

公司代码：600774

公司简称：汉商集团

汉商集团股份有限公司 2023 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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、中审众环会计师事务所（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、公司负责人阎志、主管会计工作负责人张镇涛及会计机构负责人（会计主管人员）张琳声明：保证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

结合公司战略发展规划并综合考虑公司经营情况和未来发展资金需求等因素，公司拟定2023年度不进行现金分红，不送红股，也不以资本公积转增股本。

公司2023年度以集中竞价方式回购公司股份金额为35,491,741.23元（不含佣金等交易费用），根据相关规定，上述股份回购金额视同现金分红，以此计算公司2023年度分红金额占公司2023年度合并报表归属于母公司股东的净利润的比例为57.99%。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司持续经营产生影响的重大风险。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	33
第五节	环境与社会责任.....	44
第六节	重要事项.....	48
第七节	股份变动及股东情况.....	55
第八节	优先股相关情况.....	61
第九节	债券相关情况.....	61
第十节	财务报告.....	62

备查文件目录	载有法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	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		
公司或本公司、本集团	指	汉商集团股份有限公司
迪康药业	指	成都迪康药业股份有限公司
汉商生物	指	汉商生物技术（成都）有限公司
迪康中科	指	成都迪康中科生物医学材料有限公司
东方药业	指	重庆东方药业股份有限公司
迪康长江	指	重庆迪康长江制药有限公司
迪康中药	指	重庆迪康中药制药有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
本年度	指	2023 年度

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况简介

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

四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

均净资产收益率 (%)			百分点
-------------	--	--	-----

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

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、2023 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	361,417,097.31	339,818,873.81	314,995,852.29	373,369,463.21
归属于上市公司股东的净利润	24,256,576.86	23,951,805.22	20,668,452.18	-7,670,450.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,178,067.53	13,131,082.93	-910,384.70	2,294,308.24
经营活动产生的现金流量净额	56,315,059.70	77,798,927.31	62,488,582.27	50,579,950.18

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	2023 年金额	附注 (如适用)	2022 年金额	2021 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	-3,309,529.70		25,464,933.57	14,379,271.90
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	27,821,949.79		21,055,895.77	25,779,138.46

府补助除外				
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	56,609.38		718,981.13	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				601,282.00
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				
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			1,498,642.82	
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				
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	11,436,855.80		3,641,227.05	-232,425.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目			6,516,094.71	189,021.98
减：所得税影响额	-7,634,620.96		-10,336,321.37	-7,371,704.66
少数股东权益影响额（税后）	-4,857,954.24		-2,925,823.93	-2,900,556.30
合计	23,513,310.07		45,633,629.75	30,444,027.98

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的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

2023 年，面对复杂多变的外部市场环境，公司坚决贯彻既定“大健康+大商业”双主业发展战略，以提升和创新为动力，开始大步迈入战略深化期的同时继续深耕大健康产业，并推进大商业调改措施，开启新一轮的发展。本年度公司大健康板块在中药、医疗器械、生物医用材料及辅助生殖等业务领域上取得长足进步，并始终坚持自有商业、会展服务运营高质量发展，公司全年利润继续保持平稳，双主业驱动发展成果显效。集团公司荣获“湖北最具社会责任上市公司”“湖北最具投资者认可度上市公司”等殊荣，蝉联“湖北服务业企业百强”。

2023 年，公司全年实现营业收入 13.896 亿元，比去年同期增加 262.51 万元，同比增长 0.19%；实现归属于上市公司股东净利润 6,120.64 万元，比去年同期减少 2,912.68 万元，同比下降 32.24%。报告期内公司各项主要工作开展情况如下：

医药大健康领域，公司秉持“持续、健康、优质发展”的经营理念，继续谋求拓宽产业布局。旗下迪康药业主要围绕化药、中成药、医疗器械三大核心，对外坚持营销导向，对内全力开源节流。按既定计划稳步推进迪康中药（原东方药业）的复工复产工作，已完成原东方药业厂房、设备、药品批文的资产转移，及阶段性团队、管理体系搭建，生产现场设备恢复和相关验证工作，同时继续开展医美类产品研发，完成聚乳酸微球项目的科技成果评价工作，可吸收注射类微乳酸填充微球技术达国内领先水平。迪康药业入榜 2023 年度中国非处方药生产企业综合百强榜。

辅助生殖板块，集团积极推进武汉华科生殖专科医院改制及新院区建设工作，对医院日常经营和医疗质量安全管控进行高标准要求。医院聚焦核心业务，顺利通过特许专项资质校验评审，当前 AID、IVF 冻胚、鲜胚技术均处于国内领先水平，人类精子库及生育力保存中心亦提前完成全年经营目标。另一方面，医院继续加强预算管理，强化成本控制，全年收支基本平衡。报告期内，医院承办学术年会 3 场、主办培训班及研讨会 3 场，发表 SCI 2 篇、中文核心期刊 6 篇、交流论文 89 篇，授权专利 3 项。医院入选中国出生缺陷防控协同创新共同体首批成员，辅助生殖核心技术专家熊承良院长连任湖北省生殖健康学会理事长。华科生殖获得“人类干细胞制备及应用及资源保藏湖北省工程研究中心”授牌、“生育能力智能评估中心”称号、妇幼健康科学技术奖自然科学奖一等奖。

商业会展板块，集团各商业体将经营恢复和扩大消费视为该年度的首要目标，通过创新营销方式、打造消费场景、线上线下融合等方式寻找增长点，创造有利条件，切实做好经营调改前的准备工作。同时依托于市场调研实际情况，寻求强化品牌和更新业态的渠道，优化卖场结构布局，赋予其文化艺术属性，进一步激发商业体活力，重塑市场竞争力。旗下武汉国际会展中心依托中心品牌和区位优势，以各大新能源汽车品牌项目的引进为契机，拓展全新赛道，形成了具有相当影响力的区域“新能源”产业聚集地；与医疗集团、公立医院、医疗上市机构进行合作洽谈，利用周边丰富医疗资源，在稳定现有物业收入的前提下，将部分空置物业改造为对外合作的新型高端医疗服务综合体，为企业发展注入新活力。集团展览中心坚持“展会+产业+城市”三位一体蓄势聚能，融合发展，同时与武汉客厅进行双馆合作，形成联动优势，着力于打造高品质展会项目。

二、报告期内公司所处行业情况

（一）医药业务

医药制造行业是关乎国计民生、经济发展的战略性产业，是推进“健康中国”建设的重要保障。根据国家统计局统计数据显示，2023 年规模以上医药工业增加值约 1.3 万亿元，按照不变价格计算同比下降 5.2%；规模以上医药工业企业实现营业收入 29,552.5 亿元，同比下降 4%；实现利润 4,127.2 亿元，同比下降 16.2%；主要原因为生物药品制造（主要是新冠疫苗需求大幅下降）和中药材价格上涨，中药企业成本上升，中药饮片加工行业的利润回归至正常水平。

在人口结构老龄化趋势愈发明显的社会背景下，国内化学药品与中成药需求市场总体较为稳定，随着行业格局优化与产业升级，同时医药制造行业需求刚性特征突出，不存在明显的周期性特征，因此医药制造行业发展的长期向好趋势不变。

2023 年是“十四五”发展时期的第三年，国家发布多份规划性文件，对今后带量采购、挂网准入等工作的开展作出顶层规划，为新时期医药行业发展再次指明方向，保障了药企发展所需的良好外部环境。2023 年深化医改重点工作的发布，也为医药行业 2023 年全年工作明确了清晰可及的目标。

（二）医疗器械

医疗器械作为现代医疗的重要工具，在疾病的预防、诊断与治疗中发挥着极其重要的作用，是我国医疗卫生体系建设中的基础装备，其战略地位受到世界各国的高度重视。2022 年我国医疗器械行业整体营业收入达到了 1.3 万亿元，2015-2022 复合增速达 17.5%，已跃升成为除美国外的全球第二大市场。从药械比角度看，我国目前药械比水平仅为 2.9，与全球平均药械比 1.4 的水平仍有一定差距，我国医疗器械市场未来仍存在较大的增长空间。

生物医用材料在“十三五”和“十四五”国家重大科技计划中均有重要布局。我国生物医用材料产品市场份额占医疗器械万亿规模的 46%。骨科生物材料临床需求量较大，占全球生物材料市场的 37.5%，市场占比位列生物材料首位。全球骨科生物材料市场在 2022 年的市场容量达到 600.22 亿元人民币。长期来看，生物医药材料的市场需求仍将呈现持续稳定增长态势。

（三）商业运营业务

2023 年，全国商业市场经济恢复趋势向好，呈现出明显的回暖复苏迹象。国家统计局公布的数据显示，2023 年我国全年社会消费品零售总额达到 471,495 亿元，比上年增长 7.2%。固定资产投资规模 50.3 万亿元，内需对经济增长的贡献率达到了 111.4%，比上年提高 25.3 个百分点。目前行业着力建设全国统一大市场，打通国内大循环的堵点卡点，畅通生产分配流通消费各个环节，要素流动也趋于活跃，产销衔接状况也在逐步好转。消费重新成为经济增长的主动动力，2023 年最终消费支出拉动经济增长 4.3 个百分点，比上年提高 3.1 个百分点，对经济增长的贡献率是 82.5%，提高 43.1 个百分点，消费的基础性作用更加显著。

2023 年 7 月，《国务院办公厅转发国家发展改革委关于恢复和扩大消费措施的通知》发布，从 6 个方面提出了 20 条恢复和扩大消费的措施。由高速增长阶段转向高质量发展阶段是新时代我国经济发展的基本特征，这意味着商业零售业在未来将以高质量发展为首要任务，在促进消费规模合理增长的情况下，实现消费品质再提升、消费内涵更丰富、消费增长可持续。

（四）会展运营业务

2023 年，随着线下展览市场需求的回暖、展览业的逐渐恢复，展览业相关市场主体的经营情况不断向好。会展活动链接两端：一端是外贸企业出海的供应链，一端是拉动国内消费市场的产业链，作为地方政府招商引资的高效载体，会展活动亦发挥着重要作用。《中国展览经济发展报告（2023）》显示，2023 年中国境内共举办经贸类展会 3,923 场，办展总面积 1.41 亿平方米。经贸类展会数量和展出面积超越疫情前水平，展览业呈现全面恢复态势。与此同时，会展企业的数字化升级未曾停止，既要面对技术与产业融合的挑战，又要盘算展览项目持续办下去的生存压力。下一个赛道已浮现，会展作为促进经济发展的载体，仍将发挥无可替代的平台价值。

会展业加快复苏，离不开强有力的政策支持。去年以来，国务院办公厅先后出台或转发了《关于推动外贸稳规模优结构的意见》、国家发展改革委《关于恢复和扩大消费的措施》等文件，要求办好进博会、广交会、服贸会、消博会等重点展会，推动国内线下展会恢复，支持企业出境参展。

