

人福医药集团股份有限公司
审计报告

大信审字[2023]第 2-00333 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP.
Room2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 ZhichunRoad,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2023]第 2-00333 号

人福医药集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了人福医药集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）应收账款坏账准备计提



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP,
Room2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 ZhichunRoad,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1. 事项描述

2022年12月31日,贵公司应收账款账面价值为752,759.95万元,参见财务报表附注三、(十一)及五、(五)。当存在客观证据表明应收账款存在减值时,管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额单项计提减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款,管理层以账龄作为信用风险特征确定应计提的坏账准备。由于应收款项金额重大,且管理层在确定应收账款坏账准备时作出了重大判断,我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收账款坏账准备计提主要执行了以下审计程序:

(1) 对贵公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试;

(2) 基于历史损失经验并结合当前状况,复核公司确定预期信用损失率的合理性,包括迁徙率、历史损失率的重新计算,参考历史经验和前瞻性信息,对预期信用损失率的合理性进行评估;

(3) 分析应收账款坏账准备计提的合理性,包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单项计提坏账准备的判断等;

(4) 选取样本检查管理层编制的应收款项账龄分析表的准确性,重新计算坏账计提金额是否准确;

(5) 分析贵公司主要客户本年度往来情况,通过对主要客户经营情况、市场环境、历史还款情况的调查,结合函证、访谈、期后回款情况检查等,评价管理层对坏账准备计提的合理性。

(二) 收入确认

1、事项描述

2022年度,贵公司营业收入2,233,771.94万元,参见财务报表附注三、(二十四)及五、(四十五)。由于收入是重要的财务指标之一,存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,因此我们将收入确认识别为关键审计事项。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP.
Room2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 ZhichunRoad,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2、审计应对

我们针对收入确认主要执行了以下审计程序：

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 执行分析性复核程序，对比分析收入的年度、月份、分产品、分客户的变化，分析主要产品的售价、成本及毛利变动；
- (3) 通过抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性凭证：销售合同或订单、销售发票、出库单、报关单、货运提单、验收单或签收记录、银行回单等；
- (4) 对本年记录的客户选择样本，对其往来款项进行函证，以评价收入确认的准确性；
- (5) 选取部分客户进行函证和现场走访，以确认本期销售金额及期末应收账款余额。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP.
Room2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 ZhichunRoad,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP.
Room2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 ZhichunRoad,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二三年三月二十二日

合并资产负债表

编制单位：人福医药集团股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	5,176,226,611.10	5,165,634,813.90
交易性金融资产	五、（二）	945,722,567.21	934,387,247.87
衍生金融资产	五、（三）	12,063,116.50	88,941.02
应收票据	五、（四）	89,443,201.49	59,082,590.47
应收账款	五、（五）	7,527,599,460.27	6,756,904,314.18
应收款项融资	五、（六）	657,027,339.59	671,843,173.91
预付款项	五、（七）	842,408,534.24	712,279,345.89
其他应收款	五、（八）	423,508,279.33	599,011,750.06
其中：应收利息			
应收股利			26,005,705.41
存货	五、（九）	3,420,686,053.09	3,126,642,450.61
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	五、（十）	333,224,352.22	123,385,044.59
流动资产合计		19,427,909,515.04	18,149,259,672.50
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十一）	415,697,253.61	730,675,579.28
长期股权投资	五、（十二）	1,070,118,041.75	4,290,209,126.34
其他权益工具投资	五、（十三）	1,623,222,213.28	1,065,512,639.22
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十四）	5,265,160,060.65	5,623,887,988.22
在建工程	五、（十五）	2,767,791,199.90	1,185,181,538.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十六）	71,097,215.57	81,969,559.29
无形资产	五、（十七）	1,950,134,165.55	1,745,048,979.56
开发支出	五、（十八）	802,993,435.05	908,075,317.46
商誉	五、（十九）	974,093,675.84	1,085,932,889.91
长期待摊费用	五、（二十）	36,996,058.31	43,466,219.24
递延所得税资产	五、（二十一）	63,574,337.05	58,963,359.64
其他非流动资产	五、（二十二）	1,554,234,581.49	437,562,768.98
非流动资产合计		16,595,112,238.05	17,256,485,965.51
资产总计		36,023,021,753.09	35,405,745,638.01

公司负责人：



主管会计工作负责人：

吴建

会计机构负责人：

何华玲

合并资产负债表（续）

编制单位：人福医药集团股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（二十三）	6,588,806,992.69	6,898,635,172.86
交易性金融负债	五、（二十四）	1,106,035.00	
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十五）	635,431,591.72	612,254,706.14
应付账款	五、（二十六）	2,813,586,964.13	2,074,829,418.69
预收款项	五、（二十七）	309,850,760.79	314,350,760.79
合同负债	五、（二十八）	598,899,866.99	352,335,395.31
应付职工薪酬	五、（二十九）	287,731,954.34	97,068,043.76
应交税费	五、（三十）	293,803,150.30	554,882,168.08
其他应付款	五、（三十一）	1,790,287,357.86	1,870,745,761.79
其中：应付利息			
应付股利		78,577,105.03	8,239,809.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十二）	1,755,417,893.18	2,730,718,346.62
其他流动负债	五、（三十三）	67,821,282.14	49,792,618.68
流动负债合计		15,142,743,849.14	15,555,612,392.72
非流动负债：			
长期借款	五、（三十四）	1,853,414,007.67	2,800,315,148.20
应付债券	五、（三十五）		474,647,671.23
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十六）	49,999,929.35	61,665,179.54
长期应付款	五、（三十七）	21,380,000.00	44,273,866.85
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十八）	601,127,858.04	570,160,722.38
递延所得税负债	五、（二十一）	412,073,125.19	247,285,716.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,937,994,920.25	4,198,348,304.65
负债合计		18,080,738,769.39	19,753,960,697.37
股东权益：			
股本	五、（三十九）	1,632,715,541.00	1,633,071,908.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（四十）	5,744,816,182.49	6,190,903,430.28
减：库存股	五、（四十一）	182,444,876.93	319,479,503.15
其他综合收益	五、（四十二）	157,849,733.33	-48,002,232.86
专项储备			
盈余公积	五、（四十三）	395,651,769.33	395,651,769.33
未分配利润	五、（四十四）	7,288,404,942.35	5,096,101,143.96
归属于母公司股东权益合计		15,036,993,291.57	12,948,246,515.56
少数股东权益		2,905,289,692.13	2,703,538,425.08
股东权益合计		17,942,282,983.70	15,651,784,940.64
负债和股东权益总计		36,023,021,753.09	35,405,745,638.01

公司负责人：



主管会计工作负责人：

吴 斌

会计机构负责人：

何 华 琴

母公司资产负债表

编制单位：人福医药集团股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,208,648,297.10	1,514,786,979.76
交易性金融资产		496,033,468.84	483,959,868.43
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		3,318,423.82	7,630,459.59
其他应收款	十五、（一）	5,284,350,911.83	4,862,590,948.64
其中：应收利息			
应收股利		657,435.68	9,416,596.66
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,205,368.89	16,301,378.22
流动资产合计		6,995,556,470.48	6,885,269,634.64
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			252,611,341.11
长期股权投资	十五、（二）	11,207,897,075.97	12,821,351,272.62
其他权益工具投资		1,025,502,035.50	984,888,093.50
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		113,966,144.42	121,276,429.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,337,540.00	3,381,096.31
开发支出		36,348,408.48	36,348,408.48
商誉			
长期待摊费用		1,380,503.09	2,208,805.01
递延所得税资产			
其他非流动资产		20,074,371.52	16,624,162.76
非流动资产合计		12,408,506,078.98	14,238,689,609.36
资产总计		19,404,062,549.46	21,123,959,244.00

公司负责人：



主管会计工作负责人：

吴斌

会计机构负责人：

何华玲

母公司资产负债表（续）

编制单位：人福医药集团股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		2,319,694,166.67	2,304,519,750.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		705,502.12	2,755,881.62
预收款项		307,650,610.65	307,650,610.65
合同负债			
应付职工薪酬		1,926,006.10	868,087.58
应交税费		2,126,990.73	1,817,346.58
其他应付款		3,443,497,588.23	3,626,825,683.40
其中：应付利息			
应付股利		74,494,417.84	3,727,374.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,086,367,200.00	1,919,619,078.08
其他流动负债			
流动负债合计		7,161,968,064.50	8,164,056,437.91
非流动负债：			
长期借款		203,978,177.85	1,425,105,223.16
应付债券			474,647,671.23
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		380,000.00	380,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		64,106,575.98	64,187,498.87
递延所得税负债		127,314,345.96	114,142,460.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		395,779,099.79	2,078,462,853.62
负债合计		7,557,747,164.29	10,242,519,291.53
股东权益：			
股本		1,632,715,541.00	1,633,071,908.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,029,950,271.28	8,249,371,540.86
减：库存股		182,444,876.93	319,479,503.15
其他综合收益		211,256,086.86	102,042,832.13
专项储备			
盈余公积		395,651,769.33	395,651,769.33
未分配利润		1,759,186,593.63	820,781,405.30
股东权益合计		11,846,315,385.17	10,881,439,952.47
负债和股东权益总计		19,404,062,549.46	21,123,959,244.00

公司负责人：



主管会计工作负责人：

吴磊

会计机构负责人：

何华玲

合并利润表

编制单位：人福医药集团股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(四十五)	22,337,719,417.55	20,548,930,203.66
减：营业成本	五、(四十五)	12,615,138,011.99	11,764,845,086.75
税金及附加	五、(四十六)	205,859,130.64	224,564,527.15
销售费用	五、(四十七)	4,274,707,537.75	4,006,671,220.36
管理费用	五、(四十八)	1,552,270,756.74	1,320,755,071.38
研发费用	五、(四十九)	966,855,692.22	810,469,090.81
财务费用	五、(五十)	236,943,730.69	623,308,343.03
其中：利息费用		476,568,005.29	602,145,394.51
利息收入		143,244,941.69	59,367,613.71
加：其他收益	五、(五十一)	188,089,700.51	251,098,528.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(五十二)	835,556,910.51	306,008,888.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		22,514,162.99	132,336,410.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(五十三)	43,416,554.65	7,885,288.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(五十四)	90,096,792.95	-85,205,044.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(五十五)	-88,311,929.44	-55,124,122.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(五十六)	-38,764,807.39	26,060,008.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,516,027,779.31	2,249,040,411.48
加：营业外收入	五、(五十七)	5,444,037.27	7,741,975.58
减：营业外支出	五、(五十八)	95,418,951.43	83,807,941.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,426,052,865.15	2,172,974,445.94
减：所得税费用	五、(五十九)	354,750,546.77	354,781,647.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,071,302,318.38	1,818,192,798.54
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,071,302,318.38	1,818,192,798.54
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）		2,484,108,585.43	1,317,145,547.01
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		587,193,732.95	501,047,251.53
五、其他综合收益的税后净额		155,771,021.30	-20,445,257.77
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		161,687,383.71	-22,157,087.24
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		35,206,967.27	26,970,969.29
(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		-6,779,371.82	-49,765,036.29
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		41,986,339.09	76,736,005.58
(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		126,480,416.44	-49,128,056.53
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		73,938,925.09	-15,048,440.28
(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（现金流量套期损益的有效部分）			
(6) 外币财务报表折算差额		52,541,491.35	-34,079,616.25
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-5,916,362.41	1,711,829.47
六、综合收益总额		3,227,073,339.68	1,797,747,540.77
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		2,645,795,969.14	1,294,988,459.77
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		581,277,370.54	502,759,081.00
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		1.54	0.83
(二) 稀释每股收益		1.54	0.82

公司负责人：



主管会计工作负责人：

吴晓

会计机构负责人：

何华琴

母公司利润表

编制单位：人福医药集团股份有限公司

2022年度

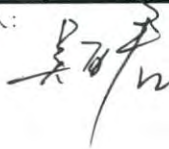
单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		6,673,285.81	2,476,829.73
销售费用			
管理费用		164,616,505.11	121,905,310.04
研发费用		8,396,493.11	10,301,391.56
财务费用		-3,337,104.66	302,383,116.11
其中：利息费用		317,934,157.80	418,112,720.34
利息收入		263,967,587.43	147,378,242.75
加：其他收益		14,201,402.89	7,733,876.68
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（三）	1,370,028,263.64	974,061,227.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,301,413.85	96,508,475.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		12,073,600.41	2,740,351.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）		16,810,920.22	-512,561.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-29,768.73	21,160,400.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,236,735,239.06	568,116,647.46
加：营业外收入		409,871.01	642,734.85
减：营业外支出		3,845,481.45	6,959,145.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,233,299,628.62	561,800,237.15
减：所得税费用		3,018,400.10	1,501,083.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,230,281,228.52	560,299,153.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,230,281,228.52	560,299,153.45
（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		63,548,066.79	56,684,480.97
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		37,780,300.06	11,505,208.02
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		7,319,843.56	-63,122,910.40
3.其他权益工具投资公允价值变动		30,460,456.50	74,628,118.42
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		25,767,766.73	45,179,272.95
1.权益法下可转损益的其他综合收益		25,767,766.73	45,179,272.95
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		1,293,829,295.31	616,983,634.42
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

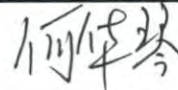
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：人福医药集团股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		21,925,063,691.82	20,210,948,486.18
收到的税费返还		107,633,758.40	58,346,714.57
收到其他与经营活动有关的现金	五、(六十)	928,124,023.99	720,037,223.01
经营活动现金流入小计		22,960,821,474.21	20,989,332,423.76
购买商品、接受劳务支付的现金		11,765,800,562.99	11,510,338,832.20
支付给职工以及为职工支付的现金		2,495,139,315.52	2,243,876,100.72
支付的各项税费		1,798,967,800.87	1,261,291,057.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、(六十)	4,459,842,740.67	3,795,015,912.12
经营活动现金流出小计		20,519,750,420.05	18,810,521,902.80
经营活动产生的现金流量净额	五、(六十一)	2,441,071,054.16	2,178,810,520.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,632,488,116.68	605,452,155.80
取得投资收益收到的现金		50,840,273.56	26,628,211.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		97,639,014.83	84,289,648.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、(六十一)	286,521,171.06	35,515,264.72
收到其他与投资活动有关的现金	五、(六十)	2,601,281,700.00	8,160,024,056.59
投资活动现金流入小计		6,668,770,276.13	8,911,909,336.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,113,345,739.62	1,703,028,465.14
投资支付的现金		181,966,305.97	383,224,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			36,708,519.32
支付其他与投资活动有关的现金	五、(六十)	2,146,667,870.05	8,209,157,483.58
投资活动现金流出小计		5,441,979,915.64	10,332,118,468.04
投资活动产生的现金流量净额		1,226,790,360.49	-1,420,209,131.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		23,800,000.00	990,376,069.71
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		23,800,000.00	13,576,069.86
取得借款收到的现金		9,475,801,800.14	10,700,271,944.40
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(六十)	1,586,626,633.48	1,072,185,374.75
筹资活动现金流入小计		11,086,228,433.62	12,762,833,388.86
偿还债务支付的现金		10,497,218,464.32	11,398,885,077.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		677,288,632.66	725,867,234.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		64,370,256.42	60,312,799.38
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(六十)	4,156,663,605.66	1,552,078,997.65
筹资活动现金流出小计		15,331,170,702.64	13,676,831,310.22
筹资活动产生的现金流量净额		-4,244,942,269.02	-913,997,921.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		48,451,516.43	-24,956,015.86
五、现金及现金等价物净增加额		-528,629,337.94	-180,352,547.78
加：期初现金及现金等价物余额		4,865,810,579.12	5,046,163,126.90
六、期末现金及现金等价物余额	五、(六十一)	4,337,181,241.18	4,865,810,579.12

公司负责人：



主管会计工作负责人：

吴彦

会计机构负责人：

何华琴

母公司现金流量表

编制单位：人福医药集团股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,960,710,536.87	8,656,022,243.44
经营活动现金流入小计		1,960,710,536.87	8,656,022,243.44
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		41,577,238.29	28,302,829.25
支付的各项税费		30,416,378.77	2,772,179.19
支付其他与经营活动有关的现金		1,640,121,096.65	10,365,328,533.60
经营活动现金流出小计		1,712,114,713.71	10,396,403,542.04
经营活动产生的现金流量净额		248,595,823.16	-1,740,381,298.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,773,231,033.06	522,931,225.65
取得投资收益收到的现金		196,602,756.62	188,100,727.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,800.00	215,000.00
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		193,011,200.00	
投资活动现金流入小计		3,162,902,789.68	711,246,953.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,074,257.44	22,627,449.10
投资支付的现金		762,412,146.47	350,446,705.93
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			19,700,000.00
投资活动现金流出小计		771,486,403.91	392,774,155.03
投资活动产生的现金流量净额		2,391,416,385.77	318,472,798.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			976,799,999.85
取得借款收到的现金		3,109,999,999.74	4,015,046,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		49,255,789.55	339,980,166.75
筹资活动现金流入小计		3,159,255,789.29	5,331,826,166.60
偿还债务支付的现金		4,057,861,199.74	3,829,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		363,626,614.14	395,299,869.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,653,609,556.17	660,255,495.91
筹资活动现金流出小计		6,075,097,370.05	4,884,655,364.91
筹资活动产生的现金流量净额		-2,915,841,580.76	447,170,801.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,021,921.28	-809,071.74
五、现金及现金等价物净增加额		-276,851,293.11	-975,546,770.12
加：期初现金及现金等价物余额		1,475,499,590.21	2,451,046,360.33
六、期末现金及现金等价物余额		1,198,648,297.10	1,475,499,590.21

公司负责人：



主管会计工作负责人：

吴君

会计机构负责人：

何华琴

合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项 目	本 期											
	归属于母公司股东权益											
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,633,071,908.00				6,190,903,430.28	319,479,503.15	-48,002,232.86	395,651,769.33	5,096,101,143.96	12,948,246,515.56	2,703,538,425.08	15,651,784,940.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,633,071,908.00				6,190,903,430.28	319,479,503.15	-48,002,232.86	395,651,769.33	5,096,101,143.96	12,948,246,515.56	2,703,538,425.08	15,651,784,940.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-356,367.00				-446,087,247.79	-137,034,626.22	205,851,966.19		2,192,303,798.39	2,088,746,776.01	201,751,267.05	2,290,498,043.06
（一）综合收益总额							161,687,383.71		2,484,108,585.43	2,645,795,969.14	581,277,370.54	3,227,073,339.68
（二）股东投入和减少资本	-356,367.00				-133,476,614.53	-137,034,626.22				3,201,644.69	-129,569,928.43	-126,368,283.74
1. 股东投入的普通股											23,800,000.00	23,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-356,367.00				76,628,071.69	-137,034,626.22				213,306,330.91	9,977,977.33	223,284,308.24
4. 其他					-210,104,686.22					-210,104,686.22	-163,347,905.76	-373,452,591.98
（三）利润分配									-244,723,156.05	-244,723,156.05	-249,956,175.06	-494,679,331.11
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配									-244,723,156.05	-244,723,156.05	-249,956,175.06	-494,679,331.11
3. 其他												
（四）股东权益内部结转							44,164,582.48		-44,164,582.48			
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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							44,164,582.48		-44,164,582.48			
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	1,632,715,541.00				5,744,816,182.49	182,444,876.93	157,849,733.33	395,651,769.33	7,288,404,942.35	15,036,993,291.57	2,905,289,692.13	17,942,282,983.70

