

公司代码：600774

公司简称：汉商集团

# 汉商集团股份有限公司 2023 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人阎志、主管会计工作负责人张镇涛及会计机构负责人(会计主管人员)张琳声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不分配，不转增

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成本公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司持续经营产生影响的重大风险。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	13
第五节	环境与社会责任.....	14
第六节	重要事项.....	17
第七节	股份变动及股东情况.....	22
第八节	优先股相关情况.....	24
第九节	债券相关情况.....	24
第十节	财务报告.....	25

备查文件目录	载有公司负责人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司或本公司、本集团	指	汉商集团股份有限公司
迪康药业	指	成都迪康药业股份有限公司
迪康中科	指	成都迪康中科生物医学材料有限公司
迪康长江	指	重庆迪康长江制药有限公司
迪康中药	指	重庆迪康中药制药有限公司
华科生殖医院	指	武汉华科生殖专科医院
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	汉商集团股份有限公司
公司的中文简称	汉商集团
公司的外文名称	HANSHANG GROUP CO., LTD.
公司的外文名称缩写	HSGC
公司的法定代表人	阎志

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡舒文	曾宪钢
联系地址	湖北省武汉市汉阳大道134号	湖北省武汉市汉阳大道134号
电话	027-68849191	027-84843197
传真	027-84842384	027-84842384
电子信箱	hsjt600774@126.com	hshsd@126.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	湖北省武汉市汉阳大道134号
公司注册地址的历史变更情况	430050
公司办公地址	湖北省武汉市汉阳大道134号
公司办公地址的邮政编码	430050
公司网址	http://www.whhsg.com
电子信箱	hsjt@public.wh.hb.cn

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	汉商集团	600774	

## 六、其他有关资料

□适用 √不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	701,235,971.12	700,899,881.99	0.05
归属于上市公司股东的净利润	48,208,382.08	42,637,876.46	13.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	36,309,150.46	38,481,961.24	-5.65
经营活动产生的现金流量净额	134,113,987.01	76,759,073.56	74.72
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	1,660,770,314.86	1,665,546,780.00	-0.29
总资产	3,540,107,762.64	3,497,888,940.62	1.21

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1634	0.1445	13.08
稀释每股收益(元/股)	0.1634	0.1445	13.08
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1231	0.1304	-5.60
加权平均净资产收益率(%)	2.85	2.56	增加0.29个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.15	2.31	减少0.16个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

□适用 √不适用

## 八、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	5,729,523.92	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	59,893.57	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,558,402.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,095,596.83	
减: 所得税影响额	-5,531,544.15	
少数股东权益影响额(税后)	-12,641.08	

合计	11,899,231.62
----	---------------

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

适用 不适用

#### 九、 境内外会计准则下会计数据差异境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 十、 其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

报告期内，公司坚持推进“大健康+大商业”双主业发展战略，主要业务为医药、医疗器械、商业及会展运营。

##### （一） 医药业务

公司医药业务主要为药品的研发、生产和销售。公司医药产品在售药品 97 种，主要围绕消化系统、呼吸系统、抗感染等领域布局。主要产品包括雷贝拉唑钠肠溶片、通窍鼻炎颗粒、阿莫西林胶囊、盐酸吡格列酮片、人工牛黄甲硝唑胶囊、氨咖黄敏胶囊等。其中，雷贝拉唑钠肠溶片为新一代质子泵抑制剂，主要用于治疗活动性十二指肠溃疡、良性活动性胃溃疡、食管反流症及幽门螺旋杆菌症状等多种消化道系统症状；通窍鼻炎颗粒是一种用于治疗慢性鼻炎、过敏性鼻炎及鼻塞的现代中成药颗粒；阿莫西林胶囊是一种关键化合物为阿莫西林的胶囊化学药品，主要用于治疗各种因敏感菌株引发的感染。

公司医药产品以自产自销为主。采购方面整体执行“以产定购”的采购模式，通过建立严格的供应商筛选和管理体系，对供应商进行筛选检查，确保其符合相关监管要求，同时严格遵循 GMP 管理规范下的质量标准，确保对原材料的质量控制；生产方面整体执行“以销定产”的生产模式，根据市场需求和产品库存情况制定生产计划并根据 GMP 标准、国家食品药品监督管理局颁布的相关质量标准建立公司质量控制政策，严格按照操作规范组织生产，严格执行产品生产各环节的质量控制，保证药品生产各阶段的安全性和有效性；销售方面，根据产品类别和特点的不同，采用不同的销售模式，以完成专业化药品销售。近年来，公司持续加强自有零售渠道销售团队建设，以自有的 OTC 销售团队为核心，开发拓展终端市场，在全国各省大力推广 OTC 药品，扩大市场份额。

医药行业调整继续，行业利润边际改善，药企或迎来向上拐点。2023 年 1-6 月我国规模以上医药制造业企业营业收入为 12,496 亿元，同比下降 2.9%，比去年同期降速扩大 2.3 个百分点；利润总额达 1794.5 亿元，同比下降 17.1%，比去年同期降速缩小 10.5 个百分点。医药卫生体制改革政策冲击“出清”在即，创新驱动的优质企业有望估值重塑。在中药方面，国家顶层战略不断出台，《中药注册管理专门规定》、《中医药振兴发展重大工程实施方案》等扶持中药产业的政策接踵而至，为中药企业的发展提供了强大动力。

##### （二） 医疗器械业务

公司医疗器械业务主要为医疗器械的研发、生产与销售业务，拥有以可吸收生物医学材料为主，生物活性创面修复、微创及介入治疗器械为补充的产品体系。主要包括以聚乳酸材料制备的可吸收医用膜、可吸收骨折内固定螺钉，该等产品适用于骨科、妇科、产科、普外、生殖、心胸外科等手术治疗过程，可在手术后随身体恢复过程自然代谢，不对患者进行二次手术伤害，具有较强的市场竞争力。此外公司还拥有包括医用冷敷贴、一次性止血夹、功能性敷料（贴敷剂）、功能性敷料（凝胶剂）在内的多种医疗器械产品，以及聚乳酸材料（PDLLA 及 PLLA）和生物活性玻璃等原材料销售。

公司医疗器械业务采用“以研助产”、“以销定产”的经营模式。在研发方面，公司以自有研发团队为核心，以技术突破和专利储备为目标，围绕着可吸收材料进行多种填充类产品研发，不断强化公司医疗器械产品管线。在销售方面，公司以市场为导向、以客户需求为依据，根据公司产品的临床应用特点进行销售，并建立起一套专业、规范、有序的销售体系。当前医疗器械销售业务主要覆盖骨科、妇科、产科、普外、生殖、心胸外科、泌尿、不孕不育、肛肠科等细分领域。

国家政策组合持续落地，推动医疗器械行业调整重塑，逐步实现高质量发展。医疗新基建和分级诊疗端的医疗资源下沉，助力医疗器械市场整体扩容。政策倾斜窗口下，国产设备凭借性价比优势和产品性能提升，进入进口替代加速期。同时从企业端研发能力和监管端器械审评审批制度，大力支持本土企业创新，为高端国产替代奠定基础。在竞争加剧格局中，拥有高价值、高壁垒核心产品的企业将更有机会把握行业国产替代、转型升级的红利。

### （三）商业运营业务

公司商业板块主要从事购物中心及专业市场的商业运营管理业务，即在集合了众多零售店铺和服务设施的建筑物内或区域内，向品牌商、租赁商户、消费者等多类客户提供综合服务。目前公司主要运营项目包括汉商银座购物中心、21 世纪购物中心、武展购物中心、武汉婚纱照相城。

公司商业运营业务以购物中心业态为主，经营模式包括联营、租赁、品牌代理等。门店位置均集中在城市或区域商业中心，经营品类包括时尚类商品、各种专业店、专卖店、食品店、杂品店以及各种文化教育和娱乐设施等。

今年经济运行开局良好，促消费政策持续发力，消费市场客流明显回升，呈现强劲复苏态势，内需潜力持续释放。根据国家统计局最新发布数据显示，2023 年上半年，社会消费品零售总额达到 227,588 亿元，同比增长 8.2%；限额以上零售业单位中便利店、专业店、品牌专卖店、百货店零售额同比分别增长 8.2%、5.4%、4.6%、9.8%。

### （四）会展运营业务

公司会展运营业务主要依托于自持的武汉国际会展中心，向客户提供会展运营及配套服务，包括会展活动的组织、策划、宣传推广和招商，以及展位搭建、展场广告宣传、广场活动组织、会议服务、展具租赁、停车等服务。公司依托会展中心品牌优势、区位优势，以比亚迪项目引进为契机，拓展新赛道，形成具有影响力的“新能源”产业聚集地，为企业发展注入新活力。

公司是会展运营商和会展配套服务提供商，主要作为展会活动的主办方或承办方，向客户提供展览工程服务、管理咨询等会展配套服务，通过收取展厅使用费、配套服务费等费用取得收入。公司还推进自办展业务，通过自招、自管实现高于其他业务形式的利润，未来计划进一步扩大自办展规模提高会展业务毛利率。

市场经济全面复苏之际，会展作为各行各业产业链上的重要交流平台，迎来行业重塑发展信心的绝好时机。行业办展数量快速回升，会展内容更加包容创新，同时随着互联网、人工智能、新媒体等技术的全面应用，会展场景体验也将逐步迎来前所未有的发展高度。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司不断巩固产品组合优势，强化销售实现能力，持续药品、医疗器械研发投入，执行全面严格的生产管控体系，致力于持续提升核心竞争力。公司核心竞争力主要体现在以下方面：

### （一）持续赋能的产品组合

公司不仅拥有具有临床应用优势的核心产品，同时公司持续挖掘各个产品的医用价值，以疗效巩固强化产品市场地位。公司目前已有的在售化药、中药 77 种，涉及消化系统、呼吸系统、抗感染等多领域。其中，核心产品主要包括消化领域产品雷贝拉唑钠肠溶片（安斯菲）、呼吸道领域产品通窍鼻炎颗粒、医疗器械可吸收医用膜等，在各自细分领域均长期保持领先地位，且核心产品通窍鼻炎颗粒获“2021-2022 年中国家庭常备药上榜品牌最佳人气奖”称号。此外，公司通过收购方式赋能产品组合，2022 年公司成功推进东方药业破产重整，将其下 92 种产品补充至公司产品组合，其中包括 6 个全国独家品种、2 个全国独家剂型品种、2 个国家中药保护品种等具有竞

争优势的产品，该等产品的加入可推动公司围绕自有优势领域构建的多元产品矩阵，进一步建立公司在医药市场的竞争优势。

## （二）全覆盖的销售体系

在医药医疗板块，公司高度重视销售实现能力，精心培养营销人员，组建了 400 余人的销售精英团队，遍布全国 31 个省、市、自治区，触达医院、零售药店、基层医疗机构、诊所、电商平台等各类销售渠道。营销人员通过提供专业的服务，向市场精准传达公司产品知识和优势，产品成功落地国内公立及民营医院已超 1 万家；同时加快零售端和三终端的渠道布局，目前已覆盖连锁药店门店近 30 万家，诊所超 2 万家。公司在多终端的持续发力，形成了全覆盖的销售体系，积累了良好的市场声誉，不仅保障现有产品销售实现，还能够有效承接新产品，实现新品快速上市和推广。

## （三）专业化的研发平台

公司始终坚持技术创新驱动理念，在药品和医疗器械两个领域建立专业的研发平台，长期为实现技术研发创新、加快成果转化及产业化、培养研发人才提供积极助力，以不断优化的产品组合，提升综合竞争力。药品领域，公司自有药品研发团队专业资深，是研发项目商业化、市场化、临床研究、注册申报及成果转化工作高效推进的有力保障。在创新药方面，公司拥有的全球 I 类创新药完整自主知识产权 DDCI-01 项目已完成 I 期临床试验，正在启动罕见病肺动脉高压（PAH）适应症 IIa 临床试验，提交前列腺增生（BPH）适应症新药临床试验申请（IND）。医疗器械领域，公司旗下汉商生物以医用级聚乳酸材料为基础，基于生物活性创面修复、微创及介入治疗器械方面优势，以运动医学、可吸收面部填充为主要方向开发具有临床应用优势的医疗器械产品。

## （四）全面严格的管控体系

公司在医药制造领域拥有近 30 年的运营经验及技术知识，在成渝两地拥有三大生产园区、四个现代化生产基地，公司坚持以全面、严格的管控体系推动生产运营，为确保安全生产与产品品质，公司严格遵守国家相关法律法规和行业政策规定，依靠完善的质量监管制度和先进的监测设备，全面高效地把控生产过程中的每个环节，贯彻落实质量控制程序。公司参与与东方药业破产重整后，快速设立迪康中药以承接原东方药业生产资产，并进行管理输出，搭建合法合规的管控体系，快速完成生产体系搭建，并在本报告披露前取得迪康中药药品生产许可证，践行公司严格的管控体系。

## 三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，公司继续贯彻执行“大健康+大商业”双主业发展战略，进一步提升大健康板块各业务规模和质量，释放发展潜力，大商业板块上紧抓消费市场强劲复苏机遇，强化运营能力，推动公司业务板块实现整体平衡发展。

报告期内，公司实现营业收入 70,123.60 万元，比去年同期增加 33.61 万元，同比增长 0.05%；实现归属于上市公司股东净利润 4,820.84 万元，比去年同期增加 557.05 万元，同比增长 13.06%。报告期内公司主要工作开展情况如下：

### （一）提升医药板块整体实力

公司围绕“拓中药、强销售、攻研发”三大方向，加强内外部资源整合，不断提升医药板块整体实力。截至本报告披露前，原东方药业药品批件转移至迪康中药的工作已基本完成；后续将以迪康中药作为发展平台，依托公司优势销售资源，丰富产品组合多样性并打造出独特的产品竞争力和品牌价值，助力公司实现在中药领域的突破性发展和特色品牌建设目标。销售工作上持续优化专业化营销模式和特色零售销售策略，推进做精做强的销售方针，深挖存量产品销售潜力，进一步扩大了在零售端和渠道端的覆盖范围，为新产品快速打开市场奠定基础。研发工作上以临床需求为导向，保持创新药研发和医疗器械研发两大核心方向的研发投入，特别是在医疗器械研发创新方面，围绕公司优势核心技术，以可吸收医用材料为基础，持续推进包括可降解聚乳酸微球注射类填充物在内的多个三类医疗器械在研项目，并围绕再生领域、运动医学领域布局可吸收医疗器械产品，形成优势产品组合。

### （二）深化辅助生殖医疗业务

2023 年 1 月公司取得华科生殖医院出资人武汉同济科技集团有限公司的 81.34% 股权，股权交割现已完成，公司直接及间接持有华科生殖医院 76% 的出资份额，并与公司一致行动人，拥有

