



德展大健康股份有限公司

2023 年半年度财务报告

【2023 年 8 月 24 日】

## 目 录

一、财务报表	3
二、公司基本情况	20
三、财务报表的编制基础	22
四、重要会计政策及会计估计	22
五、税项	36
六、合并财务报表项目注释	37
七、在其他主体中的权益	66
八、与金融工具相关的风险	68
九、公允价值的披露	69
十、关联方及关联交易	70
十一、股份支付	72
十二、承诺及或有事项	73
十三、资产负债表日后事项	74
十四、其他重要事项	74
十五、母公司财务报表主要项目注释	74
十六、补充资料	78

# 2023 年半年度财务报告

## 一、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：德展大健康股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,883,416,008.22	2,599,135,458.30
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	58,719,043.84	35,600,356.67
应收账款	177,191,892.92	334,260,445.69
应收款项融资		
预付款项	4,613,871.59	7,738,682.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	328,325,357.26	325,263,711.06
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	235,079,392.13	250,890,833.70
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	10,412,392.72	404,945,570.75
流动资产合计	3,697,757,958.68	3,957,835,058.29
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	437,260,661.36	445,728,820.92
其他权益工具投资	102,500,000.00	102,500,000.00

其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	614,644,975.09	620,966,821.82
在建工程	77,055,762.92	79,580,272.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,004,748.66	8,082,577.54
无形资产	205,033,290.83	214,881,252.02
开发支出		
商誉	198,302,159.18	198,302,159.18
长期待摊费用	18,787,675.33	14,708,229.46
递延所得税资产	24,626,440.25	22,894,492.26
其他非流动资产	9,184,624.20	8,916,313.40
非流动资产合计	1,694,400,337.82	1,716,560,939.34
资产总计	5,392,158,296.50	5,674,395,997.63
流动负债：		
短期借款		
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	130,864,970.60	140,812,968.63
预收款项		
合同负债	581,891.23	28,188,996.31
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	8,444,241.30	4,962,723.92
应交税费	5,688,766.65	7,971,070.75
其他应付款	95,073,730.61	150,260,559.33
其中：应付利息		
应付股利	2,000,000.00	2,000,000.00
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	2,147,252.54	2,172,986.45
其他流动负债	6,508.90	439,096.39
流动负债合计	242,807,361.83	334,808,401.78
非流动负债：		
保险合同准备金		

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,589,766.13	6,899,910.54
长期应付款	5,000,000.00	5,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		16,179,215.77
递延收益	8,460,108.69	9,338,793.99
递延所得税负债	18,911,986.46	18,155,326.31
其他非流动负债		
非流动负债合计	38,961,861.28	55,573,246.61
负债合计	281,769,223.11	390,381,648.39
所有者权益：		
股本	877,609,025.00	930,522,607.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	411,707,469.67	539,076,073.66
减：库存股	15,771,050.20	48,868,067.13
其他综合收益		
专项储备	422,333.12	538,752.13
盈余公积	23,813,477.29	23,813,477.29
一般风险准备		
未分配利润	3,839,998,004.13	3,847,562,375.28
归属于母公司所有者权益合计	5,137,779,259.01	5,292,645,218.23
少数股东权益	-27,390,185.62	-8,630,868.99
所有者权益合计	5,110,389,073.39	5,284,014,349.24
负债和所有者权益总计	5,392,158,296.50	5,674,395,997.63

法定代表人：魏哲明

主管会计工作负责人：张婧红

会计机构负责人：陈浪

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	813,589,435.32	994,088,293.80
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	1,364,962.57	959,433.10
其他应收款	465,924,390.58	1,148,845,786.56
其中：应收利息		
应收股利		

存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	501,000.42	41,586.77
流动资产合计	1,281,379,788.89	2,143,935,100.23
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	9,200,118,724.53	9,208,586,884.09
其他权益工具投资	100,000,000.00	100,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	8,413,957.14	8,658,452.15
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	514,564.83	557,952.87
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		14,433.98
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	9,309,047,246.50	9,317,817,723.09
资产总计	10,590,427,035.39	11,461,752,823.32
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	21,230,648.24	21,394,813.24
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	934,720.86	376,041.63
应交税费	2,416.20	394,344.43
其他应付款	459,076,695.93	1,156,658,864.72
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	481,244,481.23	1,178,824,064.02
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	481,244,481.23	1,178,824,064.02
所有者权益：		
股本	2,173,480,882.00	2,226,394,464.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,097,887,399.00	8,225,256,002.99
减：库存股	15,771,050.20	48,868,067.13
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	99,630,313.99	99,630,313.99
未分配利润	-246,044,990.63	-219,483,954.55
所有者权益合计	10,109,182,554.16	10,282,928,759.30
负债和所有者权益总计	10,590,427,035.39	11,461,752,823.32

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	220,809,774.68	303,998,418.87
其中：营业收入	220,809,774.68	303,998,418.87
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	207,603,670.04	263,383,471.64
其中：营业成本	85,738,551.57	116,132,242.29
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	5,894,489.80	5,972,975.43
销售费用	41,495,247.94	70,987,159.28
管理费用	77,846,959.67	76,969,213.20
研发费用	26,259,832.69	22,320,530.84
财务费用	-29,631,411.63	-28,998,649.40
其中：利息费用	235,054.36	192,114.42
利息收入	34,448,059.48	31,240,451.00
加：其他收益	1,816,850.96	1,405,007.55
投资收益（损失以“-”号填列）	-8,468,159.56	31,293,593.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,468,159.56	-1,834,920.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-7,563,908.66	-2,068,301.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,732,030.23	-10,691,394.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		80,052.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-16,741,142.85	60,633,903.44
加：营业外收入	155,934.99	96,368.68
减：营业外支出	639,187.37	918,234.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-17,224,395.23	59,812,037.82
减：所得税费用	9,099,292.55	19,142,709.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-26,323,687.78	40,669,328.59
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-26,323,687.78	40,669,328.59
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）	-7,564,371.15	65,512,052.62
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-18,759,316.63	-24,842,724.03
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益		



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		
5. 其他		
（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		
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	-26,323,687.78	40,669,328.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	-7,564,371.15	65,512,052.62
归属于少数股东的综合收益总额	-18,759,316.63	-24,842,724.03
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0034	0.0293
（二）稀释每股收益	-0.0034	0.0293

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：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：魏哲明

主管会计工作负责人：张婧红

会计机构负责人：陈浪

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023年半年度	2022年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	42,854.32	71,452.63
销售费用		
管理费用	12,144,567.82	17,978,562.68
研发费用		
财务费用	1,929,809.72	3,756,962.57
其中：利息费用	9,451,109.83	20,777,288.20
利息收入	7,531,707.54	17,031,264.62
加：其他收益	40,971.81	230,353.85
投资收益（损失以“-”号填列）	-8,468,159.56	30,869,848.98

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,468,159.56	-1,747,510.75
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）	-4,016,616.47	-1,809,544.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-26,561,036.08	7,483,680.02
加：营业外收入		
减：营业外支出		10,173.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-26,561,036.08	7,473,506.83
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-26,561,036.08	7,473,506.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-26,561,036.08	7,473,506.83
（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		
5. 其他		
（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	-26,561,036.08	7,473,506.83
七、每股收益：		

(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	295,773,992.83	342,554,013.30
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	345,014.44	7,236,904.65
收到其他与经营活动有关的现金	19,288,945.58	159,795,066.52
经营活动现金流入小计	315,407,952.85	509,585,984.47
购买商品、接受劳务支付的现金	27,297,097.83	40,460,312.25
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	103,123,363.53	107,396,435.49
支付的各项税费	40,022,261.97	67,305,520.53
支付其他与经营活动有关的现金	94,537,118.19	199,122,959.09
经营活动现金流出小计	264,979,841.52	414,285,227.36
经营活动产生的现金流量净额	50,428,111.33	95,300,757.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	400,000,000.00	498,412,286.89
取得投资收益收到的现金		33,159,182.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,200.00	1,140,156.00
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	400,005,200.00	532,711,625.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,564,090.65	34,461,452.63
投资支付的现金		80,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	41,564,090.65	114,461,452.63
投资活动产生的现金流量净额	358,441,109.35	418,250,172.83

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,800,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,800,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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	148,602,381.88	2,567,769.50
筹资活动现金流出小计	148,602,381.88	2,567,769.50
筹资活动产生的现金流量净额	-146,802,381.88	-2,567,769.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	252.26	324.24
五、现金及现金等价物净增加额	262,067,091.06	510,983,484.68
加：期初现金及现金等价物余额	2,583,847,483.90	1,461,247,948.13
六、期末现金及现金等价物余额	2,845,914,574.96	1,972,231,432.81

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,895,128.77	19,395,540.36
经营活动现金流入小计	9,895,128.77	19,395,540.36
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	6,964,654.14	6,818,682.57
支付的各项税费	224,127.80	376,799.61
支付其他与经营活动有关的现金	7,928,237.05	25,943,573.91
经营活动现金流出小计	15,117,018.99	33,139,056.09
经营活动产生的现金流量净额	-5,221,890.22	-13,743,515.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		378,412,286.89
取得投资收益收到的现金		32,617,359.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		411,029,646.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,951.00	30,085.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	26,858,352.36	7,852,398.34
投资活动现金流出小计	26,899,303.36	7,882,483.34
投资活动产生的现金流量净额	-26,899,303.36	403,147,163.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	147,185,169.06	1,951,484.40
筹资活动现金流出小计	147,185,169.06	1,951,484.40
筹资活动产生的现金流量净额	-147,185,169.06	-1,951,484.40
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	-179,306,362.64	387,452,163.15
加：期初现金及现金等价物余额	991,360,654.91	663,632,276.03
六、期末现金及现金等价物余额	812,054,292.27	1,051,084,439.18

