

公司代码: 600829

公司简称: 人民同泰

哈药集团人民同泰医药股份有限公司 2024 年年度报告



二〇二五年四月

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人朱卫东、主管会计工作负责人管平及会计机构负责人（会计主管人员）张鉴声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经致同会计师事务所审计，公司2024年度归属上市公司股东的净利润为213,272,260.12元。其中母公司实现净利润-718,995.88元，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司不提取法定盈余公积金，当年可供股东分配利润-718,995.88元，加上年初未分配利润1,001,442,088.40元，减去本年支付2023年现金分红83,503,957.97元（含税），本年度可供股东分配的利润为917,219,134.55元。

为保障公司经营业务的持续稳定发展和全体股东长远利益，鉴于2025年经营计划及资金需求，留存未分配利润将用于主营业务发展，拟定本年度不进行利润分配，不进行资本公积金转增资本。本预案尚需提交公司年度股东大会予以审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告中所涉及的未来展望、经营计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，包括行业政策变化风险、市场竞争加剧风险、信息系统安全相关风险、应收账款与现金流管理风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

十一、其他

☐适用 ☒不适用

目 录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....5

第三节 管理层讨论与分析..... 9

第四节 公司治理..... 29

第五节 环境与社会责任的..... 45

第六节 重要事项..... 48

第七节 股份变动及股东情况..... 56

第八节 优先股相关情况..... 62

第九节 债券相关情况..... 63

第十节 财务报告..... 64

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、我们、人民同泰	指	哈药集团人民同泰医药股份有限公司
哈药集团	指	哈药集团有限公司
哈药股份	指	哈药集团股份有限公司
三精制药	指	哈药集团三精制药股份有限公司
医药公司	指	哈药集团医药有限公司
药品分公司	指	哈药集团医药有限公司药品分公司
人民同泰连锁公司	指	哈尔滨人民同泰医药连锁有限公司
新药特药分公司	指	哈药集团医药有限公司新药特药分公司
物流中心	指	哈药集团哈尔滨医药商业有限公司
三精肾病医院	指	黑龙江三精肾脏病专科医院
世一堂中医馆、中医馆	指	哈尔滨世一堂中医馆有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《哈药集团人民同泰医药股份有限公司公司章程》
DTP	指	Direct to Patient 中文翻译简称为“直接面向病人”。DTP 药房是直接面向患者提供更有价值的专业服务的药房。患者在医院开具处方后，药房根据处方以患者或家属指定的时间和地点送药上门，并且关心和追踪患者的用药进展，提供用药咨询等专业服务的一种创新销售模式。
DRG	指	Diagnosis Related Groups 即疾病诊断相关分组，是用于衡量医疗服务质量效率以及进行医保支付的一个重要工具。DRG 是一种病例组合分类方案，即根据患者年龄、疾病、并发症、治疗方式、资源消耗等因素进行分组，将所有患者分入若干诊断组进行管理的体系。
DIP	指	Diagnosis-Intervention Packet 即按病种分值付费。DIP 利用大数据优势建立完整管理体系，发掘“疾病诊断+治疗方式”的共性特征对病案数据进行客观分类，在一定区域范围的全样本病例数据中形成每一个疾病与治疗方式组合的标化定位，客观反映疾病严重程度、治疗复杂状态、资源消耗水平与临床行为规范，可应用于医保支付、基金监管、医院管理等领域。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	哈药集团人民同泰医药股份有限公司
公司的中文简称	人民同泰
公司的外文名称	HPGC Renmintongtai Pharmaceutical Corporation
公司的外文名称缩写	HRPC
公司的法定代表人	朱卫东

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	王磊
联系地址	黑龙江省哈尔滨市道里区哈药路418号
电话	0451-84600888
传真	0451-84600888
电子信箱	wangl@hyrmtt.com.cn

三、基本情况简介

公司注册地址	黑龙江省哈尔滨市南岗区衡山路76号
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	黑龙江省哈尔滨市道里区哈药路418号
公司办公地址的邮政编码	150071
公司网址	www.hyrmtt.com.cn
电子信箱	renmintongtai@hyrmtt.com.cn

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》 www.cs.com.cn 《上海证券报》 www.cnstock.com
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	黑龙江省哈尔滨市道里区哈药路418号公司董事会办公室

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	人民同泰	600829	三精制药

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所(境内)	名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层
	签字会计师姓名	姜韬、文雅

七、 近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2024年	2023年	本期比上年同期增减 (%)	2022年
营业收入	10,048,279,393.68	10,389,980,124.13	-3.29	9,641,093,055.29
归属于上市公司股东的净利润	213,272,260.12	292,161,807.26	-27.00	264,478,399.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	198,714,614.66	287,391,625.59	-30.86	261,222,750.23
经营活动产生的现金流量净额	115,436,166.31	332,985,565.90	-65.33	307,327,849.70
	2024年末	2023年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2022年末
归属于上市公司股东的净资产	2,881,186,525.19	2,751,418,223.04	4.72	2,459,256,415.78
总资产	7,166,181,171.04	7,426,464,728.93	-3.50	7,058,788,388.07

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2024年	2023年	本期比上年同期增减 (%)	2022年
基本每股收益 (元 / 股)	0.3678	0.5038	-26.99	0.4561
稀释每股收益 (元 / 股)	0.3678	0.5038	-26.99	0.4561
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.3427	0.4956	-30.85	0.4505
加权平均净资产收益率 (%)	7.55	11.21	减少 3.66 个百分点	11.35
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	7.04	11.03	减少 3.99 个百分点	11.21

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明
√适用 □不适用

报告期内，公司营业收入 1,004,827.94 万元，同比减少 34,170.07 万元，降低 3.29%。同比降低的主要原因是：

批发板块，同比减少 42,346.29 万元，同比降低 4.89%。医疗业务，主要受到带量采购常态化、医保控费和市场竞争激烈等因素影响，公司对公立医院销售同比降低；商业业务，公司加强商业客户风险管控，限制长账期客户销售，并且本期合并范围减少一家子公司，综合影响商业收入减少。

零售板块，同比增加 9,071.07 万元，增长 5.67%。主要是公司推进 DTP 业务销售发展，通过积极承接处方外流市场，丰富 DTP 经营品种，持续提升员工专业药事服务能力，使得零售板块销售收入增长。

报告期内，公司归属于上市公司股东的净利润 21,327.23 万元，同比减少 7,888.95 万元，降低 27.00%。同比降低的主要原因是：

一是销售同比降低，利润减少，二是毛利率同比下降，其中批发板块受集采政策影响，毛利空间收紧；零售板块品种的销售结构变化，本期 DTP 品种销售占比提高，毛利减少。公司合理控制费用支出，仍无法弥补毛利额下降导致的净利润减少。

报告期内，公司经营性现金流量净额为 11,543.62 万元，同比减少 21,754.94 万元。主要原因是：一是本期承兑汇票解付金额同比增加，二是医保回款速度较同期放缓。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(三)境内外会计准则差异的说明：

☐适用 ☒不适用

九、2024 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	2,598,035,321.93	2,387,493,127.34	2,692,555,665.17	2,370,195,279.24
归属于上市公司股东的净利润	78,333,942.38	56,857,857.87	70,812,457.93	7,268,001.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	77,135,172.21	46,073,490.51	69,476,122.14	6,029,829.80
经营活动产生的现金流量净额	-336,296,768.32	131,107,359.76	-38,106,959.08	358,732,533.95

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

☐适用 ☒不适用

十、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2024 年金额	附注(如适用)	2023 年金额	2022 年金额
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	230,758.45		4,865,001.74	-422,334.38
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,988,381.42		7,504,196.75	5,445,000.40
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	143,252.99			
债务重组损益	13,895,151.17			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	152,649.92		-6,010,321.21	-1,077,450.05
减：所得税影响额	4,852,548.49		1,589,719.31	712,339.08
少数股东权益影响额（税后）			-1,023.70	-22,772.64
合计	14,557,645.46		4,770,181.67	3,255,649.53

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十一、采用公允价值计量的项目

☐适用 ☒不适用

十二、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2024 年，是实现“十四五”规划目标任务的关键之年，也是医药卫生健康事业改革创新、强基固本、全面提升的重要一年。面对医药行业政策调整、市场需求和竞争形势出现的新变化，公司以党建工作为引领，深入推进党建与经营管理融合。公司管理层按照董事会既定的战略部署和经营目标，积极应对市场动态变化，深度发掘市场需求潜力，稳步推进各项工作有序开展。报告期内，公司制定了《“提质增效重回报”行动方案》，以进一步提高公司经营质量，着力推动企业高质量发展。公司在“医药分销+医药零售+医疗服务+物流配送”四大领航业务深耕细作，充分发挥自身在规模、品牌以及多业态协同等方面的优势，全力推进各业务板块之间的资源共享、协同发展。同时，公司积极推进企业文化建设，不断增强企业的凝聚力和竞争力，为企业的可持续发展奠定坚实基础。

报告期内，公司实现营业收入 1,004,827.94 万元，较上年同期下降 3.29%；实现归属于上市公司股东的净利润 21,327.23 万元，较上年同期下降 27.00%；总资产 716,618.12 万元；归属于公司股东的净资产 288,118.65 万元。

2020-2024年公司营业收入



报告期内，公司重点经营工作开展情况

公司以“服务质量提升年”活动为契机，全方位强化服务意识、聚焦服务及经营质量的提升，将服务质量提升工作融入公司整体战略布局，以服务树品牌、以品牌促发展，从全板块、全链条、全流程、全岗位入手，查漏洞、消盲区、补短板，持续提高企业核心竞争能力。

(一) 医药批发业务

报告期内，公司医药批发业务实现营业收入 822,804.19 万元，较上年同期下降 4.89%。公司批发业务主要受到带量采购常态化、医保控费和市场激烈竞争等因素影响，批发业务收入和毛利下降。报告期内，公司批发板块持续强化营销力，稳固基本盘业务，以价值创造为关键抓手，紧跟市场趋势和需求，寻增量、拓市场。公司升级产品力，构建多维产品矩阵与强化产品全生命周期管理，提升产品核心竞争力。公司深化与核心及潜力供应商协同，完善和丰富经营品类，持续开展增值服务项目，实施客户精细化管理与渠道资源整合。公司巩固一级代理商资源，扩大终端市场覆盖范围，积极探索创新业务，巩固终端市场地位。

1. 发挥批零协同优势，强化渠道新品引进

报告期内，公司紧密跟踪国家医药政策导向，密切关注创新治疗药物研发进展、集中采购品种动态及医保目录调整方向。公司**优化经营策略**，深化与上游供应商的协同，强化新品代理权、独家授权及集采、国谈、省级招标挂网等品种的配送权，建立**供应商分类分级管理体系**，重点加强与核心供应商的战略合作，并不断优化品种结构。公司依托区域批零一体化渠道网络与客户资源，**强化终端覆盖能力**，推动重点品种在医疗机构、基层市场及零售终端的渗透。此外，公司基于市场需求分析与客户反馈，构建**大健康品类矩阵**，精准匹配市场需求。报告期内，公司新增经营品规 2,200 余个。

2. 稳健运营基本盘，渠道精细化运营

报告期内，公司持续强化与国内外知名供应商的战略协同，构建高效的医药供应链体系，为医疗机构提供全方位且个性化的药事服务解决方案。**业务拓展方面**，公司通过增值服务延伸，提升对上游供应商的全生命周期服务能力，保障各类药品的稳定供应。**医疗终端巩固方面**，公司深化与省内公立医疗机构的紧密协作，提升服务响应效率；深入挖掘民营医疗潜力市场，制定差异化的市场策略与服务方案；精准定位基层市场，提升终端覆盖及服务水平。**渠道精细化运营方面**，公司对医疗机构渠道进行深度整合与归并，实施精细化的客户管理；积极拓展商业渠道资源，采用 B2B 模式增强对商业单体的覆盖；提高医疗器械的准入效率，扩大业务渠道的覆盖范围，增强区域影响力。

3.优化运营管理，强化风险防控

报告期内，公司深度整合采购资源，构建商品优惠政策共享、库存商品资源共享及资金池共享，动态优化库存周转，提升运营效率。**应收账款管控方面**，公司持续强化应收账款及客户信用管理工作，开展下游客户信用风险评估，持续完善应收账款预警分析体系，加强长账期客户的管理。**资金效率优化方面**，公司强化全面预算管理，紧密围绕企业战略目标及年度费用预算，加强资金筹集与运用管控，拓展多元化的融资渠道。



药品分公司

（二）医药零售业务

报告期内，公司医药零售业务实现营业收入 169,129.39 万元，较上年同期增长 5.67%。截至报告期末，公司旗下直营门店数量 382 家，其中，哈尔滨市内门店数量为 237 家，市外门店数量为 145 家，会员人数 260 余万人，会员销售占比约 78%。报告期内，公司 DTP 专业药房发展良好，带动零售业务收入增长，由于行业政策、销售品种结构变化及市场竞争加剧等多重因素影响，零售业务毛利率下降。公司以市场需求为导向，强化供应链管理工作，持续优化商品结构。同时，公司积极推行多元化营销策略，优化门店布局，加强对会员的精准服务，不断提升专业服务能力。

1.强化采购管理，推动产品力提升

报告期内，公司深化商品主数据库管理，提升商品分析能力，强化业务数据对经营决策支撑。公司紧密联结上游供应商与终端消费者，关注市场需求动态及产品表现，持续**推动商品的迭代升级**。公司加大新品引进力度，多渠道丰富商品品种，构建多元化的大健康品类矩阵，提升商品满足率。此外，**公司持续强化商品品牌力**，打造具有竞争力的产品梯队，优化商品采购、调拨及库存管控流程，提高运营效率。报告期内，公司新增经营品规 800 余个。

2.强化合规管理，提升运营能力

报告期内，公司全面强化合规经营管理和运营管理能力。**合规管理方面**，公司开展医保政策培训与风险警示教育，严格执行医保追溯码、处方审核等规定。**终端运营方面**，公司推进门店标准化建设，实施门店分级分类管理，通过开展多元化专业课程及重点商品知识培训，提升员工专业服务能力与业务技能水平。公司落地大型主题营销、区域联动等营销活动 50 余场次，深化厂商战略合作关系。同时，公司优化会员权益，依托智能化会员管理系统，深度挖掘会员潜在需求，提升会员粘性 with 复购率。报告期末，公司会员人数 260 余万人，会员销售占比约 78%。

3.打造专业药事服务，开展多元经营

报告期内，公司 DTP 业务管理中心持续提升药事服务能力，凭借“批零一体化”的经营模式构筑差异化竞争优势。截至报告期末，公司共有 DTP 专业药房 15 家、“双通道”药店 10 家。**资源整合方面**，公司通过整合批发与零售终端资源，深化与医疗机构合作关系，积极承接处方外流市场。公司引入 DTP 服务云平台，提升药学服务标准化与精准化水平，满足患者全病程健康管理

需求。**多元经营方面**，公司加强与头部电商平台深度合作，扩大 O2O、B2C 业务规模，建立以客户为中心的数字化零售管理机制，推动线上业务发展。同时，公司积极布局大健康产业，开设健康生活馆 1 家、门诊 2 家及线上医疗器械专营店 4 家，初步构建多维健康服务生态。



零售业务

（三）医疗服务业务

报告期内，公司持续提升医疗服务质量，全面强化合规管理，严守医疗安全底线，保障各项医疗业务稳健发展。公司推进特色诊疗项目开发工作，强化医护人员培训与考核工作，全面提升医疗质量及医护团队专业素养。“三精肾病医院”秉承“大专科、小综合”发展定位，优化科室结构，完善制度体系建设，实施标准化管理流程，通过升级透析功能区与引进智能化透析诊疗设备，驱动品牌与服务全面升级。截至报告期末，门诊量超 10.5 万人次，其中普通门诊 1.7 万人次，特殊门诊（透析患者）8.8 万人次。“世一堂中医馆”秉持连锁化发展战略，依托传统中医诊疗体系，创新服务模式。公司引进新型理疗设备，提升患者诊疗体验与疗效感知，重点**打造特色诊疗项目**，通过特色诊疗产品矩阵强化品牌形象；此外，公司策划举办中医药文化节、中医文化研学及健康大讲堂等系列主题活动，通过文化传播与健康教育的深度融合，提升中医馆品牌影响力。截至报告期末，公司共有中医馆 5 家。



医疗板块

（四）物流配送业务

报告期内，公司物流中心实现吞吐量共计 507 万件，日均配送客户 933 家，配送厢式货车 59 台（含 10 台冷藏运输车）。物流配送中心通过实施 WMS 仓储管理系统全面升级、数字可视化系统建设及饮片库湿度控制系统改造，系统性优化供应链运作效能与质量管控。报告期内，物流配送中心荣获由中国物流与采购联合会医药物流分会颁发的“2023 年度医药冷链仓储能力 TOP30”殊荣；获得药链圈认证中心颁发的 2023-2024 年度“医药冷链最佳物流中心（基地）”“药品三方现代物流服务能力 TOP50”以及 2023-2024 年度“药品数智物流技术服务推荐品牌”等多项荣誉。



二、报告期内公司所处行业情况

（一）我国医药流通行业概况

公司所属行业为医药流通业，医药流通行业是国家医疗卫生事业和健康产业的重要组成部分，在医药产业链中起着承上启下的重要作用。报告期内，国家推进“集采提质扩面”“医保支付方式改革”“药品追溯体系”以及三医协同发展与治理等系列重要部署，旨在优化资源配置，保障公众用药安全。在行业监管趋严的背景下，医药流通行业格局发生变化，企业通过并购重组、资源整合等方式，促使大型医药流通企业规模不断扩大，市场份额逐步向头部企业集中。同时，行业的服务质量和专业水平不断提升，从传统单纯的药品配送向提供多元化、专业化的增值服务转变，以满足不同客户群体的个性化需求，形成了卫生健康事业高质量合规发展的新局面。

在医疗卫生体制改革以及居民医疗需求提升的带动下，中国医药流通行业商品销售总体规模稳定持续发展。根据商务部发布的《2023 年药品流通行业运行统计分析报告》，2023 年全国药品流通市场销售规模稳步增长，全国七大类医药商品销售总额（含税值）29,304 亿元，扣除不可比因素，同比增长 7.5%，增速提高 1.5 个百分点。截至 2023 年末，全国持有《药品经营许可证》的企业共计 68.85 万家。其中批发企业 1.48 万家，零售连锁企业 6,725 家、下辖门店 38.56 万家，零售单体药店 28.14 万家。

1.医药流通行业中的医药批发行业概况

根据商务部发布的《2023 年药品流通行业运行统计分析报告》，药品批发市场销售额为 22,902 亿元，扣除不可比因素，同比增长 7.5%。从销售情况看，大型药品流通企业销售有所增长。2023 年，排名前 100 位药品批发企业主营业务收入同比增长 7.6%，增速加快 0.9 个百分点。从市场占有率看，药品批发企业集中度有所提高，药品批发企业主营业务收入前 100 位占同期全国医药市场总规模的 76%，同比提高 0.8 个百分点。

医药批发行业在终端用药结构、供应链关系和成本控制等方面发生变化。国家持续强化药品集中采购与使用的管理工作，加强区域协同，提升联盟采购规模和规范性，形成以国家组织的集中采购、省份牵头的全国联盟集中采购为主体，省级集采为辅助补充的集中采购格局。国家优化医保支付方式，激励医疗机构合理诊疗，促进医疗资源下沉，推动产业链效率提升。医药行业的监管体系不断加强，医药反腐工作深入推进，对医药行业的合规性要求日益严格。



数据来源：药品流通蓝皮书中国药品流通行业发展报告

2. 医药流通行业中的医药零售行业概况

根据商务部发布的《2023 年药品流通行业运行统计分析报告》，药品零售市场销售额为 6,402 亿元，扣除不可比因素，同比增长 7.6%，增速放缓 3.1 个百分点。截至 2023 年末，药品零售企业连锁率为 57.8%，与上年基本持平。2023 年销售额前 100 位的药品零售企业销售总额 2,423 亿元，占全国零售市场总额的 37.8%，同比提高 1.3 个百分点。

医药零售行业在满足购药便利性和慢病管理等方面发挥重要作用，医药零售企业着力提升药学服务能力，拓展慢病管理、诊疗康复以及特药服务等业务领域。在“互联网+医疗健康”政策推动下，医药服务的智能化和便捷化，线上线下融合发展的“新零售”日趋完善。系列政策法规的落地实施，促使药店竞争力从单纯的价格优势转向服务力和专业力，“药品追溯体系”的完善，强化了药品安全监管，市场规范化水平进一步提升。



数据来源：药品流通蓝皮书中国药品流通行业发展报告

3. 医药流通行业中的医药物流行业概况

根据商务部发布的《2023 年药品流通行业运行统计分析报告》，2023 年全国医药物流直报企业 429 家，医药供应链物流资源量整体呈增长趋势。2023 年医药物流仓库面积约 1,509 万平方米，物流中心数量 1,309 个，自有医药运输车辆 17,596 辆。

随着药品集中采购的常态化、互联网诊疗及医药电商的持续发展，医药物流服务需求快速增加，医药物流价值进一步凸显。医药物流（供应链）持续朝着数字化、智能化方向转型，配送服务模式更加多样化，多层级配送体系逐步完善，有序推动药品追溯管理、信息协同共享、冷链运输、成本控制等关键环节的优化，有力提升医药物流安全水平与运作效率。

（二）行业的周期性、季节性和地域性特点

医药流通行业属于医药行业子行业，医药流通行业销售的各类药品需求相对稳定，刚性特征较为显著，仅有少部分针对夏、冬季节极端气候环境特定需求的药品存在一定的季节性，整体不呈现明显周期性和季节性波动特征，对宏观经济运行周期的敏感度较低，行业周期性不明显。

由于药品的时效性、便利性及区域消费者用药习惯等特点，医药流通行业呈现一定的地域性特征。公司位于中国东北地区，冬季寒冷漫长、季节性地方病多发，对于在省市区域业务覆盖范围较广，配送能力较强，品种资源丰富，能更好地满足上游供应商和终端客户需求的医药流通企业，具有更强的市场竞争优势。

（三）行业政策分析

2024 年，国务院办公厅发布《深化医药卫生体制改革 2024 年重点工作任务》，文件聚焦医保、医疗、医药协同发展和治理，明确提出推进药品和医用耗材集中带量采购提质扩面、深化医保支付方式改革、推进中医药传承创新发展及强化医药卫生领域综合监管等多方面重点工作，医药健康产业迎来了全新的行业挑战和监管环境。

1. 医保、医疗、医药协同发展和治理

近年来，国家提出探索建立医保、医疗、医药统一高效的政策协同、信息联通和监管联动机制，突出以人民健康为中心，创新“三医”协同发展和治理的跨部门工作机制，使各项改革政策目标一致，提升治理的整体效能。在信息联通方面，全国多地积极探索打通医保、卫生健康和市场监管药品专网，努力实现统计分析数据共享、即时调用共享，“三医”数据共享和业务联动效果凸显。在监管联动方面，加强全链条监管，形成标准统一、相互衔接、相互配合的“三医”监管格局，通过建立健全联合执法、联合惩戒制度，切实维护人民群众的生命安全和健康权益。

2. 药品价格治理不断强化

2024 年，国家医保局发布《关于促进同通用名同厂牌药品省际间价格公平诚信、透明均衡的通知》，明确到 2024 年 3 月底前，基本消除“四同药品”（同通用名、同厂牌、同剂型、同规格药品）在省际间的不公平高价、歧视性高价，推动医药企业价格更加公平诚信。随着药品比价系统上线和价格治理政策的推进，促使药品零售市场价格透明度提升，引导药店通过市场机制合理定价，推动药店竞争力从单纯的价格优势向专业服务优势转变。