三、报告期内公司从事的业务情况

（一）医药业务

1. 主营业务及产品

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

2. 经营模式

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

3. 公司市场地位

公司全资子公司迪康药业是集研发、制造和营销于一体的医药高新技术企业。迪康药业产品包括大量医保目录内药品，涵盖消化系统、呼吸系统、抗感染等众多领域。核心产品通窍鼻炎颗粒在细分领域市场占有率位居行业前列。据米内网统计数据，2022 年公司在全国医院渠道已上市的通窍鼻炎颗粒企业中市场占有率已超过 85%，排名第一。此外，根据中康数据，2023 年全国零售市场通窍鼻炎颗粒产品企业中，迪康药业以 92.88 的零售市场占有率稳居第一名。同时，通窍鼻炎颗粒已连续多年荣登年度中国非处方药综合统计排名耳鼻喉科中成药第二名，也连续多年获得中国药店店员推荐率最高耳鼻喉类药品品牌。迪康药业也荣登了中国非处方药物协会公布的 2023 年度中国非处方药生产企业综合百强榜。

（二）医疗器械业务

1. 主营业务及产品

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

2. 经营模式

公司医疗器械业务采用“以研助产”、“以销定产”的经营模式。在研发方面，公司以自有研发团队为核心，以技术突破和专利储备为目标，围绕着可吸收材料进行多种填充类产品研发，不断强化公司医疗器械产品管线。在销售方面，公司以市场为导向、以客户需求为依据，通过广泛的学术推广，辅以直销模式进行产品销售。其中，公司主要通过学术推广，将产品精准推广至目标群体，再由配送商提供配送服务，建立起一套专业、规范、有序的销售体系。当前医疗器械销售业务主要覆盖骨科、妇科、产科、普外、生殖、心胸外科、泌尿、不孕不育、肛肠科等细分领域。

3. 公司市场地位

公司医疗器械业务主要由下属公司迪康中科经营，迪康中科是国家生物医学材料、新型医疗器械、药物控制释放等研发、产业化基地及学术推广中心，成功实施了国家“863”高技术项目，致力于可吸收医用材料的产品研发、生产制备和工艺优化，为国内可规模化生产医用级聚乳酸材

料的龙头生产商。公司继续开展医美类产品研发，完成聚乳酸微球项目的科技成果评价工作，可吸收注射类微乳酸填充微球技术达国内领先水平。玻尿酸-聚乳酸复合微球项目工艺全面优化，产品性能大幅提升。新成立工艺开发团队，负责开展多个运动医学类产品研发。接收原蓝光英诺部分实验场地，为医疗器械板块项目研究提供了硬件保障。扩大核心技术储备，新完成 1 项发明专利的申请。

（三）商业运营业务

1. 主营业务及产品

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

2. 经营模式

公司商业运营业务以购物中心业态为主，经营模式包括联营、租赁、品牌代理等。门店位置均集中在城市或区域商业中心，经营品类包括时尚类商品、各种专业店、专卖店、食品店、杂品店以及各种文化教育和娱乐设施等。此外，公司基于医疗产业基础和商业物业区位优势，逐步将传统商业转型为与医疗产业相关的经营性物业，充分利用和挖掘潜在商业物业价值，将医疗产业价值赋能商业运营业务。

3. 公司市场地位

公司是湖北省内规模较大的百货零售商业运营商，在武汉市核心地段拥有汉商银座购物中心、21 世纪购物中心、武展购物中心及武汉婚纱照材城等多处优质商业物业资产。2023 年伴随着全国消费市场的复苏回暖，通过创新营销方式、打造消费场景、线上线下融合等寻找增长点，商业板块发展持续向好。

（四）会展运营业务

1. 主要业务及产品

公司会展运营业务主要依托于自持的武汉国际会展中心，向客户提供会展运营及配套服务，包括会展活动的组织、策划、宣传推广和招商，以及展位搭建、展场广告宣传、广场活动组织、会议服务、展具租赁、停车等服务。武汉国际会展中心围绕“增效益”“促发展”两条主线，全力实施经营创新和转型升级。公司依托会展中心品牌优势、区位优势，助力全国首家“比亚迪品牌体验中心”于 2023 年 5 月 20 日在武汉国际会展中心盛大开业，成为公司会展业务打造新能源产业矩阵，突围发展瓶颈的成功尝试。此外联手武汉客厅会展中心充分发挥双馆联动和错位经营优势，努力构建武汉市高端商贸会展集聚地和室外广场活动的第一高地。

2. 经营模式

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

3. 公司市场地位

公司是湖北地区具有展会活动主办、承办能力的区域型专业会展运营商。旗下会展场馆武汉国际会展中心是中国展览馆协会副理事长单位、武汉市会展行业协会创会会长。武汉国际会展中心兴建于新中国最早四家展馆之一的武汉展览馆原址，是一家坐落于武汉繁华的航空路商圈中心点的现代化专业展览场馆，周边配套服务设施齐全。作为武汉市标志性建筑之一、武汉市举办各类展会的重要场所之一，武汉国际会展中心被称为武汉的名片和“城市会客厅”。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、持续赋能的产品组合

公司不仅拥有具有临床应用优势的核心产品，同时公司持续挖掘各个产品的医用价值，以疗效巩固强化产品市场地位。公司目前已有的在售化药、中药 97 种，涉及消化系统、呼吸系统、抗感染等多领域。其中，核心产品主要包括消化领域产品雷贝拉唑钠肠溶片（安斯菲）、呼吸道领域产品通窍鼻炎颗粒、医疗器械可吸收医用膜等，在各自细分领域均长期保持领先地位，且核心产品通窍鼻炎颗粒获“2021-2022 年中国家庭常备药上榜品牌最佳人气奖”称号。此外，公司通

过收购方式赋能产品组合，2022 年公司成功推进东方药业破产重整，将其下 92 种产品补充至公司产品组合，其中包括 6 个全国独家品种、2 个全国独家剂型品种、2 个国家中药保护品种等具有竞争优势的产品，该等产品的加入可推动公司围绕自有优势领域构建的多元产品矩阵，进一步建立公司在医药市场的竞争优势。

2. 全覆盖的销售体系

在医药医疗板块，公司根据市场趋势、政策导向、技术应用、客户需求等，精心培养营销人员，组建了 400 余人的销售精英团队，遍布全国 31 个省、市、自治区，触达医院、零售药店、基层医疗机构、诊所、电商平台等各类销售渠道。营销人员通过提供专业的服务，向市场精准传达公司产品知识和优势，产品成功落地国内公立及民营医院已超 1 万家；同时加快零售端和三终端的渠道布局，目前已覆盖连锁药店门店近 30 万家，诊所超 2 万家。建立处方药的学术推广模式和电商业务旗舰店，以 C 端为重心，B 端为辅助，聚焦核心客户突出重点合作，发挥团队的专业化能力。

3. 专业化的研发平台

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

4. 全面严格的管控体系

公司在医药制造领域拥有近 30 年的运营经验及技术知识，在成渝两地拥有三大生产园区、四个现代化生产基地，公司坚持以全面、严格的管控体系推动生产运营，为确保安全生产与产品品质，公司严格遵守国家相关法律法规和行业政策规定，依靠完善的质量监管制度和先进的监测设备，全面高效地把控生产过程中的每个环节，贯彻落实质量控制程序。公司参与东方药业破产重整后，按既定计划稳步推进迪康中药承接原东方药业的复工复产，完成原东方药业厂房、设备、药品批文的资产转移，阶段性团队、管理体系搭建，及生产现场设备恢复和相关验证工作。

5. 致力于辅助生殖医疗服务

华科生殖医院具备湖北省卫健委批准开展的人类辅助生殖技术、湖北省人类精子库、湖北省生育力保存中心等执业许可资质，已开展多项辅助生殖技术，包括人工授精（AIH/AID）、体外受精-胚胎移植（IVF-ET）、卵胞浆内单精子注射（ICSI）、原始卵泡体外激活术（IVA），以及睾丸或附睾穿刺取精（显微取精）等先进技术，AID、IVF 冻胚、鲜胚技术均处于国内领先水平，人类精子库及生育力保存中心保存量大幅提升。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 138,960.13 万元，比去年同期增加 262.51 万元，同比增长 0.19%。药品类业务实现营业收入 99,521.00 万元，同比下降 4.13%，医疗器械业务实现营业收入 7,531.93 万元，同比增长 5.17%，主要是医疗器械销售模式变更，直销业务逐步转变为经销业务。商业运营业务实现营业收入 21,633.46 万元，同比增长 6.74%；会展业务实现营业收入 6,823.79 万元，同比增长 78.81%。

（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	1,389,601,286.62	1,386,976,174.51	0.19
营业成本	533,038,515.24	509,112,046.56	4.70
销售费用	396,552,160.26	443,210,299.73	-10.53

管理费用	287,894,469.44	259,083,375.64	11.12
财务费用	46,421,060.22	45,325,059.00	2.42
研发费用	45,779,404.85	54,506,408.84	-16.01
经营活动产生的现金流量净额	247,182,519.46	242,346,281.77	2.00
投资活动产生的现金流量净额	-158,495,797.57	-419,169,507.85	-62.19
筹资活动产生的现金流量净额	-74,279,361.11	22,590,400.54	-428.81

营业成本变动原因说明：迪康药业增加

销售费用变动原因说明：迪康药业减少

管理费用变动原因说明：迪康中药复产

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

公司药品业务收入成本变动主要系公司采用差异化销售模式，其中以专业化学术推广模式为主导，并逐步扩大经销商模式规模。医疗器械产品收入成本变化主要系公司医疗器械销售模式调整，直销业务逐步按转化为经销业务进行销售。商业板块通过创新营销方式、打造消费场景、线上线下融合等方式提升品牌竞争力。会展业务收入成本变化主要以中心品牌和区位优势，拓展全新赛道，充分提升场馆利用率。

(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 (%)
药品	995,018,401.49	444,089,318.14	55.37	-4.15	3.31	减少 3.22 个百分点
医疗器械	72,073,059.22	9,200,242.88	87.23	0.63	-14.98	增加 2.34 个百分点
商业运营	216,334,579.37	54,085,719.25	75.00	6.74	13.99	减少 1.59 个百分点
会展业务	67,666,819.53	4,362,714.62	93.55	77.31	528.25	减少 4.63 个百分点
其他	38,508,427.01	21,300,520.35	44.69	5.60	5.08	增加 0.28 个百分点
合计	1,389,601,286.62	533,038,515.24	61.64	0.19	4.70	减少 1.65 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 (%)
中药	260,675,303.48	97,468,595.87	62.61	-1.24	27.73	减少 8.48 个百分点
化药	734,343,098.01	346,620,722.27	52.80	-5.14	-1.96	减少 1.53 个百分点
医疗器械	72,073,059.22	9,200,242.88	87.23	0.63	-14.98	增加 2.34 个百分点