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	930,522,607.00				539,076,073.66	48,868,067.13		538,752.13	23,813,477.29		3,847,562,375.28		5,292,645,218.23	-8,630,868.99	5,284,014,349.24
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	930,522,607.00				539,076,073.66	48,868,067.13		538,752.13	23,813,477.29		3,847,562,375.28		5,292,645,218.23	-8,630,868.99	5,284,014,349.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-52,913,582.0				127,368,030.0	33,097,016.9		116,419.01			7,564,371.15		154,865,959.0	18,759,316.6	173,625,275.6

	0				99	3						22	3	85
(一) 综合收益总额												-	-	-
												7,564,371.15	7,564,371.15	26,323,687.78
(二) 所有者投入和减少资本	-				-	-						-	-	-
	52,913,582.00				127,368,603.99	33,097,016.93						147,185,169.06	147,185,169.06	147,185,169.06
1. 所有者投入的普通股	52,913,582.00				127,368,603.99	33,097,016.93						147,185,169.06	147,185,169.06	147,185,169.06
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综														

合收益结转 留存收益																
6. 其他																
(五) 专项 储备																
1. 本期提 取																
2. 本期使 用																
(六) 其他																
四、本期期 末余额	877 ,60 9,0 25. 00				411 ,70 7,4 69. 67	15, 771 ,05 0.2 0			422 ,33 3.1 2	23, 813 ,47 7.2 9			3,8 39, 998 ,00 4.1 3	5,1 37, 779 ,25 9.0 1	- 27, 390 ,18 5.6 2	5,1 10, 389 ,07 3.3 9

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期 末余额	945 ,60 9,9 43. 00				565 ,14 0,6 64. 48	56, 922 ,97 7.0 2			23, 813 ,47 7.2 9			3,8 94, 471 ,04 0.6 1	5,3 72, 112 ,14 8.3 6	97, 877 ,90 6.1 7	5,4 69, 990 ,05 4.5 3
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	945 ,60 9,9 43. 00				565 ,14 0,6 64. 48	56, 922 ,97 7.0 2			23, 813 ,47 7.2 9			3,8 94, 471 ,04 0.6	5,3 72, 112 ,14 8.3	97, 877 ,90 6.1 7	5,4 69, 990 ,05 4.5

											1		6		3		
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	- 15, 087 ,33 6.0 0				- 26, 064 ,59 0.8 2	- 8,0 54, 909 .89								- 46, 908 ,66 5.3 3	- 79, 466 ,93 0.1 3	- 106 ,50 8,7 75. 16	- 185 ,97 5,7 05. 29
(一) 综合 收益总额														- 46, 908 ,66 5.3 3	- 46, 908 ,66 5.3 3	- 106 ,50 8,7 75. 16	- 153 ,41 7,4 40. 49
(二) 所有 者投入和减 少资本	- 15, 087 ,33 6.0 0				- 26, 064 ,59 0.8 2	- 8,0 54, 909 .89								- 33, 097 ,01 6.9 3		- 33, 097 ,01 6.9 3	
1. 所有者 投入的普通 股	- 15, 087 ,33 6.0 0				- 26, 064 ,59 0.8 2	- 8,0 54, 909 .89								- 33, 097 ,01 6.9 3		- 33, 097 ,01 6.9 3	
2. 其他权 益工具持有 者投入资本																	
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额																	
4. 其他																	
(三) 利润 分配																	
1. 提取盈 余公积																	
2. 提取一 般风险准备																	
3. 对所有 者(或股 东)的分配																	
4. 其他																	
(四) 所有 者权益内部 结转																	
1. 资本公 积转增资本 (或股本)																	
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)																	
3. 盈余公																	



积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							538,752.13					538,752.13		538,752.13	
1. 本期提取							1,123,379.38					1,123,379.38		1,123,379.38	
2. 本期使用							584,627.25					584,627.25		584,627.25	
(六) 其他															
四、本期末余额	930,522,607.00				539,076,073.66	48,868,067.13	538,752.13	23,813,477.29		3,847,562,375.28		5,292,645,218.23	-8,630,868.99	5,284,014,349.24	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,226,394,464.00				8,225,256,002.99	48,868,067.13			99,630,313.99	-219,483,954.55		10,282,928,759.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,226,394,464.00				8,225,256,002.99	48,868,067.13			99,630,313.99	-219,483,954.55		10,282,928,759.30

三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	- 52,91 3,582 .00				- 127,3 68,60 3.99	- 33,09 7,016 .93				- 26,56 1,036 .08		- 173,7 46,20 5.14
(一) 综合 收益总额										- 26,56 1,036 .08		- 26,56 1,036 .08
(二) 所有 者投入和减 少资本	- 52,91 3,582 .00				- 127,3 68,60 3.99	- 33,09 7,016 .93						- 147,1 85,16 9.06
1. 所有者 投入的普通 股	- 52,91 3,582 .00				- 127,3 68,60 3.99	- 33,09 7,016 .93						- 147,1 85,16 9.06
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润 分配												
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	2,173,480,882.00				8,097,887,399.00	15,771,050.20			99,630,313.99	-246,044,990.63		10,109,182,554.16

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,241,481,800.00				8,251,320,593.81	56,922,977.02			99,630,313.99	-183,396,487.07		10,352,113,243.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,241,481,800.00				8,251,320,593.81	56,922,977.02			99,630,313.99	-183,396,487.07		10,352,113,243.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-15,087,336.00				-26,064,590.82	-8,054,909.89				36,087,467.48		-69,184,484.41
（一）综合收益总额										36,087,467.48		36,087,467.48
（二）所有者投入和减少资本	-15,087,336.00				-26,064,590.82	-8,054,909.89						-33,097,016.93
1. 所有者投入的普通股	-15,087,336.00				-26,064,590.82	-8,054,909.89						-33,097,016.93
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	2,226,394.00				8,225,256.00	48,868,067.13			99,630,313.99	-219,483.95		10,282,928,759.30

## 二、公司基本情况

### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

德展大健康股份有限公司(以下简称公司、本公司、德展健康)是1980年6月23日经中华人民共和国外资管理委员会(外资审字[1980]第5号)批准成立的有限责任公司,于1981年1月1日在新疆维吾尔自治区工商行政管理局登记注册,领取企业法人营业执照。成立时注册资本人民币2,240.00万元。

1994 年公司经新疆维吾尔自治区股份制企业试点联审小组(体改[1994]024 号)、外经贸部[1994](经贸资二函字第 576 号)批准,改制为新疆天山毛纺织股份有限公司,注册资本 25,300.00 万元。

1998 年 3 月公司经中国证券监督管理委员会批准(监发字[1998]37 号),向社会公开发行人民币普通股 4,700.00 万股,并于 1998 年 5 月在深交所挂牌上市(股票代码为 000813),注册资本变更为 18,782.00 万元。

2016 年 7 月 29 日,根据中国证券监督管理委员会《关于核准新疆天山毛纺织股份有限公司重大资产重组及向美林控股集团有限公司(以下简称美林控股)等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]1718 号),本次交易获得中国证监会的核准通过。截止 2016 年 8 月 19 日,公司非公开发行人民币普通股 875,168,898 股用于购买资产,变更后注册资本为人民币 1,342,664,265.00 元。2016 年 10 月 11 日,经新疆维吾尔自治区工商行政管理局核准,公司名称由“新疆天山毛纺织股份有限公司”变更为“德展大健康股份有限公司”,并取得了变更后的企业法人营业执照(统一社会信用代码为 916500006255547591)。经深圳证券交易所核准,公司中文证券简称自 2016 年 10 月 17 日起由“天山纺织”变更为“德展健康”,公司证券代码“000813”不变。2016 年 10 月 19 日,公司收到公司股东转来的《中国证券登记结算有限责任公司证券过户登记确认书》,新疆凯迪投资有限责任公司(以下简称凯迪投资)、新疆凯迪矿业投资股份有限公司(以下简称凯迪矿业)分别向美林控股转让持有的本公司股份 10,000,000 股股份(占公司总股本的 0.74%)和 65,000,000 股股份(占公司总股本的 4.84%),过户手续已办理完毕。

2016 年 12 月 7 日,公司非公开发行 151,656,935 股,每股价格为 9.93 元,用于重大资产重组的募集配套资金。变更后公司注册资本为人民币 1,494,321,200.00 元。

根据公司 2017 年 5 月 12 日股东大会决议,以 2016 年 12 月 31 日公司股本 1,494,321,200 股为基数,以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股,共计转增 747,160,600 股,转增后公司总股本增加至 2,241,481,800 股。

根据公司第八届董事会第三次会议、2021 年第三次临时股东大会审议通过的《关于回购注销 2020 年第一期股权激励计划部分限制性股票的议案》《关于注销公司部分回购股份的议案》,公司对离职、业绩考核未满足股权激励计划第一个解除限售期业绩考核目标的 15 名限制性股票激励对象所持股本进行回购,并注销其已授予且未解锁的限制性股票 6,693,668 股;注销公司回购股份形成的剩余库存股 2,000,000 股,共计减少股本 8,693,668 股,注销 8,693,668 股后公司的总股本为 2,232,788,132 股。

根据公司第八届董事会第九次会议、2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于回购注销 2020 年第一期股权激励计划部分限制性股票的议案》,公司对 2020 年和 2021 年累计业绩未满足股权激励计划第二个解除限售期业绩考核目标,公司回购并注销 14 名激励对象第二个解除限售期所对应的已授予但未解除限售的限制性股票 6,393,668 股,注销后减少公司股本 6,393,668 股,公司的总股本为 2,226,394,464 股。

根据公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过的《关于回购公司股份方案的议案》,公司回购股份将全部用于注销减少公司注册资本。根据公司回购股份实施结果,公司注销的股份数量为 52,913,582 股。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认,公司已于 2023 年 6 月 13 日办理完成上述回购股份 52,913,582 股的注销手续,注销后减少公司股本 52,913,582 股,公司的总股本为 2,173,480,882 股。