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李杰

何华琴

合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项目	上期										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	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	小计			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,544,024,713.00				5,252,886,313.96	500,122,776.58	-36,735,276.30		395,651,769.33	3,983,648,195.27	10,639,352,938.68	2,348,294,482.43	12,987,647,421.11
加：会计政策变更							136,484.05			-32,985,664.39	-32,849,180.34	324.74	-32,848,855.60
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,544,024,713.00				5,252,886,313.96	500,122,776.58	-36,598,792.25		395,651,769.33	3,950,662,530.88	10,606,503,758.34	2,348,294,807.17	12,954,798,565.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	89,047,195.00				938,017,116.32	-180,643,273.43	-11,403,440.61			1,145,438,613.08	2,341,742,757.22	355,243,617.91	2,696,986,375.13
（一）综合收益总额							-22,157,087.24			1,317,145,547.01	1,294,988,459.77	502,759,081.00	1,797,747,540.77
（二）股东投入和减少资本	89,047,195.00				762,969,657.65	-180,643,273.43				1,032,660,126.08	999,999,999.85	88,497,560.01	1,121,157,686.09
1. 股东投入的普通股	89,047,195.00				910,952,804.85							17,001,984.86	1,017,001,984.71
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					-142,843,462.73	-180,643,273.43				-160,953,287.30	-160,953,287.30	-236,013,023.10	-396,966,310.40
4. 其他					-5,139,684.47								
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本					10,753,646.63					-10,753,646.63			
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,633,071,908.00				6,190,903,430.28	319,479,503.15	-48,002,232.86		395,651,769.33	5,096,101,143.96	12,948,246,515.56	2,703,538,425.08	15,651,784,940.64

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



吴承

何华琴

母公司股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	1,633,071,908.00				8,249,371,540.86	319,479,503.15	102,042,832.13		395,651,769.33	820,781,405.30	10,881,439,952.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,633,071,908.00				8,249,371,540.86	319,479,503.15	102,042,832.13		395,651,769.33	820,781,405.30	10,881,439,952.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-356,367.00				-219,421,269.58	-137,034,626.22	109,213,254.73			938,405,188.33	964,875,432.70
（一）综合收益总额							63,548,066.79			1,230,281,228.52	1,293,829,295.31
（二）股东投入和减少资本	-356,367.00				84,231,816.70	-137,034,626.22					220,910,075.92
1. 股东投入的普通股											
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	-356,367.00				84,231,816.70	-137,034,626.22					220,910,075.92
4. 其他											
（三）利润分配										-244,723,156.05	-244,723,156.05
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-244,723,156.05	-244,723,156.05
3. 其他											
（四）股东权益内部结转							45,665,187.94			-45,665,187.94	
1. 资本公积转增股本							45,665,187.94				
2. 盈余公积转增股本											
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							45,665,187.94			-45,665,187.94	
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-303,653,086.28						-303,653,086.28
四、本期末余额	1,632,715,541.00				8,029,950,271.28	182,444,876.93	211,256,086.86		395,651,769.33	1,759,186,593.63	11,846,315,385.17

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李杰

何华路

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2022年度

编制单位：人福医药集团股份公司

目	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	股东权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年期末余额	1,544,024,713.00			7,299,382,775.91	500,122,776.58	34,522,189.77		395,651,769.33	465,149,147.40	9,238,607,818.83
加：会计政策变更						136,472.92			-33,013,919.78	-32,877,446.86
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,544,024,713.00			7,299,382,775.91	500,122,776.58	34,658,662.69		395,651,769.33	432,135,227.62	9,205,730,371.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	89,047,195.00			949,988,764.95	-180,643,273.43	67,384,169.44			388,646,177.68	1,675,709,580.50
（一）综合收益总额						56,684,480.97			560,299,153.45	616,983,634.42
（二）股东投入和减少资本	89,047,195.00			774,251,441.87	-180,643,273.43					1,043,941,910.30
1. 股东投入的普通股	89,047,195.00			910,952,804.85						999,999,999.85
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				-136,701,362.98	-180,643,273.43					43,941,910.45
4. 其他										
（三）利润分配									-160,953,287.30	-160,953,287.30
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配									-160,953,287.30	-160,953,287.30
3. 其他										
（四）股东权益内部结转						10,699,688.47			-10,699,688.47	
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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						10,699,688.47			-10,699,688.47	
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他				175,737,323.08						175,737,323.08
四、本期末余额	1,633,071,908.00			8,249,371,540.86	319,479,503.15	102,042,832.13		395,651,769.33	820,781,405.30	10,881,439,952.47

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李杰

何华琴



人福医药集团股份公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司简介

人福医药集团股份公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名武汉人福医药集团股份有
限公司, 经武汉东湖新技术开发区市场监督管理局注册登记, 社会统一信用代码:
914201003000148505。

住所: 武汉东湖高新区高新大道 666 号

法定代表人: 李杰

注册资本: (人民币) 壹拾陆亿叁仟贰佰柒拾壹万伍仟伍佰肆拾壹元整

经营范围: 药品研发; 生物技术研发; 化工产品(化学危险品除外)的研发、销售; 技
术开发、技术转让及技术服务; 货物进出口、技术进出口、代理进出口(不含国家禁止或限
制进出口的货物或技术); 对医药产业、医疗机构的投资; 对医药产业、医疗机构的管理;
互联网药品、医疗器械信息服务; 组织“三来一补”业务。(涉及许可经营项目, 应取得相
关部门许可后方可经营)

(二) 本年度合并财务报表范围

本年度纳入合并财务报表范围子公司共计 143 家, 具体子公司见本附注六、合并范围的
变更和附注七、在其他主体中的权益披露。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按
照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准
则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 本公司不存在导致自报告期末起 12 个月内的持续经营假设存在重大疑
虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体

资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负

债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确

认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司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。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款，进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合：本公司应收票据组合包括商业承兑汇票，该部分承兑人为信用风险较高的非银行类金融机构。预期信用损失率按照应收账款组合确定。

应收账款组合1：环保板块

应收账款组合2：医药板块

应收款项融资组合：银行承兑汇票组合，管理层评级该类款项具有较低信用风险。

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

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：备用金
- 其他应收款组合 2：非备用金
- 其他应收款组合 3：人福医药集团内部关联方

本公司根据款项性质将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 长期应收款组合 1：未逾期的长期医院保证金
- 长期应收款组合 2：长期权益的往来款
- 长期应收款组合 3：分期收款销售商品

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	0-3	2.00-4.85
机器设备	8-20	0-10	5.00-12.50
运输设备	5-12	0-5	7.92-20.00
其他设备	3-12	0-5	7.92-33.33

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八)无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：（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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

根据医药行业研发流程及公司自身的特点，公司按照以下标准进行资本化支出和费用化支出的区分：（1）外购专有技术进行二次开发的项目，在技术移交完成之前，在资本化支出中核算，技术移交完成之后转入无形资产核算，并在转入当月按照受益期限摊销；（2）公司所有正在研发的项目，若需要做临床研究，在二期临床试验已经完成，且取得三期临床批件

后的研发支出确认为资本化支出；若不需要做临床研究则以开始生物等效试验之后的研发支出确认为资本化支出；（3）公司医疗器械内部研究开发支出需要进行临床试验的项目，以取得药品监督管理部门颁发的临床试验批件作为资本化开始时点，取得临床试验批件之前发生的研发支出予以费用化处理，取得临床试验批件之后发生的研发支出予以资本化处理；无需进行临床试验的项目，相关内部研发支出全部予以费用化处理。（4）除上述情况外发生的研发支出均计入费用化支出。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例

进行分摊。

(二十三) 优先股、永续债等其他金融工具

1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

(1) 通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

(2) 通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

(3) 对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司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进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，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。

(二十四) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承

诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1. 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常包含转让药品制剂和原料药物的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以履行每一单履约义务时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2. 提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包括提供研发及销售商品服务等合同。提供定制销售研发等服务合同，由于本集团履约过程中所提供的商品和服务具有不可替代用途，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入的款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于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。对于提供合约研发、销售商品等服务合同，本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以履行每一单履约义务时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(二十五) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况该资产在转回日的账面价值。

（二十六）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分

的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十八) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和

租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号)，于2022年12月13日发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)，上述两项会计政策变更对公司本期财务报表无影响。

2. 会计估计变更的说明

本公司本期无会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税收入	3、6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

注：海外子公司按照所在国家或地区的相关规定缴纳税费。

(二) 执行税收优惠的纳税主体

1. 企业所得税

纳税主体名称	企业类型	所得税税率 (%)
宜昌三峡制药有限公司	高新技术企业	15
宜昌人福药业有限责任公司	高新技术企业	15
宜昌天仁药业有限责任公司	高新技术企业	15
湖北朗德医疗科技有限公司	高新技术企业	15
宜昌三峡普诺丁生物制药有限公司	高新技术企业	15
湖北生物医药产业技术研究院有限公司	高新技术企业	15
武汉光谷人福生物医药有限公司	高新技术企业	15
人福医药集团医疗用品有限公司	高新技术企业	15
湖北葛店人福药业有限责任公司	高新技术企业	15
湖北葛店人福药用辅料有限责任公司	高新技术企业	15
新疆维吾尔药业有限责任公司	高新技术企业	15
武汉九珑人福药业有限责任公司	高新技术企业	15
湖北人福成田药业有限公司	高新技术企业	15
湖北竹溪人福药业有限责任公司	高新技术企业	15
人福普克药业(武汉)有限公司	高新技术企业	15
武汉人福药业有限责任公司	高新技术企业	15
江苏尤里卡生物科技有限公司	高新技术企业	15
广州贝龙环保热力设备股份有限公司	高新技术企业	15
喜吉包装材料(湖北)有限公司	高新技术企业	15
北京维瑞和医疗科技有限公司	高新技术企业	15
人福医药恩施有限公司	西部地区鼓励类产业企业	15
宜昌三峡欣美药业有限公司	小微企业	20
宜昌市文泰医药科技有限公司	小微企业	20
宜昌人福特医食品有限公司	小微企业	20
人福美信贸易(湖北)有限公司	小微企业	20
武汉海曼威尔医药咨询有限责任公司	小微企业	20
宜昌瑞臻医药科技有限公司	小微企业	20
武汉振申医药科技有限公司	小微企业	20
宜昌瑞群医药科技有限公司	小微企业	20
武汉人福医疗管理有限公司	小微企业	20
可安(恩施)质谱检测技术有限公司	小微企业	20
河北人福十方医疗器械有限公司	小微企业	20
湖北人福创福医药有限公司石马坡店	小微企业	20

纳税主体名称	企业类型	所得税税率 (%)
武汉人福医疗器械有限责任公司	小微企业	20
湖北佐伊医药工贸有限责任公司	小微企业	20
乌鲁木齐拉依姆别克生物技术有限公司	小微企业	20
乌鲁木齐市和信中荣商贸有限公司	小微企业	20
湖北煦润商贸发展有限公司	小微企业	20
湖北人福网络科技有限公司	小微企业	20
杭州加尔铁进出口有限公司	小微企业	20
人福医疗后勤服务汉川有限公司	小微企业	20
湖北人福御灵医疗科技有限公司	小微企业	20
人福医药随州有限公司	小微企业	20
河南省尤里卡生物科技有限公司	小微企业	20
人福大成(武汉)投资管理有限公司	小微企业	20
湖北鑫祥林医药有限公司	小微企业	20
北京海泰联合医药科技发展有限公司	小微企业	20
天津海泰医药科技发展有限公司	小微企业	20
人福医药黄冈有限公司	小微企业	20
湖北人福创福医药有限公司	小微企业	20
湖北人福天之久基药有限公司	小微企业	20
人福康泰仙桃商贸有限公司	小微企业	20
武汉睿成股权投资管理有限公司	小微企业	20
宜昌创福大药房有限公司	小微企业	20
宜昌市人福药房有限公司	小微企业	20

注：(1) 根据《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的公告》(国家税务总局公告2017年第24号)，自2017年度起，高新技术企业当年可减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 根据《国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(2020年第23号公告)，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

(3) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021年第12号公告)，对其年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税的基础上，再减半征收企业所得税。

(4) 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》(2022年第13号公告)，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。

2. 增值税

(1) 根据《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》(2022年第15号公告)自2022年4月1日至2022年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。

(2) 湖北葛店人福药业有限责任公司、武汉九珑人福药业有限责任公司、武汉九珑医药有限责任公司、武汉天润健康产品有限公司生产或销售的计生用品免征增值税。

3. 其他税费

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022年第10号公告),自2022年1月1日至2024年12月31日,由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	2,742,665.99	1,345,391.25
银行存款	4,334,438,575.19	4,864,465,187.87
其他货币资金	839,045,369.92	299,824,234.78
合 计	5,176,226,611.10	5,165,634,813.90
其中:存放在境外的款项总额	938,133,821.20	416,149,443.95

注:截止2022年12月31日,其他货币资金中为公司及子公司借款提供质押的保证金52,930.96万元,票据承兑保
证金、信用证保证金、保函保证金等30,973.58万元。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
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	945,722,567.21	934,387,247.87
其中:权益工具投资	945,492,645.21	934,387,247.87
外汇掉期	229,922.00	
合 计	945,722,567.21	934,387,247.87

(三) 衍生金融资产

项 目	期末余额	期初余额
利率互换	12,063,116.50	88,941.02
合 计	12,063,116.50	88,941.02

(四) 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	89,739,103.91	59,374,834.83
减：坏账准备	295,902.42	292,244.36
合 计	89,443,201.49	59,082,590.47

注：截至 2022 年 12 月 31 日已质押的应收票据为 1,593,498.96 元。

(五) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,965,291,851.13	6,274,405,567.74
1 至 2 年	457,656,024.00	418,537,707.09
2 至 3 年	145,458,207.24	95,210,483.48
3 至 4 年	56,843,175.46	36,348,744.89
4 至 5 年	29,216,151.66	30,909,345.95
5 年以上	52,431,233.12	45,262,463.31
减：坏账准备	179,297,182.34	143,769,998.28
合 计	7,527,599,460.27	6,756,904,314.18

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	7,706,896,642.61	100.00	179,297,182.34	2.33
其中：组合 1：环保板块	100,132,133.50	1.30	47,740,308.14	47.68
组合 2：医药板块	7,606,764,509.11	98.70	131,556,874.20	1.73
合 计	7,706,896,642.61	100.00	179,297,182.34	2.33

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	6,900,674,312.46	100.00	143,769,998.28	2.08
其中：组合 1：环保板块	80,796,782.50	1.17	40,475,647.94	50.10

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
组合 2: 医药板块	6,819,877,529.96	98.83	103,294,350.34	1.51
合 计	6,900,674,312.46	100.00	143,769,998.28	2.08

按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1: 环保板块

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	49,213,336.55	9.20	4,527,626.96	27,207,496.07	8.84	2,405,142.65
1至2年	6,999,643.85	36.89	2,582,168.62	11,501,356.23	32.85	3,778,195.52
2至3年	5,343,576.35	61.81	3,302,864.54	7,351,003.35	52.11	3,830,607.85
3至4年	6,366,983.31	80.40	5,119,054.58	10,142,781.71	70.86	7,187,175.12
4至5年	9,379,867.06	100.00	9,379,867.06	11,435,167.61	88.46	10,115,549.27
5年以上	22,828,726.38	100.00	22,828,726.38	13,158,977.53	100.00	13,158,977.53
合 计	100,132,133.50	47.68	47,740,308.14	80,796,782.50	50.10	40,475,647.94

组合 2: 医药板块

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	6,916,078,514.58	0.25	17,290,196.32	6,247,198,071.67	0.24	14,993,275.36
1至2年	450,656,380.15	3.66	16,494,023.53	407,036,350.86	3.85	15,670,899.56
2至3年	140,114,630.89	21.59	30,250,748.81	87,859,480.13	19.49	17,123,812.67
3至4年	50,476,192.15	47.98	24,218,477.03	26,205,963.18	41.90	10,980,298.61
4至5年	19,836,284.60	69.07	13,700,921.77	19,474,178.34	63.79	12,422,578.36
5年以上	29,602,506.74	100.00	29,602,506.74	32,103,485.78	100.00	32,103,485.78
合 计	7,606,764,509.11	1.73	131,556,874.20	6,819,877,529.96	1.51	103,294,350.34

3. 坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	收回或转回	核销	合并变动	其他变动	
应收账款 坏账	143,769,998.28	57,520,853.54		-20,039,782.50	-2,218,794.30	264,907.32	179,297,182.34

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 20,039,782.50 元。

其中：本期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广西华辰药业有限公司南宁分公司	销售款	13,765,328.18	无可供执行财产	内部审批	否
湖北广药安康医药有限公司	销售款	1,689,155.00	账龄长，难以收回	内部审批	否
六盘水星炬建筑安装工程有限责任公司	销售款	877,853.10	对方单位已注销	内部审批	否

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
非关联方	304,659,866.70	3.95	761,649.67
非关联方	303,765,752.81	3.94	759,414.38
非关联方	259,482,858.56	3.37	1,023,929.43
非关联方	217,545,035.74	2.82	1,110,820.76
非关联方	130,365,845.26	1.69	856,713.69
合计	1,215,819,359.07	15.77	4,512,527.93

(六) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	657,027,339.59	671,843,173.91
合计	657,027,339.59	671,843,173.91

注：（1）终止确认的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票为 1,608,347,642.00 元；

（2）截至 2022 年 12 月 31 日已质押的应收款项融资为 291,303,149.99 元。

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	647,309,852.57	76.85	537,761,279.42	75.49
1 至 2 年	86,274,771.04	10.24	120,633,653.33	16.94
2 至 3 年	74,673,163.51	8.86	11,648,722.14	1.64
3 年以上	34,150,747.12	4.05	42,235,691.00	5.93

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	842,408,534.24	100.00	712,279,345.89	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
本公司	非关联方	115,718,099.45	1-3年	未到结算期
本公司	非关联方	4,020,000.00	1-2年	未到结算期
本公司	非关联方	3,398,100.81	1-3年	未到结算期
本公司	非关联方	2,629,998.25	1-3年	未到结算期
本公司	非关联方	2,489,529.00	2-3年	未到结算期
合计		128,255,727.51		

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
非关联方	115,965,975.45	13.77
非关联方	16,042,871.68	1.90
非关联方	15,905,400.00	1.89
非关联方	15,726,600.00	1.87
非关联方	13,568,544.49	1.61
合计	177,209,391.62	21.04

(八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		26,005,705.41
其他应收款项	528,598,094.39	830,750,172.79
减：坏账准备	105,089,815.06	257,744,128.14
合计	423,508,279.33	599,011,750.06

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
天风证券股份有限公司		9,416,596.66
湖北般瑞佳科技有限公司		16,589,108.75
合计		26,005,705.41

2. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	87,066,977.71	94,931,359.12
非备用金	441,531,116.68	735,818,813.67
减：坏账准备	105,089,815.06	257,744,128.14
合 计	423,508,279.33	573,006,044.65

(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	259,449,886.05	278,108,469.50
1至2年	67,323,390.13	243,986,198.07
2至3年	97,504,701.06	188,323,157.23
3至4年	43,033,027.06	32,930,095.81
4至5年	17,541,099.95	33,648,849.56
5年以上	43,745,990.14	53,753,402.62
减：坏账准备	105,089,815.06	257,744,128.14
合 计	423,508,279.33	573,006,044.65

(3) 坏账准备计提情况

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	257,744,128.14			257,744,128.14
—转入第三阶段	-8,563,700.21		8,563,700.21	
本期计提	-138,583,181.65			-138,583,181.65
本期核销			-8,563,700.21	-8,563,700.21
企业合并变动	-7,146,016.38			-7,146,016.38
外币折算差异	1,638,585.16			1,638,585.16
2022年12月31日余额	105,089,815.06			105,089,815.06

(4) 坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	257,744,128.14	-138,583,181.65	-8,563,700.21	-5,507,431.22	105,089,815.06

