

# 哈尔滨三联药业股份有限公司

## 2023 年半年度财务报告

2023 年 8 月

## 目 录

一、审计报告 .....	3
二、财务报表 .....	3
三、公司基本情况 .....	20
四、财务报表的编制基础 .....	20
五、重要会计政策及会计估计 .....	20
六、税项 .....	40
七、合并财务报表项目注释 .....	41
八、合并范围的变更 .....	77
九、在其他主体中的权益 .....	80
十、与金融工具相关的风险 .....	85
十一、公允价值的披露 .....	87
十二、关联方及关联交易 .....	88
十三、股份支付 .....	93
十四、承诺及或有事项 .....	94
十五、资产负债表日后事项 .....	94
十六、其他重要事项 .....	95
十七、母公司财务报表主要项目注释 .....	96
十八、补充资料 .....	104

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、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：哈尔滨三联药业股份有限公司

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	1,179,427,987.67	1,202,646,496.81
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	66,707,007.89	91,252,340.61
衍生金融资产		
应收票据	3,765,865.14	8,800,591.00
应收账款	108,140,236.08	111,948,060.41
应收款项融资	6,613,484.36	3,846,905.73
预付款项	40,380,114.66	38,464,561.99
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	825,514.22	991,691.42
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	172,435,101.41	161,160,206.92
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	5,995,477.30	4,548,409.66
流动资产合计	1,584,290,788.73	1,623,659,264.55
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	664,542,468.20	646,866,264.65
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	755,615,566.73	776,720,501.48
在建工程	159,170,550.42	58,337,036.49
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	46,942,852.91	47,391,501.09
无形资产	95,283,214.35	61,102,004.00
开发支出	17,820,415.41	10,568,155.52
商誉	500,000.00	500,000.00
长期待摊费用	24,365,671.44	27,830,718.84
递延所得税资产	24,738,111.90	23,812,886.85
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,788,978,851.36	1,653,129,068.92
资产总计	3,373,269,640.09	3,276,788,333.47
流动负债：		
短期借款	265,191,500.00	220,223,472.22
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	62,917,119.80	32,568,389.29
应付账款	106,987,857.47	88,270,655.84
预收款项		
合同负债	22,155,822.15	54,791,949.63
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	10,491,108.87	12,550,663.53
应交税费	6,565,820.30	12,152,764.99
其他应付款	161,176,934.07	149,107,024.22
其中：应付利息		
应付股利		
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	12,597,436.05	13,572,866.29
其他流动负债	5,575,655.57	14,496,287.90
流动负债合计	653,659,254.28	597,734,073.91

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	424,483,232.33	417,784,982.69
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,971,465.79	5,144,759.68
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	81,826,430.80	83,864,597.44
递延所得税负债	125,906,530.41	120,272,967.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	637,187,659.33	627,067,307.31
负债合计	1,290,846,913.61	1,224,801,381.22
所有者权益：		
股本	316,560,050.00	316,600,050.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,054,045,337.07	1,042,846,015.70
减：库存股	47,290,777.34	47,793,987.02
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	158,300,025.00	158,300,025.00
一般风险准备		
未分配利润	591,251,493.37	570,718,708.06
归属于母公司所有者权益合计	2,072,866,128.10	2,040,670,811.74
少数股东权益	9,556,598.38	11,316,140.51
所有者权益合计	2,082,422,726.48	2,051,986,952.25
负债和所有者权益总计	3,373,269,640.09	3,276,788,333.47

法定代表人：秦剑飞      主管会计工作负责人：赵志成      会计机构负责人：李霞

## 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	1,120,494,804.66	1,154,163,270.61
交易性金融资产	66,707,007.89	91,252,340.61
衍生金融资产		
应收票据	3,669,537.14	8,466,006.00
应收账款	86,360,032.12	94,936,748.73
应收款项融资	6,063,913.80	3,334,138.30
预付款项	53,427,362.54	40,831,142.29
其他应收款	6,365,015.77	9,491,820.49

其中：应收利息		
应收股利		
存货	135,764,592.81	127,505,864.07
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		
流动资产合计	1,478,852,266.73	1,529,981,331.10
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	391,461,441.89	293,328,007.97
长期股权投资	1,198,078,801.08	1,160,040,324.85
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	401,503,496.60	405,732,033.23
在建工程	26,030,119.38	5,801,129.25
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	45,345,172.75	44,366,364.08
无形资产	20,078,118.68	9,864,945.73
开发支出	15,898,085.31	10,568,155.52
商誉		
长期待摊费用	4,507,288.62	4,985,651.10
递延所得税资产	11,103,481.36	10,339,082.39
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,114,006,005.67	1,945,025,694.12
资产总计	3,592,858,272.40	3,475,007,025.22
流动负债：		
短期借款	260,191,500.00	220,223,472.22
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	62,917,119.80	32,601,389.29
应付账款	84,994,437.94	70,220,223.28
预收款项		
合同负债	20,730,205.13	50,122,825.31
应付职工薪酬	6,872,952.29	7,945,711.70
应交税费	5,442,475.61	10,096,377.75
其他应付款	131,288,992.02	133,847,882.89
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	11,108,810.71	10,903,885.44
其他流动负债	5,357,693.41	13,650,844.98
流动负债合计	588,904,186.91	549,612,612.86
非流动负债：		
长期借款	424,483,232.33	417,784,982.69
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,971,465.79	4,846,611.87
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	28,683,216.59	29,755,249.31
递延所得税负债	125,607,472.56	120,270,567.59
其他非流动负债		
非流动负债合计	583,745,387.27	572,657,411.46
负债合计	1,172,649,574.18	1,122,270,024.32
所有者权益：		
股本	316,560,050.00	316,600,050.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,057,017,127.35	1,045,817,805.98
减：库存股	47,290,777.34	47,793,987.02
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	158,300,025.00	158,300,025.00
未分配利润	935,622,273.21	879,813,106.94
所有者权益合计	2,420,208,698.22	2,352,737,000.90
负债和所有者权益总计	3,592,858,272.40	3,475,007,025.22

### 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	637,225,260.54	504,740,853.92
其中：营业收入	637,225,260.54	504,740,853.92
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	627,690,861.44	515,168,767.67
其中：营业成本	222,492,712.05	185,879,144.14
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	8,328,203.36	7,988,235.57
销售费用	266,589,006.79	228,721,342.33
管理费用	82,192,299.57	58,833,532.76
研发费用	51,871,378.26	37,334,512.33
财务费用	-3,782,738.59	-3,587,999.46
其中：利息费用	11,216,532.74	10,500,765.34
利息收入	14,272,390.40	12,983,022.27
加：其他收益	13,063,107.61	4,674,842.69
投资收益（损失以“-”号填列）	24,635,148.37	20,005,562.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	17,676,203.55	17,722,311.94
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）	12,580,641.42	7,288,734.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	310,173.26	-730,579.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,078,070.46	3,196,698.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,574,901.57	-337,593.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	56,470,497.73	23,669,751.48
加：营业外收入	1,382,173.82	556,387.63
减：营业外支出	480,965.89	15,619.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	57,371,705.66	24,210,519.30
减：所得税费用	6,942,457.48	5,458,060.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	50,429,248.18	18,752,458.37
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	50,429,248.18	18,752,458.37
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）	52,188,790.31	20,506,228.49
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-1,759,542.13	-1,753,770.12
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	50,429,248.18	18,752,458.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	52,188,790.31	20,506,228.49
归属于少数股东的综合收益总额	-1,759,542.13	-1,753,770.12
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.17	0.07
（二）稀释每股收益	0.17	0.07

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：秦剑飞 主管会计工作负责人：赵志成 会计机构负责人：李霞

#### 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	538,640,070.88	435,900,289.83
减：营业成本	176,807,865.38	137,818,355.00
税金及附加	6,489,588.13	6,139,165.21
销售费用	223,912,411.76	205,568,068.95
管理费用	57,486,200.98	44,587,845.70
研发费用	30,472,780.19	23,444,631.74
财务费用	-3,046,823.40	-1,984,045.21
其中：利息费用	11,216,532.74	10,500,765.34
利息收入	13,888,061.97	12,777,794.22
加：其他收益	11,656,774.60	2,278,494.53
投资收益（损失以“-”号填列）	24,635,148.37	20,005,562.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	17,721,398.13	17,722,311.94
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）	12,580,641.42	7,288,734.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	618,626.69	-806,179.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-981,741.76	2,695,245.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,574,901.57	-337,593.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	92,452,595.59	51,450,531.62
加：营业外收入	765,020.68	489,248.79
减：营业外支出	60,000.00	15,619.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	93,157,616.27	51,924,160.60
减：所得税费用	5,692,445.00	5,207,435.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	87,465,171.27	46,716,725.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	87,465,171.27	46,716,725.22
（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	87,465,171.27	46,716,725.22
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.28	0.15
(二) 稀释每股收益	0.28	0.15

## 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	654,497,093.13	514,330,749.82
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	7,923,602.81	11,380,692.29
收到其他与经营活动有关的现金	24,914,068.33	16,323,110.33
经营活动现金流入小计	687,334,764.27	542,034,552.44
购买商品、接受劳务支付的现金	225,278,107.83	147,128,526.68
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	121,476,685.66	91,185,520.00
支付的各项税费	62,000,324.65	48,729,438.78
支付其他与经营活动有关的现金	239,213,874.76	224,429,362.11
经营活动现金流出小计	647,968,992.90	511,472,847.57
经营活动产生的现金流量净额	39,365,771.37	30,561,704.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	57,125,974.14	550,000,000.00
取得投资收益收到的现金	7,060,663.44	6,764,582.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	204,016.10	51,520.30
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	64,390,653.68	556,816,103.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	118,602,373.52	33,089,209.80
投资支付的现金	20,000,000.00	60,000,000.00
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	138,602,373.52	93,089,209.80
投资活动产生的现金流量净额	-74,211,719.84	463,726,893.44
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	265,000,000.00	431,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,330,000.00	
筹资活动现金流入小计	266,330,000.00	431,000,000.00
偿还债务支付的现金	220,161,000.00	210,031,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,254,913.21	104,156,148.52
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	21,119,500.96	203,958,979.13
筹资活动现金流出小计	277,535,414.17	518,146,127.65
筹资活动产生的现金流量净额	-11,205,414.17	-87,146,127.65
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	-46,051,362.64	407,142,470.66
加：期初现金及现金等价物余额	782,269,628.09	325,496,087.89
六、期末现金及现金等价物余额	736,218,265.45	732,638,558.55