购物中心	216,334,579.37	54,085,719.25	75.00	6.74	13.99	减少 1.59 个百分点
会展运营及配套服务	67,666,819.53	4,362,714.62	93.55	77.31	528.25	减少 4.63 个百分点
其他	38,508,427.01	21,300,520.35	44.69	5.60	5.08	增加 0.28 个百分点
合计	1,389,601,286.62	533,038,515.24	61.64	0.19	4.70	减少 1.65 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 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华东地区	192,651,967.75	85,335,433.57	55.70	32.98	263.99	减少 28.12 个百分点
华南地区	125,632,991.41	23,366,658.64	81.40	-31.14	-54.09	增加 9.29 个百分点
华西地区	180,510,824.24	65,154,501.80	63.91	-58.49	-68.15	增加 10.96 个百分点
华北地区	457,503,611.59	225,088,385.20	50.80	83.82	106.42	减少 5.39 个百分点
华中地区	433,301,891.63	134,093,536.03	69.05	15.27	10.70	增加 1.27 个百分点
合计	1,389,601,286.62	533,038,515.24	61.64	0.19	4.70	减少 1.65 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	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 (%)
医院处方渠道	409,742,068.11	68,624,662.92	83.25	-14.82	2.48	减少 2.83 个百分点
医药零售流通渠道及其他	660,787,221.68	385,117,079.30	41.72	5.11	3.05	增加 1.17 个百分点
商业零售服务	216,334,579.37	54,085,719.25	75.00	6.74	13.99	减少 1.59 个百分点
会展业务	67,666,819.53	4,362,714.62	93.55	77.31	528.25	减少 4.63 个百分点
其他	35,070,597.93	20,848,339.15	40.55	-3.83	2.85	减少 3.86 个百分点
合计	1,389,601,286.62	533,038,515.24	61.64	0.19	4.70	减少 1.65 个百分点

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比	销售量比	库存量比
------	----	-----	-----	-----	------	------	------

					上年增减 (%)	上年增减 (%)	上年增减 (%)
雷贝拉唑钠肠溶片	万盒	1,341.52	1,470.98	114.49	-24.74	-15.26	-53.07
通窍鼻炎颗粒	万盒	1,094.36	1,098.25	174.66	-6.20	-7.04	-2.18
富马酸替诺福韦二吡呋酯片	万盒	453.25	452.34	1.13	-21.72	-22.04	422.22
阿莫西林胶囊	万盒	1,527.32	1,641.19	8.42	25.56	3.10	-93.11
可吸收医用膜	万张	37.73	36.66	12.33	-14.25	-7.70	9.50
盐酸吡格列酮片	万盒	15.00	53.24	3.93	-91.03	-68.70	-90.67
人工牛黄甲硝唑胶囊	万盒	1,039.03	953.50	247.41	43.47	-5.35	52.84
氨咖黄敏胶囊	万板	4,505.31	3,660.86	1,184.24	40.22	-1.96	248.53

产销量情况说明

富马酸替诺福韦二吡呋酯片产销情况变化系原库存量基数较小，在库存消化过程中导致变动比比较大。盐酸吡格列酮片生产量和销售量均明显下降，库存减少。氨咖黄敏胶囊属于抗感染类产品，产品生产量增加，销量基本持平，导致库存增加。

(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
药品	直接材料	365,642,078.26	68.71	347,083,207.38	68.17	5.35	
药品	直接人工	21,487,673.93	4.04	23,477,139.71	4.61	-8.47	
药品	制造费用	57,056,570.77	10.72	59,316,144.84	11.65	-3.81	
医疗器械	直接材料	2,120,432.20	0.4	1,537,241.85	0.3	37.94	
医疗器械	直接人工	3,886,328.44	0.73	4,748,829.53	0.93	-18.16	
医疗器械	制造费用	3,548,658.62	0.67	4,535,552.56	0.89	-21.76	

商业运营	主 营 业 务 成本	54,085,719.25	10.16	47,448,233.32	9.32	13.99	
会展业务	主 营 业 务 成本	4,362,714.62	0.82	694,427.30	0.14	528.25	
其他	主 营 业 务 成本	20,848,339.15	3.91	20,271,270.07	3.98	2.85	
合计		533,038,515.24	100.00	509,112,046.56	100.00	4.70	
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
中药	直接材料	69,809,798.80	13.12	52,850,116.91	10.38	32.09	
中药	直接人工	5,734,580.62	1.08	5,025,635.91	0.99	14.11	
中药	制造费用	21,924,216.45	4.12	18,434,476.63	3.62	18.93	
化药	直接材料	295,804,706.42	55.59	294,233,090.46	57.79	0.53	
化药	直接人工	15,706,650.53	2.95	18,451,503.80	3.62	-14.88	
化药	制造费用	35,109,365.32	6.60	40,881,668.21	8.03	-14.12	
医疗器械	直接材料	1,924,881.61	0.36	1,537,241.85	0.30	25.22	
医疗器械	直接人工	3,567,252.91	0.67	4,748,829.53	0.93	-24.88	
医疗器械	制造费用	3,708,108.36	0.70	4,535,552.56	0.89	-18.24	
购物中心	主 营 业 务 成本	54,085,719.25	10.16	47,448,233.32	9.32	13.99	
会展运营及配套服务	主 营 业 务 成本	4,362,714.62	0.82	694,427.30	0.14	528.25	
其他	主 营 业 务 成本	21,300,520.35	4.00	20,271,270.07	3.98	5.08	
合计		533,038,515.24	100.17	509,112,046.56	100.00	4.70	

(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 15,863 万元，占年度销售总额 11.42%；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%。

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 16,083.36 万元，占年度采购总额 36.18%；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%。

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

3. 费用

√适用 □不适用

序号	科目	本期数	上年同期数	变动比率 (%)
1	管理费用	287,894,469.44	259,083,375.64	11.12
2	销售费用	396,552,160.26	443,210,299.73	-10.53
3	研发费用	45,779,404.85	54,506,408.84	-16.01
4	财务费用	46,421,060.22	45,325,059.00	2.42
5	所得税费用	21,061,854.63	21,710,923.95	-2.99

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	43,074,644.69
本期资本化研发投入	5,128,873.46
研发投入合计	48,203,518.15
研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.47%
研发投入资本化的比重 (%)	10.64%

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	71
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	4.4
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	2
硕士研究生	12
本科	54

专科	3
高中及以下	0
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	21
30-40岁（含30岁，不含40岁）	37
40-50岁（含40岁，不含50岁）	9
50-60岁（含50岁，不含60岁）	3
60岁及以上	1

(3). 情况说明

适用 不适用

① 医药业务研发项目

报告期内，在创新药方面，公司拥有全球 I 类创新药完整自主知识产权 DDCI-01 项目罕见病肺动脉高压（PAH）适应症、良性前列腺增生引起的下尿路症（BPH-LUTS）合并勃起功能障碍（ED）适应症均进入 II 期临床研究，预计 2024 年可获得 II 期研究结果。一致性评价方面，雷贝拉唑钠肠溶片一致性评价项目取得补充申请批准通知书；注射用艾司奥美拉唑钠一致性评价项目取得补充申请批准通知书；对乙酰氨基酚片一致性评价项目提交注册申报资料并获得受理；盐酸吡格列酮片一致性评价项目完成工艺验证研究和临床试验；盐酸肾上腺素注射液一致性评价项目开展小试研究；盐酸利多卡因注射液一致性评价项目开展小试研究。仿制药研发方面，富马酸伏诺拉生及片项目均已完成国家局注册申报。

② 医疗器械业务研发项目

报告期内，器械方面，公司所属迪康中科向国家局提交了关于可吸收医用膜和可吸收骨折内固定螺钉两个核心产品扩充产品规格型号的变更注册申请并得到受理。

(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

项 目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,970,454,187.78	1,924,917,811.54	2.00%
经营活动现金流出小计	1,723,271,668.32	1,682,571,529.77	2.00%
经营活动产生的现金流量净额	247,182,519.46	242,346,281.77	2.00%
投资活动现金流入小计	27,086,915.12	26,256,244.85	3.00%
投资活动现金流出小计	185,582,712.69	445,425,752.70	-58.00%
投资活动产生的现金流量净额	-158,495,797.57	-419,169,507.85	
筹资活动现金流入小计	579,900,000.00	791,392,000.00	-27.00%
筹资活动现金流出小计	654,179,361.11	768,801,599.46	-15.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-74,279,361.11	22,590,400.54	
现金及现金等价物净增加额	14,407,360.78	-154,232,825.54	

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

项目	金额（元）	形成原因	是否具有可持续性
其他收益	25,383,388.05	主要系公司取得的政府补助	不可持续
营业外收入	24,838,731.79	主要系子公司武汉国际会展中心股份有限公司取得的税收减免	不可持续
营业外支出	15,679,611.00	主要系子公司成都迪康药业股份有限公司研发损失	不可持续

(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
货币资金	142,977,720.54	3.87	117,973,467.36	3.37	21.19	
应收票据	82,559,191.74	2.23	43,827,645.64	1.25	88.37	
应收账款	164,178,054.26	4.44	204,423,397.01	5.84	-19.69	
应收款项融资	30,184,615.74	0.82	16,533,231.02	0.47	82.57	
预付款项	31,610,023.36	0.86	43,160,941.73	1.23	-26.76	
其他应收款	19,436,696.45	0.53	70,814,077.67	2.02	-72.55	
存货	232,426,162.34	6.29	205,689,799.33	5.88	13.00	
其他流动资产	10,973,541.27	0.30	7,249,402.34	0.21	51.37	
其他权益工具投资	25,804,902.28	0.70	10,000,000.00	0.28	158.05	
其他非流动金融资产	54,000,000.00	1.46	54,000,000.00	1.53	0.00	
投资性房地产	351,009,448.44	9.50	378,867,133.45	10.77	-7.35	
固定资产	1,512,508,649.56	40.94	1,296,428,103.61	36.84	16.67	
在建工程	142,584,865.05	3.86	26,011,914.92	0.74	448.15	
使用权资产	106,680,873.85	2.89	118,589,073.16	3.39	-10.04	
无形资产	252,354,203.02	6.83	270,253,906.92	7.73	-6.62	
开发支出	5,149,716.47	0.14	5,946,318.32	0.17	-13.40	
商誉	290,036,035.78	7.85	290,036,035.78	8.29	0.00	
长期待摊费用	37,246,587.71	1.01	26,610,720.53	0.76	39.97	
递延所得税资产	32,299,240.80	0.87	30,577,110.96	0.27	5.63	

其他非流动资产	170,800,953.81	4.62	301,937,645.84	8.63	-43.43	
短期借款	381,900,906.38	10.34	401,555,112.14	11.48	-4.89	
应付账款	333,998,498.37	9.04	206,676,050.70	5.91	61.60	
合同负债	12,179,570.33	0.33	31,472,466.28	0.9	-61.30	
应付职工薪酬	60,186,494.06	1.63	67,072,338.24	1.92	-10.27	
其他应付款	353,887,303.38	9.58	357,460,196.63	10.22	-1.00	
一年内到期的非流动负债	195,845,513.08	5.30	149,147,338.48	4.26	31.31	
其他流动负债	62,258,873.69	1.69	4,583,846.78	0.13	1,258.22	
长期借款	221,313,887.00	5.99	235,000,000.00	6.72	-5.82	
租赁负债	105,003,357.29	2.84	114,984,884.58	3.29	-8.68	
长期应付款	3,443,139.22	0.09	4,086,374.30	0.12	-15.74	
递延所得税负债	44,652,672.27	1.21	48,003,667.78	0.8	-6.98	
其他非流动负债						