## (二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围:化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、中成药、食品、保健食品、化妆品的研发(不含国家保护资源的中药材、中成药秘方产品的研发)、批发、进出口及相关配套业务(不涉及国营贸易管理商品,涉及配额、许可证管理及其它专项规定管理的商品,按国家有关规定办理申请);制造原料药、注射剂(水针、冻干粉针)、片剂、胶囊剂、滴眼剂、散剂;经营本企业和成员企业自产产品及技术出口业务;本企业和成员企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务;经营进料加工和“三来一补”业务;医药生物制品的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让(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)

## (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出口

本财务报表已于 2023 年 8 月 22 日经本公司董事会批准报出。

## (四) 本年度合并财务报表范围

序号	公司名称	以下简称	级次	持股比例(%)	
				直接	间接
1	北京德展德益健康管理有限公司	德展德益	2	100.00	

序号	公司名称	以下简称	级次	持股比例(%)	
				直接	间接
2	北京嘉林药业股份有限公司	嘉林药业	2	99.00	1.00
3	天津嘉林科医有限公司	天津嘉林	3		100.00
4	北京嘉林惠康医药有限公司	嘉林惠康	3		100.00
5	北京首惠医药有限公司	首惠医药	4		51.00
6	嘉林药业有限公司	嘉林有限	3		100.00
7	北京红惠新医药科技有限公司	红惠新	3		100.00
8	北京凌翰生物医药科技有限公司	凌翰生物	4		100.00
9	海南德澄健康医疗有限责任公司	海南德澄	3		60.00
10	北京美瑞侓那化妆品有限公司	美瑞侓那化妆品	2	70.00	
11	德佳康(北京)生物科技有限公司	德佳康	2	67.00	
12	汉肽生物医药集团有限公司	汉肽生物	2	65.00	
13	山东汉肽医美生物科技有限公司	汉肽医美	3		100.00
14	江苏汉肽生物医药有限公司	江苏汉肽	3		88.00
15	美瑞侓那食品饮料有限公司	美瑞侓那饮料	2	60.00	
16	德展大健康产业有限公司	德展香港	2	100.00	
17	汉萃(天津)生物技术股份有限公司	汉萃天津	2	67.01	
18	汉萃(上海)生物科技有限公司	汉萃上海	3		90.00
19	德嘉健康科技股份有限公司	德嘉科技	3	10.00	90.00

### 三、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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称企业会计准则），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在影响公司持续经营能力的重大疑虑事项。

### 四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

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

### （2）非同一控制下的企业合并

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围

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

### （2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### （3）合并财务报表抵销事项

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

### （4）合并取得子公司会计处理

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

#### (5) 处置子公司的会计处理

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

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨别的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### (2) 共同经营的会计处理

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

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

### (3) 合营企业的会计处理

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

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

### (2) 外币财务报表折算



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

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (a) 金融资产

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### (b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### (2) 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### (a) 金融资产

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

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

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

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

#### （b）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

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

#### （3）本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

#### （4）金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### （a）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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

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

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

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

#### （b）金融负债

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

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

## 11、存货

### （1）存货的分类

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

### （2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### (3) 存货跌价准备的计提方法

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

### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 12、合同资产

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

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

## 13、合同成本

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

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

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

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

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

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

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

(1) 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

## 14、长期应收款

债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

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

其他应收款组合 1: 应收集团合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2: 应收其他款项

对划分为组合的其他应收款, 本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

## 15、长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

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

### (2) 后续计量及损益确认方法

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

## 16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的类别, 包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量, 采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧, 具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销, 具体核算政策与无形资产部分相同。

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认: 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业; 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	24-25	4%-5%	3.80%-4.00%
机器设备	年限平均法	3-10	4%-5%	9.50%-33.40%
运输设备	年限平均法	5-10	4%-5%	9.50%-19.20%
器具设备	年限平均法	3-10	4%-5%	9.50%-33.40%
办公设备及家具	年限平均法	3-10	4%-5%	9.50%-33.40%

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

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 18、在建工程

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

## 19、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 资本化金额计算方法

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

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

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

## 20、使用权资产

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

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

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

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

取得无形资产时，分析判断其使用寿命。无形资产使用寿命有限的，估计该使用寿命年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

无形资产的使用年限按如下原则确定：

合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，使用寿命为合同规定的受益年限；

合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，使用寿命为法律规定的有效年限；

合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，使用寿命为受益年限和有效年限二者之中较短者；

合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面情况，聘请相关专家进行论证，或与同行业的情况进行比较以及参考历史经验等，确定无形资产为公司带来未来经济的期限。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内进行摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但必须在每年年末进行减值测试。

无形资产使用寿命有限的，残值视为零，但下列情况除外：

(1) 有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；

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

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起，将摊销金额在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。处置无形资产的当月不再摊销。即：当月增加的无形资产，当月开始摊销；当月减少的无形资产，当月不再摊销。

无形资产的摊销金额一般计入当期损益，如无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

已计提减值准备的无形资产摊销时，按照该项无形资产的账面价值（即无形资产原价减去已摊销额和已计提的减值准备），以及剩余摊销年限重新计算确定摊销额。

每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命进行复核，与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

每年对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按照本政策规定办理。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：

- (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) 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；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

## 22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、长期待摊费用

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

## 24、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 25、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 26、租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

## 27、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连



续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 28、股份支付

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

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

## 29、收入

### 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

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

#### (1) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### (2) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含技术开发、技术服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

## 30、政府补助

### (1) 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

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

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

#### (2) 政府补助确认时点

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

### 31、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

### 32、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

### 33、其他重要的会计政策和会计估计

#### 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备；（2）第二阶段，金融工具的信用风

险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

① 不包含重大融资成分的应收款项

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

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

应收账款组合 1：期末单项评估计提坏账准备的应收账款

应收账款组合 2：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

应收账款组合 3：与交易对象关系组合计提坏账准备的应收账款

应收票据组合 1：期末单项评估计提坏账准备的应收票据

应收票据组合 2：按票据性质及账龄分析法计提坏账准备

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

② 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款

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

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

①对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

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

其他应收款组合 1：应收集团合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②预期信用损失的会计处理方法

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

## 34、重要会计政策和会计估计变更

### （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调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	3%、6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
德展德益	25%
嘉林药业	15%
红惠新	15%
凌翰生物	25%
天津嘉林	25%
嘉林有限	25%
嘉林惠康	25%
海南德澄	25%
美瑞侏那饮料	25%
美瑞侏那化妆品	25%
德佳康	25%
德展香港	8.25%-16.5%
汉肤生物	25%
江苏汉肤	25%
汉肤医美	25%
汉萃天津	15%
汉萃上海	25%
首惠医药	25%
德嘉科技	25%

### 2、税收优惠

(1) 嘉林药业于2020年12月2日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202011008846，有效期三年，享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

(2) 红惠新于2020年10月21日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202011001739，有效期三年，享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

(3) 汉萃天津于2020年12月1日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202012001389，有效期三年。

(4) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》相关规定及国家税务总局《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37号），红惠新和凌翰生物符合条件的技术开发合同免征增值税。

### 3、其他

无

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	100,227.55	93,058.59
银行存款	2,883,044,162.72	2,581,903,875.88
其他货币资金	271,617.95	17,138,523.83
合计	2,883,416,008.22	2,599,135,458.30
其中：存放在境外的款项总额	3,308,356.22	3,310,788.39

其他说明

注 1：期末银行存款中，公司在包商银行股份有限公司存款 7,386,506.56 元，因包商银行股份有限公司已进入破产清算程序使用受到限制，已全额计提减值准备。

注 2：期末货币资金中应计利息金额为 37,501,433.26 元。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	58,719,043.84	14,000,356.67
商业承兑票据		24,000,000.00
坏账准备		-2,400,000.00
合计	58,719,043.84	35,600,356.67

单位：元

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	
按组合计提坏账准备的应收票据	58,719,043.84	100.00%				38,000,356.67	100.00%	2,400,000.00	6.32%	
合计	58,719,043.84	100.00%				38,000,356.67	100.00%	2,400,000.00	6.32%	

按组合计提坏账准备：0 元

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票：	58,719,043.84		
1年以内	58,719,043.84		
合计	58,719,043.84		

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收票据	2,400,000.00	-2,400,000.00				0.00
合计	2,400,000.00	-2,400,000.00				0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

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

单位：元

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	1,003,200.00	
合计	1,003,200.00	

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款	147,293.12	0.08%	147,293.12	100.00%	0.00	141,882.56	0.04%	141,882.56	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	187,745,495.67	99.92%	10,553,602.75	5.62%	177,191,892.92	340,211,039.10	99.96%	5,950,593.41	1.75%	334,260,445.69

合计	187,892,788.79	100.00%	10,700,895.87	5.70%	177,191,892.92	340,352,921.66	100.00%	6,092,475.97	1.79%	334,260,445.69
----	----------------	---------	---------------	-------	----------------	----------------	---------	--------------	-------	----------------

按单项计提坏账准备：147,293.12 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
零星客户合计	147,293.12	147,293.12	100.00%	预计无法收回
合计	147,293.12	147,293.12		

按组合计提坏账准备：10,553,602.75 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	122,670,824.99	1,226,708.25	1.00%
1 至 2 年	51,384,621.43	5,138,462.14	10.00%
2 至 3 年	13,524,170.88	4,057,251.27	30.00%
3 至 4 年	68,544.00	34,272.00	50.00%
4 至 5 年	2,126.40	1,701.12	80.00%
5 年以上	95,207.97	95,207.97	100.00%
合计	187,745,495.67	10,553,602.75	

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	122,670,824.99
1 至 2 年	51,384,621.43
2 至 3 年	13,524,170.88
3 年以上	313,171.49
3 至 4 年	68,544.00
4 至 5 年	2,126.40
5 年以上	242,501.09
合计	187,892,788.79

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	141,882.56	5,410.56				147,293.12
按组合计提坏	5,950,593.41	4,603,009.34				10,553,602.7