## 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	558,202,873.51	441,912,698.29
收到的税费返还	0.00	866,263.08
收到其他与经营活动有关的现金	62,927,211.96	46,629,263.05
经营活动现金流入小计	621,130,085.47	489,408,224.42
购买商品、接受劳务支付的现金	179,054,168.49	130,652,831.93
支付给职工以及为职工支付的现金	92,127,995.29	71,638,577.68
支付的各项税费	53,047,588.95	43,796,696.34
支付其他与经营活动有关的现金	235,492,286.51	216,477,606.51
经营活动现金流出小计	559,722,039.24	462,565,712.46
经营活动产生的现金流量净额	61,408,046.23	26,842,511.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	57,125,974.14	550,000,000.00
取得投资收益收到的现金	7,060,663.44	6,764,582.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	203,963.00	51,520.30
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	64,390,600.58	556,816,103.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,487,174.61	16,507,343.82
投资支付的现金	36,800,000.00	64,800,000.00
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	102,133,433.92	15,276,172.85
投资活动现金流出小计	167,420,608.53	96,583,516.67
投资活动产生的现金流量净额	-103,030,007.95	460,232,586.57
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	260,000,000.00	431,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,330,000.00	
筹资活动现金流入小计	261,330,000.00	431,000,000.00
偿还债务支付的现金	220,161,000.00	210,031,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,254,913.21	104,156,148.52
支付其他与筹资活动有关的现金	19,793,444.52	202,355,767.71
筹资活动现金流出小计	276,209,357.73	516,542,916.23
筹资活动产生的现金流量净额	-14,879,357.73	-85,542,916.23
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	-56,501,319.45	401,532,182.30
加：期初现金及现金等价物余额	733,786,401.89	294,407,676.20
六、期末现金及现金等价物余额	677,285,082.44	695,939,858.50

## 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	316,600,050.00				1,042,846,015.70	47,793,987.02			158,300,25.00		570,718,708.06		2,040,670,811.74	11,316,140.51	2,051,986,952.25
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	316,600,050.00				1,042,846,015.70	47,793,987.02			158,300,25.00		570,718,708.06		2,040,670,811.74	11,316,140.51	2,051,986,952.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-40,000.00				11,199,321.37	-503,209.68					20,532,785.31		32,195,316.66	-1,759,542.13	30,435,774.23
（一）综合											52,188		52,188	-1,759,542.13	50,429

收益总额												,79 0.3 1		,79 0.3 1	59, 542 .13	,24 8.1 8
(二) 所有者投入和减少资本	- 40, 000 .00				11, 199 ,32 1.3 7	- 503 ,20 9.6 8								11, 662 ,53 1.0 5		11, 662 ,53 1.0 5
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					11, 662 ,53 1.0 5									11, 662 ,53 1.0 5		11, 662 ,53 1.0 5
4. 其他	- 40, 000 .00				- 463 ,20 9.6 8	- 503 ,20 9.6 8										
(三) 利润分配												- 31, 656 ,00 5.0 0		- 31, 656 ,00 5.0 0		- 31, 656 ,00 5.0 0
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												- 31, 656 ,00 5.0 0		- 31, 656 ,00 5.0 0		- 31, 656 ,00 5.0 0
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动																

额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	316,560,050.00				1,054,045,337.07	47,290,777.34			158,300,025.00		591,251,493.37		2,072,866,128.10	9,556,598.38	2,082,422,726.48

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	316,600,050.00				1,072,682,773.29	85,773,630.36			158,300,025.00		639,639,823.06		2,101,449,049.99	15,023,556.41	2,116,472,597.40
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	316,600,050.00				1,072,682,773.29	85,773,630.36			158,300,025.00		639,639,823.06		2,101,449,049.99	15,023,556.41	2,116,472,597.40
三、本期增											-		-	-	-

减变动金额 (减少以 “－”号填 列)											78, 624 ,92 8.9 5		78, 624 ,92 8.9 5	1,7 53, 770 .12	80, 378 ,69 9.0 7
(一) 综合 收益总额											20, 506 ,22 8.4 9		20, 506 ,22 8.4 9	- 1,7 53, 770 .12	18, 752 ,45 8.3 7
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配											- 99, 131 ,15 7.4 4		- 99, 131 ,15 7.4 4	- 99, 131 ,15 7.4 4	
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											- 99, 131 ,15 7.4 4		- 99, 131 ,15 7.4 4	- 99, 131 ,15 7.4 4	
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	316,600,050.00				1,072,682,773.29	85,773,630.36		158,300,025.00		561,014,894.11		2,022,824,112.04	13,269,786.29		2,036,093,898.33

## 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	316,600,050.00				1,045,817,805.98	47,793,987.02			158,300,025.00	879,813,106.94		2,352,737,000.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	316,600,050.00				1,045,817,805.98	47,793,987.02			158,300,025.00	879,813,106.94		2,352,737,000.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号	-40,000.00				11,199,321.37	-503,209.68				55,809,166.27		67,471,697.32



填列)												
(一) 综合收益总额										87,465,171.27		87,465,171.27
(二) 所有者投入和减少资本	-40,000.00				11,199,321.37	-503,209.68						11,662,531.05
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					11,662,531.05							11,662,531.05
4. 其他	-40,000.00				463,209.68	-503,209.68						
(三) 利润分配										-31,656,005.00		-31,656,005.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-31,656,005.00		-31,656,005.00
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	316,560,050.00				1,057,017,127.35	47,290,777.34			158,300,025.00	935,622,273.21		2,420,208,698.22

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	316,600,050.00				1,075,654,563.57	85,773,630.36			158,300,025.00	902,623,307.13		2,367,404,315.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	316,600,050.00				1,075,654,563.57	85,773,630.36			158,300,025.00	902,623,307.13		2,367,404,315.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-52,414,432.22		-52,414,432.22
(一) 综合收益总额										46,716,725.22		46,716,725.22
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权												

益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-			-
									99,131,157.44			99,131,157.44
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-			-
									99,131,157.44			99,131,157.44
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	316,600,050.00				1,075,654,563.57	85,773,630.36			158,300,025.00	850,208,874.91		2,314,989,883.12

### 三、公司基本情况

#### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

哈尔滨三联药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为哈尔滨三联药业有限公司，于 2013 年 12 月通过整体变更方式设立的股份有限公司。公司于 2017 年 9 月 22 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91230100607168790X 的营业执照。

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司累计发行股本总数 31,656.01 万股，注册资本为 31,656.01 万元，注册地址：哈尔滨市利民开发区北京路，总部地址：哈尔滨市利民开发区北京路，实际控制人为秦剑飞先生及其配偶周莉女士。

#### （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属医药制造业，主要产品和服务为药品生产与销售。

#### （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 23 日批准报出。

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 14 户，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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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，本公司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。

#### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 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：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等，具体政策参见相关附注。

#### 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 06 月 30 日的合并及公司财务状况及 2023 半年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （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。控制是指本公司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，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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、15“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司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、15“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

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司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，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、15“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。

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

当本公司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，本公司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，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

## 10、金融工具

在本公司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

本公司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，本公司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

本公司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。本公司对于此类金融资产，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

本公司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。本公司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，本公司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。本公司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

本公司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，本公司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，本公司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，该负债由本公司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，本公司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。

本公司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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（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不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（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。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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，本公司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，本公司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，本公司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公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司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、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司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	承兑人为银行之外的付款方

② 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司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
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方款项	本组合为对合并范围内关联方的应收款项

③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用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应收款项融资外，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	银行承兑汇票

④ 其他应收款

本公司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 账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
组合 2 合并范围内关联方	本组合为对合并范围内关联方的应收款
组合 3 低信用风险组合	本组合为风险较低的应收员工备用金及借款、代垫款项、出口退税等
组合 4 保证金及押金	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等款项

组合 5 其他组合	除上述组合以外的应收款项
-----------	--------------

## 12、应收款项融资

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。本公司应收款项融资均为一年内到期的银行承兑汇票。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”及附注五、11“金融资产减值”。

## 13、存货

### （1）存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

#### 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

### （3）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物、其他周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

## 14、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司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。

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、11“金融资产减值”。

无

## 15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司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，本公司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，是指本公司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，是指本公司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。

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。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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，如本公司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，本公司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。

## 16、固定资产

### （1）确认条件

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公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
生产设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.88
工器具及家具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	4	5.00	23.75

无

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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、21“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

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。

本公司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。

## 17、在建工程

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应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

## 18、借款费用

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

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

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

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

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

## 19、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、31“租赁”

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 无形资产

无形资产是指本公司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公司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，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。

使用寿命有限的无形资产预计使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法分期平均摊销
专有技术	10 年	直线法分期平均摊销
应用软件	10 年	直线法分期平均摊销

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。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司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，予以资本化，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。

### (3) 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、21“长期资产减值”。



## 21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司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。

## 22、长期待摊费用

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。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修及改造费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 23、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司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。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。本公司在职工为本公司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

本公司离职后福利全部为设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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

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，和本公司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。本公司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

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。

## 25、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、31“租赁”。

## 26、预计负债

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

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

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。

## 27、股份支付

### (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，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司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，按照本公司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，按照本公司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

本公司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，除非本公司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，本公司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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司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。

本公司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。

## 28、收入

### 收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本公司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。本公司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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司

因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司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，本公司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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司收入确认的具体方法如下：

#### （1）商品销售业务

①境内销售：公司商品境内销售业务属于在某一时刻履行的履约义务。经销业务时，在客户自提或公司将产品运送至合同/协议约定的到货地点，且相关的经济利益很可能流入时确认收入；第三方平台直营业务时，客户通过线上下单付款，公司收到订单后安排向客户发货，在客户主动确认收货或确认收货期结束后，确认收入。

②境外销售：公司医药境外销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，在公司完成报关，相应的报关单显示已出关，且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

#### （2）技术服务业务

在技术服务业务中，公司根据合同相关条款的约定判断服务的履行条件。如属于在某一时刻履行的履约义务，公司于服务成果交付并经客户验收后，一次性确认收入；如属于在某一时段履行的履约义务，公司在履行服务的期间内，按照投入法确定恰当的履约进度，并根据履约进度确认收入。

公司本期受托加工、检验类业务均属于在某一时刻履行的履约义务，于相关服务成果交付并经客户验收后，一次性确认收入。

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

无

## 29、政府补助

政府补助是指本公司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。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。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，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。

与本公司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。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (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，如果本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

#### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

##### ①初始计量

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

##### ②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、18“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

##### ③短期租赁和低价值资产租赁

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

#### (2) 本公司作为出租人

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

①经营租赁

本公司采用直线法或其他系统、合理的摊销方法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司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。本公司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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

33、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“准则解释第 16 号”），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。	本次会计政策变更经公司第四届董事会第五次会议审议通过。公司独立董事发表了明确意见。	对于在首次施行解释第 16 号的财务报表列报最早期间的期初因适用解释第 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释第 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

无

(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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%、9%、6%、5%和 3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%和 5%
企业所得税	应纳税所得额	详见不同纳税主体所得税税率说明
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
哈尔滨三联药业股份有限公司	15%
兰西哈三联制药有限公司	15%
兰西哈三联医药有限公司	25%
北京哈三联科技有限责任公司	20%（小型微利企业，同时享受应纳税所得额减计）
济南循道科技有限公司	20%（小型微利企业，同时享受应纳税所得额减计）
哈尔滨三联礼德生物科技有限公司	20%（小型微利企业，同时享受应纳税所得额减计）
哈尔滨裕实投资有限公司	20%（小型微利企业，同时享受应纳税所得额减计）
哈尔滨裕阳进出口有限公司	20%（小型微利企业，同时享受应纳税所得额减计）
哈尔滨三联医药经销有限公司	20%（小型微利企业，同时享受应纳税所得额减计）
北京湃驰泰克医药科技有限公司	20%（小型微利企业，同时享受应纳税所得额减计）
哈尔滨三联动物保健品有限公司	20%（小型微利企业，同时享受应纳税所得额减计）
黑龙江哈三联生物技术创新中心有限公司	20%（小型微利企业，同时享受应纳税所得额减计）
哈尔滨三联医药零售有限公司	20%（小型微利企业，同时享受应纳税所得额减计）
哈尔滨三联大健康科技有限公司	20%（小型微利企业，同时享受应纳税所得额减计）
灵宝哈三联生物药业有限公司	20%（小型微利企业，同时享受应纳税所得额减计）