华科生殖医院出资人大会 100%表决权。报告期内，华科生殖医院积极开展“百万助孕基金”等公益活动，举办“湖北省生殖健康学会男性生殖健康促进工程学术研讨会”等学术会议，承担中国人口与发展研究中心项目子课题研究，并获授该项目“专家单位”和“生育能力智能评估中心”称号。公司自有物业改建为区域标志性医疗服务院区的工程也正加快推进，将有效改善医疗环境与服务，树立“华科生殖”品牌。

### （三）强化商业会展运营能力

随着我国消费市场的复苏态势和居民线下消费的稳步回升，公司商业会展板块调整经营，用创新发展引领商业、会展各项经营管理工作，以提升公司业务规模和业绩增速为目标，有效推动公司业务结构、业态融合、经营质量的平衡发展。公司通过现有物业改造提升、升级消费场景、调整经营资源、优化消费体验、丰富经营内容、深耕运营举措、精细管理落地等经营策略全方位入手，不断强化商业运营能力来打造核心竞争力，利用对区域、客群、消费习惯的分析形成商业物业的精准定位，结合自有物业的区位优势，打破传统定位，实现业务创新发展和突破。

### （四）推动商业板块跨越发展

公司将紧抓行业复苏契机，通过新设或并购等方式壮大公司商业板块业务体量，完善商业运营生态和模式，尝试推进商业、写字楼、会展等大商业板块不同业务形态的融合发展，推进商业实体与数字技术的深度协同发展，促进数字要素流通和数字技术应用，以实现商业产业数字化，优化供应链资源管理和顾客资源管理，催生新模式新场景，形成多业态融合发展的新格局。

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

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

### （一）主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	701,235,971.12	700,899,881.99	0.05
营业成本	277,639,489.98	261,950,870.44	5.99
销售费用	204,778,244.73	215,217,110.84	-4.85
管理费用	125,962,939.36	126,723,876.69	-0.60
财务费用	23,005,675.57	20,847,985.40	10.35
研发费用	20,123,410.46	18,714,843.74	7.53
经营活动产生的现金流量净额	134,113,987.01	76,759,073.56	74.72
投资活动产生的现金流量净额	-50,452,069.09	-44,830,118.13	
筹资活动产生的现金流量净额	-6,088,422.51	183,605,021.52	-103.32

营业收入变动原因说明：营业收入小幅度稳步增长

营业成本变动原因说明：主要系营业收入增加相应的成本增加

销售费用变动原因说明：主要系公司严控费用支出

管理费用变动原因说明：主要系公司强化内部管理，费用支出减少

财务费用变动原因说明：主要系公司增加了银行贷款

研发费用变动原因说明：主要系公司创新药研发费用增加

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司销售收款增加及费用支出减少

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司对外投资增加

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系偿还债导致筹资活动净额流出

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	195,546,962.77	5.52	117,973,467.36	3.37%	65.76%	
应收款项	178,304,070.38	5.04	204,423,397.01	5.84%	-12.78%	
存货	229,307,213.58	6.48	205,689,799.33	5.88%	11.48%	
合同资产						
投资性房地产	364,634,599.02	10.30	378,867,133.45	10.83%	-3.76%	
固定资产	1,266,433,905.01	35.77	1,296,428,103.61	37.06%	-2.31%	
在建工程	38,864,786.50	1.10	26,011,914.92	0.74%	49.41%	
使用权资产	113,109,065.74	3.20	118,589,073.16	3.39%	-4.62%	
短期借款	390,629,463.87	11.03	401,555,112.14	11.48%	-2.79%	
合同负债	7,762,259.75	0.22	31,472,466.28	0.90%	-75.34%	
长期借款	420,500,000.00	11.88	235,000,000.00	6.72%	78.94%	
租赁负债	115,932,446.3	3.27	114,984,884.58	3.29%	0.82%	

#### 2. 境外资产情况

适用 不适用

#### 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

1、本公司以江岸区胜利街6号4层、汉阳区汉阳大道139号第2栋4层、汉阳区汉阳大道139号第2栋5层、汉阳区汉阳大道139号第2栋6层作为抵押物向光大银行汉阳支行取得短期借款7000万元，本期已还4000万元，并以汉阳区汉商人信D栋2层1-7室及汉商人信D栋4层1室作为抵押物，置换上述房产，续贷2000万元，共计向光大银行汉阳支行贷款5000万元。因本公司尚未申请解押，截至2023年6月30日，江岸区胜利街6号4层、汉阳区汉阳大道139号第2栋4层、汉阳区汉阳大道139号第2栋5层、汉阳区汉阳大道139号第2栋6层仍处于受限状态。

2、本公司以汉阳区汉阳大道577号4栋1-2层作为抵押物，向兴业银行武昌支行取得短期借款10000万元。

3、本公司以江岸区胜利街6号3层作为抵押物，向交通银行武汉汉阳支行贷款2100万元，该贷款本期已还清，因未申请解押，截至2023年6月30日，该抵押物仍处于受限状态。

4、本公司江岸区胜利街 6 号 2 层、江岸区胜利街 6 号平台 1 层作为抵押物，向中国农业银行汉阳支行取得短期贷款 4000 万元。

5、本公司以拉萨市金珠西路 158 号房产及土地使用权作为抵押物，向中国银行拉萨经济技术开发区支行取得短期贷款 1000 万元。

6、本公司以汉阳区汉阳大道 577 号 2 栋 1-3 层作为抵押物，向兴业银行武汉分行贷款 10400 万元。

7、本公司以汉阳区汉阳大道 577 号 1 栋 1 层、汉阳区汉阳大道 577 号 3 栋 1-3 层作为抵押物，向汉口银行江汉支行取得贷款共计 31200 万元，上期作为抵押物的江岸区胜利街 6 号 1 层、汉阳区汉阳大道 139 号第 2 栋 1 层、汉阳区汉阳大道 139 号第 2 栋 2 层、汉阳区汉阳大道 139 号第 2 栋 3 层，因本公司尚未申请解押，截至 2023 年 6 月 30 日，该抵押物仍处于受限状态。

#### 4. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 投资状况分析

##### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

##### (1).重大的股权投资

适用 不适用

##### (2).重大的非股权投资

适用 不适用

##### (3).以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

#### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
成都迪康药业股份有限公司	子公司	医药及医疗器械研发、生产、销售	12,000	147,801.57	85,499.53	55,262.97	7,137.98	6,121.82

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1. 行业政策风险**

医药行业和医疗器械行业虽然不存在明显的周期性特征，但是受国家政策影响较大。近年来，“三医联动”医疗卫生体制改革、医保药品目录动态调整、药品带量采购等政策变化，对行业产生了冲击，公司药品及医疗器械的生产成本及盈利水平也会受影响。

公司将密切关注行业政策变化，顺应医药行业及医疗器械行业发展趋势，及时调整公司战略部署及产品结构，优化资源配置，尽可能降低因行业政策变化带来的经营风险。

**2. 研发创新风险**

新药研发创新具有投入成本高、研发周期长、不确定性高、成功率低等特点，包含许多复杂的环节。在整个研发周期中，市场需求、技术、政策法规等因素也会发生难以预料的变化，反映出新药研发具有巨大的风险。同时，医疗器械项目的研发具有跨度大、研发时间久、难度系数高、法律要求严格等特点，增加了医疗器械研发的高风险。

公司将加强风险管理，并结合自身的实际情况，采取风险预防、风险转移及风险抑制等风险应对策略，有效地控制或规避研发创新风险，提高公司新药研发和医疗器械研发的成功率。同时，注重对科研人员的激励，营造良好的工作氛围，以提高研发团队的效率和稳定性，促进新药研发和医疗器械研发的顺利开展。

**3. 产品降价风险**

近年来，国家发改委对一些医药产品进行了多次降价，调控药品价格，形成了国内医药市场药品价格总体下降的趋势。预计在未来一段时间内，我国药品降价的趋势仍将持续。公司产品也可能因集采、议价等情况而被动降低价格。

一方面，提高生产效率、扩大产能、优化营销体系，从供应量和销售量上占据优势。另一方面，公司通过研发创新和保证质量上持续提升公司产品核心竞争力。

**(二) 其他披露事项**

□适用 √不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	2023 年 5 月 18 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2023 年 5 月 19 日	审议通过以下议案：1、2022 年年度报告及摘要；2、董事会 2022 年度工作报告；3、2022 年度财务决算报告；4、监事会 2022 年度工作报告；5、独立董事 2022 年度述职报告；6、关于 2022 年度公司利润分配及资本公积金转增股本议案；7、关于续聘会计师事务所的议案；8、关于预计为控股子公司续展及新增担保额度的议案。

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
王冠南	副总裁	聘任

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2023 年 5 月 19 日以通讯方式召开第十一届董事会第十一次会议，会议审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》，董事会同意聘任王冠南先生为公司副总裁，任期与本届董事会任期一致。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

#### 股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、 环境信息情况

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

适用 不适用

#### 1. 排污信息

适用 不适用

汉商集团孙公司重庆迪康长江制药有限公司（以下简称迪康长江）为水环境重点排污单位，2020 年 7 月 30 日获得国家排污许可证，主要污染为：废水、废气、噪声。

项目	主要污染物及污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	超标排放情况
废水	总磷	进入城市污水处理站	1	污水处理站	0.10 mg/L	0.5mg/L	无总量要求	未超标
	总氮				3.68 mg/L	20mg/L	无总量要求	未超标
	化学需氧量				36 mg/L	60mg/L	15.00t	未超标
	氨氮				0.821 mg/L	10mg/L	3.36t	未超标
	总有机碳				7.1 mg/L	15mg/L	无总量要求	未超标
	pH 值				7.2	6-9	无总量要求	未超标
	急性毒性				0.00004 mg/L	0.07mg/L	无总量要求	未超标
	悬浮物				22 mg/L	30mg/L	无总量要求	未超标
废气	氮氧化物	直接排放	1	燃气锅炉房烟囱	21 mg/m <sup>3</sup>	30mg/m <sup>3</sup>	无总量要求	未超标
	格林曼黑度				无监测要求	1mg/m <sup>3</sup>	无总量要求	未超标
	颗粒物				12.4 mg/m <sup>3</sup>	20mg/m <sup>3</sup>	无总量要求	未超标
	二氧化硫				3 mg/m <sup>3</sup>	50mg/m <sup>3</sup>	无总量要求	未超标
噪音					57.3dB	60dB	无总量要求	未超标

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

迪康长江废水依托厂内污水处理站处理，废水治理采用“高浓水调节-混凝气浮-水解酸化-二级接触氧化-活性污泥-接触氧化-絮凝沉淀-人工湿地”，符合《排污许可证申请与核发技术规范制药工业——化学药品制剂制造》（HJ1063-2019）表 3 和附录 1 要求。污水处理工艺可对废水污染物进行有效处理，生产产生的废水经污水处理站处理后可达标排放。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

迪康长江继续依据《中华人民共和国环境影响评价法》、《中华人民共和国环境保护法》、《建设项目环境保护管理条例》及有关法律法规要求，在建设项目实施前均进行了环境影响评价，在建设项目完成后均办理了项目环保竣工验收手续，完全执行了环评及“三同时”有关规定。

## 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

迪康长江编制有《突发环境事故风险评估报告》、《突发环境事件应急预案》，经专家评审于 2020 年 6 月 29 日通过重庆市万州区生态环境局备案，有效期 3 年。新版应急预案正在重新编制。

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

迪康长江制定了自行监测方案并通过审核。2022 年通过在线监测与委托有资质的第三方监测相结合的方式，定期对排放的污染物进行监测，全年污染物排放均在合格范围内。污水总排口安装了在线监测设备。

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

1、进一步完善了环境管理体系，通过目标考核，将环保管理纳入日常生产工作中，公司全员环保意识得到了极大地提升。

2、加强对全公司现有废水、废气、固废等污染治理，规范标识标牌，确保废水、废气达标排放，固废规范处置。

3、公司重视环保法律法规的宣传和贯彻工作，通过对环境保护法、环境影响评价法、水污染防治法、大气污染防治法和固体废物污染环境防治法等法律法规进行学习和宣贯，强化守法意识。

## (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

√适用 □不适用

迪康药业和迪康中科为非重点排污单位，主要环保情况说明如下：

废水处理：迪康药业设有污水处理设施，迪康中科污水经管线输送至迪康药业的污水处理设施统一进行处理排放，污水处理系统的运行情况为连续运行，处理能力完全满足生产需求；

废气处理：迪康药业设有配套的工艺废气处理系统（碱洗+光催化），并配备有活性炭吸附和布袋除尘系统，各种处理设施正常运行；迪康中科按照环评要求设有活性炭处理设施，满足环保要求；

锅炉：迪康药业使用燃气锅炉，进行了低氮改造，通过环保局验收，每月对锅炉废气进行自行监测，监测结果全部合格；

迪康药业于 2020 年取得排污许可证（有效期 3 年），实行简化管理，目前正在进行换证工作；迪康中科完成了排污登记，实行登记管理。且迪康药业按照排污许可要求邀请第三方开展自行环境监测，2022 年监测数据全部合格；

迪康药业、迪康中科均依据环保法规要求建有完善的环境污染事故应急处理机制：编制有《突发环境事件应急预案》，经专家评审通过后在当地环境保护部门备案；配备了相应的应急处理物资；持续组织员工定期开展突发环境事故演练，提高对突发环境事故的应急处理能力。

## 3. 未披露其他环境信息的原因

□适用 √不适用

### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

□适用 √不适用

### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

√适用 □不适用

为保护生态、防治污染以及履行环境责任，公司采取了以下措施：

1、封闭生产，最大程度废气收集，统一进入尾气处理系统，达标排放；

2、对危废、固废分类管理，寻找有资质的第三方单位进行处理；

3、制定自行监测计划，邀请有资质的单位开展环境自行监测，对出现问题的节点及时进行维护，确保达标排放；

4、积极开展 ISO14001 环境管理体系认证并顺利通过认证工作，更高标准执行环境管理体系；

5、积极开展环境信用评价，2022 年被评为四川省“环保良好企业”

### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	2
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	使用电瓶车代替汽油车、停止使用汽油发电机