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 8,563,700.21 元。

其中：本期实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
武汉市浚哲文化传媒有限公司	非备用金	5,000,000.00	公司已注销	内部审批	否
武汉市意创新广告有限公司	非备用金	1,000,000.00	账龄长，难以收回	内部审批	否
宜昌市三药实业有限公司	非备用金	486,180.00	账龄长，难以收回	内部审批	否
西格玛奥德里奇（上海）贸易有限公司	非备用金	200,000.01	账龄长，难以收回	内部审批	否
湖北康莱医药有限公司	非备用金	180,000.00	账龄长，难以收回	内部审批	否
湖北长健医药有限公司	非备用金	180,000.00	账龄长，难以收回	内部审批	否
湖北省成套招标股份有限公司	非备用金	180,000.00	账龄长，难以收回	内部审批	否
上海奥依达礼品有限公司	非备用金	9,750.00	公司已注销	内部审批	否
广州美柏塑胶有限公司	非备用金	5,850.20	公司已注销	内部审批	否
深圳市戴明企业管理策划有限公司广州分公司	非备用金	5,000.00	公司已注销	内部审批	否
核销长期挂账备用金	备用金	1,316,920.00	核销长期挂账备用金	内部审批	否
合计		8,563,700.21			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
数度医药科技（湖北）有限公司	非备用金	35,478,992.00	1年以内	6.71	2,206,793.30
宜昌高新技术产业开发区管理委员会财政局	非备用金	34,000,000.00	1年以内	6.43	2,114,800.00
河南百年康鑫药业有限公司	非备用金	33,126,924.38	1-5年	6.27	8,784,891.26
宜昌市西陵区住房保障服务中心	非备用金	32,026,376.00	1年以内	6.06	1,992,040.59
重庆医药（集团）股份有限公司	非备用金	18,100,000.00	2-3年	3.42	3,887,880.00
合计		152,732,292.38		28.89	18,986,405.15

(九) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料及包装物	891,665,423.90	838,316.65	890,827,107.25	679,804,664.44	2,413,483.94	677,391,180.50

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低 值 易 耗 品 及 其 他	5,821,399.69		5,821,399.69	1,148,408.16		1,148,408.16
在 产 品	578,068,969.40	1,006,821.80	577,062,147.60	533,720,411.24	2,339,029.57	531,381,381.67
产 成 品 及 库 存 商 品	1,970,083,415.28	23,108,016.73	1,946,975,398.55	1,936,496,913.21	19,775,432.93	1,916,721,480.28
合 计	3,445,639,208.27	24,953,155.18	3,420,686,053.09	3,151,170,397.05	24,527,946.44	3,126,642,450.61

2. 存货跌价准备的增减变动情况

项 目	期初余额	本期计提额	转销	合并变动	其他变动	期末余额
原材料及包装物	2,413,483.94	224,159.88	-1,799,327.17			838,316.65
在 产 品	2,339,029.57	148,778.00		-1,480,985.77		1,006,821.80
产成品及库存商品	19,775,432.93	16,204,082.96	-10,877,154.08	-2,077,865.46	83,520.38	23,108,016.73
合 计	24,527,946.44	16,577,020.84	-12,676,481.25	-3,558,851.23	83,520.38	24,953,155.18

(十) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣税费	103,509,485.31	117,788,861.45
预缴所得税	229,686,778.05	3,467,186.72
预缴土地使用税		1,857,965.53
其他	28,088.86	271,030.89
合 计	333,224,352.22	123,385,044.59

(十一) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项 目	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
按组合计提坏账准备的应收账款	427,273,890.85	11,576,637.24	415,697,253.61	751,297,239.42	20,621,660.14	730,675,579.28
其中：组合 1：未逾期的长期医院保证金	385,633,468.36	11,569,004.05	374,064,464.31	426,394,098.31	12,791,822.95	413,602,275.36
组合 2：长期权益的往来款	254,439.56	7,633.19	246,806.37	260,994,572.88	7,829,837.19	253,164,735.69
组合 3：分期收款销售商品	41,385,982.93		41,385,982.93	63,908,568.23		63,908,568.23
合 计	427,273,890.85	11,576,637.24	415,697,253.61	751,297,239.42	20,621,660.14	730,675,579.28

2. 按组合计提坏账准备的长期应收款计提情况

(1) 组合 1: 未逾期的长期医院保证金

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
医院保证金	385,633,468.36	3.00	11,569,004.05	426,394,098.31	3.00	12,791,822.95
合计	385,633,468.36	3.00	11,569,004.05	426,394,098.31	3.00	12,791,822.95

(2) 组合 2: 长期权益的往来款

单位	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
武汉珂美立德生物医药有限公司				260,424,063.00	3.00	7,812,721.89
人福医药恩施有限公司人福健康大药房旗舰店	254,439.56	3.00	7,633.19	570,509.88	3.00	17,115.30
合计	254,439.56	3.00	7,633.19	260,994,572.88	3.00	7,829,837.19

(3) 组合 3: 分期收款销售商品

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
分期收款销售商品	41,385,982.93			63,908,568.23		
合计	41,385,982.93			63,908,568.23		

(十二) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							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										
人福医药恩施有限公司人福健康大药房红江店	345,052.02			57,516.04			-45,052.23			357,515.83
人福医药恩施有限公司人福健康大药房旗舰店				-49,908.65					49,908.65	
小 计	345,052.02			7,607.39			-45,052.23		49,908.65	357,515.83
二、联营企业										
天风证券股份有限公司	2,356,450,300.84		-2,332,661,127.64	4,862,748.09	-10,400,590.73	-10,460,495.40	-4,873,786.65		-2,917,048.51	
武汉新创业投资有限公司	18,553,484.70			132,997.90	-668,052.00					18,018,430.60
中煤科工金融租赁股份有限公司	471,105,318.99			-4,132,719.84						466,972,599.15
瑞多仕(武汉)制药有限公司	3,197,793.23			157,602.36						3,355,395.59
呼伦贝尔鹿制药有限公司	44,778,662.09			-524,290.28		-523,787.82				43,730,583.99
北京玛诺生物制药股份有限公司	36,736,693.99			25,972.44						36,762,666.43
海南湖榭投资有限公司	39,817,049.80			-284,916.25						39,532,133.55
人福瀚源(上海)实业发展股份有限公司	4,090,326.65			-642,876.80						3,447,449.85

人福医药集团股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

被投资单位	期初余额	本期增减变动							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
Agic-Humanwell Blue Ridge (US) Limited	572,463,279.36		-617,472,159.01	10,745,663.48	34,263,216.17					
Lifestyles Healthcare Pte. Ltd.	671,415,313.06		-758,315,281.76	10,920,250.69	75,979,718.01					
杭州观苏生物技术有限公司	29,006,972.76			-931,553.43						28,075,419.33
苏州含光微纳科技有限公司	16,851,001.04			-3,243,977.34	-25,218.57	2,764,512.88				16,346,318.01
湖北英特博智能机器有限公司	7,624,675.78			-764,550.36						6,860,125.42
吉凯(武汉)医学科技有限公司	17,773,202.03			218,584.24						17,991,786.27
武汉杰士邦卫生用品有限公司		394,177,081.66		5,967,620.70	-11,477,084.63					388,667,617.73
小 计	4,289,864,074.32	394,177,081.66	-3,708,448,568.41	22,506,555.60	87,671,988.25	-8,219,770.34	-4,873,786.65		-2,917,048.51	1,069,760,525.92
合 计	4,290,209,126.34	394,177,081.66	-3,708,448,568.41	22,514,162.99	87,671,988.25	-8,219,770.34	-4,918,838.88		-2,867,139.86	1,070,118,041.75

(十三) 其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益原因
华泰保险集团股份有限公司	1,025,502,035.50	984,888,093.50	17,260,925.35	35,537,199.25				
武汉璟泓科技股份有限公司	23,700,000.00	33,540,000.00						
医多多(武汉)医学信息科技有限公司		262,316.36						
重庆云信医疗科技有限公司	3,359,463.92	3,370,299.09						
武汉先路医药科技股份有限公司	10,800,000.00	10,800,000.00						
杭州缔蓝生物技术有限公司						3,760,825.14		处置
武汉博沃生物科技有限公司	24,014,240.28	27,162,024.99						
江苏耀海生物制药有限公司	6,403,093.39	5,489,905.28						
天风证券股份有限公司	379,443,380.19							
武汉融晶实业投资有限公司	150,000,000.00							
合 计	1,623,222,213.28	1,065,512,639.22	17,260,925.35	35,537,199.25		3,760,825.14		

(十四) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	5,355,480,980.40	5,715,874,511.19
减：减值准备	90,320,919.75	91,986,522.97
合 计	5,265,160,060.65	5,623,887,988.22

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	3,812,438,391.16	3,285,746,705.56	103,329,594.46	1,010,454,963.19	8,211,969,654.37
2.本期增加金额	214,269,035.95	214,946,931.45	11,665,519.13	115,322,743.37	556,204,229.90
(1) 购置	133,090,117.91	83,113,434.31	11,534,894.59	102,537,927.60	330,276,374.41
(2) 在建工程转入	32,904,541.59	88,467,586.78		3,616,814.97	124,988,943.34
(3) 企业合并增加	38,514,408.12	32,032,863.46		8,469,283.21	79,016,554.79
(4) 外币折算差异	9,759,968.33	11,333,046.90	130,624.54	698,717.59	21,922,357.36
3.本期减少金额	285,844,239.29	237,821,246.19	14,889,209.01	84,734,890.94	623,289,585.43
(1) 处置或报废	9,664,847.38	68,221,455.45	10,456,155.43	16,914,834.68	105,257,292.94
(2) 企业合并减少	276,179,391.91	169,599,790.74	4,433,053.58	67,820,056.26	518,032,292.49

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
4.期末余额	3,740,863,187.82	3,262,872,390.82	100,105,904.58	1,041,042,815.62	8,144,884,298.84
二、累计折旧					
1.期初余额	607,139,277.17	1,353,775,168.29	52,365,101.43	482,815,596.29	2,496,095,143.18
2.本期增加金额	111,926,721.76	331,703,032.64	10,753,588.83	109,697,046.19	564,080,389.42
(1) 计提	110,564,038.52	327,464,386.46	10,665,450.21	109,474,645.65	558,168,520.84
(2) 外币折算差异	1,362,683.24	4,238,646.18	88,138.62	222,400.54	5,911,868.58
3.本期减少金额	82,096,198.14	117,484,831.39	13,473,353.56	57,717,831.07	270,772,214.16
(1) 处置或报废	1,246,890.63	47,509,080.50	10,086,988.92	13,670,204.56	72,513,164.61
(2) 企业合并减少	80,849,307.51	69,975,750.89	3,386,364.64	44,047,626.51	198,259,049.55
4.期末余额	636,969,800.79	1,567,993,369.54	49,645,336.70	534,794,811.41	2,789,403,318.44
三、减值准备					
1.期初余额	81,614,939.05	10,328,899.32		42,684.60	91,986,522.97
2.本期增加金额				58.64	58.64
(1) 外币折算差异				58.64	58.64
3.本期减少金额		1,654,739.13		10,922.73	1,665,661.86
(1) 处置或报废		1,067,643.12			1,067,643.12
(2) 企业合并减少		587,096.01		10,922.73	598,018.74
4.期末余额	81,614,939.05	8,674,160.19		31,820.51	90,320,919.75
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,022,278,447.98	1,686,204,861.09	50,460,567.88	506,216,183.70	5,265,160,060.65
2.期初账面价值	3,123,684,174.94	1,921,642,637.95	50,964,493.03	527,596,682.30	5,623,887,988.22

2. 2022年12月31日未办妥产权证书的固定资产

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	324,750,738.01	正在办理中
合 计	324,750,738.01	

(十五) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	2,742,482,826.16	1,182,888,025.14
工程物资	25,308,373.74	2,293,513.23
合 计	2,767,791,199.90	1,185,181,538.37

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
宜昌人福白洋生产基地原料药一阶段项目	461,048,481.59		461,048,481.59	221,548,898.66		221,548,898.66
宜昌人福小容量注射制剂国际标准生产基地	391,856,998.87		391,856,998.87	262,730,520.92		262,730,520.92
宜昌人福国际药物研究中心	335,289,818.70		335,289,818.70	189,503,349.55		189,503,349.55
宜昌人福国际高端原料药生产基地	320,034,107.95		320,034,107.95	166,564,615.51		166,564,615.51
湖北葛店人福医药国际高端新型特色原料药产业化生产基地建设项目	279,048,605.53		279,048,605.53	17,791,277.50		17,791,277.50
宜昌人福全球总部基地辅助项目	269,318,869.48		269,318,869.48	92,742,279.25		92,742,279.25
宜昌人福冻干车间	142,453,254.49		142,453,254.49			
武汉光谷生物医药创新中心	118,945,926.92		118,945,926.92	40,982,919.92		40,982,919.92
宜昌人福行政办公楼	76,164,228.03		76,164,228.03			
北京医疗科技园区	67,489,492.43		67,489,492.43			
宜昌人福高端复杂制剂车间	57,943,362.87		57,943,362.87			
湖北葛店人福药用辅料有限责任公司新型药用辅料生产基地	56,886,769.14		56,886,769.14	12,007,660.51		12,007,660.51
新疆维药一亿盒维吾尔药生产基地	44,937,398.46		44,937,398.46	17,827,469.02		17,827,469.02
钟祥人福中医院国医馆	34,067,516.59		34,067,516.59	34,067,516.59		34,067,516.59
宜昌人福白洋生产基地原料药二阶段项目	22,591,982.06		22,591,982.06			
宜昌人福原料药二期项目	12,837,473.29		12,837,473.29			
宜昌人福口服制剂出口基地	3,355,831.39		3,355,831.39	28,859,280.96		28,859,280.96
三峡制药科技园项目				55,463,792.07		55,463,792.07
其他	48,212,708.37		48,212,708.37	42,798,444.68		42,798,444.68
合 计	2,742,482,826.16		2,742,482,826.16	1,182,888,025.14		1,182,888,025.14

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (亿元)	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其 他减少 金额	期末余额
宜昌人福白洋生产基地原料药一阶段项目	4.99	221,548,898.66	239,499,582.93			461,048,481.59
宜昌人福小容量注射制剂国际标准生产基地	4.96	262,730,520.92	129,126,477.95			391,856,998.87
宜昌人福国际药物研究中心	4.81	189,503,349.55	145,786,469.15			335,289,818.70
宜昌人福国际高端原料药生产基地	3.90	166,564,615.51	153,469,492.44			320,034,107.95

项目名称	预算数 (亿元)	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其 他减少 金额	期末余额
湖北葛店人福医药国际高端新型特色原料药产业化生产基地建设项目	15.00	17,791,277.50	261,257,328.03			279,048,605.53
宜昌人福全球总部基地辅助项目	3.36	92,742,279.25	176,576,590.23			269,318,869.48
宜昌人福冻干车间	4.55		142,453,254.49			142,453,254.49
武汉光谷生物医药创新中心	1.70	40,982,919.92	77,963,007.00			118,945,926.92
宜昌人福行政办公楼	4.82		76,164,228.03			76,164,228.03
北京医疗科技园区	2.49	590,062.47	66,899,429.96			67,489,492.43
宜昌人福高端复杂制剂车间	2.74		57,943,362.87			57,943,362.87
新疆维药一亿盒维吾尔药生产基地	1.60	17,827,469.02	27,109,929.44			44,937,398.46
宜昌人福白洋生产基地原料药二阶段项目	2.20		22,591,982.06			22,591,982.06
宜昌人福原料药二期项目	3.99		12,837,473.29			12,837,473.29
合 计		1,010,281,392.80	1,589,678,607.87			2,599,960,000.67

(续)

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	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
宜昌人福白洋生产基地原料药一阶段项目	92.39	23,382,013.87	12,899,999.98	4.35	自有资金、 金融机构贷款
宜昌人福小容量注射制剂国际标准生产基地	79.00				自有资金、 募集资金
宜昌人福国际药物研究中心	69.71				自有资金
宜昌人福国际高端原料药生产基地	82.06				自有资金
湖北葛店人福医药国际高端新型特色原料药产业化生产基地建设项目	18.60	4,314,045.50	4,314,045.50	4.90	自有资金、 金融机构贷款
宜昌人福全球总部基地辅助项目	80.15				自有资金
宜昌人福冻干车间	31.32				自有资金
武汉光谷生物医药创新中心	69.97	2,614,226.11	423,158.88	4.42	自有资金、 金融机构贷款
宜昌人福行政办公楼	15.81				自有资金
北京医疗科技园区	27.10				自有资金
宜昌人福高端复杂制剂车间	21.15				自有资金
新疆维药一亿盒维吾尔药生产基地	28.09	584,843.35	584,843.35	4.80	自有资金、 金融机构贷款
宜昌人福白洋生产基地原料药二阶段项目	10.26				自有资金
宜昌人福原料药二期项目	3.22				自有资金

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	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
合 计		30,895,128.83	18,222,047.71		

2. 工程物资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	24,402,417.16		24,402,417.16	945,611.38		945,611.38
专用材料	905,956.58		905,956.58	1,347,901.85		1,347,901.85
合 计	25,308,373.74		25,308,373.74	2,293,513.23		2,293,513.23

(十六) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	102,061,232.09	102,061,232.09
2.本期增加金额	22,994,330.14	22,994,330.14
(1) 新增租赁	22,110,542.65	22,110,542.65
(2) 外币报表折算	883,787.49	883,787.49
3.本期减少金额	14,262,631.70	14,262,631.70
(1) 退租	14,262,631.70	14,262,631.70
4.期末余额	110,792,930.53	110,792,930.53
二、累计折旧		
1. 期初余额	20,091,672.80	20,091,672.80
2.本期增加金额	25,122,985.77	25,122,985.77
(1) 计提	24,966,946.80	24,966,946.80
(2) 外币报表折算	156,038.97	156,038.97
3.本期减少金额	5,518,943.61	5,518,943.61
(1) 退租	5,518,943.61	5,518,943.61
4.期末余额	39,695,714.96	39,695,714.96
三、减值准备		
1. 期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	71,097,215.57	71,097,215.57
2.期初账面价值	81,969,559.29	81,969,559.29

(十七) 无形资产

项 目	土地使用权	特许经营权	药品经营许可证	专有技术	医院举办权	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	1,154,004,108.37	1,711,614.29	650,027,971.51	513,371,034.40	177,731,876.22	96,670,689.58	2,593,517,294.37
2.本期增加金额	56,269,420.21		63,521,377.94	417,951,580.73		87,772,961.05	625,515,339.93
(1) 购置	23,438,799.10		8,118,717.80	174,992,989.36		29,021,773.94	235,572,280.20
(2) 内部研发				235,798,127.16			235,798,127.16
(3) 企业合并增加	32,830,621.11			5,159,932.73		58,751,187.11	96,741,740.95
(4) 外币报表折算			55,402,660.14	2,000,531.48			57,403,191.62
3.本期减少金额	260,745,110.81	862,182.29	11,287,155.74	26,554,707.34		1,936,450.05	301,385,606.23
(1) 处置	160,362,163.65		11,287,155.74	9,445,384.43		158,681.11	181,253,384.93
(2) 企业合并减少	99,882,039.80	862,182.29		17,109,322.91		46,153.85	117,899,698.85
(3) 外币报表折算	500,907.36					1,731,615.09	2,232,522.45
4.期末余额	949,528,417.77	849,432.00	702,262,193.71	904,767,907.79	177,731,876.22	182,507,200.58	2,917,647,028.07
二、累计摊销							
1.期初余额	150,289,274.75	1,580,517.30	307,554,574.48	127,894,021.99		44,472,118.94	631,790,507.46
2.本期增加金额	48,729,856.90	80,487.00	55,544,431.51	76,111,250.68		11,346,511.56	191,812,537.65
(1) 计提	48,729,759.76	80,487.00	29,784,394.86	75,170,940.45		11,150,488.49	164,916,070.56
(2) 外币报表折算	97.14		25,760,036.65	940,310.23		196,023.07	26,896,467.09
3.本期减少金额	59,596,524.86	811,572.30	6,532,301.56	24,310,215.38		73,730.58	91,324,344.68
(1) 处置	30,539,273.68		6,532,301.56	7,220,563.75		27,576.73	44,319,715.72
(2) 企业合并减少	29,057,251.18	811,572.30		17,089,651.63		46,153.85	47,004,628.96
4.期末余额	139,422,606.79	849,432.00	356,566,704.43	179,695,057.29		55,744,899.92	732,278,700.43
三、减值准备							
1.期初余额	15,778,247.27		200,899,560.08				216,677,807.35
2.本期增加金额			18,556,354.74				18,556,354.74
(1) 外币报表折算			18,556,354.74				18,556,354.74
3.本期减少金额							
4.期末余额	15,778,247.27		219,455,914.82				235,234,162.09
四、账面价值							
1.期末账面价值	794,327,563.71		126,239,574.46	725,072,850.50	177,731,876.22	126,762,300.66	1,950,134,165.55
2.期初账面价值	987,936,586.35	131,096.99	141,573,836.95	385,477,012.41	177,731,876.22	52,198,570.64	1,745,048,979.56