3. 药品和医用耗材集中带量采购提质扩面

2024 年 5 月，国家医保局发布《关于加强区域协同做好 2024 年医药集中采购提质扩面的通知》，继续推进医药集中带量采购工作，加强区域协同，提升联盟采购规模和规范性。2024 年，第十批国家集采已纳入 62 种药品，自 2018 年以来，国家医保局会同有关部门组织开展了 10 批药品集采，累计采购药品 435 种。在减轻群众“老药”费用负担的同时，合理腾出费用空间，为新药纳入医保提供条件，持续优化群众的用药结构，并推动医药产业的提质升级。

4. 深化医药腐败整治工作

2024 年 5 月，国家卫健委、国家医保局、国家税务总局、审计署等十四个部委联合制定发布《关于印发 2024 年纠正医药购销领域和医疗服务中不正之风工作要点的通知》，要求持续规范医药生产流通秩序，集中整治行业不正之风和腐败问题，纠治行业乱象，维护医保基金安全，不断完善治理长效机制。

5. 医保支付方式改革不断推进

2024 年 7 月，国家医保局发布《关于印发按病组和病种分值付费 2.0 版分组方案并深入推进相关工作的通知》，各统筹地区推进按疾病诊断相关分组（DRG）付费或按病种分值（DIP）付费改革，合理确定支付标准并建立动态调整机制，自 2025 年起统一使用分组版本，提高支付方式规范统一性。在“互联网+医保”的背景下，医保移动支付在全国范围内逐步推广，多地积极推动医保购药线上支付，跨省异地就医直接结算范围进一步扩大。

6. 医保基金统筹强化管理

2024 年 11 月，国家医保局与财政部办公厅联合发布《关于做好医保基金预付工作的通知》，要求在国家层面统一和完善基本医疗保险基金预付制度，规范流程，强化管理，有效提高资金使用效率。缓解定点医疗机构医疗费用垫支压力，为定点医疗机构可持续发展赋能，为参保群众提供更优质的医疗保障，促进药品和耗材企业稳健运行，推动“三医”协同发展和治理。

（四）公司所属区域和行业地位

公司拥有省内最大的药品配送服务网络，掌握优质的渠道资源，具有批零一体协同优势，并长期与上下游保持良好的合作关系，主要业务覆盖范围集中在黑龙江省内，其中医药批发业务已辐射到吉林、内蒙古等省外地区。报告期末，公司零售业务拥有直营门店数量 382 家，其中 DTP 专业药房数量 15 家。

根据商务部《2023 年药品流通行业运行统计分析报告》，2023 年公司下属全资子公司哈药集团医药有限公司的主营业务收入在全国药品批发企业中排名第 19 位；公司下属全资子公司哈尔滨人民同泰医药连锁有限公司的销售总额在全国零售企业中排名第 32 位。

三、报告期内公司从事的业务情况

（一）公司主营业务及经营模式

公司是国内知名的区域性医药流通企业，是黑龙江省最大的医药商业公司。公司主要经营医药批发业务、医药零售业务及提供医药物流服务和医疗服务。公司主要销售化学药、中成药、生物制品，同时销售医疗器械、中药饮片、保健食品、日用品、玻璃仪器、化学试剂等。报告期内，公司主营业务和经营模式均未发生重大变化。

1.医药批发业务

公司的医药批发业务主要通过**药品分公司及新药特药分公司**开展。公司医药批发业务以**纯销业务为主，调拨业务为辅**。批发业务配送的商品主要涵盖药品、医疗器械、保健食品等。客户主要划分以下两类：一是医疗客户，包括公立医疗客户（指除社区卫生服务中心和乡镇卫生院之外的公立医院）、民营医院客户、政府开办的基层医疗卫生机构、医疗终端客户（如诊所、门诊等），配送商品主要为省级政府药品集中采购平台中标和议价的药品以及医疗器械；二是商业客户，包括药品批发企业、药品零售连锁企业、单体药店等，其配送商品主要是 OTC 产品及其他品种，配送品种较为丰富。

公司根据客户需求，从上游供应商（医药生产企业）采购包括进口、合资药品、国内名优药品、保健食品和医疗器械等医患需求的商品，经过验收、存储、分拣、物流配送等环节，将商品销售给下游医疗机构、医药经销企业、零售药房及社区卫生服务中心、乡镇卫生院、诊所等客户，构建了医药流通配送网络。

公司与多家国内合资企业及知名药品生产企业建立了稳固的业务合作关系。其中，与多家合资及国内药品生产企业签订了独家经销或一级经销协议，确保购进渠道的稳定。公司配送网络已基本覆盖省内公立等级医院、基层医疗、商业连锁，部分覆盖了省内单体药店和民营医疗机构。公司自建的物流中心配备了先进的仓储设施设备，确保低温商品实现全程冷链运输，以保证药品质量。

2.医药零售业务

公司医药零售业务主要通过**人民同泰连锁公司、新药特药零售药店**开展。公司凭借现有的营销网络、丰富的经营品种及物流配送能力，以**直营连锁模式**开展零售业务，利润主要来自于医药产品购销差价。

公司致力于打造标准化、专业化、模式化的门店经营模式，旗下“**人民同泰**”“**新药特药**”等零售品牌深受消费者信赖。同时，公司积极推进 DTP 专业药房与院边店的发展，通过提升药事服务能力，为消费者提供更为专业、精准的用药指导与服务。公司凭借丰富的品种，以旗下连锁直营门店为依托，借助线上 B2C 及 O2O 等多种形式开展经营活动，通过提供“网订店取”“网订店送”等便利服务，打造“**医药+互联网**”健康服务平台，为广大消费者提供便捷、放心的药品购买渠道。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）区域市场规模及渠道覆盖优势

公司的销售收入在黑龙江省医药流通市场中位居首位，拥有省内最大的药品配送网络，掌握优质渠道资源，具有较强的网络覆盖能力和市场营销能力。多年来，公司专注于医药流通领域的精耕细作，在等级医院、基层医疗机构、零售药店等各级终端市场，拥有全面的终端客户覆盖体系，积累了丰富且稳固的客户资源，使公司拥有明显的区域竞争优势。公司与重点医疗机构、商业客户保持长期良好的合作伙伴关系，并持续优化服务质量。公司建立了辐射全省的稳固、快速的商业分销渠道，能够高效地完成产品配送任务。公司零售业务，注重直营门店经营管理，优化门店布局，同时通过 DTP 专业药房及院边店承接处方外流，为消费者提供专业药事服务。丰富的经营品种和完善的配送体系，为患者提供了便捷、高效的服务，提升对终端的掌控能力。

（二）品牌影响力和会员优势

公司深耕黑龙江市场，凭借多年发展、经营积累及有效的品牌管理策略，“人民同泰”在黑龙江省内建立了良好的品牌形象与口碑，“买得踏实，吃了放心”已成为消费者对品牌的普遍共识。报告期内，公司开展“服务质量提升年”“优质服务示范店”等系列活动，以服务树品牌、以品牌促发展，提高企业竞争软实力。同时，公司高度重视会员数据的分析与挖掘，通过精准的数据分析，深入了解会员需求与消费习惯，为会员提供更加个性化和专业化的服务，提升顾客满意度。截至报告期末，公司拥有会员人数 260 余万人，同比增长 20 余万人，品牌忠诚度高、顾客群稳定的会员体系进一步提升公司品牌影响力及核心竞争力。

（三）丰富的供应商资源与品种供应优势

公司依托批零协同的渠道优势及物流优势，凭借对上游供应商的专业优质服务，赢得客户的信赖，并与国内外药企、主流供应商建立并保持着良好稳定的战略合作关系。公司持续加大新品种引进力度，在集采带量品种、基药品种以及创新药、罕见病用药、急救用药等领域具备较强优势，有力保障了公众用药的安全性、经济性、可及性、稳定性。报告期内，新增经营品规 3,000 余个，新户拓展 600 余户，满足各类终端客户和群体的个性化、多样化需求。

（四）多元化布局及多业态协同优势

公司属于批零一体化的医药流通企业，分别在批发、零售、物流、医疗服务、电商等领域多元布局。批零一体化方面：下属企业包括两个大型药品批发企业，一个大型药品零售连锁公司，一个现代物流配送中心。公司借助批发业务的品种及规模优势、零售业务网点布局及会员优势、物流配送中心高效的配送网络和信息系统，实现资源共享。医疗服务方面：公司拥有一家“三精肾病医院”，以血液透析为特色，同时设有中西医结合科，满足不同患者就医需求。“世一堂中医馆”传承中医文化，不断创新中医理疗项目。公司渐进式创新，探索多业态经营，使企业获益于各业务板块共同发展带来的协同效应，提高企业运营效率和客户满意度。报告期内，公司开设人民同泰健康生活馆 1 家、线上医疗器械专营店 4 家，提供多元化、个性化服务，提升品牌影响力。

（五）专业高效物流配送优势

公司拥有黑龙江首家现代化医药物流中心，其仓储面积超过 4 万平方米。公司凭借现代化的物流设施设备、高效的物流管理信息系统以及完善的药品冷链物流，构建了专业、高效、覆盖广泛的物流配送体系。作为黑龙江省首家荣获《药品冷链物流运作规范》国家标准示范称号的企业，公司在仓储规模及配送能力等方面处于省内领先水平。此外，公司积极与优质物流企业开展第三方物流配送合作，拓展物流延伸服务，延展配送半径，进一步助力配送效率和客户黏性提升。公司凭借较强的物流配送能力及服务，为业务开展提供了坚实的物流支撑及保障。

（六）企业文化与专业人才优势

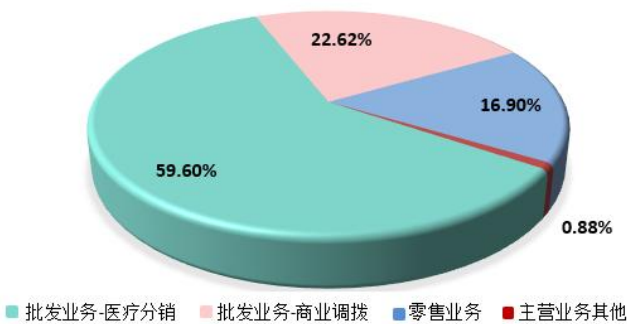
公司高度重视党建与企业文化建设在统一思想、凝心聚力及诚信经营等方面的引领作用，将党建与企业文化、经营工作融合，在实施中注重创新创效。公司重视干部队伍年轻化和专业化建设，拥有一支多年从事医药商品经营、具备扎实的医药学专业知识、熟悉行业特性、拥有较强的市场拓展和维护能力的专业人才队伍，使企业在复杂多变的市场环境中保持竞争力。报告期末，公司大专以上学历人员占比超过 60%，执业药师及药学专业技术职务人员近 1,200 人。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司围绕董事会制定的经营目标，紧跟行业政策，深挖市场潜力，提升服务和经营质量。全面打造营销力，基本盘业务稳健运营，拓展增量业务。全面打造产品力，紧跟市场趋势及需求，持续丰富产品品种。全面打造服务力，开展服务质量提升年，提升专业药事服务。全面打造品牌力，提升品牌价值。全面打造运营力，精益管理做细做实，提升经营质量及效率。全面打造组织力，党建引领，文化践行，打造高效组织，全年围绕经营目标有序开展各项工作。

报告期内，公司实现营业收入 1,004,827.94 万元，较上年同期下降 3.29%；实现归属于上市公司股东的净利润 21,327.23 万元，较上年同期下降 27.00%；加权平均净资产收益率 7.55%；实现基本每股收益 0.3678 元；经营活动产生的现金流量净额 11,543.62 万元。主营业务收入 1,000,718.21 万元，其中医药商业实现营业收入 991,933.57 万元，其他收入 8,784.64 万元；医药商业中批发业务实现营业收入 822,804.19 万元，零售业务实现营业收入 169,129.39 万元。

2024年公司主营业务收入按业务分类占比



(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	10,048,279,393.68	10,389,980,124.13	-3.29
营业成本	9,180,899,979.63	9,393,557,956.65	-2.26
销售费用	412,802,774.31	434,841,745.26	-5.07
管理费用	102,345,914.15	94,547,621.80	8.25
财务费用	26,139,208.59	22,414,293.55	16.62
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	115,436,166.31	332,985,565.90	-65.33
投资活动产生的现金流量净额	-7,894,775.81	-179,857,701.31	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-325,463,797.96	117,858,480.13	-376.15

营业收入变动原因说明：同比下降，主要是批发板块销售同比下降，原因是受到带量采购常态化、医保控费和市场竞争力激烈等因素影响，公司对公立医院销售同比降低。商业业务，公司加强商业客户风险管控，限制长账期客户销售，并且本期合并范围减少一家子公司，综合影响商业收入减少。

营业成本变动原因说明：同比下降，主要是受营业收入下降影响营业成本随之变动。

销售费用变动原因说明：同比下降，主要是受销售变动影响，与经营相关的费用随之变动。

管理费用变动原因说明：同比增长，主要是信息服务费增长。

财务费用变动原因说明：同比增长，主要原因是银行存款利率变化，利息收入减少。

研发费用变动原因说明：无

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：同比下降，主要原因，一是本期承兑汇票解付金额同比增加，二是医保回款速度较同期放缓。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：同比增长，主要原因是同期处置子公司，投资活动现金流出。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：同比减少，主要原因一是筹资活动收入减少，二是本年支付股利。

无变动原因说明：无

无变动原因说明：无

无变动原因说明：无

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明
☐适用 ☒不适用

2、收入和成本分析

☐适用 ☒不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年 增减 (%)	营业成本比上年 增减 (%)	毛利率比上年 增减 (%)
医药商业	9,919,335,740.20	9,108,637,092.42	8.17	-3.25	-2.27	减少 0.92 个百分点
其他	87,846,364.77	67,660,733.67	22.98	-9.61	-4.39	减少 4.20 个百分点
合计	10,007,182,104.97	9,176,297,826.09	8.30	-3.31	-2.29	减少 0.96 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年 增减 (%)	营业成本比上年 增减 (%)	毛利率比上年 增减 (%)
合计	9,919,335,740.20	9,108,637,092.42	8.17	-3.25	-2.27	减少 0.92 个百分点
1、批发业务	8,228,041,884.49	7,689,678,541.47	6.54	-4.89	-4.56	减少 0.33 个百分点
其中：批发-医疗分销	5,964,615,427.18	5,503,921,384.15	7.72	-3.02	-2.42	减少 0.57 个百分点
批发-商业调拨	2,263,426,457.31	2,185,757,157.32	3.43	-9.51	-9.56	增加 0.05 个百分点
2、零售业务	1,691,293,855.71	1,418,958,550.95	16.10	5.67	12.33	减少 4.98 个百分点
中、西成药	1,616,900,098.27	1,375,922,770.79	14.90	9.16	15.36	减少 4.58 个百分点
保健品	16,159,554.38	9,392,280.51	41.88	-55.88	-49.39	减少 7.46 个百分点
中药饮片	14,552,211.08	5,774,027.81	60.32	-23.22	-23.19	减少 0.02 个百分点
日用品	4,791,830.64	2,886,756.80	39.76	-8.94	-0.57	减少 5.07 个百分点
医疗器械、计生用品及其他	38,890,161.34	24,982,715.04	35.76	-33.60	-39.79	增加 6.60 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率	营业收	营业成	毛利率比

			(%)	入比上年 年增减 (%)	本比上年 年增减 (%)	上年增减 (%)
省内	9,987,121,740.10	9,158,042,894.06	8.30	-3.03	-2.00	减少 0.96 个百分点
省外	20,060,364.87	18,254,932.03	9.00	-60.16	-60.13	减少 0.06 个百分点
合计	10,007,182,104.97	9,176,297,826.09	8.30	-3.31	-2.29	减少 0.96 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

1.主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

报告期内，公司实现主营业务收入 1,000,718.21 万元，同比降低 3.31%。报告期内，医药商业实现营业收入 991,933.57 万元，同比降低 3.25%，占主营业务收入总额的 99.12%，其中：

a.医疗分销营业收入为 596,461.54 万元，同比降低 3.02%，占医药商业营业收入总额的 60.13%，医疗业务，主要受到带量采购常态化、医保控费和市场激烈竞争等因素影响，公司对公立医院销售同比降低；

b.商业调拨营业收入为 226,342.65 万元，同比降低 9.51%，占医药商业营业收入总额的 22.82%，公司加强商业客户风险管控，限制长账期客户销售；公司合并范围减少一家子公司，同比商业收入减少；

c.零售业务营业收入为 169,129.39 万元，同比增长 5.67%，占医药商业营业收入总额的 17.05%，公司推进 DTP 销售业务发展，通过积极承接处方外流市场，丰富 DTP 经营品种，持续提升员工专业能力和专业药事服务能力，使得零售板块销售收入增长。同时，发挥品牌影响力，发展新零售业务，推进线上线下融合，拓宽经营模式。零售业务销售持续提升。

2.毛利率分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

报告期内，医药商业毛利率为 8.17%，同比降低 0.92%。随着国家带量采购政策的逐步深化，公司毛利空间收紧，公司通过积极完善丰富经营品种，对上游经销商的精细化管理及提高长账期医疗客户运营质量，难以抵消政策对综合毛利率的影响。医疗分销毛利率为 7.72%，受集采政策影响，同比降低 0.57%；商业调拨毛利率 3.43%，同比增长 0.05%。

零售业务毛利率为 16.10%，同比降低 4.98%，主要原因是品种的销售结构变化，本期 DTP 品种销售占比提高，毛利率降低。

(2). 产销量情况分析表

☐适用 ☒不适用

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

☐适用 ☒不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期 占总 成本 比例 (%)	上年同期金额	上年 同期 占总 成本 比例	本期金 额较上 年同期 变动比 例(%)	情 况 说 明

					(%)		
医药商业 (包含批发、零售及其他)	营业成本	9,180,899,979.63	94.11	9,393,557,956.65	94.16	-2.26	
医药商业 (包含批发、零售及其他)	销售费用	412,802,774.31	4.23	434,841,745.26	4.36	-5.07	
医药商业 (包含批发、零售及其他)	其中：职工薪酬及附加	257,685,014.47	2.64	290,749,531.49	2.91	-11.37	
医药商业 (包含批发、零售及其他)	使用权资产折旧及租赁	43,975,673.59	0.45	43,500,584.58	0.44	1.09	
医药商业 (包含批发、零售及其他)	其他	111,142,086.25	1.14	100,591,629.19	1.01	10.49	
医药商业 (包含批发、零售及其他)	管理费用	102,345,914.15	1.05	94,547,621.80	0.95	8.25	
医药商业 (包含批发、零售及其他)	其中：职工薪酬及附加	63,342,723.23	0.65	61,939,885.90	0.62	2.26	
医药商业 (包含批发、零售及其他)	折旧及摊销	8,634,543.86	0.09	10,113,051.11	0.10	-14.62	
医药商业 (包含批发、零售及其他)	其他	30,368,647.06	0.31	22,494,684.79	0.23	35.00	
医药商业 (包含批发、零售及其他)	财务费用	26,139,208.59	0.27	22,414,293.55	0.22	16.62	
医药商业 (包含批发、零售及其他)	其他成本	33,125,537.47	0.34	30,434,645.83	0.31	8.84	
医药商业 (包含批发、零售及其他)	营业总成本	9,755,313,414.15	100.00	9,975,796,263.09	100.00	-2.21	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
合计	销售成本	9,108,637,092.42	93.37	9,320,420,735.22	93.43	-2.27	
1、批发业务	销售成本	7,689,678,541.47	78.83	8,057,270,350.96	80.77	-4.56	
其中：批发-医疗分销	销售成本	5,503,921,384.15	56.42	5,640,397,248.13	56.54	-2.42	
批发-商业调拨	销售成本	2,185,757,157.32	22.41	2,416,873,102.83	24.23	-9.56	
2、零售业务	销售成本	1,418,958,550.95	14.55	1,263,150,384.26	12.66	12.33	
中、西成药	销售成本	1,375,922,770.79	14.10	1,192,683,176.61	11.96	15.36	
保健品	销售成本	9,392,280.51	0.10	18,556,365.38	0.19	-49.39	
中药饮片	销售成本	5,774,027.80	0.06	7,517,705.27	0.08	-23.19	
日用品	销售成本	2,886,756.80	0.03	2,903,264.08	0.03	-0.57	
医疗器械、计生用品及其他	销售成本	24,982,715.04	0.26	41,489,872.92	0.42	-39.79	

成本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

☐适用 ☒不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐适用 ☒不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A.公司主要销售客户情况

☒适用 ☐不适用

前五名客户销售额175,474.03万元，占年度销售总额17.46%；其中前五名客户销售额中关联方销售额0万元，占年度销售总额0。

单位:万元 币种:人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	第一名	54,115.67	5.39
2	第二名	37,582.90	3.74
3	第三名	34,845.90	3.47
4	第四名	27,247.86	2.71
5	第五名	21,681.70	2.15
	前五名合计	175,474.03	17.46

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

☐适用 ☒不适用

B.公司主要供应商情况

☒适用 ☐不适用

前五名供应商采购额174,212.36万元，占年度采购总额14.85%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额0万元，占年度采购总额0。

单位:万元 币种:人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	第一名	56,314.27	4.80
2	第二名	37,592.59	3.20
3	第三名	33,552.79	2.86
4	第四名	23,657.95	2.02
5	第五名	23,094.76	1.97
	前五名合计	174,212.36	14.85

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

3、费用

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司累计发生期间费用 54,128.79 万元，同比减少 1,051.58 万元，降低 1.91%。主要原因是：

销售费用 41,280.28 万元，较同期减少 2,203.90 万元，降低 5.07%。同比降低，主要是销售收入降低，与之相关的人员薪酬，以及营销类费用同比降低。

管理费用 10,234.59 万元，较同期增加 779.83 万元，增长 8.25%，主要原因是信息服务费增长。

财务费用 2,613.92 万元，较同期增加 372.49 万元，增长 16.62%，主要原因是银行存款利率变化，利息收入减少。

4、研发投入

(1).研发投入情况表

☐适用 ☒不适用

(2).研发人员情况表

☐适用 ☒不适用

(3).情况说明

☐适用 ☒不适用

(4).研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

☐适用 ☒不适用

5、现金流

☒适用 ☐不适用

经营活动现金流量净额同比减少 21,754.94 万元，主要原因，一是承兑汇票解付额同比增加，二是医保回款速度较同期放缓。

投资活动产生的净额同比增加 17,196.29 万元，原因是同期公司处置子公司，投资活动现金流出。

筹资活动产生的净额同比减少44,332.23万元，同比减少，主要原因一是筹资活动收入减少，二是本年支付股利。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应付股利	0	0.00	52,067,322.48	0.70	-100	主要是支付已宣告股利
应交税费	38,169,948.41	0.53	58,549,911.68	0.79	-34.81	主要是应交企业所得税减少

长期应付职工薪酬	0.00	0.00	144,126.06	0.00	-100.00	主要是退养人员预提的工资转入短期应付职工薪酬
应收款项融资	296,049,954.38	4.13	210,068,265.03	2.83	40.93	主要是本期银行承兑汇票增加所致
预付款项	63,372,793.96	0.88	34,111,692.35	0.46	85.78	主要是本期预付供应商的货款增加所致
其他非流动资产	0	0.00	10,534,841.88	0.14	-100	主要是项目费用化所致

其他说明：

无

2、境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

☐适用 ☒不适用

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 行业经营性信息分析

☒适用 ☐不适用

1.报告期末已开业门店分布情况

地区	经营业态	自有物业门店		租赁物业门店	
		门店数量	建筑面积 (万平米)	门店数量	建筑面积 (万平米)
哈尔滨市内	医药零售连锁店	50	1.50	187	3.90
哈尔滨市外	医药零售连锁店	4	0.16	141	1.77