## 二、 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

□适用 √不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	阎志、卓尔控股有限公司	1、在上市公司或其下属子公司从事会展业务期间，本公司/本人承诺将本公司/本人及所控制的下属企业从事的会展场所租赁业务和拥有的会展场所资产委托给上市公司或其下属公司管理。如上市公司或无关联关系的第三方愿意购买前述会展场所租赁业务和资产，本公司/本人同意促使下属企业按照市场公允价格转让给上市公司或无关联关系的第三方。2、本承诺函自承诺之日起生效，在上市公司合法有效存续且本公司/本人拥有上市公司的控制权期间持续有效。3、若因本公司/本人或本公司/本人控制的下属企业违反本承诺函项下承诺内容而导致上市公司受到损失，本公司/本人将依法承担相应赔偿责任。	2020年12月	是	是		
	解决同业竞争	公司	1、考虑到酒店业务为本公司的非主营业务且本公司拥有的两家酒店（望鹤酒店武展店、望鹤酒店王家湾店）近年来经营情况欠佳，为专注主业发展，提升本公司盈利能力和综合竞争力，本公司将在2021年12月31日前停止经营酒店业务。2、本公司下属的咸宁市沸波旅业有限公司自2012年以来未实际经营，考虑到本公司及下属企业未实际从事旅游业务，为专注主业发展，提升公司盈利能力和资产使用效率，本公司将根据法律法规及公司章程的约定，在2021年12月31日前履行相应的决策程序后转让旅游业务相关资产。		是	是	两家酒店已停止经营酒店业务；咸宁市沸波旅业有限公司于2021年03月19日变更为咸宁市沸波咨询服务有限公司，经营范围不再涉及旅游业务。	将在合适的时机对咸宁市沸波咨询服务有限公司相关资产进行处置。
	解决关联交易	阎志、卓尔控股有限公司	1、本公司/本人承诺不会利用控股股东地位谋求汉商集团在业务经营等方面给予本公司/本人及本公司/本人下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业（以下简称“下属企业”）优于独立第三方的条件或利益，损害汉商集团和其他股东的合法权益。2、在不对汉商集团及其全体股东的利益构成不利影响的前提下，本公司/本人及下属企业将尽量减少并规范与汉		否	是		

			商集团之间的关联交易；对于与汉商集团经营活动相关的无法避免的关联交易，本公司/本人及下属企业将严格遵循有关关联交易的法律法规及规范性文件以及汉商集团内部管理制度履行关联交易决策程序，确保定价公允，并依法履行信息披露义务，不利用该等交易从事任何损害汉商集团及汉商集团其他股东的合法权益的行为。本承诺函在本公司/本人作为汉商集团控股股东及实际控制人期间持续有效。若因本公司/本人或本公司/本人下属企业违反本承诺函项下承诺内容而导致汉商集团受到损失，本公司/本人将依法承担相应赔偿责任。					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

## 四、半年报审计情况

适用 不适用

## 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

## 六、破产重整相关事项

适用 不适用

## 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

## 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

## 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

## 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

## 1. 存款业务

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
武汉众邦银行股份有限公司	控股股东所参股的企业			18,952.73			18,952.73
合计	/	/	/	18,952.73			18,952.73

2. 贷款业务

适用 不适用

3. 授信业务或其他金融业务

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
不适用															
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											0				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											0				
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计											-6,750				
报告期末对子公司担保余额合计（B）											23,000				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）											23,000				
担保总额占公司净资产的比例（%）											13.71				
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）											0				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）											0				
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）											0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）											0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、 股东情况****(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	10,615
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结情况		股东性 质
					股份状态	数量	
武汉市汉阳投资发展集团有限公司		79,444,603	26.93		无		国有法人
卓尔控股有限公司		45,389,595	15.38		质押	22,600,000	境内非 国有法人
阎志		44,254,715	15.00		质押	22,000,000	境内自 然人
费占军	1,850,000	7,130,000	2.42		无		境内自 然人

新天科技股份有限公司	1,600,000	6,600,000	2.24		无		境内非 国有法 人
圆信永丰基金—青岛中 钜投资有限公司—圆信 永丰金水木阳1号单一 资产管理计划	-235,400	3,533,070	1.20		无		其他
周升俊	-456,600	3,330,084	1.13		无		境内自 然人
上海驰泰资产管理有限 公司—驰泰量化价值一 号私募证券投资基金	-758,100	2,250,872	0.76		无		其他
青岛市科技风险投资有 限公司—青岛华资汇金 投资合伙企业（有限合 伙）		2,230,483	0.76		无		其他
南昌腾邦投资发展集团 有限公司		2,180,483	0.74		无		境内非 国有法 人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股 的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
武汉市汉阳投资发展集团有限公司	79,444,603		人民币普通股	79,444,603			
卓尔控股有限公司	45,389,595		人民币普通股	45,389,595			
阎志	44,254,715		人民币普通股	44,254,715			
费占军	7,130,000		人民币普通股	7,130,000			
新天科技股份有限公司	6,600,000		人民币普通股	6,600,000			
圆信永丰基金—青岛中钜投资有限公司—圆信 永丰金水木阳1号单一资产管理计划	3,533,070		人民币普通股	3,533,070			
周升俊	3,330,084		人民币普通股	3,330,084			
上海驰泰资产管理有限 公司—驰泰量化价值一 号私募证券投资基金	2,250,872		人民币普通股	2,250,872			
青岛市科技风险投资有 限公司—青岛华资汇金 投资合伙企业（有限合 伙）	2,230,483		人民币普通股	2,230,483			
南昌腾邦投资发展集团 有限公司	2,180,483		人民币普通股	2,180,483			
前十名股东中回购专户情况说明	截至2023年5月24日，公司完成回购，已实际回购公司股份6,024,130股，占公司总股本的2.04%，回购最高价格13.25元/股，回购最低价格11.49元/股，回购均价12.53元/股，使用资金总额7,547.84万元（不含佣金等交易费用）。						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	卓尔控股有限公司和阎志为一致行动人						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售 条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易 股份数量	
1	丰顺县物资贸易中心	76,877	2007年5月23日	76,877	
2	武汉市洪山区珞科新技术研究所	65,346	2007年5月23日	65,346	
3	上海奉康贸易有限公司	48,048	2007年5月23日	48,048	
上述股东关联关系或一致行动的说明		未知上述股东是否存在关联或一致行动关系			

注：上述股东在股权分置改革时，未支付对价，由武汉市汉阳区国有资产监督管理办公室(区国资办)垫付。被垫付对价的股东在办理其持有的股份上市流通时，应向区国资办偿还所垫付的股份，并取得区国资办的同意后，由汉商集团董事会向上海证券交易所提出该等股份的上市流通申请。2019年5月31日区国资办将无偿收回汉商集团公司股权分置改革代垫股份的权利一并转让给武汉市汉阳控股集团有限公司持有。2021年6月28日武汉市汉阳控股集团有限公司将无偿收回汉商集团公司股权分置改革代垫股份的权利一并转让给武汉市汉阳投资发展集团有限公司。

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

## 三、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### (三) 其他说明

适用 不适用

## 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 汉商集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	195,546,962.77	117,973,467.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	8,684,477.27	43,827,645.64
应收账款	七、5	178,304,070.38	204,423,397.01
应收款项融资	七、6	13,686,272.74	16,533,231.02
预付款项	七、7	65,172,657.64	43,160,941.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	30,685,319.28	70,814,077.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	229,307,213.58	205,689,799.33
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	七、13	7,514,415.01	7,249,402.34
流动资产合计		728,901,388.67	709,671,962.10
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17		
其他权益工具投资		25,806,572.67	10,000,000.00
其他非流动金融资产		54,000,000.00	54,000,000.00
投资性房地产	七、20	364,634,599.02	378,867,133.45
固定资产	七、21	1,266,433,905.01	1,296,428,103.61
在建工程	七、22	38,864,786.50	26,011,914.92
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		113,109,065.74	118,589,073.16
无形资产	七、26	256,058,292.18	270,253,906.92
开发支出	七、27	6,584,898.26	5,946,318.32
商誉	七、28	293,258,873.79	290,036,035.78
长期待摊费用	七、29	28,794,794.57	26,610,720.53
递延所得税资产	七、30	9,490,228.80	9,536,125.99
其他非流动资产	七、31	354,170,357.43	301,937,645.84
非流动资产合计		2,811,206,373.97	2,788,216,978.52
资产总计		3,540,107,762.64	3,497,888,940.62
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	390,629,463.87	401,555,112.14
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	246,114,102.05	206,676,050.70
预收款项	七、37	18,333,033.32	17,286,108.78
合同负债	七、38	7,762,259.75	31,472,466.28
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	26,830,090.12	67,072,338.24
应交税费	七、40	45,403,651.82	70,600,899.56
其他应付款	七、41	385,756,537.43	357,460,196.63
其中：应付利息			
应付股利	七、41	17,695,684.12	213,880.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	37,316,207.41	149,147,338.48
其他流动负债	七、44	1,465,127.11	4,583,846.78
流动负债合计		1,159,610,472.88	1,305,854,357.59
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	420,500,000.00	235,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		115,932,446.28	114,984,884.58
长期应付款	七、48	4,356,047.80	4,086,374.30
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,099,187.55	1,156,770.55
递延收益	七、51	21,439,713.47	22,703,025.11
递延所得税负债		26,831,531.64	28,157,288.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		590,158,926.74	406,088,343.39

负债合计		1,749,769,399.62	1,711,942,700.98
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	295,032,402.00	295,032,402.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	959,611,452.12	959,611,452.12
减：库存股		75,502,216.76	39,999,173.66
其他综合收益	七、57		
专项储备			
盈余公积	七、59	84,481,291.13	84,481,291.13
一般风险准备			
未分配利润	七、60	397,147,386.37	366,420,808.41
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,660,770,314.86	1,665,546,780.00
少数股东权益		129,568,048.16	120,399,459.64
所有者权益（或股东权益）合计		1,790,338,363.02	1,785,946,239.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,540,107,762.64	3,497,888,940.62

公司负责人：阎志

主管会计工作负责人：张镇涛

会计机构负责人：张琳

## 母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：汉商集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		118,570,811.44	29,710,638.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	18,687,647.35	25,767,209.69
应收款项融资			
预付款项		20,156,543.36	14,414,499.28
其他应收款	十七、2	635,591,665.67	650,454,611.55
其中：应收利息			
应收股利		69,765,300.00	69,765,300.00
存货		9,625,335.88	6,215,857.19
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			504,116.84
流动资产合计		802,632,003.70	727,066,933.20
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,357,065,228.34	1,265,317,128.28
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		213,932,550.57	225,215,992.61
固定资产		211,639,693.10	225,665,503.12
在建工程		22,444,466.72	19,212,907.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,465,964.97	16,159,157.97
无形资产		12,985,996.58	13,344,963.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		64,347.69	17,999.00
递延所得税资产		3,832,873.01	3,832,701.09
其他非流动资产		93,495,000.00	93,495,000.00
非流动资产合计		1,928,926,120.98	1,862,261,353.24
资产总计		2,731,558,124.68	2,589,328,286.44
<b>流动负债：</b>			
短期借款		270,335,416.67	191,268,118.98
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		107,915,124.27	67,920,154.09
预收款项		17,131,273.22	7,342,375.13
合同负债		1,087,576.08	1,153,461.22
应付职工薪酬		8,080,083.71	12,965,592.09
应交税费		16,732,953.24	18,540,821.68
其他应付款		524,078,861.28	451,655,392.08
其中：应付利息			
应付股利		17,695,684.12	213,880.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		25,600,621.48	133,140,049.06
其他流动负债		597,418.23	632,805.24
流动负债合计		971,559,328.18	884,618,769.57
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		316,000,000.00	203,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		11,023,306.57	12,918,259.66
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		327,023,306.57	215,918,259.66
负债合计		1,298,582,634.75	1,100,537,029.23
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		295,032,402.00	295,032,402.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		960,188,485.91	960,188,485.91
减：库存股		75,502,216.76	39,999,173.66
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		84,507,076.65	84,507,076.65
未分配利润		168,749,742.13	189,062,466.31
所有者权益（或股东权益）合计		1,432,975,489.93	1,488,791,257.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,731,558,124.68	2,589,328,286.44

公司负责人：阎志

主管会计工作负责人：张镇涛

会计机构负责人：张琳

## 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	七、61	701,235,971.12	700,899,881.99
其中：营业收入	七、61	701,235,971.12	700,899,881.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		668,934,560.60	662,027,327.92
其中：营业成本	七、61	277,639,489.98	261,950,870.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	17,424,800.50	18,572,640.81
销售费用	七、63	204,778,244.73	215,217,110.84
管理费用	七、64	125,962,939.36	126,723,876.69
研发费用	七、65	20,123,410.46	18,714,843.74
财务费用	七、66	23,005,675.57	20,847,985.40
其中：利息费用		22,541,735.95	20,446,676.54
利息收入		868,613.55	905,157.87
加：其他收益	七、67	5,483,425.86	7,007,600.30
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	56,609.38	422,046.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-296,934.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	1,042,069.56	-1,646,698.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	5,861,870.18	-37,646.65

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,745,385.50	44,617,856.12
加：营业外收入	七、74	6,388,274.80	318,893.67
减：营业外支出	七、75	261,553.99	1,082,762.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,872,106.31	43,853,987.42
减：所得税费用	七、76	10,190,321.21	14,003,963.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,681,785.10	29,850,024.26
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,681,785.10	29,850,024.26
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）		48,208,382.08	42,637,876.46
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-7,526,596.98	-12,787,852.20
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		40,681,785.10	29,850,024.26
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		48,208,382.08	42,637,876.46

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-7,526,596.98	-12,787,852.20
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1634	0.1445
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.1634	0.1445

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

公司负责人：阎志

主管会计工作负责人：张镇涛

会计机构负责人：张琳

## 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	101,118,495.61	119,644,173.02
减：营业成本	十七、4	19,417,157.54	23,975,632.22
税金及附加		6,295,875.93	7,210,822.17
销售费用		16,304,283.17	16,431,606.33
管理费用		57,254,575.90	60,234,728.11
研发费用			
财务费用		15,660,325.92	12,929,745.42
其中：利息费用		22,511,673.35	18,607,814.92
利息收入		8,096,371.26	6,913,032.40
加：其他收益		14,732.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5		707,103.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-296,934.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-687.68	-45,188.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,863,777.08	-33,050.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,935,901.45	-509,495.70
加：营业外收入		5,132,800.00	90,259.01
减：营业外支出		27,990.53	234,405.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,831,091.98	-653,642.64
减：所得税费用		-171.92	100,791.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,830,920.06	-754,434.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,830,920.06	-754,434.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,830,920.06	-754,434.35
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：阎志

主管会计工作负责人：张镇涛

会计机构负责人：张琳

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,018,900,087.88	942,320,258.22
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	60,109,078.25	66,322,068.36
经营活动现金流入小计		1,079,009,166.13	1,008,642,326.58
购买商品、接受劳务支付的现金		395,903,227.42	397,368,486.38
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		181,981,565.97	165,767,019.57
支付的各项税费		96,346,729.87	63,021,738.35
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（2）	270,663,655.86	305,726,008.72
经营活动现金流出小计		944,895,179.12	931,883,253.02
经营活动产生的现金流量净额		134,113,987.01	76,759,073.56
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,750,000.00	240,000.00
取得投资收益收到的现金		56,609.38	467,103.75

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,146,690.18	134,627.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		27,953,299.56	841,730.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,975,133.46	44,086,399.17
投资支付的现金		15,750,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		33,680,235.19	1,585,449.76
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		78,405,368.65	45,671,848.93
投资活动产生的现金流量净额		-50,452,069.09	-44,830,118.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			392,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			392,000.00
取得借款收到的现金		371,500,000.00	523,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78（5）		
筹资活动现金流入小计		371,500,000.00	523,892,000.00
偿还债务支付的现金		307,290,000.00	269,660,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,767,706.82	49,115,285.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78（6）	35,530,715.69	21,511,692.63
筹资活动现金流出小计		377,588,422.51	340,286,978.48
筹资活动产生的现金流量净额		-6,088,422.51	183,605,021.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		117,973,467.36	272,206,292.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		195,546,962.77	487,740,269.85

