用减值/资产减值准备	19,464,695.76	17,950,805.18
预计成本、费用	5,957,528.32	6,666,253.67
交易性金融资产公允价值变动		5,916.39
合计	130,530,005.28	140,559,299.21

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		23,581,329.52	
2023 年	20,027,598.80	20,027,598.80	
2024 年	21,101,589.89	21,101,589.89	
2025 年	22,030,792.03	23,787,236.48	
2026 年	26,953,184.03	27,438,569.28	
2027 年	14,994,616.45		
合计	105,107,781.20	115,936,323.97	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

合同取得成本					
合同履约成本					
应收退货成本					
合同资产					
预付设备款	7,472,092.08		7,472,092.08	4,343,495.70	4,343,495.70
应收股权回购款	1,684,475.92		1,684,475.92	1,924,475.92	1,924,475.92
合计	9,156,568.00		9,156,568.00	6,267,971.62	6,267,971.62

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	38,000,000.00	38,000,000.00
信用借款		50,000,000.00
合计	38,000,000.00	88,000,000.00

短期借款分类的说明：

注 1：子公司马应龙大药房向汉口银行股份有限公司光谷分行借款 1,000 万元，由本公司保证担保。

注 2：子公司马应龙物流向汉口银行股份有限公司光谷分行借款 1,000 万元，由本公司保证担保。

注 3：子公司北京医管向招商银行股份有限公司北京万寿路支行借款 800 万元，由本公司保证担保。

注 4：子公司马应龙大健康向汉口银行股份有限公司光谷分行借款 1,000 万元，由本公司保证担保。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	24,291,625.79	29,776,204.80
合计	24,291,625.79	29,776,204.80

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	171,812,471.45	114,252,078.47
1 年至 2 年（含 2 年）	6,272,153.39	4,676,790.62
2 年至 3 年（含 3 年）	1,000,024.75	1,575,895.59
3 年以上	5,516,205.57	6,543,010.67
合计	184,600,855.16	127,047,775.35

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付账款期末余额中账龄超过一年以上的金额为 12,788,383.71 元，主要为尚未结算的购货尾款。

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待执行销售合同预收货款	117,676,644.82	88,177,552.14
合计	117,676,644.82	88,177,552.14

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,781,419.17	167,270,886.70	194,749,958.53	6,302,347.34
二、离职后福利-设定提存计划		15,097,523.44	15,022,690.74	74,832.70
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	33,781,419.17	182,368,410.14	209,772,649.27	6,377,180.04

(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	30,838,168.57	147,195,023.02	174,845,092.34	3,188,099.25
二、职工福利费		5,249,402.46	5,249,402.46	
三、社会保险费	316,237.41	8,153,015.68	8,112,955.16	356,297.93
其中：医疗保险费		7,768,481.20	7,729,496.50	38,984.70
工伤保险费		362,727.58	361,651.76	1,075.82
生育保险费	316,237.41	21,806.90	21,806.90	316,237.41
四、住房公积金		4,693,396.23	4,691,596.23	1,800.00
五、工会经费和职工教育经费	2,627,013.19	1,980,049.31	1,850,912.34	2,756,150.16
合计	33,781,419.17	167,270,886.70	194,749,958.53	6,302,347.34

(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		14,298,963.76	14,227,267.76	71,696.00
2、失业保险费		798,559.68	795,422.98	3,136.70
3、企业年金缴费				
合计		15,097,523.44	15,022,690.74	74,832.70

其他说明：

√适用 □不适用

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的16%、0.7%每月向该等计划缴存费用。根据湖北省人力资源和社会保障厅和湖北省税务局公布的《关于降低社会保险费率有关问题的公告》规定，从2019年5月1日起，用人单位缴纳城镇职工基本养老保险的单位缴费比例从19%下调至16%。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	65,110,684.41	95,626,804.45
企业所得税	50,949,060.88	60,423,283.59
个人所得税	585,249.59	754,605.38
城市维护建设税	3,968,795.35	6,893,513.13
堤防维护费	71,419.28	71,419.28
教育费附加	2,021,049.52	3,273,003.13
地方教育附加	1,068,744.57	1,990,215.39
房产税	56,330.00	72,322.80
其他	74,362.19	83,894.63
合计	123,905,695.79	169,189,061.78

41、 其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	152,736,672.97	7,897,428.02
其他应付款	93,217,781.38	88,519,966.31
合计	245,954,454.35	96,417,394.33

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	152,736,672.97	7,897,428.02
合计	152,736,672.97	7,897,428.02

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
押金、保证金	30,144,191.68	25,031,804.61
往来款项	11,885,324.90	9,787,693.66
代收代付款项	19,508,218.35	19,314,164.37
预提费用	29,260,046.45	31,966,303.67
其他	2,420,000.00	2,420,000.00
合计	93,217,781.38	88,519,966.31

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

其他应付款期末余额中账龄超过一年以上的金额为 35,283,479.93 元，主要为尚未支付的保证金、押金等款项。

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	23,856,282.40	21,141,170.84
合计	23,856,282.40	21,141,170.84

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	10,431,238.56	7,386,340.32
待转销项税额	11,471,878.63	4,523,090.74
合计	21,903,117.19	11,909,431.06

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	102,037,662.97	108,630,959.01
未确认融资费用	-12,327,653.69	-14,281,334.68
一年内到期的租赁负债	-23,856,282.40	-21,141,170.84
合计	65,853,726.88	73,208,453.49

其他说明：

本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及期末租赁负债的到期期限分析参见本节、十、3“流动性风险”。