(十八) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	合并增加	转入当期损益	确认为无形资产	其他	
药品研发支出	908,075,317.46	1,133,976,652.49		1,003,260,407.74	235,798,127.16		802,993,435.05
合计	908,075,317.46	1,133,976,652.49		1,003,260,407.74	235,798,127.16		802,993,435.05

(十九) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	外币报表折算差额	期末余额
		企业合并形成的	处置		
Epic Pharma, LLC	2,627,118,628.81			242,657,302.02	2,869,775,930.83
Epic Re Holdco, LLC	80,599,901.17			7,444,716.94	88,044,618.11
北京巴瑞医疗器械有限公司	623,423,961.10				623,423,961.10
宜昌三峡普诺丁生物制药有限公司	128,469,606.97				128,469,606.97
宜昌三峡制药有限公司	36,287,181.92				36,287,181.92
杭州诺嘉医疗设备有限公司	84,289,103.73				84,289,103.73
湖北生物医药产业技术研究院有限公司	45,877,920.66				45,877,920.66
江苏尤里卡生物科技有限公司	32,183,799.39				32,183,799.39
湖北朗德医疗科技有限公司	28,174,331.44				28,174,331.44
湖北人福康博瑞医药有限公司	26,000,000.00				26,000,000.00
PURACAP PHARMACEUTICAL LLC	23,135,849.96				23,135,849.96
杭州加尔铁进出口有限公司	20,753,313.44				20,753,313.44
湖北人福成田药业有限公司	12,347,149.97				12,347,149.97
湖北人福医药贸易有限公司	6,000,000.00				6,000,000.00
湖北人福长江医药有限公司	6,000,000.00				6,000,000.00
湖北人福诺生药业有限责任公司	5,150,263.35				5,150,263.35
武汉康乐药业股份有限公司	4,241,699.73				4,241,699.73
乌鲁木齐市和信中荣商贸有限公司	3,199,051.72				3,199,051.72
宜昌天仁药业有限责任公司	1,965,421.33				1,965,421.33
湖北人福医药集团有限公司	1,590,773.27				1,590,773.27
人福医药荆州有限公司	1,200,533.96				1,200,533.96
人福医药恩施有限公司	226,812.96				226,812.96
上海天闾投资合伙企业(有限合伙)	62,867,856.97		62,867,856.97		
杭州福斯特药业有限公司	53,253,906.89		53,253,906.89		

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	外币报表折 算差额	期末余额
		企业合并形 成的	处置		
河南百年康鑫药业有限公司	10,220,922.76		10,220,922.76		
合 计	3,924,577,991.50		126,342,686.62	250,102,018.96	4,048,337,323.84

2. 商誉减值准备

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	外币报表折 算差额	期末余额
		计提	处置		
Epic Pharma, LLC	2,612,452,811.46			241,302,674.32	2,853,755,485.78
Epic Re Holdco, LLC	80,149,954.44			7,403,157.01	87,553,111.45
杭州诺嘉医疗设备有限公司	35,588,908.91				35,588,908.91
湖北朗德医疗科技有限公司		28,174,331.44			28,174,331.44
PURACAP PHARMACEUTICAL LLC	23,135,849.96				23,135,849.96
杭州加尔铁进出口有限公司	20,753,313.44				20,753,313.44
湖北人福康博瑞医药有限公司	9,418,933.93	7,155,861.64			16,574,795.57
武汉康乐药业股份有限公司	4,241,699.73				4,241,699.73
乌鲁木齐市和信中荣商贸有限公司	3,199,051.72				3,199,051.72
湖北人福医药贸易有限公司	1,267,100.00				1,267,100.00
杭州福斯特药业有限公司	38,216,555.24		38,216,555.24		-
河南百年康鑫药业有限公司	10,220,922.76		10,220,922.76		-
合 计	2,838,645,101.59	35,330,193.08	48,437,478.00	248,705,831.33	3,074,243,648.00

商誉减值计算方法：公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，在对商誉进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，应先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试。若包含商誉的资产组或资产组组合存在减值，应先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值；再按比例抵减其他各项资产的账面价值。

3. 前五大商誉减值测试过程如下：

单位：万元

项 目	Epic Pharma, LLC 与 Epic Re Holdco, LLC	北京巴瑞医疗器械有限公司	宜昌三峡制药有限公司与宜昌三峡普诺丁生物制药有限公司	杭州诺嘉医疗设备有限公司	湖北生物医药产业技术研究院有限公司
商誉账面余额①	295,782.05	62,342.40	16,475.68	8,428.91	4,587.79
商誉减值准备余额②	294,130.86			3,558.89	
商誉的账面价值③=①-②	1,651.19	62,342.40	16,475.68	4,870.02	4,587.79

项 目	Epic Pharma, LLC 与 Epic Re Holdco, LLC	北京巴瑞医疗器械有限公司	宜昌三峡制药有限公司与宜昌三峡普诺丁生物制药有限公司	杭州诺嘉医疗设备有限公司	湖北生物医药产业技术研究院有限公司
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④		15,585.60		1,217.51	682.50
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	1,651.19	77,928.00	16,475.68	6,087.53	5,270.29
资产组的账面价值⑥	27,731.52	17,052.06	86,992.37	15,839.65	6,804.75
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	29,382.71	94,980.06	103,468.05	21,927.18	12,075.04
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)⑧	36,340.03	98,367.22	104,795.45	22,127.49	16,353.04
商誉减值损失(大于0时)且不大于包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑨=⑦-⑧					
母公司持股比例(%)⑩					
合并账面商誉减值损失⑪=⑨*⑩					

4. 商誉减值测试重要假设、依据及参数

(1) 重要假设及依据

①假设被评估单位持续性经营，被评估资产按管理层对资产组预计的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用，或者在有所改变的基础上使用，相应确定评估方法、参数和依据；

②假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

③假设被评估单位经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善，能随着经济的发展，进行适时调整和创新；

④假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

⑤假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

(2) 关键参数

单 位	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
Epic Pharma, LLC 与 Epic Re Holdco, LLC	2023年-2027年(后续为稳定期)	[注 1]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.84%
北京巴瑞医疗器械有限公司	2023年-2027年(后续为稳定期)	[注 2]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	10.50%
宜昌三峡制药有限公司与宜昌三峡普诺丁生物制药有限公司	[注 3] 以资产的公允价值减去处置费用后的净额来测算				

单 位	关键参数				
	预测期	预测期 增长率	稳定期 增长率	利润率	折现 率
杭州诺嘉医疗设备有限公司	2023年-2027年（后 续为稳定期）	[注 4]	持平	根据预测的收入、成 本、费用等计算	10.58%
湖北生物医药产业技术 研究院有限公司	[注 5] 以资产的公允价值减去处置费用后的净额来测算				

注：（1）Epic Pharma, LLC 与 Epic Re Holdco, LLC 2023年-2027年预计的销售收入增长率为-1.13%、1.96%、1.00%、1.00%、1.00%；

（2）北京巴瑞医疗器械有限公司 2023年-2027年预计的销售收入增长率为 8.88%、8.38%、8.63%、8.38%、8.38%；

（3）宜昌三峡制药有限公司与宜昌三峡普诺丁生物制药有限公司商誉的可回收金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额来测算；

（4）杭州诺嘉医疗设备有限公司 2023年-2027年预计的销售收入增长率为 3.85%、3.85%、3.85%、3.85%、3.85%；

（5）湖北生物医药产业技术研究院有限公司商誉的可回收金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额来测算。

（二十）长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
GMP 及 GSP 认证	3,385,321.26		1,052,007.70		2,333,313.56
装修费及其他	40,080,897.98	11,821,065.24	14,130,600.31	3,108,618.16	34,662,744.75
合 计	43,466,219.24	11,821,065.24	15,182,608.01	3,108,618.16	36,996,058.31

（二十一）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	36,251,459.08	182,900,375.89	34,553,739.94	183,654,159.90
政府补助	16,229,019.87	108,193,465.77	14,164,897.78	94,432,651.81
预提未结算费用及其他	7,774,865.87	35,226,430.87	8,820,466.89	37,064,345.13
内部交易未实现利润	1,115,646.24	7,437,641.63	695,230.58	4,634,870.50
经营性租赁	542,729.19	2,234,601.52	686,447.27	2,747,941.37
公允价值变动	1,660,616.80	10,844,088.65	42,577.18	283,847.88
小 计	63,574,337.05	346,836,604.33	58,963,359.64	322,817,816.59
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧	225,424,491.24	1,500,841,873.35	77,688,487.44	516,635,443.22
收购资产评估增值	49,148,026.05	327,653,507.04	49,847,887.24	332,319,248.29
公允价值变动	137,500,607.90	566,658,471.97	119,749,341.77	493,949,050.79

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
小 计	412,073,125.19	2,395,153,852.36	247,285,716.45	1,342,903,742.30

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	238,649,750.28	341,096,636.54
可抵扣亏损	3,268,349,467.54	3,654,914,231.74
合 计	3,506,999,217.82	3,996,010,868.28

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备注
2022 年		289,326,825.83	
2023 年	170,280,801.83	207,362,392.57	
2024 年	365,724,695.20	1,139,546,383.31	
2025 年	967,880,808.37	975,240,378.07	
2026 年	1,001,275,724.28	1,043,438,251.96	
2027 年	763,187,437.86		
合 计	3,268,349,467.54	3,654,914,231.74	

(二十二) 其他非流动资产

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
预付土地款及其他	3,663,901.22		3,663,901.22	5,000,000.00		5,000,000.00
预付专有技术	51,909,378.50		51,909,378.50			
预付工程款	30,103,778.28		30,103,778.28	137,236,910.39		137,236,910.39
预付设备款	223,589,640.49		223,589,640.49	295,325,858.59		295,325,858.59
预付资产购买款	1,244,967,883.00		1,244,967,883.00			
合 计	1,554,234,581.49		1,554,234,581.49	437,562,768.98		437,562,768.98

(二十三) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	2,230,749,086.39	1,765,705,415.74
抵押借款	775,000,000.00	629,000,000.00

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	3,121,310,000.00	3,972,718,302.40
信用借款	444,922,800.00	517,922,800.00
短期借款应付利息	16,825,106.30	13,288,654.72
合 计	6,588,806,992.69	6,898,635,172.86

注：（1）本期用于抵押借款的抵押物情况见本附注“五、（六十二）所有权受到限制的资产”；

（2）存在子公司以资产抵质押做第一担保方式，同时本公司提供信用保证的双重担保时，按第一担保方式分类；

（3）期末保证借款中，公司及子公司之间以担保方式，取得的借款金额为 274,631.00 万元；武汉当代科技产业集团股份有限公司为本公司借款提供担保，取得的借款金额为 37,500.00 万元；

（4）期末质押借款中，公司以持有的子公司股权质押，取得的借款为 103,500.00 万元；公司以持有天风证券 13,000.00 万股股权质押，取得的短期借款金额为 20,000.00 万元，公司以持有的医院应收账款、货币资金、商业票据、保证金等质押取得的借款金额为 99,574.91 万元。

（二十四）交易性金融负债

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	1,106,035.00	
其中：外汇掉期	1,106,035.00	
合 计	1,106,035.00	

（二十五）应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	635,431,591.72	612,254,706.14
合 计	635,431,591.72	612,254,706.14

（二十六）应付账款

1. 按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,575,961,306.37	1,854,120,079.76
1 年以上	237,625,657.76	220,709,338.93
合 计	2,813,586,964.13	2,074,829,418.69

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
非关联方	14,119,385.49	未到结算期

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
非关联方	8,676,986.44	未到结算期
非关联方	8,665,000.99	未到结算期
非关联方	5,784,137.04	未到结算期
非关联方	5,519,790.96	未到结算期
合 计	42,765,300.92	

(二十七) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,500,000.00	313,650,610.65
1年以上	308,350,760.79	700,150.14
合 计	309,850,760.79	314,350,760.79

账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
非关联方	307,650,610.65	未到结算期
合 计	307,650,610.65	

(二十八) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	416,182,585.58	259,292,382.04
1年以上	182,717,281.41	93,043,013.27
合 计	598,899,866.99	352,335,395.31

(二十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	96,584,984.20	2,528,330,782.48	2,340,133,754.59	284,782,012.09
离职后福利-设定提存计划	483,059.56	166,787,754.35	164,320,871.66	2,949,942.25
辞退福利		1,058,585.28	1,058,585.28	
合 计	97,068,043.76	2,696,177,122.11	2,505,513,211.53	287,731,954.34

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	83,273,968.64	2,244,961,456.71	2,061,568,568.07	266,666,857.28
职工福利费	596,757.00	89,967,873.11	89,600,050.11	964,580.00
社会保险费	2,224,067.35	90,264,358.08	91,052,647.25	1,435,778.18
其中：医疗保险费	2,209,645.55	84,935,777.74	85,763,388.71	1,382,034.58
工伤保险费	13,070.54	4,915,434.08	4,877,115.40	51,389.22
生育保险费	1,351.26	413,146.26	412,143.14	2,354.38
住房公积金	65,075.47	69,915,564.51	69,966,436.18	14,203.80
工会经费和职工教育经费	7,211,268.12	32,927,302.27	27,860,535.50	12,278,034.89
短期带薪缺勤	3,213,847.62	294,227.80	85,517.48	3,422,557.94
合 计	96,584,984.20	2,528,330,782.48	2,340,133,754.59	284,782,012.09

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	416,066.73	160,214,000.07	157,773,631.82	2,856,434.98
失业保险费	66,992.83	6,573,754.28	6,547,239.84	93,507.27
合 计	483,059.56	166,787,754.35	164,320,871.66	2,949,942.25

(三十) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	103,433,946.45	198,747,704.32
企业所得税	107,371,657.36	268,309,215.92
个人所得税	7,942,259.38	8,602,363.13
城市维护建设税	4,481,577.43	8,894,088.75
房产税	7,402,484.10	7,872,774.98
土地使用税	1,897,533.18	3,018,058.46
教育费附加	2,716,734.31	4,271,792.32
其他税费	58,556,958.09	55,166,170.20
合 计	293,803,150.30	554,882,168.08

(三十一) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付股利	78,577,105.03	8,239,809.87
其他应付款项	1,711,710,252.83	1,862,505,951.92

项 目	期末余额	期初余额
合 计	1,790,287,357.86	1,870,745,761.79

1. 应付股利

项 目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利	78,577,105.03	8,239,809.87	暂时不需要支付
合 计	78,577,105.03	8,239,809.87	

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
保证金	72,384,146.39	71,602,427.86
押金	4,616,389.68	4,759,872.62
应付收购股权款	52,352,200.00	160,650.00
应付期间费用	533,678,683.79	591,541,164.31
往来款	867,462,727.77	901,049,543.98
股权激励款	181,216,105.20	293,392,293.15
合 计	1,711,710,252.83	1,862,505,951.92

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
关联方	261,810,000.00	未到结算期
非关联方	41,462,478.55	未到结算期
非关联方	7,714,102.57	未到结算期
非关联方	5,622,599.19	未到结算期
非关联方	5,586,750.00	未到结算期
合 计	322,195,930.31	—

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,419,522,008.36	1,273,171,760.95
一年内到期的应付债券		1,100,000,000.00
一年内到期的长期应付款	315,084,702.23	318,273,647.17
一年内到期的租赁负债	20,536,349.27	17,854,214.93
一年内到期的非流动负债利息	274,833.32	21,418,723.57
合 计	1,755,417,893.18	2,730,718,346.62

(三十三) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	67,821,282.14	49,792,618.68
合 计	67,821,282.14	49,792,618.68

(三十四) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	176,280,000.00	982,960,000.00	1.2%-5.145%
抵押借款	614,186,702.23	341,569,241.08	1.2%-5.5%
保证借款	1,039,000,000.00	1,128,500,000.00	3.75%-6%
信用借款		336,398,100.00	1.7855%-4.8%
长期借款应付利息	23,947,305.44	10,887,807.12	
合 计	1,853,414,007.67	2,800,315,148.20	

注：(1) 本期用于抵押借款的抵押物情况见本附注“五、(六十二) 所有权或使用权受到限制的资产”；

(2) 存在公司及子公司以资产抵质押做第一担保方式，同时本公司提供信用保证的双重担保时，按第一担保方式分类；

(3) 期末保证借款中，公司及子公司之间以担保方式，取得的长期借款金额为 83,900.00 万元，一年内到期的长期借款为 20,750.00 万元；武汉当代科技产业集团股份有限公司为本公司借款提供担保，取得的长期借款金额为 20,000.00 万元，一年内到期的长期借款 39,500.00 万元；

(4) 期末质押借款中，公司以持有的武汉人福康诚医药有限公司 100% 的股权作为质押，取得借款 4,300.00 万元；公司以医院应收账款为质押，取得长期借款 13,328.00 万元，一年内到期的长期借款金额为 1,668.00 万元；公司以持有天风证券 13,000.00 万股股权质押，取得的一年内到期的长期借款金额为 29,400.00 万元。

(三十五) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
公司债券		450,000,000.00
应付利息		24,647,671.23
合 计		474,647,671.23

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）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
20 人福 01	450,000,000.00	2020 年 3 月 12 日	2+1 年	450,000,000.00

(续)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20人福01	450,000,000.00		5,952,328.77		450,000,000.00	

(三十六) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	75,972,506.62	87,690,172.59
减：未确认融资费用	5,436,228.00	8,170,778.12
减：一年内到期的租赁负债	20,536,349.27	17,854,214.93
合 计	49,999,929.35	61,665,179.54

(三十七) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	5,000,000.00	20,734,773.93
专项应付款	16,380,000.00	23,539,092.92
合 计	21,380,000.00	44,273,866.85

1. 长期应付款

单 位	期限	实际利率 (%)	融资租赁金额	累计未确认融资费用	期初余额
广州万宝融资租赁有限公司	36个月	8.68	30,000,000.00	4,557,000.00	25,000,000.00
科学城(广州)融资租赁有限公司	24个月	6.70	11,000,000.00		4,950,000.00
科学城(广州)融资租赁有限公司	24个月	7.77	10,000,000.00	951,805.56	8,993,695.73
欧力士融资租赁(中国)有限公司	24个月	6.07	11,293,980.78	781,890.95	7,262,999.61
佛山海晟金融租赁股份有限公司	12个月	8.10	10,000,000.00	649,116.69	10,000,000.00
武汉光谷融资租赁有限公司	30个月	4.11	50,000,000.00	14,384,166.69	58,929,746.80
武汉光谷融资租赁有限公司	24个月	4.10	184,090,000.00	52,875,761.61	223,871,978.96
减：一年内到期的长期应付款					318,273,647.17
合 计			306,383,980.78	74,199,741.50	20,734,773.93

(续)

单 位	本期未确认融资费用	本期归还租金	期末余额	借款条件
广州万宝融资租赁有限公司	1,953,000.00	11,953,000.00	15,000,000.00	售后回租
科学城(广州)融资租赁有限公司		4,950,000.00		售后回租