2.其他说明

(1) 店效信息

报告期内，公司医药零售业务通过人民同泰连锁公司、新药特药零售药店开展。报告期末，公司共有直营门店数量为 382 家，其中哈尔滨市内门店 237 家，市外门店 145 家。门店经营效率如下：

地区	门店数量（家）	经营面积（平方米）	日均坪效（含税） 元/平方米
哈市内	237	27,681.99	156.67
哈市外	145	14,377.40	56.52
合计	382	42,059.39	122.44

(2) 门店变动情况

报告期内，公司新开门店 10 家，根据公司发展规划及经营策略性调整关闭门店 19 家。公司医药零售门店增减情况如下：

变动时间	门店变动	门店数量 (家)	建筑面积 (平 方米)	取得方式	收购或建造 成本 (万元)
2024 年	新增门店	10	1,708.62	租赁	79.86
2024 年	关闭门店	19	2,224.10	/	/

(3) DTP 业务情况

报告期内，公司共有 DTP 专业药房 15 家，经营范围主要为特药品种。公司不断丰富 DTP 专业药房经营品种，注重运营管理，加强专业药房随访工作，为患者提供专业用药服务，提升专业服务能力，提高企业形象和患者认可度。2024 年共开展 253 场培训，开展患教及营销活动 60 余场。新药特药商店被中国医药商业协会评为“特药药房示范店”“优秀药学服务案例”；佳木斯店、大庆店被中国医药商业协会评为“优秀药学服务案例”。

(4) 采购与存货情况

报告期内，公司积极整合采购资源，实现商品优惠政策、资金池及库存商品的共享，并根据实际需求灵活调配库存，优化库存品种的资金占用，从而加快库存周转，保持资金的充足性和流动性。在此基础上，公司进一步优化商品采购与调拨流程，强化门店库存管控与调剂工作，提升运营效率。同时，公司积极拓展多元化融资渠道，探索低成本融资途径，以满足企业日益增长的资金需求，为企业的稳健发展提供有力保障。

(5) 线上销售情况

报告期内，公司依托旗下连锁直营门店，借助线上 B2C 及 O2O 等多种形式开展经营活动，积极打造“医药+互联网”健康服务平台。通过提供“网订店取”“网订店送”等便利服务，为广大消费者提供便捷、放心的药品购买渠道。

(6) 会员情况

截至报告期末，公司会员人数 260 余万人，公司重视会员体系的建设，借助智能化会员管理系统，通过精准的数据分析，深入了解会员需求与消费习惯，优化会员的优惠方案，通过专业的用药指导、复购提醒、活动信息精准触达等方式，持续提升会员粘性及其复购率。同时，公司通过多元营销引流，进一步扩大有效会员规模，强化会员精准运营与专业服务能力，为会员提供更加个性化和专业化的服务，有效提升顾客满意度。

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

1、重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

2、重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

4、报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

☐适用 ☒不适用

(六) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(七) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

(1) 哈药集团医药有限公司

该公司注册资本 20,000 万元，我公司持有其 100%的股权；该公司经营范围为购销化学药、原料药及其制剂、中成药、抗生素、生化药品、中药材、中药饮片、生物制品。报告期末，该公司资产总额 651,879 万元，较上年同期减少 4.87%；净资产 206,043 万元；营业收入 942,879 万元；净利润 21,125 万元。报告期内，医药公司的营业收入占公司整体收入的 93.83%，公司主要业务通过下属药品分公司、新药特药分公司等单位开展。

(2) 哈尔滨人民同泰医药连锁有限公司

该公司注册资本 1,000 万元，我公司持有其 100%的股权；该公司经营范围为药品经营，食品生产经营，经销医疗器械、化妆品、日用百货、眼镜、家用电器、农产品、干洗服装、熨烫、照片冲洗、物业管理、房屋租赁、社会经济咨询。报告期末，该公司资产总额 76,425 万元，较年初下降 8.15%；净资产 5,807 万元；营业收入 127,362 万元；净利润-134 万元。

(3) 哈药集团三精医院投资管理有限公司

该公司注册资本 2,000 万元，我公司持有其 100%的股权；该公司经营范围为以自有资产对医疗行业投资及管理。报告期末，该公司资产总额 11,513 万元，较年初减少 6.55%；净资产 4,851 万元，较年初增长 31.68%；营业收入 8,647 万元；净利润 399 万元。

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一)行业格局和趋势

☒适用 ☐不适用

医药流通企业是连接医药产品生产与最终消费市场的桥梁，对保障药品供应、推动医药产业发展以及维护公众健康发挥着重要作用。随着人口老龄化程度不断加深、居民健康意识增强以及医疗科技的持续进步，医药市场需求呈现稳步增长的态势。在全面深化医疗体制改革背景下，医药流通企业持续加强合规管理，加速数字化与智能化转型进程，通过资源整合，深度优化供应链流程，提高供应链的运营效率和透明度。医药流通行业从早期并购扩张阶段迈入高质量发展的新阶段。

药品批发企业聚焦优化品种结构，积极拓展多元化服务，深度加强与医药生产企业的战略合作，为客户提供个性化、定制化的解决方案。药品零售企业加速 DTP 专业药房、院边店、“双通道”药店建设，加速线上线下融合发展。同时，积极加快创新业务拓展，“药店+”模式逐渐兴起并成为行业新趋势。医药物流贯穿医药产业链全链条，技术创新成为医药物流行业智能化升级的核心驱动力，物联网技术在物流仓储管理、物流成本控制、物流效率提升等方面将得到广泛应用。医药冷链物流朝着更加规范化、高效化的方向发展，更好地保障冷链药品的质量与安全。

(二)公司发展战略

☒适用 ☐不适用

公司积极响应国家“十四五”规划，紧密围绕国家《“健康中国 2030”规划纲要》推进健康中国建设要求，明确发展定位，审慎规划未来发展方向。公司致力于打造黑龙江省内专业的医药

大健康服务平台，深耕“医药分销+医药零售+医疗服务+物流配送”四大领航业务，锁定三大终端六大市场，进行全品类、全渠道、全场景的业务布局，坚持以党建为引领，以“一个目标、两张地图、三大体系、四个板块、五个支撑”为指导，充分发挥规模优势、品牌优势及多业态协同优势，稳健运营医疗基本盘业务，大力拓展商业、器械、零售、DTP 板块份额，加快省内布局，推进地域性协同发展，增强核心竞争力，促进公司持续健康高质量发展。

1.医药批发业务

公司将紧跟市场趋势及需求，持续升级产品力，产品全生命周期管理、核心与潜力供应商重点管理。保持公立等级医疗稳定增长，挖掘民营医疗市场潜力，强化基层医疗配送服务，拓展商业渠道资源，通过 B2B 提高商业单体覆盖，提高器械医疗终端准入。深耕细作，通过提升专业服务，实现渠道价值重塑，持续提升市场占有率。

2.医药零售业务

公司将进一步输出专业、标准、有温度的服务，关注新会员成长，核心会员运维，激活睡眠会员，持续提升有效会员。线上线下协同发展，提高 O2O 店铺曝光率和进店转化率。持续优化商品结构，加强供应链管理，加速库存周转，提升产品力、盈利力。树立东三省 DTP 专业药房旗舰品牌，向“医、药、患、检、险”价值融合平台发展。

3.医疗服务业务

公司将打造三精肾病专科医院向“大专科、小综合”模式发展，持续发挥中西医结合治疗肾病优势，打造以血液净化、肾病治疗、肾病康复为一体的综合治疗体系。强化市场渠道拓展能力，广泛建立同业合作、异业联盟，提升到诊量。世一堂中医馆基于大健康需求，开发养生理疗项目，挖掘新的增长点。

4.医药物流业务

公司将依托数字化、智能化物流装备与技术应用，持续提升作业效率。推广绿色物流、精益管理，持续降低作业成本。实行客户分级管理，提供服务解决方案，搭建覆盖全、效率高、成本优的物流配送网络，打造人民同泰黑龙江省物流服务品牌。

(三)经营计划

√适用 □不适用

2025 年工作思路及重点工作安排

2025 年经营工作思路：公司将推动医药分销、医药零售、物流配送、医疗服务高效协同发展，加速推进数字化项目，推动大数据、人工智能等技术在各业务板块的应用，提升企业的运营效率和决策能力。以开展“服务提质创效年”活动为抓手，从终端覆盖、线上营销、医疗器械、DTP 药房四个方面突破谋求增量，为供应商、客户、消费者、患者提供专业、标准、有温度的服务，持续提升核心竞争力。

2025 年公司经营目标：拟实现营业收入 102.50 亿元，归母净利润 2.17 亿元。公司披露的 2025 年经营目标及行动计划并不构成公司对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

2025 年公司将做好如下重点工作：

1.公司主营业务

(1) 医药批发业务

公司将持续完善多元化大健康品类矩阵，构建具有核心竞争力的特色产品集群，满足终端市场及消费群体的多元化需求。公司将巩固公立医疗市场优势，加强集采品种的存量维护与增量拓展，深入挖掘民营医疗市场潜力，强化基层医疗配送服务能力，通过引进新产品与优化客户服务，提升市场竞争力。公司将深化与优质商业客户合作，强化 B2B 线上营销，丰富产品品类，持续扩大市场覆盖率。公司将聚焦医疗器械与专业推广，提升终端准入与专业服务能力，搭建专业产品推广线，增强市场推广效能，持续完善合约推广管理。

(2) 医药零售业务

公司将全面提升门店标准化运营与服务力，打造服务满意示范店。公司将精细门店分级分类管理，优化存量门店经营效能，提升新店及次新店的盈利能力。通过开展系统化进阶培训与重点商品专项培训，持续提升员工的专业技能与服务水平。公司将进一步完善服务网络布局，深化与合作诊所、互联网医院等合作，实现资源共享与优势互补。公司将强化核心会员的权益管理与精准运营，通过多元化营销，提升会员粘性 & 复购率。公司将优化产品结构，提高 O2O 店铺曝光率

和进店转化率。DTP 管理中心将加快优势品种引进，完善全省网络布局，树立东三省 DTP 专业药房旗舰品牌。

(3) 医疗服务业务

“三精肾病医院”将聚焦血液透析核心业务的发展，通过匠心操作设备、仁心关怀患者、恒心终身学习的“三心服务”，深化“专业透析选三精”的品牌形象，突出专业特色优势，提升诊疗服务能力，持续升级品牌和服务。“世一堂中医馆”将进一步强化市场渠道拓展能力，广泛建立同业合作关系，完善医护考核及药事管理，提升护理服务质量。立足大健康需求，依托老字号品牌赋能，坚守“名医、名药、名馆”品牌定位，创新开发特色理疗项目，不断提升诊疗水平和服务质量。

(4) 医药物流业务

公司将大力推进物流信息化建设，持续优化仓库管理系统 (WMS)，完善运输管理系统 (TMS) 的智能调度及在途追溯系统建设，实现物流信息的实时共享。同时，引入智能分拣系统，降低操作错误率，提升仓储数字化水平。公司将优化作业流程，提升运营质量，通过优化配送路径、提高车辆满载率、合理调配承运商资源，控制运输成本，通过实施储位优化、温控区间调整及自动化设备应用，提升仓储效能。

2.企业文化与人才培养

公司将进一步加强公司党建引领作用，通过宣传片展播、培训宣讲及主题演讲等多种形式，推动企业文化有效落地，营造良好的企业文化氛围，增强员工的归属感和责任感，全方位塑造良好的企业形象。推进人才培养平台建设，优化后备人才队伍结构，营造学、练、考、赛的组织氛围，激发员工的工作积极性和创造力。持续完善激励机制，吸引和留住优秀人才，提升企业的核心竞争力。

3.合规管理体系建设

公司将不断健全企业合规管理体系，优化风险管理流程和内部控制制度，增强风险防控能力。公司将统筹推进业务风险、合规风险及廉洁风险的管控工作，确保管控举措同时发力、同向发力、综合发力。定期组织开展合规培训，切实提升全体员工特别是关键少数人员的合规意识和风险防控能力，保障公司稳健运营。

4.数字化转型工作

公司将全面深化数字化转型工作，推进业财深度融合。公司将开展系统优化与数据整合，增强数据分析能力，提升数据应用效能，为业务标准化运营提供支撑。公司将积极探索人工智能技术在业务场景中的应用，借助智能化手段赋能重点业务运营分析场景，全面提升企业运营效率与决策水平。

5.质量管理工作

公司将持续强化质量信息和质量风险管理，全面优化质量管理体系，确保质量管理工作规范运行。开展常态化的内部质量审核与风险评估工作，保障企业质量管理体系持续改进与高效运行。完善药品追溯体系，确保经营全流程的信息真实性、准确性、完整性和可追溯性。持续开展 QC 小组活动，促进全员质量管理意识和能力的提升。

(四)可能面对的风险

√适用 □不适用

1.行业政策变化风险

随着国家医药卫生体制改革的持续深化，带量集采已步入常态化阶段，医保按病种付费 (DRGs)、医保目录调整等系列政策相继出台，进一步推动了医药分开的进程，与此同时，“互联网+”战略的全面推进，医药电商平台快速发展、互联网医疗平台的兴起以及数字化应用能力的竞争等给医药流通行业带来深远影响。如果公司不能很好地适应和把握政策变化，及时调整经营战略和保证内部管理有效执行，将给公司的经营带来一定风险。

应对措施：公司将持续关注国家及地方医药政策动态发展，深入剖析政策对医药经营品类所产生的多维度影响，确保公司的经营方向与政策要求高度契合。公司遵循董事会制定的战略部署，加强对行业政策的解读和把握，根据市场变化及时调整经营策略与品种结构，全面提升自身管理水平和创新能力，坚守合规经营底线，提高服务质量，积极探索多元化业务布局，提升公司的核心竞争力。

2.市场竞争加剧风险

随着市场开放程度不断加深及经济的持续发展，医改政策稳步推进，医药流通行业正经历着深刻的变革。医药流通环节逐渐压缩，行业集中度进一步提高，医药流通市场格局更加复杂。与此同时，各大互联网巨头、医药制造企业、第三方物流等企业积极拓展药品流通业务，加剧了市场竞争的压力。若公司不能敏锐地捕捉发展机遇、积极拓展医药流通市场的广域覆盖范围和业务板块深度融合、持续优化服务品质、抢占市场份额，则公司将面临较大的市场竞争风险。

应对措施：公司将紧密追踪市场趋势及需求变化，进一步拓展经营思路，深入推进渠道下沉，优化营销网络布局，保障供应链的稳定运行。公司将加强质量管理规范，持续提升专业化的药事服务能力，稳步扩大市场份额。公司将充分发挥批零一体化的优势，优化品类结构，通过提高 DTP 专业药房药事服务水平、线上线下融合新零售模式等方面，承接处方外流市场，满足客户多样化需求，增强客户粘性，持续提升品牌知名度和影响力，同时，公司将实施多元化经营策略，拓展物流延伸服务范围，提升专业医疗服务水平，不断增强区域竞争力。

3.信息系统安全相关风险

随着公司经营规模的不断扩大及销售渠道不断向基层延伸，公司信息系统在经营信息协同，业财数据、会员信息服务及人力资源管理等方面提出了更高的要求。如公司信息系统在软、硬件方面存在难以适配业务的潜在风险，软硬件系统运行过程中可能出现的各类故障，将对信息系统的稳定运行以及信息资源的安全性构成威胁。

应对措施：公司将持续完善内控体系建设，深入梳理内控流程，以增强系统的安全性与可靠性。公司高度重视数据安全和隐私保护，定期开展系统维护及更新工作，切实保障系统数据的准确性、完整性以及运行的稳定性。同时，公司加强对相关人员的专业培训，提升技术能力，强化明纪守法意识，确保操作合法合规。公司将采取一系列措施，全力保障数字安全、资金安全以及业务安全。

4.应收账款与现金流管理风险

医药流通行业属于资金密集型行业，随着销售规模的扩大，应收账款规模相应增长，加之行业回收周期普遍较长，如果信用政策管理存在缺失，无法对应收账款进行科学、有效的管理，当出现下游客户未能按照约定偿还资金，引发资金回笼不及时，可能会产生应收账款的信用风险，将对企业的现金流造成压力，给公司经营及业务拓展带来诸多影响。

应对措施：公司将以提升经营质量为前提，借助数据分析手段，持续强化资金管理工作。着力构建并完善财务制度和资金管理体系，实现对下游客户信用风险的有效评估；进一步完善应收账款预警分析机制，强化长账期账款的管理工作。同时，优化库存品种的资金周转效率，确保资金的充足性和流动性。积极拓展多元化的融资渠道，寻求低成本的融资途径，以满足公司日益增长的资金需求，推动公司健康可持续发展。

(五)其他

☐适用 ☒不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

公司始终严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》和中国证监会其他规范性文件等相关规定，持续完善公司法人治理结构，不断健全内部控制制度，积极规范公司运作，加强信息披露事务管理工作，高度重视投资者关系管理工作，公司规范治理水平得到持续提升。报告期内，公司始终秉持依法合规的经营理念，公司的股东大会、董事会和监事会规范运作，形成权责分明、有效制衡、科学决策、风险防范、协调运作的公司治理结构，充分保护股东权益，特别是中小股东的权益。公司荣获“2024 年上市公司董事会办公室优秀实践案例”。

人民同泰公司治理架构图



1.关于股东与股东大会：

公司平等对待全体股东，切实保障全体股东，特别是中小股东的合法权益，充分保障全体股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；公司在召集、召开股东大会的过程中，严格按照《公司法》《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及《公司章程》《股东大会议事规则》的有关规定。公司股东大会均采取现场结合网络投票方式进行表决。报告期内，公司共召开1次股东大会，共审议11项议案，公司聘请律师出席见证并出具法律意见书，会议程序合法合规。

2.关于董事与董事会：

公司董事会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》的规定程序选举董事。公司第十届董事会由7名董事组成，其中独立董事3名，独立董事分别具有医药专业、财务专业和法律专业背景，公司董事会的人数和人员构成符合有关法律、法规的要求。公司全体董事积极、勤勉、审慎行使董事的权利、履行董事的义务；报告期内，公司共召开6次董事会，均根据相关法律法规的规定行使职权，并严格按照规定程序进行。公司董事会下设战略决策、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会，并制定各专门委员会工作细则，切实履行职责，发挥专业优势，确保公司高效运作和科学决策。董事会秘书履职尽责，严格遵守《董事会秘书工作制度》，确保董事会日常工作的有序开展。

3.关于监事与监事会：

公司严格按照《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》的规定程序选举监事。公司监事会由3名监事组成，其中职工监事1名，公司监事会人数及人员构成符合有关法律、法规的要求；报告期内，公司共召开4次监事会。公司监事为全体股东负责，出席监事会会议并列席董事会会议。监事会依法对公司财务进行检查，监督董事、高级管理人员履行职责的合法合规性，切实维护公司和全体股东合法权益。

4.公司与控股股东：

公司与控股股东在资产、人员、财务、机构和业务等方面做到各自独立核算、独立承担责任和风险。公司董事会、监事会和经理层能够独立运作，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。在财务方面有独立的会计核算体系、财务管理制度和银行账户，并有独立的机构职能部门，控股股东未干涉公司财务、会计活动，不存在违规占用公司资金的情形。公司关联交易程序合法、价格公允，并及时履行信息披露义务。

5.关于投资者关系及利益相关者：

公司严格按照《公司章程》等规定实施利润分配预案，切实维护中小投资者利益。报告期内，公司通过接待投资者调研、接听投资者咨询电话、召开业绩说明会、上证e互动平台回复投资者提问等方式与投资者进行充分交流，使投资者深入了解公司发展和经营情况。公司充分尊重股东、员工、客户、供应商、债权人、消费者等相关利益者的合法权益，共同推动公司持续、稳健发展。同时，公司在公益事业、环境保护、节能减排等方面积极履行社会责任，响应国家号召。

6.关于信息披露与透明度：

公司依据《上海证券交易所股票上市规则》的规定，不断完善投资者关系管理工作，董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者来访和咨询；严格按照《上市公司信息披露管理办法》和《公司章程》《信息披露管理制度》的规定履行信息披露义务，持续提升信息披露业务水平，确保信息披露的真实、准确、完整、及时、公平，维护全体股东利益，特别是中小股东的利益。

7.关于内部信息知情人管理制度：

公司严格按照《上市公司监管指引第5号——上市公司内幕信息知情人登记管理制度》及公司《内幕信息知情人管理制度》等有关制度的规定，持续强化董事、监事、高级管理人员及相关人员的保密意识，完善内幕信息知情人登记管理并做好备案。报告期内，未发现内幕信息知情人在定期报告、临时公告编制过程中及重大事项筹划期间存在泄密事件，内幕信息知情人均严格遵守保密义务，没有发生泄密事件，保证了信息披露的公开、公平和公正。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

☐适用 ☒不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

☒适用 ☐不适用

公司具备自主经营能力，在资产、人员、财务、机构、业务等方面具备充分的独立性，与控股股东之间严格划分，不存在依赖控股股东开展业务或资产、人员、财务、机构、业务相交叉的情况。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

☐适用 ☒不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024 年 6 月 6 日	www.sse.com.cn	2024 年 6 月 7 日	《2023 年度董事会工作报告》《2023 年度监事会工作报告》《2023 年年度报告及摘要》《2023 年度财务决算报告》《2024 年度财务预算报告》《2023 年度利润分配预案》《关于公司 2024 年度日常关联交易预计的议

				案》《关于授权公司董事会申请综合授信额度及银行贷款的议案》《关于续聘会计师事务所的议案》《关于制定<会计师事务所选聘制度>的议案》《独立董事 2023 年度述职报告（武滨、韩东平、郭丹、哈书菊）》
--	--	--	--	--

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐适用 ☒不适用

股东大会情况说明

☐适用 ☒不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
朱卫东	董事 董事长 总经理（离任）	男	55	2015 年 5 月 30 日 2023 年 12 月 15 日 2016 年 9 月 26 日	2025 年 7 月 28 日 2025 年 7 月 28 日 2025 年 2 月 17 日	0	0	0		114.03	否
尹世炜	董事	男	49	2023 年 12 月 26 日	2025 年 7 月 28 日	0	0	0		-	是
彭 程	董事	男	49	2023 年 12 月 26 日	2025 年 7 月 28 日	0	0	0		-	是
顾丛峰	董事 总经理 副总经理（离任）	男	55	2022 年 7 月 29 日 2025 年 2 月 17 日 2020 年 3 月 23 日	2025 年 7 月 28 日 2025 年 7 月 28 日 2025 年 2 月 17 日	0	0	0		101.06	否
武 滨	独立董事	男	64	2019 年 7 月 31 日	2025 年 7 月 28 日	0	0	0		8.00	否
韩东平	独立董事	女	59	2019 年 7 月 31 日	2025 年 7 月 28 日	0	0	0		8.00	否
郭 丹	独立董事	女	54	2023 年 12 月 26 日	2025 年 7 月 28 日	0	0	0		8.00	否
孟晓东	监事会主席	男	52	2022 年 7 月 29 日	2025 年 7 月 28 日	0	0	0		-	是
裴朝辉	监事	女	55	2022 年 4 月 7 日	2025 年 7 月 28 日	0	0	0		-	是
鲍玉红	职工监事	女	50	2016 年 7 月 22 日	2025 年 7 月 28 日	0	0	0		29.89	否
管 平	副总经理、财务负责人	女	52	2022 年 4 月 7 日	2025 年 7 月 28 日	0	0	0		66.06	否
王 磊	董事会秘书	男	42	2022 年 3 月 21 日	2025 年 7 月 28 日	0	0	0		21.30	否
合计	/	/	/	/	/				/	356.34	/