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

详见“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“30、所有权或使用权受限资产”。

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

根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引》、上海证券交易所《上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》等相关规定披露行业经营性信息。

零售行业经营性信息分析

1. 报告期末已开业门店分布情况

适用 不适用

地区	经营业态	自有物业门店	
		门店数量	建筑面积 (万平方米)
武汉	购物中心	3	33.04
武汉	专业店	1	2.33

门店信息

门店名称	经营业态	地址	开业或并入时间	物业类型
21 世纪购物中心	购物中心	武汉市汉阳区汉阳大道 577 号	1990 年	自有物业
汉商银座购物中心	购物中心	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号	1958 年	自有物业
武展购物中心	购物中心	武汉市江汉区解放大道 374 号	2001 年 9 月	自有物业
武汉婚纱照相城	专业店	武汉市江岸区胜利街 6 号	1996 年 2 月	自有物业

2. 其他说明

适用 不适用

医药制造行业经营性信息分析

1. 行业和主要药(产)品基本情况

(1). 行业基本情况

适用 不适用

1) 行业发展情况

根据国家统计局数据，2023 年规模以上医药工业增加值约 1.3 万亿元，按照不变价格计算同比下降 5.2%；规模以上医药工业企业实现营业收入 29,552.5 亿元，同比下降 4%；实现利润 4,127.2 亿元，同比下降 16.2%；三项指标增速多年来首次均为负增长，且分别低于全国工业整体增速 9.8、5.1 和 13.9 个百分点。各指标全年分季度走势呈“W 型”，一季度下行，二季度降幅收窄，三季度再度触底，四季度有所回升，行业整体增速下滑。医药制造业是集高附加值和社会效益于一体的高新技术产业，国家将其作为重点产业大力扶持。近年来，在社会经济发展、人口总量增长、人口老龄化加剧，以及居民健康意识提高的背景下，中国已经成为仅次于美国的全球第二大药品消费市场。未来，伴随国家层面产业利好政策的密集发布、产业改革围绕人民健康需求的持续深化、企业科技研发的创新升级、全球资本市场的广泛关注及投资加持，中国医药制造业高质量发展将回归加速推进的局面，并主要沿着控费降本、国产替代、新药研发注重临床价值、中药产业继续扩容这四大趋势继续演进。其中，在中药领域，中成药凭借其有效性、方便性等优势，成为我国药品市场最重要的组成部分之一，全渠道销售规模持续扩大，尤其是品牌中药在零售终端市场占有领先市场份额并保持高增长态势。

2) 行业政策情况

2023 年是“十四五”发展时期的第三年，国家发布多份规划性文件，对今后带量采购、挂网准入等工作的开展作出顶层规划。2023 年深化医改重点工作的发布，为 2023 年全年工作明确清晰的目标。与公司经营有较大相关性的包括：

I、医保目录调整工作

2023 年 12 月 13 日，国家医保局印发《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2023 年）》，自 2024 年 1 月 1 日起正式执行。本次调整，共有 126 个药品新增进入目录，1 个药品被调出目录。143 个目录外药品参加谈判或竞价，其中 121 个药品谈判或竞价成功，谈判成功率为 84.6%，平均降价 61.7%，成功率和价格降幅均与 2022 年基本相当。

其中公司代理在销产品“湛卡®左卡尼汀口服溶液”在新版医保目录中取消后缀限制；其他产品无调入、调出或其他新增变化。

II、医药集中采购

2023 年药品集中采购的政策仍然集中在带量采购和配套政策方面：常态化开展集中带量采购，持续优化完善采购规则，加强药品供应保障和质量监管，规范国采接续工作，以联盟接续为主。本年度主要涉及到第八批、第九批国家集采开展，及第二至第五批集采部分产品接续工作。

其中公司产品“安斯菲®雷贝拉唑钠肠溶片”参与第九批国家集采，未取得中选资格；阿莫西林胶囊、阿哌沙班片、琥珀酸普芦卡必利片等产品在苏陕联盟等部分区域联盟接续采购中取得中选资格。

III、药店纳入门诊统筹管理

2023年2月15日，国家医保局发布《关于进一步做好定点零售药店纳入门诊统筹管理的通知》，要求各级医保部门采取有效措施，鼓励符合条件的定点零售药店自愿申请开通门诊统筹服务。尽管各地推进的速度有所差异，但门诊统筹政策的推行始终在进行当中，已开通的药店数量逐步增加。药店纳入门诊统筹政策将方便人们购药、促进医药分开，减轻医院压力。

IV、批零一体企业“七统一”

2023年9月27日国家市场监督管理总局发布了《药品经营和使用质量监督管理办法》，《办法》从规章层面对药品零售连锁企业进行定义，明确药品零售连锁企业由总部、配送中心和若干个门店构成，在总部的管理下，实施规模化、集团化管理经营。规定药品零售连锁总部应当建立健全质量管理体系，统一企业标识、规章制度、计算机系统、人员培训、采购配送、票据管理、药学服务标准规范等，对所属零售门店的经营活动履行管理责任。总部应当加强对所属零售门店的管理，保证其持续符合药品经营质量管理规范和统一的质量管理体系要求。

3) 行业竞争情况

医药制造行业是一个高度竞争且不断发展变化的领域，其竞争情况受多种因素影响，包括技术创新、市场需求、政策调控、行业壁垒等。2023年底我国医药制造业规模以上工业企业有9,345家，显示了我国医药制造企业的总体规模。尽管市场规模大，但集中度较低，意味着市场上存在大量中小型企业。行业内存在着明显的市场份额差异，其中化学药占据了最大的市场份额，而生物药和中药也分别占据了一定的市场份额。随着科技的进步和市场需求的变化，生物药和中药的市场规模也在不断增长。这些因素共同导致了医药制造行业的竞争环境复杂且激烈。

医药制造行业的研发投入持续增加，推动了行业的创新发展。企业通过不断的研发新技术和创新药物，以期在激烈的市场竞争中获得优势。

随着中国医药生物产业国际化的全面升级，国内企业在国际市场上的竞争力逐渐增强。一些企业通过海外授权合作、出口开拓新订单等方式，逐步打开海外市场。医药制造行业正朝着高质量发展迈进，技术创新、国际化、先进制造等方面取得新突破。

展望未来，医药制造行业将继续注重研发有临床价值的产品和服务，创新导向显著。同时，行业也将关注医疗服务领域的发展趋势，特别是消费医疗和健康体检市场的发展趋势。

(2). 主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

按细分行业、治疗领域划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

细分行业	主要治疗领域	药（产）品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种（如涉及）	发明专利起止期限（如适用）	是否属于报告期内推出的新药（产）品	是否纳入国家基药目录	是否纳入国家医保目录	是否纳入省级医保目录
西药	消化道	雷贝拉唑钠肠溶片	原化药2类	胃溃疡、十二指肠溃疡、吻合口溃疡、反流性食管炎、卓-艾氏（Zollinger-Ellison）综合征。	是	否	制剂及其制备方法 2013.12.30-2033.12.30	否	否	是	是
中药	耳鼻喉科	通窍鼻炎颗粒	原中药4类	散风消炎，宣通鼻窍。用于鼻渊，鼻塞，流涕，前额头痛；鼻炎，鼻窦炎及过敏性鼻炎。	否	否	无	否	否	是	是
西药	呼吸	氨咖黄敏胶囊	原化药	适用于缓解普通感冒及流行性感冒引起的发热、头痛、四肢酸痛、打喷嚏、	否	否	无	否	否	否	否

	系统		6类	流鼻涕、鼻塞、咽痛等症 状。							
西药	抗感染	阿莫西林 胶囊	原化药 6类	适用于敏感菌(不产 β 内 酰胺酶菌株)所致的下列 感染:溶血链球菌、肺炎 链球菌、葡萄球菌或流感 嗜血杆菌所致中耳炎、鼻 窦炎、咽炎、扁桃体炎等 上呼吸道感染;大肠埃希 菌、奇异变形杆菌或粪肠 球菌所致的泌尿生殖道感 染;溶血链球菌、葡萄球 菌或大肠埃希菌所致的皮 肤软组织感染;溶血链球 菌、肺炎链球菌、葡萄球 菌或流感嗜血杆菌所致急 性支气管炎、肺炎等下呼 吸道感染;急性单纯性淋 病;本品尚可用于治疗伤 寒、伤寒带菌者及钩端螺 旋体病;阿莫西林亦可与 克拉霉素、兰索拉唑三联 用药根除胃、十二指肠幽 门螺杆菌,降低消化道溃 疡复发率。	是	否	无	否	是	是	是
西药	抗感染	人工牛 黄甲硝 唑胶囊	原化药 6类	用于急性智齿冠周炎、局 部牙槽脓肿、牙髓炎、根 尖周炎等。	是	否	无	否	否	否	否
西药	神经系 统	对乙酰 氨基酚 片		用于儿童普通感冒或流行 性感冒引起的发热、也于 于缓解轻至中度疼痛如头 痛、关节痛、偏头痛、牙 痛、肌肉痛、神经痛、痛 经。	是	否	无	否	是	是	是
西药	消化道	维生素 C注射 液		1、用于治疗坏血病,也 可用于各种急慢性传染性 疾病及紫癜等辅助治疗。 2、慢性铁中毒的治疗: 维生素C促进去铁胺对铁 的螯合,使铁排出加速。 3、特发性高铁血红蛋白 症的治疗。4、下列情况 对维生素C的需要量增 加:(1)病人接受慢性血 液透析、胃肠道疾病(长 期腹泻、胃或回肠切除术 后)、结核病、癌症、溃 疡病、甲状腺功能亢进、 发热、感染、创伤、烧 伤、手术等;(2)因严格 控制或选择饮食,接受肠 道外营养的病人,因营养 不良,体重骤降,以及在 妊娠期和哺乳期;(3)应 用巴比妥类、四环素类、 水杨酸类,或以维生素C 作为泌尿系统酸化药时。	是	否	无	否	是	是	是

西药	神经系统	安乃近片		用于急性高热时的退热，也可用于急性疼痛的短期治疗，如头痛、偏头痛、肌肉痛、关节痛、痛经等。	是	否	否	否	否	是	是
西药	抗血栓药	阿哌沙班片	化药新4类	用于髋关节或膝关节择期置换术的成年患者，预防静脉血栓栓塞事件（VTE）。	是	否	否	是	否	是	是