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
其中：与资产相关的政府补助	29,029,066.53	400,000.00	2,117,827.80	27,311,238.73	
合计	29,029,066.53	400,000.00	2,117,827.80	27,311,238.73	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业升级技术改造补贴	960,000.00			120,000.00		840,000.00	与资产相关
一种用于治疗痔疮出血及相关症状的药物成果转化及产业化	673,548.38			79,354.84		594,193.54	与资产相关
槐榆清热止血胶囊产业化（新版GMP改造）	280,000.00			35,000.00		245,000.00	与资产相关
2016年工业投资和技术改造项目专项补贴资金	1,108,672.70			138,584.04		970,088.66	与资产相关
2016年工业投资和技术改造项目专项补贴资金(企业科大预算专项资金)	1,149,357.78			143,669.74		1,005,688.04	与资产相关
基本药物大品种GMP改造	800,000.00			100,000.00		700,000.00	与资产相关
节能减排专项扶持资金	47,053.19			31,000.00		16,053.19	与资产相关
2017年省第二批传统产业改造升级项目	800,000.00			80,000.00		720,000.00	与资产相关
2018年度科技计划项目	4,221,710.53			236,578.94		3,985,131.59	与资产相关
2019年武汉市工业投资和技术改造专项资金	4,314,871.82			308,205.12		4,006,666.70	与资产相关
2018年省传统产业改造升级专项资金-工业企业技改补贴	153,391.31			10,956.52		142,434.79	与资产相关
2019年省级传统创业改造升级专项资金	1,541,284.39			110,091.74		1,431,192.65	与资产相关
制冷车间二环线拆迁还建补偿款	8,931,676.43			259,636.86		8,672,039.57	与资产相关
2020年马应龙生产线智能化改造二期项目专项资金补贴	800,000.00			100,000.00		700,000.00	与资产相关

2021 年马应龙生产线智能化改造二期项目专项资金补贴	3,247,500.00	400,000.00		364,750.00		3,282,750.00	与资产相关
合计	29,029,066.53	400,000.00		2,117,827.80		27,311,238.73	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付砺龙基金其他投资主体权益款		15,600,000.00
应付高龙基金其他投资主体权益款	24,845,223.40	26,931,759.74
合计	24,845,223.40	42,531,759.74

其他说明：

注：应付高龙基金其他投资主体权益款系子公司湖北高龙健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）其他投资者权益款。其中：投资款 22,500,000.00 元，有限合伙人持有份额对应的公允价值变动损益 2,345,223.40 元。

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	431,053,891.00						431,053,891.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	101,317,871.66	145,286.88	1,487,910.15	99,975,248.39
其他资本公积	3,879,063.78		186,666.48	3,692,397.30
合计	105,196,935.44	145,286.88	1,674,576.63	103,667,645.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：子公司马应龙大健康以权益结算的股份支付-385,000.00 元，调减资本公积的金额 186,666.48 元，详见十节、十三、“股份支付”；

注 2：子公司马应龙大药房转让子公司康途维药房股权，股权转让价款与其享有被投资方的净资产份额间差异调增资本公积 145,286.88 元；

注 3：子公司马应龙医投收购子公司马应龙九鼎少数股权，股权转让价款与其享有被投资方的净资产份额间差异调减资本公积 1,487,910.15 元。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
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	1,282,708.96	597,877.62				585,680.92	12,196.70	1,868,389.88
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-1,045,417.80	597,877.62				585,680.92	12,196.70	-459,736.88
其他	2,328,126.76							2,328,126.76
其他综合收益合计	1,282,708.96	597,877.62				585,680.92	12,196.70	1,868,389.88

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	220,212,143.84			220,212,143.84
任意盈余公积	75,080,502.49			75,080,502.49
合计	295,292,646.33			295,292,646.33

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	2,338,555,668.23	2,003,280,121.68

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,338,555,668.23	2,003,280,121.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	271,933,288.25	464,591,713.85
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	150,868,861.85	129,316,167.30
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,459,620,094.63	2,338,555,668.23

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,910,327,991.72	1,198,455,082.92	1,658,188,701.15	1,024,643,986.94
其他业务	17,427,793.54	1,074,833.07	10,291,042.12	1,254,718.61
合计	1,927,755,785.26	1,199,529,915.99	1,668,479,743.27	1,025,898,705.55

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	5,997,862.81	5,354,827.21
教育费附加	2,573,271.17	2,303,655.40
资源税		
房产税	1,022,231.42	959,596.49

土地使用税	299,255.19	314,895.15
车船使用税	12,890.80	15,720.79
印花税	639,769.60	575,472.78
地方教育附加	1,715,514.56	1,517,409.90
水利建设基金	154.94	208.36
环境保护税	4,189.80	6,076.13
合计	12,265,140.29	11,047,862.21

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场开拓费	157,454,397.17	154,452,994.04
职工薪酬	96,598,923.64	92,638,917.72
媒介广告费	11,669,482.24	10,620,362.55
业务宣传费	30,090,720.17	29,581,946.86
会议费	583,866.20	1,001,029.50
租赁费	2,408,173.50	5,720,525.00
折旧及摊销	7,585,018.66	2,482,157.41
差旅费	3,333,136.71	4,723,756.84
办公费	2,293,362.99	2,106,249.81
其他	6,751,453.53	5,953,536.71
合计	318,768,534.81	309,281,476.44

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,715,676.86	24,223,413.42
折旧及摊销	11,660,998.78	7,965,975.30
租赁费	458,977.58	495,814.59
办公费	1,686,640.00	1,311,904.04
差旅会议费	535,319.90	972,357.42
交际应酬费	2,100,825.56	1,550,765.45
审计咨询费	1,404,913.96	1,021,377.44
期权激励成本摊销	-385,000.00	-160,000.00
其他支出	7,412,378.11	3,493,555.79
合计	50,590,730.75	40,875,163.45

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,800,834.09	21,687,859.91
物料消耗	341,993.07	46,717.00
折旧及摊销	2,467,181.85	2,124,115.60
试制及检测费	9,102,528.66	3,437,455.58

审计咨询费		56,337.71
交际应酬费	50,166.02	211,976.38
其他	5,497,906.28	8,563,237.28
合计	41,260,609.97	36,127,699.46

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,486,715.31	4,272,078.01
利息收入	-28,018,977.45	-21,809,591.05
汇兑损益	-79,278.72	20,160.56
手续费	316,006.93	270,349.98
合计	-23,295,533.93	-17,247,002.50