备注：朱卫东因工作调整，辞去公司总经理职务，经公司第十届董事会第十七次会议审议，同意聘任顾丛峰先生为公司总经理。

姓名	主要工作经历
朱卫东	1969年生，研究生，主任药师，执业药师。曾任哈尔滨人民同泰医药连锁有限公司总经理，本公司副总经理、总经理；现任本公司党委书记、董事长。
尹世炜	1975年生，硕士学位。曾任哈尔滨市城市建设投资集团有限公司企业发展部部长兼城投学院常务副院长，哈尔滨物业集团有限责任公司党委委员、副总经理；现任哈药集团有限公司党委委员、纪委书记、董事，哈药集团股份有限公司董事，本公司董事。
彭程	1975年生，研究生学历。曾任华润医疗集团法律事务部高级总监，中民医疗股份有限公司总法律顾问；现任中信资本控股有限公司健康产业执行董事，哈药集团有限公司法律事务部总监，哈药集团股份有限公司监事，本公司董事。
顾丛峰	1969年生，研究生，高级工程师。曾任哈药集团医药有限公司药品分公司副经理，哈药集团医药有限公司总经理助理兼药品分公司经理，公司董事、副总经理；现任本公司董事、总经理。
武滨	1960年生，研究生，高级咨询师，执业药师。曾任山西省医药公司企业管理科副科长，山西省医药管理局商业处副处长，山西省药材公司副经理，山西省医药集团有限公司经济运行部部长、总经理助理，中国医药商业协会常务副会长；现任中国医药物资协会高级顾问，中国医药企业管理协会专家委员会委员，老百姓大药房连锁股份有限公司董事，亚宝药业集团股份有限公司董事，山东科源制药股份有限公司董事，德展大健康股份有限公司独立董事，浙江维康药业股份有限公司独立董事，本公司独立董事。
韩东平	1965年生，博士研究生，会计学教授。曾任哈尔滨工业大学财务处副处长、哈尔滨工业大学副总经济师、哈尔滨工业大学(威海)经济管理学院院长；现任哈尔滨工业大学商学院教授、博士生导师，哈尔滨东安汽车动力股份有限公司独立董事，哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司独立董事，本公司独立董事。
郭丹	1970年生，法学博士、教授、律师。曾任哈尔滨工业大学法学院副院长、哈尔滨工业大学人文社科与法学院法律系民商法教研室主任；现任哈尔滨工业大学人文社科学部社会科学学院法律系民商法教研室主任，黑龙江北大荒农业股份有限公司独立董事，江海证券有限公司独立董事，本公司独立董事。
孟晓东	1972年生，工商管理硕士，高级会计师。曾任哈药集团股份有限公司财务管理部部长、证券部部长，哈药集团三精制药股份有限公司董事，哈药集团有限公司董事，哈药集团股份有限公司第七、八届董事会董事，本公司副董事长、第九届董事会董事、党委书记；现任哈药集团股份有限公司副总裁、财务负责人、董事会秘书，本公司监事会主席。
裴朝辉	1969年生，本科学历，法律硕士，高级经济师，公司律师，一级企业法律顾问，曾任千手佛国际休闲俱乐部有限公司人事部长、财务部长，哈药集团股份有限公司资产管理部资产管理专员、法务专员，企业管理部法务主管，法务与合规部高级经理、副总监；现任本公司监事。
鲍玉红	1974年生，本科学历，主任药师、执业药师。曾任哈尔滨人民同泰医药连锁店办公室主任，哈药集团医药有限公司宣传部副部长，哈尔滨人民同泰医药连锁店总部副经理，哈药集团医药有限公司宣传部部长，本公司党群部部长、本公司第九届监事会主席；现任本公司行政管理部总监，职工监事。
管平	1972年生，本科学历，研究员级高级会计师。曾任哈药集团三精制药股份有限公司财务管理部副部长、部长，哈药集团有限公司财务管理部部长，哈药集团股份有限公司财务管理部总监、审计监察部高级总监，本公司监事；现任本公司副总经理、财务负责人。
王磊	1982年生，本科学历，中级会计师。曾任哈药集团制药总厂人力资源部薪酬福利专员、本公司董事会办公室信息披露专员、证券事务代表；现任本公司董事会秘书、董事会办公室主任。

其它情况说明

√适用 ☐不适用

2025年2月18日，公司披露了《关于公司总经理辞职及聘任总经理的公告》（详见公告 临 2025-001）朱卫东先生因工作调整，申请辞去公司总经理职务，辞职后朱卫东先生将继续担任公司董事长、董事会战略决策委员会主任委员职务。经公司董事长提名，公司董事会提名委员会审核通过，公司董事会同意聘任顾丛峰先生为公司总经理，任期自本次董事会审议通过之日起至第十届董事会届满之日止。

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1、 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
尹世炜	哈药集团有限公司	党委委员、 纪委书记、 董事	2022 年 1 月 30 日	——
尹世炜	哈药集团股份有限公司	董事	2022 年 3 月 22 日	2026 年 12 月 26 日
彭 程	哈药集团有限公司	法律事务部 总监	2022 年 12 月 29 日	——
彭 程	哈药集团股份有限公司	监事	2023 年 12 月 27 日	2026 年 12 月 26 日
孟晓东	哈药集团股份有限公司	副总经理、 董事会秘书	2011 年 6 月 13 日	2026 年 12 月 26 日
孟晓东	哈药集团股份有限公司	财务负责人	2024 年 6 月 28 日	2026 年 12 月 26 日
裴朝辉	哈药集团股份有限公司	法务与合规 部副总监	2022 年 5 月 1 日	2024 年 9 月 30 日
在股东单位任职情况的说明	无			

2、 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
朱卫东	中国医药商业协会	副会长	2017 年 7 月	——
朱卫东	黑龙江省药学会	常务理事	2020 年 12 月	——
朱卫东	黑龙江省药学会商业药学专业委员会	主任委员	2020 年 12 月	——
朱卫东	哈尔滨市药学会	副会长	2023 年 9 月	——
朱卫东	黑龙江省药师协会	副会长	2023 年 5 月	——
彭 程	中信资本控股有限公司健康产业	执行董事	2018 年 6 月 1 日	——
彭 程	深圳汇智聚信投资关系有限公司北京分公司	职员	2018 年 6 月 1 日	——
彭 程	玉溪儿童医院管理有限公司	董事	2021 年 7 月 28 日	——
彭 程	上海有本事文化创意有限公司	监事	2021 年 8 月 5 日	——
彭 程	海口冯唐不二堂文化创意有限公司	监事	2022 年 10 月 14 日	2025 年 10 月 13 日

彭程	海口不二谈文化发展有限公司	监事	2023年9月4日	2026年9月3日
彭程	上海成事不二堂文化传媒有限公司	高管	2023年1月16日	——
顾丛峰	黑龙江省药学会商业药学专业委员会	副主任委员	2024年9月	——
武滨	中国医药物资协会	高级顾问	2019年10月	——
武滨	中国医药企业管理协会	专家委员会委员	2021年5月	——
武滨	老百姓大药房连锁股份有限公司	董事	2016年5月9日	——
武滨	亚宝药业集团股份有限公司	董事	2023年5月18日	——
武滨	山东科源制药股份有限公司	董事	2023年11月10日	——
武滨	德展大健康股份有限公司	独立董事	2021年8月31日	——
武滨	浙江维康药业股份有限公司	独立董事	2022年10月10日	——
韩东平	哈尔滨工业大学	商学院教授、博士生导师	2025年1月	——
韩东平	哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司	独立董事	2020年9月	——
韩东平	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	独立董事	2024年7月19日	——
郭丹	哈尔滨工业大学人文社科学部社会科学学院法律系	民商法教研室主任	2023年10月	——
郭丹	江海证券有限公司	独立董事	2020年4月	——
郭丹	黑龙江北大荒农业股份有限公司	独立董事	2020年11月5日	——
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事的报酬决策，经董事会薪酬与考核委员会审核通过后提交董事会、股东大会审议通过后实施。公司高级管理人员的报酬决策，经董事会薪酬与考核委员会审核通过后提交董事会审议通过后实施。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	薪酬与考核委员会认为：公司2024年高级管理人员的薪酬发放符合公司相关制度的规定，按考核的实际情况进行发放。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事、高级管理人员的报酬依据《董事会薪酬与考核委员会工作细则》确定，并按公司年度主要经济指标完成情况及各自负担工作完成情况兑现奖惩。独立董事津贴按照公司股东大会审议通过的标准进行发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事、高级管理人员的报酬已根据相关规定支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	356.34 万元

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
顾丛峰	总经理	聘任	董事会聘任
朱卫东	总经理	离任	工作调整

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

☐适用 ☒不适用

(六) 其他

☐适用 ☒不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第十届董事会第十一次会议	2024 年 3 月 27 日	《2023 年度董事会工作报告》《2023 年年度报告及摘要》《2023 年度财务决算报告》《2024 年度财务预算报告》《2023 年度利润分配预案》《关于公司 2024 年度日常关联交易预计的议案》《关于资产处置及计提资产减值准备的议案》《关于授权公司董事会申请综合授信额度及银行贷款的议案》《关于续聘会计师事务所的议案》《关于会计政策变更的议案》《2023 年度内部控制评价报告》《2023 年度内部控制审计报告》《关于修订<董事会战略决策委员会工作细则>的议案》《关于修订<董事会提名委员会工作细则>的议案》《关于修订<董事会审计委员会工作细则>的议案》《关于修订<董事会薪酬与考核委员会工作细则>的议案》《关于制定<会计师事务所选聘制度>的议案》《关于修订<董事会审计委员会年报工作规程>的议案》《董事会关于独立董事独立性自查情况的专项报告》《对会计师事务所履职情况评估报告》《董事会审计委员会 2023 年度履职报告》《独立董事 2023 年度述职报告》（武滨、韩东平、郭丹、哈书菊）《关于召开 2023 年年度股东大会的议案》
第十届董事会第十二次会议	2024 年 4 月 19 日	《2024 年第一季度报告》
第十届董事会第十三次会议	2024 年 5 月 16 日	《关于召开 2023 年年度股东大会的议案》《关于制定<股权投资管理制度>的议案》《关于制定<违规经营投资责任追究管理办法>的议案》
第十届董事会第十四次会议	2024 年 8 月 8 日	《2024 年半年度报告及摘要》
第十届董事会第十五次会议	2024 年 10 月 21 日	《2024 年第三季度报告》
第十届董事会第十六次会议	2024 年 12 月 30 日	《关于开展“提质增效重回报”行动方案的议案》

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
朱卫东	否	6	6	5	0	0	否	1
尹世炜	否	6	6	5	0	0	否	1
彭程	否	6	6	6	0	0	否	1
顾丛峰	否	6	6	5	0	0	否	1
武滨	是	6	6	5	0	0	否	1
韩东平	是	6	6	6	0	0	否	1
郭丹	是	6	6	5	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

☐适用 ☒不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他

☐适用 ☒不适用

七、董事会下设专门委员会情况

☒适用 ☐不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
董事会审计委员会	主任委员：韩东平 委员：尹世炜、郭丹
董事会提名委员会	主任委员：武滨 委员：彭程、郭丹
董事会薪酬与考核委员会	主任委员：郭丹 委员：彭程、韩东平
董事会战略决策委员会	主任委员：朱卫东 委员：顾丛峰、武滨

(二) 报告期内审计委员会召开7次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024年1月24日	1.审议会计师事务所出具的《2023年审计工作安排及进展情况》 2.审议《2023年财务报表初稿》	1.审议通过《2023年审计工作安排及进展情况》，同意在此表安排的时间范围内有序完成年度审计工作。	审计委员会出具了《关于2023年度财务会计报表初稿的审阅意见》

		2.审议通过《2023 年财务报表初稿》，同意以公司编制的 2023 年度财务报表初稿为基础，提交年度审计注册会计师开展审计工作。	
2024 年 3 月 18 日	审议《2023 年审计报告初稿》	审议通过《2023 年审计报告初稿》，并对致同会计师事务所的审计工作提出了进一步的具体要求，敦促年审注册会计师进一步复核后在审计计划规定时限内提交审计报告。	审计委员会出具了《关于 2023 年审计报告初稿的审阅意见》
2024 年 3 月 22 日	审议《2023 年年度报告及摘要》《关于资产处置及计提资产减值准备的议案》《关于公司 2024 年度日常关联交易预计的议案》《2023 年度内部控制评价报告》《关于制定<会计师事务所选聘制度>的议案》《关于会计政策变更的议案》《关于续聘会计师事务所的议案》	审议通过，并提交公司董事会审议。	审计委员会听取了年审会计师事务所《2023 年度审计与审计委员会沟通事项》，审计委员会出具了《关于续聘会计师事务所的审核意见》《关于资产处置及计提资产减值准备的情况说明》《审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职情况评估及履行监督职责情况报告》《董事会审计委员会 2023 年度履职情况报告》
2024 年 4 月 16 日	审议《2024 年第一季度报告》	审议通过，并提交公司董事会审议。	无
2024 年 8 月 5 日	1.审议《2024 年半年度报告》及摘要 2.听取公司审计部《半年度内审工作报告》、内部控制检查及执行情况	审议通过《2024 年半年度报告》及摘要，同意将此报告提交公司董事会审议。	听取审计部半年度重点工作汇报，审计委员会认为公司内部控制有效，并对审计部提出工作建议。
2024 年 10 月 17 日	审议《2024 年第三季度报告》 听取公司审计部《2024 年第三季度内部审计工作报告》	审议通过《2024 年第三季度报告》，同意将此报告提交公司董事会审议。	听取审计部第三季度重点工作汇报，审计委员会认为公司内部控制有效，并对审计部提出工作建议。
2024 年 12 月 27 日	审议会计师事务所出具的《2024 年度财务报告审计工作计划以及审计重点》	审议通过《2024 年度财务报告审计工作计划以及审计重点》。	对会计师事务所 2024 年审计工作提出进一步要求。

(三) 报告期内薪酬与考核委员会召开1次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024 年 3 月 22 日	1.听取人力资源部《关于 2023 年度公司高级管理人员薪酬考核的汇报》 2.讨论《关于修订<薪酬与考核委员会工作细则>的议案》	审查方案中高级管理人员薪酬考核采取的兑现原则、计算标准以及特殊奖励的测算依据。	无

(四) 报告期内战略决策委员会召开1次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024 年 7 月 12 日	讨论《人民同泰战略发展规划（2024-2026 年）》	以公司行业发展情况及自身经营现状为背景，讨论公司 2024-2026 年的战略发展规划。	无

(五) 存在异议事项的具体情况

☐适用 ☒不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

☐适用 ☒不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	150
主要子公司在职员工的数量	2,720
在职员工的数量合计	2,870
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	2,269
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	/
销售人员	2,089
技术人员	/
财务人员	66
行政人员	/
管理人员	176
后勤保障人员	57
仓储物流人员	245
医疗卫生人员	237
合计	2,870
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	1
硕士研究生	52
本科	1,022
专科	826
高中及以下	969
合计	2,870

(二) 薪酬政策

☒适用 ☐不适用

报告期内，基于薪酬改革的实施，为进一步完善薪酬体系的有效落实，公司结合《哈药集团人民同泰医药股份有限公司薪酬管理规定》《哈药集团人民同泰医药股份有限公司职级体系及调薪实施细则》进行了优化和完善，形成《哈药集团人民同泰医药股份有限公司薪酬管理办法》，办法中针对职级体系、薪酬构成、调薪的实施做出的具体规定；通过职群划分、明确人员职级、设定薪酬带宽、规范调薪原则以及信息内部透明化等措施，为组织管理、人员发展、人才引进等方面提供支持。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

围绕企业战略和年度重点工作，结合业务发展及员工职业发展需要，按计划完成全年培训，全年共开展线上平台培训 33 场，线下培训活动 11 项，涵盖医疗反腐、法规、企业文化、专业技能等多个方面，全面提升员工的专业能力、综合素质、服务意识、合规意识和创新能力。

为提升企业综合管理水平及干部领导能力，加快企业人才的培养，分层次开展领导干部培训学习，搭建企业后备人才池，助力组织能力提升。

另外，为迎接亚冬会的召开，组织处于旅游景区内的零售门店开展双语培训，全面提升窗口单位的对外服务能力和公司的品牌形象。

(四) 劳务外包情况

□适用 √不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

目前，公司主要现金分红政策为：《公司章程》中第一百六十六条规定：

1. 现金分红的条件：公司具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配。公司拟实施现金分红时应至少同时满足以下条件：

(1) 公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值、且现金充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营。

(2) 审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。

2. 现金分红的比例：在现金流满足公司正常经营、投资规划和长期发展的前提下，公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。因特殊情况未能达到以上比例的，董事会应当向股东大会作出特别说明，由股东大会审议批准。公司遵照执行已制定的《股东回报规划（2023 年-2025 年）》，明确现金分红的条件和比例，严格按照《公司章程》及股东大会决议的要求，保证决策程序符合相关规定，切实发挥独立董事作用，维护好中小股东的合法权益。

(二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√适用 □不适用

报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
1. 销售规模扩大，营运资金需求增加。公司是黑龙江省知名的区域性医药流通企业，主要经营医药批发业务、医药零售业务及提供医疗服务。2025 年公司预计营业收入增长，	公司剩余未分配利润结转至下一年度，将主要用于满足公司日常经营以及业务拓展，公司注重经营利润在经营发展与回报股东之间的合理平衡，公司的

其中公司医药批发业务销售规模占比大，但区域内医院回款周期长。同时，受集采等政策影响，付款节奏加快，为维护企业信誉，保证品种供应，公司经营资金需求较大。	留存未分配利润将用于公司的主营业务，保障公司正常经营和增长潜力，为公司健康、可持续发展提供可靠的保障，从留存收益的使用看，企业赚取的净收益，一部分用于对投资者的分配，一部分形成企业的积累。公司历年积累的留存收益仍归属于全体投资者，合理平衡分配与积累之间的关系，有利于全体股东的长远利益和公司的长期可持续发展。
2. 零售医保回款周期延长，资金占用增加。公司零售板块中，医保销售占比较大。报告期内，医保结算支付周期延长，回款进度放缓，使得医保资金占用增加，公司现金流承压。	

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☐适用 ☒不适用

(五) 最近三个会计年度现金分红情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

最近三个会计年度累计现金分红金额（含税）(1)	83,503,957.97
最近三个会计年度累计回购并注销金额(2)	0
最近三个会计年度现金分红和回购并注销累计金额(3)=(1)+(2)	83,503,957.97
最近三个会计年度年均净利润金额(4)	256,637,489.05
最近三个会计年度现金分红比例（%）(5)=(3)/(4)	32.54
最近一个会计年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	213,272,260.12
最近一个会计年度母公司报表年度末未分配利润	917,219,134.55

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

公司已建立并不断完善高级管理人员的考评机制，报告期内，高级管理人员承担董事会下达的经营目标，强化了高级管理人员以业务板块为主的管理职责，签订绩效合约，以绩效完成情况为导向，按照市场化的原则，使高级管理人员的薪酬与公司的经营计划完成情况挂钩，严格按照公司《关于公司经营者薪酬方案》采取的兑现原则、计算标准执行。考核结果由公司薪酬与考核委员会进行审查。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

√适用 □不适用

报告期内，公司在严格依照中国证监会、上海证券交易所及《公司法》《公司章程》等法律法规要求，在建立严密的内控管理体系基础上，结合行业特征及企业经营实际，对内控制度进行持续完善与细化，提高了企业决策效率，为企业经营管理的合法合规及资产安全提供了保障，有效促进公司战略的稳步实施。公司内部控制体系结构合理，内部控制制度框架符合财政部、中国证监会等监管机构对于内部控制体系完整性、合理性、有效性的要求，能够适应公司管理和发展的需要。公司不断健全内控体系，内控运行机制有效，达到了内部控制预期目标，保障了公司及全体股东的利益。公司第十届董事会第十八次会议审议通过了公司《2024 年内部控制评价报告》，全文详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

报告期内，审计部会同致同会计师事务所对内控制度和流程进行了全面的梳理，会计师们认为，人民同泰股份内控制度和流程完善，管控有效。审计部在对内控制度和流程进行梳理过程中，结合现行的管理制度、实际经营和管理需要，调整了《资金管理活动-银行开户流程》《销售与收款-应收账款信用管理流程》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

□适用 √不适用

十三、报告期内对子公司的管理控制情况

√适用 □不适用

报告期内，公司董事会坚持以风险防范为导向，以提升管理实效为目的，增强内控制度执行力和内控管理有效性。形成事前风险防控、事中监控预警、事后评价优化的管理闭环。

1. 内控执行抽查：对各经营单位 2024 年上半年的内控制度和流程的执行情况进行检查，审计过程共有整改问题 4 项，已全部整改完成。

2. 内控穿行测试：物流的存货管理流程、医院板块的合同管理流程、批发板块的销售收款管理及采购付款流程进行了穿行测试。

3. 内控飞检：对批发板块、零售板块、物流板块、医疗板块 2023-2024 年上半年已经完成整改的内控执行缺陷飞行检查，监督其整改后续的执行情况。

十四、内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

公司聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2024 年度的财务报告内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的内控审计报告，与公司董事会内部控制评价报告意见一致。详见与公司《2024 年年度报告》同日披露在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 的《2024 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十六、其他

☐适用 ☒不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	否
报告期内投入环保资金（单位：万元）	0

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

☐适用 ☒不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

☒适用 ☐不适用

1、因环境问题受到行政处罚的情况

☐适用 ☒不适用

2、参照重点排污单位披露其他环境信息

☐适用 ☒不适用

3、未披露其他环境信息的原因

☒适用 ☐不适用

公司及下属各单位不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司所处行业属于医药流通行业，公司努力打造低碳绿色企业，认真贯彻国家环境保护的方针政策，严格遵守国家环境保护法律法规，报告期内公司未发生与国家环境保护法律、法规相违背的情况，亦未受到国家环保部门的行政处罚。

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

☒适用 ☐不适用

公司所处行业为医药流通行业，主要经营业务为医药批发和医药零售，不属于重点排污单位。公司始终秉承企业的社会责任，积极响应国家“碳中和”“碳达峰”政策号召，坚持资源开发利用与环境保护并重的原则，做好生态文明建设，在日常运营中做好节能减排工作，为实现绿色增长、构建和谐社会贡献力量。

报告期内，公司在日常经营管理中积极践行绿色发展理念，通过绿色办公、设备节能等多方面举措，切实降低能耗物耗，节约资源，积极履行环境保护责任，具体如下：

1.在绿色办公方面，公司大力推行无纸化办公，倡导纸张二次利用，严格控制办公用品的使用，做到节俭高效。同时，公司对废旧办公耗材，如硒鼓、墨盒、电池等，实施统一回收处理，确保资源循环利用，减少废弃物对环境的影响。

2.在设备节能方面，公司积极引导员工树立节约意识，印发《安全用电、节约用电管理办法》，倡导员工合理用电、用水，减少不必要的能源消耗。同时，公司对水、电、燃气及各类机器设备实行专人专管，避免因管理不善造成的资源浪费和财产损失。

3.在供暖设施优化方面，公司对办公楼进行了供暖设施系统性改造，使能源得到了更加合理的利用。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	否
----------	---

减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	不适用
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	不适用

具体说明

√适用 □不适用

报告期内，公司及所属各单位秉承绿色发展理念、勤俭节约，努力打造低碳绿色企业。严格执行国家《反食品浪费法》食堂用餐精细化管理，践行光盘行动，有效降低粮食资源的消耗。认真落实国家《节约用水条例》，加强用水管理，防止水资源浪费，提升用水效率。积极推行生活垃圾分类制度，倡导员工养成正确的垃圾分类习惯。优化车辆使用，践行“绿色物流”发展理念，减少运输过程中的能源消耗和碳排放。加强办公用品循环利用，减少一次性塑料制品使用，减轻对环境的压力。培养员工环保意识和社会责任感，形成人人关心环保、人人参与环保的良好氛围，为建设美丽中国作出贡献。