公司负责人：阎志

主管会计工作负责人：张镇涛

会计机构负责人：张琳

## 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		424,772,266.74	388,677,932.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		55,243,903.26	39,167,746.07
经营活动现金流入小计		480,016,170.00	427,845,678.76
购买商品、接受劳务支付的现金		269,209,091.94	297,799,228.91
支付给职工及为职工支付的现金		46,626,958.95	54,255,307.63
支付的各项税费		15,128,981.74	11,047,572.48
支付其他与经营活动有关的现金		25,426,149.40	90,094,624.73
经营活动现金流出小计		356,391,182.03	453,196,733.75
经营活动产生的现金流量净额		123,624,987.97	-25,351,054.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			240,000.00
取得投资收益收到的现金			467,103.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,092,740.18	9,965.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,092,740.18	717,068.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,303,517.10	6,295,193.85
投资支付的现金		76,748,100.06	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		80,051,617.16	6,295,193.85
投资活动产生的现金流量净额		-67,958,876.98	-5,578,125.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		244,000,000.00	376,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		244,000,000.00	376,000,000.00
偿还债务支付的现金		159,790,000.00	132,160,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,512,895.10	41,577,201.27
支付其他与筹资活动有关的现金		35,503,043.10	19,999,859.31
筹资活动现金流出小计		210,805,938.20	193,737,060.58
筹资活动产生的现金流量净额		33,194,061.80	182,262,939.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		88,860,172.79	151,333,759.33
加：期初现金及现金等价物余额		29,710,638.65	175,973,290.15
六、期末现金及现金等价物余额		118,570,811.44	327,307,049.48

公司负责人：阎志

主管会计工作负责人：张镇涛

会计机构负责人：张琳

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	295,032,402.00				959,611,452.12	39,999,173.66			84,481,291.13		366,420,808.41		1,665,546,780.00	120,399,459.64	1,785,946,239.64
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	295,032,402.00				959,611,452.12	39,999,173.66			84,481,291.13		366,420,808.41		1,665,546,780.00	120,399,459.64	1,785,946,239.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						35,503,043.10					30,726,577.96		-4,776,465.14	9,168,588.53	4,392,123.39
（一）综合收益总额											48,208,382.08		48,208,382.08	-7,526,596.98	40,681,785.10
（二）所有者投入和减少资本						35,503,043.10							-35,503,043.10	16,695,185.51	-18,807,857.59
1. 所有者投入的普通股															-
2. 其他权益工具持有者投入资本															-
3. 股份支付计入所有者权益的金额															-
4. 其他						35,503,043.10							-35,503,043.10	16,695,185.51	-18,807,857.59



		优先股	永续债	其他			储备		风险准备						
一、上年期末余额	295,032,402.00				959,548,712.91		512,419.97		78,895,913.40		313,024,528.01		1,647,013,976.29	146,358,679.21	1,793,372,655.50
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	295,032,402.00				959,548,712.91		512,419.97		78,895,913.40		313,024,528.01		1,647,013,976.29	146,358,679.21	1,793,372,655.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						19,999,859.31					13,134,636.26		-6,865,223.05	-10,852,352.20	-17,717,575.25
（一）综合收益总额											42,637,876.46		42,637,876.46	-12,787,852.20	29,850,024.26
（二）所有者投入和减少资本						19,999,859.31							-19,999,859.31		-19,999,859.31
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他						19,999,859.31							-19,999,859.31		-19,999,859.31
（三）利润分配											-29,503,240.20		-29,503,240.20		-29,503,240.20
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-29,503,240.20		-29,503,240.20		-29,503,240.20
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															

4. 设定受益计划 变动额结转留存收 益															
5. 其他综合收益 结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他													1,935,500.00	1,935,500.00	
四、本期期末余额	295,032,402.00				959,548,712.91	19,999,859.31	512,419.97		78,895,913.40		326,159,164.27		1,640,148,753.24	135,506,327.01	1,775,655,080.25

公司负责人：阎志

主管会计工作负责人：张镇涛

会计机构负责人：张琳

## 母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	295,032,402.00	-	-	-	960,188,485.91	39,999,173.66	-	-	84,507,076.65	189,062,466.31	1,488,791,257.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	295,032,402.00	-	-	-	960,188,485.91	39,999,173.66	-	-	84,507,076.65	189,062,466.31	1,488,791,257.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						35,503,043.10				-20,312,724.18	-55,815,767.28
（一）综合收益总额										-2,830,920.06	-2,830,920.06
（二）所有者投入和减少资本						35,503,043.10					-35,503,043.10
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他						35,503,043.10					-35,503,043.10
（三）利润分配										-17,481,804.12	-17,481,804.12
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-17,481,804.12	-17,481,804.12
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	295,032,402.00				960,188,485.91	75,502,216.76		84,507,076.65	168,749,742.13	1,432,975,489.93

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	295,032,402.00				960,188,485.91			78,921,698.92	168,297,306.90	1,502,439,893.73	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	295,032,402.00				960,188,485.91			78,921,698.92	168,297,306.90	1,502,439,893.73	
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)						19,999,859.31			-30,257,674.55	-50,257,533.86	
(一) 综合收益总额									-754,434.35	-754,434.35	
(二) 所有者投入和减少资本						19,999,859.31				-19,999,859.31	
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他						19,999,859.31				-19,999,859.31	
(三) 利润分配									-29,503,240.20	-29,503,240.20	

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他										-29,503,240.20	-29,503,240.20
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	295,032,402.00				960,188,485.91	19,999,859.31			78,921,698.92	138,039,632.35	1,452,182,359.87

公司负责人：阎志

主管会计工作负责人：张镇涛

会计机构负责人：张琳

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

汉商集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是 1990 年经武汉市经济体制改革委员会武体改[1990]7 号文批准，由武汉市汉阳百货商场和交通银行武汉分行共同发起，以募集方式设立的股份有限公司。公司于 1990 年 4 月 20 日在武汉市工商行政管理局注册登记，总股本为 2761 万元。1992 年公司增资扩股，募集法人股 1441 万股，总股本变更为 4202 万元。1993 年武汉市汉阳区国有资产管理局以土地使用权折股 819 万股，总股本变更为 5021 万元。

1996 年 10 月 28 日经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]297 号文和上海证券交易所上证上字[1996]097 号文批准，公司于 1996 年 11 月 8 日在上海证券交易所挂牌交易，总股本为 5021 万股，注册资本 5021 万元。

1997 年 4 月 3 日经武汉市证券管理办公室武证办（1997）35 号文批准，公司以 1996 年末总股本 5021 万元为基数，以期末未分配利润向全体股东按每 10 股送 6 股的比例派红股，派股后总股本为 8033.60 万股，注册资本 8033.60 万元。

1998 年 4 月 30 日经中国证券监督管理委员会证监上字[1998]34 号文及武汉市证券管理办公室武证办（1998）28 号文批准，公司以 1997 年末总股本 8033.6 万股为基数，按每 10 股配 3 股的比例向全体股东实施配股，实际配售股份 614.4 万股（均为流通股），配股后公司总股本为 8648 万股，注册资本 8648 万元。

2000 年 12 月 28 日经中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]248 号文批准，公司以 2000 年末总股本 8648 万股为基数，按每 10 股配 3 股的比例向全体股东进行配售，实际配售股份 798.72 万股（均为流通股），实施配股后公司总股本为 9446.72 万股，注册资本 9446.72 万元。

2002 年公司以 2001 年末总股本 9446.72 万股为基数，按每 10 股送 0.5 股的比例送红股，送股后总股本为 9919.056 万股。

2003 年 4 月 25 日经本公司 2002 年度股东大会决议（汉商董字[2003]3 号文）以总股本 9919.056 万股为基数，以资本公积向全体股东按每 10 股转增 1 股。此次转增后，总股本为 10910.9616 万股。

2006 年 4 月，公司股权分置改革相关股东会议审议通过了股权分置改革方案，流通股股东每 10 股获得对价股份 3.6 股，由公司非流通股股东武汉市汉阳区国有资产监督管理办公室等五十一家股东向流通股股东支付对价。该方案于 2006 年 5 月 23 日实施完毕。股权分置改革后，公司股权结构为：国家股 2926.6154 万股、法人股 2547.6189 万股、社会公众股 5436.7273 万股。

2006 年 8 月 15 日，根据 2006 年度第一次临时股东大会审议通过的 2006 年半年度资本公积金转增股本方案，公司以总股本 10910.9616 万股为基数，按照每 10 股转增 6 股的比例进行资本公积金转增股本，转增后公司股份总额为 17457.5386 万股，其中：国家股 4682.5846 万股、法人股 4076.1903 万股、社会公众股 8698.7637 万股。

2018 年 5 月 15 日，本公司召开 2017 年度股东大会，审议通过了《关于 2017 年度公司利润分配及资本公积金转增股本议案》，同意公司以截止 2017 年 12 月 31 日公司总股本 17,457.5386 万股为基数，按每 10 股送 3 股、派发现金红利 0.3 元（含税），本次送股合计 5,237.2616 万股（每股面值 1 元），送股完成后，公司总股本变更为 22,694.8002 万股。

2021 年 3 月 29 日，本公司取得中国证券监督管理委员会《关于核准汉商集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]929 号），核准本公司非公开发行不超过 6,808.44 万股新股，并已于 2021 年 9 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续，非公开发行新股完成后，公司总股本变更为 29,503.2402 万股。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 295,032,402.00 元，股本为人民币 295,032,402.00 元。统一信用代码：914201001779184151。

##### 1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：湖北省武汉市汉阳大道 134 号

本公司总部办公地址：湖北省武汉市汉阳大道 134 号

##### 2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司（统称“本集团”）所处的行业为商贸零售业、药品和医疗器械生产和销售，同时涉足展览及展销、物业管理、酒店住宿等产业。零售业包含了百货商场、购物中心和专业店等业态，经营模式主要为联营、租赁及品牌代理的相互结合，现拥有零售行业 4 家门店。

本公司经营范围：许可项目：保健食品销售；食品经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：百货、针纺织品、五金交电、劳保用品、化工原料（不含危险化学品）、通讯器材（不含无线电发射装置）、建筑装饰材料、工艺美术品、日用杂品、家俱、照相器材、照相感光材料、婚纱、礼服零售批发；办公用品、电子产品、展览道具销售；金银首饰、玉器零售；家电维修服务；儿童游乐及电秤服务；摄影；企业信息咨询服务；广告设计、制作、发布；服装加工；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；游泳健身、保龄球、攀登、射击；展览、展示；数码冲印；物业管理；公司自有产权闲置房屋的出租与销售；停车场业务；汽车及零配件销售；散装食品、预包装食品批发兼零售；普通货运（有效期与许可证件核定的期限一致）；其他食品、副食品、图书报刊零售批发；副食品加工；住宿、餐饮服务；数码影像制作；婚纱、礼服、饰品租赁及婚庆礼仪服务（仅供持证的分支机构经营）；卷烟、雪茄烟零售；酒类零售；研发、生产、销售医疗器械和医用耗材；研发、生产、销售卫生用品类；药品的经营（凭许可证经营）；医院管理服务；机构养老服务（仅限分支机构）；农副产品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2023 年 8 月 25 日经公司第十一届第十三次董事会批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至 2023 年 6 月 30 日，纳入合并范围的子公司详见本附注九“在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2. 持续经营

适用 不适用

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、38“收入”；附注五、29“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本报告第六节重要事项之五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明。

## 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

适用 不适用

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

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业

控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、21“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达

成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、21“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、21“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发

生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

## (4) 金融负债的终止确认

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

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

## (5) 金融资产和金融负债的抵销

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

## (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

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

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

### 11. 应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

### 12. 应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1-账龄分析组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2-关联方组合	本组合为关联方相关的应收款项。

### 13. 应收款项融资

适用  不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本节五、重要会计政策及会计估计之 10. 金融工具。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

项目	确定组合的依据
组合 1-账龄分析组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2-关联方组合	本组合为关联方相关的应收款项。

## 15. 存货

√适用 □不适用

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、低值易耗品、包装物、库存商品、已完工开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10、金融资产减值。

## 17. 持有待售资产

√适用 □不适用

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

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

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

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

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

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

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

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

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

### （2）后续计量及损益确认方法

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

#### ① 成本法核算的长期股权投资

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

#### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，

投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

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

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### (2). 折旧方法

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-60	3.40-4.60	4.83-1.59
机器设备	年限平均法	10-12	3.52-4.00	9.6-8.00
运输设备	年限平均法	10	4.00	9.60
办公设备及其他	年限平均法	6-10	3.40-4.60	15.9-9.54

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 24. 在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

### 25. 借款费用

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

### 26. 生物资产

□适用 √不适用

### 27. 油气资产

□适用 √不适用

**28. 使用权资产**

√适用 □不适用

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

**(a) 无形资产**

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

具体摊销年限及摊销方法如下：

项 目	摊销年限	摊销方法
土地使用权	40-50	直线法
专利权	10-20	直线法
非专利技术	10	直线法
商标权	10	直线法
软件	10	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

**(b) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

**(c) 研发支出资本化、费用化划分原则**

本集团的研发支出项目包括药物类研发支出、器械及材料类研发支出。

**①自行及委托开发的研发支出**

自行及委托开发的研发支出在评估项目成果对企业未来现金流量现值或可变现价值高于账面价值时，方可按下列规则判定是否满足资本化条件，否则作为费用化的研发支出。

A、材料研发支出均作为费用化支出核算。

B、一、二类新药研发以II期临床试验阶段开始作为资本化的起点。

C、三、四类化学仿制药按有无临床试验阶段分为以下两类情况来划分资本化的起点：

a、若三、四类化学仿制药无临床阶段，以注册申报阶段取得“受理通知书”作为资本化的起点。

b、若三、四类化学仿制药有临床阶段，临床审批结论不需要临床试验的，以生物等效性（BE）试验阶段开始作为资本化起点；临床审批结论需要进行临床试验的，以II期临床试验阶段开始作为资本化起点，若无II期临床试验阶段则按I期作为资本化起点。

D、医疗器械研发按有无临床试验阶段分为以下两类情况来划分资本化起点：

a、医疗器械研发若无临床试验阶段，以注册申报阶段取得“受理通知书”或“医疗器械备案信息表”作为资本化的起点；

b、医疗器械研发若有临床试验阶段，以取得医疗机构的伦理批件同意开始临床实验作为资本化的起点。

c、委托外部单位进行新药研发、医疗器械研发的应在合同中明确研发阶段、各阶段费用额、各阶段权利义务及风险承担。委托外部单位研发支出的资本化起点按照同类产品自研的资本化起点执行，对于受托方保证我方取得“药品注册批件”、“医疗器械注册证”的项目，应以签订委托研发合同作为资本化起点。

d、研发项目在后期因特殊原因确定不能取得国家食品药品监督管理局批准的“药品注册批件”、“医疗器械注册证”的，其相关支出计入费用化支出。

#### ②技术转让的研发支出

A、技术转让的研发支出在合同结束并取得国家食品药品监督管理局批准的“药品注册批件”、“医疗器械注册证”后资本化。与技术转让标的直接相关的试生产、工艺验证等研发支出，在发生时按项目分明细计入研发支出——资本化支出。