单 位	本期未确认融资费用	本期归还租金	期末余额	借款条件
科学城（广州）融资租赁有限公司	553,579.33	5,048,625.00	4,498,650.06	售后回租
欧力士融资租赁（中国）有限公司	305,475.86	6,332,351.60	1,236,123.87	售后回租
佛山海晟金融租赁股份有限公司		10,000,000.00		售后回租
武汉光谷融资租赁有限公司	3,454,419.89		62,384,166.69	售后回租
武汉光谷融资租赁有限公司	13,093,782.65		236,965,761.61	售后回租
减：一年内到期的长期应付款			315,084,702.23	
合 计	19,360,257.73	38,283,976.60	5,000,000.00	

2. 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	合并减少	期末余额
人才专项资金	759,092.92		379,092.92		380,000.00
搬迁入园补助资金	22,780,000.00			6,780,000.00	16,000,000.00
合 计	23,539,092.92		379,092.92	6,780,000.00	16,380,000.00

(三十八) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	570,160,722.38	99,453,230.01	68,486,094.35	601,127,858.04	收到政府补助
合 计	570,160,722.38	99,453,230.01	68,486,094.35	601,127,858.04	

2. 政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	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
人福普克口服制剂 CGMP 出口生产基地建 设	68,318,894.29		3,775,912.44		64,542,981.85	与资产相关
人福医药国际高端新 型特色原料药产业化 生产基地	30,367,903.55	27,616,479.65			57,984,383.20	与资产相关
高端仿制药生产基地 建设项目	43,445,418.34		2,333,067.72		41,112,350.62	与资产相关
新药 PARP 抑制剂项目 研发	35,000,000.00				35,000,000.00	与资产相关
冻干制剂国际标准生 产基地项目	33,702,066.67		3,888,700.00		29,813,366.67	与资产相关
宜昌人福白洋原料药 生产基地项目	25,735,707.60	2,695,680.00			28,431,387.60	与资产相关
1类新药注射用磷丙 酚钠产业化	27,178,666.67		3,136,000.00		24,042,666.67	与资产相关
宜昌人福全球总部基 地项目	8,555,293.60	14,090,000.00			22,645,293.60	与资产相关

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	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
小容量注射制剂国际 标准生产基地项目	17,100,000.00	5,000,000.00			22,100,000.00	与资产相关
抗生素及氨基酸生产 项目	16,132,351.90		406,697.92		15,725,653.98	与资产相关
清洁生产及污水处理 项目	16,153,409.63		1,215,000.00		14,938,409.63	与资产相关
高端辅料研发生产基 地项目	10,000,000.00	4,000,000.00			14,000,000.00	与资产相关
生物发酵类原料智能 制造新模式应用	6,000,000.00	8,000,000.00	953,982.30		13,046,017.70	与资产相关
广金钱草总黄酮胶囊 三期临床试验研究	12,832,826.46		413,037.60		12,419,788.86	与资产相关
氢吗啡酮和阿芬太尼 产业化	16,250,000.00		5,000,000.00		11,250,000.00	与资产相关
抗癌新药产业化建设 项目	10,348,383.31		326,569.24		10,021,814.07	与资产相关
国家病毒性疾病预防 产业创新中心抗病毒 关键核心技术攻关项 目	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
产业扶持资金项目	12,272,440.00		3,068,110.00		9,204,330.00	与资产相关
宜昌市仿制药技术创 新公共服务中心组建 支持经费	10,850,463.63		1,696,900.42		9,153,563.21	与资产相关
土地出让金返还	6,905,365.09		162,479.20		6,742,885.89	与资产相关
PUDK-HGF 注射液三期 临床	6,449,988.23				6,449,988.23	与资产相关
重组腺病毒-肝细胞生 长因子注射液临床研 究	6,310,685.84				6,310,685.84	与资产相关
全价值链国际化能力 建设项目	8,000,000.00		2,400,000.00		5,600,000.00	与资产相关
国际化药用辅料研发 生产基地项目	8,396,250.00		2,798,750.00		5,597,500.00	与资产相关
生物医药产业创新中 心能力建设项目	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
出口药品生产基地一 期工程综合生产楼扩 建项目	5,210,083.33		607,000.00		4,603,083.33	与资产相关
企业技术创新能力建 设专项	5,102,262.99		594,841.44		4,507,421.55	与资产相关
新版 GMP 改造项目补 贴	4,313,639.13		202,201.84		4,111,437.29	与资产相关
远安国家基本药物产 业园项目	4,428,500.00	500,000.00	1,042,000.00		3,886,500.00	与资产相关
老土地补偿款	3,134,977.45		496,439.28		2,638,538.17	与资产相关
2013 年省高新技术产 业发展专项资金	3,200,000.00		800,000.00		2,400,000.00	与资产相关
基础设施建设专项资 金	3,175,832.93		1,030,000.08		2,145,832.85	与资产相关

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	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
点军财政局对紫阳污水站用地征地补偿金(一厂)	2,172,289.83		52,344.24		2,119,945.59	与资产相关
年产 6000 万盒维吾尔药品生产基地建设项目	3,583,333.57		1,720,000.00		1,863,333.57	与资产相关
新型药用辅料生产建设项目	1,875,000.00		625,000.00		1,250,000.00	与资产相关
盐酸氢吗啡酮产业化	1,625,000.00		500,000.00		1,125,000.00	与资产相关
出口药品生产基地一期工程项目	2,853,333.33		1,937,500.00		915,833.33	与资产相关
出口药品生产基地二期工程改造项目	1,941,388.03		1,115,791.79		825,596.24	与资产相关
麻醉药创新开发国家地方联合工程实验室创新能力建设项目	1,600,000.00		800,000.00		800,000.00	与资产相关
特殊原料车间	975,000.00		300,000.00		675,000.00	与资产相关
固体制剂 GMP 车间改造项目	1,726,653.92		328,886.48	1,397,767.44		与资产相关
其他与资产相关的政府补助	43,114,712.50	22,603,300.00	7,738,070.23	988,143.72	56,991,798.55	与资产相关
3551 光谷人才计划	8,984,712.98	1,945,441.00	1,385,937.12		9,544,216.86	与收益相关
制造业高质量发展专项	5,200,000.00				5,200,000.00	与收益相关
BTK 项目	4,475,600.00		1,915,600.00	2,560,000.00		与收益相关
其他与收益相关政府补助	10,162,287.58	13,002,329.36	8,773,363.85		14,391,253.09	与收益相关
合 计	570,160,722.38	99,453,230.01	63,540,183.19	4,945,911.16	601,127,858.04	

(三十九) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,633,071,908.00				-356,367.00	-356,367.00	1,632,715,541.00

注：2022年8月26日，公司召开第十届董事会第三十七次会议、第十届监事会第十五次会议，审议通过《关于回购注销2021年限制性股票激励计划中部分限制性股票的议案》，对公司2021年限制性股票激励计划首次授予激励对象中的32名发生离职等情形的原激励对象已获授权但尚未解除限售的356,367股限制性股票进行回购注销。

(四十) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	5,746,830,439.70	90,049,317.69	246,962,536.45	5,589,917,220.94
其他资本公积	444,072,990.58	95,847,969.01	385,021,998.04	154,898,961.55

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合 计	6,190,903,430.28	185,897,286.70	631,984,534.49	5,744,816,182.49

注：（1）本期公司在未丧失控制权的情况下对子公司持股比例发生变化导致资本公积变动，增加资本公积（资本溢价）17,637,952.84元；

（2）公司2021年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件已成就，将对应的资本公积72,411,364.85元自其他资本公积转入资本公积（股本溢价）；

（3）本期公司在未丧失控制权的情况下对子公司持股比例发生变化导致资本公积变动，减少资本公积（资本溢价）227,742,639.13元；

（4）本期公司因使用回购的库存股向激励对象授予2021年限制性股票激励计划预留部分限制性股票，减少资本公积（资本溢价）14,890,038.27元；

（5）本期公司因回购并注销库存股导致资本公积变动，减少资本公积（资本溢价）4,329,859.05元；

（6）本期确认限制性股票股权激励费用，增加资本公积（其他资本公积）95,847,969.01元；

（7）本期公司因长期股权投资权益法核算时按照在被投资单位资本公积中所享有的份额，减少资本公积（其他资本公积）9,878,478.07元；

（8）本期公司处置长期股权投资因采用权益法核算而确认的资本公积，在处置该项资产时，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，减少资本公积（其他资本公积）302,732,155.12元。

（四十一）库存股

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股票回购	319,479,503.15		137,034,626.22	182,444,876.93
合 计	319,479,503.15		137,034,626.22	182,444,876.93

注：2022年8月26日，公司召开第十届董事会第三十七次会议、第十届监事会第十五次会议，审议通过《关于2021年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就暨上市的议案》，根据《人福医药集团股份有限公司2021年限制性股票激励计划》的相关规定，本激励计划的限制性股票首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件已成就，解除对应限制性股票限售。

（四十二）其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	144,765,699.96	47,708,617.11		-41,908,087.40	10,153,485.50	79,371,549.75	91,669.26	224,137,249.71
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	-40,074,746.02	-5,619,385.09		-45,668,912.54		40,064,658.59	-15,131.14	-10,087.43
其他权益工具投资公允价值变动	184,840,445.98	53,328,002.20		3,760,825.14	10,153,485.50	39,306,891.16	106,800.40	224,147,337.14
二、将重分类进损益的其他综合收益	-192,767,932.82	137,568,337.94	19,352,448.25			126,480,416.44	-8,264,526.75	-66,287,516.38

项 目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-86,084,061.72	93,291,373.34	19,352,448.25			73,938,925.09		-12,145,136.63
外币财务报表折算差额	-106,683,871.10	44,276,964.60				52,541,491.35	-8,264,526.75	-54,142,379.75
其他综合收益合计	-48,002,232.86	185,276,955.05	19,352,448.25	-41,908,087.40	10,153,485.50	205,851,966.19	-8,172,857.49	157,849,733.33

(四十三) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	381,945,986.46			381,945,986.46
任意盈余公积	13,705,782.87			13,705,782.87
合 计	395,651,769.33			395,651,769.33

(四十四) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期期末未分配利润	5,096,101,143.96	
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	5,096,101,143.96	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,484,108,585.43	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	244,723,156.05	
转作股本的普通股股利		
其他	47,081,630.99	
期末未分配利润	7,288,404,942.35	

注：本期因股权处置将不能转损益的其他综合收益结转未分配利润-44,164,582.48元，因权益法核算减少未分配利润2,917,048.51元。

(四十五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	22,276,046,340.74	12,581,127,542.34	20,510,239,638.90	11,725,468,602.36

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其中：医药	22,087,150,066.13	12,465,070,810.60	20,319,327,445.64	11,605,140,350.07
其他主营业务	188,896,274.61	116,056,731.74	190,912,193.26	120,328,252.29
二、其他业务小计	61,673,076.81	34,010,469.65	38,690,564.76	39,376,484.39
其中：其他业务	61,673,076.81	34,010,469.65	38,690,564.76	39,376,484.39
合 计	22,337,719,417.55	12,615,138,011.99	20,548,930,203.66	11,764,845,086.75

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	销售商品	提供劳务	其他业务收入
在某一时点确认	22,184,447,197.05		39,699,519.47
在某一时段内确认		91,599,143.69	
合 计	22,184,447,197.05	91,599,143.69	39,699,519.47

3. 本期营业收入按报告分部分类

收入类别	环保分部	医药分部	分部间抵销	合计
医药		22,087,150,066.13		22,087,150,066.13
其他主营业务	136,682,988.42	52,353,092.02	-139,805.83	188,896,274.61
其他业务收入	9,447.35	61,663,629.46		61,673,076.81
合 计	136,692,435.77	22,201,166,787.61	-139,805.83	22,337,719,417.55

(四十六) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	69,858,485.56	62,526,202.72
教育费附加	30,343,782.59	27,325,714.50
地方教育附加	20,155,344.85	17,963,378.22
房产税	29,221,529.25	27,920,361.76
土地使用税	8,437,049.70	12,002,147.00
车船使用税	253,452.78	201,421.90
印花税	13,934,465.21	9,574,238.02
其他	33,655,020.70	67,051,063.03
合 计	205,859,130.64	224,564,527.15

(四十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	832,635,144.44	728,893,281.69
市场推广及广告宣传费	2,983,895,563.54	2,872,076,801.33
差旅费	106,077,655.67	61,605,238.07
其他	352,099,174.10	344,095,899.27
合 计	4,274,707,537.75	4,006,671,220.36

(四十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	833,724,155.22	599,784,370.65
办公费	117,926,595.80	120,521,872.45
折旧及摊销	304,518,733.45	247,597,331.08
差旅费	16,531,604.90	22,604,874.76
业务招待费	51,337,201.67	43,755,842.94
咨询费	68,441,120.91	47,612,498.10
其他	159,791,344.79	238,878,281.40
合 计	1,552,270,756.74	1,320,755,071.38

(四十九) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资(含社保、福利)	322,979,394.95	216,823,675.01
研发领用原材料	247,685,108.13	262,327,280.67
折旧摊销费	84,596,882.36	71,925,945.70
临床试验费	105,054,511.44	101,795,618.82
委外试验费	129,950,792.76	95,121,914.61
其他直接费用	76,589,002.58	62,474,656.00
合 计	966,855,692.22	810,469,090.81

(五十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	476,568,005.29	602,145,394.51
减：利息收入	143,244,941.69	59,367,613.71

项 目	本期发生额	上期发生额
汇兑损失	76,078,742.55	87,568,970.00
减：汇兑收益	199,745,690.53	29,227,109.20
手续费支出及其他	27,287,615.07	22,188,701.43
合 计	236,943,730.69	623,308,343.03

(五十一)其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
氢吗啡酮和阿芬太尼产业化	5,000,000.00	5,000,000.00	与资产相关
冻干制剂国际标准生产基地项目	3,888,700.00	3,888,700.00	与资产相关
人福普克口服制剂 CGMP 出口生产基地建设	3,775,912.44	3,775,912.44	与资产相关
1类新药注射用磷丙泊酚钠产业化	3,136,000.00	3,136,000.00	与资产相关
产业扶持资金项目	3,068,110.00	3,068,110.00	与资产相关
国际化药用辅料研发生产基地项目	2,798,750.00	2,798,750.00	与资产相关
全价值链国际化能力建设项目	2,400,000.00	2,400,000.00	与资产相关
高端仿制药生产基地建设项目	2,333,067.72	2,333,067.72	与资产相关
出口药品生产基地一期工程项目	1,937,500.00	1,937,500.00	与资产相关
年产 6000 万盒维吾尔药品生产基地建设项目	1,720,000.00	1,720,000.00	与资产相关
宜昌市仿制药技术创新公共服务中心组建支持经费	1,696,900.42	1,644,074.33	与资产相关
清洁生产及污水处理项目	1,215,000.00	1,215,000.00	与资产相关
出口药品生产基地二期工程改造项目	1,115,791.79	1,115,791.79	与资产相关
远安国家基本药物产业园项目	1,042,000.00	1,042,000.00	与资产相关
基础设施建设专项资金	1,030,000.08	1,030,000.08	与资产相关
麻醉药创新开发国家地方联合工程实验室创新能力建设项目	800,000.00	800,000.00	与资产相关
信息数字化中药生产线改造项目	73,781.92	110,672.88	与资产相关
PUDK-HGF 注射液三期临床		338,473.00	与资产相关
其他与资产相关的政府补助	14,433,767.85	12,290,440.11	与资产相关
新药研发奖补	25,260,000.00	19,300,000.00	与收益相关
产业发展补贴	20,300,400.30	32,512,700.00	与收益相关
减免税款及税费返还	15,811,135.14	2,796,086.33	与收益相关
外经贸发展专项资金	13,168,994.99	11,076,600.00	与收益相关
研发费用补贴	11,160,718.00	3,688,496.96	与收益相关
仿制药一致性评价奖励	9,070,000.00	54,400,000.00	与收益相关
稳岗补贴	4,098,644.06	3,972,242.64	与收益相关
人才补助	3,708,115.04	1,500,846.95	与收益相关
科技创新补贴	3,076,229.62	2,377,416.55	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
BTK项目	1,915,600.00	3,275,600.00	与收益相关
PPP政府贷款免还	1,647,373.38	21,921,160.00	与收益相关
企业扶持资金	374,749.00	304,822.00	与收益相关
以工代训补贴	355,500.00	4,881,950.00	与收益相关
传统产业改造升级专项资金		590,000.00	与收益相关
1+N产业政策兑现资金补贴		574,700.00	与收益相关
企业及产品资质认证奖励		5,000,000.00	与收益相关
专项扶持资金		2,077,200.00	与收益相关
其他与收益相关的政府补助	26,676,958.76	31,204,215.11	与收益相关
合 计	188,089,700.51	251,098,528.89	

(五十二) 投资收益

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	22,514,162.99	132,336,410.60
处置长期股权投资产生的投资收益	806,954,720.18	76,839,724.16
交易性金融资产持有期间的投资收益	2,654,803.93	18,772,276.91
处置交易性金融资产的投资收益		3,263,983.19
其他权益工具投资持有期间的投资收益	17,260,925.35	6,092,091.30
取得控制权后，股权按公允价值重新计量产生的利得		81,157,724.86
债务重组		-2,134,772.46
应收款项融资终止确认收益	-13,827,701.94	-10,318,550.27
合 计	835,556,910.51	306,008,888.29

(五十三) 公允价值变动收益

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	32,912,793.87	7,795,347.24
衍生金融资产	11,609,795.78	89,941.23
交易性金融负债	-1,106,035.00	
合 计	43,416,554.65	7,885,288.47

(五十四) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-57,520,853.54	-48,154,285.20

项 目	本期发生额	上期发生额
其他应收款信用减值损失	138,583,181.65	-41,562,509.23
应收票据减值损失	-3,658.06	-41,760.89
长期应收款减值损失	9,038,122.90	4,553,511.23
合 计	90,096,792.95	-85,205,044.09

(五十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-16,577,020.84	-12,441,415.48
商誉减值损失	-35,330,193.08	-42,682,706.96
开发支出减值损失	-36,404,715.52	
合 计	-88,311,929.44	-55,124,122.44

(五十六) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产而产生的利得或损失	-38,764,807.39	26,060,008.18
合 计	-38,764,807.39	26,060,008.18

(五十七) 营业外收入

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
非流动资产报废收益		1,421,228.47	
债务豁免		1,070,710.34	
违约金补偿		993,405.00	
其他	5,444,037.27	4,256,631.77	5,444,037.27
合 计	5,444,037.27	7,741,975.58	5,444,037.27

(五十八) 营业外支出

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
对外捐赠	47,056,579.70	50,105,698.62	47,056,579.70
非流动资产损坏报废损失	12,747,326.32	8,588,231.01	12,747,326.32
盘亏损失		4,914,736.18	
终止合同赔款支出	13,649,009.00		13,649,009.00

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
其他	21,966,036.41	20,199,275.31	21,966,036.41
合 计	95,418,951.43	83,807,941.12	95,418,951.43

(五十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	204,901,322.98	365,842,805.89
递延所得税费用	149,849,223.79	-11,061,158.49
合 计	354,750,546.77	354,781,647.40

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	3,426,052,865.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	856,513,216.29
子公司适用不同税率的影响	-419,262,589.80
调整以前期间所得税的影响	7,575,634.17
非应税收入的影响	-4,576,086.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	128,424,173.37
使用前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	-79,153,775.18
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	131,489,028.56
研发加计扣除	-128,181,984.59
固定资产加计扣除	-138,077,069.19
所得税费用	354,750,546.77

(六十) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的各种政府补贴	202,431,126.76	287,021,785.19
收到的往来款及其他	725,692,897.23	433,015,437.82
合 计	928,124,023.99	720,037,223.01

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用	3,318,669,549.22	2,829,287,928.24
支付的管理费用及研发费用	700,330,261.03	649,467,745.20
支付保证金、押金	31,003,947.09	23,930,567.44
支付的往来款及其他	409,838,983.33	292,329,671.24
合 计	4,459,842,740.67	3,795,015,912.12