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
中药大品种马应龙麝香痔疮膏深度开发补贴	1,000,000.00	
以工代训补贴	976,000.00	947,833.00
2022 年工业投资技改和智能化奖励资金	560,000.00	
信息消费试点示范补贴	500,000.00	
信息消费大赛奖励	500,000.00	
洪山区 2022 年规模以上工业企业扩产增效奖励	500,000.00	
2021 年度东湖高新区专精特新小巨人奖励资金	500,000.00	
洪山区 2021 年提升企业自主创新能力专项资金奖励	483,100.00	
2021 年洪山区智能制造与两化融合发展专项资金	300,000.00	
省级上云标杆	200,000.00	
2022 年国家级、省级专精特新“小巨人”企业奖励资金	200,000.00	
2021 年东湖高新区首次进入规模以上工业企业奖励资金	200,000.00	
武汉市线上经济政策奖励	133,932.00	
韩宝老中医工作室经费补助	30,000.00	
高校应届毕业生一次性就业补贴	16,000.00	
残疾人岗位补贴	14,300.00	
稳岗补贴	11,882.00	59,073.00
医务人员慰问补助	400.00	
增值税加计抵减	327.45	302.56
代征代扣税款手续费返还	261,647.09	205,493.75
2019 年度企业科技计划项目补贴		300,000.00
2019 年度企业研发投入补贴		478,600.00
省级制造业高质量发展专项资金		1,000,000.00
国家级非遗资金补助		380,000.00
2021 年高新技术企业规模奖励或增幅奖励		1,000,000.00
洪山区 2021 年科技企业梯次培育专项资金		100,000.00
岗前技能培训补贴-武汉市财政专项资金专户		72,500.00

稳岗返还-武汉市失业保险管理办公室失业保险基金		1,752,999.00
武科[2021]17号高企培育补贴		50,000.00
青山区财政局疫情防控重点企业专项贷款贴息		8,541.56
疫情防控补贴		18,700.00
2020年高企认定奖励		200,000.00
2021年东湖高新区首次进入规模以上工业企业市级奖励资金		100,000.00
2021年培育企业补贴资金		200,000.00
洪山区经信局政府瞪羚企业补助		100,000.00
商标补助		3,000.00
居家养老服务项目补助		150,000.00
知识产权项目补贴		31,500.00
增值税减免		3,729.20
2021年马应龙生产线智能化改造二期项目专项资金补贴	364,750.00	
2019年武汉市工业投资和技术改造专项资金	308,205.12	308,205.12
二环线拆迁还建拆迁补偿项目	259,636.86	
2018年度科技计划项目	236,578.94	165,000.00
2016年工业投资和技术改造项目专项补贴资金(企业科大预算专项资金)	143,669.74	143,669.74
2016年工业投资和技术改造项目专项补贴资金	138,584.04	138,584.04
产业升级技术改造补贴	120,000.00	120,000.00
2019年省级传统创业改造升级专项资金	110,091.74	110,091.74
基本药物大品种GMP改造	100,000.00	100,000.00
2020年马应龙生产线智能化改造二期项目专项资金补贴	100,000.00	
2017年省第二批传统产业改造升级项目	80,000.00	80,000.00
一种用于治疗痔疮出血及相关症状的药物成果转化及产业化	79,354.84	79,354.84
槐榆清热止血胶囊产业化(新版GMP改造)	35,000.00	35,000.00
节能减排专项扶持资金	31,000.00	31,000.00
2018年省传统产业改造升级专项资金-工业企业技改补贴	10,956.52	10,956.52
合计	8,505,416.34	8,484,134.07

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,880,507.65	8,852,035.91
处置长期股权投资产生的投资收益	-952,155.66	3,358,470.63
交易性金融资产在持有期间的投资收益	219,840.00	99,710.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,864,896.71	6,922,122.06
合计	9,013,088.70	19,232,338.60

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-12,292,827.56	15,130,786.24
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动负债	2,086,536.34	
合计	-10,206,291.22	15,130,786.24

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-13,637,408.84	-4,523,574.98
其他应收款坏账损失	-4,564,115.20	-3,371,754.89
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-18,201,524.04	-7,895,329.87

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,019,802.79	-409,269.53
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-1,019,802.79	-409,269.53

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-25,735.88	34,261.28
合计	-25,735.88	34,261.28

其他说明：

适用 不适用**74、营业外收入**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		533.5	
其中：固定资产处置利得		533.5	
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			
罚款收入		600.00	
违约赔偿收入	72,398.73		72,398.73
其他	2,398.86	55,801.22	2,398.86
合计	74,797.59	56,934.72	74,797.59

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**75、营业外支出**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	25,295.63	42,046.79	25,295.63
其中：固定资产处置损失	25,295.63	42,046.79	25,295.63
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	897,478.18	921,234.83	897,478.18
罚款支出	1,520.00		1,520.00
其他		887.92	
合计	924,293.81	964,169.54	924,293.81

76、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	49,282,281.47	34,006,543.32
递延所得税费用	-5,804,700.12	1,938,590.15
合计	43,477,581.35	35,945,133.47

(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	315,852,042.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	47,377,806.34
子公司适用不同税率的影响	1,937,035.56
调整以前期间所得税的影响	-237,729.64
非应税收入的影响	-1,167,194.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	835,819.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,158,535.46
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	1,845,517.83
研发费加计扣除的影响	-5,810,388.14
其他	-144,749.63
所得税费用	43,477,581.35

其他说明：

□适用 √不适用

77、 其他综合收益

√适用 □不适用

详见本节、七、57、其他综合收益

78、 现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	15,923,175.59	21,809,591.05
收到政府补助款	6,787,588.54	8,484,134.07
收到的其他款项	74,797.59	46,527,779.57
大额定期存单收回		20,000,000.00
合计	22,785,561.72	96,821,504.69

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用、管理费用和研发费用	267,194,729.62	282,117,526.34
支付的银行手续费等	316,006.93	270,349.98
支付的其他款项	51,253,329.14	86,722,448.60
存出的大额定期存单		90,000,000.00
合计	318,764,065.69	459,110,324.92

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
子公司支付少数股东清算款	702,566.77	
偿还租赁负债本金和利息	11,205,201.34	8,868,240.41
合计	11,907,768.11	8,868,240.41

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	272,374,460.92	260,220,391.16
加：资产减值准备	1,019,802.79	409,269.53
信用减值损失	18,201,524.04	7,895,329.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,222,818.60	19,227,743.08
使用权资产摊销	15,395,595.45	9,165,288.10
无形资产摊销	3,836,345.58	2,509,215.40
长期待摊费用摊销	4,832,803.93	8,892,417.51
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）	25,735.88	-34,261.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	25,295.63	41,513.29
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	10,206,291.22	-15,130,786.24
财务费用（收益以“-”号填列）	2,505,827.66	3,340,080.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,013,088.70	-19,232,338.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,571,496.71	2,027,338.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-233,203.41	-261,396.01