账准备的应收账款					5
合计	6,092,475.97	4,608,419.90			10,700,895.87

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
南京道群医药有限公司	63,441,256.00	33.76%	8,878,336.80
太原市曙光药业有限公司	15,195,076.21	8.09%	151,950.76
华润河南医药有限公司	13,621,620.80	7.25%	136,216.21
湖南达嘉维康医药有限公司	12,143,136.40	6.46%	121,431.36
河南九州通医药有限公司	10,438,062.50	5.56%	104,380.63
合计	114,839,151.91	61.12%	

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,748,675.55	59.57%	5,025,567.90	64.94%
1至2年	377,750.55	8.19%	1,449,481.27	18.73%
2至3年	642,295.49	13.92%	1,213,632.95	15.68%
3年以上	845,150.00	18.32%	50,000.00	0.65%
合计	4,613,871.59		7,738,682.12	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
武汉长江源医药科技有限公司	751,880.00	16.30
北京潮音互娱科技有限公司	506,640.13	10.98
北京住房公积金管理中心	499,002.00	10.82
北京信友恒基软件有限公司	407,900.00	8.84
深圳市瑞德林科技有限公司	219,500.00	4.76
合计	2,384,922.13	51.70

其他说明：无

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



其他应收款	328,325,357.26	325,263,711.06
合计	328,325,357.26	325,263,711.06

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应退股权款及代垫款	428,310,318.03	428,310,318.03
押金、保证金	5,331,721.55	4,009,218.35
往来款及其他	66,759,725.61	59,665,093.85
坏账准备	-172,076,407.93	-166,720,919.17
合计	328,325,357.26	325,263,711.06

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	11,416,585.13		155,304,334.04	166,720,919.17
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	5,355,488.76			5,355,488.76
2023年6月30日余额	16,772,073.89		155,304,334.04	172,076,407.93

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	9,601,619.24
1至2年	5,516,630.64
2至3年	473,822,359.12
3年以上	11,461,156.19
3至4年	10,431,327.79
4至5年	370,869.78
5年以上	658,958.62
合计	500,401,765.19

#### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	155,304,334.04					155,304,334.04
按组合计提坏账准备的应收账款	11,416,585.13	5,355,488.76				16,772,073.89
合计	166,720,919.17	5,355,488.76				172,076,407.93

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
戴彦榛	股权收购款	428,310,318.03	2-3年	85.59%	147,904,334.04
北京长江脉医药科技有限责任公司	往来款	44,895,890.41	2-3年	8.97%	13,468,767.12
南京道群医药有限公司	往来款	12,492,215.71	0-2年	2.50%	577,129.85
北京广茂合丰生态农业科技股份有限公司	预付货款	7,400,000.00	3-4年	1.48%	7,400,000.00
山东高青经济开发区管理委员会	保证金	2,000,000.00	3-4年	0.40%	1,000,000.00
合计		495,098,424.15		98.94%	170,350,231.01

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	101,868,153.87	920,218.14	100,947,935.73	118,978,226.36	1,942,112.02	117,036,114.34
在产品	74,467,636.99		74,467,636.99	76,171,775.61		76,171,775.61
库存商品	157,263,817.78	102,336,632.71	54,927,185.07	139,887,372.71	85,937,027.98	53,950,344.73
包装物	4,664,467.95	158,413.57	4,506,054.38	3,992,383.97	438,742.98	3,553,640.99
其他	242,869.71	12,289.75	230,579.96	186,496.38	7,538.35	178,958.03
合计	338,506,946.30	103,427,554.17	235,079,392.13	339,216,255.03	88,325,421.33	250,890,833.70

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	1,942,112.02	-1,021,893.88				920,218.14
库存商品	85,937,027.98	17,029,502.12		629,897.39		102,336,632.71
包装物	438,742.98	-280,329.41				158,413.57
其他	7,538.35	4,751.40				12,289.75
合计	88,325,421.33	15,732,030.23		629,897.39		103,427,554.17

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	9,290,521.14	3,144,773.90
预缴所得税	580,527.83	1,501,301.08
待摊费用	522,567.59	299,495.77
其他预缴税费	18,776.16	
不可提前支取的大额存单		400,000,000.00
合计	10,412,392.72	404,945,570.75

其他说明：无

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
德义制药	44,293,881.92			-2,390,531.92						41,903,350.00	
小计	44,293,881.92			-2,390,531.92						41,903,350.00	
二、联营企业											
云南素麻	99,881,563.07			-174,891.63						99,706,671.44	
汉光药彩	9,905,037.87			-1,214,665.63						8,690,372.24	
东方略	288,849,753.09			-4,688,070.38						284,161,682.71	
苏州弓正	2,798,584.97									2,798,584.97	

小计	401,434,939.00			-6,077,627.64						395,357,311.36
合计	445,728,820.92			-8,468,159.56						437,260,661.36

其他说明：无

## 9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
江苏伯克生物医药股份有限公司	2,105,850.00	2,105,850.00
北京柯林斯贝科技有限公司		
黑龙江丰佑麻类种植有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
江苏伯健特医营养科技有限公司	394,150.00	394,150.00
合计	102,500,000.00	102,500,000.00

其他说明：

注：北京柯林斯贝科技有限公司投资成本为 10,000,000.00 元，已全额计提减值。

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	614,644,975.09	620,966,821.82
合计	614,644,975.09	620,966,821.82

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	器具工具	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	561,503,702.84	307,979,181.26	17,234,629.07	19,406,841.18	16,474,976.30	922,599,330.65
2. 本期增加金额	16,260,959.95	3,499,165.27	1,600,000.00	161,589.37	926,448.58	22,448,163.17
(1) 购置		1,938,363.40	1,600,000.00	161,589.37	926,448.58	4,626,401.35
(2) 在建工程转入	16,260,959.95	1,560,801.87				17,821,761.82
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	491,795.16	2,372,205.59		53,378.03	472,440.43	3,389,819.21

(1) 处置或报废	491,795.16	2,372,205.59		53,378.03	472,440.43	3,389,819.21
(2) 转入其他资产 科目						
4. 期末余 额	577,272,867. 63	309,106,140. 94	18,834,629.0 7	19,515,052.5 2	16,928,984.4 5	941,657,674. 61
二、累计折旧						
1. 期初余 额	108,317,757. 12	149,278,463. 74	13,959,831.2 1	16,373,902.1 3	13,426,526.8 6	301,356,481. 06
2. 本期增 加金额	11,725,521.0 9	14,535,349.6 9	680,065.31	699,402.98	693,687.93	28,334,027.0 0
(1) 计提	11,725,521.0 9	14,535,349.6 9	680,065.31	699,402.98	693,687.93	28,334,027.0 0
3. 本期减 少金额	162,866.70	2,291,229.58		50,709.12	449,030.91	2,953,836.31
(1) 处置或报废	162,866.70	2,291,229.58		50,709.12	449,030.91	2,953,836.31
(2) 转入其他资产 科目						
4. 期末余 额	119,880,411. 51	161,522,583. 85	14,639,896.5 2	17,022,595.9 9	13,671,183.8 8	326,736,671. 75
三、减值准备						
1. 期初余 额		246,212.68			29,815.09	276,027.77
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		246,212.68			29,815.09	276,027.77
四、账面价值						
1. 期末账 面价值	457,392,456. 12	147,337,344. 41	4,194,732.55	2,492,456.53	3,227,985.48	614,644,975. 09
2. 期初账 面价值	453,185,945. 72	158,454,504. 84	3,274,797.86	3,032,939.05	3,018,634.35	620,966,821. 82

(2) 已提足折旧仍在使用的固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	2,622,236.10	2,506,350.40		115,885.70

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	16,037,889.28	15,353,462.30		684,426.98
运输工具	11,983,504.49	11,418,460.66		565,043.83
办公设备	11,048,453.23	10,504,904.89		543,548.34
器具工具	13,945,637.90	13,248,425.81		697,212.09
合计	55,637,721.00	53,031,604.06		2,606,116.94

### (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
海南德澄-海南欧洲风情小镇欧纬二路北侧地段房屋建筑物	6,616,136.35	正在办理
嘉林药业-钢结构库房（三个）	3,201,878.58	正在办理
汉萃上海-竖新镇惠民村竖新295号房屋建筑物	2,335,348.19	正在办理
嘉林药业-食堂/职工之家	1,149,120.00	正在办理
嘉林药业-中转库房	1,094,150.71	正在办理
汉萃上海-芳香产业研发示范园	800,906.21	正在办理
天津嘉林-门房	264,801.22	正在办理
嘉林药业-厂区员工食堂	59,309.18	正在办理
嘉林药业-药研所氢化室	14,663.97	正在办理
合计	15,536,314.41	--

其他说明：无

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	77,055,762.92	79,580,272.74
合计	77,055,762.92	79,580,272.74

### (1) 在建工程情况

单位：元

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
嘉林有限制剂生产基地建设项目	55,323,521.31		55,323,521.31	67,206,123.96		67,206,123.96
淄博生物医药中试及产业化项目	10,717,610.11		10,717,610.11	10,682,306.43		10,682,306.43
海南德澄国际综合康养医院暨德澄国际心脑血管专科医院项目	7,169,115.93		7,169,115.93			
其他	3,845,515.57		3,845,515.57	1,691,842.35		1,691,842.35
合计	77,055,762.92		77,055,762.92	79,580,272.74		79,580,272.74

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
嘉林有限制剂生产基地建设项目		67,206,123.96	10,323,065.43	16,260,959.95	5,944,708.13	55,323,521.31		主体已完工				其他
淄博生物医药中试及产业化项目		10,682,306.43	797,799.78	401,509.83	360,986.27	10,717,610.11		建设中				其他
海南德澄国际综合康养医院暨德澄国际心脑血管专科医院项目			7,169,115.93			7,169,115.93		建设中				其他
其他		1,691,842.35	3,312,965.26	1,159,292.04		3,845,515.57		建设中				其他
合计		79,580,272.74	21,602,946.40	17,821,761.82	6,305,694.40	77,055,762.92						