二、社会责任工作情况

（一）是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

□适用 √不适用

（二）社会责任工作具体情况

□适用 √不适用

具体说明

√适用 □不适用

1.公司始终坚持将尊重和维护全体股东作为一切经营管理活动的前提，公司建立了较为完善的内控体系，重视股东特别是中小股东的利益，维护债权人的合法权益，公司根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规，不断完善公司治理结构，提高公司质量，形成了以股东大会、董事会、监事会、董事会各委员会及管理层为主体结构的决策与经营体系。公司持续提升治理和管理水平，确保重大决策的科学性和有效性。不断加强内部管理，完善各项制度和流程，重视规范运作，切实维护全体股东权益，特别是中小股东权益。

2.公司秉承“从商有德，诚信经营”的经营理念，将商业道德和诚信作为企业发展的基石。依法纳税，严把质量关。公司建立科学严谨的药品质量管理体系，确保药品质量得到全流程有效监控和管理。实行全员质量责任制，不断提高员工的质量意识和业务水平。积极构建和发展与供应商及客户的长期稳定的战略合作伙伴关系，与其保持良好的沟通和协调。遵循平等、互利、共赢的原则，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。

3.公司坚持以人为本，严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》《黑龙江省女职工劳动保护条例》等相关法律法规，积极维护员工的个人权益，切实关注员工身心健康，组织全体员工健康体检；高度重视员工成长规划，开设读书室，定期开展员工岗位培训、岗位技能大赛等活动，提升员工专业水平，实现员工成长和企业发展的双赢；通过职工互助基金会、爱心助学基金、工会救助困难职工机制，帮助职工解困扶贫。

4.公司积极履行社会责任，响应国家号召，参与环境保护、社会责任和公司治理等工作，不断探索 ESG（环境、社会和公司治理）体系建设。通过实际行动践行社会责任，为社会的可持续发展贡献力量。

（1）社会化公益活动

报告期内，公司所属门店推出“温暖驿站”公益行动，为国内外游客、环卫工人、交警、外卖员等人群提供温暖服务，切实解决户外工作者“吃饭难”“喝水难”“休息难”等实际问题。同时，服务站点还向广大市民免费提供血压测量、热水供应、急救药箱、公交卡充值以及临时休息等便民服务，切实提升市民的获得感与幸福感，用实际行动践行公司社会责任与担当。

为迎接哈尔滨举办第九届亚冬会，公司开展 CPR+AED 心肺复苏知识及实操培训，倡导员工发挥文明城市“主人翁”精神，积极投身到社会服务中。位于核心区域的零售门店，充分发挥区域优势，为外地游客无偿准备交通景点查询手册及茶饮、小食，积极提供旅游咨询服务，助力提升城市形象与游客体验。在亚洲冬季运动会筹备期间，组织店员开展英语、俄语学习培训，为各地游客提供周到、暖心的增值服务，充分维护公司与城市的良好形象。

(2) 医疗公益活动

报告期内，公司下属三精肾病医院与世一堂中医馆，精心组织并开展了义诊活动，累计举办各类义诊 37 次，服务群众 900 人次。其中，三精肾病医院通过举办“阳光肾友会”活动，通过世界肾脏日健康讲座、健康宣教等形式，为肾病患者提供专业指导和人文关怀；世一堂中医馆开展小药童研学及大讲堂品牌活动，推动中医文化传承与发展。公司与多个组织合作，积极参与义诊活动，进一步提升了品牌影响力，彰显了企业的社会责任感。

(3) 党员志愿者服务队活动

报告期内，公司以党建促服务，充分发挥党员先锋模范作用，组织“党员志愿者服务队”积极参与各类志愿活动。为社区居民提供免费医疗咨询服务，普及健康管理知识和个人保健常识。参与爱心送考、无偿献血、慰问敬老院等志愿服务活动。公司用实际行动践行党员使命，传递爱心。

(4) 完善药品质量管理体系

公司依据国家市场监督管理总局颁布的《药品经营和使用质量监督管理办法》，持续优化质量管理体系，确保其规范性与适用性。报告期内，公司全面完成新版《医疗器械经营质量管理规范》的线上培训及考核工作。同时，公司积极开展“3.15”消费者权益保护活动及“质量月”专项活动，致力于为消费者提供安全、可靠的药品及专业化服务。

(5) 深化员工关怀

报告期内，公司举办“主题劳动竞赛”“安康杯”“名师带高徒”等活动，为员工搭建成长平台，助力职业发展，提升专业水平。此外，公司通过职工互助基金会、爱心助学基金、工会救助困难职工机制，帮助员工解决实际困难。公司还积极开展对优秀党员、老党员、困难职工、老干部的走访慰问活动，进一步深化员工关怀，增强员工的归属感和凝聚力。通过深化员工关怀，公司促进了员工的成长与发展，为社会的稳定和谐做出了积极贡献。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

具体说明

☐适用 ☒不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	哈药集团有限公司	为避免哈药集团及现在或将来成立的全资子公司、附属公司和其他受哈药集团控制的公司与哈药股份的潜在同业竞争，哈药集团及其控制的公司不会以任何形式直接或间接地在现有业务以外新增与哈药股份及/或其下属公司相同或相似的业务，包括不在中国境内外通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式从事与哈药股份及其下属公司相同或者相似的业务。如哈药集团及其控制的公司未来从任何第三方获得的任何商业机会与哈药股份主营业务有竞争或可能有竞争，则哈药集团及其控制的公司将立即通知哈药股份，在征得第三方允诺后，尽力将该商业机会给予哈药股份。哈药集团还保证不利用哈药股份控股股东的身份进行任何损害哈药股份的活动。如果哈药集团及其控制的公司因违反本承诺而致使哈药股份及/或其下属公司遭受损失，哈药集团将按照有关法律法规的规定承担相应的赔偿责任。	2011年12月29日	否	长期	是	不适用	不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目**是否达到原盈利预测及其原因作出说明**☐已达到 ☐未达到 ☒不适用**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**☐适用 ☒不适用**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**☐适用 ☒不适用**三、违规担保情况**☐适用 ☒不适用**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**☐适用 ☒不适用**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**☒适用 ☐不适用**企业会计准则解释第 17 号**

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”）。

流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号规定，对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称“契约条件”）。企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估（如有的契约条件规定在资产负债表日之后基于资产负债表日财务状况进行评估），影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分。企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件（如有的契约条件规定基于资产负债表日之后 6 个月的财务状况进行评估），不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。

负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果按照准则规定该选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，并对可比期间信息进行调整。

采用解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），（以下简称“解释第 18 号”）。

不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营

业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”“一年内到期的非流动负债”“预计负债”等项目列示。

本公司自 2024 年 12 月 6 日起执行该规定，并进行追溯调整。
执行解释第 18 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

☐适用 ☒不适用

(四) 审批程序及其他说明

☐适用 ☒不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	740,000
境内会计师事务所审计年限	12
境内会计师事务所注册会计师姓名	姜韬、文雅
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	姜韬 4 年、文雅 1 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	210,000

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

☐适用 ☒不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

☐适用 ☒不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

☐适用 ☒不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

☐适用 ☒不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

☐适用 ☒不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

☐适用 ☒不适用

八、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

☒本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 ☐本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

☒适用 ☐不适用

事项概述及类型	查询索引
公司于 2024 年 12 月 17 日披露了《关于重大诉讼事项重审进展的公告》公司收到黑龙江省高级人民法院下发的《民事判决书》，判决如下： 1.撤销哈尔滨市中级人民法院(2021)黑 01 民初 2888 号民事判决； 2.本案发回哈尔滨市中级人民法院重审。上诉人黑龙江省七建建筑工程有限责任公司预交的二审案件受理费 755,969.03 元、上诉人哈药集团人民同泰医药股份有限公司预交的二审案件受理费 191,800 元均予以退回。 本次诉讼事项处于发回重审阶段，最终判决结果具有不确定性，公司暂时无法判断对本期利润及期后利润的影响。	《关于重大诉讼事项重审进展的公告》（详见公告临 2024-019）《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

公司于 2015 年 1 月 14 日披露了《关于仲裁结果公告》（详见公告临 2015-002 号），公司收到法院送达的《执行裁定书》裁定公司尚欠黑龙江省七建建筑工程有限责任公司迟延履行期间的债务利息 295.77 万元。截至报告期末，该案件处于中止执行状态。

此外，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
公司于 2024 年 3 月 28 日披露了《关于公司 2024 年度日常关联交易预计的公告》，并经 2023 年年度股东大会审议通过。	《关于公司 2024 年度日常关联交易预计的公告》（详见公告 临 2024-004）《上海证券报》《中国证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
哈药集团股份有限公司	母公司	购买商品	采购	参考市场价格		39,691,367.21	0.43			
哈药集团营销有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购	参考市场价格		116,782,880.50	1.27			
哈药集团股份有限公司	母公司	销售商品	销售	参考市场价格		3,150,654.21	0.03			
哈药集团生物疫苗有限公司	其他	销售商品	销售	参考市场价格		662,427.50	0.01			
哈药集团股份有限公司	母公司	提供劳务	劳务	参考市场价格		3,736,354.61	0.04			
哈药集团营销有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	劳务	参考市场价格		1,088,709.90	0.01			
哈药集团生物疫苗有限公司	其他	提供劳务	劳务	参考市场价格		386,692.00	-			
合计				/	/	165,499,085.93	1.79	/		

大额销货退回的详细情况

关联交易的说明	由于公司经营的需要,导致本公司在采购及销售方面与哈药集团、哈药股份及其下属企业发生一定的关联交易,该等交易构成了公司经营成本、收入和利润的组成部分。定价政策: 公司与上述关联方所进行的关联交易以自愿、平等、互惠互利、公允的原则进行,不存在损害公司及股东特别是中、小股东利益的情形。 定价依据: 1、商品采购价格: 公司与关联方进行的商品采购同与非关联方之间的商品采购在采购方式和采购定价原则基本是一致的, 根据各关联方采购数据以市场化原则确定, 不存在损害非关联股东利益的情况。 2、商品销售价格: 公司与关联方之间的商品销售同与非关联方之间的商品销售在销售方式和销售定价原则上基本是一致的, 结合公司销售价格体系和各关联方销售数据以市场化原则确定, 不存在损害非关联股东利
---------	--

	益的情况。
--	-------

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四)关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
哈药集团股份有限公司	母公司				213,897,596.02	17,926.03	213,915,522.05

合计					213,897,596.02	17,926.03	213,915,522.05
关联债权债务形成原因		根据公司自身经营现状及资金需求，向哈药股份拆借资金。					
关联债权债务对公司的影响		增加公司融资渠道，降低融资成本，主要用于补充企业流动资金。					

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六)其他

☐适用 ☒不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

☐适用 ☒不适用

2、 承包情况

☐适用 ☒不适用

3、 租赁情况

☐适用 ☒不适用

(二) 担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

☐适用 ☒不适用

其他情况

☐适用 ☒不适用

(2) 单项委托理财情况

☐适用 ☒不适用

其他情况

☐适用 ☒不适用

(3) 委托理财减值准备

☐适用 ☒不适用

2、 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

☐适用 ☒不适用

其他情况

☐适用 ☒不适用

(2) 单项委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

其他情况

☐适用 ☒不适用

(3) 委托贷款减值准备

☐适用 ☒不适用

3、 其他情况

☐适用 ☒不适用

(四) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十四、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

☐适用 ☒不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

☐适用 ☒不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

☐适用 ☒不适用

(三) 现存的内部职工股情况

☐适用 ☒不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	29,043
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	28,753

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有 限 售 条 件 股 份 数 量	质押、标 记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
哈药集团股份有限公 司	0	433,894,354	74.82	0	无	0	境内非国 有法人
毛志彤	1,866,200	1,866,200	0.32	0	无	0	境内自然 人
顾安琪	374,000	1,662,000	0.29	0	无	0	境内自然 人
朱清涛	1,099,900	1,099,900	0.19	0	无	0	境内自然 人
高盛公司有限责任公 司	1,002,093	1,064,329	0.18	0	无	0	其他
中国国际金融股份有 限公司	119,500	1,055,700	0.18	0	无	0	其他
MORGAN STANLEY &CO.INTERNATIONA L PLC.	510,320	1,055,524	0.18	0	无	0	其他
陈金庚	961,200	961,200	0.17	0	无	0	境内自然 人
王玲玲	628,700	937,571	0.16	0	无	0	境内自然 人
广发证券股份有限公 司	-298,550	731,551	0.13	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称		持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量				
			种类	数量			
哈药集团股份有限公司		433,894,354	人民币普通股	433,894,354			
毛志彤		1,866,200	人民币普通股	1,866,200			
顾安琪		1,662,000	人民币普通股	1,662,000			
朱清涛		1,099,900	人民币普通股	1,099,900			
高盛公司有限责任公司		1,064,329	人民币普通股	1,064,329			
中国国际金融股份有限公司		1,055,700	人民币普通股	1,055,700			
MORGAN STANLEY & CO. INTER NATIONAL PLC.		1,055,524	人民币普通股	1,055,524			
陈金庚		961,200	人民币普通股	961,200			
王玲玲		937,571	人民币普通股	937,571			
广发证券股份有限公司		731,551	人民币普通股	731,551			

前十名股东中回购专户情况说明	不适用
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述流通股股东之间是否存在关联关系，也未知流通股股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

☐适用 ☒不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、法人

☒适用 ☐不适用

名称	哈药集团股份有限公司
单位负责人或法定代表人	芦传有
成立日期	1991-12-28
主要经营业务	药品生产，药品经营；食品生产，食品经营；生产、销售制药机械、日用化学品、劳保用品、饲料添加剂、消毒产品、生物有机质、有机化学原料（不含危险化学品）；生产、销售医疗器械；纸制品制造，卫生用品销售；销售化工产品（不含危险品）；兽药生产；包装、印刷品印刷；按直销经营许可证从事直销；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；从事医药以及医药机械方面的技术开发，技术转让，技术咨询，技术服务；普通货物运输；旅游业务经营；企业投资管理、咨询与调查；粮食收购；房屋、场地租赁；弱电工程设计及施工；信息系统集成服务；软件和信息系统运行维护服务；专用设备修理；检验检测服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2、自然人

☐适用 ☒不适用

3、公司不存在控股股东情况的特别说明

☐适用 ☒不适用

4、报告期内控股股东变更情况的说明

☐适用 ☒不适用

5、公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

☒适用 ☐不适用



(二) 实际控制人情况

1、法人

☐适用 ☒不适用

2、自然人

☐适用 ☒不适用

3、公司不存在实际控制人情况的特别说明

☒适用 ☐不适用

2019年8月9日，哈药集团及其原股东与重庆哈珀、黑马祺航签署增资协议，其中，重庆哈珀认缴注册资本占本次增资后哈药集团注册资本的比例为10%，黑马祺航认缴注册资本占本次增资后哈药集团注册资本的比例为5%。

2019年8月13日，哈药集团完成增资扩股事宜的工商变更登记。工商变更登记后，哈药集团的股权结构由哈尔滨市国资委持有45%、中信冰岛持有22.5%、华平冰岛持有22%、黑龙江中信持有0.5%、重组顾问公司持有10%，变更为哈尔滨市国资委持有38.25%、中信冰岛持有19.125%、华平冰岛持有18.7%、黑龙江中信持有0.425%、重庆哈珀持有10%、重组顾问公司持有8.5%、黑马祺航持有5%。其中，中信冰岛、华平冰岛以及黑龙江中信均为中信资本控股有限公司所控制的主体。

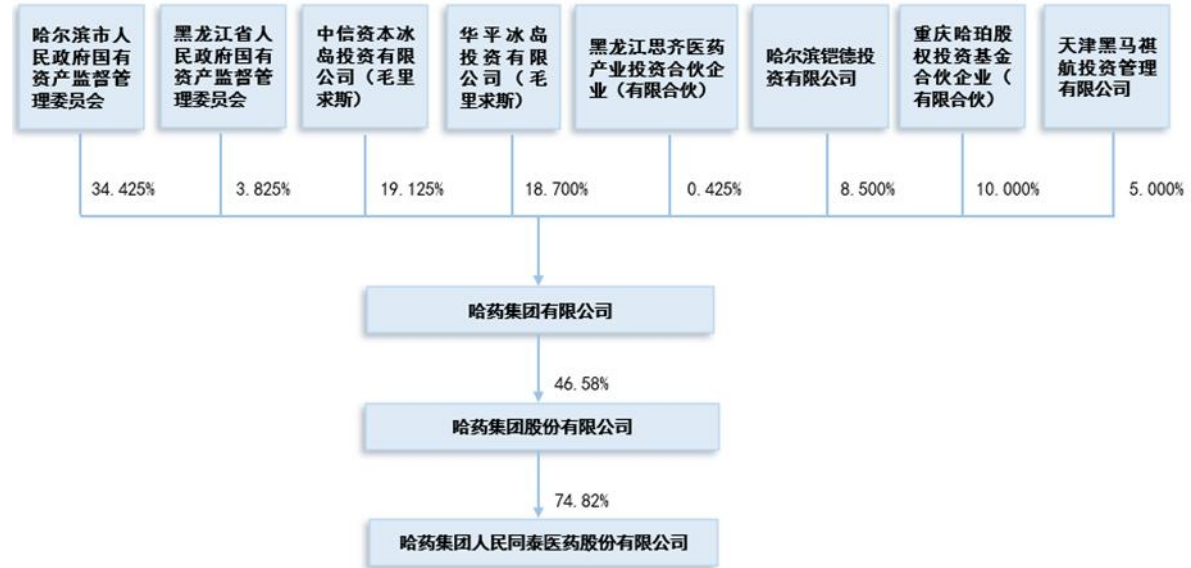
2019年12月10日公司披露了《关于间接控股股东哈药集团增资扩股事宜的进展公告》，哈药集团增资扩股事宜的全部程序已履行完毕。

本次全面要约收购实施完毕后，哈药集团通过哈药股份直接、间接持有公司股份比例合计为74.8244%。本次增资完成后，哈药集团及公司控制权发生重大变化，公司实际控制人由哈尔滨市国资委变更为无实际控制人。

2021年1月19日哈药股份披露了《哈药集团股份有限公司关于控股股东部分国有股权无偿划转的提示性公告》，无偿划转完成前，市国资委持有哈药集团38.25%股权，本次无偿划转完后，市国资委持有哈药集团34.425%股权，省国资委持有哈药集团3.825%股权。

2022年11月21日原“哈尔滨国企重组管理顾问有限公司”更名为“哈尔滨铠德投资有限公司”原持有“哈药集团有限公司”8.500%股权不变。

2024年8月12日原“黑龙江中信资本医药产业股权投资合伙企业(有限合伙)”更名为“黑龙江思齐医药产业投资合伙企业(有限合伙)”原持有“哈药集团有限公司”0.425%股权不变。



4、报告期内公司控制权发生变更的情况说明

☐适用 ☒不适用

5、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

☐适用 ☒不适用

6、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐适用 ☒不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

☐适用 ☒不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到80%以上

☐适用 ☒不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

☐适用 ☒不适用

七、股份限制减持情况说明

☐适用 ☒不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

☐适用 ☒不适用

第八节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

致同审字（2025）第 210A009739 号

哈药集团人民同泰医药股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了哈药集团人民同泰医药股份有限公司（以下简称人民同泰公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了人民同泰公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于人民同泰公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）药品销售收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25 和附注五、34。

1、事项描述

人民同泰公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。2024 年度，人民同泰公司营业收入为 1,004,827.94 万元，其中药品销售收入 991,933.57 万元，约占人民同泰公司营业收入的比例 98.72%。

根据人民同泰公司商品销售收入确认的具体方法，对于现销业务，在 ERP 系统中的销售月报表与存款单、销售单核对一致后确认收入；对于赊销业务，于药品发出后，ERP 系统生成装车发运记录，根据客户签字的随货同行单，确认所有权上的风险和报酬已经转移给购货方时确认收入。

鉴于药品销售收入占比大，是人民同泰公司利润的主要来源，影响关键业务指标，并且该类销售业务交易发生频繁，交易量大，产生错报的固有风险较高。因此，我们将药品销售收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解及评价了与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性。

（2）选取样本检查销售合同，识别合同中的单项履约义务和控制权转移等条款，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

（3）对销售收入执行月度波动分析和毛利分析，并与同行业比较分析结合行业特征识别和调查异常波动。

(4) 对于赊销业务，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、随货同行单等。对于现销业务，检查销售日报表与存款单、销售单。

(5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，并检查期后销售退回的原因，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(6) 对重大、新增客户和关联方销售的业务执行交易函证及替代测试。

(7) 对于期末确认的预计退货，检查期末预计退货是否合理。

根据我们所实施的审计程序及获取的审计证据，我们认为，人民同泰公司的收入确认符合其收入确认的会计政策。

(二) 应收账款的减值准备

相关信息披露详见财务报表附注三、11 及附注五、2。

1、事项描述

2024 年 12 月 31 日，人民同泰公司合并财务报表中应收账款的余额为 425,639.90 万元，坏账准备合计为 20,209.95 万元。

由于应收账款的账面价值较高，对财务报表影响较为重大，坏账准备的计提涉及管理层的专业判断，我们将应收账款的坏账准备计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 对人民同泰公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试。

(2) 评估管理层使用的预期信用损失计算模型与方法是否符合会计准则的规定。

(3) 评估历史参考期间选取的合理性，并检查历史损失率计算中使用的关键数据的可靠性。

(4) 了解管理层在前瞻性信息预测中考虑的因素，并评估其合理性。

(5) 检查公司单项计提坏账准备的依据及合理性。

基于所实施的审计程序，管理层在应收账款坏账准备计算中运用的相关专业判断可以被我们获取的证据所支持。

四、其他信息

人民同泰公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括人民同泰公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督人民同泰公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审

计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 姜韬

(项目合伙人)

中国注册会计师 文雅

中国·北京

二〇二五年四月十一日

二、财务报表

合并资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：哈药集团人民同泰医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,099,832,339.51	1,314,347,180.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		4,054,299,495.65	4,175,242,517.14
应收款项融资		296,049,954.38	210,068,265.03
预付款项		63,372,793.96	34,111,692.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		14,166,177.91	17,991,676.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,100,790,454.55	1,115,421,966.35
其中：数据资源			
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		58,395,548.91	57,446,646.33
流动资产合计		6,686,906,764.87	6,924,629,944.87
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		37,420,805.60	39,768,968.48
固定资产		197,136,454.52	209,164,981.31
在建工程		57,474,582.08	59,617,225.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		81,238,966.24	77,352,638.81
无形资产		28,079,488.86	26,498,781.72

其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		10,475,076.06	11,203,506.03
递延所得税资产		67,449,032.81	67,693,840.62
其他非流动资产			10,534,841.88
非流动资产合计		479,274,406.17	501,834,784.06
资产总计		7,166,181,171.04	7,426,464,728.93
流动负债：			
短期借款		839,219,073.61	962,080,000.00
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		1,430,306,400.71	1,313,948,339.77
应付账款		1,350,290,495.66	1,600,069,493.27
预收款项		6,911,562.05	8,405,555.65
合同负债		8,212,742.12	7,587,408.53
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		22,341,193.88	30,480,986.68
应交税费		38,169,948.41	58,549,911.68
其他应付款		365,627,185.41	460,728,925.64
其中：应付利息			
应付股利			52,067,322.48
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		30,558,182.14	27,692,703.00
其他流动负债		42,239,669.52	51,002,445.67
流动负债合计		4,133,876,453.51	4,520,545,769.89
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		30,368,917.77	29,408,895.46
长期应付款			
长期应付职工薪酬			144,126.06
预计负债			
递延收益		117,087,310.89	120,944,240.37
递延所得税负债		3,704,744.70	4,046,232.69