B、技术转让项目在后期因特殊原因确定不能取得国家食品药品监督管理局批准的“药品注册批件”、“医疗器械注册证”的，其相关支出计入费用化支出。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组

或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

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

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

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

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

### 34. 租赁负债

√适用 □不适用

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

### 35. 预计负债

√适用 □不适用

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

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

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

#### （1）亏损合同

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

#### （2）重组义务

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

### 36. 股份支付

√适用 □不适用

#### （1）股份支付的会计处理方法

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

##### ①以权益结算的股份支付

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

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

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

##### ②以现金结算的股份支付

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

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

#### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

### (3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

## 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用  不适用

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

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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

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

### 40. 政府补助

适用 不适用

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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

##### (1) 当期所得税

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

##### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

##### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

##### (4) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结

算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### (1) 终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注五、17“持有待售资产和处置组”相关描述。

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

## 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 3%、5%、6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	3%、5%、6%、9%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳流转税额的 7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴	25%
地方教育费附加	应纳流转税额的 1.5%、2%	1.5%、2%
教育费附加	应纳流转税额的 3%	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

### 2. 税收优惠

适用 不适用

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	915,146.18	1,106,128.51
银行存款	194,609,689.97	116,823,704.19
其他货币资金	22,126.62	43,634.66
合计	195,546,962.77	117,973,467.36
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、 应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,684,477.27	43,827,645.64
商业承兑票据		
合计	8,684,477.27	43,827,645.64

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	54,704,469.63	
商业承兑票据		
合计	54,704,469.63	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	181,910,667.02
1 年以内小计	181,910,667.02
1 至 2 年	3,853,171.37

2 至 3 年	445,900.00
3 年以上	14,065,908.78
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	200,275,647.17

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,687,452.61	1.34	2,687,452.61	100.00		2,687,452.61	1.18	2,687,452.61	100.00	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,687,452.61	1.34	2,687,452.61	100.00		2,687,452.61	1.18	2,687,452.61	100.00	
按组合计提坏账准备	197,588,194.56	98.66	19,284,124.18	9.76	178,304,070.38	224,453,611.32	98.82	20,030,214.31	8.93	204,423,397.01
其中：										
组合 1-账龄分析组合	197,212,616.56	98.47	19,284,124.18	9.78	177,928,492.38	224,316,102.16	98.76	20,030,214.31	8.93	204,423,397.01
组合 2-关联方组合	375,578.00	0.19			375,578.00	137,509.16	0.06			
合计	200,275,647.17		21,971,576.79		178,304,070.38	227,141,063.93	/	22,717,666.92	/	204,423,397.01

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市宝安区石岩恒杰五金制品厂	618,980.02	618,980.02	100.00	账龄较长，预计无法收回
铭群科技（深圳）有限公司	411,170.62	411,170.62	100.00	公司已注销
河北宁纺集团诚瑞织造有限公司	366,750.63	366,750.63	100.00	账龄较长，预计无法收回
台湾世铭公司贸易有限公司	125,845.00	125,845.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
四川省华纬医药有限公司	156,865.60	156,865.60	100.00	账龄较长，预计无法收回
建始县华康药业有限责任公司	144,502.86	144,502.86	100.00	账龄较长，预计无法收回
万州区中药材站	110,109.53	110,109.53	100.00	账龄较长，预计无法收回
其他往来单位	753,228.35	753,228.35	100.00	账龄较长，预计无法收回
合计	2,687,452.61	2,687,452.61	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合 1-账龄分析组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	181,652,775.02	8,444,464.37	4.65
1 年至 2 年 (含 2 年)	3,835,485.37	451,550.53	11.77
2 年至 3 年 (含 3 年)	345,900.00	68,313.12	19.75
3 年以上	11,378,456.17	10,319,796.16	90.70
合计	197,212,616.56	19,284,124.18	9.78

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	2,687,452.61					2,687,452.61
组合计提	20,030,214.31		-746,090.13			19,284,124.18
合计	22,717,666.92		-746,090.13			21,971,576.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%
广西柳药集团股份有限公司	12,521,568.00	6.25
重庆医药 (集团) 股份有限公司	4,846,624.10	2.42
中国医药保健品有限公司	4,561,774.80	2.28
国药控股股份有限公司	4,501,979.12	2.25
国药控股北京有限公司	3,337,502.00	1.67
合计	29,769,448.02	14.86

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	13,686,272.74	16,533,231.02
合计	13,686,272.74	16,533,231.02

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	51,828,827.05	79.53	32,203,570.96	74.61
1至2年	3,524,343.58	5.41	5,909,307.56	13.69
2至3年	4,820,213.09	7.40	38,207.79	0.09
3年以上	4,999,273.92	7.67	5,009,855.42	11.61
合计	65,172,657.64	100.00	43,160,941.73	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
四川蓝光发展股份有限公司（原四川迪康科技药业股份有限公司）	8,781,798.12	13.47
南京海纳医药科技股份有限公司	5,600,000.00	8.59

北京百奥药业有限责任公司	4,644,630.00	7.13
重庆川倍药业有限公司	4,150,875.00	6.37
武汉武药制药有限公司	3,934,000.00	6.04
合计	27,111,303.12	41.60

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,685,319.28	70,814,077.67
合计	30,685,319.28	70,814,077.67

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (4). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	8,959,464.83
1 年以内小计	8,959,464.83
1 至 2 年	965,992.59
2 至 3 年	497,101.40
3 年以上	37,420,087.98
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	47,842,646.80

## (5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	5,207,041.40	27,920,969.69
备用金借支	1,531,162.83	165,716.00
对其他公司的应收款项	37,959,876.27	57,219,920.72
其他及个人往来	3,144,566.30	3,075,924.75
合计	47,842,646.80	88,382,531.16

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	6,332,923.88	3,330,000.00	7,905,529.61	17,568,453.49
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,163,874.03			
本期转回		1,575,000.00		
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2023年6月30日 余额	7,496,797.91	1,755,000.00	7,905,529.61	17,157,327.52

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销 或核 销	其他 变动	
第一阶段	6,332,923.88	1,163,874.03				7,496,797.91
第二阶段	3,330,000.00		1,575,000.00			1,755,000.00
第三阶段	7,905,529.61					7,905,529.61
合计	17,568,453.49	1,163,874.03	1,575,000.00			17,157,327.52

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
共青城芳侯一号投资合伙企业（有限合伙）	15,750,000.00	货币资金
合计	15,750,000.00	/

#### (8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
共青城芳侯一 号投资合伙企 业（有限合 伙）	股权转让款	17,550,000.00	1-2年	32.92	1,755,000.00
武汉深装装饰 工程有限公司	对非关联公 司的应收款 项	5,906,180.95	3年以上	12.35	5,906,180.95
石家庄龙泽制 药股份有限公 司	押金及保证 金	5,000,000.00	2-3年	10.45	5,000,000.00

重庆科瑞制药(集团)有限公司	委托加工收入	823,092.00	1 年以内	1.72	41,154.60
常州中基华夏医药服务产业园管理有限公司	押金及保证金	750,000.00	5 年以上	1.57	750,000.00
合计	——	30,029,272.95	—	59.01	13,452,335.55

## (10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	42,191,678.36		42,191,678.36	42,999,017.92		42,999,017.92
在产品	16,067,739.14		16,067,739.14	10,685,299.04		10,685,299.04
库存商品	86,337,578.57	1,026,348.74	85,311,229.83	66,470,546.03	1,140,826.42	65,329,719.61
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
自制半成品	5,994,863.29		5,994,863.29	6,436,255.60		6,436,255.60
包装物	8,583,822.27	3,493.23	8,580,329.04	9,224,297.81	3,493.23	9,220,804.58
低值易耗品	3,768,232.33		3,768,232.33	3,478,433.41		3,478,433.41
委托加工物资	421,118.60		421,118.60	184,281.03		184,281.03
已完工开发产品	66,865,459.39		66,865,459.39	67,127,774.34		67,127,774.34

其他	106,563.60		106,563.60	228,213.80		228,213.80
合计	230,337,055.55	1,029,841.97	229,307,213.58	206,834,118.98	1,144,319.65	205,689,799.33

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	1,140,826.42			114,477.68		1,026,348.74
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
包装物	3,493.23					3,493.23
合计	1,144,319.65			114,477.68		1,029,841.97

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣增值税	1,131,320.93	6,925,944.85
待认证进项税额	1,842,292.09	13,474.32
预交企业所得税	153,219.38	300,983.34
其他	51,033.64	8,719.74
预交增值税	4,336,548.97	280.09
合计	7,514,415.01	7,249,402.34

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

**(2) 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

□适用 √不适用

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
深圳茵冠生物科技	10,000,000.00	10,000,000.00
杭州悦安商业运营管理有限公司	15,750,000.00	
武汉同济科技集团雅洁源水科技有限公司	56,572.67	
合计	25,806,572.67	10,000,000.00

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	54,000,000.00	54,000,000.00
其中：权益工具投资	54,000,000.00	54,000,000.00
合计	54,000,000.00	54,000,000.00

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	557,186,555.36	45,417,274.60		602,603,829.96

2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	557,186,555.36	45,417,274.60		602,603,829.96
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	203,046,100.29	20,690,596.22		223,736,696.51
2. 本期增加金额	13,713,279.38	519,255.05		14,232,534.43
(1) 计提或摊销	13,713,279.38	519,255.05		14,232,534.43
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	216,759,379.67	21,209,851.27		237,969,230.94
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	340,427,175.69	24,207,423.33		364,634,599.02
2. 期初账面价值	354,140,455.07	24,726,678.38		378,867,133.45

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,266,433,905.01	1,296,428,103.61
固定资产清理		
合计	1,266,433,905.01	1,296,428,103.61

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,750,027,573.57	278,937,391.66	7,028,911.39	92,296,590.53	2,128,290,467.15
2.本期增加金额		3,513,726.61	669,869.82	2,004,793.18	6,188,389.61
(1) 购置		2,334,292.95	669,869.82	1,913,450.31	4,806,214.12
(2) 在建工程转入		850,183.21			961,582.17
(3) 企业合并增加		329,250.45		91,342.87	420,593.32
3.本期减少金额		1,381,455.44	41,000.00	3,045,936.50	4,468,391.94
(1) 处置或报废		1,381,455.44	41,000.00	3,045,936.50	4,468,391.94
4.期末余额	1,750,027,573.57	281,069,662.83	7,657,781.21	91,255,447.21	2,130,010,464.82
二、累计折旧					
1.期初余额	586,853,933.93	176,477,231.46	2,461,824.34	66,069,373.81	831,862,363.54
2.本期增加金额	17,900,817.29	6,399,671.39	958,655.46	10,764,851.65	36,023,995.79
(1) 计提	17,900,817.29	6,399,671.39	958,655.46	10,764,851.65	36,023,995.79
3.本期减少金额		1,322,312.09	1,839,904.45	1,147,582.98	4,309,799.52
(1) 处置或报废		1,322,312.09	1,839,904.45	1,147,582.98	4,309,799.52
4.期末余额	604,754,751.22	181,554,590.76	1,580,575.35	75,686,642.48	863,576,559.81
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4.期末 余额					
四、账面价值					
1.期末 账面价值	1,145,272,822.35	99,515,072.07	6,077,205.86	15,568,804.73	1,266,433,905.01
2.期初 账面价值	1,163,173,639.64	102,460,160.20	4,567,087.05	26,227,216.72	1,296,428,103.61

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
武汉国际会展中心展馆	648,381,432.83	正在办理之中
21世纪购物中心	47,468,043.60	正在办理之中
燃气锅炉房	1,317,159.90	正在办理之中

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	38,864,786.50	26,011,914.92
工程物资		
合计	38,864,786.50	26,011,914.92

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
会展中心改造工程	3,081,653.36		3,081,653.36	2,898,167.12		2,898,167.12
银座购物中心改造工程	21,044,285.22		21,044,285.22	18,456,753.78		18,456,753.78
武展商业公司改造项目	1,050,381.15		1,050,381.15	573,167.41		573,167.41
汉口婚纱摄影城维修工程	437,194.68		437,194.68	182,986.24		182,986.24
咸宁山庄装修工程	2,496,950.50		2,496,950.50	2,496,950.50		2,496,950.50
中科三楼实验室改造				1,177,928.23		1,177,928.23
中科生物材料合成中心改造				22,000.00		22,000.00
迪康提取车间除渣区改造工程				23,119.27		23,119.27
迪康制剂车间灌装机安装改造工程				21,284.40		21,284.40
迪康中药项目	8,570,157.44		8,570,157.44			
迪康制剂车间含漱液配置灌装机安装改造工程				13,370.63		13,370.63
东方药业车间维修改造工程				146,187.34		146,187.34
迪康长江注射剂车间技改项目- QC 扩容与仓储改造	10,206.06		10,206.06			
迪康医贸办公室装修工程	57,324.99		57,324.99			
成都迪康制剂车间粉碎设备改造工程	30,091.74		30,091.74			
成都迪康合成中心车间改造工程	2,053,920.00		2,053,920.00			
成都迪康提取车间及生产部库房零星整改工程	32,621.36		32,621.36			
合计	38,864,786.50		38,864,786.50	26,011,914.92		26,011,914.92

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
银座购物中心改造工程	32,745,690.96	18,456,753.78	2,587,531.44			21,044,285.22						
合计	32,745,690.96	18,456,753.78	2,587,531.44			21,044,285.22	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	142,331,844.06	142,331,844.06
2. 本期增加金额	297,770.96	297,770.96
3. 本期减少金额		

4. 期末余额	142,629,615.02	142,629,615.02
二、累计折旧		
1. 期初余额	23,742,770.90	23,742,770.90
2. 本期增加金额	5,777,778.38	5,777,778.38
(1) 计提	5,777,778.38	5,777,778.38
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	29,520,549.28	29,520,549.28
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	113,109,065.74	113,109,065.74
2. 期初账面价值	118,589,073.16	118,589,073.16

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	138,610,908.80	10,943,331.00	19,946,295.66	166,872,465.67	25,727,053.42	362,100,054.55
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	138,610,908.80	10,943,331.00	19,946,295.66	166,872,465.67	25,727,053.42	362,100,054.55
二、累计摊销						
1. 期初余额	47,314,044.37	4,967,533.46	4,329,103.73	29,694,151.41	5,541,314.66	91,846,147.63
2. 本期增加金额	1,959,365.68	670,113.83	2,496,139.35	7,798,290.60	1,271,705.28	14,195,614.74
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	49,273,410.05	5,637,647.29	6,825,243.08	37,492,442.01	6,813,019.94	106,041,762.37
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						