报告期内主要药品新进入和退出基药目录、医保目录的情况

√适用 □不适用

报告期内无主要药品新进入和退出基药目录和国家医保目录的情况。

报告期内主要药品在药品集中采购中的中标情况

√适用 □不适用

主要药品名称	中标价格区间	医疗机构的合计实际采购量	备注
雷贝拉唑钠肠溶片	20mg*7片/盒：8.46~28.14；20mg*10片/盒：11.83~41.00；20mg*14片/盒：16.50~57.40	14,451,460	盒（按20mg*7片/盒规格换算）
通窍鼻炎颗粒	2g*9袋/盒：15.47；2g*12袋/盒：20.63~20.69；2g*15袋/盒：25.78；2g*18袋/盒：30.94~31.36	6,694,066	盒（按2g*9袋/盒规格换算）
氨咖黄敏胶囊	复方*10粒/板：1.84；复方*200粒/盒：36.80；复方*500粒/盒：92.00	1,265,985	板（按10粒/板规格换算）
阿莫西林胶囊	0.25g*50粒/盒：9.80~14.30	1,499,381	盒
人工牛黄甲硝唑胶囊	205mg*24粒/盒：4.30	295,712	盒
对乙酰氨基酚片	0.5g*100片/瓶：5.5~11.00；0.5g*500片/瓶：27.50~51.86；0.5g*1000片/瓶：55.00~101.12	90,524	瓶（按100片/瓶规格换算）
维生素C注射液	2ml:0.5g/支：1.06	17,394,223	支
安乃近片	0.5g*100片/瓶：9.00	41,452	瓶
盐酸肾上腺素注射液	1ml:1mg/支：3.50-6.20	1,711,307	支
阿哌沙班片	2.5mg*28片/盒：38.80	/	

情况说明

√适用 □不适用

报告期内上述主要产品的中标价格为2023年度执行价格区间。(1)盐酸肾上腺素注射液在广东易短缺和急救药联盟集中带量采购项目中选价为3.50元/支。(2)雷贝拉唑钠肠溶片在广东联盟带量采购项目中标执行价格20mg*10片11.83元/盒、20mg*14片16.56元/盒。(3)雷贝拉唑钠肠溶片在国家第九批集中采购项目未中选。(4)阿哌沙班片2.5mg*28片在苏陕联盟接续项目中12

月 27 日公示中选价为 38.80 元/盒，所以 2023 年暂无采购量。随着医保控费、招标模式改革，公司主要产品平均中标价有所下降。

按治疗领域或主要药（产）品等分类划分的经营数据情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

治疗领域	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 (%)	同行业同领域产品毛利率情况
消化道	290,932,428.17	32,119,602.40	88.96%	-15.77	-9.66	-0.83	
呼吸道	235,093,714.21	79,072,440.58	66.37%	3.88	15.32	-4.78	
抗感染	219,613,009.23	187,756,513.62	14.51%	3.99	3.37	3.65	
医疗器械	72,073,059.22	9,200,242.88	87.23%	0.63	-14.98	2.76	
其他	252,817,078.96	145,592,942.74	42.41%	-0.93	1.02	-2.55	

情况说明

√适用 □不适用

因行业内公司治疗领域分类口径不尽相同，产品差异较大，与同行业同领域产品毛利率不具有可比性。

2. 公司药（产）品研发情况

(1). 研发总体情况

√适用 □不适用

报告期内，在创新药方面，公司拥有全球 I 类创新药完整自主知识产权 DDCI-01 项目罕见病肺动脉高压 (PAH) 适应症、良性前列腺增生引起的下尿路症 (BPH-LUTS) 合并勃起功能障碍 (ED) 适应症均进入 II 期临床研究，预计 2024 年可获得 II 期研究结果。一致性评价方面，雷贝拉唑钠肠溶片一致性评价项目取得补充申请批准通知书；注射用艾司奥美拉唑钠一致性评价项目取得补充申请批准通知书；对乙酰氨基酚片一致性评价项目提交注册申报资料并获得受理；盐酸吡格列酮片一致性评价项目完成工艺验证研究和临床试验；盐酸肾上腺素注射液一致性评价项目开展小试研究；盐酸利多卡因注射液一致性评价项目开展小试研究。仿制药研发方面，富马酸伏诺拉生及片项目均已完成国家局注册申报。器械方面，公司所属迪康中科向国家局提交了关于可吸收医用膜和可吸收骨折内固定螺钉两个核心产品扩充产品规格型号的变更注册申请并得到受理。

(2). 主要研发项目基本情况

√适用 □不适用

研发项目 (含一致性评价项目)	药 (产) 品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种 (如涉及)	研发 (注册) 所处阶段

新药研发	DDCI-01 胶囊	化学药品第 1 类	肺动脉高压 (PAH)、良性前列腺增生引起的下尿路症 (BPH-LUTS) 合并勃起功能障碍 (ED)	是	否	II 期临床
一致性评价	雷贝拉唑钠肠溶片	原化药 2 类	活动性十二指肠溃疡; 良性活动性胃溃疡; 伴有临床症状的侵蚀性或溃疡性的胃-食管返流征 (GORD)	是	否	获得补充批件
一致性评价	注射用艾司奥美拉唑钠	原化药 6 类	作为当口服疗法不适用时, 胃食管反流病的替代疗法; 用于口服疗法不适用的急性胃或十二指肠溃疡出血的低危患者 (胃镜下 Forrest 分级 11c-III)	是	否	获得补充批件
一致性评价	对乙酰氨基酚片	原化药 6 类	用于普通感冒或流行性感音引起的发热, 也用于缓解轻至中度疼痛如头痛、关节痛、偏头痛、牙痛、肌肉痛、神经痛、痛经	否	否	注册申报
一致性评价	盐酸吡格列酮片	原化药 2 类	对于 2 型糖尿病 (非胰岛素依赖性糖尿病, NIDDM) 患者, 盐酸吡格列酮可与饮食控制和体育锻炼联合以改善血糖控制。盐酸吡格列酮可单独使用, 当饮食控制、体育锻炼和单药治疗不能满意控制血糖时, 它也可与磺脲、二甲双胍或胰岛素合用	是	否	药学研究
一致性评价	盐酸肾上腺素注射液	原化药 6 类	主要适用于因支气管痉挛所致严重呼吸困难, 可迅速缓解药物等引起的过敏性休克, 亦可用于延长浸润麻醉用药的作用时间。各种原因引起的心脏骤停进行心肺复苏的主要抢救用药	是	否	药学研究
一致性评价	盐酸利多卡因注射液	原化药 6 类	本品为局麻药及抗心律失常药	是	否	药学研究
化学仿制药研发	富马酸伏诺拉生片	化药 4 类	反流性食管炎	是	否	原料药和制剂均已完成国家局申报, 等待审评意见及补充研究通知书

(3). 报告期内呈交监管部门审批、通过审批的药 (产) 品情况

适用 不适用

报告期内, 雷贝拉唑钠肠溶片一致性评价项目取得补充申请批准通知书; 注射用艾司奥美拉唑钠一致性评价项目取得补充申请批准通知书; 对乙酰氨基酚片一致性评价项目提交注册申报资料并获得受理; 仿制药富马酸伏诺拉生及片项目提交注册申报资料并获得受理。

(4). 报告期内主要研发项目取消或药 (产) 品未获得审批情况

适用 不适用

(5). 研发会计政策

适用 不适用

详见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“29. 无形资产”之(2). 内部研究开发支出会计政策。

(6). 研发投入情况

同行业比较情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例 (%)	研发投入占净资产比例 (%)	研发投入资本化比重 (%)
济川药业	56,349.57	6.26	4.97	1.81
润都股份	9,559.05	6.97	7.99	0.00
昂利康	11,262.16	7.18	7.49	0.00
罗欣药业	33,054.14	9.21	10.41	38.06
海辰药业	3,488.40	6.63	3.67	51.88
同行业平均研发投入金额	22,742.66			
公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)	3.47			
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)	2.88			
公司报告期内研发投入资本化比重 (%)	10.64			

注 1：同行业可比公司 2023 年年报尚未全部披露，以上同行业可比公司数据来源于同行业公司 2022 年年报；

注 2：同行业平均研发投入为五家同行业公司的算术平均数；

注 3：同行业可比公司的选取主要考虑公司业务模式、产品类型及治疗领域等因素。

研发投入发生重大变化以及研发投入比重、资本化比重合理性的说明

√适用 □不适用

报告期内，迪康药业 2023 年度内，研发投入合计 4,525.66 万元，其中费用化研发支出 4,012.77 万元；资本化研发支出 512.89 万元，药品研发投入资本化比重为 9.27%。公司始终高度重视研发工作，通过自主研发和合作研发等方式获取更多的品种，保证研发效率，进一步丰富公司的产品线，夯实公司持续发展的基础。

主要研发项目投入情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
DDCI-01 胶囊	1,991.13	1,991.13		1.43	16.59	
雷贝拉唑钠肠溶片	269.73	269.73		0.19	7.51	
阿莫西林胶囊	28.62	28.62		0.02	不适用	
注射用艾司奥美拉唑钠	270.66	270.66		0.19	72.32	
对乙酰氨基酚片	306.08	306.08		0.22	不适用	
琥珀酸普芦卡必利片	2.15	2.15		0.002	不适用	
可吸收复合钉系列产品项目	711.28	711.28		0.51	不适用	

富马酸沃诺拉赞原料及片	750.49	249.41	501.08	0.54	不适用	
-------------	--------	--------	--------	------	-----	--

3. 公司药（产）品销售情况

(1). 主要销售模式分析

√适用 □不适用

公司药品业务主要由迪康药业经营。迪康药业针对不同类别和不同特点的产品，采用差异化销售模式，其中以专业化学术推广模式为主导，并逐步扩大经销商模式规模。在专业化学术推广模式下，迪康药业每年会根据以往年度经营经验和市场销售情况，编制年度推广计划，并委托推广服务商组织包括专业学术拜访、技术服务、市场调研等推广活动，更准确地向市场及医疗机构介绍药品的药理学基础研究、临床疗效的研究成果、药品不良反应、药物禁忌、临床应用的经验、药品的特点等专业知识，提高对药品的认知程度，为一线医疗工作者安全、精准用药提供支持。迪康药业参与各地区药品集中采购或招标采购，并与配送经销商签订销售合同，将药品以买断方式销售给配送经销商，配送经销商完成向终端医院的销售。在零售流通渠道，迪康药业以自有的 OTC 销售团队为核心，针对性的开展终端市场的开发拓展，包括负责规划和指导公司产品在 OTC 门店的品种陈列、店员产品介绍、推广活动及开展终端动销等，目前公司自建的 OTC 销售团队覆盖全国各省，为自身产品的推广和各级经销商网络的拓展和管理提供了良好的基础。

迪康药业前五大客户销售收入 15,863.00 万元，占迪康药业营业收入的 14.82%。客户类型、分布情况如下表所示：

序号	所在省份	客户类型	销售金额（万元）	占迪康药业营业收入比（%）
1	北京市	医药商业	5,047.96	4.72
2	广西省	医药商业	4,198.58	3.92
3	重庆市	医药商业	2,438.99	2.28
4	四川省	医药商业	2,375.74	2.22
5	上海市	医药商业	1,801.73	1.68

(2). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例（%）
开发推广费	22,747.16	69.39
职工薪酬	7,685.69	24.24
交通运输费	109.19	0.33
招投标费	72.16	0.21
差旅费	564.95	1.83
业务招待费	225.59	0.71
其他	1,028.17	3.30
合计	32,432.91	100.00