12、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	18,274,779.41	18,274,779.41
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	6,888,610.71	6,888,610.71
(1) 处置	6,888,610.71	6,888,610.71
4. 期末余额	11,386,168.70	11,386,168.70
二、累计折旧		
1. 期初余额	10,192,201.87	10,192,201.87
2. 本期增加金额	1,077,828.88	1,077,828.88
(1) 计提	1,077,828.88	1,077,828.88

3. 本期减少金额	6,888,610.71	6,888,610.71
(1) 处置	6,888,610.71	6,888,610.71
4. 期末余额	4,381,420.04	4,381,420.04
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	7,004,748.66	7,004,748.66
2. 期初账面价值	8,082,577.54	8,082,577.54

其他说明：无

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	商标权	特许权	销售网络	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	79,086,822.26	32,586,184.39	154,398,002.18	4,949,514.43	266,411.09	64,251,844.62	50,000,000.00	385,538,778.97
2. 本期增加金额				13,500.00				13,500.00
(1) 购置				13,500.00				13,500.00
(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	79,086,822.26	32,586,184.39	154,398,002.18	4,963,014.43	266,411.09	64,251,844.62	50,000,000.00	385,552,278.97



末余额	2.26	4.39	02.18	.43	9	4.62	0.00	78.97
二、累计摊销								
1. 期初余额	10,918,052.15	3,582,460.27	39,108,111.03	2,749,432.54	45,357.78	24,476,893.21	50,000,000.00	130,880,306.98
2. 本期增加金额	914,954.16	1,108,422.60	7,589,977.06	234,782.39	13,324.98			9,861,461.19
(1) 计提	914,954.16	1,108,422.60	7,589,977.06	234,782.39	13,324.98			9,861,461.19
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	11,833,006.31	4,690,882.87	46,698,088.09	2,984,214.93	58,682.76	24,476,893.21	50,000,000.00	140,741,768.17
三、减值准备								
1. 期初余额				2,268.56		39,774,951.41		39,777,219.97
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				2,268.56		39,774,951.41		39,777,219.97
四、账面价值								
1. 期末账面价值	67,253,815.95	27,895,301.52	107,699,914.09	1,976,530.94	207,728.33			205,033,290.83
2. 期初账面价值	68,168,770.11	29,003,724.12	115,289,891.15	2,197,813.33	221,053.31			214,881,252.02

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## 14、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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		
嘉林惠康	5,364,940.76					5,364,940.76
红惠新	23,114,617.87					23,114,617.87
汉肽生物	189,392,221.52					189,392,221.52
合计	217,871,780.15					217,871,780.15

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
嘉林惠康	5,364,940.76					5,364,940.76
红惠新	2,535,941.26					2,535,941.26
汉肽生物	11,668,738.95					11,668,738.95
合计	19,569,620.97					19,569,620.97

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：无

说明商誉减值测试过程、关键参数（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）及商誉减值损失的确认方法：无

商誉减值测试的影响：无

其他说明

(1) 截止 2023 年 6 月 30 日，本公司对红惠新商誉未包含归属于少数股东权益的商誉账面价值为 20,578,676.61 元，包含归属于少数股东权益的商誉账面金额 32,664,566.05 元，资产组的账面价值 6,178,325.76 元，包含整体商誉的资产组的账面价值 38,842,891.81 元，本公司于每年度终了对企业合并形成的商誉进行减值测试，本期红惠新商誉不存在明显减值迹象，未进行减值测试。

(2) 截止 2023 年 6 月 30 日，本公司对汉肽生物商誉未包含归属于少数股东权益的商誉账面价值为 177,723,482.57 元，包含归属于少数股东权益的商誉账面金额 273,420,742.42 元，资产组的账面价值 106,224,984.53 元，包含整体商誉的资产组的账面价值 379,645,726.95 元，本公司于每年度终了对企业合并形成的商誉进行减值测试，本期汉肽生物商誉不存在明显减值迹象，未进行减值测试。

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修款	14,693,795.48	6,031,358.13	1,937,478.28		18,787,675.33
信息技术服务费	14,433.98		14,433.98		
合计	14,708,229.46	6,031,358.13	1,951,912.26		18,787,675.33

其他说明：无

## 16、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

单位：元

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	26,789,151.32	5,067,721.76	23,155,064.88	4,169,471.89
内部交易未实现利润	12,657,037.75	2,787,822.27	5,503,240.52	825,486.08
可抵扣亏损	28,141,123.94	7,035,280.99	8,226,551.61	2,056,637.90
递延收益	4,736,832.86	1,180,874.91	5,272,232.90	1,304,724.93
预提费用	34,138,540.77	8,534,635.19	58,067,780.16	14,516,945.04
合同负债	134,034.21	20,105.13	141,509.44	21,226.42
合计	106,596,720.85	24,626,440.25	100,366,379.51	22,894,492.26

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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	50,799,429.25	11,967,776.89	53,842,187.07	12,881,248.35
未实现损益	41,389,636.25	6,492,138.18	31,940,697.16	4,791,104.57
高新技术企业固定资产一次性全额扣除	3,013,809.24	452,071.39	3,219,822.60	482,973.39
合计	95,202,874.74	18,911,986.46	89,002,706.83	18,155,326.31

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		24,626,440.25		22,894,492.26
递延所得税负债		18,911,986.46		18,155,326.31

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	336,425,081.92	317,393,126.86
可抵扣亏损	576,330,544.68	517,424,223.90
递延收益	3,723,275.83	4,066,561.09
预计负债		16,179,215.77
预提费用	15,307,554.17	19,824,282.82
专项储备-安全生产费	422,333.12	538,752.13
合计	932,208,789.72	875,426,162.57

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023年		28,900,198.08	
2024年	39,059,867.93	39,059,867.93	
2025年	115,319,972.95	115,325,215.56	
2026年	174,628,193.43	185,408,042.82	
2027年	147,520,717.01	148,730,899.51	
2028年	99,801,793.36		
合计	576,330,544.68	517,424,223.90	

其他说明：无

17、其他非流动资产

单位：元

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
预付工程设备款	9,184,624.20		9,184,624.20	8,916,313.40		8,916,313.40
合计	9,184,624.20		9,184,624.20	8,916,313.40		8,916,313.40

其他说明：无

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	122,864,058.52	135,107,518.32
1年以上	8,000,912.08	5,705,450.31
合计	130,864,970.60	140,812,968.63

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津安泽建设工程有限公司	1,675,002.95	合同未执行完毕
北京中城建建设监理有限公司	453,836.00	合同未执行完毕
天津市环境保护技术中心设计所	406,613.40	合同未执行完毕
北京中安恒益科技有限公司	368,024.21	合同未执行完毕
营口市环境工程开发有限公司	343,643.80	合同未执行完毕
合计	3,247,120.36	

其他说明：无

19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同预收款	581,891.23	28,188,996.31
合计	581,891.23	28,188,996.31

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,624,865.94	98,802,443.35	95,638,297.07	7,789,012.22
二、离职后福利-设定提存计划	337,857.98	7,733,297.76	7,415,926.66	655,229.08
三、辞退福利		69,139.80	69,139.80	
合计	4,962,723.92	106,604,880.91	103,123,363.53	8,444,241.30

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,707,678.81	83,338,982.05	80,196,497.81	6,850,163.05
2、职工福利费		3,789,290.82	3,789,290.82	
3、社会保险费	204,552.25	5,685,724.05	5,667,397.36	222,878.94
其中：医疗保险费	151,170.79	5,405,033.44	5,404,357.58	151,846.65
工伤保险费	7,939.39	260,318.32	242,543.94	25,713.77
生育保险费	45,442.07	20,372.29	20,495.84	45,318.52
4、住房公积金	19,635.00	4,304,928.20	4,231,253.30	93,309.90
5、工会经费和职工教育经费	692,855.88	1,602,855.34	1,673,872.78	621,838.44
8、其他短期薪酬	144.00	80,662.89	79,985.00	821.89
合计	4,624,865.94	98,802,443.35	95,638,297.07	7,789,012.22

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	327,469.10	7,488,244.24	7,177,081.04	638,632.30
2、失业保险费	10,388.88	245,053.52	238,845.62	16,596.78
合计	337,857.98	7,733,297.76	7,415,926.66	655,229.08

其他说明：无

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,411,155.65	4,685,904.89
企业所得税	1,766,760.06	1,760,448.60
个人所得税	999,016.22	750,409.27
城市维护建设税	166,297.67	330,621.47
教育费附加	78,858.74	153,797.33
地方教育费附加	52,572.49	102,531.56
印花税	129,350.05	126,452.20
其他税费	84,755.77	60,905.43
合计	5,688,766.65	7,971,070.75

其他说明：无

## 22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	93,073,730.61	148,260,559.33
合计	95,073,730.61	150,260,559.33

### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
红惠新应付少数股东股利	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

### (2) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	14,691,432.29	32,109,554.58
保证金	8,932,600.00	7,175,300.00
押金	62,670.00	62,560.00
预提费用	49,961,175.71	89,126,564.59
限制性股票回购义务	15,771,050.20	15,771,050.20
其他	3,654,802.41	4,015,529.96
合计	93,073,730.61	148,260,559.33

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务款	15,771,050.20	限制性股票回购期限未满足
北京三和通汇科技发展有限公司	4,247,131.48	合同未执行完毕
合计	20,018,181.68	

其他说明：无

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,147,252.54	2,172,986.45
合计	2,147,252.54	2,172,986.45

其他说明：无

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待结转增值税销项税额	6,508.90	80,812.66
预提进口增值税		358,283.73
合计	6,508.90	439,096.39