(1)处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	89,337,498.75	5,305,683.71	13,121,052.58	129,380,023.66	18,914,033.48	256,058,292.18
2.期初账面价值	91,296,864.43	5,975,797.54	15,617,191.93	137,178,314.26	20,185,738.76	270,253,906.92

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 27、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益		
琥珀酸普芦卡必利片		6,236.72					6,236.72
可吸收复合钉系列产品项目	5,925,475.31	543,636.13					6,469,111.44
医用退热贴	20,843.01						20,843.01
阿哌沙班片		88,707.09					88,707.09
合计	5,946,318.32	638,579.94					6,584,898.26

## 28、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
成都迪康药业股份有限公司	289,876,763.61			289,876,763.61
成都康侬生物科技有限公司	159,272.17			159,272.17
武汉同济科技集团有限公司		3,222,838.01		3,222,838.01
合计	290,036,035.78	3,222,838.01		293,258,873.79

## (2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
维修改造项目	26,610,720.53	7,437,080.32	5,253,006.28		28,794,794.57
合计	26,610,720.53	7,437,080.32	5,253,006.28		28,794,794.57

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,105,165.14	5,090,203.50	24,842,391.89	5,472,924.75
内部交易未实现利润	9,851,795.85	2,114,164.07	8,282,228.98	1,777,340.01
可抵扣亏损				
未支付的工会经费及职工教育经费	4,840,092.72	1,210,023.18	4,840,111.04	1,210,023.18
政府补助	5,244,302.73	786,645.41	5,244,302.75	786,645.41
预计负债	1,156,770.56	289,192.64	1,156,770.55	289,192.64
其他权益工具公允价值变动				
合计	44,198,127.00	9,490,228.80	44,365,805.21	9,536,125.99

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	135,767,312.40	22,672,385.52	143,749,806.58	24,005,417.62
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
内部交易未实现利润	16,636,584.48	4,159,146.12	16,607,484.92	4,151,871.23
合计	152,403,896.88	26,831,531.64	160,357,291.50	28,157,288.85

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	236,973,104.17	222,542,271.58
政府补助	17,458,722.36	17,458,722.36
资产减值准备	17,581,578.30	17,581,578.30
未支付工会经费及职工教育经费	13,490,948.66	10,249,674.80
合计	285,504,353.49	267,832,247.04

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		6,032.41	
2024 年	42,947,531.84	42,947,531.84	
2025 年	24,139,520.58	24,139,520.58	
2026 年	74,199,708.96	74,199,708.96	
2027 年	81,249,477.79	81,249,477.79	
2028 年	14,436,865.00		
合计	236,973,104.17	222,542,271.58	/

其他说明：

□适用 √不适用

**31、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款/设备款	12,272,705.75		12,272,705.75	6,371,934.16		6,371,934.16
出资份额转让款	93,495,000.00		93,495,000.00	93,495,000.00		93,495,000.00
预付购房款	2,070,711.68		2,070,711.68	2,070,711.68		2,070,711.68
预付药品批件款	15,009,600.00		15,009,600.00	15,000,000.00		15,000,000.00
预付东方药业投资款	231,322,340.00		231,322,340.00	185,000,000.00		185,000,000.00
合计	354,170,357.43		354,170,357.43	301,937,645.84		301,937,645.84

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	280,359,920.60	301,426,091.29
保证借款	110,269,543.27	100,129,020.85
信用借款		
合计	390,629,463.87	401,555,112.14

短期借款分类的说明：

注：1、2022年8月26日，成都迪康药业股份有限公司与成都银行股份有限公司郫都支行签订编号为《H601001220826321》的借款合同，合同借款金额6,250万元，期限自2022年8月26日至2023年8月25日，借款用途为补充流动资金，借款利率为合同签订日前一工作日LPR+85个基点，本期为4.50%。本合同的担保合同号为《D601021220824398》，担保方式为最高额保证，保证限额为11,000万元，担保人为汉商集团股份有限公司。

2、2023年3月24日，成都迪康药业股份有限公司与成都银行股份有限公司郫都支行签订编号为《H601001230324240》的借款合同，合同借款金额3,750万元，期限自2023年3月24日至2024年3月23日，借款用途为补充流动资金，借款利率为合同签订日前一工作日LPR+77个基点，本期为4.42%。本合同的担保合同号为《D601021220824398》，担保人为汉商集团股份有限公司。

3、2023年6月27日，成都迪康中科生物医学材料有限公司与成都银行股份有限公司郫都支行签订编号为《H601001230627462》的借款合同，合同借款金额1,000万元，期限自2023年6月27日至2024年6月26日，借款用途为补充流动资金，借款利率为合同签订日前一工作日LPR+25个基点，本期为3.85%。

4、2023年3月28日，拉萨迪康医药科技有限公司与中国银行股份有限公司拉萨经济技术开发区支行签订编号为《2023年经流借字017号》的借款合同，合同借款金额1000万元，期限自2023年3月30日至2024年3月29日，借款利率为实际提款日前一个工作日LPR-2%，本期为1.65%。本合同的担保方式为抵押并担保，担保合同编号为《2023年经流保字017》保证限额为1,000万元，担保人为成都迪康药业股份有限公司，担保方式为连带责任保证，抵押合同编号为《2021年经流抵字008号》，抵押物为房产及土地，抵押人为拉萨迪康医药科技有限公司。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 33、交易性金融负债

适用 不适用

## 34、衍生金融负债

适用 不适用

## 35、应付票据

适用 不适用

## 36、应付账款

### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付设备工程款	57,996,569.78	58,346,501.42
应付货款	176,453,502.79	136,230,432.43
应付研发款	11,400,000.00	11,400,000.00
应付其他款项	264,029.48	699,116.85
合计	246,114,102.05	206,676,050.70

### (2). 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京百奥药业有限责任公司	11,400,000.00	研发款，项目进行中
湖北星辰装饰工程有限公司	8,295,138.88	会展中心历史遗留债务
中国迅达电梯有限公司	5,800,000.00	会展中心历史遗留债务
中国电子系统工程第三建设有限公司	3,598,292.74	结算过程中
清华同方(火灾报警)	3,432,006.00	会展中心历史遗留债务
清华同方(蓄能工程)	3,393,242.75	会展中心历史遗留债务
清华同方(楼宇自控)	3,135,176.09	会展中心历史遗留债务

凌云建筑装饰工程公司	2,686,440.25	会展中心历史遗留债务
河南三民堂药业有限公司	2,466,880.00	结算过程中
合计	44,207,176.71	/

其他说明：

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收其他货款	17,636,368.57	17,286,108.78
预收商品销售款	383,706.00	
预收租金	312,958.75	
合计	18,333,033.32	17,286,108.78

#### (2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品销售款	7,762,259.75	31,472,466.28
合计	7,762,259.75	31,472,466.28

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	67,033,129.34	131,031,552.29	171,278,449.28	26,786,232.35
二、离职后福利-设定提存计划	39,208.90	8,290,141.82	8,285,492.95	43,857.77
三、辞退福利		228,613.00	228,613.00	

四、一年内到期的其他福利		117,931.39	117,931.39	
合计	67,072,338.24	139,668,238.50	179,910,486.62	26,830,090.12

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	51,902,993.18	116,646,036.89	157,701,579.34	10,847,450.73
二、职工福利费	1,079.30	5,386,995.51	5,385,611.45	2,463.36
三、社会保险费	19,891.82	3,982,685.53	3,979,837.36	22,739.99
其中：医疗保险费	10,474.34	3,691,337.06	3,687,544.03	14,267.37
工伤保险费	7,616.70	242,671.98	242,266.78	8,021.90
生育保险费	1,800.78	48,676.49	50,026.55	450.72
四、住房公积金	19,379.20	677,497.25	666,636.56	30,239.89
五、工会经费和职工教育经费	15,089,785.84	2,610,659.13	1,935,584.60	15,764,860.37
六、短期带薪缺勤		1,727,677.98	1,609,199.97	118,478.01
七、短期利润分享计划				
合计	67,033,129.34	131,031,552.29	171,278,449.28	26,786,232.35

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	37,716.10	7,999,341.86	7,995,431.62	41,626.34
2、失业保险费	1,492.80	290,799.96	290,061.33	2,231.43
3、企业年金缴费				
合计	39,208.90	8,290,141.82	8,285,492.95	43,857.77

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,974,793.61	22,221,197.06
消费税	19,535.70	9,571.80
营业税		
企业所得税	13,814,139.01	22,385,643.02
个人所得税	1,194,003.80	1,082,826.40
城市维护建设税	1,041,313.66	2,055,284.70
教育费附加	478,733.85	916,491.69
地方教育附加	231,082.40	520,475.27
房产税	22,460,754.61	18,843,542.02
土地使用税	1,844,160.80	1,846,682.03

印花税	345,134.38	719,185.57
合计	45,403,651.82	70,600,899.56

## 41、其他应付款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	17,695,684.12	213,880.00
其他应付款	368,060,853.31	357,246,316.63
合计	385,756,537.43	357,460,196.63

## 应付利息

□适用 √不适用

## 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	17,695,684.12	213,880.00
合计	17,695,684.12	213,880.00

## 其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金、定金、押金	55,912,798.84	56,589,861.42
会展中心房产证办证费用	60,423,020.46	60,423,020.46
财政拨款	2,150,000.00	2,150,000.00
其他资金往来	249,575,034.01	238,083,434.75
合计	368,060,853.31	357,246,316.63

## (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
会展中心房产证办证费用	60,423,020.46	房产证尚在办理过程中
合计	60,423,020.46	/

## 其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	25,500,000.00	135,790,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	1,625,388.46	3,321,388.46
1年内到期的租赁负债	10,190,818.95	10,035,950.02
合计	37,316,207.41	149,147,338.48

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	1,009,093.77	4,062,991.50
长期借款利息	456,033.34	520,855.28
合计	1,465,127.11	4,583,846.78

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	376,000,000.00	330,790,000.00
保证借款	70,000,000.00	40,000,000.00
信用借款		
减：一年内到期的长期借款（附注七、43）	25,500,000.00	135,790,000.00
合计	420,500,000.00	235,000,000.00

长期借款分类的说明：

注：1. 抵押借款系汉口银行江汉支行借款 23,200 万元，兴业银行武汉分行 10,400 万元。抵押借款抵押物明细见“本财务报表附注七、81 所有权或使用权受限制的资产”。

2、2022 年 12 月 23 日，武汉国际会展中心股份有限公司与汉口银行股份有限公司营业部签订编号为《HT2022121200000128》的借款合同，合同借款金额 4,000 万元，期限自 2022 年 12 月 23 日至 2025 年 12 月 21 日，借款用途为补充流动资金周转，借款利率为浮动利率，本期为 4.275%，本合同的担保合同编号为《DB2022121200000037》，担保方式为连带责任保证，担保人为汉商集团股份有限公司。

3、2023 年 3 月 23 日，成都迪康药业股份有限公司与成都农村商业银行股份有限公司武侯支行签订编号为《成农商武公流借 20230028》的借款合同，合同借款金额 1,000 万元，期限自 2023 年 3 月 23 日至 2024 年 9 月 22 日，借款用途为补充日常经营资金需求，借款利率为合同签订日前一工作日 LPR+70 个基点，本期为 4.35%。本合同的担保合同号为成农商武公保 20230025，担保人为汉商集团股份有限公司。

4、2023 年 3 月 23 日，成都迪康药业股份有限公司与成都农村商业银行股份有限公司武侯支行签订编号为《成农商武公流借 20230029》的借款合同，合同借款金额 2,000 万元，期限自 2023 年 3 月 23 日至 2024 年 9 月 22 日，借款用途为补充日常经营资金需求，借款利率为合同签订日前一工作日 LPR+70 个基点，本期为 4.35%。本合同的担保合同号为成农商武公保 20230024，担保人为汉商集团股份有限公司。

5、2023 年 3 月 13 日，重庆迪康长江制药有限公司与重庆农商行江北支行签订编号分别为《江北支行 2023 年公流贷字第 0200002023134276 号》和《江北支行 2023 年公流贷字第 0200002023134591 号》的借款合同，合同借款金额合计为 4,000 万元，其中 2,200 万元借款期限自 2023 年 3 月 15 日至 2025 年 3 月 14 日，1,800 万元借款期限自 2023 年 3 月 28 日至 2025 年 3 月 27 日，利率以 LPR 基准，为 3.65%。两份合同的担保方式为担保，担保合同号为《江北支行 2023 年高保字第 0200002023336013 号》，保证限额为 4,000 万元，担保人为汉商集团股份有限公司和成都迪康药业股份有限公司，担保方式为连带责任保证。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	163,268,229.22	169,680,122.28
未确认融资费用	-37,144,963.99	-44,659,287.68
一年内到期的租赁负债（附注七、43）	-10,190,818.95	-10,035,950.02
合计	115,932,446.28	114,984,884.58

#### 48、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	4,356,047.80	4,086,374.30
专项应付款		
合计	4,356,047.80	4,086,374.30

#### 长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
艾司奥美拉唑钠 40mg 产品分红款本金	7,320,000.00	9,016,000.00
减：未确认融资费用	1,338,563.74	1,608,237.24
减：一年内到期部分（附注七、43）	1,625,388.46	3,321,388.46
合计	4,356,047.80	4,086,374.30

#### 专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
预计的违约金	1,156,770.55	1,099,187.55	逾期办证合同违约金
合计	1,156,770.55	1,099,187.55	/

## 51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,703,025.11		1,263,311.64	21,439,713.47	
合计	22,703,025.11		1,263,311.64	21,439,713.47	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
雷贝拉唑钠肠溶片成果转化项目	350,000.01			29,166.67		320,833.34	与资产相关
三类新药雷贝拉唑钠肠溶片等产品的规模建设	2,548,800.00			141,600.00		2,407,200.00	与资产相关
ERP 项目	240,000.00			40,000.00		200,000.00	与资产相关
雷贝拉唑钠肠溶片产业化项目	2,200,000.00			100,000.00		2,100,000.00	与资产相关
艾司奥美拉唑钠研究开发项目	163,440.86			12,903.23		150,537.63	与资产相关
中小企业成长工程项目（2020 年）	252,903.23			108,387.10		144,516.13	与资产相关
非 PVC 膜软袋大输液技术升级改造项目	500,000.00			50,000.00		450,000.00	与资产相关
注射液 GMP 再认证技术改造项目	222,222.21			33,333.34		188,888.87	与资产相关
生产质量控制信息化建设升级改造项目	66,666.67			10,000.00		56,666.67	与资产相关
节能改造专项资金	91,111.13			13,666.67		77,444.46	与资产相关
2021 年工业中小企业技术改造项目	273,333.33			41,000.00		232,333.33	与资产相关
市民营经济发展专项资金(注射剂 GMP 认证及软袋大输液技改项目)	248,888.87			23,333.33		225,555.54	与资产相关
年产 2 亿片龙七胃康片	639,999.98			53,333.34		586,666.64	与资产相关
冻干制剂新版 GMP 再认证及检测中心技术改造项目	392,000.00			30,000.00		362,000.00	与资产相关
2013 年度节能专项资金	239,999.98			13,333.33		226,666.65	与资产相关
中小企业发展专项资金	380,000.00			30,000.00		350,000.00	与资产相关
2014 年第二批民营经济发展专项资金（年产 25 亿片片剂新版 GMP 技术改造项目）	594,581.64			40,000.00		554,581.64	与资产相关