### 2、税收优惠

#### （1）高新技术企业税收优惠

经黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局批准，哈尔滨三联药业股份有限公司于 2018 年 11 月 27 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201823000032，有效期自 2018 年 11 月 27 日至 2021 年 11 月 26 日。已于 2021 年 9 月 18 日通过高新复审，取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202123000582，有效期自 2021 年 9 月 18 日至 2024 年 9 月 17 日。

经黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局批准，兰西哈三联制药有限公司于 2019 年 12 月 3 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201923000117，有效期自 2019 年 12 月 3 日至 2022 年 12 月 2 日。于 2022 年 10 月 12 日通过高新复审，取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202223000246，有效期自 2022 年 10 月 12 日至 2025 年 10 月 11 日。

以上两个公司适用 15% 的企业所得税税率。

#### （2）小型微利企业税收优惠

根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》[财税[2023]06 号]的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业和个体工商户年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》[财税[2022]13 号]的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不



超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。北京哈三联科技有限责任公司、济南循道科技有限公司、哈尔滨三联礼德生物科技有限公司、哈尔滨裕实投资有限公司、哈尔滨裕阳进出口有限公司、哈尔滨三联医药经销有限公司、哈尔滨三联动物保健品有限公司、北京湃驰泰克医药科技有限公司、黑龙江哈三联生物技术创新中心有限公司、哈尔滨三联医药零售有限公司、哈尔滨三联大健康科技有限公司、灵宝哈三联生物药业有限公司，符合小型微利企业认定标准，本期享受上述所得税优惠政策。

(3) 增值税留底退税税收优惠

根据财政部、税务总局公告《关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》[财税[2022]14 号]，加大小微企业增值税期末留抵退税政策力度，将先进制造业按月全额退还增值税增量留抵税额政策范围扩大至符合条件的小微企业和符合条件的制造业等行业企业，并一次性退还小微企业、制造业等行业企业存量留抵税额。哈尔滨三联动物保健品有限公司符合退税条件，本会计期间享受增值税留底税额退还的优惠政策。

3、其他

无

七、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	7,243.96	7,172.96
银行存款	721,611,310.42	780,795,450.82
其他货币资金	457,809,433.29	421,843,873.03
合计	1,179,427,987.67	1,202,646,496.81
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	439,575,694.45	418,316,590.95

其他说明

截至 2023 年 06 月 30 日，受到限制的货币资金为 439,575,694.45 元，具体明细如下：

项目	期末余额	期初余额
用于担保的受控资金		10,896.50
长期借款质押保证金及未到期利息	424,215,694.45	416,975,694.45
银行承兑汇票保证金	15,360,000.00	1,330,000.00
合计	439,575,694.45	418,316,590.95

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	66,707,007.89	91,252,340.61
其中：		
权益工具投资	46,674,619.00	91,252,340.61
银行理财产品	20,032,388.89	0.00
其中：		

合计	66,707,007.89	91,252,340.61
----	---------------	---------------

其他说明

无

### 3、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	3,765,865.14	8,800,591.00
合计	3,765,865.14	8,800,591.00

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	
其中：										
其中：										

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

#### (4) 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	0.00	2,716,670.24
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	0.00	2,716,670.24

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

无

4、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	130,682,602.51	100.00%	22,542,366.43	17.25%	108,140,236.08	134,871,236.36	100.00%	22,923,175.95	17.00%	111,948,060.41
其中：										
其中：应收账款组合	130,682,602.51	100.00%	22,542,366.43	17.25%	108,140,236.08	134,871,236.36	100.00%	22,923,175.95	17.00%	111,948,060.41
合计	130,682,602.51	100.00%	22,542,366.43	17.25%	108,140,236.08	134,871,236.36	100.00%	22,923,175.95	17.00%	111,948,060.41

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	130,682,602.51	22,542,366.43	17.25%

合计	130,682,602.51	22,542,366.43	
----	----------------	---------------	--

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）	95,927,540.45
1 至 2 年	17,647,549.54
2 至 3 年	4,156,201.58
3 年以上	12,951,310.94
3 至 4 年	1,605,932.92
4 至 5 年	1,656,407.01
5 年以上	9,688,971.01
合计	130,682,602.51

## （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	
本期计提坏账准备	22,923,175.95	2,624,655.45	3,005,464.97			22,542,366.43
合计	22,923,175.95	2,624,655.45	3,005,464.97			22,542,366.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的应收账款核销情况：	

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

应收账款核销说明：

无

## (4) 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
客户-A	16,447,284.27	12.59%	790,506.67
客户-B	6,661,895.28	5.10%	33,309.47
客户-C	5,650,189.73	4.32%	0.00
客户-D	4,248,770.40	3.25%	42,487.70
客户-E	3,283,447.97	2.51%	17,628.16
合计	36,291,587.65	27.77%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,613,484.36	3,846,905.73
合计	6,613,484.36	3,846,905.73

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用  不适用

其他说明：

(1) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		9,236,520.03
合计	0.00	9,236,520.03

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	3,846,905.73		2,766,578.63		6,613,484.36	
合计	3,846,905.73		2,766,578.63		6,613,484.36	

## 6、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	31,866,208.71	78.92%	32,697,097.43	85.01%
1 至 2 年	1,750,674.74	4.34%	4,220,098.06	10.97%
2 至 3 年	5,319,417.13	13.17%	888,964.63	2.31%
3 年以上	1,443,814.08	3.58%	658,401.87	1.71%
合计	40,380,114.66		38,464,561.99	

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

供应商	余额	占比
供应商-A	5,949,932.00	14.73%
供应商-B	4,014,000.00	9.94%
供应商-C	3,361,893.97	8.33%
供应商-D	2,100,000.00	5.20%
供应商-E	1,632,320.72	4.04%
合计	17,058,146.69	42.24%

其他说明：

无

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	825,514.22	991,691.42
合计	825,514.22	991,691.42

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

无

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

#### (2) 应收股利

##### 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

##### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

无

#### (3) 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
应收技术服务费退款	4,000,000.00	4,000,000.00
保证金及押金	1,201,760.36	1,118,760.36
应收员工款项	33,245.35	470,903.07
应收其他款项	373,030.34	113,913.56
合计	5,608,036.05	5,703,576.99

##### 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		711,885.57	4,000,000.00	4,711,885.57
2023 年 1 月 1 日余额				

在本期				
本期计提		120,636.26		120,636.26
本期转回		50,000.00		50,000.00
2023年6月30日余额		782,521.83	4,000,000.00	4,782,521.83

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）	798,105.94
1至2年	1,792.17
2至3年	51,590.66
3年以上	4,756,547.28
3至4年	229,445.28
4至5年	418,506.00
5年以上	4,108,596.00
合计	5,608,036.05

### 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	
其他应收款	4,711,885.57	120,636.26	50,000.00			4,782,521.83
合计	4,711,885.57	120,636.26	50,000.00			4,782,521.83

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：



无

5) 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
山东欧华药业有限公司	应收技术服务费退款	4,000,000.00	3年以上	71.33%	4,000,000.00
肖启宋(房屋押金)	保证金及押金	396,015.00	3年以上	7.06%	396,015.00
黑龙江成功药业有限公司	保证金及押金	200,000.00	3年以上	3.57%	200,000.00
辽宁世领自营牧场有限公司	保证金及押金	200,000.00	1年以内	3.57%	
哈药集团三精制药有限公司	应收其他业务款项	183,740.00	1年以内	3.28%	
合计		4,979,755.00		88.80%	4,596,015.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

8、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	100,378,449.05		100,378,449.05	90,296,815.81		90,296,815.81
在产品	18,661,694.25		18,661,694.25	19,753,668.06		19,753,668.06
库存商品	57,756,649.28	4,361,691.17	53,394,958.11	54,393,343.76	3,283,620.71	51,109,723.05
合计	176,796,792.58	4,361,691.17	172,435,101.41	164,443,827.63	3,283,620.71	161,160,206.92

## (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	
库存商品	3,283,620.71	1,271,617.45		193,546.99		4,361,691.17
合计	3,283,620.71	1,271,617.45		193,546.99		4,361,691.17

无

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

## 9、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	5,995,477.30	4,498,991.71
企业所得税预缴税款	0.00	49,417.95
合计	5,995,477.30	4,548,409.66

其他说明：

无

## 10、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											
二、联营企业											
黑龙江威凯洱生物技术有限公司	0.00									0.00	30,751,186.78
哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司	646,866,264.65			17,676,203.55						664,542,468.20	0.00
小计	646,866,264.65			17,676,203.55						664,542,468.20	30,751,186.78

	6,264.65			,203.55						2,468.20	,186.78
合计	646,866,264.65			17,676,203.55						664,542,468.20	30,751,186.78

其他说明

无

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	755,615,566.73	776,720,501.48
合计	755,615,566.73	776,720,501.48

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	生产设备	运输设备	工器具家具	电子设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	636,415,366.24	608,084,696.88	13,041,998.31	30,974,211.12	85,104,665.78	1,373,620,938.33
2. 本期增加金额	5,350,488.12	20,809,327.25	44,194.69	741,902.23	1,176,814.19	28,122,726.48
(1) 购置	747,673.63	1,185,886.67	44,194.69	624,857.98	1,176,814.19	3,779,427.16
(2) 在建工程转入	4,602,814.49	19,623,440.58		117,044.25		24,343,299.32
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	7,158,948.71	3,036,923.07	586,493.00	1,111,068.43	83,760.68	11,977,193.89
(1) 处置或报废	7,158,948.71	3,036,923.07	586,493.00	1,111,068.43	83,760.68	11,977,193.89
4. 期末余额	634,606,905.65	625,857,101.06	12,499,700.00	30,605,044.92	86,197,719.29	1,389,766,470.92
二、累计折旧						
1. 期初余额	235,161,014.11	260,630,265.42	6,706,427.31	23,795,103.47	69,837,273.76	596,130,084.07
2. 本期增加金额	14,786,461.31	26,127,447.15	590,880.60	1,355,530.51	3,602,987.56	46,463,307.13
(1) 计提	14,786,461.31	26,127,447.15	590,880.60	1,355,530.51	3,602,987.56	46,463,307.13
3. 本期减少金额	4,661,380.75	2,879,760.50	545,062.24	1,047,063.65	79,572.65	9,212,839.79

(1) ) 处置或报废	4,661,380.75	2,879,760.50	545,062.24	1,047,063.65	79,572.65	9,212,839.79
4. 期末余额	245,286,094.67	283,877,952.07	6,752,245.67	24,103,570.33	73,360,688.67	633,380,551.41
三、减值准备						
1. 期初余额	770,352.78					770,352.78
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	770,352.78					770,352.78
四、账面价值						
1. 期末账面价值	388,550,458.20	341,979,148.99	5,747,454.33	6,501,474.59	12,837,030.62	755,615,566.73
2. 期初账面价值	400,483,999.35	347,454,431.46	6,335,571.00	7,179,107.65	15,267,392.02	776,720,501.48