其他说明：无

25、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	10,018,137.47	10,515,641.46
未确认融资费用	-1,281,118.80	-1,442,744.47
一年内到期的租赁负债	-2,147,252.54	-2,172,986.45
合计	6,589,766.13	6,899,910.54

其他说明：无

26、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

(1) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
生物医药产业基地公共试验中心项目	5,000,000.00			5,000,000.00	财政拨款
合计	5,000,000.00			5,000,000.00	

其他说明：无

## 27、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计退货		16,179,215.77	
合计		16,179,215.77	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

## 28、递延收益

单位：元

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	9,338,793.99		878,685.30	8,460,108.69	拨款
合计	9,338,793.99		878,685.30	8,460,108.69	

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
固体制剂包装工艺技术改造项目补贴	133,333.04			100,000.02			33,333.02	与资产相关
天津新技术产业园区武清开发区投资设立生物医药项目的扶持奖励	3,234,000.00			294,000.00			2,940,000.00	与资产相关
VOCs 废弃处理设备中央、市级、区级专项资金	1,611,999.86			124,000.02			1,487,999.84	与资产相关
北京市经济和信息化委员会工业厂房及配套设施（一期）建设项目发展基金	2,791,666.09			250,000.26			2,541,665.83	与资产相关
燃气锅炉低氮改造项目专项资金	292,900.00			17,400.00			275,500.00	与资产相关



VOC 项目工 程发展资金	1,274,895. 00			93,285.00			1,181,61 0.00	与资产相关
合计	9,338,793. 99			878,685.3 0			8,460,10 8.69	

其他说明：无

## 29、股本

单位：元

	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	930,522,60 7.00				- 52,913,582 .00	- 52,913,582 .00	877,609,02 5.00

其他说明：

注：根据本公司第八届董事会第五、六次会议、2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购部分公司已发行的人民币普通股（A 股）股份，回购股份用于注销减少公司注册资本。截至 2023 年 5 月 25 日，本公司累计回购股份 52,913,582 股，并于 2023 年 6 月 13 日完成回购股份 52,913,582 股的注销手续。

经注销 52,913,582 股后公司的总股本为至 2,173,480,882 股，股本金额为 877,609,025.00 元。

## 30、资本公积

单位：元

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）	514,256,946.97		127,368,603.99	386,888,342.98
其他资本公积	18,622,400.00			18,622,400.00
原制度资本公积转入	6,196,726.69			6,196,726.69
合计	539,076,073.66		127,368,603.99	411,707,469.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：因注销回购股份 52,913,582 股，减少本公司股本 52,913,582 股，减少资本公积 127,368,603.99 元。

## 31、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票回购形成库存股	48,868,067.13	147,185,169.06	180,282,185.99	15,771,050.20
合计	48,868,067.13	147,185,169.06	180,282,185.99	15,771,050.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：根据本公司第八届董事会第五、六次会议、2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于回购公司股份方案的议案》，本报告期，公司共计回购公司股份 42,580,622 股，支付的回购股份总金额 147,185,169.06 元。

注 2：因注销回购股份 52,913,582 股，减少本公司股本 52,913,582 股，减少库存股金额 180,282,185.99 元。

### 32、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	538,752.13	451,818.00	568,237.01	422,333.12
合计	538,752.13	451,818.00	568,237.01	422,333.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

### 33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,813,477.29			23,813,477.29
合计	23,813,477.29			23,813,477.29

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

### 34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	3,847,562,375.28	3,894,471,040.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,564,371.15	-46,908,665.33
期末未分配利润	3,839,998,004.13	3,847,562,375.28

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	220,008,600.84	85,256,331.30	303,997,504.05	116,131,627.26
其他业务	801,173.84	482,220.27	914.82	615.03
合计	220,809,774.68	85,738,551.57	303,998,418.87	116,132,242.29

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明

- 1.营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	220,008,600.84	85,256,331.30	303,997,504.05	116,131,627.26
药品	190,412,562.63	75,140,853.65	276,739,526.85	105,271,374.88
其他产品	29,596,038.21	10,115,477.65	27,257,977.20	10,860,252.38
二、其他业务小计	801,173.84	482,220.27	914.82	615.03
合计	220,809,774.68	85,738,551.57	303,998,418.87	116,132,242.29

## 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	药品	其他产品	其他业务收入
在某一时点确认	190,412,562.63	4,144,970.03	557,849.55
在某一时段内确认		25,451,068.18	243,324.29
合计	190,412,562.63	29,596,038.21	801,173.84

## 3. 本期营业收入按报告分部分类

收入类别	药品业务板块	其他产品板块	分部间抵消	合计
主营业务收入	190,412,562.63	29,639,478.85	-43,440.64	220,008,600.84
其他业务收入	719,248.63	81,925.21		801,173.84
合计	191,131,811.26	29,721,404.06	-43,440.64	220,809,774.68

## 36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,227,546.89	1,864,705.51
教育费附加	571,339.65	799,337.80
房产税	3,067,967.90	1,858,561.16
土地使用税	167,600.12	206,117.87
车船使用税	31,370.00	30,010.00
印花税	353,993.08	568,957.45
地方教育附加	377,001.36	532,891.85
其他	97,670.80	112,393.79
合计	5,894,489.80	5,972,975.43

其他说明：无

## 37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
产品推广费	22,379,207.24	48,431,187.76
职工薪酬	16,011,580.92	16,994,814.02
差旅费	1,248,202.32	946,518.58
仓储费	766,731.87	849,683.76

业务费	151,429.19	266,362.01
办公费	47,115.38	35,634.53
其他费用小计	890,981.02	3,462,958.62
合计	41,495,247.94	70,987,159.28

其他说明：无

### 38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,902,557.59	33,020,078.07
业务费	3,969,066.53	3,388,163.59
聘请中介机构费	3,413,316.94	5,451,085.25
无形资产摊销	9,541,276.85	14,952,213.74
折旧费	10,555,743.03	3,731,500.75
办公室租赁及使用费	2,970,863.77	1,140,253.05
会议费	114,877.31	20,790.25
办公费	489,426.91	422,437.85
差旅费	545,463.80	259,489.80
车辆费用	892,605.13	762,693.63
董事会费	481,198.51	727,664.66
能源及物耗费	533,470.14	903,781.48
存货盘盈盘亏及其他损失	1,162,874.41	2,980,882.54
使用权资产折旧	498,737.38	2,287,951.76
其他费用小计	4,775,481.37	6,920,226.78
合计	77,846,959.67	76,969,213.20

其他说明：无

### 39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	93,088.30	835,357.62
人工费用	16,392,130.24	15,280,738.14
材料费用	2,680,174.48	1,993,412.59
临床试验费	2,482,358.49	
折旧摊销及租赁费	2,410,515.21	2,440,300.49
其他费用小计	2,201,565.97	1,770,722.00
合计	26,259,832.69	22,320,530.84

其他说明：无

### 40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	235,054.36	297,229.49
减：利息收入	34,448,059.48	31,240,451.00
汇兑损失	3,990,532.89	68.72
减：汇兑收益	458.82	55.68
其他支出	591,519.42	1,944,559.07
合计	-29,631,411.63	-28,998,649.40

其他说明：无

#### 41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
武清开发区生物医药项目	418,000.02	418,000.02
个税手续费返还	205,069.88	383,237.22
北京市经济和信息化委员会工业厂房及配套设施（一期）建设项目发展基金	250,000.26	250,000.26
固体制剂包装工艺技术改造项目补贴	100,000.02	100,000.02
残疾人岗位补贴及社保补贴	104,115.53	92,906.59
燃气锅炉低氮改造项目专项资金	17,400.00	17,400.00
稳岗补贴	16,306.66	2,565.36
北京市通州区投资促进服务中心政府扶持资金	278,900.00	
1+N 政策补贴	230,000.00	
其他小额合计	197,058.59	140,898.08
合计	1,816,850.96	1,405,007.55

#### 42、投资收益

单位：元

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	-8,468,159.56	-1,834,920.23
理财收益		511,153.62
信托收益		32,617,359.73
合计	-8,468,159.56	31,293,593.12

其他说明：无

#### 43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	2,400,000.00	-1,854,840.00
应收账款信用减值损失	-4,608,419.90	2,363,866.07
其他应收款信用减值损失	-5,355,488.76	-2,577,328.02
合计	-7,563,908.66	-2,068,301.95

其他说明：无

#### 44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-15,732,030.23	-10,691,394.68
合计	-15,732,030.23	-10,691,394.68

其他说明：无

#### 45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置		80,052.17
合计		80,052.17

#### 46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产报废利得	1,200.00	7,110.45	1,200.00
无需支付的款项	130,271.00	28,432.15	130,271.00
其他	24,463.99	60,826.08	24,463.99
合计	155,934.99	96,368.68	155,934.99

其他说明：无

#### 47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	128,008.66	200,000.00	128,008.66
非流动资产损坏报废损失	431,982.90	702,434.28	431,982.90
其他	79,195.81	15,800.02	79,195.81
合计	639,187.37	918,234.30	639,187.37

其他说明：无

#### 48、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,074,580.39	21,841,872.87
递延所得税费用	-975,287.84	-2,699,163.64
合计	9,099,292.55	19,142,709.23

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-17,224,395.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,306,098.81
子公司适用不同税率的影响	-8,122,719.55
调整以前期间所得税的影响	8,346.91

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,759,010.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,927,979.95
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	23,963,698.82
税法允许扣除的项目的影响	-2,274,965.37
所得税费用	9,099,292.55

其他说明：无

#### 49、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	12,233,990.06	22,430,965.96
收到的政府补助	930,111.43	526,322.25
往来款及其他	6,124,844.09	136,837,778.31
合计	19,288,945.58	159,795,066.52

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现费用	45,852,091.24	58,296,566.33
管理及研发付现费用	22,150,851.71	26,519,693.43
财务费用付现费用	47,193.36	57,540.01
往来款及其他	26,486,981.88	114,249,159.32
合计	94,537,118.19	199,122,959.09