其他非流动负债			
非流动负债合计		151,160,973.36	154,543,494.58
负债合计		4,285,037,426.87	4,675,089,264.47
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		579,888,597.00	579,888,597.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		104,547,325.82	104,547,325.82
一般风险准备			
未分配利润		2,196,750,602.37	2,066,982,300.22
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,881,186,525.19	2,751,418,223.04
少数股东权益		-42,781.02	-42,758.58
所有者权益（或股东权益）合计		2,881,143,744.17	2,751,375,464.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,166,181,171.04	7,426,464,728.93

公司负责人：朱卫东 主管会计工作负责人：管平 会计机构负责人：张鉴

母公司资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：哈药集团人民同泰医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		11,273,931.26	3,176,677.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		58,800.00	35,100.00
其他应收款		679,378,703.68	812,826,328.75
其中：应收利息			
应收股利		570,000,000.00	570,000,000.00
存货			
其中：数据资源			
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		317,451.50	206,436.55
流动资产合计		691,028,886.44	816,244,543.27

非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		888,668,567.00	888,668,567.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,511,627.79	4,754,011.59
固定资产		575,083.89	649,922.01
在建工程		57,474,582.08	59,617,225.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,969,041.51	2,214,313.53
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		15,615,625.77	15,079,964.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		968,814,528.04	970,984,003.85
资产总计		1,659,843,414.48	1,787,228,547.12
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		95,238.09	230,476.18
合同负债			
应付职工薪酬		98,562.36	86,186.29
应交税费		220,128.29	311,561.61
其他应付款		57,774,428.37	100,722,311.82
其中: 应付利息			
应付股利			52,067,322.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		58,188,357.11	101,350,535.90
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		58,188,357.11	101,350,535.90
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		579,888,597.00	579,888,597.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		104,547,325.82	104,547,325.82
未分配利润		917,219,134.55	1,001,442,088.40
所有者权益（或股东权益）合计		1,601,655,057.37	1,685,878,011.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,659,843,414.48	1,787,228,547.12

公司负责人：朱卫东 主管会计工作负责人：管平 会计机构负责人：张鉴

合并利润表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入		10,048,279,393.68	10,389,980,124.13
其中：营业收入		10,048,279,393.68	10,389,980,124.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,755,313,414.15	9,975,796,263.09
其中：营业成本		9,180,899,979.63	9,393,557,956.65
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		33,125,537.47	30,434,645.83
销售费用		412,802,774.31	434,841,745.26
管理费用		102,345,914.15	94,547,621.80
研发费用			

财务费用		26,139,208.59	22,414,293.55
其中：利息费用		28,287,452.64	27,226,568.89
利息收入		-9,615,978.24	-13,924,827.15
加：其他收益		4,988,381.42	7,034,423.18
投资收益（损失以“-”号填列）		12,034,618.38	3,893,754.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-19,172,121.26	-24,833,997.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,142,643.13	-886,408.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）		230,758.45	4,587.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		288,904,973.39	399,396,219.11
加：营业外收入		821,760.49	70,666.22
减：营业外支出		669,110.57	6,080,987.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		289,057,623.31	393,385,897.90
减：所得税费用		75,785,385.63	101,137,704.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		213,272,237.68	292,248,193.72
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		213,272,237.68	292,248,193.72
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）		213,272,260.12	292,161,807.26
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-22.44	86,386.46
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		213,272,237.68	292,248,193.72
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		213,272,260.12	292,161,807.26
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-22.44	86,386.46
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.3678	0.5038
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.3678	0.5038

0

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

公司负责人：朱卫东 主管会计工作负责人：管平 会计机构负责人：张鉴

母公司利润表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业收入		4,592,400.64	5,917,784.14
减：营业成本		242,383.80	191,188.92
税金及附加		410,513.61	382,608.47
销售费用			
管理费用		2,780,706.57	3,858,605.51
研发费用			
财务费用		-31,837.17	-196.05
其中：利息费用			
利息收入		-51,525.95	-7,141.64
加：其他收益		3,446.62	4,737.57
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1.90	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,142,643.13	-806,408.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-948,564.58	683,906.15
加：营业外收入			0.45
减：营业外支出		5,488.04	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-954,052.62	683,906.60
减：所得税费用		-235,056.74	173,123.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-718,995.88	510,783.26
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-718,995.88	510,783.26

(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-718,995.88	510,783.26
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：朱卫东 主管会计工作负责人：管平 会计机构负责人：张鉴

合并现金流量表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023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		10,115,530,407.25	10,353,399,388.93
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		12,046.18	962,207.61
收到其他与经营活动有关的现金		75,986,280.78	135,520,360.32
经营活动现金流入小计		10,191,528,734.21	10,489,881,956.86
购买商品、接受劳务支付的现金		9,213,792,288.48	9,324,405,002.41
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加			

额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		347,364,019.85	366,214,973.06
支付的各项税费		305,333,757.63	282,374,622.44
支付其他与经营活动有关的现金		209,602,501.94	183,901,793.05
经营活动现金流出小计		10,076,092,567.90	10,156,896,390.96
经营活动产生的现金流量净额		115,436,166.31	332,985,565.90
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		146,550.24	263,343.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		146,550.24	263,343.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,041,326.05	23,484,352.45
投资支付的现金			
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			156,636,691.86
投资活动现金流出小计		8,041,326.05	180,121,044.31
投资活动产生的现金流量净额		-7,894,775.81	-179,857,701.31
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		949,219,073.61	681,729,888.90
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	448,970,200.00
筹资活动现金流入小计		951,219,073.61	1,130,700,088.90
偿还债务支付的现金		1,072,080,000.00	917,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		160,411,832.19	24,620,941.48
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		44,191,039.38	70,420,667.29
筹资活动现金流出小计		1,276,682,871.57	1,012,841,608.77
筹资活动产生的现金流量净额		-325,463,797.96	117,858,480.13
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			
加: 期初现金及现金等价物余额		1,236,534,257.62	965,547,912.90

六、期末现金及现金等价物余额		1,018,611,850.16	1,236,534,257.62
----------------	--	------------------	------------------

公司负责人：朱卫东 主管会计工作负责人：管平 会计机构负责人：张鉴

母公司现金流量表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023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		2,010,000.00	1,875,500.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		150,861,675.50	1,639,036.15
经营活动现金流入小计		152,871,675.50	3,514,536.15
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		739,086.45	650,237.58
支付的各项税费		1,221,249.27	790,222.76
支付其他与经营活动有关的现金		7,142,286.33	1,935,962.61
经营活动现金流出小计		9,102,622.05	3,376,422.95
经营活动产生的现金流量净额		143,769,053.45	138,113.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,500.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		129,500.00	
投资活动产生的现金流量净额		-129,500.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		135,542,300.16	
支付其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		137,542,300.16	
筹资活动产生的现金流量净额		-135,542,300.16	
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		8,097,253.29	138,113.20

加：期初现金及现金等价物余额		3,176,677.97	3,038,564.77
六、期末现金及现金等价物余额		11,273,931.26	3,176,677.97

公司负责人：朱卫东 主管会计工作负责人：管平 会计机构负责人：张鉴

合并所有者权益变动表
2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 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	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	579,888,597.00								104,547,325.82		2,066,982,300.22		2,751,418,223.04	-42,758.58	2,751,375,464.46
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	579,888,597.00								104,547,325.82		2,066,982,300.22		2,751,418,223.04	-42,758.58	2,751,375,464.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											129,768,302.15		129,768,302.15	-22.44	129,768,279.71
（一）综合收益总额											213,272,260.12		213,272,260.12	-22.44	213,272,237.68
（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										-83,503,957.97		-83,503,957.97			-83,503,957.97
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										-83,503,957.97		-83,503,957.97			-83,503,957.97
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	579,888,597.00								104,547,325.82		2,196,750,602.37		2,881,186,525.19	-42,781.02	2,881,143,744.17

额															
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

项目	2023 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	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	579,888,597.00								104,496,247.49		1,779,312,870.83		2,463,697,715.32	-1,061,482.02	2,462,636,233.30
加：会计政策变更											-4,441,299.54		-4,441,299.54	5,322.01	-4,435,977.53
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	579,888,597.00								104,496,247.49		1,774,871,571.29		2,459,256,415.78	-1,056,160.01	2,458,200,255.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									51,078.33		292,110,728.93		292,161,807.26	1,013,401.43	293,175,208.69
（一）综合收益总额											292,161,807.26		292,161,807.26	86,386.46	292,248,193.72
（二）所有者投入和减少资本														927,014.97	927,014.97
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														927,014.97	927,014.97
(三) 利润分配								51,078.33		-51,078.33					
1. 提取盈余公积								51,078.33		-51,078.33					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	579,888,597.00							104,547,325.82		2,066,982,300.22		2,751,418,223.04	-42,758.58	2,751,375,464.46	

公司负责人：朱卫东 主管会计工作负责人：管平 会计机构负责人：张鉴

母公司所有者权益变动表
2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	579,888,597.00								104,547,325.82	1,001,442,088.40	1,685,878,011.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	579,888,597.00								104,547,325.82	1,001,442,088.40	1,685,878,011.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-84,222,953.85	-84,222,953.85
（一）综合收益总额										-718,995.88	-718,995.88
（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										-83,503,957.97	-83,503,957.97
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-83,503,957.97	-83,503,957.97
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	579,888,597.00								104,547,325.82	917,219,134.55	1,601,655,057.37

项目	2023 年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	579,888,597.00								104,496,247.49	1,000,982,383.47	1,685,367,227.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	579,888,597.00								104,496,247.49	1,000,982,383.47	1,685,367,227.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									51,078.33	459,704.93	510,783.26
（一）综合收益总额										510,783.26	510,783.26
（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									51,078.33	-51,078.33	

1. 提取盈余公积									51,078.33	-51,078.33	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	579,888,597.00								104,547,325.82	1,001,442,088.40	1,685,878,011.22

公司负责人：朱卫东 主管会计工作负责人：管平 会计机构负责人：张鉴

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

哈药集团人民同泰医药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是一家在黑龙江省注册的股份有限公司，原系哈尔滨天鹅实业股份有限公司（以下简称“天鹅股份”），是1993年8月15日经哈尔滨市经济体制改革委员会哈体改字[1993]214号文件批准，由哈尔滨建筑材料工业（集团）公司（以下简称“建材集团”）发起，对哈尔滨水泥厂的生产经营部分、哈尔滨新型建材房屋建设综合开发公司和哈尔滨市建材经贸公司进行改制而设立的股份有限公司，1994年2月24日在上海证券交易所上市。法定代表人：朱卫东。公司总部位于黑龙江省哈尔滨市道里区哈药路418号。

2004年9月，哈药集团股份有限公司（以下简称“哈药股份”）受让建材集团持有的天鹅股份29.80%股份并对天鹅股份实施重大资产重组，在资产重组过程中，哈药集团有限公司（以下简称“哈药集团”）和哈药股份分别于2005年5月和2005年7月两次受让建材集团持有的本公司45.02%股份，截至2005年7月哈药集团和哈药股份共受让建材集团持有的本公司74.82%股份。至此，哈药集团和哈药股份持有公司所有非流通股股权。哈药集团和哈药股份各持有本公司非流通股11,115.00万股和17,811.29万股，分别占公司总股本的28.75%和46.07%。哈药股份成为本公司第一大股东。

公司股权重组的同时，进行了重大资产重组。截至2005年7月，公司将天鹅股份水泥类资产全部转让，并分三次受让哈药集团三精制药有限公司（以下简称“三精有限”）100%股权，由公司对三精有限实施整体合并，将三精有限注销，资产重组完成。2005年8月，公司更名为“哈药集团三精制药股份有限公司”（以下简称“三精制药”）。

2006年11月15日，公司股权分置改革实施完毕，公司非流通股股东哈药集团和哈药股份持有的有限售条件的流通股分别于2007年11月9日、2008年11月10日和2009年11月9日上市流通。目前，公司579,888,597股股份已全部为无限售条件流通股。

2007年1月9日，哈药集团协议受让哈药股份持有的公司股权6,212.54万股，哈药集团和哈药股份分别持有本公司非流通股份17,327.54万股和11,598.75万股，分别占公司总股本的44.82%和30%。

2011年4月21日，公司召开2010年度股东大会，审议通过了公司2010年度利润分配方案。根据分配方案，公司以2010年末总股本386,592,398股为基数，以盈余公积按每10股转增5股的比例向全体股东转增股本，转增后股本总额为579,888,597股。转增后的股本已经中准会计师事务所出具的中准验字（2011）第6007号验资报告验证。

2011年2月11日，哈药集团与哈药股份签订了《哈药集团股份有限公司非公开发行股份购买资产协议》。根据该协议，哈药股份拟向哈药集团非公开发行股份，购买哈药集团持有的三精制药44.82%的股份。2011年11月15日，哈药股份本次重大资产重组获中国证监会上市公司并购重组审核委员会有条件通过。2011年12月28日，哈药股份收到中国证监会的核准批复，2012年1月5日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券过户登记确认书》，哈药集团持有的三精制药259,913,097股股份（占三精制药总股本44.82%）已过户至哈药股份。至此，哈药股份持有三精制药的股份比例由30%上升至74.82%，哈药集团不再持有三精制药股份，公司控股股东变更为哈药股份。

为切实解决上市公司同业竞争问题，同时调整产业布局，三精制药以其拥有的全部医药工业类资产及负债与哈药股份持有的哈药集团医药有限公司（以下简称“医药公司”）98.5%股权进行置换，交易价格以置出资产、置入资产经具有证券从业资格的资产评估机构评估并经主管国有资产监督管理部门备案后的评估值为基础确定，置入资产与置出资产作价差额部分由哈药股份以现

金等方式向本公司补足。

为便于置出资产的承接，本公司新设全资子公司哈药集团三精制药有限公司（以下简称“新三精有限”），在置出资产交割前作为承接主体，承接本公司全部医药工业类资产及负债，在资产交割完成后，哈药股份拥有新三精有限100%股权。

2015年3月，本公司与哈药股份签署《置出资产交割确认函》，确认2015年3月24日为置出资产交割日，哈药股份于交割日成为持有新三精有限100%股权的股东，通过新三精有限合法享有和承担置出资产所代表的一切权利和义务。

根据哈尔滨市市场监督管理局2015年3月24日出具的《准予变更登记通知书》，哈药股份所持有的医药公司98.5%股权已过户至本公司名下，相关工商变更手续已办理完成。

本公司与哈药股份于2015年3月24日签署《置入资产交割确认函》，确认2015年3月24日为置入资产交割日，自该交割日起，本公司持有医药公司100%股权，合法享有和承担置入资产所代表的一切权利和义务。

2015年4月15日，经哈尔滨市市场监督管理局开发区分局核准，公司名称变更为哈药集团人民同泰医药股份有限公司。

公司于2019年8月22日与哈药集团签订了《哈药集团人民同泰医药股份有限公司要约收购报告书》，哈药集团自2019年8月27日起向除哈药股份所持股份以外的公司全部已上市流通普通股发出全面收购要约，要约收购的清算过户手续已办理完毕，哈药集团直接持有公司股份3,610股，占公司总股本的0.0006%。

本公司及子公司属于医药流通企业，主要客户包括黑龙江省的各级医院及医药企业的经销商。公司经营活动的各个环节需要按照国家药品监督管理局发布的《药品经营质量管理规范》的要求进行质量控制。

注册地：哈尔滨市南岗区衡山路76号

总部地址：黑龙江省哈尔滨市道里区哈药路418号

主要经营活动：投资管理及咨询；以自有资产对医疗行业进行投资及投资管理；医疗、医药咨询服务；企业管理咨询；接受委托从事委托方的资产管理、企业管理。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第十届董事会第十八次会议于2025年4月11日批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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（2023年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，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

☐适用 ☒不适用

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

☒适用 ☐不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、以及收入确认政策，具体会计政策见附注。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

☒适用 ☐不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占该科目金额 10%且占资产总额 1%以上的非关联方往来款项
重要的在建工程	工程金额占资产总额 1%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有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，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

☐适用 ☒不适用

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

☒适用 ☐不适用

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

11、金融工具

☒适用 ☐不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债务工具投资；

《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据和应收账款

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：应收大客户

应收账款组合 2：应收中小客户

应收账款组合 3：应收关联方

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收备用金和保证金

其他应收款组合 2：应收往来款

其他应收款组合 3：应收关联方

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见附注金融工具减值中应收票据预期信用损失的计量

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见附注金融工具减值中应收票据预期信用损失的计量

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见附注金融工具减值中应收票据预期信用损失的计量

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

□适用 √不适用

详见附注金融工具减值中应收账款预期信用损失的计量

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

14、 应收款项融资

☒适用 ☐不适用

反映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等。本企业在日常资金管理中，将部分银行承兑汇票贴现、背书，或者对特定客户的特定应收账款通过无追索权保理进行出售，且此类贴现、背书、出售等满足金融资产转移终止确认的条件。针对此类应收票据和应收账款，企业既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因而分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

15、 其他应收款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

详见附注金融工具减值中其他应收款预期信用损失的计量

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

16、 存货

☒适用 ☐不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

☒适用 ☐不适用

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、周转材料、材料采购等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用先进先出法计价。本公司下属公司哈尔滨人民同泰医药连锁店库存商品发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(4) 周转材料的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。
周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒适用 ☐不适用

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，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、 合同资产

☐适用 ☒不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☐适用 ☒不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☐适用 ☒不适用

终止经营的认定标准和列报方法

☐适用 ☒不适用

19、 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权

在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注。

20、投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注。

本公司投资性房地产的折旧方法：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20 - 40	5.00	4.75—2.38

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

21、固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 - 40	5.00	4.75 - 2.38
机器设备	年限平均法	7 - 14	5.00	13.57 - 6.79
运输工具	年限平均法	10	5.00	9.50
电子及其他设备	年限平均法	3 - 7	5.00	31.67 - 13.57

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如上。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

22、在建工程

☒适用 ☐不适用

本公司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必要工程支出、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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注。

23、借款费用

☒适用 ☐不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

24、生物资产

☐适用 ☒不适用

25、油气资产

□适用 √不适用

26、无形资产**(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

√适用 □不适用

本公司无形资产包括土地使用权、专有技术、软件及其他。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	35－50	产权登记期限	直线法	
专有技术	5－10	预期经济利益年限	直线法	
软件及其他	2－10	预期经济利益年限	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

27、长期资产减值

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

29、合同负债

□适用 √不适用

30、职工薪酬**(1). 短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行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，并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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

32、 股份支付

□适用 √不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

34、 收入**(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

(1) 本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①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。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司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。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司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。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

本公司收入主要来源于销售商品。

销售商品

现销业务：雨人ERP系统中的销售月报表与存款单、销售单核对一致后确认收入。

赊销业务：货物发出后，雨人ERP系统生成装车发运记录，财务部根据客户签字的随货同行单，确认风险和报酬已经转移给购货方时确认收入。

对于附有销售退回条款的药品销售，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限。本公司按照预期退还金额确认负债，同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、合同成本

☒适用 ☐不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

36、政府补助

☒适用 ☐不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入或冲减营业外支出。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

38、租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡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对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 办公场所
- 运输车辆

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

内部退养福利

本公司内部退养福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。该福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率等。鉴于该计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

在建工程减值

本公司至少每年评估在建工程是否发生减值。于资产负债表日判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在建工程减值是基于评估在建工程的可收回性。鉴定在建工程减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响在建工程的账面价值及在建工程减值准备的计提或转回。

40、重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）	-	-
财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）	-	-

其他说明：

企业会计准则解释第 17 号

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”）。

流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号规定，对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称“契约条件”）。企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估（如有的契约条件规定在资产负债表日之后基于资产负债表日财务状况进行评估），影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分。企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件（如有的契约条件规定基于资产负债表日之后 6 个月的财务状况进行评估），不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。

负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果按照准则规定该选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，并对可比期间信息进行调整。

采用解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）（以下简称“解释第 18 号”）。

不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”“一年内到期的非流动负债”“预计负债”等项目列示。

本公司自 2024 年 12 月 6 日起执行该规定，并进行追溯调整。

执行解释第 18 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2). 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用
报告期公司未发生重要会计估计变更。

(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况
☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	3、6、9、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒适用 ☐不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
哈尔滨世一堂中医馆	5

哈药集团三精医院投资管理有限公司下属哈尔滨世一堂中医馆属小微企业，享受小微企业税收优惠政策，企业所得税税率为 5%。

2、 税收优惠

☒适用 ☐不适用
根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，避孕药品和用具免征增值税。

3、 其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,018,593,050.16	1,236,515,815.69
其他货币资金	81,239,289.35	77,831,365.04
合计	1,099,832,339.51	1,314,347,180.73

其他说明:

期末, 本公司因贷款、开立承兑票据保证金受到限制的款项为 81,220,489.35 元。

2、交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

☐适用 ☒不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐适用 ☒不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况:

□适用 √不适用

应收票据核销说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内	4,045,188,808.49	4,088,245,606.17
1 年以内小计	4,045,188,808.49	4,088,245,606.17
1 至 2 年	149,090,437.41	200,932,233.61
2 至 3 年	21,020,574.97	48,237,332.91
3 年以上	41,099,223.32	38,062,560.31
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	4,256,399,044.19	4,375,477,733.00
减: 坏账准备	202,099,548.54	200,235,215.86
合计	4,054,299,495.65	4,175,242,517.14

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项	64,221,566.39	1.51	64,221,566.39	100.00		59,715,903.42	1.36	59,715,903.42	100.00	

计提坏账准备										
其中:										
按组合计提坏账准备	4,192,177,477.80	98.49	137,877,982.15	3.29	4,054,299,495.65	4,315,761,829.58	98.64	140,519,312.44	3.26	4,175,242,517.14
其中:										
大客户	1,461,750,881.50	34.34	92,090,975.64	6.30	1,369,659,905.86	1,834,068,447.94	41.92	121,475,874.48	6.62	1,712,592,573.46
中小客户	2,728,442,884.71	64.10	45,787,006.51	1.68	2,682,655,878.20	2,480,138,538.66	56.68	19,043,437.96	0.77	2,461,095,100.70
关联方	1,983,711.59	0.05			1,983,711.59	1,554,842.98	0.04			1,554,842.98
合计	4,256,399,044.19	/	202,099,548.54	/	4,054,299,495.65	4,375,477,733.00	/	200,235,215.86	/	4,175,242,517.14

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	22,794,158.39	22,794,158.39	100.00	预计无法收回
客户 2	12,502,646.71	12,502,646.71	100.00	预计无法收回
客户 3	7,960,799.38	7,960,799.38	100.00	预计无法收回
客户 4	6,282,315.32	6,282,315.32	100.00	预计无法收回
客户 5	3,527,257.90	3,527,257.90	100.00	预计无法收回
客户 6	2,794,284.50	2,794,284.50	100.00	预计无法收回
客户 7	2,793,665.00	2,793,665.00	100.00	预计无法收回
客户 8	1,957,661.93	1,957,661.93	100.00	预计无法收回
客户 9	972,218.02	972,218.02	100.00	预计无法收回