2015 年第一批民营经济发展专项资金（年产 25 亿粒胶囊新版 GMP 技术改造项目）	462,222.24			26,666.66		435,555.58	与资产相关
1 亿袋阿卡酚散技术改造项目	184,722.24			11,666.67		173,055.57	与资产相关
重庆工业振兴资金（提取车间）	336,666.67			20,000.00		316,666.67	与资产相关
2016 年度万州区工业发展专项资金（青霉素车间）	356,666.67			20,000.00		336,666.67	与资产相关
固体制剂及配套工程技改项目	350,388.90			17,666.67		332,722.23	与资产相关
锅炉房及配套设施项目财政补贴	88,000.00			4,000.00		84,000.00	与资产相关
万州区环保局清洁能源改造专项资金	102,666.68			4,666.67		98,000.01	与资产相关
注射剂灯检智能化改造项目	500,500.00			21,000.00		479,500.00	与资产相关
注射剂智能化升级改造项目	1,567,222.23			60,666.67		1,506,555.56	与资产相关
综合固体制剂智能化升级改造项目	800,833.33			31,000.00		769,833.33	与资产相关
区级科技创新项目	186,666.66			6,666.67		179,999.99	与资产相关
可吸收聚乳酸生物医学材料及系列制品产业化示范工程项目	111,111.08			111,111.08			与资产相关
椎间融合器	31,666.67			10,000.00		21,666.67	与资产相关
生物活性材料	16,666.67			12,500.00		4,166.67	与资产相关
863 项目（材料墨汁打印及内皮化人工血管的移植研究）	4,116,000.00					4,116,000.00	与资产相关
ZKYF2201C（2021-YF08-00107-GX）（收到高新技术产业开发区科技局 2022 年第一批市级科技计划项目资金）	200,000.00					200,000.00	与资产相关
省重点项目 1903C	100,000.00					100,000.00	与资产相关
锅炉提标改造项目	175,955.09			6,476.87		169,478.22	与资产相关
收到万州区财政局补助（固体制剂升级改造项目）	272,530.12			9,666.67		262,863.45	与资产相关
万州科学局科研项目	300,000.00			10,000.00		290,000.00	与资产相关
万州财政局政府补助（乡村振兴特色绿色产业）	2,835,833.33			102,500.00		2,733,333.33	与资产相关
收到万州区生态环境局补助（燃气锅炉低氮燃烧改造）	202,758.62			7,000.00		195,758.62	与资产相关
合计	22,703,025.11			1,263,311.64		21,439,713.47	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	295,032,402.00						295,032,402.00

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	959,611,452.12			959,611,452.12
其他资本公积				
合计	959,611,452.12			959,611,452.12

**56、库存股**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	39,999,173.66	35,503,043.10		75,502,216.76
合计	39,999,173.66	35,503,043.10		75,502,216.76

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	72,115,394.63			72,115,394.63
任意盈余公积	12,365,896.50			12,365,896.50
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	84,481,291.13			84,481,291.13

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	366,420,808.41	313,024,528.01
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	366,420,808.41	313,024,528.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,208,382.08	88,484,898.33
减：提取法定盈余公积		5,585,377.73
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	17,481,804.12	29,503,240.20
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	397,147,386.37	366,420,808.41

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	678,165,561.14	265,203,447.06	586,147,554.68	238,061,557.56
其他业务	23,070,409.98	12,436,042.92	114,752,327.31	23,889,312.88
合计	701,235,971.12	277,639,489.98	700,899,881.99	261,950,870.44

**(2). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	152,361.27	156,561.79
营业税		
城市维护建设税	3,245,137.08	3,808,578.38
教育费附加	1,390,244.14	1,632,060.02
资源税		
房产税	10,538,318.62	10,451,215.17
土地使用税	672,060.67	823,067.58
车船使用税	4,140.00	4,440.00
印花税	488,661.41	593,170.15
环境保护税	7,047.93	
地方教育附加	926,829.38	1,099,442.34
其他		4,105.38
合计	17,424,800.50	18,572,640.81

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,248,649.62	56,926,729.13
开发推广费	133,410,047.95	148,689,245.92
折旧和摊销费用	1,343,420.61	1,224,579.33
业务招待费	1,409,247.48	944,615.06
水电费	856,181.79	556,235.60
办公费	434,506.38	366,179.20
差旅费	2,819,771.46	1,357,235.72
修理费	246,582.37	125,623.82
广告宣传费	2,455,464.42	1,359,523.74
交通运输费	233,643.03	247,085.32
保洁费	643,208.63	599,225.90
保险费	482,686.75	68,019.93
招投标费	8,609.58	2,590.01
其他	3,186,224.66	2,750,222.16
合计	204,778,244.73	215,217,110.84

## 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,241,418.16	56,312,185.86
折旧和摊销费用	43,306,651.84	43,105,370.73
办公费	2,043,178.11	1,085,438.39
差旅费	640,000.39	448,708.83
业务招待费	3,631,168.59	2,638,162.16
修理费	3,357,669.66	2,598,187.84
水电费	4,257,107.46	4,612,048.62
交通运输费	734,449.83	692,402.20
保险费	152,262.41	115,899.57
保洁费	3,134,906.48	3,177,318.65
租赁费	160,639.17	-517,747.35
聘请中介机构费	3,214,524.34	3,577,878.15
存货盘亏		86,153.78
咨询服务费	37,674.59	45,884.19
检测检验费	2,683,527.90	1,255,145.36
安全环保费	483,624.58	661,506.19
药品评审费	749,625.15	
其他	5,134,510.70	6,829,333.52
合计	125,962,939.36	126,723,876.69

## 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,538,080.26	8,337,945.74
委托外部研究开发费用	4,329,889.73	6,218,180.58
折旧和摊销费用（应包含使用权资产折旧）	1,479,169.09	1,262,867.33
材料费	2,084,902.39	1,298,643.49
实验费	37,000.00	723,586.52
检测费	151,567.85	122,896.66
差旅费	150,558.06	54,579.56
专利、注册费	502,389.13	90,805.60
办公费	84,396.72	57,353.80
其他	765,457.23	547,984.46
合计	20,123,410.46	18,714,843.74

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,541,735.95	20,446,676.54
利息收入	-868,613.55	-905,157.87
汇兑损益		
手续费	1,332,553.17	1,306,466.73

合计	23,005,675.57	20,847,985.40
----	---------------	---------------

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
稳定就业岗位补贴	14,732.00	452,984.97
进项税加计扣除	59,893.57	40,742.81
政府补助	5,408,800.29	6,511,072.02
其他		2,800.50
合计	5,483,425.86	7,007,600.30

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-296,934.56
处置长期股权投资产生的投资收益		718,981.13
交易性金融资产在持有期间的投资收益	56,609.38	
合计	56,609.38	422,046.57

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	712,310.28	-1,746,833.77
其他应收款坏账损失	329,759.28	100,135.60
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	1,042,069.56	-1,646,698.17

**72、资产减值损失**

□适用 √不适用

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	5,861,870.18	-37,646.65
合计	5,861,870.18	-37,646.65

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	303.53	3,752.04	303.53
其中：固定资产处置利得	303.53	3,752.04	303.53
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠	28,600.00	756.70	
政府补助	5,134,870.24	18,111.83	5,134,870.24
其他	1,224,501.03	296,273.10	1,224,501.03
合计	6,388,274.80	318,893.67	6,359,674.80

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	132,649.79	54,894.14	132,649.79
其中：固定资产处置损失	132,649.79	54,894.14	132,649.79
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	53,375.41	622,824.95	53,375.41
盘亏损失	29,359.81	1,113.80	29,359.81
滞纳金、罚款损失	1,235.35	1,523.69	1,235.35
赔偿与违约金损失			

其他	44,933.63	402,405.79	44,933.63
合计	261,553.99	1,082,762.37	261,553.99

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,383,841.12	14,746,776.50
递延所得税费用	-193,519.91	-742,813.34
合计	10,190,321.21	14,003,963.16

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	50,872,106.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,718,026.58
子公司适用不同税率的影响	967,438.51
调整以前期间所得税的影响	1,266,851.05
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,948,553.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,078,855.77
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	181,406.13
研发费用加计扣除	-2,813,098.51
所得税费用	10,190,321.21

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	60,109,078.25	66,322,068.36
合计	60,109,078.25	66,322,068.36

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与经营活动有关的现金	270,663,655.86	305,726,008.72
合计	270,663,655.86	305,726,008.72

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	35,530,715.69	21,511,692.63
合计	35,530,715.69	21,511,692.63

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	40,681,785.10	29,850,024.26
加：资产减值准备		
信用减值损失	-1,042,069.56	1,662,544.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,737,275.17	50,035,177.65
使用权资产摊销	5,480,007.42	
无形资产摊销	14,714,869.79	14,422,564.55
长期待摊费用摊销	5,253,006.28	5,027,572.46
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）	-5,861,870.18	46,718.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	54,269.50	55,686.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		7,356,265.77
财务费用（收益以“-”号填列）	21,259,367.91	19,199,762.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-56,609.38	-422,046.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	45,897.19	-659,727.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,325,757.21	-629,851.91

存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,617,414.25	31,364,702.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	66,641,419.05	-14,909,363.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-37,850,189.82	-65,640,955.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	134,113,987.01	76,759,073.56
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	195,546,962.77	487,740,269.85
减：现金的期初余额	117,973,467.36	272,206,292.90
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	77,573,495.41	215,533,976.95

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	195,546,962.77	117,973,467.36
其中：库存现金	915,146.18	1,106,128.51
可随时用于支付的银行存款	194,609,689.97	116,823,704.19
可随时用于支付的其他货币资金	22,126.62	43,634.66
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	195,546,962.77	117,973,467.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

适用 不适用

1、本公司以江岸区胜利街6号4层、汉阳区汉阳大道139号第2栋4层、汉阳区汉阳大道139号第2栋5层、汉阳区汉阳大道139号第2栋6层作为抵押物向光大银行汉阳支行取得短期借款7000万元，本期已还4000万元，并以汉阳区汉商人信D栋2层1-7室及汉商人信D栋4层1室作为抵押物，置换上述房产，续贷2000万元，共计向光大银行汉阳支行贷款5000万元。因本公司尚未申请解押，截至2023年6月30日，江岸区胜利街6号4层、汉阳区汉阳大道139号第2栋4层、汉阳区汉阳大道139号第2栋5层、汉阳区汉阳大道139号第2栋6层仍处于受限状态。

2、本公司以汉阳区汉阳大道577号4栋1-2层作为抵押物，向兴业银行武昌支行取得短期借款10000万元。

3、本公司以江岸区胜利街6号3层作为抵押物，向交通银行武汉汉阳支行贷款2100万元，该贷款本期已还清，因未申请解押，截至2023年6月30日，该抵押物仍处于受限状态。

4、本公司江岸区胜利街6号2层、江岸区胜利街6号平台1层作为抵押物，向中国农业银行汉阳支行取得短期贷款4000万元。

5、本公司以拉萨市金珠西路158号房产及土地使用权作为抵押物，向中国银行拉萨经济技术开发区支行取得短期贷款1000万元。

6、本公司以汉阳区汉阳大道577号2栋1-3层作为抵押物，向兴业银行武汉分行贷款10400万元。

7、本公司以汉阳区汉阳大道577号1栋1层、汉阳区汉阳大道577号3栋1-3层作为抵押物，向汉口银行江汉支行取得贷款共计31200万元，上期作为抵押物的江岸区胜利街6号1层、汉阳区汉阳大道139号第2栋1层、汉阳区汉阳大道139号第2栋2层、汉阳区汉阳大道139号第2栋3层，因本公司尚未申请解押，截至2023年6月30日，该抵押物仍处于受限状态。

**82、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

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

适用 不适用

**83、套期**

适用 不适用

**84、政府补助****(1). 政府补助基本情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	45,372.15	其他收益	45,372.15

其他补贴	1,800.00	其他收益	1,800.00
万州区财政局拨付 2023 年医药产业扶持资金	4,079,500.00	其他收益	4,079,500.00
摊销递延收益	1,263,311.64	其他收益	1,263,311.64

## (2). 政府补助退回情况

适用 不适用

## 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

## (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
武汉同济科技集团有限公司	2023 年 5 月 5 日	75,998,100.06	81.33	现金购买	75,998,100.06	工商变更登记、付款凭证	3,902.65	-253,411.72

## (2). 合并成本及商誉

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	武汉同济科技集团有限公司
— 现金	75,998,100.06
合并成本合计	75,998,100.06
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	72,775,262.05
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,222,838.01

## (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

## (4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉国际会展中心股份有限公司	武汉市	武汉市江汉区解放大道 372-374 号	主办会议、展览等	53.1		设立
武汉汉商会展国际运营管理有限公司	武汉市	武汉市江汉区解放大道 374 号	主办会议、展览等	100		设立
武汉市汉商集团旅业有限公司	武汉市	武汉市汉阳区汉阳大道 143 号	住宿、餐饮	100		设立
咸宁市沸波咨询服务有限公司	咸宁市	咸宁市温泉一号桥	餐饮	100		设立
武汉君信企业管理有限公司	武汉市	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号	企业管理	100		设立
武汉汉元物业管理有限公司	武汉市	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号	物业管理	100		设立
武汉市汉商鑫瑞物业管理有限公司	武汉市	武汉市汉阳区龟北路 8 号 5 幢 1 层	物业管理、房屋租赁等	67		设立
武汉市汉商集团望鹤酒店有限公司	武汉市	武汉市汉阳区汉阳大道 577 号	住宿、餐饮	100		设立
武汉善客优商贸有限公司	武汉市	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号第 1 栋 6 楼	商品销售	100		设立
汉商优品网络科技有限公司	武汉市	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号第 1 栋 6 层 602 室	电子商务	100		设立
汉商传媒有限公司	武汉市	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号第 1 栋 6 层 601 室	广告传媒	100		设立
汉商国际会展有限公司	武汉市	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号第 1 栋 6 楼 603	主办会议、展览等	100		设立
重庆迪康中药制药有限公司	重庆市	重庆市万州区经开大道 5 号	医药制造业		100	设立
成都迪康药业股份有限公司	成都市	成都高新区（西区）迪康大道一号	医药制造业	100		非同一控制企业合并
重庆迪康长江制药有限公司	重庆	重庆市万州区龙井沟 1 号	医药制造业		100	非同一控制企业合并
成都芝草堂中药材有限公司	成都	成都市郫都区新民场镇新民环路西南段 1 层 106、108 号	批发和零售业		100	非同一控制企业合并
拉萨迪康医药科技有限公司	拉萨	拉萨经济技术开发区 B 区园区南路 5 号工业中心 5 号楼 4 层	医药销售业		100	非同一控制企业合并
拉萨迪康生物材料有限公司	拉萨	拉萨市拉萨经济技术开发区 B 区园区南路 5 号工业中心 5 号楼 4 层	医药制造业		100	非同一控制企业合并
四川迪康医药贸易有限公司	成都	成都高新区（西区）迪康大道一号 1 栋 101 室	医药销售业		100	非同一控制企业合并