存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,035,205.99	-8,953,248.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-443,141,353.66	-266,311,607.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	42,530,203.43	-103,042,193.23
其他	-385,000.00	-160,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-89,202,643.34	-99,397,244.52
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	2,239,076,453.77	1,892,805,341.38
减：现金的期初余额	2,407,109,306.37	2,043,233,998.49
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	-168,032,852.60	-150,428,657.11

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,239,076,453.77	2,407,109,306.37
其中：库存现金	718,401.47	784,794.21
可随时用于支付的银行存款	2,199,121,488.16	2,393,784,000.45
可随时用于支付的其他货币资金	39,236,564.14	12,540,511.71
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,239,076,453.77	2,407,109,306.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

√适用 □不适用

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,251,255.03	注 1
应收票据	15,544,858.00	注 2
合计	47,796,113.03	/

其他说明：

注 1：于 2022 年 6 月 30 日受限制的货币资金中银行承兑汇票保证金 22,073,255.03 元；信用证保证金存款 9,000,000.00 元；支付宝等电商平台保证金 1,178,000.00 元。

注 2：于 2022 年 6 月 30 日受限制的应收票据为银行承兑汇票质押。

82、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	2,063,151.09
其中：美元			
欧元			
港币	2,412,506.10	0.85519	2,063,151.09
应收账款	-	-	1,402,201.28
其中：美元			
欧元	200,000.00	7.0084	1,401,680.00
港币	609.55	0.85519	521.28
其他应付款	-	-	2,321,068.43
其中：			
港币	2,714,096.79	0.85519	2,321,068.43

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助**1. 政府补助基本情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	6,387,588.54	其他收益	6,387,588.54
与资产相关的政府补助	400,000.00	递延收益	40,000.00

注 1：上述金额为上半年实际收到的金额。

注 2：与收益相关的政府补助详见十节、七、67 “其他收益”。

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

（1）新设主体

单位：元 币种：人民币

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
武汉马应龙九鼎医药有限公司	2022 年 1 月 10 日	4,895,820.24	-274,179.76

（2）清算主体

单位：元 币种：人民币

名称	清算时间	清算收益
----	------	------

湖北康途维大药房连锁有限公司	2022 年 3 月 16 日	-1.58
武汉砺龙医疗产业投资基金合伙企业（有限合伙）	2022 年 3 月 24 日	-952,154.08

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉天一医药开发有限公司	武汉	武汉市武昌区南湖周家湾	药品生产		80	设立
武汉马应龙大药房连锁股份有限公司	武汉	武汉市青山区和平大道932号三层、四层、五层	药品零售	80	20	设立
武汉马应龙医院投资管理有限公司	武汉	武汉东湖新技术开发区关南四路8号中试基地大楼办公楼五层	医院投资	97.78	2.22	设立
武汉马应龙医药物流有限公司	武汉	湖北省武汉东湖新技术开发区关南四路8号	药品批发	70.60	29.40	设立
武汉天一医药科技投资有限公司	武汉	武汉市武昌区南湖周家湾	项目投资	98.75	1.25	设立
武汉马应龙中西医结合肛肠医院有限公司	武汉	武汉市武昌区武珞路六巷3号4栋	医疗服务		100	设立
马应龙国际医药发展有限公司	香港	FLAT/RM 411 NEW EAST OCEAN CTP 9 SCIENCE MUSEUM RD TSTM SHATSUI EAST KL	药品销售	97.96		设立
武汉马应龙综合门诊部有限公司	武汉	武汉市洪山区狮子山街周家湾3栋1层	医疗服务		100	设立
马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司	武汉	武汉市东湖新技术开发区关南工业园关南四路8号1号楼五楼	医疗机构投资	47.74	25.53	设立
南京马应龙医院管理有限公司	南京	南京市秦淮区龙蟠中路500号	医疗机构投资		81.8	设立
南京马应龙中医医院有限公司	南京	南京市秦淮区龙蟠中路500号	医疗服务		100	设立
武汉迈迪投资管理有限公司	武汉	武汉市东湖新技术开发区高新大道666号B1栋	投资管理	55		设立
湖北马应龙生物科技有限公司	武汉	洪山区狮子山街周家湾100号	化妆品研发销售		78.82	设立
武汉马应龙医药有限公司	武汉	武汉市汉阳区汉阳大道139号2栋17层	药品开发及技术转让	16.67	71.54	非同一控制下企业合并

武汉马应龙爱欣大药房连锁有限公司	武汉	武汉市硚口区崇仁路 256-258 号 A\B 栋 1 层 20 号	药品零售		100	非同一控制下企业合并
武汉智康企业管理咨询有限公司	武汉	武汉市武昌区武珞路附六巷(省油脂公司 10 楼)	管理咨询		100	非同一控制下企业合并
北京马应龙长青医院管理有限公司	北京	北京市海淀区闵庄路 3 号玉泉慧谷园 17 号楼 B118 室	医疗机构投资		74.59	非同一控制下企业合并
北京马应龙长青肛肠医院有限公司	北京	北京市海淀区闵庄路 3 号玉泉慧谷园 17 号楼	医疗服务		99.77	非同一控制下企业合并
西安马应龙肛肠医院有限公司	西安	西安市新城区尚勤路 435 号	医疗服务		90.63	非同一控制下企业合并
大同马应龙肛肠医院有限公司	大同	大同市平城区柳航里综合楼 1-3 层	医疗服务		67.59	非同一控制下企业合并
武汉马万兴医药有限公司	武汉	洪山区狮子山街周家湾 2 栋 5 层	批发零售		100	设立
湖北马应龙护理品有限公司	武汉	洪山区狮子山街周家湾 2 栋 5 层	护理品批发零售		57.5	设立
武汉马应龙网络投资有限公司	武汉	武汉市硚口区解放大道 21 号汉正街都市工业园 A126-2316 室	医疗机构投资	81.82	18.18	设立
武汉小马奔腾医疗科技有限公司	武汉	武汉市硚口区解放大道 21 号汉正街都市工业园 A126-3068 室	医疗技术开发		99.15	设立
武汉同道和科技合伙企业(有限合伙)	武汉	武汉市硚口区解放大道 21 号汉正街都市工业区 13 号楼 1348 号	网络技术		19.61	设立
湖北高投鑫龙投资管理有限公司	武汉	武汉市东湖新技术开发区关南四路 8 号中试基地大楼 5 楼 502 室	投资管理	43	12	非同一控制下企业合并
湖北高龙健康产业投资基金合伙企业(有限合伙)	武汉	武汉市洪山区珞狮北路 3 号学府鑫苑 2 号楼 1708 室	投资管理	72.22	5.05	非同一控制下企业合并
武汉广为康医疗科技有限公司	武汉	武汉市东湖新技术开发区关南四路 8 号中试基地大楼三楼 301 室	科学研究和技术服务	100		设立
马应龙大健康有限公司	武汉	武汉东湖新技术开发区光谷三路 777 号 6 号楼(自贸区武汉片区)	批发和零售	48.48		设立