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
长期应收款医院保证金	83,191,500.00	20,664,000.00
取得子公司的现金净额		44,627.94
资金往来	2,518,090,200.00	8,139,315,428.65
合 计	2,601,281,700.00	8,160,024,056.59

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
长期应收款医院保证金	42,667,870.05	10,075,000.00
处置子公司的现金净额		549,388.27
长期应收款-长期权益		19,700,000.00
资金往来	2,104,000,000.00	8,178,833,095.31
合 计	2,146,667,870.05	8,209,157,483.58

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票及保证金	1,576,658,233.48	721,224,964.92
融资租赁固定资产		57,568,116.68
股权激励认购款	9,968,400.00	293,392,293.15
合 计	1,586,626,633.48	1,072,185,374.75

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
中期票据	1,100,000,000.00	
公司债	450,000,000.00	
承兑汇票及保证金	2,097,388,270.62	870,005,846.41
超短期融资券		500,000,000.00
融资租赁固定资产租金	38,283,976.60	71,048,916.44

项 目	本期发生额	上期发生额
增持少数股东股权支出	144,910,064.02	8,050,000.00
经营租赁租金	18,047,302.87	19,653,496.80
减少投资	138,701,220.55	17,700,738.00
股权激励回购款	4,632,771.00	
资金往来	164,700,000.00	65,620,000.00
合 计	4,156,663,605.66	1,552,078,997.65

(六十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,071,302,318.38	1,818,192,798.54
加：信用减值损失	-90,096,792.95	85,205,044.09
资产减值准备	88,311,929.44	55,124,122.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	558,168,520.84	547,009,404.99
使用权资产折旧	24,966,946.80	20,108,342.81
无形资产摊销	164,916,070.56	112,221,082.14
长期待摊费用摊销	15,182,608.01	15,633,606.21
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）	38,764,807.39	-26,060,008.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,747,326.32	7,167,002.54
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-43,416,554.65	-7,885,288.47
财务费用（收益以“-”号填列）	319,119,724.65	595,587,024.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-849,384,612.45	-316,327,438.56
递延所得税资产减少、负债的增加	149,849,223.79	-11,061,158.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	-360,789,659.11	-486,241,042.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-916,360,175.19	-789,271,059.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	151,963,425.99	515,466,178.04
其他	105,825,946.34	43,941,910.45
经营活动产生的现金流量净额	2,441,071,054.16	2,178,810,520.96
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		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		

项 目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	4,337,181,241.18	4,865,810,579.12
减：现金的期初余额	4,865,810,579.12	5,046,163,126.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-528,629,337.94	-180,352,547.78

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	257,392,420.00
其中：人福十堰普博医疗器械有限公司	6,000,000.00
素问中医门诊部（武汉）有限责任公司	1,200,000.00
河南百年康鑫药业有限公司	100,192,420.00
杭州福斯特药业有限公司	150,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	16,647,185.94
其中：人福十堰普博医疗器械有限公司	108,356.76
素问中医门诊部（武汉）有限责任公司	1,054,520.10
河南百年康鑫药业有限公司	2,262,952.48
杭州福斯特药业有限公司	13,221,356.60
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	45,775,937.00
其中：武汉珂美立德生物医药有限公司	45,775,937.00
处置子公司收到的现金净额	286,521,171.06

3. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	4,337,181,241.18	4,865,810,579.12
其中：库存现金	2,742,665.99	1,345,391.25
可随时用于支付的银行存款	4,334,438,575.19	4,864,465,187.87
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,337,181,241.18	4,865,810,579.12

(六十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	839,045,369.92	借款质押、票据承兑保证金、信用证保证金、保函保证金等
应收票据	1,593,498.96	借款质押

项 目	期末账面价值	受限原因
应收款项融资	291,303,149.99	票据质押
应收账款	525,489,521.85	借款质押
长期应收款	41,385,982.93	借款质押
固定资产	1,052,397,674.71	借款抵押、长期应付款抵押
无形资产	212,193,484.35	借款抵押
在建工程	347,854,412.38	借款抵押
其他权益工具投资	373,100,000.00	借款质押
合 计	3,684,363,095.09	

(六十三) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

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			1,262,493,328.11
其中：美元	164,385,710.89	6.9646	1,144,880,722.04
瑞士法郎	21,953.39	7.5432	165,598.81
埃塞俄比亚比尔	402,751,463.02	0.13057	52,587,258.53
非洲金融共同体法郎	4,373,047,320.00	0.011316	49,485,403.47
欧元	468,213.42	7.4229	3,475,501.40
英镑	1,414,332.45	8.3941	11,872,048.02
港币	1,234.72	0.8933	1,102.98
加拿大元	5,000.07	5.1385	25,692.86
应收账款			788,844,217.89
其中：美元	106,147,573.88	6.9646	739,275,393.03
埃塞俄比亚比尔	2,190,027.40	0.13057	285,951.88
非洲金融共同体法郎	4,355,149,610.18	0.011316	49,282,872.98
其他应收款：			149,224,570.41
其中：美元	20,748,984.50	6.9646	144,508,377.45
埃塞俄比亚比尔	4,446,971.13	0.13057	580,641.02
非洲金融共同体法郎	365,460,581.27	0.011316	4,135,551.94
应付账款：			327,728,464.93
其中：美元	39,627,070.59	6.9646	275,986,695.83
埃塞俄比亚比尔	106,653,226.71	0.13057	13,925,711.81
非洲金融共同体法郎	3,341,821,959.44	0.011316	37,816,057.29
其他应付款：			958,885,888.41
其中：美元	124,268,969.02	6.9646	865,483,661.64

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
埃塞俄比亚比尔	440,105,099.11	0.13057	57,464,522.79
非洲金融共同体法郎	3,175,831,033.90	0.011316	35,937,703.98
短期借款			6,797,003.87
其中：美元	975,936.00	6.9646	6,797,003.87
长期借款			127,092,292.72
其中：美元	18,248,326.21	6.9646	127,092,292.72
一年内到期的非流动负债			226,659,008.36
其中：美元	32,544,440.22	6.9646	226,659,008.36

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
Puracap Pharmaceutical LLC	美国	美元	当地货币
Humanwell Pharma Mali S.A	非洲	非洲金融共同体法郎	当地货币
Humanwell Healthcare International Limited	美国	美元	当地货币
Humanwell Healthcare USA, LLC	美国	美元	当地货币
Epic Re Holdco, LLC	美国	美元	当地货币
Epic Pharma, LLC	美国	美元	当地货币

六、合并范围的变更

(一) 出售子公司股权情况

存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
杭州福斯特药业有限公司	150,000,000.00	70.00	处置	2022-10-30	公司控制权转移	35,178,005.34						
素问中医门诊部(武汉)有限责任公司	1,200,000.00	60.00	处置	2022-2-28	公司控制权转移	28,383.31						
河南百年康鑫药业有限公司	135,671,412.00	100.00	处置	2022-8-31	公司控制权转移	-6,616,151.14						
人福十堰普博医疗器械有限公司	6,000,000.00	60.00	处置	2022-6-30	公司控制权转移							

(二)合并范围发生变化的其他原因

本期新设取得的子公司

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
宜昌天睿生物医药有限责任公司	中国湖北	中国湖北	药品委托生产、药品生产、检验检测服务、药品进出口	100.00	设立
湖北鑫祥林医药有限公司	中国湖北	中国湖北	食品销售；药品批发；第三类医疗器械经营；药品互联网信息服务；医疗器械互联网信息服务；药品零售；食品互联网销售	55.00	设立
湖北荆福医药有限公司	中国湖北	中国湖北	药品批发；药品零售；食品销售；第三类医疗器械经营	80.00	设立
宜昌三峡安杰生物科技有限公司	中国湖北	中国湖北	药品批发；兽药经营；食品销售	100.00	设立
RFSW Holding Pte. LTD	新加坡	新加坡	投资管理	100.00	设立

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
宜昌三峡制药有限公司	中国湖北	中国湖北	药品、食品添加剂生产、研究；经营进出口业务	100.00		非同一控制企业合并
宜昌弘宜生化科技有限公司	中国湖北	中国湖北	兽药、兽药原料及饲料添加剂的研发、销售及进出口		100.00	非同一控制企业合并
宜昌三峡欣美药业有限公司	中国湖北	中国湖北	原料药、兽药原料及兽用制剂、饲料、饲料添加剂、食品添加剂、生物制品、氨基酸系列产品、药品、化工原料、试剂及产品（不含危险爆炸化学品及国家限制经营的品种）、中药材的研发及销售		100.00	设立
宜昌人福药业有限责任公司	中国湖北	中国湖北	医药制造销售	80.00		非同一控制企业合并
宜昌市文泰医药科技有限公司	中国湖北	中国湖北	货物进出口贸易、技术进出口贸易、代理进出口贸易		100.00	设立
Humanwell Pharmaceutical US, Inc.	美国	美国	药品研发		100.00	设立
宜昌人福特医食品有限公司	中国湖北	中国湖北	特殊医学用途配方食品和医用营养品研发、生产、销售		51.00	设立
宜昌天仁药业有限责任公司	中国湖北	中国湖北	原料药制造、销售；化工产品销售；经营和代理各类商品及技术的进出口业务；经营进料加工和“三来一补”业务		51.00	非同一控制企业合并
武汉海曼威尔医药咨询有限责任公司	中国湖北	中国湖北	医药科技的技术开发		100.00	设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宜昌人福医疗器械有限责任公司	中国湖北	中国湖北	医疗器械、生物制品、医疗设备的销售		60.00	设立
宜昌瑞臻医药科技有限公司	中国湖北	中国湖北	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广等		100.00	设立
宜昌振中医药科技有限公司(原名:武汉振中医药科技有限公司)	中国湖北	中国湖北	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广、会议及展览服务等		100.00	设立
武汉利柏药业有限责任公司	中国湖北	中国湖北	药品、食品、保健食品销售,医疗器械生产和经营		100.00	设立
宜昌瑞群医药科技有限公司	中国湖北	中国湖北	技术咨询服务		100.00	设立
人福美信贸易(湖北)有限公司	中国湖北	中国湖北	药品进出口;进出口代理;货物进出口;技术进出口;第三类医疗器械经营		100.00	设立
宜昌天睿生物医药有限责任公司	中国湖北	中国湖北	药品委托生产、药品生产、检验检测服务、药品进出口		100.00	设立
武汉人福药业有限责任公司	中国湖北	中国湖北	医药制造销售	98.33	1.67	非同一控制企业合并
江苏尤里卡生物科技有限公司	中国江苏	中国江苏	医药中间体(不含危险品)的研制、生产和销售;苗木种植及销售		89.00	非同一控制企业合并
河南省尤里卡生物科技有限公司	中国河南	中国河南	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广等		60.00	设立
湖北葛店人福药业有限责任公司	中国湖北	中国湖北	医药制造销售	81.07		设立
武汉人福医疗器械有限责任公司	中国湖北	中国湖北	II类、III类医疗器械批发、零售;销售本企业生产所需原辅材料、仪器仪表、机械设备等		100.00	设立
武汉九珑人福药业有限责任公司	中国湖北	中国湖北	药品开发及技术研究,医药中间体及化工产品的生产及销售		100.00	设立
湖北人福华溪医药化工有限责任公司	中国湖北	中国湖北	医药中间体及化工产品的生产和销售		95.00	设立
湖北竹溪人福药业有限责任公司	中国湖北	中国湖北	原料药、医药中间体及化工产品、植物提取物的生产和销售		100.00	设立
湖北佐伊医药工贸有限责任公司	中国湖北	中国湖北	生物工程、中药材、医药辅料、医疗器械、医药原材料、保健品的研发及技术服务		100.00	设立
武汉九珑医药有限责任公司	中国湖北	中国湖北	销售生物工程、中药材、中药制剂、植物药及原料、医用辅料,进出口业务		100.00	设立
湖北葛店人福药用辅料有限责任公司	中国湖北	中国湖北	经营本企业生产所需要的原辅材料、化学仪器仪表、机械设备等	40.00	40.00	设立
湖北葛店人福药用辅料贸易有限责任公司	中国湖北	中国湖北	生产、销售药用辅料		100.00	设立
黄冈人福药业有限责任公司	中国湖北	中国湖北	药品生产与销售;药品的开发及技术研究		100.00	设立
武汉康乐药业股份有限公司	中国湖北	中国湖北	中成药品、滋补保健药品、药酒及西药制剂制造	99.77	0.23	非同一控制企业合并

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新疆维吾尔药业有限责任公司	中国新疆	中国新疆	医药制造销售	73.25		设立
乌鲁木齐市和信中荣商贸有限公司	中国新疆	中国新疆	销售：日用百货，机械设备，建材，电子产品（不含二手手机）		100.00	非同一控制企业合并
乌鲁木齐拉依姆别克生物技术有限公司	中国新疆	中国新疆	实验室设备，无尘室设备，过滤器材的销售；生物技术研究		100.00	设立
XINJIANG SHIFO FARM	乌兹别克斯坦共和国	乌兹别克斯坦共和国	生产和批发/零售药品；进出口业务、经纪业务、中介服务和代理服务		51.00	设立
人福普克药业（武汉）有限公司	中国湖北	中国湖北	生物工程、中药制剂、医药原材料、医疗器械的研发及技术服务	100.00		设立
Puracap Pharmaceutical LLC	美国	美国	药品销售	100.00		非同一控制企业合并
恩施天瀚生物科技有限公司	中国湖北	中国湖北	生物药品的研究与开发	100.00		设立
湖北人福成田药业有限公司	中国湖北	中国湖北	散剂、原料药及医药中间体的生产、销售	100.00		非同一控制企业合并
武汉人福益民医药有限公司	中国湖北	中国湖北	医药销售	85.00		非同一控制企业合并
武汉人福医药有限公司	中国湖北	中国湖北	生物与医药产品研究、开发、销售	100.00		设立
湖北人福诊断技术有限公司	中国湖北	中国湖北	医学诊断技术的研发、技术咨询、技术服务		100.00	设立
湖北人福医药集团有限公司	中国湖北	中国湖北	药品销售		100.00	非同一控制企业合并
人福医药宜昌有限公司	中国湖北	中国湖北	药品、医疗器械批发；农产品收购、销售		80.00	设立
人福展康（宜昌）医疗器械有限公司	中国湖北	中国湖北	医疗器械批发		55.00	设立
人福医药钟祥有限公司	中国湖北	中国湖北	中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素制剂的批发		70.00	设立
钟祥市净林医疗服务有限公司	中国湖北	中国湖北	医疗后勤服务		100.00	设立
人福医药十堰有限公司	中国湖北	中国湖北	中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素制剂的批发		51.00	设立
人福医药恩施有限公司	中国湖北	中国湖北	药品销售		51.00	非同一控制企业合并
人福欣仪医学检验恩施有限公司	中国湖北	中国湖北	临床化学检验；细胞分子遗传检验；农副产品质谱检验		100.00	非同一控制企业合并
人福医药襄阳有限公司	中国湖北	中国湖北	药品销售		63.00	设立
人福医药荆州有限公司	中国湖北	中国湖北	药品销售		55.00	非同一控制企业合并
人福医药黄石有限公司	中国湖北	中国湖北	批发中药材、中药饮片、中成药；销售医疗器械		55.00	设立
湖北人福桦升国际贸易有限公司	中国湖北	中国湖北	自营和代理货物及技术进出口		55.00	设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北人福医疗科技有限公司	中国湖北	中国湖北	Ⅲ类医疗器械批发；Ⅰ、Ⅱ类医疗器械批发兼零售；医疗器械的技术咨询、技术服务		100.00	设立
湖北人福医药贸易有限公司	中国湖北	中国湖北	Ⅱ、Ⅲ类医疗器械的批发；药品批发		55.00	非同一控制企业合并
湖北人福长江医药有限公司	中国湖北	中国湖北	中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品、Ⅲ类医疗器械批发；Ⅰ、Ⅱ类医疗器械批发兼零售		55.00	非同一控制企业合并
武汉人福医疗管理有限公司	中国湖北	中国湖北	对医疗卫生事业、医疗项目、医药项目进行投资管理		51.00	设立
湖北人福康博瑞医药有限公司	中国湖北	中国湖北	中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品、蛋白同化制剂、肽类激素、Ⅱ类、Ⅲ类医疗器械的批发		51.00	非同一控制企业合并
湖北人福医疗器械有限公司	中国湖北	中国湖北	医疗器械的技术开发及销售		100.00	设立
人福医药荆门有限公司	中国湖北	中国湖北	药品销售		55.00	设立
人福医药大悟有限公司	中国湖北	中国湖北	药品、医疗器械批发		70.00	设立
湖北人福欣星医药有限公司	中国湖北	中国湖北	中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品、蛋白同化制剂、肽类激素（含冷藏冷冻药品）销售		55.00	设立
人福医药孝感有限公司	中国湖北	中国湖北	一、二、三类医疗器械研发、销售、维修		60.00	设立
人福医药咸宁有限公司	中国湖北	中国湖北	中药材、中成药、中药饮片、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、蛋白同化制剂、肽类激素、生物制品(含冷藏冷冻药品)、医疗器械Ⅲ类批发		85.00	设立
人福医药天门有限公司	中国湖北	中国湖北	中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品、蛋白同化制剂、肽类激素（含冷藏冷冻药品）销售		60.00	设立
湖北人福医疗服务有限公司	中国湖北	中国湖北	被服洗涤服务；医用织物洗涤、租赁及销售；医疗用品的消毒灭菌服务；物联网技术开发；医用、日用针纺织品消毒技术研发		99.00	设立
人福医疗后勤服务汉川有限公司	中国湖北	中国湖北	被服洗涤服务；医用织物洗涤、租赁及销售；医疗用品的消毒灭菌服务；物联网技术开发；纺织品洗涤服务；物业管理		100.00	设立
湖北人福盈创医疗器械有限公司	中国湖北	中国湖北	Ⅲ类医疗器械批发		60.00	设立
人福医药随州有限公司	中国湖北	中国湖北	医药批发		70.00	设立
湖北人福汉煜医药有限公司	中国湖北	中国湖北	医药批发		60.00	设立
湖北人福御灵医疗科技有限公司	中国湖北	中国湖北	药品、食品的批发兼零售及网上销售		100.00	设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
人福康泰仙桃商贸有限公司	中国湖北	中国湖北	医疗器械一、二、三类销售；无纺布制品销售		100.00	设立
武汉人福康诚医药有限公司	中国湖北	中国湖北	西药、中药批发		100.00	同一控制企业合并
湖北人福诺生药业有限责任公司	中国湖北	中国湖北	药品销售		100.00	非同一控制企业合并
湖北人福天之久基药有限公司	中国湖北	中国湖北	药品、食品的批发，医疗器械销售		55.00	设立
人福医药黄冈有限公司	中国湖北	中国湖北	销售药品及医疗器械		100.00	设立
湖北人福创福医药有限公司	中国湖北	中国湖北	药品零售；药品互联网信息服务；食品销售；第三类医疗器械经营；食品互联网销售		60.00	设立
宜昌创福大药房有限公司	中国湖北	中国湖北	药品零售；药品互联网信息服务；食品销售；食品互联网销售；第三类医疗器械经营；医疗器械互联网信息服务		100.00	设立
宜昌爱福大药房有限公司	中国湖北	中国湖北	药品零售；药品互联网信息服务；食品互联网销售；食品销售；第三类医疗器械经营；医疗器械互联网信息服务		100.00	设立
湖北人福药房连锁有限公司	中国湖北	中国湖北	药品经营、食品经营；II类、III类医疗器械的经营与销售	30.00	70.00	设立
湖北鑫祥林医药有限公司	中国湖北	中国湖北	食品销售；药品批发；第三类医疗器械经营；药品互联网信息服务；医疗器械互联网信息服务；药品零售；食品互联网销售		55.00	设立
湖北荆福医药有限公司	中国湖北	中国湖北	药品批发；药品零售；食品销售；第三类医疗器械经营		80.00	设立
宜昌市人福药房有限公司	中国湖北	中国湖北	第三类医疗器械经营；食品经营（仅销售预包装食品）；婴幼儿配方乳粉销售；保健食品销售；消毒器械销售		100.00	设立
武汉人福利康药业有限公司	中国湖北	中国湖北	药品的研发与生产		100.00	设立
上海天阗投资合伙企业（有限合伙）	中国上海	中国上海	实业投资、投资管理、企业管理服务投资咨询、企业管理咨询（以上咨询均除经纪）	99.95	0.05	非同一控制企业合并
武汉元全商贸有限责任公司	中国湖北	中国湖北	食品销售，第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；机械设备销售；日用口罩（非医用）销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；农副产品销售；宠物食品及用品批发；宠物食品及用品零售；；广告设计、代理；广告发布；广告制作；会议及展览服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；装卸搬运；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。		100.00	设立
北京巴瑞医疗器械有限公司	中国北京	中国北京	销售医疗器械	80.00		非同一控制企业合并