成都迪康中科生物医学材料有限公司	成都	成都高新区西部园区迪康大道 1 号	医药制造业		100	非同一控制企业合并
石家庄迪康龙泽药业有限公司	石家庄	石家庄高新区湘江道 319 号天山科技园长江道壹号 B 座 8-1-804	医药制造业		51	非同一控制企业合并
重庆迪康尔乐制药有限公司	重庆	重庆市九龙坡区兴谷路 39 号 6 幢 3-4 号	医药制造业		70	非同一控制企业合并
海南迪乐健康管理有限公司	琼海市	海南省琼海市博鳌镇乐城国际医疗旅游先行区乐天路 001 号 2 楼 A10 室	医疗服务		100	设立
成都康侬生物科技有限公司	成都市	成都市温江区成都海峡两岸科技产业开发园金府路中段 259 号 2 层	医疗用品销售		51	非同一控制企业合并
汉商大健康产业有限公司	武汉市	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号第 1 栋 726 号	供应链管理	100		设立
尚上（武汉）饮品有限公司	武汉市	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号第 1 栋 707	食品经营		54	设立
汉商医疗管理（武汉）有限公司	武汉市	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号第 1 栋 8 层 810 室	医疗管理		100	设立
汉商生物技术（成都）有限公司	成都市	成都高新区迪康大道一号	医疗器械生产		100	设立
汉商创新致远企业管理（武汉）合伙企业（有限合伙）	武汉市	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号第 1 栋 8 层 803 室-2	投资管理		90	设立
汉商康养（湖北）有限公司	武汉市	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号	房产租赁		100	非同一控制企业合并
武汉汉商人信商业管理有限公司	武汉市	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号	物业管理		100	非同一控制企业合并
武汉同济科技集团有限公司	武汉市	武汉市硚口区解放大道 626 号	医药销售业	81.33		非同一控制企业合并
湖北汉商汇瑞康养有限公司	武汉市	湖北省孝感市汉川市马鞍乡黄龙湖特一号南三栋 207	健康咨询服务		51	设立

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉国际会展中心股份有限公司	46.90	-3,832,583.43		105,991,975.37

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉国际会展中心股份有限公司	21,812,284.91	737,650,633.77	759,462,918.68	561,411,798.48	40,000,000.00	601,411,798.48	16,538,999.16	746,605,141.19	763,144,140.35	564,921,200.47	32,000,000.00	596,921,200.47

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉国际会展中心股份有限公司	31,840,358.70	-8,171,819.68	-8,171,819.68	18,128,643.62	19,227,915.57	-19,032,201.94	-19,032,201.94	4,989,124.31

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**适用 不适用**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**适用 不适用**3、 在合营企业或联营企业中的权益**适用 不适用**4、 重要的共同经营**适用 不适用**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、 其他**适用 不适用**十、 与金融工具相关的风险**适用 不适用**十一、 公允价值的披露****1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**适用 不适用**2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**适用 不适用**3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**适用 不适用**4、 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**适用 不适用**5、 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**适用 不适用**6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**适用 不适用**7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因**适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

□适用 √不适用

**9、其他**

□适用 √不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
卓尔控股有限公司	黄陂区盘龙城经济开发区楚天大道特1号5号楼	商务服务业	100,000	15.38	15.38

本企业的母公司情况的说明

阎志及其一致行动人卓尔控股有限公司合计持有本公司 30.38% 的股份。

本企业最终控制方是阎志。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注九.1、(1) 企业集团的构成

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
罗田县卓尔凤山栗香小镇开发有限公司	实际控制人所控制的企业
武汉汉口北商贸市场投资有限公司	实际控制人所控制的企业
武汉众邦银行股份有限公司	控股股东所参股的企业
正安实业（武汉）有限公司	实际控制人所控制的企业
卓尔控股有限公司	实际控制人所控制的企业

卓尔智联集团有限公司	实际控制人所控制的企业
武汉卓尔万悦物业管理有限公司	实际控制人所控制的企业
宁波海上鲜电子商务有限公司	实际控制人参股的企业
武汉汉口北市场管理有限公司	实际控制人所控制的企业
武汉卓尔城投资发展有限公司	实际控制人所控制的企业
湖南华数智能技术有限公司	实际控制人所控制的企业
卓尔（天门）棉花交易中心投资发展有限公司	实际控制人所控制的企业
长江青年城发展（武汉）有限公司	实际控制人所控制的企业
武汉汉口北融资担保有限公司	实际控制人所控制的企业
武汉御云守道科技有限公司	控股子公司 10% 的股东
卓尔购信息科技（武汉）有限公司	实际控制人所控制的企业
卓尔发展（荆州）有限公司	实际控制人所控制的企业

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉华商时代商业管理有限公司	销售收入	25,039.82	
武汉华中数控股份有限公司	销售收入	10,353.98	79,442.48
天津卓尔物流有限公司	销售收入	5,734.51	
卓尔发展（荆州）有限公司	销售收入	3,451.33	
卓尔购信息科技（武汉）有限公司	销售收入	89,307.08	
卓尔医疗纺织科技（武汉）有限公司	销售收入	345.13	
卓尔智联集团有限公司	销售收入	3,920.35	
武汉众邦银行股份有限公司	销售收入	1,500.00	3,663.72
华中数控（温岭）研究院有限公司	销售收入		8,849.56
长江青年城发展（武汉）有限公司	销售收入		2,353.98
卓尔控股有限公司	销售收入		1,000.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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
重庆迪康长江制药有限公司	4,000	2023. 3. 15	2025. 3. 27	否
拉萨迪康医药科技有限公司	1,000	2023. 3. 30	2024. 3. 29	否
成都迪康药业股份有限公司	3,000	2023. 3. 23	2024. 9. 22	否
成都迪康药业股份有限公司	11,000	2022. 8. 26	2023. 8. 25	否
武汉国际会展中心股份有限公司	4,000	2022. 12. 23	2025. 12. 21	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	511.17	498.52

**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款	武汉众邦银行股份有限公司	18,952.73		18,952.73	

应收账款	卓尔控股有限公司	7,788.00		9,488.00	
应收账款	卓尔智城（随州）建设有限公司	100,000.00		100,000.00	
应收账款	卓尔智联集团有限公司	1,960.00		1,960.00	
应收账款	武汉卓尔万悦物业管理有限公司	15,661.16		15,661.16	
应收账款	宁波海上鲜电子商务有限公司	3,600.00		3,600.00	
应收账款	湖南华数智能技术有限公司	5,400.00		5,400.00	
应收账款	武汉众邦银行股份有限公司	1,050.00		1,400.00	
应收账款	卓尔购信息科技（武汉）有限公司	36,582.00			

**(2). 应付项目**

适用 不适用

**7、关联方承诺**

适用 不适用

**8、其他**

适用 不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

适用 不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**5、 其他**

适用 不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

适用 不适用

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	商业运营分部	会展业务分部	药品及医疗器械分部	其他分部	分部间抵销	合计
对外营业收入	111,034,182.52	33,152,381.73	537,595,352.38	19,454,054.49		701,235,971.12
分部间交易收入		166,633.40			166,633.40	
销售费用	17,817,003.02	5,503,899.62	179,255,984.85	2,110,974.14	-90,383.10	204,778,244.73
利息收入	8,098,448.15	3,479.97	6,786,406.40	63,107.18	8,762,575.20	6,188,866.50
利息费用	22,511,673.35	6,937,117.44	5,614,364.56	1,561,408.75	8,762,575.20	27,861,988.90
对联营企业和合营企业的投资收益						
信用减值损失	-4,036.99		-528,049.89	1,574,156.44		1,042,069.56
折旧费和摊销费	31,854,894.91	11,001,654.96	31,713,320.57	644,387.77	29,099.55	75,185,158.66
利润总额（亏损）	-5,410,563.19	-6,230,529.71	63,711,334.96	-396,900.66	801,235.09	50,872,106.31
资产总额	3,133,965,879.48	752,639,549.27	1,803,948,706.28	207,731,317.14	2,358,177,689.53	3,540,107,762.64
负债总额	1,530,202,575.40	606,246,785.53	759,008,317.69	50,367,243.83	1,213,537,326.95	1,732,287,595.50
折旧和摊销以外的非现金费用						
对联营企业和合营企业的长期股权投资	15,750,000.00					15,750,000.00
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	130,876.44	1,884,303.74	10,739,788.72	870,501.03		13,625,469.93

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

□适用 √不适用

## (4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	19,006,704.43
1 年以内小计	19,006,704.43
1 至 2 年	
2 至 3 年	4,350.1

3 年以上	1,645,225.92
合计	20,656,280.45

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,522,746.27	5.50	1,522,746.27	100.00			1,522,746.27	5.50	1,522,746.27	100.00
其中：										
按组合计提坏账准备	19,133,534.18	92.63	445,886.83	2.33	18,687,647.35	26,182,665.98	94.50	415,456.29	1.59	25,767,209.69
其中：										
组合一	19,133,534.18	92.63	445,886.83	2.33	18,687,647.35	25,897,056.12	93.47	415,456.29	1.60	25,481,599.83
组合二						285,609.86	1.03			285,609.86
合计	20,656,280.45		1,968,633.10		18,687,647.35	27,705,412.25		1,938,202.56		25,767,209.69

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市宝安区石岩恒杰五金制品厂	618,980.02	618,980.02	100.00	账龄较长，预计无法收回
铭群科技（深圳）有限公司	411,170.62	411,170.62	100.00	公司已注销
河北宁纺集团诚瑞织造有限公司	366,750.63	366,750.63	100.00	账龄较长，预计无法收回
台湾世铭公司贸易有限公司	125,845.00	125,845.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
合计	1,522,746.27	1,522,746.27	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合一

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	19,006,704.43	319,057.08	1.68
1 年至 2 年 (含 2 年)			
2 年至 3 年 (含 3 年)	4,350.10	4,350.10	100.00
3 年以上	122,479.65	122,479.65	100.00
合计	19,133,534.18	445,886.83	2.33

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账	1,522,746.27					1,522,746.27
组合计提坏账	415,456.29	30,430.54				445,886.83
合计	1,938,202.56	30,430.54				1,968,633.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	69,765,300.00	69,765,300.00
其他应收款	565,826,365.67	580,689,311.55
合计	635,591,665.67	650,454,611.55

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(4). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
武汉君信企业管理有限公司	68,365,300.00	68,365,300.00
汉商康养(湖北)有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00
合计	69,765,300.00	69,765,300.00

**(5). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(7). 按账龄披露**

□适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	172,976,333.81
1 年以内小计	172,976,333.81
1 至 2 年	54,944,619.65
2 至 3 年	121,904,688.00
3 年以上	224,711,614.57
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	574,537,256.03

## (8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	116,000.00	20,304,726.35
备用金借支	100,000.00	60,000.00
对子公司的应收款项	562,442,857.65	552,426,802.23
对非关联公司的应收款项	11,864,938.38	16,534,018.19
个人往来	13,460.00	104,398.00
合计	574,537,256.03	589,429,944.77

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,622,393.71		7,118,239.51	8,740,633.22
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	29,742.86			29,742.86
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2023年6月30日 余额	1, 592, 650. 85		7, 118, 239. 51	8, 710, 890. 36
------------------	-----------------	--	-----------------	-----------------

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	1, 622, 393. 71		29, 742. 86			1, 592, 650. 85
第二阶段						
第三阶段	7, 118, 239. 51					7, 118, 239. 51
合计	8, 740, 633. 22		29, 742. 86			8, 710, 890. 36

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
武汉国际会展中心股份有限公司	对子公司的应收款项	396, 281, 893. 39	1 年以内： 26, 836, 500. 2 元，1-2 年： 53, 687, 392. 13 元，2-3 年： 120, 956, 588. 00 元，3 年以上： 194, 801, 413. 06 元	68. 97	
汉商康养（湖北）有限公司	对子公司的应收款项	69, 422, 124. 81	1 年以内	12. 08	
汉商大健康产业有限公司	对子公司的应收款项	45, 624, 714. 17	1 年以内	7. 94	

武汉市汉商集团旅业有限公司	对子公司的应收款项	17,589,000.34	3年以上	3.06	
武汉深装装饰工程有限公司	对非关联公司的应收款	5,906,180.95	3年以上	1.03	5,906,180.95
合计	/	534,823,913.66		93.08	5,906,180.95

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,357,065,228.34		1,357,065,228.34	1,265,317,128.28		1,265,317,128.28
对联营、合营企业投资						
合计	1,357,065,228.34		1,357,065,228.34	1,265,317,128.28		1,265,317,128.28

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉市汉商集团旅业有限公司	5,692,657.78			5,692,657.78		
武汉国际会展中心股份有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		

武汉汉商会展 国际运营管理 有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
武汉君信企业 管理有限公司	28,600,000.00			28,600,000.00		
武汉汉元物业 管理有限公司	500,000.00			500,000.00		
咸宁市沸波旅 业有限公司	20,317,495.90			20,317,495.90		
武汉善客优商 贸有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
汉商传媒有限 公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
汉商优品网络 科技有限公司	10,000,000.00	15,750,000.00		25,750,000.00		
成都迪康药业 股份有限公司	891,000,000.00			891,000,000.00		
汉商大健康产 业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
汉商康养（湖 北）有限公司	47,206,974.60			47,206,974.60		
重庆迪康中药 制药有限公司	85,000,000.00			85,000,000.00		
武汉同济科技 集团有限公司		75,998,100.06		75,998,100.06		
合计	1,265,317,128.28	91,748,100.06		1,357,065,228.34		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,118,495.61	19,417,157.54	119,644,173.02	23,975,632.22
其他业务				
合计	101,118,495.61	19,417,157.54	119,644,173.02	23,975,632.22

## (2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 5、投资收益

□适用 √不适用

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	5,729,523.92	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	59,893.57	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,558,402.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,095,596.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-5,531,544.15	
少数股东权益影响额（税后）	-12,641.08	
合计	11,899,231.62	

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

□适用 √不适用

## 2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.85	0.1634	0.1634
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.15	0.1231	0.1231

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**4、 其他**

适用 不适用

董事长：阎志

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 25 日

**修订信息**

适用 不适用