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 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
----	------	------------

其他说明

无

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	159,170,550.42	58,185,757.81
工程物资	0.00	151,278.68
合计	159,170,550.42	58,337,036.49

## (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
兰西制药建设项目	51,204,395.02		51,204,395.02	34,624,692.48		34,624,692.48
兰西制药富纳项目	59,078,960.01		59,078,960.01	11,418,493.98		11,418,493.98
哈三联动保建设项目	8,423,056.78		8,423,056.78	6,263,742.10		6,263,742.10
307 车间新建项目				4,753,524.98		4,753,524.98
培养基车间建设项目	226,709.10		226,709.10	157,226.93		157,226.93
大健康建设项目	155,400.00		155,400.00	77,700.00		77,700.00
灵宝哈三联兽用药品生产建设项目	14,021,738.49		14,021,738.49			
大输液二期扩产项目	582,547.17		582,547.17			
新建 305 车间粉针生产线	18,752,900.96		18,752,900.96			
其他工程	6,724,842.89		6,724,842.89	890,377.34		890,377.34
合计	159,170,550.42		159,170,550.42	58,185,757.81		58,185,757.81

## (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
兰西制药建设项目	1,142,530,000.00	34,624,692.48	18,014,056.43	1,434,353.89		51,204,395.02	55.66%	58.56%				自筹和募股资金
兰西制药富纳	161,381,700.00	11,418,493.98	47,660,466.03			59,078,960.01	36.61%	75.00%				自筹和募股资

项目												金
合计	1,303,911,700.00	46,043,186.46	65,674,522.46	1,434,353.89	0.00	110,283,355.03						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

无

(4) 工程物资

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
兰西制药建设项目	0.00		0.00	151,278.68		151,278.68
合计	0.00		0.00	151,278.68		151,278.68

其他说明：

无

13、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	66,342,576.93	66,342,576.93
2. 本期增加金额	4,481,242.83	4,481,242.83
3. 本期减少金额	589,105.64	589,105.64
4. 期末余额	70,234,714.12	70,234,714.12
二、累计折旧		
1. 期初余额	18,951,075.84	18,951,075.84
2. 本期增加金额	4,929,890.97	4,929,890.97
(1) 计提	4,929,890.97	4,929,890.97
3. 本期减少金额	589,105.60	589,105.60
(1) 处置	589,105.60	589,105.60
4. 期末余额	23,291,861.21	23,291,861.21
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	46,942,852.91	46,942,852.91
2. 期初账面价值	47,391,501.09	47,391,501.09

其他说明：

无

## 14、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	应用软件	专用技术权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	58,133,545.68			3,841,956.21	26,252,881.92	88,228,383.81
2. 本期增加金额	25,725,894.78				10,679,611.65	36,405,506.43
(1) 购置	25,725,894.78				10,679,611.65	36,405,506.43
(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	83,859,440.46			3,841,956.21	36,932,493.57	124,633,890.24
二、累计摊销						
1. 期初余额	14,076,081.93			1,909,427.80	11,140,870.08	27,126,379.81
2. 本期增加金额	636,206.64			186,448.56	1,401,640.88	2,224,296.08
(1) 计提	636,206.64			186,448.56	1,401,640.88	2,224,296.08
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	14,712,288.57			2,095,876.36	12,542,510.96	29,350,675.89
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	69,147,151.89			1,746,079.85	24,389,982.61	95,283,214.35
2. 期初账面价值	44,057,463.75			1,932,528.41	15,112,011.84	61,102,004.00

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 2.10%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

无

## 15、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
SL07651	4,245,174.02	5,329,929.79						9,575,103.81
SL03651	6,322,981.50	0.00						6,322,981.50
SLD002	0.00	1,922,330.10						1,922,330.10
合计	10,568,155.52	7,252,259.89						17,820,415.41

其他说明

无

## 16、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		
兰西哈三联医药有限公司	500,000.00					500,000.00
合计	500,000.00					500,000.00

## (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		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2013年9月，公司通过非同一控制下企业合并取得兰西哈三联医药有限公司（以下简称“兰西医药”）100%股权，并购对价与合并日被并购方可辨认资产与负债公允价值的差额确认商誉 500,000.00 元，与该商誉相关的资产组为兰西医药的经营性长期资产，包括固定资产和无形资产。

上述资产组与合并日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。



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：

公司对包含商誉的资产组采用预计未来经营现金流量现值的方法测算其可收回金额。根据兰西医药的历史经营数据，编制未来五年预算期及稳定期现金流量预测，计算未来现金流量现值时采用的税前折现率为 12.30%。经测试，该商誉未发生减值。

商誉减值测试的影响

无

其他说明

## 17、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
租入房屋装修费	23,645,524.87		2,195,363.03	816,961.92	20,633,199.92
房屋改造费	2,757,421.60		319,203.24		2,438,218.36
实验室装修费	1,389,768.36		100,465.20		1,289,303.16
研发中心装修费	38,004.01		33,054.01		4,950.00
合计	27,830,718.84	0.00	2,648,085.48	816,961.92	24,365,671.44

其他说明

无

## 18、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	3,694,334.92	554,150.24	2,712,593.16	406,888.98
信用减值损失	22,507,671.16	3,565,566.17	23,186,436.76	3,669,293.06
递延收益	78,826,430.80	17,128,126.26	80,864,597.44	17,433,851.25
固定资产	692,387.07	103,858.06	692,387.07	103,858.06
公允价值变动			8,253,624.07	1,238,043.61
股份支付	14,526,106.32	2,184,881.27	6,390,285.45	960,951.89
租赁负债	7,497,218.63	1,201,529.90	0.00	0.00
合计	127,744,148.90	24,738,111.90	122,099,923.95	23,812,886.85

### (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	9,599.62	2,399.91	9,599.62	2,399.91
使用权资产	9,611,954.65	1,515,957.68	0.00	0.00
交易性金融资产公允价值变动	4,327,017.35	649,052.60	0.00	0.00

权益法确认的投资收益	94,542,468.20	14,181,370.23	76,866,264.65	11,529,939.69
处置长期股权投资取得的投资收益	566,490,000.00	84,973,500.00	566,490,000.00	84,973,500.00
固定资产一次性税前扣除	163,894,999.93	24,584,249.99	158,447,519.33	23,767,127.90
合计	838,876,039.75	125,906,530.41	801,813,383.60	120,272,967.50

### (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	0.00	24,738,111.90	0.00	23,812,886.85
递延所得税负债	0.00	125,906,530.41	0.00	120,272,967.50

### (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
可抵扣亏损	625,066,301.78	592,908,203.09
信用减值损失	4,448,624.76	4,448,624.76
资产减值准备	32,092,567.11	32,092,567.11
权益法确认的投资损失	19,248,813.22	19,248,813.22
递延收益	3,000,000.00	3,000,000.00
股份支付	5,279,310.48	1,752,600.30
合计	689,135,617.35	653,450,808.48

### (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	6,878,196.20	6,878,196.20	
2024 年	19,135,305.25	19,135,305.25	
2025 年	40,118,751.50	40,118,751.50	
2026 年	203,648,475.86	203,648,475.86	
2027 年	125,593,455.42	125,593,455.42	
2028 年及以后	229,692,117.55	197,534,018.86	
合计	625,066,301.78	592,908,203.09	

其他说明

(1) 子公司兰西哈三联制药有限公司（以下简称“兰西制药”）计提的信用减值损失、资产减值准备、确认的股份支付费用；子公司北京哈三联科技有限责任公司（以下简称“三联科技”）计提的信用减值损失、确认的股份支付费用；子公司哈尔滨三联医药经销有限公司（以下简称“三联医药”）确认的股份支付费用；子公司北京湃驰泰克医药科技有限公司（以下简称“湃驰泰克”）计提的信用减值损失；子公司哈尔滨三联礼德生物科技有限公司（以下简称“礼德生物”）的递延收益；子公司哈尔滨三联动物保健品有限公司（以下简称“哈三联动保”）计提的信用减值损失、资产减值准备、确认的股份支付费用。本公司预计上述暂时性差异将通过存货的销售及应收款项的收回转回，由于兰西制药、三联科技、三联医药、湃驰泰克、礼德生物、哈三联动保在该暂时性差异很有可能转回的未来期间内能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产；

(2) 公司对被投资单位威凯洱生物在权益法下确认的投资损失以及计提的资产减值准备，因公司拟长期持有该项投资，在未改变持有意图的情况下不对该暂时性差异确认递延所得税资产。

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	265,000,000.00	220,000,000.00
未到期应付利息	191,500.00	223,472.22
合计	265,191,500.00	220,223,472.22

短期借款分类的说明：

2023年3月17日，公司与上海浦东发展银行哈尔滨分行签订借款合同，取得借款20,000,000.00元，借款期限自2023年3月17日至2024年3月16日，该项借款由秦剑飞、周莉提供保证。

2023年4月23日，公司与上海浦东发展银行哈尔滨分行签订借款合同，取得借款40,000,000.00元，借款期限自2023年4月23日至2024年4月22日，该项借款由秦剑飞、周莉提供保证。

2023年6月30日，公司与上海浦东发展银行哈尔滨分行签订借款合同，取得借款40,000,000.00元，借款期限自2023年6月30日至2024年6月29日，该项借款由秦剑飞、周莉提供保证。

2023年1月7日，公司与中国农业银行哈尔滨动力支行签订借款合同，取得借款20,000,000.00元，借款期限自2023年1月7日至2024年1月6日，该项借款由秦剑飞提供保证。

2023年2月25日，公司与中国农业银行哈尔滨香坊支行签订借款合同，取得借款40,000,000.00元，借款期限自2023年2月25日至2024年2月22日，该项借款由秦剑飞提供保证。

2023年3月25日，公司与中国农业银行哈尔滨香坊支行签订借款合同，取得借款50,000,000.00元，借款期限自2023年3月25日至2024年3月24日，该项借款由秦剑飞提供保证。

2023年2月17日，公司与中国银行哈尔滨呼兰支行签订借款合同，取得借款20,000,000.00元，借款期限自2023年2月17日至2024年2月16日，该项借款由秦剑飞、周莉提供保证。

2023年2月22日，公司与中国银行哈尔滨呼兰支行签订借款合同，取得借款30,000,000.00元，借款期限自2023年2月22日至2024年2月21日，该项借款由秦剑飞、周莉提供保证。

2023年6月29日，子公司裕阳进出口与兴业银行股份有限公司哈尔滨分行签订借款合同，取得借款5,000,000.00元，借款期限自2023年6月29日至2024年6月28日，该借款由秦剑飞、周莉提供保证。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

无

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	62,917,119.80	32,568,389.29
合计	62,917,119.80	32,568,389.29

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付设备和工程款	60,418,645.58	44,264,720.81
应付材料款	46,537,960.89	43,976,085.03
应付其他采购款	31,251.00	29,850.00
合计	106,987,857.47	88,270,655.84

### (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
----	------	-----------

其他说明：

无

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	22,155,822.15	54,791,949.63
合计	22,155,822.15	54,791,949.63

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 23、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	11,694,406.23	111,814,005.69	113,163,838.74	10,344,573.18
二、离职后福利-设定提存计划	856,257.30	9,577,242.62	10,286,964.23	146,535.69
合计	12,550,663.53	121,391,248.31	123,450,802.97	10,491,108.87