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

##### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到单位及个人借款	1,800,000.00	
合计	1,800,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

##### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债所支付的现金	917,212.82	2,567,769.50
股票回购款	147,185,169.06	
收到单位及个人借款	500,000.00	
合计	148,602,381.88	2,567,769.50

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

## 50、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-26,323,687.78	40,669,328.59
加：资产减值准备	15,732,030.23	10,691,394.68
信用减值损失	7,563,908.66	2,068,301.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,334,027.00	27,040,062.93
使用权资产折旧	1,077,828.88	2,867,043.26
无形资产摊销	9,861,461.19	15,522,250.75
长期待摊费用摊销	1,951,912.26	4,707,177.22
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）		-80,052.17
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	430,782.90	695,323.83
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	235,054.36	297,229.49
投资损失（收益以“－”号填列）	8,468,159.56	-31,293,593.12
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,731,947.99	184,235.31
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	756,660.15	-2,883,398.95
存货的减少（增加以“－”号填列）	709,308.73	31,771,770.99
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	126,449,121.27	74,184,511.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-123,086,508.09	-81,140,829.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	50,428,111.33	95,300,757.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		



现金的期末余额	2,845,914,574.96	1,972,231,432.81
减：现金的期初余额	2,583,847,483.90	1,461,247,948.13
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	262,067,091.06	510,983,484.68

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,845,914,574.96	2,583,847,483.90
其中：库存现金	100,227.55	93,058.59
可随时用于支付的银行存款	2,845,542,729.46	2,566,615,901.48
可随时用于支付的其他货币资金	271,617.95	17,138,523.83
三、期末现金及现金等价物余额	2,845,914,574.96	2,583,847,483.90

其他说明：无

## 51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	37,501,433.26	计提的大额存单利息
合计	37,501,433.26	

其他说明：

注：期末货币资金中，包商银行股份有限公司存款 7,386,506.56 使用受到限制，因包商银行股份有限公司已进入破产清算程序使用受到限制，已全额计提减值准备。

## 52、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			6,979.62
其中：美元	965.87	7.2258	6,979.62
欧元			
港币			
应收账款			242,501.08
其中：美元	22,664.00	7.2258	163,765.53
欧元	9,995.50	7.8771	78,735.55
港币			

长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款	15,277,691.00		110,393,539.63
其中：美元	15,277,691.00	7.2258	110,393,539.63

其他说明：无

## 七、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

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	
德展德益	北京	北京	其他	100.00%		出资设立
嘉林药业	北京	北京	制造业	99.00%	1.00%	非同一控制下企业合并
天津嘉林	天津	天津	其他		100.00%	非同一控制下企业合并
嘉林惠康	北京	北京	商业		100.00%	非同一控制下企业合并
首惠医药	北京	北京	批发业		51.00%	非同一控制下企业合并
嘉林有限	北京	北京	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
红惠新	北京	北京	技术服务		100.00%	非同一控制下企业合并
凌翰生物	北京	北京	技术服务		100.00%	非同一控制下企业合并
海南德澄	海南	海南	商业		60.00%	出资设立
美瑞侬那化妆品	北京	北京	批发业	70.00%		出资设立
德佳康	北京	北京	科技推广和应用服务业	67.00%		出资设立
汉肽生物	淄博	淄博	研究和试验发展	65.00%		非同一控制下企业合并
汉肽医美	淄博	淄博	科技推广和应用服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
江苏汉肽	连云港	连云港	研究和试验发展		88.00%	非同一控制下企业合并
美瑞侬那饮料	北京	北京	批发业	60.00%		出资设立
德展香港	香港	香港	服务业	100.00%		出资设立
汉萃天津	天津	天津	科技推广和应用服务业	67.01%		非同一控制下企业合并
汉萃上海	上海	上海	科技推广和应用服务业		90.00%	非同一控制下企业合并
德嘉科技	北京	北京	研究和试验发	10.00%	90.00%	出资设立

			展			
--	--	--	---	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
汉肽生物	35.00%	-4,329,745.89		-19,657,523.51

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
汉肽生物	8,916,701.66	111,395,943.31	120,312,644.97	110,118,238.47	17,123,242.62	127,241,481.09	13,143,232.15	117,348,462.86	130,491,695.01	107,768,573.20	17,984,494.41	125,753,067.61

单位：元

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
汉肽生物	11,632,160.67	-11,667,463.52	-11,667,463.52	-885,982.42	12,091,637.62	-7,188,410.31	-7,188,410.31	-6,654,943.24

其他说明：无

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
德义制药	北京市	昆明市	科技推广和应用服务业	55.00%		权益法
云南素麻	昆明市	昆明市	科技推广和应用服务业	20.00%		权益法
汉光药彩	北京市	北京市	科技推广和应	30.00%		权益法

			用服务业			
东方略	北京市	北京市	科技推广和应 用服务业	23.22%		权益法
苏州弓正	苏州市	苏州市	科技推广和应 用服务业		20.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

## (2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	41,903,350.00	44,293,881.92
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,390,531.92	-12,752.54
--综合收益总额	-2,390,531.92	-12,752.54
联营企业：		
投资账面价值合计	395,357,311.36	401,434,939.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-6,077,627.64	-1,835,058.82
--综合收益总额	-6,077,627.64	-1,835,058.82

其他说明：无

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见附注（七）。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### ① 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元和欧元有关，除本公司下属的红惠新、首惠医药公司以美元和欧元进行产品销售、采购结算外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元余额和欧元外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金-美元	965.93	965.91
应收账款-美元	22,664.00	22,664.00
应收账款-欧元	9,995.50	9,995.50

应付账款-美元	15,277,691.00	15,277,691.00
---------	---------------	---------------

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

## (2) 信用风险

于 2023 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司设专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

## (3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本公司持有的主要流动性金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023 年 6 月 30 日原值：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产：					
货币资金	2,890,802,514.78				2,890,802,514.78
应收票据	58,719,043.84				58,719,043.84
应收账款	122,670,824.99	51,384,621.43	13,594,841.28	242,501.09	187,892,788.79
其他应收款	9,601,619.24	5,516,630.64	484,624,556.69	658,958.62	500,401,765.19
其他权益工具投资				112,500,000.00	112,500,000.00
金融负债：					
应付账款	122,864,058.52	4,368,386.49	3,632,525.59		130,864,970.60
其他应付款	11,434,164.92	58,939,186.08	22,700,379.61		93,073,730.61

## 九、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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			102,500,000.00	102,500,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、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

本公司持有的其他权益工具投资主要为对江苏伯克生物医药股份有限公司、北京柯林斯贝科技有限公司、江苏伯健特医营养科技有限公司和黑龙江丰佑麻类种植有限公司不具有重大影响的股权投资，由于无法直接获取外部公允价值信息，本公司管理层在充分考虑了公司经营及净资产情况后认为期末成本接近公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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
新疆凯迪投资有限责任公司	新疆乌鲁木齐	商务服务业	42,000.00 万元	24.69%	24.69%

本企业的母公司情况的说明

注：新疆凯迪投资有限责任公司（以下简称凯迪投资）及其一致行动人持有上市公司共计 536,589,758 股股份，占本公司总股本的 24.69%，系本公司控股股东，新疆国资委成为公司实际控制人。

本企业最终控制方是新疆国资委。

其他说明：无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益。

其他说明：无

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
美林控股集团有限公司	持股 5%以上的股东
新疆金融投资(集团)有限责任公司	受同一最终控制方控制
新疆小额再贷款股份有限公司	受同一最终控制方控制
新疆产权交易所有限责任公司	受同一最终控制方控制
新疆凯迪创业投资有限责任公司	受同一最终控制方控制
新疆凯迪矿业投资股份有限公司	受同一最终控制方控制
新疆新动能股权投资管理有限公司	受同一最终控制方控制
新疆股权交易中心有限公司	受同一最终控制方控制
新疆招标有限公司工会委员会	其他关联方
新疆金融投资有限公司工会委员会	其他关联方

其他说明：无

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
德义制药	检测服务				143,376.24

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
凯迪投资	化妆品	15,853.09	
凯迪投资	饮料		3,097.35
新疆小额再贷款股份有限公司	化妆品	11,343.35	
新疆金融投资有限公司工会委员会	化妆品	11,150.45	
新疆新动能股权投资管理有限公司	化妆品	5,625.65	
新疆产权交易所有限责任公司	化妆品	5,309.74	
新疆招标有限公司工会委员会	化妆品	4,778.76	
新疆金融投资（集团）有限责任公司	化妆品	2,692.04	
新疆股权交易中心有限公司	化妆品	1,956.63	
新疆凯迪创业投资有限责任公司	化妆品	299.11	
新疆凯迪矿业投资股份有限公司	化妆品	299.11	
德义制药	研发服务		324,336.28

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

### (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
美林控股集团有限公司	办公楼						1,945,724.19				
美林控股集团有限公司	车辆租赁费					117,876.12	162,477.88				
新疆金融投资（集团）有	房租					52,526.95	29,063.12				

限责任公司											
合计						170,403.07	2,137,265.19				

关联租赁情况说明：无

### (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,430,000.00	6,315,094.36

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新疆小额再贷款股份有限公司	15,970.00	159.70		
预付款项	美林控股集团有限公司	44,400.00			
合计		60,370.00	159.70		

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

2020年9月1日、2020年9月18日，本公司第七届董事会第二十五次会议、第二十六次会议分别审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》及其调整议案，以2020年9月1日为授予日，向15名激励对象授予21,612,228股限制性股票，授予价格1.85元/股。激励计划有效期为限制性股票授予登记完成之日起至所有限制性股票解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过48个月。激励计划授予的限制性股票限售期为自相应授予登记完成之日起12个月、24个月、36个月。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。解除限售后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。激励计划授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排为：自授予登记完成之日起12个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止解除30%、自授予登记完成之日起24个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止解除30%、自授予登记完成之日起36个月后的首个交易日起至授予登记完