湖北洪龙大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）	武汉	洪山区狮子山街周家湾 100 号马应龙药业集团股份有限公司行政楼 5 楼	股权投资和咨询服务	62.96	0.93	设立
武汉马研康技术有限公司	武汉	武汉东湖新技术开发区关南四路 8 号中试基地大楼六楼 608 室	科学研究和技术服务	90	10	设立
武汉马和堂技术有限公司	武汉	武汉东湖新技术开发区关南四路 8 号中试基地大楼六楼 607 室	科学研究和技术服务		100	设立
武汉马仁堂技术有限公司	武汉	武汉市青山区和平大道 932 号(52 门 3 层)	科学研究和技术服务		100	设立
武汉马应龙中医门诊部有限公司	武汉	武汉市青山区和平大道 932 号(62 街坊 52-55 门 2 层)	卫生和社会工作		100	设立
康立得大药房连锁（湖北）有限公司	武汉	武汉东湖新技术开发区光谷三路 777 号 6 号楼(自贸区武汉片区)	批发和零售		95.8	非同一控制下企业合并
江西马应龙美康药业有限公司	南昌	江西省南昌市新建区长堽外商投资工业区物华路 258 号	医药制造	85	5	非同一控制下企业合并
湖北康途维健康药房连锁有限公司	武汉	武汉东湖新技术开发区关南四路 8 号中试基地大楼 6 层 606 室(自贸区武汉片区)	批发和零售		53.33	分立
马应龙肛肠诊疗技术研究院	武汉	武汉市武昌南湖周家湾 100 号马应龙药业集团股份有限公司企业技术中心大楼 4-6 楼	医学研究与技术推广	100		设立
西安市新城区爱心护理院	西安	西安市尚勤路 435 号	老年人服务		100	设立
武汉市青山区马应龙健康家养老服务中心	武汉	湖北省武汉市青山区和平大道 932 号（52 门 3 楼办公室）	社区居家养老服务		100	设立
南昌智康管理咨询有限公司	南昌	江西省南昌市红谷滩区西站大街 1777 号红谷瑞仕城际广场办公 A 座 A 区 902 室	企业管理咨询		100	设立
武汉添勤项目管理有限公司	武汉	武汉东湖新技术开发区光谷三路 777	物业管理	80	20	设立

		号 6 号楼(自贸区武汉片区)				
武汉马应龙九鼎医药有限公司	武汉	武汉东湖新技术开发区光谷三路 777 号 6 号楼(自贸区武汉片区)	医药批发		90	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

湖北洪龙大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）的投资决策委员会由 5 名委员组成，本公司控股子公司武汉迈迪投资管理有限公司作为湖北洪龙大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）的普通合伙人、基金管理人，向投资决策委员会推荐 4 名委员，享有投资决策委员会 80% 的表决权，主导湖北洪龙大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）的投资活动。

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：

本集团持有马应龙大健康有限公司 48.48% 的股权，对马应龙大健康有限公司的表决权比例亦为 48.48%。虽然本集团持有马应龙大健康有限公司的表决权比例未达到半数以上，但本集团能够控制马应龙大健康有限公司，理由如下：本公司有权直接和间接任免公司董事会多数成员；本集团有权主导马应龙大健康有限公司的经营活动并享有可变回报。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京马应龙长青医院管理有限公司	25.41	23,972.19		8,116,605.76
马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司	26.73	-1,399,212.81		21,661,291.48

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京马应龙长青医院管理有限公司	32,530,282.40	32,439,595.62	64,969,878.02	21,901,199.21	11,038,297.07	32,939,496.28	30,091,642.48	39,573,113.73	69,664,756.21	23,777,929.52	13,951,446.35	37,729,375.87
马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司	121,769,842.78	86,547,665.96	208,317,508.74	95,132,054.38	25,278,670.27	120,410,724.65	103,683,049.94	97,230,755.97	200,913,805.91	75,715,805.78	29,594,608.56	105,310,414.34

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京马应龙长青医院管理有限公司	52,278,605.41	95,001.40	95,001.40	2,073,238.54	55,966,618.05	649,761.20	649,761.20	-2,091,768.92
马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司	114,238,660.50	-6,068,607.48	-6,068,607.48	-4,210,420.82	87,128,947.31	-2,136,788.20	-2,136,788.20	-32,919,247.07

(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

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

√适用 □不适用

2022年2月,子公司马应龙大药房转让其子公司康途维药房股权,转让完成后本集团所持有股权比例由100%变更为53.33%,股权转让价款与其享有的被投资方的净资产份额间差异调增资本公积145,286.88元;

2022年5月,子公司马应龙医投收购其子公司马应龙九鼎少数股东持有的股权份额,收购完成后本集团所持有股权比例由51.32%增加至90%,享有的被投资方的净资产份额间差异调减资本公积1,487,910.15元;

2022年6月,因预估子公司马应龙大健康2022年度股权激励不能达到行权条件,调整了前期因股权激励计提的资本公积-其他资本公积,从而调减本集团资本公积186,666.48元。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	湖北康途维健康药房连锁有限公司
购买成本/处置对价	
--现金	770,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	770,000.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	624,713.12
差额	145,286.88
其中:调整资本公积	145,286.88
调整盈余公积	
调整未分配利润	