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例（%）
济川药业	411,272.75	45.72

润都股份	38,955.21	28.39
昂利康	55,907.82	35.65
罗欣药业	172,995.80	48.22
海辰药业	26,870.57	51.04
公司报告期内销售费用总额		35,568.65
公司报告期内销售费用占营业收入比例(%)		33.59

注 1：同行业可比公司 2023 年年报尚未全部披露，以上同行业可比公司数据来源于同行业公司 2022 年年报；

注 2：同行业可比公司的选取主要考虑公司业务模式、产品类型及治疗领域等因素，上述销售费用统计口径为医药业务销售费用及药品类收入占比。

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

适用 不适用

报告期公司医药业务销售费用 35,568.65 万元，占药品营业收入比例为 33.59%。药品销售费用率处于同行业企业较低水平，主要系公司自有零售销售团队贡献药品销售收入，降低销售费用率。公司将持续深化营销管理，优化销售渠道，做到费用管理精细化，增强公司盈利能力。

4. 其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

公司与子公司迪康药业组成联合体参加东方药业破产重整，投资金额 3 亿人民币现金并设立迪康中药，作为重整实体公司承接东方药业部分资产、主营业务、人员，2022 年 11 月 24 日《东方药业股份有限公司破产重整计划》经重庆市万州区人民法院裁定批准，重整实体公司迪康中药已取得药品生产许可证。截止本报告披露前，东方药业复工复产计划正有序推进中，后续将以迪康中药作为发展平台，依托公司优势销售资源，丰富产品组合多样性并打造出独特的产品竞争力和品牌价值，助力公司实现在中药领域的突破性发展和特色品牌建设目标。

公司先以人民币 5,750 万元的价格收购了原有出资人持有的华科生殖医院 25% 的出资份额，后续公司再以人民币 7,533.53 万元的价格取得华科生殖医院出资人武汉同济科技集团有限公司的 81.34% 股权。两次收购完成后，公司现直接及间接持有生殖医院 76% 的出资份额，并与剩余 24% 出资份额的出资人作为公司一致行动人。截止本报告披露前，公司拥有生殖医院出资人大会 100% 表决权，实现对于华科生殖医院的绝对控制权，积极推进华科生殖医院由非营利事业单位变更为营利性企业单位。

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

金额单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
成都迪康药业股份有限公司	子公司	医药及医疗器械研发、生产、销售	12,000	131,069.59	60,680.56	110,063.76	62,694.66	11,546.47

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

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

1. 医药行业

医药工业是关系国计民生和国家安全的重要产业。2023 年工业和信息化部发布数据显示，“十四五”以来，我国医药工业主营业务收入年均增长 9.3%，利润总额年均增长 11.3%，全行业研发投入年均增长超 20%，基础研究取得原创性突破。

医药行业发展模式正从依赖营销渠道转向研发创新驱动。在带量采购等政策影响下，高定价、高费用、高毛利的传统营销模式逐渐失效，行业正在转向以品质仿制药和具有临床价值的创新药为主导的新模式。

医药行业正在经历一场大洗牌。国家出台的各项监管政策加强了对药企生产药品安全的监管，并要求风险管理贯穿药品的全生命周期。这对医药企业提出了更高的要求，增加了生产经营成本，可能导致部分企业的利润下降甚至亏损。在此背景下，医药行业的资源整合已成必然趋势，预计将有大规模的企业兼并重组，实力较弱的企业可能会被淘汰。

此外，随着创新环境的改善，如鼓励药品创新的监管政策的实施、创新药纳入医保目录路径的拓宽等，企业创新动力增强，研发投入持续加大。各类政府资金和社会资本的投入也进一步推动了医药创新领域的发展。

2. 医疗器械行业

随着国家对医疗行业发展的愈发重视，鼓励创新和加速审批等利好政策不断出台，人们医疗卫生支出增加和健康意识增强，将驱动医疗器械市场的进一步发展。随着市场规模的扩大，医疗器械产业的集中度也在不断提升。

龙头企业的出现推动了技术和产品的创新，加快产业链构建完善。医疗器械产业链包括上游的原材料供应商和研发企业，中游的医疗设备与耗材制造企业，以及下游的医疗机构、科研机构 and 第三方检验中心等。未来将逐步向更高端的市场环节渗透。

领域细分发展，根据《医疗器械蓝皮书》，医疗器械行业可分为医疗设备、高值耗材、低值耗材与体外诊断四大细分领域。其中，医疗设备占据最大的市场份额，且国产品牌的发展潜力巨大。2023 年国家药监局批准创新医疗器械 61 件，共收到创新医疗器械特别审批申请 466 项，比 2022 年增加 35.9%，其中 69 项获准进入创新医疗器械特别审查程序。最终，共批准 61 个创新医疗器械产品上市，其中有源医疗器械 43 个，无源医疗器械 16 个，体外诊断试剂 2 个，此举激发了国产厂商创新动能，有助于转变长期由进口产品主导的中高端医疗器械市场格局。

3. 商业运营行业

2023 年中国宏观经济的发展趋势和政策导向对商业零售行业产生了影响，宏观经济增速提升和房地产市场的稳定对零售业的发展构成了宏观背景。商业零售行业的竞争格局和发展趋势显示出区域集中、品牌竞争、品质化发展、数字化转型和绿色商业等特点。随着政策的支持和市场需求的变化，预计行业将继续保持稳定增长，并在技术和模式上不断创新。

商业零售行业正向品质化发展，自主品牌的打造变得尤为重要，品牌竞争力逐渐成为零售企业的主要竞争力之一。社区商业可能成为消费者日常生活中接触最多的零售业态，受益于政策的推动，如《城市一刻钟便民生活圈建设指南》等。此外，直播电商行业在规范化发展方面取得了新进展。

预计到 2029 年，中国零售市场规模有望接近 85 万亿元，消费增速预期保持在较高水平，以 8% 的速度发展。商业智能市场规模预计到 2029 年将超过 30 亿美元，反映了企业对数据价值的重视和大数据分析应用的普及。商业零售业正在深度拥抱数字化转型，新的技术、业态和商业模式不断涌现。数字化示范企业在推动行业变革中起到关键作用，数据要素化发展和数字化红溢出成为行业关注的重点。绿色商业和绿色消费受到越来越多的关注，节能低碳环保成为实体企业升级的重点。ESG 规则与评价体系的完善和消费者对绿色产品要求的提高，推动了绿色产品的兴起和市场的绿化转型。

4. 会展运营行业

会展行业作为现代服务业的重要组成部分，在全球经济发展中扮演着越来越重要的角色。该行业具有效益性高、联动性高、导向性强、凝聚性好、专业性浓、交融性大等特点，对促进交流合作、构建现代市场体系和开放型经济体系具有重要作用。中国会展行业的区域竞争格局呈现出东部地区展会规模最大的特点。例如，2023 年东部地区举办的经贸类展会项目最多，占国内经贸类展会总数的 68.26%，而其他地区如中西部和东北地区的展会数量和场均展览面积相对较少。2023 年会展行业的全面复苏已基本实现，而会展企业的数字化升级也未曾停止，随着科技的发展，数字化技术被广泛应用于会展活动的各个环节，如在线注册、虚拟展览等。这种线上线下融合的模式使得会展活动更加灵活多样，能够满足不同参展商和观众的需求。

因此，参与会展行业的企业应抓住机遇，加强创新和合作，以适应市场的变化和发展。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

紧扣“效益”和“发展”两大主题，坚持推进“大健康+大商业”双主业发展模式，着力提升医药板块整体实力，积极拓展辅助生殖医疗业务，持续强化商业会展运营能力，力求实现商业板块跨越式发展。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

1. 提升医药板块整体实力

2024 年，公司医药板块对外将坚持营销导向，深耕渠道战略，坚持深化“全品种、全渠道、全覆盖”的营销核心思路不动摇，持续推进做精、做强、做专、做优的销售实现路径，在稳定存量市场、深挖存量产品销售潜力的同时，加大非公立医院广阔市场渠道布局，持续打造 KA 团队，打造高量级三终端团队，全面快速推进非公立医院市场渠道深度覆盖。KA 端核心是扩大覆盖药店的核心产品单产，通过疗程用药、关联用药等手段增加客单量，同时增加区域性连锁覆盖率，提升基层团队整体质量。三终端增加覆盖数量，聚焦诊所。继续加大商销渠道布局，建立商销团队，为全面承接迪康中药产品、快速进行产品覆盖，提前进行商业网络的搭建，以此增加优势产品在各渠道的份额，挖掘沉睡产品在各渠道的机会；同时，要充分利用公司现有的销售渠道及客户资源，寻求全新的对外营销合作模式，扩大销售规模。对内医药板块也要全力贯彻开源节流策略，通过积极面对市场变化、积极参与市场竞争。基药产品结合市场、政策趋势，实现 5 个基药产品挖掘，完善基药产品处方药营销体系。处方市场聚焦迪诺平、通窍、安菲斯 3 个核心产品，聚焦核心区域，以结果为唯一导向。医疗器械市场要做强新业务，增强客户粘度。新增代理业务以战略合作为核心策略，通过“合伙人模式”+“双向开发模式”+“中科持证模式”结合，快速引进新业务短期过渡，最大化整合客户资源。

迪康中药要加速推进复工复产计划，后续要以迪康中药作为发展平台，依托迪康药业优势销售资源，丰富产品组合多样性并打造出独特的产品竞争力和品牌价值，助力公司实现在中药领域的突破性发展和特色品牌建设目标。

2. 拓展辅助生殖医疗业务

2024 年，公司辅助生殖业务将继续在政府鼓励生育的背景下，充分发挥旗下武汉华科生殖专科医院的专业优势，促进区域内生殖医学产业健康有序发展。武汉华科生殖医院依靠经验丰富的核心医疗团队和实力强劲的科研技术，进一步提升患者的治疗质量和治疗体验，逐步形成以辅助生殖业务为基础的全生育生命周期专业医疗服务机构。同时，公司会继续推进自有物业改建为区域标志性医疗服务院区的工程，以提供更优质的医疗环境；继续秉持市场化经营管理模式，提高员工医疗水平和服务意识，持续积累并发挥“华科生殖”品牌效应，以图在华中地区乃至全国范围内具备相当影响力；继续吸引更多市场化资金参与华科生殖医院的发展，深度拓展辅助生殖业务规模和技术创新。在公司拥有华科生殖医院出资人大会 100%表决权的背景下，医院营利性变更的工作正积极推进中，并计划未来通过新设及并购等方式加速对辅助生殖医疗机构的全国布局。

3. 强化商业会展运营能力

2024 年，预计我国消费市场的全面复苏已基本实现，居民线下消费已稳步回升，公司商业会展板块将在 2023 年的基础上继续更新经营策略，站在集团全局发展的战略高度，继续坚持创新发展引领商业、会展各项经营管理工作，以提升公司业务规模和业绩增速为目标，有效推动公司业务结构、业态融合、经营质量的平衡发展。公司商业板块努力把握好消费升级、扩大内需的重大机遇，继续在环境、品牌、营销、服务提升上着力。坚持做好品牌扶持计划，推动重点品牌销售；对消费市场的调研活动进行常态化深入化开展并及时研究调整经营方案。此外，积极推进三大购物中心调改措施和品牌业态更新；优化升级各购物中心定位，减少零售占比，增加体验业态，丰富美化消费者购物环境，加强商业板块创新活力。加快推进各卖场全场景、全渠道、全链路的数字化转型，提升各购物中心运营管理水平。