### (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	11,046,874.84	95,271,624.27	96,451,464.51	9,867,034.60
2、职工福利费	224,946.50	5,782,035.25	5,879,450.33	127,531.42
3、社会保险费	102,886.13	5,351,811.38	5,365,610.76	89,086.75
其中：医疗保险费	90,861.40	4,949,024.20	4,952,877.83	87,007.77
工伤保险费	12,024.73	402,787.18	412,732.93	2,078.98
4、住房公积金		2,562,618.56	2,562,618.56	
5、工会经费和职工教育经费	319,698.76	2,845,916.23	2,904,694.58	260,920.41
合计	11,694,406.23	111,814,005.69	113,163,838.74	10,344,573.18

### (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	830,309.12	9,284,678.00	9,972,894.64	142,092.48
2、失业保险费	25,948.18	292,564.62	314,069.59	4,443.21
合计	856,257.30	9,577,242.62	10,286,964.23	146,535.69

其他说明

无

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,365,473.47	9,528,850.03
企业所得税	664,228.00	7,147.20
个人所得税	542,297.56	1,112,050.73
城市维护建设税	308,240.00	605,763.14
教育费附加	221,741.65	437,248.53
房产税	386,099.74	385,423.52
土地使用税	74,915.84	74,915.84
环境保护税	958.90	866.00
城镇垃圾	3.00	500.00
印花税	1,862.14	0.00
合计	6,565,820.30	12,152,764.99

其他说明

无

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	161,176,934.07	149,107,024.22
合计	161,176,934.07	149,107,024.22

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

(3) 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
应付运营费	87,549,675.51	75,717,161.21
销售业务押金	22,180,479.28	21,667,614.89
应付其他业务款项	4,073,749.12	3,851,470.78
招标保证金	82,252.82	580,000.00
限制性股票回购义务	47,290,777.34	47,290,777.34
合计	161,176,934.07	149,107,024.22

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
----	------	-----------

其他说明

无

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,122,000.00	10,172,000.00
一年内到期的租赁负债	2,475,436.05	3,400,866.29
合计	12,597,436.05	13,572,866.29

其他说明：

无

## 27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,858,985.33	7,230,636.90
不能终止确认的已背书未到期银行承兑汇票	2,716,670.24	7,265,651.00
合计	5,575,655.57	14,496,287.90

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

无

## 28、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	402,296,000.00	402,407,000.00
保证借款	9,900,000.00	9,950,000.00
未到期应付利息	22,409,232.33	15,599,982.69
减：一年内到期的长期借款	-10,122,000.00	-10,172,000.00
合计	424,483,232.33	417,784,982.69

长期借款分类的说明：

2021年6月22日，公司与中国民生银行股份有限公司哈尔滨分行签订3年期借款合同，借款金额为人民币4,500.00万元，该款项由企业在民生银行的5,000.00万元定期存款质押取得。

2021年6月23日，公司与中国民生银行股份有限公司哈尔滨分行签订3年期借款合同，借款金额为人民币4,500.00万元，该款项由企业在民生银行的5,000.00万元定期存款质押取得。

2021年6月24日，公司与中国民生银行股份有限公司哈尔滨分行签订3年期借款合同，借款金额为人民币4,500.00万元，该款项由企业在民生银行的5,000.00万元定期存款质押取得。

2021年6月25日，公司与中国民生银行股份有限公司哈尔滨分行签订3年期借款合同，借款金额为人民币4,500.00万元，该款项由企业在民生银行的5,000.00万元定期存款质押取得。

2021年9月18日，公司与中国民生银行股份有限公司哈尔滨分行签订3年期借款合同，借款金额为人民币2,160.00万元，该款项由企业在民生银行的20,000.00万元中剩余的2,000.00万元定期存款质押取得。

2022年3月11日，公司与中国民生银行股份有限公司哈尔滨分行签订3年期借款合同，借款金额为人民币3,015.00万元，该款项由企业在民生银行的3,000.00万元定期存款质押取得。

2022 年 3 月 15 日，公司与中国民生银行股份有限公司哈尔滨分行签订 3 年期借款合同，借款金额为人民币 3,015.00 万元，该款项由企业在民生银行的 3,000.00 万元定期存款质押取得。

2022 年 3 月 17 日，公司与中国民生银行股份有限公司哈尔滨分行签订 3 年期借款合同，借款金额为人民币 3,015.00 万元，该款项由企业在民生银行的 3,000.00 万元定期存款质押取得。

2022 年 3 月 21 日，公司与中国民生银行股份有限公司哈尔滨分行签订 3 年期借款合同，借款金额为人民币 3,015.00 万元，该款项由企业在民生银行的 3,000.00 万元定期存款质押取得。

2022 年 3 月 22 日，公司与中国民生银行股份有限公司哈尔滨分行签订 3 年期借款合同，借款金额为人民币 3,015.00 万元，该款项由企业在民生银行的 3,000.00 万元定期存款质押取得。

2022 年 3 月 23 日，公司与中国民生银行股份有限公司哈尔滨分行签订 3 年期借款合同，借款金额为人民币 3,015.00 万元，该款项由企业在民生银行的 3,000.00 万元定期存款质押取得。

2022 年 3 月 28 日，公司与中国民生银行股份有限公司哈尔滨分行签订 3 年期借款合同，借款金额为人民币 2,010.00 万元，该款项由企业在民生银行的 2,000.00 万元定期存款质押取得。

2022 年 3 月 29 日，公司与兴业银行哈尔滨和平支行签订 18 个月借款合同，借款金额为人民币 1,000.00 万元，该项借款由秦剑飞、周莉提供保证。

截至报告期末，上述与中国民生银行股份有限公司哈尔滨分行长期借款本金已偿还 30.4 万元；与兴业银行哈尔滨和平支行长期借款本金已偿还 10 万元。

其他说明，包括利率区间：

无

## 29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,078,755.86	9,316,180.12
减：未确认融资费用	-631,854.02	-770,554.15
减：一年内到期的租赁负债	-2,475,436.05	-3,400,866.29
合计	4,971,465.79	5,144,759.68

其他说明：

2023 年半年度公司确认租赁负债利息费用 165,316.61 元。

## 30、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	83,864,597.44	914,000.00	2,952,166.64	81,826,430.80	
合计	83,864,597.44	914,000.00	2,952,166.64	81,826,430.80	

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
地方政府基础设施建设扶持资金	39,141,015.09			506,133.90			38,634,881.19	与资产相关
奥拉西坦注射液	10,663,322.29			668,730.66			9,994,591.63	与资产相



塑料安瓿生产线项目拨款								关
冻干粉生产线建设项目	7,825,260.12			747,921.96			7,077,338.16	与资产相关
科技重大项目 S0-08 临床研究	7,400,000.00						7,400,000.00	与收益相关
2011 年产业结构调整项目拨款	6,333,333.04			250,000.02			6,083,333.02	与资产相关
产业振兴和技术改造项目中央拨款	5,635,000.00			210,000.00			5,425,000.00	与资产相关
研发项目推广应用扶持资金	1,480,000.00						1,480,000.00	与收益相关
初创期新型研发机构建设资助资金	1,300,000.00						1,300,000.00	与收益相关
阿立哌唑原料及制剂的研制项目	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关
黑龙江省化学原料药合成技术创新中心建设项目	900,000.00						900,000.00	与收益相关
马来酸阿塞那平舌下片临床研究	870,000.00						870,000.00	与收益相关
初创期新型研发机构建设资助资金	700,000.00						700,000.00	与资产相关
二期 GMP 改造项目	516,666.90			163,157.88			353,509.02	与资产相关
黑龙江省化学原料药合成技术创新中心建设项目	100,000.00						100,000.00	与资产相关
高效价马杜霉素工业菌株的筛选及关键技术		914,000.00		406,222.22			507,777.78	与收益相关
合计	83,864,597.44	914,000.00		2,952,166.64			81,826,430.80	

其他说明：

无

### 31、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	316,600,050.00				-40,000.00	-40,000.00	316,560,050.00

其他说明：

公司于 2018 年 12 月 21 日召开第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十三次会议，并于 2019 年 1 月 9 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购部分社会公众股份的预案》，同意公司自股东大会审议通过回购预案之日起 12 个月内，以自有资金通过集中竞价交易方式回购部分社会公众股，回购股份将用于实施股权激励计划或员工持股计划。若公司未能在股份回购完成之后 36 个月内实施上述计划，回购股份应全部予以注销。截至 2020 年 1 月 8 日，公司本次回购股份期限届满。公司累计回购股份数量 6,815,183 股，占公司总股本的 2.1526%，最高成交价为 13.89 元/股，最低成交价为 11.15 元/股，成交均价 12.58 元/股，成交总金额为 85,754,696.02 元（不含交易费用）。

根据公司 2022 年限制性股票激励计划实施方案，公司已于 2022 年 9 月 30 日向符合条件的 175 名激励对象授予 6,775,183 股限制性股票并完成过户登记。授予登记完成后，公司回购证券专用账户剩余股份 40,000 股。

公司分别于 2022 年 12 月 26 日、2023 年 1 月 11 日召开的第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议及 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于调整公司回购专户剩余股份用途并注销暨减少注册资本的议案》，同意公司调整公司回购专户剩余 40,000 股股份的用途，由“用于实施股权激励计划或员工持股计划”变更为“用于全部注销以减少注册资本”。

公司已与本报告内办理完成注册资本变更登记手续，并取得了哈尔滨新区管理委员会行政审批局换发的《营业执照》。

上述具体内容详见公司在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

### 32、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）	1,038,693,702.40		463,209.68	1,038,230,492.72
其他资本公积	4,152,313.30	11,662,531.05		15,814,844.35
合计	1,042,846,015.70	11,662,531.05	463,209.68	1,054,045,337.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）本期因注销回购专户剩余 40,000 股，冲减资本溢价（股本溢价）463,209.68 元；

（2）根据公司 2022 年第二次临时股东大会的授权，公司第三届董事会第二十五次会议和第三届监事会第十九次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定限制性股票的授予日为 2022 年 8 月 29 日，以人民币 6.98 元/股的授予价格向符合条件的激励对象授予限制性股票，并按照限制性股票的数量以及相应的回购价格就回购义务确认负债。公司在限售期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等信息，修正预计可解除限售的限制性股票数量，并按照限制性股票授予日的公允价值，将当期取得的服务计入管理费用和资本公积。

本报告期股份支付计入管理费用 11,662,531.05 元。

### 33、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	47,793,987.02		503,209.68	47,290,777.34
合计	47,793,987.02	0.00	503,209.68	47,290,777.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）本期因注销回购专户剩余 40,000 股，冲减库存股 503,209.68 元；

### 34、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	158,300,025.00	0.00	0.00	158,300,025.00
合计	158,300,025.00	0.00	0.00	158,300,025.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积。

法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50% 以上的，不再提取。

### 35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	570,718,708.06	639,639,823.06
调整后期初未分配利润	570,718,708.06	639,639,823.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,188,790.31	30,210,042.44
应付普通股股利	31,656,005.00	99,131,157.44
期末未分配利润	591,251,493.37	570,718,708.06