	武汉马应龙九鼎医药有限公司
购买成本/处置对价	
--现金	4,000,000.00
--非现金资产的公允价值	

购买成本/处置对价合计	4,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,512,089.85
差额	1,487,910.15
其中：调整资本公积	-1,487,910.15
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	180,501,002.65	158,425,320.22
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	7,880,507.65	8,852,035.91
--其他综合收益		
--综合收益总额	7,880,507.65	8,852,035.91

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

(一) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各種风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制 在限定的范围之内。

1、市场风险

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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与港币、欧元有关，除本集团极少数业务以及下属少数几家子公司以港币、欧元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2022 年 6 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见本节、七、82“外币货币性项目”。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年 1-6 月	
	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
港币对人民币汇率增加 50 个基准点	-12,869.80	-12,869.80	-30,802.20	-30,802.20
港币对人民币汇率降低 50 个基准点	12,869.80	12,869.80	30,802.20	30,802.20
欧元对人民币汇率增加 50 个基准点	70,084.00	70,084.00	76,566.00	76,566.00
欧元对人民币汇率降低 50 个基准点	-70,084.00	-70,084.00	-76,566.00	-76,566.00

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为 3,800 万元。

利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。本集团本年发生的固定利率借款合同未对净利润和股东权益产生影响。

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

权益工具投资的其他价格风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，权益工具的公允价值发生变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年 1-6 月		2021 年 1-6 月	
	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
现有金融工具的公允价值增加 5%	2,284,047.47	2,284,047.47	5,644,573.25	5,644,573.25
现有金融工具的公允价值减少 5%	-2,284,047.47	-2,284,047.47	-5,644,573.25	-5,644,573.25

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

注 3：不考虑可能影响利润表的减值等因素。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见十节、七、5“应收账款”和十节、七、8“其他应收款”的披露。

3、流动性风险

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

管理流动性风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。

本集团流动负债涉及的短期借款、应付票据、应付账款、应付股利、应付利息及其他应付款等金融负债预计均在 1 年内到期偿付，公司目前资金充裕，完全能够满足偿付要求。

（一） 金融资产转移

1、 已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

2022 年 1-6 月，本集团已贴现或背书转让未到期的银行承兑汇票为 350,410,873.09 元。由于与这些银行承兑汇票相关的信用风险等主要风险与报酬已转移给了银行或被背书人，因此，本集团终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行或被背书人有权要求本集团付清未结算的余额。因此本集团继续涉入了已贴现的银行承兑汇票。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	40,798,980.00			40,798,980.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	40,798,980.00			40,798,980.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	40,798,980.00			40,798,980.00
（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			101,189,322.65	101,189,322.65
1. 应收票据			101,189,322.65	101,189,322.65
(七) 其他非流动金融资产			18,893,284.29	18,893,284.29
持续以公允价值计量的资产总额	40,798,980.00		120,082,606.94	160,881,586.94
(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				
(八) 其他非流动负债			24,845,223.40	24,845,223.40
持续以公允价值计量的负债总额			24,845,223.40	24,845,223.40
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

项目	期末公允价值	可观察输入值
权益工具投资	40,798,980.00	本报告期末公司持有股票对应的收盘价

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

持续第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产为本集团持有的未上市股权投资，本集团主要采用估值技术进行了公允价值计量。采用的估值技术有市场法-回购价值法以及市场法-市场乘法，参考类似证券的市净率并考虑流动性折扣进行估值。持续第三层次公允价值计量的应收款项融资，本集团以其成本价进行公允价值计量。持续第三层次公允价值计量的其他非流动负债主要系本集团合并范围内有限合伙基金的合伙人享有的对基金公司的债权，本集团以其对基金公司持有份额对应部分享有的损益调整金额进行公允价值计量。

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

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中国宝安集团股份有限公司	深圳市罗湖区笋岗东路 1002 号宝安广场 A 座 28、29 层	商业、物资供销业、投资、进出口、房地产开发等。	257,921.40	29.27	29.27

本企业的母公司情况的说明

1、截止报告期末，中国宝安集团股份有限公司持有本公司 29.27%的股份，为本公司第一大股东。2、截止报告期末，公司第一大股东中国宝安集团股份有限公司的第一大股东为韶关市高创企业管理有限公司，持股比例 15.04%；第二大股东为深圳市承兴投资有限公司，持股比例 8.94%；第三大股东为深圳市富安控股有限公司，持股比例 5.92%。

本企业最终控制方是本公司无实际控制人。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见十节、九、1、在子公司中的权益

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳市大佛医药贸易有限公司	联营企业
深圳大佛药业股份有限公司	联营企业
宁波马应龙医院有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
香港华一发展有限公司	同一母公司
恒丰国际投资有限公司	同一母公司
江西宝安新材料科技有限公司	同一母公司
宝安科技有限公司	同一母公司
武汉商贸集团有限公司	公司股东

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳大佛药业股份有限公司	采购商品	115,831.88	
深圳市大佛医药贸易有限公司	采购商品	464,411.36	251,819.92
江西宝安新材料科技有限公司	采购商品	50,000.00	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市大佛医药贸易有限公司	出售商品		47,787.61

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
武汉商贸集团有限公司	土地							107,737.76	110,436.79		

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

本公司于 1999 年 10 月起向本公司第二大股东武汉商贸集团有限公司租赁一宗位于武汉市洪山区周家湾面积为 52,019 平方米的国有土地使用权，租赁期 45 年；自 2003 年 5 月起向武汉商贸集团有限公司租赁一宗位于武汉市洪山区周家湾面积为 17,499 平方米的土地使用权（上述二宗土地系同一国有土地使用权证所属的完整土地），租赁期限截止 2044 年 5 月 31 日，上述二宗土地年租金共 347,590.00 元。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武汉马应龙大药房连锁股份有限公司	1,000.00	1,000.00	2021-8-30	2022-8-29	否
武汉马应龙医药物流有限公司	1,000.00		2021-6-28	2022-6-27	是
北京马应龙长青医院管理有限公司	800.00	800.00	2021-9-30	2022-9-29	否
马应龙大健康有限公司	1,000.00		2021-6-28	2022-6-27	是
武汉马应龙医药物流有限公司	1,000.00		2021-12-10	2022-12-9	否
西安马应龙肛肠医院有限公司	1,000.00		2021-10-11	2022-10-10	否
武汉马应龙医药物流有限公司	1,000.00	1,000.00	2022-6-24	2023-6-23	否
马应龙大健康有限公司	1,000.00	1,000.00	2022-6-24	2023-6-23	否
江西马应龙美康药业有限公司	300.00		2022-4-14	2025-4-13	否