增强展览业务核心竞争力。针对市内展览市场 5 万方以下中小规模展是主流的行业现状，充分把握会展中心和武汉客厅两个场馆区位、体量特点和一体化运营管理的优势，分类施策。

武展场馆要精细化消费类展览，以多元消费概念的室内展览项目为主攻方向，积极引入与高端核心商圈区位相匹配的“小而精”的展览项目。武汉客厅要借力场馆的文化氛围和面积体量，以专业题材、BtoB 类消费题材、动漫、演唱会等文化题材项目为主要营销方向，打造专业展、文化类展览的集聚地。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1. 连锁竞争风险加剧

近年来，“三医联动”医疗卫生体制改革、医保药品目录动态调整、药品带量采购等政策变化，对行业产生了冲击。集采后，零售市场成为众医药企业竞争的主要焦点。受前期市场囤货影响及竞争加剧影响，2023 年连锁纯销增涨乏力。

公司将多渠道发展保增长，以 KA 业务为基石，同步搭建商销及三终端渠道团队，拓展多渠道业务，为全面承接迪康中药产品、快速进行产品覆盖，提前进行商业网络的搭建。

2. 研发创新风险

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

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

3. 供应链及成本控制风险

医疗产品的生产往往需要复杂的供应链管理，包括原材料采购、生产、运输和销售等各个环节。任何一个环节出现问题，都可能影响到整个产品的供应。自 2022 年 12 月起，中药材价格持续上涨，其中防风、辛夷、款冬花等主要中药材涨幅均超 200%，导致 2023 年中成药成本上涨。未来中药材供应的稳定性和成本控制也将成为行业面临的经营难点。

公司一方面要提高生产效率、扩大产能、优化营销体系，从供应量和销售量上占据优势。另一方面，通过研发创新和保证质量上持续提升公司产品核心竞争力。

(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》等法律法规和相关规定的要求，结合本公司的实际情况，努力完善公司法人治理结构和内部管理制度，并根据上述制度规范公司日常决策、管理、经营等活动，提升规范运作水平。公司董事会认为公司治理结构的实际情况基本符合《上市公司治理准则》的要求。

公司治理情况具体如下：

(1)关于股东与股东大会：公司能够按照规定召集、召开股东大会，制定了《股东大会议事规则》，确保所有股东，特别是中小股东享有平等的地位，能够充分行使自己的权利。

(2)关于控股股东与上市公司的关系：公司制定了《控股股东行为规范》，控股股东能够按照法律、法规及公司章程的规定行使其享有的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，没有占用公司资金或要求为其担保或为他人担保，在人员、资产、财务、机构和业务方面与公司做到了明确分开。

(3)关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》的规定聘任和变更董事。公司现有董事 9 人，其中非独立董事 6 人，独立董事 3 人，董事人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司董事会能够不断完善董事会议事规则，董事会会议的召集、召开及表决程序合法有效。董事会下设了战略与发展、提名、审计、薪酬与考核等 4 个专业委员会。董事会成员能勤勉尽责，认真履行职权，对促进公司的健康发展、维护公司中小股东的利益起到了积极作用。

(4)关于监事和监事会：监事会能够不断完善监事会议事规则；监事能够认真履行职责，对公司财务以及公司董事会、经理和其他高级管理人员履行责任的合法合规性进行了监督。

(5)关于利益相关者：公司能够充分尊重和维护债权人、股东、员工、客户等其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康的发展。

(6)关于绩效评价与激励约束机制：公司结合自身的实际情况，逐渐形成了一套公正、透明的绩效评价与激励约束制度。

(7)信息披露及透明度：报告期，公司严格按照有关法律、法规、《公司章程》和《信息披露管理制度》的规定，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有股东有平等机会获得信息

(8)同业竞争和关联交易情况：限期解决同业竞争和关联交易，详见本报告第六节第一项“承诺事项履行情况”。

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

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

公司控股股东卓尔控股有限公司下属企业武汉卓尔城投资发展有限公司(以下简称“卓尔城”)从事“武汉客厅”文化产业综合体项目的开发业务，及拥有中国（武汉）文化博览中心的会展场馆。为有效避免控股股东与公司形成同业竞争或潜在的同业竞争，公司全资子公司汉商国际会展有限公司与卓尔城签订了《委托管理合同》，由汉商国际会展有限公司受托管理卓尔城的会展场馆资产及会展场馆租赁业务。双方同意，委托经营管理的期限为自合同生效之日起至卓尔城终止从事会展场馆租赁业务，或公司或其子公司不再从事会展相关业务，或卓尔城以资产重组、股权转让或其他合法方式将委托资产和业务注入公司或转让给与卓尔城无关联关系的第三方之日止。

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
2022 年 度 股 东 大 会	2023 年 5 月 18 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn	2023 年 5 月 19 日	会议审议通过以下事项： 1、2022 年 年 度 报 告 及 摘 要； 2、董 事 会 2022 年 度 工 作 报 告； 3、2022 年 度 财 务 决 算 报 告； 4、监 事 会 2022 年 度 工 作 报 告； 5、独 立 董 事 2022 年 度 述 职 报 告； 6、2022 年 度 公 司 利 润 分 配 及 资 本 公 积 金 转 增 股 本 议 案； 7、关 于 续 聘 会 计 师 事 务 所 的 议 案； 8、关 于 预 计 为 控 股 子 公 司 续 展 及 新 增 担 保 额 度 的 议 案。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

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
阎志	董事长	男	51	2022-03-31	2025-03-30	44,254,715	44,254,715				是
杜书伟	副董事长	男	56	2022-03-31	2025-03-30					99.32	否
杨芳	董事、总裁	女	56	2022-03-31	2025-03-30					112.79	否
冯振宇	董事	男	51	2022-03-31	2025-03-30						是
方黎	董事	男	50	2022-03-31	2025-03-30						否
任东川	董事	男	53	2022-03-31	2025-03-30	2,100	2,100			126.06	否
胡迎法	独立董事	男	58	2022-03-31	2025-03-30					10	否
车桂娟	独立董事	女	47	2022-03-31	2025-03-30					10	否
胡浩	独立董事	男	42	2022-03-31	2025-03-30					10	否
曾凡龙	监事会主席	男	59	2022-03-31	2025-03-30						否
范晓兰	监事	女	54	2022-03-	2025-03-						是

				31	30						
刘静涛	监事	男	55	2022-03-28	2025-03-30					44.08	否
魏泽清	常务副总裁	男	57	2022-10-18	2025-03-30					59.43	否
张燕萍	副总裁	女	55	2022-10-18	2025-03-30					54.75	否
肖萍	副总裁	女	56	2022-10-18	2025-03-30					52.90	否
冯帆	副总裁	女	51	2022-10-18	2025-03-30					56.88	否
李邹强	副总裁	男	58	2022-10-18	2025-03-30					56.85	否
胡舒文	副总裁、董事会秘书	男	41	2022-03-31	2023-10-28	73,900	73,900			54.37	否
张镇涛	副总裁、总会计师、董事会秘书	男	40	2022-10-18	2025-03-30					49.23	否
龙舟	副总裁	女	54	2022-10-18	2025-03-30					41.32	否
王冠南	副总裁	男	38	2023-05-19	2025-03-30					23.06	否
合计	/	/	/	/	/	44,330,715	44,330,715		/	861.04	/

姓名	主要工作经历
阎志	汉商集团董事长、卓尔控股有限公司董事长。
杜书伟	汉商集团副董事长。
杨芳	汉商集团董事、总裁、党委副书记。
冯振宇	汉商集团董事、武汉市汉阳控股集团有限公司副总经理、武汉市汉阳投资发展集团有限公司董事长兼总经理。

方黎	汉商集团董事，卓尔控股董事，卓尔文旅集团有限公司副董事长。
任东川	汉商集团董事、成都迪康药业股份有限公司总裁。
胡迎法	汉商集团独立董事、湖北诚明律师事务所党支部书记、首席合伙人。
车桂娟	汉商集团独立董事、广州商学院讲师。
胡浩	汉商集团独立董事、宇业集团有限公司常务副总裁、江苏光宇兆能新能源科技有限公司董事长。
曾凡龙	汉商集团监事会主席，武汉市汉阳控股集团有限公司党委书记、董事长。
范晓兰	汉商集团监事、卓尔控股有限公司董事、常务副总裁，汉口北集团有限公司董事长，武汉华中数控股份有限公司监事。
刘静涛	汉商集团监事、汉商集团总裁助理、法务部部长。
魏泽清	汉商集团常务副总裁、21世纪购物中心总经理。
张燕萍	汉商集团副总裁、武汉国际会展中心股份有限公司总经理、党委委员。
肖萍	汉商集团副总裁、汉商银座购物中心总经理、党委委员。
冯帆	汉商集团副总裁。
李邹强	汉商集团副总裁。
张镇涛	汉商集团副总裁、总会计师、董事会秘书。
龙舟	汉商集团副总裁。
王冠南	汉商集团副总裁。

其它情况说明

适用 不适用

(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
阎志	卓尔控股有限公司	董事长		
冯振宇	武汉市汉阳投资发展集团有限公司	董事长、总经理		
范晓兰	卓尔控股有限公司	董事、常务副总裁		
在股东单位任职情况的说明				

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
曾凡龙	武汉市汉阳控股集团 有限公司	党委书记、董事长		
胡迎法	湖北诚明律师事务所	党支部书记、首席 合伙人		
车桂娟	广州商学院	讲师		
胡浩	宇业集团有限公司常 务副总裁、江苏光宇兆 能新能源科技有限公 司董事长。			
在其他单位任职情况的说明				

(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	根据公司劳动人事薪酬管理制度和股东大会决议
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	薪酬的发放符合公司绩效考评及薪酬制度的相关规定
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	薪酬管理与绩效评价标准相结合
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	根据考核按时全额支付
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	861.04 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
胡舒文	副总裁兼董事会秘书	离任	辞职
王冠南	副总裁	聘任	总裁提名