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京人福医疗器械有限公司	中国北京	中国北京	销售医疗用品(一类); 医疗器械租赁; 技术服务		100.00	设立
北京维瑞和医疗科技有限公司	中国北京	中国北京	技术推广服务; 技术开发; 技术咨询; 技术转让; 发布广告; 软件开发; 贸易咨询		100.00	设立
河北人福十方医疗器械有限公司	中国河北	中国河北	I类医疗器械、II类医疗器械、III类医疗器械、消毒用品(不含易燃易爆及危险化学品)、预包装食品、家用电器、化妆品及卫生用品、体育用品及器材、计算机、软件及辅助设备批发、零售; 自有住房租赁服务; 文化会展服务; 医疗仪器设备及器械专业修理; 计算机络络技术开发、技术推广服务		51.00	设立
河北库德医疗器械科技有限公司	中国河北	中国河北	科技推广和应用服务		100.00	设立
人福医药集团医疗用品有限公司	中国湖北	中国湖北	医药、医疗器械、生物技术的开发、研制、技术服务	100.00		非同一控制企业合并
武汉天润健康产品有限公司	中国湖北	中国湖北	健康产品零售兼批发	100.00		同一控制企业合并
湖北煦润商贸有限公司	中国湖北	中国湖北	国内贸易		100.00	设立
湖北人福网络科技有限公司	中国湖北	中国湖北	仓储物流		100.00	设立
广州贝龙环保热力设备股份有限公司	中国广东	中国广东	通用设备制造业	73.66		非同一控制企业合并
十堰绿之源健康产业有限公司	中国湖北	中国湖北	医药产品的研发和技术服务; 食品、保健食品、生物制品与饮料的研究与技术开发; 医疗器械、健身器材、卫生用品的研究与技术开发; 健康产业管理	100.00		设立
杭州诺嘉医疗设备有限公司	中国浙江	中国浙江	医疗器械批发、零售	80.00		非同一控制企业合并
杭州加尔铁进出口有限公司	中国浙江	中国浙江	进出口		100.00	非同一控制企业合并
人福大成(武汉)投资管理有限公司	中国湖北	中国湖北	对项目的投资; 管理或受托管理股权类投资并从事相关咨询服务业务	100.00		设立
武汉光谷人福生物医药创业投资基金中心(有限合伙)	中国湖北	中国湖北	生物与新医药相关领域和其他领域的股权投资	38.00	2.00	设立
仁赋投资(上海)有限公司	中国上海	中国上海	实业投资, 投资管理, 投资咨询; 医药科技领域内的技术开发	70.00		设立
Humanwell Pharma Mali S.A	非洲马里	非洲马里	药品开发、销售		100.00	设立
Humanwell Pharma Burkina S.A	非洲布基纳法索	非洲布基纳法索	药品开发、销售		100.00	设立
Humanwell Pharma Niger S.A	非洲尼日尔共和国	非洲尼日尔共和国	药品开发、销售		100.00	设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
Humanwell(Africa)Pharmaceutical S.A	非洲马里	非洲马里	药品及食品的研发、生产、销售及进出口业务		100.00	设立
Humanwell Healthcare International Limited	爱尔兰	爱尔兰	投资管理	100.00		设立
Humanwell Healthcare USA, LLC	美国	美国	投资管理		100.00	设立
Epic Re Holdco, LLC	美国	美国	房屋租赁		100.00	非同一控制企业合并
Epic Pharma, LLC	美国	美国	医药制造、药品研发		100.00	非同一控制企业合并
Humanwell Healthcare Hong Kong Company Limited	中国香港	中国香港	投资管理		100.00	设立
Humanwell Cgcoc Investment Company Limited	中国香港	中国香港	项目投资	100.00		设立
Humanwell Pharmaceutical Ethiopia PLC	埃塞俄比亚	埃塞俄比亚	药品及食品的研发、生产、销售及进出口业务	10.00	90.00	设立
武汉人福医疗集团有限公司	中国湖北	中国湖北	对医疗行业的投资与管理；医用设备的研发与生产	100.00		设立
人福钟祥医疗管理有限公司	中国湖北	中国湖北	医疗卫生事业投资管理，医疗项目投资管理，医院管理咨询，医疗信息咨询咨询服务		100.00	设立
喜吉包装材料(湖北)有限公司	中国湖北	中国湖北	化妆品包装材料、食品包装材料、药用包装材料、化工及日化产品包装材料的生产及销售		51.00	设立
宜昌仁济母婴健康管理有限公司	中国湖北	中国湖北	产妇产后康复护理服务、婴儿护理(以上不含诊疗服务)；婴幼儿早教服务		55.00	设立
钟祥人福中医院管理有限公司	中国湖北	中国湖北	提供有关医院经营管理的、资讯和技术服务		65.74	设立
宜昌妇幼医院管理有限公司	中国湖北	中国湖北	提供有关医院经营管理的咨询和技术服务；对医药、医疗机构投资	66.00		设立
宜昌人福妇幼健康管理有限公司	中国湖北	中国湖北	健康管理咨询信息服务；产妇产后康复护理服务，婴儿护理(以上不含诊疗服务)；婴幼儿早教服务，护理咨询服务		100.00	设立
宜昌市妇幼保健有限责任公司	中国湖北	中国湖北	诊疗服务		100.00	设立
湖北生物医药产业技术研究院有限公司	中国湖北	中国湖北	医药、保健食品、化妆品、兽药及中间体、新工艺的技术咨询及技术服务；非药品类标准品、对照品的自产产品销售	84.19	7.47	非同一控制企业合并
深圳乐创生物科技有限公司	中国深圳	中国深圳	化妆品零售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；住房租赁；生物化工产品技术研发。		100.00	设立
RFSW Investment Pte. Ltd	新加坡	新加坡	控股公司	100.00		设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
RFSW Holding Pte. LTD	新加坡	新加坡	投资管理	100.00		设立
武汉人福创新药物研发中心有限公司	中国湖北	中国湖北	药物研发、技术咨询、技术服务；医学研究与试验发展	100.00		设立
北京健特瑞诚医疗科技有限公司	中国北京	中国北京	技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广；销售医疗器械I类、II类、代理进出口；第三类医疗器械经营。	80.00		设立
武汉光谷人福生物医药有限公司	中国湖北	中国湖北	药品研究及生产；化工产品（化学危险品除外）的研发、批发兼零售及技术开发、技术转让、技术服务；对医药行业的投资	81.30		非同一控制企业合并
金科瑞达（武汉）科技投资有限公司	中国湖北	中国湖北	医疗健康科技领域内的技术咨询、技术开发；企业管理咨询；药品及保健食品的研发	100.00		设立
绿之源健康产业（湖北）有限公司	中国湖北	中国湖北	房屋租赁；企业管理咨询		100.00	设立
人福湖北食品产业有限公司	中国湖北	中国湖北	食品研发、生产、销售；		60.00	设立
武汉泽丰长江医药投资有限公司	中国湖北	中国湖北	对医药行业的投资		100.00	设立
宜昌三峡安杰生物科技有限公司	中国湖北	中国湖北	药品批发；兽药经营；食品销售		100.00	设立
宜昌三峡普诺丁生物制药有限公司	中国湖北	中国湖北	氨基酸系列产品、饲料添加剂系列产品生产、销售；房屋租赁服务；物业管理服务		100.00	设立
北京海泰联合医药科技发展有限公司	中国北京	中国北京	研究、开发医药技术；医药技术转让、医药技术服务、医药技术咨询		100.00	非同一控制下企业合并
天津海泰医药科技发展有限公司	中国天津	中国天津	研究、开发医药技术；医药技术转让、医药技术服务、医药技术咨询		100.00	非同一控制下企业合并
武汉爱博企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	中国湖北	中国湖北	企业管理咨询		69.20	非同一控制下企业合并
智盈新成（武汉）股权投资管理有限公司	中国湖北	中国湖北	管理或受托管理股权类投资并从事相关咨询服务业务	49.00		设立
武汉光谷人福鑫成生物医药产业投资基金中心（有限合伙）	中国湖北	中国湖北	非证券类股权投资活动及相关的咨询服务业务		51.00	设立
武汉睿成股权投资管理有限公司	中国湖北	中国湖北	管理或受托管理股权类投资并从事相关咨询服务业务	32.50		设立
武汉人福生物医药产业投资基金中心（有限合伙）	中国湖北	中国湖北	非证券类股权投资活动及相关的咨询服务业务	45.00	1.00	设立
湖北朗德医疗科技有限公司	中国湖北	中国湖北	医疗器械生产、销售；生物化工产品技术研发；专用化学产品制造、销售		73.57	非同一控制下企业合并

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
朗德医疗科技(武汉)有限责任公司	中国湖北	中国湖北	医疗器械、生物制品、医疗设备的技术开发		100.00	非同一控制下企业合并

注：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：

(1) 公司持有智盈新成(武汉)股权投资管理有限公司(以下简称“智盈新成”)49.00%股权，经与其他股东确认一致行动关系，将智盈新成纳入合并报表范围；

(2) 智盈新成系武汉光谷人福鑫成生物医药产业投资基金中心(有限合伙)(以下简称“鑫成基金”)的普通合伙人，故将鑫成基金纳入合并报表范围；

(3) 公司持有武汉睿成股权投资管理有限公司(以下简称“武汉睿成”)32.50%股权，经与其他股东确认一致行动关系，将武汉睿成纳入合并报表范围；

(4) 武汉睿成系武汉人福生物医药产业投资基金中心(有限合伙)(以下简称“睿成基金”)的普通合伙人，故将睿成基金纳入合并报表范围。

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	宜昌人福药业有限责任公司	20.00%	420,416,796.70	185,440,000.00	1,433,285,453.64
2	北京巴瑞医疗器械有限公司	20.00%	24,196,430.46	10,800,000.00	295,980,977.46

3. 重要的非全资子公司主要财务信息 (划分为持有待售的除外) (单位：万元)

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
宜昌人福药业有限责任公司	509,194.09	535,889.54	1,045,083.63	274,630.70	89,879.96	364,510.66	429,336.23	414,703.57	844,039.80	217,537.82	63,896.75	281,434.57
北京巴瑞医疗器械有限公司	170,681.38	17,984.79	188,666.17	44,536.08	941.15	45,477.23	165,234.81	11,876.64	177,111.45	38,615.42	1,456.04	40,071.46

(续)

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
宜昌人福药业有限责任公司	700,995.31	207,801.36	208,005.38	146,890.44	607,301.44	185,992.55	185,941.15	129,238.57
北京巴瑞医疗器械有限公司	150,405.71	11,372.29	11,372.29	14,710.34	145,113.85	13,525.01	13,525.01	6,825.56

(二) 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

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(1) 2022年3月23日，公司以100,000,000.00元购买湖北葛店人福药用辅料有限责任公司(以下简称“人福辅料”)40.00%的少数股东权益，收购完成后，公司持有人福辅料80.00%

的股权；

(2) 2022年10月14日，公司以43,410,064.02元购买Puracap Pharmaceutical LLC（以下简称“美国普克”）28.00%的少数股东权益，收购完成后，公司持有美国普克100.00%的股权；

(3) 2022年12月8日，公司协议以53,850,000.00元购买武汉光谷人福生物医药有限公司（以下简称“光谷人福”）28.45%的少数股东权益，收购完成后，公司持有光谷人福81.30%的股权，截至2022年12月31日，已支付1,500,000.00元；

(4) 2022年4月13日，公司以0.00元购买人福普克药业（武汉）有限公司（以下简称“武汉普克”）4.34%的少数股东权益，收购完成后，公司持有武汉普克100.00%的股权。

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

项 目	湖北葛店人福 药用辅料有限 责任公司	Puracap Pharmaceutical LLC	武汉光谷人福生 物医药有限公司	人福普克药业 (武汉)有限 公司
购买成本/处置对价	100,000,000.00	43,410,064.02	53,850,000.00	
其中：现金	100,000,000.00	43,410,064.02	1,500,000.00	
购买成本/处置对价合计	100,000,000.00	43,410,064.02	53,850,000.00	
减：按取得/处置的股权比例计算的 子公司净资产份额	26,193,877.55	-102,936,866.72	46,260,414.06	17,637,952.84
差额	-73,806,122.45	-146,346,930.74	-7,589,585.94	17,637,952.84
其中：调整资本公积	-73,806,122.45	-146,346,930.74	-7,589,585.94	17,637,952.84

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
一、合营企业		
投资账面价值合计	357,515.83	345,052.02
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	7,607.39	-10,057.10
其他综合收益		
综合收益总额	7,607.39	-10,057.10
二、联营企业		
投资账面价值合计	1,069,760,525.92	1,933,413,773.48
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	22,506,555.60	71,857,617.75

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
其他综合收益	87,671,988.25	45,486,766.51
综合收益总额	110,178,543.85	26,370,851.24

2. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

联营企业	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累计未确认的损失
湖北华泰文旅养老产业发展有限公司	1,198.01	2,922,992.69
合 计	1,198.01	2,922,992.69

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1. 信用风险

本公司的信用风险主要与应收账款、其他应收款和应收票据有关。公司制定相关政策以控制信用风险，同时基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，定期对客户信用记录进行持续监控，并采取措施加强应收账款的回收管理。对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

2. 流动风险

为控制流动风险，本公司综合运用多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。截至2022年12月31日，本公司流动性充足，流动性风险较低。

3. 市场风险

(1) 利率风险

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

(2) 外汇风险

本公司主要经营位于中国，国外各子公司以当地货币结算，与本集团各公司记账本位币一致。本集团已确认资产和负债及未来交易主要以各公司记账本位币计价。面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

九、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项 目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		229,922.00	945,492,645.21	945,722,567.21
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		229,922.00	945,492,645.21	945,722,567.21
其中：权益工具投资			945,492,645.21	945,492,645.21
其他		229,922.00		229,922.00
（二）其他权益工具投资	413,943,380.19		1,209,278,833.09	1,623,222,213.28
（三）应收款项融资			657,027,339.59	657,027,339.59
（四）衍生金融资产		12,063,116.50		12,063,116.50
（五）交易性金融负债		1,106,035.00		1,106,035.00
分类为公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		1,106,035.00		1,106,035.00
其中：其他		1,106,035.00		1,106,035.00

(二) 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

对于其他权益工具投资，公司以武汉璟泓科技股份有限公司、武汉先路医药科技股份有限公司 2022 年 12 月 30 日新三板市场价以及天风证券股份有限公司 2022 年 12 月 30 日上海证券交易所市场价作为公允价值计量。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第二层次公允价值计量项目估值通常基于底层投资（投资组合中公开交易的权益工具）的公允价值计算得出，所有重大输入值均为市场中直接或间接可观察的输入值。利率互换合约的公允价值是根据市场报价来确定的。根据每个合约的条款和到期日，采用类似

衍生金融工具的市场利率将未来现金流折现，以验证报价的合理性。

(四)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

对于交易性金融资产及其他权益工具投资，(1)根据被评估企业的盈利情况、市场交易数据及其他可获取信息，采用一种或多种估值技术，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值；(2)依据投资企业、项目的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化且不存在活跃市场报价，公司按享有对方净资产的份额作为公允价值的合理估计进行计量。

对于应收款项融资，因收回金额具有固定性且期限短，所以公司按票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
武汉当代科技产业集团股份有限公司	湖北武汉	高科技投资、投资管理	550,000.00 万元	27.99	27.99

注：公司实际控制人为艾路明，系武汉当代科技产业集团股份有限公司（以下简称“当代科技”）第一大股东，持有当代科技 28.21% 股权。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的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“七、在其他主体中的权益”，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合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京玛诺生物制药股份有限公司	联营企业
武汉杰士邦卫生用品有限公司	联营企业
北京人福卫生用品有限公司	联营企业之子公司
乐福思（武汉）药业有限公司	联营企业之子公司

合营或联营企业名称	与本公司关系
乐福思健康用品有限公司	联营企业之子公司
天津中生乳胶有限公司	联营企业之子公司
麦威（北京）科技有限公司	联营企业之子公司
人福医药恩施有限公司人福健康大药房红江店	合营企业
人福医药恩施有限公司人福健康大药房旗舰店	合营企业

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
杭州福斯特药业有限公司	本期处置的子公司
素问中医门诊部（武汉）有限责任公司	本期处置的子公司
河南百年康鑫药业有限公司	本期处置的子公司
人福十堰普博医疗器械有限公司	本期处置的子公司
宜昌市妇幼保健院	本公司拥有举办权的医院
天风证券股份有限公司	本期处置的联营企业
武汉博沃生物科技有限公司	本公司持股 5%以上
岳阳环宇药业有限公司	本公司持股 5%以上
杭州缔蓝生物技术有限公司	本期处置的持股 5%公司
武汉先路医药科技股份有限公司	本公司持股 5%以上

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
岳阳环宇药业有限公司	采购商品	采购药品	4,549,939.82	3,005,496.46
麦威(北京)科技有限公司	采购商品	采购药品		994,743.36
浙江圃瑞药业有限公司	采购商品	采购药品		4,775,530.97
杭州缔蓝生物技术有限公司	采购商品	采购药品	4,800.00	37,000.00
武汉杰士邦卫生用品有限公司	采购商品	采购药品	12,758,651.70	13,751,304.13
乐福思（武汉）药业有限公司	采购商品	采购药品	17,860.62	123,852.65
乐福思健康用品有限公司	采购商品	采购药品	647,915.21	84,476.81
河南百年康鑫药业有限公司	采购商品	采购药品	3,373,736.48	
人福十堰普博医疗器械有限公司	采购商品	采购药品	579,979.26	
杭州福斯特药业有限公司	采购商品	接受劳务	2,402,894.25	
杭州福斯特药业有限公司	采购商品	采购药品	1,011,150.44	

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
销售商品、提供劳务:				
人福医药恩施有限公司人福健康大药房红江店	销售商品	销售药品	109,622.97	30,790.14
宜昌市妇幼保健院	销售商品	销售药品	13,500,222.39	13,302,969.58
天津中生乳胶有限公司	销售商品	销售药品	1,687,431.50	455,379.04
武汉杰士邦卫生用品有限公司	销售商品	销售商品	17,512,154.52	878,420.45
武汉杰士邦卫生用品有限公司	提供劳务	提供劳务	209,905.66	2,896,588.06
乐福思(武汉)药业有限公司	销售商品	销售商品	3,622,388.70	2,390,991.26
乐福思健康用品有限公司	销售商品	销售商品	7,003,934.69	4,827,313.35
岳阳环宇药业有限公司	销售商品	销售商品		88,495.58
北京人福卫生用品有限公司	销售商品	销售商品	22,123.89	
河南百年康鑫药业有限公司	销售商品	销售商品	150,085.32	
素问中医门诊部(武汉)有限责任公司	销售商品	销售商品	581,644.05	
武汉先路医药科技股份有限公司	销售商品	销售商品	1,482.30	