客户 10	733,536.13	733,536.13	100.00	预计无法收回
客户 11	713,366.84	713,366.84	100.00	预计无法收回
客户 12	415,889.68	415,889.68	100.00	预计无法收回
客户 13	236,466.03	236,466.03	100.00	预计无法转回
客户 14	183,001.78	183,001.78	100.00	预计无法转回
客户 15	142,069.69	142,069.69	100.00	预计无法转回
客户 16	114,451.38	114,451.38	100.00	预计无法转回
客户 17	70,232.85	70,232.85	100.00	预计无法转回
客户 18	21,534.86	21,534.86	100.00	预计无法转回
客户 19	6,010.00	6,010.00	100.00	预计无法转回
合计	64,221,566.39	64,221,566.39	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: 应收大客户

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,413,897,843.73	87,319,421.15	6.18
1 至 2 年	40,900,061.47	4,068,101.53	9.95
2 至 3 年	6,952,976.30	703,452.96	10.12
合计	1,461,750,881.50	92,090,975.64	6.30

按组合计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: 应收中小客户

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,619,745,523.89	12,017,032.88	0.46
1 至 2 年	98,422,439.01	28,077,253.67	28.53
2 至 3 年	10,274,921.81	5,692,719.96	55.40
合计	2,728,442,884.71	45,787,006.51	1.68

按组合计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: 应收关联方

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,983,711.59		

合计	1,983,711.59		

按组合计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	59,715,903.42	22,025,075.97	143,252.99	17,376,160.01		64,221,566.39
按组合计提坏账准备	140,519,312.44	9,481,733.63	12,123,063.92			137,877,982.15
合计	200,235,215.86	31,506,809.60	12,266,316.91	17,376,160.01		202,099,548.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	17,391,527.24

其中重要的应收账款核销情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
大庆市第二医院	货款	16,005,563.75	债务重组	审批	否
虎林市红十字医院	货款	1,385,963.49	债务重组	审批	否

合计	/	17,391,527.24	/	/	/
----	---	---------------	---	---	---

应收账款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	306,339,345.20		306,339,345.20	7.20	15,592,672.67
第二名	218,959,793.73		218,959,793.73	5.15	2,539,933.61
第三名	199,668,488.02		199,668,488.02	4.69	13,777,125.67
第四名	170,334,291.47		170,334,291.47	4.00	10,696,993.50
第五名	165,255,472.33		165,255,472.33	3.88	8,791,591.13
合计	1,060,557,390.75		1,060,557,390.75	24.92	51,398,316.58

其他说明：
本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款金额 1,060,557,390.75 元，占应收账款期末余额的比例 24.92%，相应计提的坏账准备期末余额金额 51,398,316.58 元。

其他说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：
☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	296,049,954.38	210,068,265.03
减: 其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	296,049,954.38	210,068,265.03

本公司所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书, 故将该子公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末, 本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险, 不会因银行违约而产生重大损失。

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	507,542,684.05	
合计	507,542,684.05	

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

□适用 √不适用

核销说明：
☐适用 ☒不适用

(7). 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

(8). 其他说明
☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	62,110,498.17	98.01	32,897,564.88	96.44
1 至 2 年	407,489.72	0.64	455,154.86	1.33
2 至 3 年	105,788.09	0.17	687,458.66	2.02
3 年以上	749,017.98	1.18	71,513.95	0.21
合计	63,372,793.96	100.00	34,111,692.35	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：
预付客户货款

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	5,666,911.05	8.94
第二名	4,585,066.94	7.24
第三名	3,855,264.27	6.08
第四名	3,739,090.96	5.90
第五名	3,099,880.00	4.89
合计	20,946,213.22	33.05

其他说明：
本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 20,946,213.22 元，占预付款项期末余额合计数的比例 33.05%。

其他说明：
☐适用 ☒不适用

9、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,166,177.91	17,991,676.94
合计	14,166,177.91	17,991,676.94

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1).应收利息分类**

□适用 √不适用

(2).重要逾期利息

□适用 √不适用

(3).按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4).按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5).坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6).本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1).应收股利

☐适用 ☒不适用

(2).重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3).按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4).按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例:

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5).坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6).本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1).按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内	12,544,906.70	17,241,972.92
1 年以内小计	12,544,906.70	17,241,972.92
1 至 2 年	1,400,232.08	829,016.32
2 至 3 年	231,980.00	51,399.00
3 年以上		
3 至 4 年	51,399.00	430,000.00
4 至 5 年	430,000.00	
5 年以上	4,367,543.63	4,367,543.63
小 计	19,026,061.41	22,919,931.87
减: 坏账准备	4,859,883.50	4,928,254.93
合计	14,166,177.91	17,991,676.94

(2).按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	5,670,115.66	4,329,567.95

其他往来款	13,355,945.75	18,590,363.92
合计	19,026,061.41	22,919,931.87

(3).坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2024年1月1日余额	560,711.30		4,367,543.63	4,928,254.93
2024年1月1日余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,321.72			4,321.72
本期转回	72,693.15			72,693.15
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	492,339.87		4,367,543.63	4,859,883.50

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“自初始确认后信用风险显著增加”，划分为第二阶段：欠款方发生影响其偿付能力的负面事件；担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著不利变化。

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“已发生信用减值”，划分为第三阶段：账龄超过5年；欠款方发生重大财务困难，或很可能破产或进行其他财务重组；其他违反合同约定且表明金融资产已存在客观减值证据的情形

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期 信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	14,658,517.78	3.36	492,339.87	14,166,177.91
备用金	5,670,115.66			5,670,115.66
其他往来款	8,988,402.12	5.48	492,339.87	8,496,062.25
合计	14,658,517.78	3.36	492,339.87	14,166,177.91

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
客户 1	1,369,296.34	100.00	1,369,296.34	
客户 2	1,263,684.29	100.00	1,263,684.29	

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
客户 3	495,868.00	100.00	495,868.00	
客户 4	373,523.00	100.00	373,523.00	
客户 5	363,200.00	100.00	363,200.00	
客户 6	227,392.00	100.00	227,392.00	
客户 7	154,580.00	100.00	154,580.00	
客户 8	120,000.00	100.00	120,000.00	
合计	4,367,543.63	100.00	4,367,543.63	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	18,552,388.24	3.02	560,711.30	17,991,676.94
备用金	4,329,567.95			4,329,567.95
其他往来款	14,222,820.29	3.94	560,711.30	13,662,108.99
合计	18,552,388.24	3.02	560,711.30	17,991,676.94

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
客户 1	1,369,296.34	100.00	1,369,296.34	
客户 2	1,263,684.29	100.00	1,263,684.29	
客户 3	495,868.00	100.00	495,868.00	
客户 4	373,523.00	100.00	373,523.00	
客户 5	363,200.00	100.00	363,200.00	
客户 6	227,392.00	100.00	227,392.00	
客户 7	154,580.00	100.00	154,580.00	
客户 8	120,000.00	100.00	120,000.00	
合计	4,367,543.63	100.00	4,367,543.63	

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4).坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他往来款	560,711.30	4,321.72	72,693.15			492,339.87
合计	560,711.30	4,321.72	72,693.15			492,339.87

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5).本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6).按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	1,369,296.34	7.20	往来款	5 年以上	1,369,296.34
第二名	1,285,188.99	6.75	往来款	1 年以内	257.04
第三名	1,263,684.29	6.64	往来款	5 年以上	1,263,684.29
第四名	1,083,901.11	5.70	往来款	1 年以内	216.78
第五名	744,358.73	3.91	往来款	1 年以内	148.87
合计	5,746,429.46	30.20	/	/	2,633,603.32

(7).因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,192,221.54		1,192,221.54	1,491,878.41		1,491,878.41
库存商品	1,078,664,501.22		1,078,664,501.22	1,112,793,005.95		1,112,793,005.95
发出商品	20,933,731.79		20,933,731.79	142,495.58		142,495.58
材料采购				186.41		186.41
在产品				2,816,624.86	1,822,224.86	994,400.00
合计	1,100,790,454.55		1,100,790,454.55	1,117,244,191.21	1,822,224.86	1,115,421,966.35

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	1,822,224.86			1,822,224.86		

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
在产品		已销毁

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

11、 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、 一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明:

无

13、 其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
房租费	1,873,079.03	1,458,001.71
待抵扣税金	6,854,813.43	5,536,679.27
预交税金	8,105,907.27	336,847.20
应收退货成本	38,960,793.66	46,966,919.16
待认证进项税		441,245.60
其他	2,600,955.52	2,706,953.39
合计	58,395,548.91	57,446,646.33

其他说明:

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

长期应收款核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

17、 长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	84,803,559.66			84,803,559.66
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	84,803,559.66			84,803,559.66
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	45,034,591.18			45,034,591.18
2.本期增加金额	2,348,162.88			2,348,162.88
(1) 计提或摊销	2,348,162.88			2,348,162.88
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	47,382,754.06			47,382,754.06
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	37,420,805.60			37,420,805.60
2.期初账面价值	39,768,968.48			39,768,968.48

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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

6 处房屋	13,545,771.84	尚未取得房屋所有权证，上述房屋系 2015 年 3 月随置入资产转入本公司，属于拆迁回建房屋，目前产权正在办理中。
-------	---------------	---

截至本报告签署之日，本公司之子公司医药公司投资性房地产中有 6 处房屋（建筑面积合计约 0.43 万平方米，账面价值 13,545,771.84 元）尚未取得房屋所有权证，上述房屋系 2015 年 3 月随置入资产转入本公司，属于拆迁回建房屋，目前产权正在办理中。

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

21、固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	197,136,454.52	209,164,981.31
固定资产清理		
合计	197,136,454.52	209,164,981.31

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	373,916,860.49	102,675,830.06	16,133,683.12	29,461,361.46	522,187,735.13
2. 本期增加金额		853,234.02	1,373,530.98	2,016,914.47	4,243,679.47
(1) 购置		853,234.02	1,373,530.98	2,016,914.47	4,243,679.47
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增					

加					
3.本期减少金额		4,678,123.95	1,047,741.26	173,332.09	5,899,197.30
(1) 处置或报废		4,678,123.95	1,047,741.26	173,332.09	5,899,197.30
4.期末余额	373,916,860.49	98,850,940.13	16,459,472.84	31,304,943.84	520,532,217.30
二、累计折旧					
1.期初余额	189,458,855.80	85,254,015.60	11,995,894.20	23,367,754.69	310,076,520.29
2.本期增加金额	10,568,277.04	2,785,189.58	982,456.36	1,845,700.01	16,181,622.99
(1) 计提	10,568,277.04	2,785,189.58	982,456.36	1,845,700.01	16,181,622.99
3.本期减少金额		4,363,393.56	983,878.60	165,831.22	5,513,103.38
(1) 处置或报废		4,363,393.56	983,878.60	165,831.22	5,513,103.38
4.期末余额	200,027,132.84	83,675,811.62	11,994,471.96	25,047,623.48	320,745,039.90
三、减值准备					
1.期初余额	1,880,364.60	1,011,189.85	7,639.80	47,039.28	2,946,233.53
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		290,072.99		5,437.66	295,510.65
(1) 处置或报废		290,072.99		5,437.66	295,510.65
4.期末余额	1,880,364.60	721,116.86	7,639.80	41,601.62	2,650,722.88
四、账面价值					
1.期末账面价值	172,009,363.05	14,454,011.65	4,457,361.08	6,215,718.74	197,136,454.52
2.期初账面价值	182,577,640.09	16,410,624.61	4,130,149.12	6,046,567.49	209,164,981.31

(2).暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3).通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4).未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

33 处房屋	13,653,092.84	尚未取得房屋所有权证，上述房屋系 2015 年 3 月随置入资产转入本公司，属于拆迁回建房屋，目前产权正在办理中。
--------	---------------	---

截至本报告书签署之日，本公司之子公司医药公司固定资产中有 33 处房屋（建筑面积合计约 1.50 万平方米，账面价值 13,653,092.84 元）尚未取得房屋所有权证，上述房屋系 2015 年 3 月随置入资产转入本公司，属于拆迁回建房屋，目前产权正在办理中。

(5).固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、 在建工程

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	57,474,582.08	59,617,225.21
工程物资		
合计	57,474,582.08	59,617,225.21

其他说明：

☐适用 ☒不适用

在建工程

(1).在建工程情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
女子医院综合楼	119,937,083.24	62,462,501.16	57,474,582.08	119,937,083.24	60,319,858.03	59,617,225.21
合计	119,937,083.24	62,462,501.16	57,474,582.08	119,937,083.24	60,319,858.03	59,617,225.21

(2).重要在建工程项目本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(3).本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
女子医院综合楼	60,319,858.03	2,142,643.13		62,462,501.16	资产评估调整
合计	60,319,858.03	2,142,643.13		62,462,501.16	/

(4).在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

工程物资

(1).工程物资情况

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：
无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	156,785,805.62	156,785,805.62
2.本期增加金额	46,686,513.36	46,686,513.36
租入	46,686,513.36	46,686,513.36
3.本期减少金额	37,274,246.46	37,274,246.46
其他减少	37,274,246.46	37,274,246.46
4.期末余额	166,198,072.52	166,198,072.52
二、累计折旧		
1.期初余额	79,433,166.81	79,433,166.81
2.本期增加金额	41,152,369.44	41,152,369.44
计提	41,152,369.44	41,152,369.44
3.本期减少金额	35,626,429.97	35,626,429.97
其他减少	35,626,429.97	35,626,429.97
4.期末余额	84,959,106.28	84,959,106.28
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	81,238,966.24	81,238,966.24
2.期初账面价值	77,352,638.81	77,352,638.81

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注。

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
----	-------	-----	-------	-------	----

一、账面原值					
1.期初余额	31,522,434.60	560,000.00		17,016,091.28	49,098,525.88
2.本期增加金额				3,437,217.57	3,437,217.57
(1)购置				3,437,217.57	3,437,217.57
(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	31,522,434.60	560,000.00		20,453,308.85	52,535,743.45
二、累计摊销					
1.期初余额	8,730,704.45	560,000.00		13,309,039.71	22,599,744.16
2.本期增加金额	616,421.77			1,240,088.66	1,856,510.43
(1)计提	616,421.77			1,240,088.66	1,856,510.43
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	9,347,126.22	560,000.00		14,549,128.37	24,456,254.59
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	22,175,308.38			5,904,180.48	28,079,488.86
2.期初账面价值	22,791,730.15			3,707,051.57	26,498,781.72

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是0

(2). 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4)无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的		处置		
三精女子专科医院	6,116,626.51					6,116,626.51
合计	6,116,626.51					6,116,626.51

(2). 商誉减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
三精女子专科医院	6,116,626.51					6,116,626.51
合计	6,116,626.51					6,116,626.51

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
租赁费及维 护费		311,009.17	79,291.32		231,717.85
装修费	10,596,462.62	2,492,741.48	3,024,290.06		10,064,914.04
其他	607,043.41		428,599.24		178,444.17
合计	11,203,506.03	2,803,750.65	3,532,180.62		10,475,076.06

其他说明:

无

29、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	62,462,501.16	15,615,625.29	60,319,858.03	15,079,964.51

信用减值准备	202,693,766.64	50,640,579.85	202,215,872.85	50,517,810.46
内部购销未实现利润	282,270.72	70,567.68	501,425.80	125,356.45
递延收益	6,129,905.23	1,532,476.25	6,302,209.63	1,575,552.41
预计负债	41,144,143.10	10,286,035.78	50,254,563.12	12,563,640.78
辞退福利	19,571.57	4,892.89	500,121.44	125,030.35
会员奖励积分	1,649,109.24	412,277.31	1,858,971.49	464,742.87
租赁负债	60,927,099.91	15,231,773.05	57,101,598.46	14,275,399.62
合计	375,308,367.57	93,794,228.10	379,054,620.82	94,727,497.45

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产	81,238,966.24	20,309,741.58	77,352,638.81	19,338,159.72
应收退货成本	38,960,793.66	9,740,198.41	46,966,919.20	11,741,729.80
合计	120,199,759.90	30,049,939.99	124,319,558.01	31,079,889.52

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	26,345,195.29	67,449,032.81	27,033,656.83	67,693,840.62
递延所得税负债	26,345,195.29	3,704,744.70	27,033,656.83	4,046,232.69

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	0	0
可抵扣亏损	23,559,750.14	19,553,698.86

合计	23,559,750.14	19,553,698.86
----	---------------	---------------

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年			
2025 年	2,807,241.58	2,994,874.02	
2026 年	5,585,258.57	5,585,258.57	
2027 年	7,587,834.43	7,587,834.43	
2028 年	3,385,731.84	3,385,731.84	
2029 年	4,193,683.72		
合计	23,559,750.14	19,553,698.86	

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付业财一体化项目款				10,534,841.88		10,534,841.88
合计				10,534,841.88		10,534,841.88

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类	受限情	账面余额	账面价值	受限类	受限情

			型	况			型	况
货币资金	81,220,489.35	81,220,489.35	其他	保证金、融资	77,812,923.11	77,812,923.11	其他	保证金、融资
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中：数据资源								
应收账款	9,219,073.61	9,195,104.02	质押	融资	211,247,423.06	199,031,647.41	质押	借款
应收款项融资	35,898,698.52	35,898,698.52	质押	融资				
合计	126,338,261.48	126,314,291.89	/	/	289,060,346.17	276,844,570.52	/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	109,219,073.61	264,280,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	730,000,000.00	697,800,000.00
合计	839,219,073.61	962,080,000.00

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据**(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,430,306,400.71	1,313,948,339.77
合计	1,430,306,400.71	1,313,948,339.77

本期末已到期未支付的应付票据总额为0 元。到期未付的原因是无

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	1,350,290,495.66	1,600,069,493.27
合计	1,350,290,495.66	1,600,069,493.27

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租金	5,950,728.58	5,555,985.08
预收病人押金	960,833.47	2,849,570.57

合计	6,911,562.05	8,405,555.65
----	--------------	--------------

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	8,212,742.12	7,587,408.53
合计	8,212,742.12	7,587,408.53

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

☐适用 ☒不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,059,339.14	306,637,458.53	314,375,175.36	22,321,622.31
二、离职后福利-设定提存计划		32,312,958.59	32,312,958.59	
三、辞退福利	421,647.54	214,759.35	616,835.32	19,571.57
四、一年内到期的其他福利				
合计	30,480,986.68	339,165,176.47	347,304,969.27	22,341,193.88

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	29,249,211.21	180,914,694.43	188,681,355.39	21,482,550.25
二、职工福利费	45,600.00	16,201,248.62	15,820,272.62	426,576.00
三、社会保险费		18,420,419.13	18,420,419.13	
其中：医疗保险费		17,836,260.76	17,836,260.76	
工伤保险费		584,158.37	584,158.37	
生育保险费				
四、住房公积金		20,966,480.00	20,966,480.00	
五、工会经费和职工教育经费	470,378.24	4,572,006.48	4,629,888.66	412,496.06
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
其他短期薪酬	294,149.69	65,562,609.87	65,856,759.56	
合计	30,059,339.14	306,637,458.53	314,375,175.36	22,321,622.31

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		29,423,993.65	29,423,993.65	
2、失业保险费		918,864.01	918,864.01	
3、企业年金缴费				
其他		1,970,100.93	1,970,100.93	
合计		32,312,958.59	32,312,958.59	

其他说明：

√适用 □不适用

公司自 2021 年开始实施“劳动、人事、分配”三项制度改革，向未竞聘成功且不再参与公司未来经营的人员提供内部退养、协商解除劳动合同等方式调整劳动关系。向内部退养员工支付退养生活费、法定保险及福利待遇。公司向解除劳动合同的人员一次性支付的经济补偿金，一次性计入当期费用。向内部退养员工支付的相关退养等费用，按中国人身保险业经验生命表（2010-2013）考虑死亡率后，采用 5 年中债国债收益率为折现率，以折现后的金额进行计量，计入当期费用。折现后的金额与实际应支付的相关退养等费用的差额，作为

未确认融资费用，在以后各期实际支付相关退养费用时计入财务费用，本年增加为一年内到期的长期应付职工薪酬重分类金额。

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,194,042.59	11,417,713.88
消费税		
营业税		
企业所得税	25,840,693.01	43,333,722.23
个人所得税		
城市维护建设税	675,081.05	779,765.23
房产税	953,418.06	915,138.27
代扣代缴个人所得税	432,256.76	970,736.27
教育费附加	490,759.24	561,885.62
印花税	542,037.64	527,642.04
土地使用税	31,880.84	31,789.92
其他	9,779.22	11,518.22
合计	38,169,948.41	58,549,911.68

其他说明：

无

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		52,067,322.48
其他应付款	365,627,185.41	408,661,603.16
合计	365,627,185.41	460,728,925.64

其他说明：

□适用 √不适用

(2). 应付利息

分类列示

☐适用 ☒不适用

逾期的重要应付利息:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

(3). 应付股利

分类列示

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		52,067,322.48
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计		52,067,322.48

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

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	242,656,335.68	262,952,672.29
质保金	122,970,849.73	145,708,930.87
合计	365,627,185.41	408,661,603.16

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、1 年内到期的非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	30,558,182.14	27,692,703.00
合计	30,558,182.14	27,692,703.00

其他说明:

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款	41,144,143.10	50,254,563.13
待转销项税额	1,095,526.42	747,882.54
合计	42,239,669.52	51,002,445.67

短期应付债券的增减变动:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2). 应付债券的具体情况: (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

☐适用 ☒不适用

(3). 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	60,927,099.91	57,101,598.46
减: 一年内到期的租赁负债	30,558,182.14	27,692,703.00
合计	30,368,917.77	29,408,895.46

其他说明:

2024 年计提的租赁负债利息费用金额为 2,600,096.85 元, 计入财务费用-利息支出金额为 2,600,096.85 元。

48、长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

长期应付款

(1).按款项性质列示长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

(1).按款项性质列示专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	19,571.57	554,493.30
三、其他长期福利		
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	19,571.57	410,367.24
合计		144,126.06

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
拆迁补偿款	120,339,401.37		3,837,574.68	116,501,826.69	政府补助
城市共同配送试点项目	604,839.00		19,354.80	585,484.20	政府补助

合计	120,944,240.37		3,856,929.48	117,087,310.89	
----	----------------	--	--------------	----------------	--

其他说明:

☒适用 ☐不适用

计入递延收益的政府补助详见附注。

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	579,888,597.00						579,888,597.00

其他说明:

无

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☐适用 ☒不适用

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

58、专项储备

☐适用 ☒不适用

59、盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	104,547,325.82			104,547,325.82
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	104,547,325.82			104,547,325.82

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,066,982,300.22	1,779,312,870.83
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-4,441,299.54
调整后期初未分配利润	2,066,982,300.22	1,774,871,571.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	213,272,260.12	292,161,807.26
减：提取法定盈余公积		51,078.33
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	83,503,957.97	
转作股本的普通股股利		
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		
期末未分配利润	2,196,750,602.37	2,066,982,300.22

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,007,182,104.97	9,176,297,826.09	10,349,276,182.78	9,391,191,545.01
其他业务	41,097,288.71	4,602,153.54	40,703,941.35	2,366,411.64
合计	10,048,279,393.68	9,180,899,979.63	10,389,980,124.13	9,393,557,956.65

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	人民同泰		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
按经营地区分类				
市场或客户类型				
医药商业	9,919,335,740.20	9,108,637,092.42	9,919,335,740.20	9,108,637,092.42
其中：批发-医疗客户	5,964,615,427.18	5,503,921,384.15	5,964,615,427.18	5,503,921,384.15
批发-商业客户	2,263,426,457.31	2,185,757,157.32	2,263,426,457.31	2,185,757,157.32
零售	1,691,293,855.71	1,418,958,550.95	1,691,293,855.71	1,418,958,550.95
其他	87,846,364.77	67,660,733.67	87,846,364.77	67,660,733.67
其他业务：				
出租固定资产	15,698,427.96	3,152,153.54	15,698,427.96	3,152,153.54
咨询费	23,864,184.07		23,864,184.07	
其他	1,534,676.68	1,450,000.00	1,534,676.68	1,450,000.00
合同类型				
按商品转让的时间分类				
按合同期限分类				
按销售渠道分类				