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。

### 36、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	619,650,986.05	211,442,747.25	494,831,458.36	176,204,582.02
其他业务	17,574,274.49	11,049,964.80	9,909,395.56	9,674,562.12
合计	637,225,260.54	222,492,712.05	504,740,853.92	185,879,144.14

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
大输液			182,102,644.34
冻干粉针剂			161,644,060.68
小容量注射剂			82,639,470.72
固体制剂			155,370,933.45
原料药			1,926,655.32
医疗器械			142,235.38
进出口贸易			32,696,244.14
兽药			2,940,058.54
饲料添加剂			17,326.51
功能食品			171,356.97
按经营地区分类			
其中：			
境内			586,954,741.91

境外			32,696,244.14
市场或客户类型			
其中:			
合同类型			
其中:			
按商品转让的时间分类			
其中:			
在某一时点转让			619,650,986.05
按合同期限分类			
其中:			
按销售渠道分类			
其中:			
合计			

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,其中,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

其他说明

无

### 37、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	2,996,012.86	2,784,900.91
教育费附加	2,179,717.26	2,028,581.05
房产税	2,335,331.90	2,378,370.57
土地使用税	450,175.77	450,856.50
车船使用税	10,378.40	12,848.40
印花税	345,374.53	315,532.40
环保税	5,198.14	11,926.74
城镇垃圾处理费	6,014.50	5,219.00
合计	8,328,203.36	7,988,235.57

其他说明:

无

### 38、销售费用

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	209,825,172.23	200,945,565.15
广告宣传费	10,329,198.10	17,822,724.74
办公差旅招待费	11,701,276.76	2,332,388.37

人员薪酬费用	34,721,018.52	7,560,756.83
折旧摊销	12,341.18	59,907.24
合计	266,589,006.79	228,721,342.33

其他说明：

为充分挖掘市场潜力，掌握市场需求动向，开展市场预测工作，公司从 2022 年下半年陆续增加非全日制用工人员，导致办公差旅招待费、人员薪酬费用大幅增加。

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬费用	36,554,560.17	28,781,357.37
折旧摊销	18,120,311.53	20,072,220.28
办公差旅招待费	7,389,862.37	4,570,419.31
物料消耗费	4,750,720.81	2,293,125.63
服务费	1,903,993.42	1,734,484.83
毁损报废损失	1,118,046.36	1,223,114.05
租赁费	464,736.35	4,928.58
股份支付	11,662,531.05	0.00
其他	227,537.51	153,882.71
合计	82,192,299.57	58,833,532.76

其他说明

根据公司 2022 年第二次临时股东大会的授权，公司第三届董事会第二十五次会议和第三届监事会第十九次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定限制性股票的授予日为 2022 年 8 月 29 日，以人民币 6.98 元/股的授予价格向符合条件的激励对象授予限制性股票，并按照限制性股票的数量以及相应的回购价格就回购义务确认负债。公司在限售期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解除限售的限制性股票数量，并按照限制性股票授予日的公允价值，将当期取得的服务计入管理费用和资本公积。

本报告期股份支付计入管理费用 11,662,531.05 元。

### 40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	18,511,849.71	16,065,057.07
检验试验费	7,221,432.57	5,622,561.25
折旧摊销	7,636,973.10	7,645,827.56
服务费	9,004,613.92	2,189,000.01
办公差旅招待费	5,964,785.20	2,592,551.66
物料消耗费	3,449,642.08	3,184,916.68
其他	82,081.68	34,598.10
合计	51,871,378.26	37,334,512.33

其他说明

无

### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,216,532.74	10,500,765.34
未确认融资费用	165,316.61	210,933.65
银行手续费	571,344.45	214,899.45
汇兑损益	-463,541.99	-1,554,519.50
贴现利息	0.00	22,943.87
利息收入	-14,272,390.40	-12,983,022.27
以前年度贷款贴息	-1,000,000.00	0.00
合计	-3,782,738.59	-3,587,999.46

其他说明

无

## 42、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
政府补助	12,944,641.95	4,588,872.21
个税手续费返还	113,904.05	63,940.99
增值税加计抵减	4,561.61	22,029.49
合计	13,063,107.61	4,674,842.69

## 43、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	17,676,203.55	17,722,311.94
交易性金融资产在持有期间的投资收益	632,492.94	1,409,463.49
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,326,451.88	0.00
银行理财收益	0.00	873,786.73
合计	24,680,342.95	20,005,562.16

其他说明

上表中交易性金融资产持有期间的投资收益不包含列报为交易性金融资产的银行理财持有期间投资收益，银行理财收益单独列报。

## 44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	12,548,252.53	6,987,027.52
银行理财收益	32,388.89	301,707.28
合计	12,580,641.42	7,288,734.80

其他说明：

上表中交易性金融资产公允价值变动损益不包含列报为交易性金融资产的银行理财持有期间的公允价值变动损益，银行理财公允价值变动损益单独列报。

#### 45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-70,636.26	-118,154.57
应收账款坏账损失	380,809.52	-612,424.96
合计	310,173.26	-730,579.53

其他说明

无

#### 46、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	-1,078,070.46	3,196,698.70
合计	-1,078,070.46	3,196,698.70

其他说明：

无

#### 47、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
固定资产处置收益或损失	-2,574,901.57	-337,593.59
合计	-2,574,901.57	-337,593.59

#### 48、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
赔偿收入	21,820.26	17,900.57	21,820.26
无需偿付的债务	1,222,242.00	488,490.00	1,222,242.00
其他	138,111.56	49,997.06	138,111.56
合计	1,382,173.82	556,387.63	1,382,173.82

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

无

#### 49、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	60,000.00	3,750.00	60,000.00
非流动资产毁损报废损失	796.90	0.00	796.90
其他	420,168.99	11,869.81	420,168.99
合计	480,965.89	15,619.81	480,965.89

其他说明：

无

#### 50、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	2,234,119.62	173,891.64
递延所得税费用	4,708,337.86	5,284,169.29
合计	6,942,457.48	5,458,060.93

##### (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	57,371,705.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,605,755.85
子公司适用不同税率的影响	-262,465.59
非应税收入的影响	110,131.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,260,439.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,048,235.58
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	11,355,422.24
小微企业所得税减免	-78,590.17
所得税费用	6,942,457.48

其他说明

无

#### 51、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
保险理赔及其他	477,161.19	521,465.60
保证金	6,138,762.31	6,106,897.36



备用金还款	278,891.35	611,633.01
补贴收入	12,560,613.08	2,169,953.19
利息收入	5,458,640.40	6,913,161.17
合计	24,914,068.33	16,323,110.33

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
保证金	6,597,545.00	3,239,957.05
备用金借款	407,063.60	779,841.40
差旅及招待费	12,387,319.79	379,114.50
手续费	638,267.40	214,209.67
营销及管理费	219,183,678.97	219,816,239.49
合计	239,213,874.76	224,429,362.11

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (5) 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
保证金解付	1,330,000.00	
合计	1,330,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## (6) 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
银行承兑汇票保证金冻结	15,360,000.00	1,330,000.00
长期借款质押保证金冻结	0.00	200,000,000.00
支付租赁费	5,759,500.96	2,628,979.13
合计	21,119,500.96	203,958,979.13

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 52、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	50,429,248.18	18,752,458.37
加：资产减值准备	767,897.20	-2,466,119.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,463,307.13	46,607,113.14
使用权资产折旧	4,929,890.97	4,825,161.80
无形资产摊销	2,224,296.08	1,956,399.57
长期待摊费用摊销	2,648,085.48	1,297,507.32
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）	2,574,901.57	337,593.59
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	796.90	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-12,580,641.42	-7,288,734.80
财务费用（收益以“－”号填列）	-2,104,557.36	3,087,318.39
投资损失（收益以“－”号填列）	-24,637,931.63	-20,008,393.86
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-925,225.05	1,507,607.46
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	5,633,562.91	3,776,561.83
存货的减少（增加以“－”号填列）	-12,352,964.95	12,462,291.05
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,326,596.09	-25,990,824.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-28,031,490.73	-8,294,235.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,365,771.37	30,561,704.87
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	736,218,265.45	732,638,558.55
减：现金的期初余额	782,269,628.09	325,496,087.89

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	-46,051,362.64	407,142,470.66

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

无

## (4) 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	736,218,265.45	782,269,628.09
其中：库存现金	7,243.96	7,172.96
可随时用于支付的银行存款	741,611,310.42	780,795,450.82
可随时用于支付的其他货币资金	14,599,711.07	1,467,004.31
三、期末现金及现金等价物余额	736,218,265.45	782,269,628.09

其他说明：

2023 半年度现金流量表中现金期末数为 736,218,265.45 元，2023 年 06 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 1,179,427,987.67 元，差额 443,209,722.22 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的作为保证金的定期存款及对应的未到期利息、银行承兑汇票存单质押保证金共计 443,209,722.22 元。

2022 年度现金流量表中现金期末数为 782,269,628.09 元，2022 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 1,202,646,496.81 元，差额 420,376,868.72 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的用于担保的受控资金、银行承兑汇票保证金、作为保证金的定期存款及未到期利息共计 420,376,868.72 元。

### 53、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	439,575,694.45	具体见其他说明
合计	439,575,694.45	

其他说明：

截止 2023 年 06 月 30 日，除货币资金外无其他资产权利受限，受到限制的货币资金为 439,575,694.45 元，具体明细如下：

项目	余额	受限原因
货币资金	400,000,000.00	长期借款质押保证金
货币资金	24,215,694.45	长期借款质押保证金未到期存款利息
货币资金	15,360,000.00	华夏银行承兑汇票存单质押保证金
合计	439,575,694.45	

### 54、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			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	588,000.00	7.2258	4,248,770.40
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(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

## 55、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	914,000.00	递延收益	2,952,166.64
直接计入其他收益的政府补助	9,992,475.31	其他收益	9,992,475.31
冲减成本费用的政府补助	1,000,000.00	财务费用	1,000,000.00
合计	11,906,475.31		13,944,641.95

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

无

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
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	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

**(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

是 否

**(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**

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

无

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		

净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

### 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

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 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：

无

### 6、其他

无

## 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

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	
兰西哈三联制药有限公司	黑龙江省绥化市	黑龙江省绥化市	医药制造	100.00%		设立
兰西哈三联医药有限公司	黑龙江省绥化市	黑龙江省绥化市	医药销售	100.00%		非同一控制下合并
北京哈三联科技有限责任公司	北京市	北京市	药品研发	100.00%		设立
济南循道科技有限公司	山东省济南市	山东省济南市	药品研发	100.00%		非同一控制下合并
哈尔滨三联医药经销有限	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨	医药销售	100.00%		设立



公司		市				
哈尔滨裕实投资有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	技术投资咨询	100.00%		设立
北京湃驰泰克医药科技有限公司	北京市大兴区	北京市大兴区	药品研发		67.81%	设立
哈尔滨裕阳进出口有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	医药销售	100.00%		设立
哈尔滨三联礼德生物科技有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	药品研发	100.00%		设立
哈尔滨三联动物保健品有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	医药制造	100.00%		设立
黑龙江哈三联生物技术创新中心有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	药品研发	80.00%		设立
哈尔滨三联医药零售有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	药品零售	100.00%		设立
哈尔滨三联大健康科技有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	食品销售	100.00%		设立
灵宝哈三联生物药业有限公司	河南省三门峡市灵宝市	河南省三门峡市灵宝市	医药制造	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2) 重要的非全资子公司