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武汉当代科技产业集团股份有限公司	人福医药集团股份有限公司	196,000,000.00	2020年7月31日	2023年7月30日	否
武汉当代科技产业集团股份有限公司	人福医药集团股份有限公司	98,000,000.00	2021年11月2日	2023年11月1日	否
武汉当代科技产业集团股份有限公司	人福医药集团股份有限公司	195,000,000.00	2020年8月24日	2023年8月23日	否
武汉当代科技产业集团股份有限公司	宜昌人福药业有限责任公司	200,000,000.00	2022年2月28日	2023年8月21日	否
武汉当代科技产业集团股份有限公司	人福医药集团股份有限公司	200,000,000.00	2022年2月7日	2023年2月7日	否
武汉当代科技产业集团股份有限公司	人福医药集团股份有限公司	95,000,000.00	2022年3月11日	2023年3月11日	否
武汉当代科技产业集团股份有限公司	人福医药集团股份有限公司	205,000,000.00	2022年2月28日	2023年2月27日	否
武汉当代科技产业集团股份有限公司	人福医药集团股份有限公司	145,000,000.00	2022年3月30日	2023年3月29日	否
武汉当代科技产业集团股份有限公司	人福医药集团股份有限公司	100,000,000.00	2022年12月9日	2023年8月22日	否
武汉当代科技产业集团股份有限公司	人福医药集团股份有限公司	70,000,000.00	2022年2月22日	2023年2月16日	否
武汉当代科技产业集团股份有限公司	人福医药集团股份有限公司	200,000,000.00	2022年1月19日	2024年1月19日	否

3. 关键管理人员报酬

(单位: 万元)

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,427.46	1,459.85

4. 关联方资金往来

2022年1-4月,公司控股股东通过第三方企业累计借款发生金额(不含利息)210,400.00

万元，累计偿还发生金额 251,809.02 万元（其中：本金 239,200.00 万元，收回利息 12,609.02 万元）。

截止 2022 年 4 月 15 日，控股股东已归还全部本金及利息。

（六）其他关联方应收应付款项

1. 应收项目

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	宜昌市妇幼保健院	7,185,293.66	17,963.23	5,606,722.50	13,456.14
应收账款	人福医药恩施有限公司人福健康大药房红江店	35,583.30	88.96		
应收账款	乐福思健康用品有限公司	407,151.55	1,017.88	695,312.84	1,668.75
应收账款	天津中生乳胶有限公司	20,882.82	52.21		
应收账款	武汉杰士邦卫生用品有限公司	225,990.00	564.98		
应收账款	河南百年康鑫药业有限公司	234,931.80	3,168.20		
应收账款	人福十堰普博医疗器械有限公司	1,101,450.00	2,753.63		
应收账款	素问中医门诊部（武汉）有限责任公司	163,410.74	408.53		
预付款项	杭州缔蓝生物技术有限公司			154,400.00	
预付款项	河南百年康鑫药业有限公司	50,508.00			
其他应收款	北京玛诺生物制药股份有限公司	1,594,910.76	482,884.18	1,594,910.76	525,771.74
其他应收款	乐福思（武汉）药业有限公司			156,639.90	16,697.81
其他应收款	天风证券股份有限公司			9,416,596.66	
其他应收款	郑州博赛生物技术股份有限公司			34,372.00	15,419.28
其他应收款	河南百年康鑫药业有限公司	33,126,924.38	8,784,891.26		
其他应收款	人福十堰普博医疗器械有限公司	12,289,412.50	1,681,523.75		
长期应收款	人福医药恩施有限公司人福健康大药房旗舰店	511,293.33	15,338.80	777,445.00	23,323.35
合计		56,947,742.84	10,990,655.61	18,436,399.66	596,337.07

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	岳阳环宇药业有限公司	471,106.00	130,050.00
应付账款	浙江圃瑞药业有限公司		600,460.00
应付账款	北京玛诺生物制药股份有限公司	393.72	393.72
应付账款	乐福思（武汉）药业有限公司	78,104.00	82,104.00
应付账款	武汉杰士邦卫生用品有限公司	1,048,863.93	3,891,538.39
应付账款	武汉好医家科技有限公司		10,000.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京人福卫生用品有限公司	545.50	
应付账款	杭州福斯特药业有限公司	2,985,635.65	
应付账款	河南百年康鑫药业有限公司	3,443,214.71	
应付账款	乐福思健康用品有限公司	171,489.68	
应付账款	人福十堰普博医疗器械有限公司	3,539,643.60	
其他应付款	武汉博沃生物科技有限公司		171,381,946.66
其他应付款	武汉杰士邦卫生用品有限公司	915,658.99	52,225.34
其他应付款	宜昌市妇幼保健院	261,810,000.00	261,810,000.00
其他应付款	武汉当代科技产业集团股份有限公司	70,460,171.25	1,908,630.90
其他应付款	人福十堰普博医疗器械有限公司	1,791,401.00	
合计		346,716,228.03	439,867,349.01

(七) 关联方合同负债

关联方	期末余额	期初余额
天津中生乳胶有限公司		55,468.99
乐福思（武汉）药业有限公司	884,955.75	2,800,027.42
武汉杰士邦卫生用品有限公司	2,608,539.39	712,483.71
合计	3,493,495.14	3,567,980.12

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	1,170,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	13.15 元/股，8.52 元/股 20 个月

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票市价
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、未来年度公司业绩的预测进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	133,647,779.76
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	105,825,946.34

十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止资产负债表日，公司无重大需披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，公司无重大需披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

经第十届董事会第四十七次会议审议拟定，以实施权益分派方案时股权登记日的公司总股本扣除股份回购专户中股份数量后的股份总数为基数，向全体股东按每 10 股派发现金 1.6 元（含税），不实施资本公积金转增股本方案。该事项尚需提交公司 2022 年年度股东大会审议。

除上述事项外，截止报告日，公司无重大需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错

为持续健全内部控制制度，提升风险防范能力，公司对内部管理涉及部分业务的相关事项进行内部核查。在内部核查中发现：（1）前期处置的部分子公司截至目前的运营情况与原处置方案存在偏差，公司根据现状谨慎判断当期资产出售交易并未达成，仍应纳入公司合并报表范围；（2）公司根据对基金管理公司的管理控制情况谨慎判断，调整此前核算方式，将其纳入公司合并报表范围。上述事项对本公司 2017 年度至 2022 年三季度财务报表之资产负债表、利润表等存在影响，本次对该事项影响的会计核算及相关科目进行更正。经本公司第十届董事会第四十四次会议通过，本公司对其进行了前期会计差错更正处理，并于 2022 年 12 月 23 日发布了编号为临 2022-161 号的《人福医药集团股份有限公司关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》。

(二) 分部报告

分部报告的确定依据与会计政策：本公司主要划分为环保分部和医药分部，分部报告以业务报告为主。

分部报告的财务信息

项 目	环保分部	医药分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	136,692,435.77	22,201,166,787.61	-139,805.83	22,337,719,417.55
二、营业成本	83,874,189.92	12,531,403,627.90	-139,805.83	12,615,138,011.99
三、对联营和合营企业的投资收益		22,514,162.99		22,514,162.99
四、资产减值损失		-88,311,929.44		-88,311,929.44
五、信用减值损失	-8,567,581.82	98,664,374.77		90,096,792.95
六、折旧费和摊销费	2,701,773.64	760,532,372.57		763,234,146.21
七、利润总额	3,204,070.17	3,422,848,794.98		3,426,052,865.15
八、所得税费用	-228,491.89	354,979,038.66		354,750,546.77
九、净利润	3,432,562.06	3,067,869,756.32		3,071,302,318.38
十、资产总额	561,247,270.80	35,741,224,119.29	-279,449,637.00	36,023,021,753.09
十一、负债总额	396,582,423.38	17,963,605,983.01	-279,449,637.00	18,080,738,769.39

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一)其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	657,435.68	9,416,596.66
其他应收款项	5,312,887,229.57	4,898,072,483.74
减：坏账准备	29,193,753.42	44,898,131.76
合 计	5,284,350,911.83	4,862,590,948.64

1. 应收股利

项 目	期末余额	期初余额
武汉睿成股权投资管理有限公司	25,000.00	
人福普克药业（武汉）有限公司	632,435.68	
天风证券股份有限公司		9,416,596.66
合 计	657,435.68	9,416,596.66

2. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
备用金	191,973.85	733,201.26
非备用金	129,882,856.75	103,579,051.87
人福医药集团内部关联方	5,182,812,398.97	4,793,760,230.61

项 目	期末余额	期初余额
减：坏账准备	29,193,753.42	44,898,131.76
合 计	5,283,693,476.15	4,853,174,351.98

(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,366,692,670.14	2,203,195,872.77
1至2年	1,154,899,125.75	765,638,980.50
2至3年	555,869,983.07	581,707,771.13
3至4年	532,116,423.43	658,738,095.13
4至5年	287,672,572.04	459,959,486.85
5年以上	415,636,455.14	228,832,277.36
减：坏账准备	29,193,753.42	44,898,131.76
合 计	5,283,693,476.15	4,853,174,351.98

(3) 坏账准备计提情况

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	44,898,131.76			44,898,131.76
—转入第三阶段	-6,706,180.01		6,706,180.01	
本期计提	-8,998,198.33			-8,998,198.33
本期核销			-6,706,180.01	-6,706,180.01
2022年12月31日余额	29,193,753.42			29,193,753.42

(4) 坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	44,898,131.76	-8,998,198.33		-6,706,180.01		29,193,753.42

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 6,706,180.01 元。

其中：本期实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
武汉市浚哲文化传媒有限公司	非备用金	5,000,000.00	公司已注销	内部审批	否
宜昌市三药实业有限公司	非备用金	486,180.00	账龄长，难以收回	内部审批	否

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
西格玛奥德里奇(上海)贸易有限公司	非备用金	200,000.01	账龄长, 难以收回	内部审批	否
核销长期挂账备用金	备用金	1,020,000.00	核销长期挂账备用金	内部审批	否
合计		6,706,180.01			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
子公司	人福医药集团内部关联方	689,833,452.32	4年以内	12.98	
子公司	人福医药集团内部关联方	664,871,354.83	3年以内	12.51	
子公司	人福医药集团内部关联方	552,797,137.18	1年以内	10.40	
子公司	人福医药集团内部关联方	520,825,208.07	5年以内	9.80	
子公司	人福医药集团内部关联方	428,838,705.53	1年以内	8.07	
合计		2,857,165,857.93		53.76	—

(二) 长期股权投资

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	12,854,970,823.82	2,447,940,400.70	10,207,030,423.12	12,454,331,679.68	2,562,933,138.70	9,891,398,540.98
对联营、合营企业投资	1,000,866,652.85		1,000,866,652.85	2,929,952,731.64		2,929,952,731.64
合计	13,855,837,476.67	2,447,940,400.70	11,207,897,075.97	15,384,284,411.32	2,562,933,138.70	12,821,351,272.62

1. 对子公司投资

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	减值准备余额
河南百年康鑫药业有限公司	115,465,418.00	161,915,817.50	-277,381,235.50			
武汉人福医药有限公司	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00		
人福大成(武汉)投资管理有限公司	6,338,754.00	807,798.00		7,146,552.00		
Humanwell Cgcoc Investment Company Limited	129,304,124.02			129,304,124.02		
武汉康乐药业股份有限公司	209,641,837.40	1,029,291.00		210,671,128.40		165,204,608.40
宜昌人福药业有限责任公司	2,671,309,314.81	26,780,251.13		2,698,089,565.94		
湖北人福成田药业有限公司	95,344,662.51	5,866,244.99		101,210,907.50		
恩施天瀚生物科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
十堰绿之源健康产业有限公司	1,225,000.00			1,225,000.00		1,225,000.00
宜昌三峡制药有限公司	525,428,785.19	2,194,780.50		527,623,565.69		
武汉天润健康产品有限公司	87,633,037.02	313,249,269.00		400,882,306.02		

人福医药集团股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

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	减值准备余额
Humanwell Healthcare International Limited	3,279,588,950.00			3,279,588,950.00		2,184,229,835.40
武汉人福医疗集团有限公司	240,025,000.00			240,025,000.00		
武汉人福药业有限责任公司	255,206,668.30	2,593,249.00		257,799,917.30		
武汉人福益民医药有限公司	3,733,300.00			3,733,300.00		
湖北葛店人福药业有限责任公司	105,583,267.35	4,208,845.00		109,792,112.35		
北京巴瑞医疗器械有限公司	776,610,545.00	1,766,665.00		778,377,210.00		
Puracap Pharmaceutical LLC	97,280,956.90	43,410,064.02		140,691,020.92		97,280,956.90
杭州福斯特药业有限公司	105,362,388.00	623,346.75	-105,985,734.75			
仁赋投资（上海）有限公司	173,956,271.80	892,335.00		174,848,606.80		
宜昌妇幼医院管理有限公司	283,312,609.55	83,742,082.45		367,054,692.00		
广州贝龙环保热力设备股份有限公司	59,100,000.00			59,100,000.00		
人福医药集团医疗用品有限公司	49,038,932.51	164,377.50		49,203,310.01		
杭州诺嘉医疗设备有限公司	132,975,285.51	417,988.50		133,393,274.01		
人福普克药业（武汉）有限公司	291,756,624.00	52,028,888.00		343,785,512.00		
新疆维吾尔药业有限责任公司	110,238,228.94	3,953,113.01		114,191,341.95		
湖北生物医药产业技术研究院有限公司	123,607,591.56	160,002,209.84		283,609,801.40		
RFSW Investment Pte. Ltd	649,741,437.66		-358,318,285.48	291,423,152.18		
武汉人福康诚医药有限公司	699,763.36	1,502,683.04		2,202,446.40		
湖北人福医药集团有限公司	1,676,635.36	3,723,605.65		5,400,241.01		
武汉人福利康药业有限公司	9,847.51		-9,847.51			
喜吉包装材料（湖北）有限公司	88,627.51	211,342.50		299,970.01		
武汉人福创新药物研发中心有限公司	2,600,000.00	17,400,000.00		20,000,000.00		
武汉光谷人福生物医药有限公司	3,922,815.91	53,850,000.00		57,772,815.91		
金科瑞达（武汉）科技投资有限公司	350,000,000.00			350,000,000.00		
武汉睿成股权投资管理有限公司	1,625,000.00			1,625,000.00		
智盈新成（武汉）股权投资管理有限公司	4,900,000.00			4,900,000.00		
合 计	12,454,331,679.68	942,334,247.38	-741,695,103.24	12,654,970,823.82		2,447,940,400.70

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							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	其他	
联营企业									
上海天胤投资合伙企业(有限合伙)	329,604,594.30			8,516,269.96	24,128,731.36	-33,996,064.59		-7,922,755.39	320,330,775.64
武汉光谷人福生物医药创业投资基金中心(有限合伙)	64,687,051.78		-35,894,053.01	-1,583,965.67	355,866.87	1,050,514.89		1,429,113.55	30,044,528.41
湖北葛店人福药用辅料有限责任公司		100,000,000.00		5,847,975.88					105,847,975.88
武汉人福生物医药产业投资基金中心(有限合伙)	60,772,906.23		-9,000,000.00	-1,381,078.78	410,934.65				50,802,762.10
天风证券股份有限公司	1,972,082,607.84		-1,950,959,305.37	4,069,570.62	-9,918,571.94	-8,754,252.55	-4,080,525.22	-2,439,523.38	
武汉新创业投资有限公司	18,553,484.70			132,997.90	-668,052.00				18,018,430.60
中煤科工金融租赁股份有限公司	471,105,318.99			-4,132,719.84					466,972,599.15
瑞多仕(武汉)制药有限公司	3,197,793.23			157,602.36					3,355,395.59
Humanwell Pharmaceutical Ethiopia PLC	4,416,695.87	761,332.63		207,040.12	32,983.60	76,133.26			5,494,185.48
湖北人福药房连锁有限公司	5,532,278.70			-5,532,278.70					
合计	2,929,952,731.64	100,761,332.63	-1,995,853,358.38	6,301,413.85	14,341,892.54	-41,623,668.99	-4,080,525.22	-8,933,165.22	1,000,866,652.85

(三) 投资收益

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	965,396,423.83	849,223,613.57
权益法核算的长期股权投资收益	6,301,413.85	96,508,475.05
处置长期股权投资产生的投资收益	380,668,238.97	10,699,561.02
交易性金融资产持有期间的投资收益	401,261.64	8,273,503.00
处置交易性金融资产的投资收益		3,263,983.19
其他权益工具投资持有期间的投资收益	17,260,925.35	6,092,091.30
合 计	1,370,028,263.64	974,061,227.13

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备 注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	755,442,586.47	
2. 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）	191,516,422.51	
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	132,819,709.67	
4. 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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性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、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	43,416,554.65	
5. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-77,227,587.84	
7. 所得税影响额	-14,257,696.66	
8. 少数股东影响额	-95,521,710.00	
合 计	936,188,278.80	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	17.63	10.90	1.54	0.83	1.54	0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.99	8.32	0.96	0.63	0.96	0.62

人福医药集团股份有限公司

二〇二三年三月二十二日



营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本)(6-1)

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

投资人 吴卫星, 谢泽敏

经营范围

出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本咨询、税务咨询、代理记账; 其他依法规定的内容, 但不得从事实业政策禁止和限制类项目的经营活动。

出资额 5110万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



登记机关

2023年02月20日

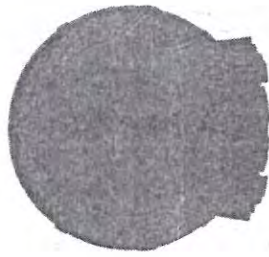
证书序号: 0017384

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

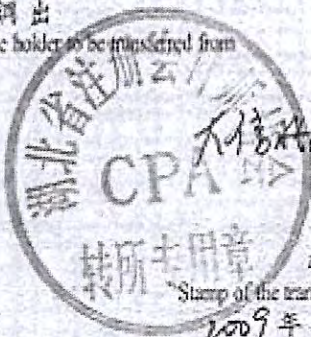


会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 谢泽敏
主任会计师:
经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206
组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11010141
批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号
批准执业日期: 2011年09月09日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

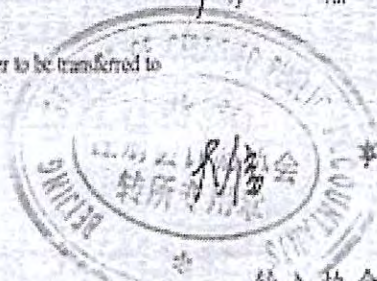
同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009年12月16日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

姓名 张文娟
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1979-09-05
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 421002197909053862
Identity card No.



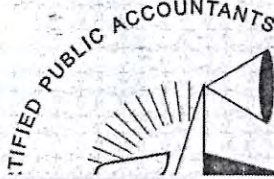
年度检验登记
Annual Renewal Registration



证书编号: 420003204837
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年1月19日
Date of Issuance /y /m /d



注册会计师协会
INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

刘红平

男

1976-03-28

中瑞岳华会计师事务所有限公司

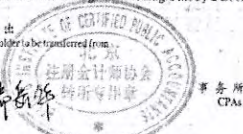
421122197603281812

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



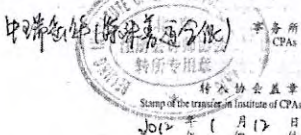
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年1月12日

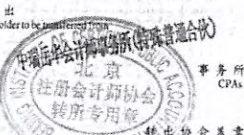
同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年1月12日

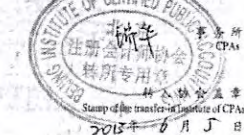
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年6月5日

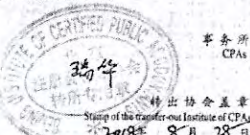
同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年6月5日

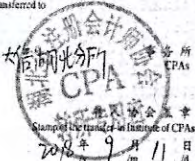
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年8月28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年9月11日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



110001590231

证书编号:
No. of Certificate 北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇八年十一月三日
Date of Issuance /y /m /d

日 /d