合计	10,048,279,393.68	9,180,899,979.63	10,048,279,393.68	9,180,899,979.63

其他说明：
☐适用 ☒不适用

(3). 履约义务的说明

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
药品销售	商品交付时	客户在收到货物后在约定信用期内进行付款	药品销售	否	0	无
租赁服务	提供服务时	与客户签订租赁合同后，提前收取一年的租金	租赁服务	否	0	无
咨询服务	提供服务时	服务周期结束后客户需要在约定的期限内支付咨询费	咨询服务	否	0	无
合计	/	/	/	/	0	/

本公司业务类型包括药品销售、租赁服务和咨询服务等。药品销售业务在与客户签订销售合同后收到客户的购货申请，在规定工作日内按客户要求要求进行送货，客户在收到货物后在约定信用期内进行付款；租赁服务在与客户签订租赁合同后，提前收取一年的租金；咨询服务与客户签订合同后按客户要求要求进行服务，服务周期结束后客户需要在约定的期限内支付咨询费。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

☒适用 ☐不适用

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元，其中：

0元预计将于0年度确认收入
0元预计将于0年度确认收入
0元预计将于0年度确认收入

出租固定资产服务，预收每年租金。截止 2024 年 12 月 31 日，分摊至尚未履行的履约义务的交易价格为 5,950,728.58 元，对于上述金额确认为收入的预计时间如下：

年度	2025 年
出租合同预计将确认的收入	5,950,728.58

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	11,905,036.17	10,379,277.32
教育费附加	8,514,770.51	7,421,139.27
资源税		
房产税	4,202,894.07	3,714,615.22
土地使用税	1,646,149.43	1,548,973.87
车船使用税		
印花税	6,790,843.07	7,296,578.74
其他	65,844.22	74,061.41
合计	33,125,537.47	30,434,645.83

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注。

63、销售费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	257,685,014.47	290,749,531.49
使用权资产折旧费	40,056,073.11	39,258,001.76
电商平台服务费及手续费	12,476,974.89	17,072,276.40
运输车辆费	19,629,806.71	18,878,530.36
修理费	7,088,512.30	7,957,326.05
折旧	6,133,118.43	7,127,507.77
促销宣传费	9,095,120.93	5,861,972.93
业务招待费	7,167,011.41	6,024,153.97
办公及水电费	8,469,272.18	4,078,055.44
租赁费	3,919,600.48	4,242,582.82
取暖费	2,643,480.16	2,613,612.11
会议费	1,535,697.13	2,431,688.68
咨询费	902,259.99	699,308.54
差旅费	2,808,056.24	1,613,984.74
样品费	155,583.69	7,565.50
其他	33,037,192.19	26,225,646.70
合计	412,802,774.31	434,841,745.26

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	63,342,723.23	61,939,885.90
折旧	6,325,942.64	8,098,863.11
使用权资产折旧费	1,096,296.33	841,338.60
中介机构费	1,955,353.39	1,719,072.92
修理费	1,830,645.76	2,267,897.44
办公费	2,451,332.82	2,481,252.66
无形资产及长期资产摊销	1,212,304.89	1,172,849.40
水电费	656,141.77	954,691.84
取暖费	1,400,010.50	2,000,638.91
差旅费及通勤费	274,500.65	548,769.73
业务招待费	1,232,871.07	1,308,538.83
租赁费	214,977.68	338,132.78
保险费	647,521.97	221,357.13
信息服务费	13,835,902.86	3,620,365.83
其他	5,869,388.59	7,033,966.72
合计	102,345,914.15	94,547,621.80

其他说明：

无

65、研发费用

□适用 √不适用

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,287,452.64	27,226,568.89
减：利息资本化		
利息收入	9,615,978.24	13,924,827.15
手续费及其他	7,467,734.19	9,112,551.81
合计	26,139,208.59	22,414,293.55

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
搬迁补偿款	3,837,574.68	3,837,574.68	与资产相关
城市共同配送试点项目	19,354.80	19,354.80	与资产相关
稳岗补贴	955,968.50	8,193.54	与收益相关
税费返还	93,375.05	367,737.88	与收益相关
扩岗补贴	52,500.00		与收益相关
巴彦应急管理局疫情补贴	15,479.00		与收益相关
个税手续费返还	14,129.39	23,935.85	与收益相关
药品保供政策补助		2,000,000.00	与收益相关
商务局推进商贸业高质量发展补助		250,000.00	与收益相关
2022 年销售达标且超全省零售增速		230,000.00	与收益相关
增值税加计抵减		160,226.43	与收益相关
道外工信局新冠补贴		97,100.00	与收益相关
道里区商务局企业补助		30,000.00	与收益相关
个体经济增长奖励资金		10,000.00	与收益相关
统计局政府补贴		300.00	与收益相关
合计	4,988,381.42	7,034,423.18	

其他说明：

政府补助的具体信息，详见附注

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		4,860,414.72
债务重组收益	13,895,151.17	
摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-1,860,532.79	-966,660.60
合计	12,034,618.38	3,893,754.12

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-19,240,492.69	-24,846,070.35
其他应收款坏账损失	68,371.43	12,072.81
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-19,172,121.26	-24,833,997.54

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-80,000.00
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失	-2,142,643.13	-806,408.71
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-2,142,643.13	-886,408.71

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	169,594.34	120,653.77
使用权资产处置利得	61,164.11	-116,066.75
合计	230,758.45	4,587.02

其他说明：

无

74、 营业外收入

营业外收入情况
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
补偿款	750,000.00		750,000.00
其他	71,760.49	70,666.22	71,760.49
合计	821,760.49	70,666.22	821,760.49

其他说明：

□适用 √不适用

75、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,412.88	357,529.41	5,412.88
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	420,000.00	350,000.00	420,000.00
罚款	88,691.66	5,293,006.44	88,691.66
其他	155,006.03	80,451.58	155,006.03
合计	669,110.57	6,080,987.43	669,110.57

其他说明：

无

76、 所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	75,882,065.81	106,726,975.91
递延所得税费用	-96,680.18	-5,589,271.73

合计	75,785,385.63	101,137,704.18
----	---------------	----------------

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	289,057,623.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	72,264,405.81
子公司适用不同税率的影响	145,011.93
调整以前期间所得税的影响	39,912.33
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,160,205.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,048,420.93
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响(以“-”填列)	-46,908.11
其他	174,337.56
所得税费用	75,785,385.63

其他说明：

□适用 √不适用

77、 其他综合收益

□适用 √不适用

78、 现金流量表项目

(1).与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及保证金	62,587,252.73	118,313,232.17
利息收入	9,615,978.24	13,924,827.15
专项补助	1,761,451.94	3,279,529.39
其他	2,021,597.87	2,771.61
合计	75,986,280.78	135,520,360.32

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及保证金	54,248,688.96	49,271,696.51
付现费用	154,016,460.22	132,947,227.27

其他	1,337,352.76	1,682,869.27
合计	209,602,501.94	183,901,793.05

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2).与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置佳木斯医药公司净额		156,636,691.86
合计		156,636,691.86

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3).与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		8,000,000.00
受限货币资金		440,970,200.00
红利保证金	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	448,970,200.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	42,191,039.38	46,418,213.26
受限货币资金		24,002,454.03
红利保证金	2,000,000.00	
合计	44,191,039.38	70,420,667.29

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：
无

筹资活动产生的各项负债变动情况
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	962,080,000.00	949,219,073.61		1,072,080,000.00		839,219,073.61
租赁负债	57,101,598.46		46,016,540.83	42,191,039.38		60,927,099.91
合 计	1,019,181,598.46	949,219,073.61	46,016,540.83	1,114,271,039.38		900,146,173.52

(4).以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5).不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	213,272,237.68	292,248,193.72
加：资产减值准备	2,142,643.13	886,408.71
信用减值损失	19,172,121.26	24,833,997.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,529,785.87	18,221,024.15
使用权资产摊销	41,152,369.44	40,106,641.38
无形资产摊销	1,856,510.43	1,854,841.83
长期待摊费用摊销	3,532,180.62	5,922,356.98
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）	-230,758.45	-4,587.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,412.88	357,529.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	28,287,452.64	27,324,159.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,895,151.17	-3,893,754.12

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	244,807.81	-5,128,341.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-341,487.99	-460,930.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	16,453,736.66	-41,410,804.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,595,294.28	-228,877,480.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-204,150,400.22	201,006,310.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	115,436,166.31	332,985,565.90
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		
新增使用权资产	46,686,513.36	33,946,306.68
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,018,611,850.16	1,236,534,257.62
减：现金的期初余额	1,236,534,257.62	965,547,912.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-217,922,407.46	270,986,344.72

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,018,611,850.16	1,236,534,257.62
其中：库存现金		
数字货币		
可随时用于支付的银行存款	1,018,593,050.16	1,236,515,815.69
可随时用于支付的其他货币资金	18,800.00	18,441.93
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,018,611,850.16	1,236,534,257.62

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
-----------------------------	--	--

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☐适用 ☒不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
货币资金	81,220,489.35	77,812,923.11	融资、票据保证金
合计	81,220,489.35	77,812,923.11	融资、票据保证金

其他说明：

☒适用 ☐不适用

本公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 967,298,072.50 元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

81、外币货币性项目

(1).外币货币性项目

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

项目	本期发生额
短期租赁费用	5,595,491.14
低价值租赁费用	8,084.00
合计	5,603,575.14

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额48,330,249.96(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
租赁收入	15,698,427.96	
其中: 未计入租赁收款额的可变租 赁付款额相关的收入		
合计	15,698,427.96	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☐适用 ☒不适用

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、 其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
哈药集团医药有限公司	哈尔滨市	20,000	哈尔滨市	医药商业	100.00		同一控制下合并
哈药集团三精医院投资管理有限公司	哈尔滨市	2,000	哈尔滨市	医院投资管理	100.00		设立
哈药集团人民医药连锁有限公司	哈尔滨市	5,000	哈尔滨市	医药零售	99.00		设立
Harbin Pharmaceutical Hong Kong III Limited	香港		香港	医药商业	100.00		设立
哈尔滨人民同泰医药连锁有限公司	哈尔滨市	1,000	哈尔滨市	医药零售	100.00		设立
三精女子专科医院	哈尔滨市		哈尔滨市	医学治疗		100.00	非同一控制下合并
黑龙江三精肾脏病专科医院	哈尔滨市	1,000	哈尔滨市	医学治疗		100.00	设立
哈尔滨世一堂中医馆有限公司	哈尔滨市	500	哈尔滨市	中医治疗		100.00	设立

哈药集团哈尔滨医药商业有限公司	哈尔滨市	2,000	哈尔滨市	物流服务		100.00	设立
哈药集团哈尔滨药新健医药有限公司	哈尔滨市	500	哈尔滨市	医药商业		100.00	设立
哈药集团密山蜂业有限公司	密山市	300	密山市	加工业		100.00	设立
哈药集团黑河医药有限公司	黑河市	211	黑河市	医药商业		100.00	设立
哈药集团专业药房（黑河）有限公司	黑河市	50	黑河市	医药零售		100.00	设立
哈药集团专业药房（哈尔滨）有限公司	哈尔滨市	50	哈尔滨市	医药零售		100.00	设立
哈药集团专业药房（鸡西）有限公司	鸡西市	50	鸡西市	医药零售		100.00	设立
哈药集团专业药房（绥化）有限公司	绥化市	50	绥化市	医药零售		100.00	设立
哈药集团专业药房（伊春）有限公司	伊春市	50	伊春市	医药零售		100.00	设立
哈药集团专业药房（佳木斯）有限公司	佳木斯市	50	佳木斯市	医药零售		100.00	设立
人民同泰（哈尔滨）健康管理有限公司	哈尔滨市	100	哈尔滨市	商务服务		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

☐适用 ☒不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

☐适用 ☒不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

☐适用 ☒不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐适用 ☒不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☐适用 ☒不适用

其他说明：

1、计入递延收益的政府补助

分类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆迁补偿款	120,339,401.37		3,837,574.68	116,501,826.69
城市共同配送试点项目	604,839.00		19,354.80	585,484.20
合计	120,944,240.37		3,856,929.48	117,087,310.89

①拆迁补偿款系原资产重组置入的，根据哈尔滨市政府的规划要求进行搬迁并收到的拆迁补偿款；

②城市共同配送试点项目系收到的哈尔滨市政府城市共同配送试点项目补助款；

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转计 入损益的金	其他 变动	期末余额	本期结转计 入损益的列	与资产相关 /与收益相
------	----	------	--------------	----------------	----------	------	----------------	----------------

				额			报项目	关
拆迁补偿款	财政拨款	120,339,401.37		3,837,574.68		116,501,826.69	其他收益	与资产相关
城市共同配送试点项目	财政拨款	604,839.00		19,354.80		585,484.20	其他收益	与资产相关
合计		120,944,240.37		3,856,929.48		117,087,310.89		

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	财政拨款	23,935.85	14,129.39	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	8,193.54	955,968.50	其他收益	与收益相关
税费返还	财政拨款	367,737.88	93,375.05	其他收益	与收益相关
扩岗补贴	财政拨款		52,500.00	其他收益	与收益相关
巴彦应急管理局疫情补贴	财政拨款		15,479.00	其他收益	与收益相关
药品保供政策补助	财政拨款	2,000,000.00		其他收益	与收益相关
商务局推进商贸业高质量发展补助	财政拨款	250,000.00		其他收益	与收益相关
2022 年销售达标且超全省零售增速	财政拨款	230,000.00		其他收益	与收益相关
道外工信局新冠补贴	财政拨款	97,100.00		其他收益	与收益相关
道里区商务局企业补助	财政拨款	30,000.00		其他收益	与收益相关
个体经济增长奖励资金	财政拨款	10,000.00		其他收益	与收益相关
统计局政府补贴	财政拨款	300.00		其他收益	与收益相关
合计		3,017,267.27	1,131,451.94		

3、采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

种类	上期冲减相关成本的金额	本期冲减相关成本的金额	冲减相关成本费用的列报项目
医药储备贴息	630,000.00	630,000.00	财务费用

医药储备贴息系黑龙江省工业和信息化委员会给予承担省级医药储备任务单位的贷款贴息资金。

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到

期的非流动负债及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 24.92% (2023 年：28.05%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 30.20% (2023 年：13.69%)。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时，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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(3) 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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：元）：项目	本期数	上期数
金融资产		
其中：货币资金	1,099,832,339.51	1,314,347,180.73
金融负债		
其中：短期借款	839,219,073.61	962,080,000.00
合计	1,939,051,413.12	2,276,427,180.73

期末，如果以浮动利率计算的借款利率上升 25 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少约 225.16 万元（上年年末：269.99 万元）。

2.资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 59.80%（上年年末：62.95%）。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

3、 金融资产转移

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书转让	银行承兑汇票	967,298,072.50	终止确认	风险报酬已转移
贴现	银行承兑汇票	298,320,244.66	终止确认	风险报酬已转移
保理	应收债权	242,921,240.50	终止确认	风险报酬已转移
合计		1,508,539,557.66		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	背书转让	967,298,072.50	
应收票据	贴现	298,320,244.66	-1,860,532.79
应收账款	保理	242,921,240.50	
合计		1,508,539,557.66	

本公司已背书给供应商用于结算应付账款及已向银行贴现的银行承兑汇票账面价值合计为1,265,618,317.16 元, 本公司认为, 其中账面价值为 298,320,244.66 元的应收票据于贴现时已经转移了几乎所有的风险与报酬, 符合金融资产终止确认条件, 因此, 终止确认相关应收票据。这些已终止确认的应收票据继续涉入的风险最大敞口与回购该票据的未折现现金流量, 与应收票据的账面价值相等。本公司认为继续涉入已终止确认的应收票据的公允价值并不重大。

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

十三、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
应收款项融资		296,049,954.38		296,049,954.38
持续以公允价值计量的资产总额		296,049,954.38		296,049,954.38
（六）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

☐适用 ☒不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

☐适用 ☒不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

☐适用 ☒不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
哈药集团股份有限公司	哈尔滨市利民开发区利民西四大街 68 号	医药商业、药品制造	252,127.90	74.82	74.82

本企业的母公司情况的说明

本公司无实际控制人。

本企业最终控制方是本公司无实际控制人。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

报告期内，母公司注册资本变化如下：

期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
252,380.91		253.01	252,127.90

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

子公司情况详见附注。

4、其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
哈药集团营销有限公司	同一母公司
哈药集团生物疫苗有限公司	其他关联
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

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

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
哈药集团营销有限公司	采购	11,678.29	24,000.00	否	15,330.87
哈药集团股份有限公司	采购	3,969.14	10,000.00	否	6,287.62

出售商品/提供劳务情况表

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
哈药集团股份有限公司	销售	315.07	267.53
哈药集团生物疫苗有限公司	销售	66.24	420.15
哈药集团股份有限公司	劳务	373.64	391.63
哈药集团生物疫苗有限公司	劳务	38.67	38.15
哈药集团营销有限公司	劳务	108.87	76.51

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方
☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方
☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明
☐适用 ☒不适用

(5). 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7). 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

本公司本期关键管理人员 12 人，上期关键管理人员 12 人，支付薪酬情况见下表：

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	356.34	375.53

(8). 其他关联交易

☒适用 ☐不适用
无

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	哈药集团股份有限公司	1,880,663.04		1,232,422.08	
应收账款	哈药集团生物疫苗有限公司	103,048.55		322,420.90	

(2). 应付项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	哈药集团股份有限公司	8,019,302.18	7,332,456.69
应付账款	哈药集团营销有限公司	25,427,011.65	42,892,671.66

其他应付款	哈药集团股份有限公司	213,915,522.05	213,897,596.02
-------	------------	----------------	----------------

(3). 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、 本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☒适用 ☐不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

2014 年 10 月，黑龙江省七建建筑工程有限责任公司（以下简称“省七建”）以建设工程施工合同纠纷为由向哈尔滨市中级人民法院提起诉讼，主要诉求为女子医院综合楼项目工程复工并支付工程进度款 3,000 万元。哈尔滨市中级人民法院于 2016 年 12 月送达一审判决，判决本公司按合同要求给付省七建 3,000 万元人民币工程进度款。公司做预计负债处理并于 2016 年 12 月 30 日提起上诉。由黑龙江省高级人民法院在 2017 年 9 月 29 日作出终审判决，维持原判。本公司 2017 年已将确认的 3,000 万元预计负债转入其他应付款核算。黑龙江省哈尔滨市中级人民法院于 2018 年 11 月 4 日冻结了兴业银行哈尔滨哈药路支行开立的一般账户，实际冻结金额 2,904.24 万元，并于 2018 年 12 月 19 日下达《执行裁定书》，将公司两个银行账户共计人民币 3,255.44 万元扣划。本公司将其中 3,000 万元冲减已确认的其他应付款，诉讼费 29.15 万元记入管理费用，其他诉讼支出 226.29 万元记入营业外支出。

2022 年公司因发现新的证据，认为原判决存在认定事实错误，申请重审。

2023 年 4 月，重审一审作出判决，驳回重审原告黑龙江省七建建筑有限责任公司诉请，支持反诉原告哈药集团人民同泰医药股份有限公司部分反诉请求，该案双方均上诉至黑龙江省高级人民法院。

2024 年，黑龙江省高级人民法院裁定：撤销哈尔滨市中级人民法院(2021)黑 01 民初 2888 号民事判决；本案发回哈尔滨市中级人民法院重审。

目前无法判断本次诉讼对公司本期利润或期后利润的影响。

截至 2024 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

√适用 □不适用

无

3、其他

√适用 □不适用

无

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

□适用 √不适用

2、利润分配情况

□适用 √不适用

3、销售退回

□适用 √不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

√适用 □不适用

截至 2025 年 4 月 11 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十八、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、 重要债务重组

☒适用 ☐不适用

(1) 本公司子公司哈药集团医药有限公司下属药品分公司应收大庆市第二医院债权 15,990,167.27 元，与大庆市第二医院以放弃 20% 债权，一次性收回 80% 债权的方式进行重组。

(2) 原债权账面价值为 0 元，其中原值为 15,990,167.27 元，已计提减值准备 15,990,167.27 元。

(3) 因债务重组确认的利得金额为 12,789,430.42 元。

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2). 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2). 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4). 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、其他

☒适用 ☐不适用

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

☐适用 ☒不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明:

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	570,000,000.00	570,000,000.00
其他应收款	109,378,703.68	242,826,328.75
合计	679,378,703.68	812,826,328.75

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1).应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2).重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3).按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4).按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

(5).坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

(6).本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况
☐适用 ☒不适用

核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

应收股利

(1).应收股利

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币		
项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
哈药集团医药有限公司	570,000,000.00	570,000,000.00
合计	570,000,000.00	570,000,000.00

(2).重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3).按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：
☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4).按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5).坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6).本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1).按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内	3,552,376.83	4,362,069.84
1 年以内小计	3,552,376.83	4,362,069.84
1 至 2 年	1,863,096.19	59,527,980.29

2 至 3 年	55,156,071.94	7,034,293.57
3 年以上		
3 至 4 年	1,431,185.98	
4 至 5 年		124,526,010.41
5 年以上	47,375,974.64	47,375,974.64
小计	109,378,705.58	242,826,328.75
减：坏账准备	1.90	
合计	109,378,703.68	242,826,328.75

(2).按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并内关联方往来款	109,369,205.58	242,826,328.75
其他往来款	9,500.00	
合计	109,378,705.58	242,826,328.75

(3).坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2024年1月1日余额	0			
2024年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1.9			1.9
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余 额	1.9			1.9

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
□适用 √不适用

(4).坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5).本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6).按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	47,288,809.35	43.23	往来款	5 年以上	
第二名	39,656,071.94	36.26	往来款	2-3 年	
第三名	17,621,662.17	16.11	往来款	3-4 年	
第四名	4,405,973.02	4.03	往来款	1-2 年	
第五名	309,523.81	0.28	往来款	3-4 年	
合计	109,282,040.29	99.91	/	/	

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 109,282,040.29 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 99.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

(7).因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、长期股权投资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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

对子公司投资	888,668,567.00		888,668,567.00	888,668,567.00		888,668,567.00
对联营、合营企业投资						
合计	888,668,567.00		888,668,567.00	888,668,567.00		888,668,567.00

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	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		
哈药集团三精医院投资管理有限公司	20,108,110.89						20,108,110.89	
哈药集团医药有限公司	853,560,456.11						853,560,456.11	
哈药集团人民医药连锁有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
哈尔滨人民同泰医药连锁有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
Harbin Pharmaceutical Hong Kong III Limited								
合计	888,668,567.00						888,668,567.00	

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：
无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	4,592,400.64	242,383.80	5,917,784.14	191,188.92
合计	4,592,400.64	242,383.80	5,917,784.14	191,188.92

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	人民同泰		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
按经营地区分类				
市场或客户类型				
租赁业务收入	2,049,523.81	242,383.80	1,555,714.30	191,188.92
利息收入	2,542,876.83		4,362,069.84	
合同类型				
按商品转让的时间分类				
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	4,592,400.64	242,383.80	5,917,784.14	191,188.92

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

5、 投资收益

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

6、 其他

☐适用 ☒不适用

二十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币		
项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	230,758.45	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,988,381.42	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	143,252.99	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

非货币性资产交换损益		
债务重组损益	13,895,151.17	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	152,649.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	4,852,548.49	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	14,557,645.46	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.55	0.3678	0.3678
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.04	0.3427	0.3427

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

董事长：朱卫东

董事会批准报送日期：2025 年 4 月 11 日

修订信息

☐适用 ☒不适用