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
北京湃驰泰克医药科技有限公司	32.19%	-1,751,968.64	0.00	9,583,930.93
黑龙江哈三联生物技术创新中心有限公司	20.00%	-7,573.49	0.00	-27,332.55
合计		-1,759,542.13		9,556,598.38

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
北京湃驰泰克医药科技有限公司	1,341,659.58	14,777,446.04	16,119,105.62	1,429,242.91	220,736.06	1,649,978.97	983,512.80	17,565,190.11	18,548,702.91	2,428,537.35	159,161.59	2,587,698.94
黑龙江哈三联生物技术创新中心有限公司	868,640.24	0.00	868,640.24	5,303.00	0.00	5,303.00	911,690.70	0.00	911,690.70	10,486.00	0.00	10,486.00

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
北京湃驰泰克医药科技有限公司	0.00	5,441,877.32	5,441,877.32	2,654,462.34	1,060,518.21	5,441,877.32	5,447,472.98	2,471,045.60
黑龙江哈三联生物技术创新中心有限公司	0.00	37,867.46	37,867.46	43,050.46	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

无

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

#### (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

无

其他说明：

## 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	
黑龙江威凯洱生物技术有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	生物制药	33.27%		权益法核算
哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	医疗器械、化妆品	5.00%		权益法核算

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：

2018年1月，公司与黑龙江威凯洱生物技术有限公司（以下简称“威凯洱生物”）及其股东签署《黑龙江威凯洱生物技术有限公司投资协议》，根据该协议，公司向威凯洱生物出资 3,000.00 万元。增资完成后，公司合计向威凯洱生物投资 5,000.00 万元，持有其 33.27% 的股权，并对其财务和经营政策施加重大影响，公司将该项投资计入“长期股权投资”，采用权益法核算。威凯洱生物注册资本中，含其他股东 18.83% 的优先股投资，该部分优先股投资属于一项金融负债，不参与企业经营、不承担经营风险。因此，公司对威凯洱生物实际享有的表决权（普通股）比例为 40.98%，并按该比例进行权益法下的后续计量。截止 2023 年 06 月 30 日，威凯洱生物可回收金额为 0.00 元，已经全额计提减值准备。

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：

2021 年 2 月 9 日、2021 年 2 月 25 日，公司召开第三届董事会第九次会议、2021 年第二次临时股东大会审议通过了《关于以全资子公司股权对外投资的议案》，同意公司以全资子公司 100% 股权对哈尔滨敷尔佳科技发展有限公司（现已改制为“哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司”，以下简称“敷尔佳科技”）进行增资并签订《哈尔滨三联药业股份有限公司关于对哈尔滨敷尔佳科技发展有限公司之投资协议》。本次交易完成后，公司对敷尔佳科技的持股比例为 5%，低于 20%，但公司通过派驻董事、监事、担任审计委员会及其他专门委员会委员，能够参与其财务及经营决策。依据《监管规则适用指引会计类第 1 号》及《企业会计准则第 2 号长期股权投资》相关规定，公司对敷尔佳科技构成重大影响，故公司将对该敷尔佳科技的股权投资确认为长期股权投资，并按照权益法进行核算，其未来损益将按持股比例计入公司经营性的投资收益。

## （2）重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

无

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司	黑龙江威凯洱生物技术有限公司	哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司	黑龙江威凯洱生物技术有限公司
流动资产	2,021,878,239.61	7,527,467.69	1,703,312,195.32	7,756,748.83
非流动资产	1,384,860,364.55	62,367,455.91	1,322,533,240.34	65,699,310.04
资产合计	3,406,738,604.16	69,894,923.60	3,025,845,435.66	73,456,058.87
流动负债	264,328,384.90	69,583,247.94	244,780,985.97	67,015,944.59
非流动负债	8,631,760.01	43,730,350.25	810,061.47	44,240,771.81
负债合计	272,960,144.91	113,313,598.19	245,591,047.44	111,256,716.40
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	3,133,778,459.25	-43,418,674.59	2,780,254,388.22	-37,800,657.53
按持股比例计算的净资产份额	156,688,922.96	-17,792,972.85	139,012,719.41	-15,490,709.46
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	664,542,468.20	0.00	646,866,264.65	0.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	868,737,350.20	384,327.47	817,192,851.75	1,338,043.21
净利润	353,524,071.03	-5,618,017.06	354,446,238.77	-5,780,253.31
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

### (4) 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：		

下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业:		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

无

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

无

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	----------------------	-------------

其他说明

无

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确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和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

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

#### (1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元等外币项目结算。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。截至 2023 年 06 月 30 日，本公司的外币货币性项目余额列示如下：

项目	美元项目	合计
应收账款	588,000.00	588,000.00

### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至 2023 年 06 月 30 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率短期借款合同，金额合计为 26,519.15 万元（上年末：22,022.35 万元），及以人民币计价的固定利率长期借款合同，金额为 42,448.32 万元（上年末：41,778.50 万元）。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，管理层会依据最新市场状况及时作出调整，未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。截至 2023 年 06 月 30 日，如果以浮动利率金融资产和负债的利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，则本公司净利润将减少或增加约 555,694.44 元（上年末：约 290,833.33 元）。

### (3) 其他价格风险

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

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司的信用风险主要来自银行存款、应收票据、应收款项、以及理财产品等。具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的银行存款主要存放在信用评级较高的金融机构，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口，基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。对于银行理财产品等金融工具，本公司对合作的银行实行评级准入制度，对同业理财产品发行方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注五、10。

截至 2023 年 06 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	预期信用损失
应收账款	130,682,602.51	22,542,366.43
其他应收款	5,608,036.05	4,782,521.83
应收票据	3765865.14	0.00
应收款项融资	6,613,484.36	0.00
合计	146,669,988.06	27,324,888.26

## 3、流动性风险

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

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

根据《哈尔滨三联药业股份有限公司关于 2023 年度向银行等金融机构申请综合授信额度并为全资子公司提供担保的公告》，哈尔滨三联药业股份有限公司（以下简称“哈三联”）及全资子公司哈尔滨裕阳进出口有限公司（以下简称“裕阳进出口”）、灵宝哈三联生物药业有限公司（以下简称“灵宝哈三联”）拟向农业银行、中国银行、浦发银行、民生银行、招商银行、华夏银行、兴业银行、中信银行、中原银行等银行及其他金融机构申请不超过 15 亿元的综合授信总额度。授信期限为 12 个月，授信品种包括但不限于短期流动资金贷款、中长期贷款、银行承兑汇票、贸易融资、保函、信用证、项目贷款、抵押贷款、质押贷款等。同时，公司拟分别为裕阳进出口申请 2023 年度综合授信额度提供总金额不超过 3,000 万元的连带责任担保、为灵宝哈三联申请 2023 年度综合授信额度提供总金额不超过 12,000 万元的连带责任担保，具体担保金额及保证期间按照合同约定执行。

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款（含利息）	265,191,500.00		265,191,500.00
应付票据	62,917,119.80		62,917,119.80
应付账款	106,987,857.47		106,987,857.47
其他应付款	161,176,934.07		161,176,934.07
长期借款（含利息）	10,122,000.00	424,483,232.33	434,605,232.33
金融负债小计	606,395,411.34	424,483,232.33	1,030,878,643.67

## 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

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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	46,674,619.00	20,032,388.89		66,707,007.89
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	46,674,619.00	20,032,388.89		66,707,007.89
（1）债务工具投资		20,032,388.89		20,032,388.89
（2）权益工具投资	46,674,619.00			46,674,619.00
（二）应收款项融资			6,613,484.36	6,613,484.36
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 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

截至 2023 年 06 月 30 日，公司持有石四药集团 10,082,000 股普通股股票，石四药集团于 2005 年 12 月 15 日在香港联合交易所有限公司主板上市，证券代码：02005.HK，公司以石四药集团股票在公开市场的收盘价格作为公允价值的确定依据。

### 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

项目	期末公允价值	估值技术	输入值	参数
交易性金融资产				
银行理财产品	20,032,388.89	现金流量折现法	预期收益率	1.05%-2.65%-3.05%

### 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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	参数
应收款项融资	6,613,484.36	公允价值的最佳估计数	账面价值	—

本公司由财务部门负责金融资产及金融负债的估值工作，对估值结果进行复核和账务处理，并编制与公允价值有关的披露信息。

### 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

无

### 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

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

### 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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项、短期借款、应付款项、长期借款等。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

### 9、其他

无

## 十二、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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是秦剑飞先生及其配偶周莉女士。

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九（1）在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（3）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
黑龙江威凯洱生物技术有限公司	本公司之联营企业
哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司	本公司之联营企业

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
诸葛国民	公司副董事长、持股 5%以上股东

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
黑龙江威凯洱生物技术有限公司	购买商品	25,134.33			

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
哈尔滨北星药业有限公司	提供服务	216,683.95	465,908.42
哈尔滨北星药业有限公司	销售商品	865,755.53	1,253,190.52
合计		1,082,439.48	1,719,098.94

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

### （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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

无

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
哈尔滨北星药业有限公司	房屋	482,514.93	748,048.64
合计		482,514.93	748,048.64

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
诸葛国民	房屋	36,000.00	0.00			36,000.00	36,000.00	0.00	1,170.16	0.00	-34,510.14
黑龙江威凯洱生物技术有限公司	房屋					180,000.00	360,000.00	5,664.68	17,698.87	313,689.90	-313,689.90
秦剑飞	房屋	110,000.00	110,000.00			220,000.00	220,000.00				
合计		146,000.00	110,000.00			436,000.00	616,000.00	5,664.68	18,869.03	313,689.90	-348,200.04

关联租赁情况说明

无

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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
秦剑飞	20,000,000.00	2022年03月15日	2025年03月14日	否
秦剑飞、周莉	40,000,000.00	2022年02月23日	2025年02月22日	否
秦剑飞、周莉	50,000,000.00	2022年02月20日	2025年02月19日	否
秦剑飞、周莉	40,000,000.00	2022年04月09日	2025年04月08日	否
秦剑飞、周莉	60,000,000.00	2022年04月21日	2025年04月20日	否
秦剑飞、周莉	40,000,000.00	2022年11月05日	2025年11月04日	否
秦剑飞、周莉	20,000,000.00	2022年12月15日	2025年12月14日	否
秦剑飞、周莉	50,000,000.00	2023年02月21日	2026年02月20日	否
秦剑飞	50,000,000.00	2023年02月24日	2026年02月23日	否
秦剑飞	20,000,000.00	2023年03月28日	2026年03月27日	否
秦剑飞、周莉	10,000,000.00	2023年03月27日	2026年03月26日	否
秦剑飞、周莉	10,000,000.00	2023年05月26日	2026年05月25日	否
秦剑飞、周莉	10,000,000.00	2023年09月21日	2026年09月20日	否
秦剑飞、周莉	40,000,000.00	2023年04月14日	2026年04月13日	否
秦剑飞、周莉	40,000,000.00	2023年04月24日	2026年04月23日	否
秦剑飞	20,000,000.00	2024年01月03日	2027年01月02日	否
秦剑飞、周莉	20,000,000.00	2024年02月17日	2027年02月16日	否
秦剑飞、周莉	30,000,000.00	2024年02月22日	2027年02月21日	否
秦剑飞	40,000,000.00	2024年02月22日	2027年02月21日	否
秦剑飞、周莉	20,000,000.00	2024年03月15日	2027年03月14日	否
秦剑飞	50,000,000.00	2024年03月20日	2027年03月19日	否
秦剑飞、周莉	40,000,000.00	2024年04月22日	2027年04月21日	否
秦剑飞、周莉	40,000,000.00	2024年06月29日	2027年06月28日	否
秦剑飞、周莉	50,000,000.00			
秦剑飞、周莉	150,000,000.00			关联担保说明 1
秦剑飞、周莉	100,000,000.00			关联担保说明 2
秦剑飞、周莉	5,000,000.00			关联担保说明 3
合计	1,065,000,000.00			