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

2021年12月16日，公司与公司第一大股东的联营企业中国风险投资有限公司（以下简称“中国风投”）及其全资子公司北京嘉华汇金投资管理有限公司和其他合伙人共同签署了《常州惠泉建龙创业投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》，并于2021年12月18日披露了《马应龙关于认购私募基金份额暨关联交易的公告》（公告编号：临2021-023），拟以自有资金3,775万元人民币参与常州惠泉建龙创业投资合伙企业（有限合伙）份额认购，占认缴出资总额的37.51%，2021年12月20日，该合伙企业完成工商注册登记。根据协议要求，2022年1月公司实缴3,397.50万元，占认缴份额的90%。

6. 关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁波马应龙医院有限公司	410,749.56	410,749.56	410,749.56	316,909.42
其他应收款	宁波马应龙医院有限公司	933,918.62	475,551.36	933,918.62	301,511.85

(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	深圳市大佛医药贸易有限公司	226,852.47	204,902.49
应付账款	深圳大佛药业股份有限公司	165,341.13	141,366.20
应付账款	江西宝安新材料科技有限公司	3,909.55	3,909.55
其他应付款	宝安科技有限公司	119,175.00	113,936.65
其他应付款	恒丰国际投资有限公司	1,445,271.10	1,381,744.00
其他应付款	香港华一发展有限公司	1,274,434.07	1,218,416.14

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

√适用 □不适用

公司子公司马应龙大健康第一届董事会第五次会议、2019 年第一次临时股东会审议通过了大健康《2019 年股权激励计划》、《关于股权激励计划激励对象名单的议案》、《股权激励计划实施考核管理办法》。马应龙大健康拟授予激励对象总数为 1000 万份股票期权，占马应龙大健康授予时总股本的 20%。本计划授予的股票期权自本计划授予日起满 12 个月后，激励对象可在随后的 60 个月内分五期行权，在五个行权期行权数量分别为获授股票期权的 20%、20%、20%、20%、20%。股票期权的行权价格为 1.20 元/股，授予日为 2019 年 10 月 21 日。

2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

(1) 授予日权益工具公允价值的确定方法：

根据 2019 年 8 月 31 日经收益法评估的净资产价值，授予日权益工具的公允价值为 1.90 元/股。

(2) 资产负债表日对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：

公司根据在职激励对象对应的权益工具、公司业绩以及对未来年度公司业绩的预测进行确定。

(3) 马应龙大健康最新可行权权益工具数量，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关费用，相应增加资本公积。2022 年上半年确认股份支付费用-385,000.00 元，计入资本公积-186,666.48 元，金额差异-198,333.52 元为归属少数股东收益所形成。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

经审议批准宣告发放的利润或股利	150,868,861.85
-----------------	----------------

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为三个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了三个报告分部，分别为医药工业、医药商业、医疗服务。这些报告分部是以各经营分部的业务性质以及所提供的产品和服务的组织与管理特征为基础确定的。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：

A、医药工业分部：药品、大健康产品等的开发、生产与销售

B、医药商业分部：药品、医疗器械等的零售与批发

C、医疗服务分部：医院医疗服务与管理

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。

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

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	医药工业分部	医药商业分部	医疗服务分部	未分配金额	分部间抵销	合计
对外营业收入	945,493,222.56	842,864,828.11	139,397,734.59			1,927,755,785.26
分部间交易收入	48,293,916.56	12,836,329.55	12,639,724.64	1,125,666.78	74,895,637.53	
销售费用	261,080,064.78	47,125,660.94	10,562,809.09			318,768,534.81
利息收入	25,283,479.11	493,469.95	1,274,964.81	1,279,378.65	312,315.07	28,018,977.45
利息费用	2,831,911.04	1,204,006.80	1,704,417.30	10,849.32	1,264,469.15	4,486,715.31
对联营企业和合营企业的投资收益	7,852,747.75			27,759.90		7,880,507.65
信用减值损失	-10,381,708.73	-6,155,718.33	-1,663,867.26	-229.72		-18,201,524.04
资产减值损失	50,493.48	-1,070,296.27				-1,019,802.79
折旧费和摊销费	21,476,483.19	5,971,421.60	14,079,193.99	1,760,464.78		43,287,563.56
利润总额（亏损）	334,970,412.90	594,011.86	-9,076,909.36	-17,557,499.60	-6,922,026.47	315,852,042.27
资产总额	4,083,813,175.73	547,286,351.77	273,136,135.25	416,273,474.99	992,039,385.74	4,328,469,752.00
负债总额	654,784,566.33	272,336,473.82	134,278,900.19	7,967,256.16	162,512,323.71	906,854,872.79
折旧和摊销以外的非现金费用	-385,000.00					-385,000.00
对联营企业和合营企业的长期股权投资	167,938,002.42			12,563,000.23		180,501,002.65
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-29,135,703.42	-218,502.99	-10,229,678.03	33,007,154.47		-6,576,729.97

(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

截至报告期末，公司第一大股东中国宝安集团股份有限公司持有本公司股份 126,163,313 股，占本公司总股本的 29.27%，质押本公司无限售流通股 100,000,000.00 股，占其持有本公司股份总数的 79.26%，占本公司总股本的 23.20%。

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	184,743,819.64
1 至 2 年	1,681,954.00
2 至 3 年	299,646.40
合计	186,725,420.04

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	186,725,420.04	100	11,322,023.04	6.06	175,403,397.00	80,762,800.37	100	5,890,736.66	7.29	74,872,063.71
其中：										
组合 1：医药制造业客户的应收款项	157,616,940.48	84.41	11,322,023.04	7.18	146,294,917.44	47,183,161.58	58.42	5,890,736.66	12.48	41,292,424.92
组合 4：报表合并范围内关联方客户的应收款项	29,108,479.56	15.59			29,108,479.56	33,579,638.79	41.58			33,579,638.79
合计	186,725,420.04	/	11,322,023.04	/	175,403,397.00	80,762,800.37	/	5,890,736.66	/	74,872,063.71