成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止 40%。限制性股票的授予条件中，公司业绩考核要求为：在解除限售期的 3 个会计年度中，分年度进行绩效考核并解除限售，以达到绩效考核目标作为激励对象的解除限售条件。第一个解除限售期，以 2019 年归属于上市公司股东的净利润为基数，2020 年实现的净利润较 2019 年归属于上市公司股东的净利润增长率不低 20%；第二个解除限售期，以 2019 年归属于上市公司股东的净利润为基数，2020 年和 2021 年累计实现的净利润较 2019 年归属于上市公司股东的净利润增长率不低 164%；第三个解除限售期，以 2019 年归属于上市公司股东的净利润为基数，2020 年、2021 年和 2022 年累计实现的净利润较 2019 年归属于上市公司股东的净利润增长率不低 337%。2020 年度本公司归属于上市公司股东的净利润较 2019 年度增长率为-15.55%；2020 年和 2021 年累计实现的归属于上市公司股东的净利润较 2019 年归属于上市公司股东的净利润增长率为-32.64%；2020 年、2021 年和 2022 年累计实现的归属于上市公司股东的净利润较 2019 年归属于上市公司股东的净利润增长率为-46.56%。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	以市价为基础，对限制性股票的公允价值进行计量。在测算日，每股限制性股票的股份支付公允价值=授予日公司股票收盘价-授予价格。
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明：无

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 1、汉肽生物业绩承诺

依据 2020 年 4 月各方签订的《德展大健康股份有限公司、安吉睿康华肽企业管理合伙企业（有限合伙）、赣州经世恒华咨询服务中心（有限合伙）、山东汉肽生物医药有限公司、殷世清共同签署的投资协议》，安吉睿康华肽企业管理合伙企业（有限合伙）和殷世清向本公司承诺，本公司完成投资后，汉肽生物三个会计年度（2020 年-2022 年）的净利润不低于 35,000.00 万元，如未达到承诺业绩，本公司有权要求殷世清在目标公司 2022 年专项审计报告出具之日起 10 日内予以补足或对本公司予以补偿，并由安吉睿康华肽企业管理合伙企业（有限合伙）对上述义务承担连带赔偿责任（包括但不限于依该协议约定质押给甲方的丁方 35%的股权及本协议约定的方式）。

2020 年 7 月，各方签订了《德展大健康股份有限公司、安吉睿康华肽企业管理合伙企业（有限合伙）、赣州经世恒华咨询服务中心（有限合伙）、山东汉肽生物医药有限公司、殷世清共同签署的投资协议之补充协议》，各方确认，在汉肽生物三个会计年度（2020 年-2022 年）中，如出现以下四种情况，均视作业绩对赌完成：

- 若有第三方公司按照超过 6 亿估值增资不低于 10%（6,000.00 万），且实际出资。
- 若有第三方公司同意按照超过 6 亿估值增资，但本公司不认可或不同意。
- 若本公司认可汉肽生物研发成果，指定或推荐的有证券资质的评估机构进行专项评估并出具评估报告，对汉肽生物公司评估值高于 6 亿元。

• 按照《投资协议》约定安吉睿康华肽企业管理合伙企业（有限合伙）和殷世清向本公司承诺，本公司完成投资后，汉肽生物三个会计年度（2020年-2022年）的净利润不低于35,000.00万元。

安吉睿康华肽企业管理合伙企业（有限合伙）和殷世清及汉肽生物完成《投资协议》约定的业绩承诺的，本公司与安吉睿康华肽企业管理合伙企业（有限合伙）将就收购安吉睿康华肽企业管理合伙企业（有限合伙）持有的汉肽生物35%的股权事宜进行磋商。

2023年2月11日，本公司、汉肽生物、高青经开区投资有限公司共同签署了《合作备忘录》，主要内容如下：1、各方认可汉肽生物现估值超过7.2亿元人民币（具体数额以评估报告为准），高青县同意通过其下辖全资国有公司高青经开区投资有限公司（简称经开区公司），以估值不低于8,000.00万元人民币（具体数额以评估报告为准）的高青经开区医药园区内工业国有出让土地的使用权向汉肽生物进行增资，用于汉肽生物医药大健康项目建设，面积为201,050.00平方米，用途为工业用地。增资完成后，经开区公司将持有汉肽生物的10%股权。2、各方均同意，就经开区公司对汉肽生物的增资，将由本公司作为控股股东主导汉肽生物通过在新疆产权交易所挂牌交易的方式合法合规公开进行，经开区公司同意作为意向投资方参与该交易，如若经开区公司按照以上条件完成摘牌，届时其他各方将按照规定程序与经开区公司签署增资协议，完成增资事项。本备忘录为各方的磋商性文件，最终以产权交易所的挂牌交易结果为准。

2023年2月14日，汉肽生物董事会决议通过了关于汉肽生物拟进行增资扩股的议案。因战略发展需要，汉肽生物计划通过产权交易所挂牌的形式进行增资扩股，引入战略投资者，出资方式为货币资金或实物形式（具体以评估价值为准），增资方增资后的股权比例预计不低于10%。2023年2月27日，汉肽生物增资扩股引入战略投资者事项在新疆产权交易所有限责任公司进行预披露。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、其他资产负债表日后事项说明

##### （一）关于回购注销2020年第一期股权激励计划部分限制性股票事项

2023年7月12日，本公司第八届董事会第十六次会议审议通过了《关于回购注销2020年第一期股权激励计划部分限制性股票的议案》，2023年7月28日，本公司2023年第二次临时股东大会审议通过《关于回购注销2020年第一期股权激励计划部分限制性股票的议案》，同意根据股权激励计划业绩考核要求，未满足2020年第一期股权激励计划第三个解除限售期业绩考核目标的现有14名激励对象已授予但未解除限售的40%的股权激励股份即8,524,892股股份进行回购注销。本次注销部分股票完成后，将导致本公司总股本减少8,524,892股，注册资本相应减少8,524,892元。公司总股本由2,173,480,882股变更为2,164,955,990股。

### 十四、其他重要事项

#### 1、分部信息

##### （1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司主营产品为药品，药品营业收入占当期营业收入90%以上，其他板块收入合计不具有重要性，不单独确定报告分部。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	465,924,390.58	1,148,845,786.56
合计	465,924,390.58	1,148,845,786.56

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	152,878,698.85	832,868,726.32
往来款	44,895,890.41	44,895,890.41
应退股权款及代垫款	428,310,318.03	428,310,318.03
质保金、保证金、押金	1,207,654.84	181,912.64
其他	72,597.95	13,092.19
坏账准备	-161,440,769.50	-157,424,153.03
合计	465,924,390.58	1,148,845,786.56

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	9,519,818.99		147,904,334.04	157,424,153.03
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	4,016,616.47			4,016,616.47
2023年6月30日余额	13,536,435.46		147,904,334.04	161,440,769.50

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	15,741,520.90
1至2年	26,426,975.78
2至3年	514,658,418.87
3年以上	70,538,244.53
3至4年	61,940,744.68
4至5年	8,554,133.53
5年以上	43,366.32
合计	627,365,160.08

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	147,904,334.04					147,904,334.04
按组合计提坏账准备的应收账款	9,519,818.99	4,016,616.47				13,536,435.46
合计	157,424,153.03	4,016,616.47				161,440,769.50

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
戴彦榛	应收股权款及代垫款	428,310,318.03	2-3年	68.27%	147,904,334.04
汉肽生物	往来款	96,521,714.55	0-4年	15.39%	
长江脉医药	往来款	44,895,890.41	2-3年	7.16%	13,468,767.12
美瑞侏那化妆品	往来款	33,513,422.40	1-3年	5.34%	
海南德澄	往来款	12,500,000.00	0-2年	1.99%	
合计		615,741,345.39		98.15%	161,373,101.16

## 2、长期股权投资

单位：元

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	8,774,961,000.00	11,668,738.95	8,763,292,261.05	8,774,961,000.00	11,668,738.95	8,763,292,261.05
对联营、合营企业投资	436,826,463.48		436,826,463.48	445,294,623.04		445,294,623.04
合计	9,211,787,463.48	11,668,738.95	9,200,118,724.53	9,220,255,623.04	11,668,738.95	9,208,586,884.09

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
嘉林药业	8,285,271,390.00					8,285,271,390.00	
德展德益	83,689,610					83,689,610	

	.00					.00	
美瑞侏那饮料	120,000,000.00					120,000,000.00	
美瑞侏那化妆品							
德佳康							
德展香港							
汉萃天津	19,500,000.00					19,500,000.00	
汉肽生物	254,831,261.05					254,831,261.05	11,668,738.95
合计	8,763,292,261.05					8,763,292,261.05	11,668,738.95

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
德义制药	46,658,269.01			-2,390,531.92						44,267,737.09	
小计	46,658,269.01			-2,390,531.92						44,267,737.09	
二、联营企业											
云南素麻	99,881,563.07			-174,891.63						99,706,671.44	
汉光药彩	9,905,037.87			-1,214,665.63						8,690,372.24	
东方略	288,849,753.09			-4,688,070.38						284,161,682.71	
小计	398,636,354.03			-6,077,627.64						392,558,726.39	
合计	445,294,623.04			-8,468,159.56						436,826,463.48	

## 3、投资收益

单位：元

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	-8,468,159.56	-1,747,510.75
处置交易性金融资产取得的投资收益		32,617,359.73

合计	-8,468,159.56	30,869,848.98
----	---------------	---------------

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-430,782.90	
计入当期损益的政府补助（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）	1,816,850.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,469.48	
减：所得税影响额	95,114.61	
少数股东权益影响额	-31,919.44	
合计	1,270,403.41	--

单位：元

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.14%	-0.0034	-0.0034
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.17%	-0.0040	-0.0040

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

董事长：魏哲明

德展大健康股份有限公司董事会

2023年8月24日