## 关联担保情况说明

关联担保说明 1：2022 年 6 月 30 日，公司与招商银行股份有限公司哈尔滨分行签订授信额度协议，取得授信额度 5,000 万元整，授信额度使用期限至 2023 年 6 月 29 日止。同日，秦剑飞、周莉与招商银行股份有限公司哈尔滨分行签订最高额保证合同，为上述授信提供最高额保证，保证期间为主债权发生期间届满之日起三年。2023 年 6 月 30 日，公司与招商银行股份有限公司哈尔滨分行签订授信额度协议，取得授信额度 15,000 万元整，授信额度使用期限至 2024 年 6 月 29 日止。同日，秦剑飞、周莉与招商银行股份有限公司哈尔滨分行签订最高额保证合同，为上述授信提供最高额保证，保证期间为主债权发生期间届满之日起三年。截至 2023 年 06 月 30 日，公司尚可使用授信额度 10,242.32 万元。

关联担保说明 2：2023 年 2 月 8 日，公司与中国银行股份有限公司哈尔滨呼兰支行签订授信额度协议（授信协议编号：2023 年中银呼（三联）授字第 001 号），取得授信额度 1 亿元整，其中短期流动资金贷款授信额度 1 亿元整，授信额度使用期限至 2024 年 2 月 8 日止。同日，秦剑飞、周莉与中国银行股份有限公司哈尔滨呼兰支行签订最高额保证合同，为上述授信提供最高额保证，保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年。截至 2023 年 06 月 30 日，公司已使用授信额度 5,000.00 万元。

关联担保说明 3：2023 年 6 月 29 日，子公司哈尔滨裕阳进出口有限公司（以下简称“裕阳进出口”）与兴业银行股份有限公司哈尔滨分行签订流动资金借款合同，借款金额为人民币 500.00 万元，借款期限自 2023 年 6 月 29 日起至

2024 年 6 月 28 日止。同日，秦剑飞、周莉与兴业银行股份有限公司哈尔滨分行签订最高额保证合同，为上述借款提供连带责任保证。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,835,656.80	2,186,049.53

(8) 其他关联交易

无

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
其他应收款	哈尔滨北星药业有限公司	0.00	0.00	50,820.24	0.00
预付账款	黑龙江威凯洱生物技术有限公司	0.00	0.00	180,000.00	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	黑龙江威凯洱生物技术有限公司	28,393.98	0.00
一年内到期的租赁负债	黑龙江威凯洱生物技术有限公司	109,573.21	434,183.75

7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十三、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

其他说明

无

### 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	授予日股票公允价值与授予价格的差额
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，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。
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	19,805,416.80
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,662,531.05

其他说明

无

### 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

无

### 5、其他

无

## 十四、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

无

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
新设子公司	(1) 公司于 2023 年 8 月 21 日申请新设全资子公司广州哈三联生物科技有限公司，拟申请注册资本 500 万元人民币，由公司全额认缴。截至财务报告批准报出日止，公司已实缴出资 0 万元人民币。经营范围：会议及展览服务；医学研究和试验发展；日用百货销售；保健食品（预包装）销售；食品销售（仅销售预包装食品）；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；化妆品批发；化妆品零售；细胞技术研发和应用；第二类医疗器械销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；市场营销策划；第一类医疗器械销售；货物进出口；技术进出口；食品销售。		

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

#### (2) 其他资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

无

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；

2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(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

无

(4) 其他说明

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	106,526,690.63	100.00%	20,166,658.51	18.93%	86,360,032.12	115,792,670.19	100.00%	20,855,921.46	18.01%	94,936,748.73
其中：										



合并报表范围内关联方组合	3,166,903.60	2.97%			3,166,903.60	1,072,800.00	0.93%			1,072,800.00
应收账款组合	103,359,787.03	97.03%	20,166,658.51	19.51%	83,193,128.52	114,719,870.19	99.07%	20,855,921.46	18.18%	93,863,948.73
合计	106,526,690.63	100.00%	20,166,658.51	18.93%	86,360,032.12	115,792,670.19	100.00%	20,855,921.46	18.01%	94,936,748.73

按组合计提坏账准备：合并报表范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并报表范围内关联方组合	3,166,903.60	0.00	0.00%
合计	3,166,903.60	0.00	

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：应收账款组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款组合	103,359,787.03	20,166,658.51	19.51%
合计	103,359,787.03	20,166,658.51	

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）	74,005,326.18
1至2年	16,238,449.74
2至3年	3,856,028.02
3年以上	12,426,886.69
3至4年	1,167,620.67
4至5年	1,585,895.01
5年以上	9,673,371.01
合计	106,526,690.63

## （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	20,855,921.46	1,775,258.62	2,464,521.57			20,166,658.51
合计	20,855,921.46	1,775,258.62	2,464,521.57			20,166,658.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

### (4) 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
客户-A	11,340,719.27	10.65%	764,973.84
客户-B	5,852,261.28	5.49%	29,261.30
客户-C	5,650,189.73	5.30%	
客户-D	3,271,343.20	3.07%	
客户-E	3,166,903.60	2.97%	
合计	29,281,417.08	27.48%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,365,015.77	9,491,820.49
合计	6,365,015.77	9,491,820.49

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

无

(3) 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
关联方往来	5,962,834.60	9,072,645.09
保证金及押金	446,507.91	396,507.91
应收员工款项	961.00	200,000.00

应收其他款项	316,594.59	113,913.56
合计	6,726,898.10	9,783,066.56

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		291,246.07		291,246.07
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		120,636.26		120,636.26
本期转回		50,000.00		50,000.00
2023 年 6 月 30 日余额		361,882.33		361,882.33

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)	6,339,220.44
2 至 3 年	51,590.66
3 年以上	336,087.00
3 至 4 年	205,000.00
4 至 5 年	22,491.00
5 年以上	108,596.00
合计	6,726,898.10

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	
无						

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无

5) 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
哈尔滨三联动物保健品有限公司	关联方往来	4,886,167.79	1年以内	72.64%	
兰西哈三联制药有限公司	关联方往来	695,266.46	1年以内	10.34%	
黑龙江成功药业有限公司	保证金及押金	200,000.00	3年以上	2.97%	200,000.00
兰西哈三联医药有限公司	关联方往来	195,572.32	1年以内	2.91%	
哈尔滨裕阳进出口有限公司	关联方往来	185,828.03	1年以内	2.76%	
合计		6,162,834.60		91.62%	200,000.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

3、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	539,453,100.29	5,916,767.41	533,536,332.88	519,090,827.61	5,916,767.41	513,174,060.20
对联营、合营企业投资	695,293,654.98	30,751,186.78	664,542,468.20	677,617,451.43	30,751,186.78	646,866,264.65
合计	1,234,746,755.27	36,667,954.19	1,198,078,801.08	1,196,708,279.04	36,667,954.19	1,160,040,324.85

## (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		
兰西哈三联制药有限公司	441,041,923.89	0.00			1,359,118.45	442,401,042.34	
兰西哈三联医药有限公司	524,090.73	0.00			35,562.50	559,653.23	
北京哈三联科技有限责任公司	5,270,978.41	0.00			871,281.25	6,142,259.66	5,319,244.37
济南循道科技有限公司	966,613.54	0.00			0.00	966,613.54	597,523.04
哈尔滨三联医药经销有限公司	5,120,453.63	0.00			177,812.50	5,298,266.13	
哈尔滨裕实投资有限公司	31,050,000.00	3,950,000.00			0.00	35,000,000.00	
哈尔滨裕阳进出口有限公司	5,000,000.00	0.00			0.00	5,000,000.00	
哈尔滨三联礼德生物科技有限公司	10,000,000.00	0.00			0.00	10,000,000.00	
哈尔滨三联动物保健品有限公司	10,000,000.00	0.00			1,118,497.98	11,118,497.98	
黑龙江哈三联生物技术创新中心有限公司	1,000,000.00	0.00			0.00	1,000,000.00	
哈尔滨三联医药零售有限公司	200,000.00	0.00			0.00	200,000.00	
哈尔滨三联大健康科技有限公司	3,000,000.00	9,000,000.00			0.00	12,000,000.00	
灵宝哈三联生物药业有限公司	0.00	3,850,000.00			0.00	3,850,000.00	
合计	513,174,060.20	16,800,000.00	0.00	0.00	3,562,272.68	533,536,332.88	5,916,767.41

## (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											
二、联营企业											
黑龙江威凯洱生物技术有限公司	0.00									0.00	30,751,186.78
哈尔滨敷尔佳科技发展有限公司	646,866,264.65			17,676,203.55						664,542,468.20	
小计	646,866,264.65	0.00	0.00	17,676,203.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	664,542,468.20	30,751,186.78
合计	646,866,264.65	0.00	0.00	17,676,203.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	664,542,468.20	30,751,186.78

## (3) 其他说明

无

## 4、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	532,779,262.81	172,610,431.96	431,181,262.48	135,757,030.43
其他业务	5,860,808.07	4,197,433.42	4,719,027.35	2,061,324.57
合计	538,640,070.88	176,807,865.38	435,900,289.83	137,818,355.00

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
大输液			156,155,498.25
冻干粉针剂			147,508,291.52
小容量注射剂			72,337,287.75
固体制剂			155,378,300.35
功能食品			1,239,935.41
医疗器械			159,949.53

按经营地区分类			
其中：			
境内			532,779,262.81
境外			0.00
市场或客户类型			
其中：			
合同类型			
其中：			
按商品转让的时间分类			
其中：			
在某一时点转让			532,779,262.81
按合同期限分类			
其中：			
按销售渠道分类			
其中：			
合计			

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，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

无

## 5、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	17,676,203.55	17,722,311.94
交易性金融资产在持有期间的投资收益	632,492.94	1,409,463.49
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,326,451.88	0.00
银行理财收益	0.00	873,786.73
合计	24,635,148.37	20,005,562.16

## 6、其他

无

## 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



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）	-2,574,901.57	
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）	13,944,641.95	主要系本期收到的政府补助以及以前年度收到政府补助计入递延收益的摊销。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	19,539,586.24	主要系证券投资公允价值变动损益、转让产生的投资收益以及收到的应收股利分红。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	901,207.93	
减：所得税影响额	4,814,954.12	
少数股东权益影响额	5,894.89	
合计	26,989,685.54	--

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	2.53%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.22%	0.08	0.08

## 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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

## 4、其他

无