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合 1：医药制造业客户的应收款项

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	155,635,340.08	10,147,424.17	6.52
1 至 2 年	1,681,954.00	874,952.47	52.02
2 至 3 年	299,646.40	299,646.40	100.00
合计	157,616,940.48	11,322,023.04	7.18

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

组合计提项目：组合 4：报表合并范围内关联方客户的应收款项

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	29,108,479.56		

合计	29,108,479.56		
----	---------------	--	--

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合 1：医药制造业客户的应收款项	5,890,736.66	5,431,286.38				11,322,023.04
合计	5,890,736.66	5,431,286.38				11,322,023.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 51,976,576.73 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 27.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,388,872.80 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	86,490,733.40	19,710,639.92
合计	86,490,733.40	19,710,639.92

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	87,809,375.85
1 至 2 年	3,353,166.62
2 至 3 年	1,107,474.29
3 年以上	
3 至 4 年	8,142.00
4 至 5 年	27,176.32
5 年以上	2,231.82
合计	92,307,566.90

(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
保证金、押金	1,424,741.50	2,485,886.30
备用金借支	34,166,894.02	2,358,469.81

对子公司的应收款项	34,770,456.19	11,843,679.36
对非关联公司的应收款项	2,089,186.65	1,974,323.01
代收代付款项	19,856,288.54	2,902,241.87
合计	92,307,566.90	21,564,600.35

(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)	
2022年1月1日余额	507,579.64	1,346,380.79		1,853,960.43
2022年1月1日余额 在本期	-257,187.88	255,007.39	2,180.49	
--转入第二阶段	-257,187.88	257,187.88		
--转入第三阶段		-2,180.49	2,180.49	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,817,693.38	145,128.36	51.33	3,962,873.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余 额	4,068,085.14	1,746,516.54	2,231.82	5,816,833.50

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	
组合 2：除组合 1 报表合并范围内关 联方外的其他款项	1,853,960.43	3,962,873.07				5,816,833.50
合计	1,853,960.43	3,962,873.07				5,816,833.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
其他应收款 1	对子公司的应收款项	20,116,438.36	1 年以内	21.79	
其他应收款 2	备用金借支	7,116,087.51	1 年以内	7.71	545,803.91
其他应收款 3	备用金借支	6,137,901.95	1 年以内	6.65	470,777.08
其他应收款 4	对子公司的应收款项	5,942,636.99	1-2 年	6.44	
其他应收款 5	备用金借支	4,950,000.00	1 年以内	5.36	379,665.00
合计	/	44,263,064.81	/	47.95	1,396,245.99

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	668,742,479.86		668,742,479.86	663,742,479.86		663,742,479.86
对联营、合营企业投资	168,949,443.61	2,776,312.82	166,173,130.79	147,865,818.03	2,776,312.82	145,089,505.21
合计	837,691,923.47	2,776,312.82	834,915,610.65	811,608,297.89	2,776,312.82	808,831,985.07

(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
-------	------	------	------	------	----------	----------

武汉马应龙大药房连锁有限公司	75,781,884.51			75,781,884.51		
武汉马应龙医药物流有限公司	88,254,000.00			88,254,000.00		
武汉马应龙医药有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
武汉马应龙医院投资管理有限公司	44,000,000.00			44,000,000.00		
武汉天一医药科技投资有限公司	79,000,000.00			79,000,000.00		
马应龙国际医药发展有限公司	19,118,327.46			19,118,327.46		
马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司	104,893,815.60			104,893,815.60		
武汉迈迪投资管理有限公司	2,774,000.00			2,774,000.00		
武汉马应龙网络投资有限公司	40,000,000.00	5,000,000.00		45,000,000.00		
湖北高投鑫龙投资管理有限公司	1,940,590.26			1,940,590.26		
湖北高龙健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）	72,018,326.03			72,018,326.03		
武汉马应龙大健康有限公司	32,000,000.00			32,000,000.00		
湖北洪龙大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）	34,000,000.00			34,000,000.00		
江西马应龙美康药业有限公司	54,961,536.00			54,961,536.00		
武汉添勤项目管理有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
武汉广为康医疗科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
武汉马应龙九鼎医药有限公司		2,653,000.00	2,653,000.00			
合计	663,742,479.86	7,653,000.00	2,653,000.00	668,742,479.86		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
深圳大佛药业有限公司	42,596,688.34			5,041,756.47			9,056,000.00			38,582,444.81	
武汉东泰医药保健品有限公司	459,612.40									459,612.40	459,612.40
湖北维达健基因技术有限公司											
深圳市宝利通小额贷款公司	102,213,430.06			2,678,522.46			11,600,000.00			93,291,952.52	
南京济朗生物科技有限公司	2,596,087.23			44,346.65						2,640,433.88	2,316,700.42
常州惠泉建龙创业投资合伙企业（有限合伙）		33,975,000.00								33,975,000.00	
小计	147,865,818.03	33,975,000.00		7,764,625.58			20,656,000.00			168,949,443.61	2,776,312.82
合计	147,865,818.03	33,975,000.00		7,764,625.58			20,656,000.00			168,949,443.61	2,776,312.82

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	843,436,822.29	259,433,013.21	758,653,117.26	218,056,721.03
其他业务	2,266,796.46	808,016.89	1,108,366.98	697,924.65
合计	845,703,618.75	260,241,030.10	759,761,484.24	218,754,645.68

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	7,764,625.58	9,419,930.51
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	219,840.00	99,710.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,388,646.33	5,030,375.39
对子公司长期股权投资的股利收益	14,545,454.55	9,230,769.23
合计	23,918,566.46	23,780,785.13

6、其他

适用 不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,003,187.17	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,243,441.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-8,121,554.51	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-824,200.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,217,756.07	
少数股东权益影响额（税后）	-1,897,477.31	
合计	-1,025,779.23	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.62	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.65	0.63	0.63

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：陈平

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 18 日

修订信息

适用 不适用