(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
第十一届董事会第九次会议	2023年1月13日	审议通过关于公司向银行申请融资的议案
第十一届董事会第十次会议	2023年4月25日	审议通过：1、2022年年度报告及摘要；2、董事会2022年度工作报告；3、独立董事2022年度述职报告；4、2022年度财务决算报告；5、2022年度利润分配及资本公积金转增股本预案；6、2022年度内部控制评价报告；7、2023年第一季度报告；8、关于续聘会计师事务所的议案；9、关于预计为控股子公司续展及新增担保额度的议案；10、关于召开2022年度股东大会的议案。
第十一届董事会第十一次会议	2023年5月19日	审议通过关于聘任公司高级管理人员的议案
第十一届董事会第十二次会议	2023年8月22日	审议通过：1、关于公司本次交易方案的议案；2、关于公司本次交易构成关联交易的议案；3、关于本次交易预计构成重大资产重组的议案；4、关于公司符合重大资产重组条件的议案；5、关于《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》及其摘要的议案；6、关于公司本次交易符合《上市公司重大资产重组管理办法》第十一条和第四十三条规定的议案；7、关于公司本次交易符合《上市公司监管指引第9号——上市公司筹划和实施重大资产重组的监管要求》第四条规定的议案；8、关于本次交易中相关主体不存在《上市公司监管指引第7号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管》第十二条规定情形的议案；9、关于公司本次交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》第十三条规定的重组上市的议案；10、关于公司本次交易前12个月内购买、重组资产情况的议案；11、关于本次交易履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的议案；12、关于本次交易采取的保密措施及保密制度说明的议案；13、关于公司本次重组信息公开前股票价格波动情况说明的议案；14、关于本次交易不存在《上市公司证券发行注册管理办法》第十一条规定的不得向特定对象发行股票的情形的议案；15、关于公司与交易对方签署附生效条件的《框架协议》的议案；16、关于提请股东大会授权董事会及其授权人士办理本次交易相关事宜的议案；17、关于本次交易暂不提交股东大会审议的议案。
第十一届董事会第十三次会议	2023年8月25日	审议通过：1、2023年半年度报告及摘要；2、关于变更会计政策的议案。
第十一届董事会第十四次会议	2023年10月27日	审议通过2023年第三季度报告

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
阎志	否	6	6	6	0	0	否	1
杜书伟	否	6	6	3	0	0	否	1
杨芳	否	6	6	3	0	0	否	1
冯振宇	否	6	6	4	0	0	否	1
方黎	否	6	6	6	0	0	否	1
任东川	否	6	6	6	0	0	否	1
胡迎法	是	6	6	6	0	0	否	1
车桂娟	是	6	6	5	0	0	否	1
胡浩	是	6	6	6	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

(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
审计委员会	车桂娟任主任委员，胡迎法、胡浩任委员
提名委员会	胡浩任主任委员，胡迎法、车桂娟任委员
薪酬与考核委员会	胡迎法任主任委员，车桂娟、胡浩任委员
战略委员会	阎志任主任委员，杜书伟、杨芳、方黎、胡浩任委员

(二) 报告期内审计委员会召开 4 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
2023 年 2 月 15 日	报告公司 2022 年度经营情况、年度财务决算情况；审计委员会与会计师讨论和沟通了审计范围、审计计划、审计方法；审计委员会与内部审计工作情况。	与公司内部审计部门、年审注册会计师进行了充分沟通和协调，重点关注公司财务报告的重大会计和审计问题。	
2023 年 4 月 25 日	审议公司 2022 年年度报告；对外部审计机构的独立性和专业性进行了评估；关于续聘会计师事务所的报告。	提议公司继续聘请中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)为公司提供 2023 年度年报审计和内部控	

		制审计服务。	
2023 年 8 月 25 日	公司 2023 年半年度报告	审议并通过了公司 2023 年半年度报告，同意提交董事会审议。	
2023 年 10 月 27 日	听取管理层报告公司 2023 年三季度经营情况；审议 2023 年三季度报告。	同意将 2023 年三季度报告提交董事会审议	

(三) 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	659
主要子公司在职员工的数量	1,721
在职员工的数量合计	2,380
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	828
销售人员	711
技术人员	401
财务人员	97
行政人员	343
合计	2,380
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	649
大专	782
大专以下	949
合计	2,380

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司根据员工的职务、岗位职责、技能水平、实际贡献差异，实施岗位职级工资制和协议工资制。建立科学规范的考核体系，通过对“绩”与“能”的综合考核，帮助员工有效地管理目标和任务，并进行价值和业绩评价，在薪酬调整和职级晋升中以绩效为导向，以考核为抓手，促进效能提升。强化就业市场薪酬调研，及时对薪酬体系进行调整完善，提高内部人才的稳定性和对外部优秀人才的吸引力。通过向内加强考核管理、向外对标市场水平，确保薪酬内部公平性的同时充分发挥其激励作用，增强企业活力。

(三) 培训计划

√适用 不适用

重视商业文化的传承、工匠精神的发扬和技能人才的培养，推动导购员业务技能和服务水平的提升，组织参加由中国百货商业协会、中国商业联合会、中国财贸轻纺烟草工会共同举办的“全国首届商业导购员技能大赛”，荣获“十佳顾客服务”（第六名）荣誉及“全国商业服务业技术能手”称号。

迪康药业紧紧围绕成都高新区加快产业建圈强链、构建高质量发展的现代化产业体系等部署要求，大力培养“工匠精神”，2023年培育出3名“高新工匠”，培育形成了“执着专注、精益求精、一丝不苟、追求卓越”的工匠精神，营造了“执着、求变、务实”的企业文化氛围。不断激励广大员工学技术、练本领。

公司将继续开设管理干部专班，将理论与实践相结合融入工作。持续加强内生性人才培养，选拔并培养优秀技术骨干、年轻管理储备，加强队伍梯队建设。以管培生培养为抓手，促进管理干部对团队的带教能力提升。

(四) 劳务外包情况

√适用 不适用

劳务外包的工时总数	534,886.5 小时
劳务外包支付的报酬总额	9,656,675.56 元

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

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的相关规定，公司于2012年9月27日召开董事会七届十二次会议，修订了公司章程中现金或者股票方式分配股利的相关条款。详见公司2012年9月29日在上海证券交易所和中国证券报、上海证券报刊登的《第七届董事会第十二次会议决议公告》（编号2012-015）。公司2020年3月13日召开的2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，对利润分配政策进行了调整。主要变动为：公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%；（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%；（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。重大资金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备、建筑物等的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的20%，且绝对值达到5,000万元。

2023年度利润分配情况详见本报告“重要提示五、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”。

(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 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 <input type="checkbox"/> 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 <input type="checkbox"/> 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
结合公司战略发展规划并综合考虑公司经营情况和未来发展资金需求等因素,公司董事会拟定2023年度不进行现金分红,不送红股,也不以资本公积转增股本。根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第7号—回购股份》第八条:“上市公司以现金为对价,采用集中竞价方式、要约方式回购股份的,当年已实施的股份回购金额视同现金分红,纳入该年度现金分红的相关比例计算。”公司2023年以现金方式实施股份回购的金额为3,549.18万元(不含交易费用),占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的57.99%。	公司2023年度未分配利润累积滚存至下一年度,以满足公司日常经营、未来发展战略的顺利实施。

(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

单位:元 币种:人民币

每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	0
每10股转增数(股)	0
现金分红金额(含税)	0
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	61,206,384.07
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)	0
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	35,491,741.23
合计分红金额(含税)	35,491,741.23
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)	57.99

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

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

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司 2023 年 12 月 31 日的内部控制有效性进行了评价。

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

公司确定整体战略目标，将经营计划分解至各子公司，加强对各子公司经营情况、重要岗位人员的选用、任免进行考核和管理；建立《子公司重大事项报告制度》，并通过 OA 系统等，加强对子公司内部管理控制与协同。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

公司披露的《2023 年度内部控制评价报告》全文详见上海证券交易所网站。

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 responsibility**一、 环境信息情况**

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	60

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

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

汉商集团孙公司重庆迪康长江制药有限公司（以下简称迪康长江）为水环境重点排污单位，2023 年 03 月 03 日获得国家排污许可证，主要污染源为：废水、废气、噪声。

项目	主要污染物及污染物名称	排放方式	排放口	排放口分布	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	超标排放情况	
废水	化学需氧量	进入城市污水处理站	1	污水处理站	29.54mg/L	60mg/L	2.52t	未超标	
	氨氮				1.02 mg/L	10mg/L	0.08t	未超标	
	pH				7.5	6-9	无总量要求	未超标	
	总氮				3.59mg/L	20mg/L	无总量要求	未超标	
	总磷				0.06mg/L	0.5mg/L	无总量要求	未超标	
	悬浮物				22mg/L	30mg/L	无总量要求	未超标	
	急性毒性				0.00004mg/L	0.07 mg/L	无总量要求	未超标	
	总有机碳				10.1mg/L	20mg/l	无总量要求	未超标	
废气	二氧化硫	直接排放	1	燃气锅炉烟囱	3mg/m ³	50mg/m ³	无总量要求	未超标	
	氮氧化物				24mg/m ³	30mg/m ³	无总量要求	未超标	
	颗粒物				7.2mg/m ³	20mg/m ³	无总量要求	未超标	
噪音						53dB	60dB	无总量要求	未超标

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

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

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

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

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

迪康长江编制有《突发环境事故风险评估报告》、《突发环境事件应急预案》，经专家评审于 2023 年 05 月 15 日通过重庆市万州区生态环境局备案，有效期 3 年。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

迪康长江制定了自行监测方案并通过审核。2023 年通过在线监测与委托有资质的第三方监测相结合的方式，定期对排放的污染物进行监测，全年污染物排放均在合格范围内。污水总排口安装了在线监测设备。每月监测方案内容的数据在重庆市污染源监测数据发布平台进行公示。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

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

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

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

4、2023 年度环境信用良好企业。

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

迪康药业成都制造工厂和迪康中科为非重点排污单位，主要环保情况说明如下：

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

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

固废处理：迪康药业和迪康中科分别和有资质的第三方签订了危废和一般固废处置协议，并对处置过程进行跟踪，确保各类固废合法合规处置；

锅炉：迪康药业使用燃气锅炉，进行了低氮改造，每月对锅炉废气进行第三方监测，监测结果全部合格；

排污：迪康药业于 2023 年 7 月重新取得排污许可证，有效期至 2028 年 7 月，实行简化管理；迪康中科实行登记管理，有效期至 2025 年 3 月；迪康药业按照排污许可要求邀请第三方开展自行环境监测，2023 年各项监测数据全部合格；

环境污染事故应急处理机制：迪康药业、迪康中科均依据环保法规要求建有完善的环境污染事故应急处理机制，编制《突发环境事件应急预案》，经专家评审通过后在当地环境保护部门备案，有效期至 2015 年 1 月。

3. 未披露其他环境信息的原因

□适用 √不适用

(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

为保护生态、防治污染以及履行环境责任，公司采取了以下措施：

- 1、进行废气治理设施改造工程，将光氧更换为活性炭，增大对废气的治理力度；
- 2、对危废、固废分类管理，寻找有资质的第三方单位进行处理；
- 3、制定自行监测计划，邀请有资质的单位开展环境自行监测，对出现问题的节点及时进行处理维护，确保达标排放；
- 4、成功通过 2023 年度 CQC 环境管理体系年度监督审核；
- 5、积极开展环境信用评价，被评为四川省“环保诚信企业”。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

具体说明

√适用 □不适用

在生产过程中使用减碳技术，优化生产过程，使用电瓶车代替汽油车、停止使用汽油发电机，显著提升了能源利用效率；各购物中心广泛使用 LED 灯照明系统，相比传统照明解决方案，LED 灯具有更长的使用寿命和更低的能耗，进一步降低了电力消耗。

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

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	35.3	
其中：资金（万元）	31	包括：关爱残疾人公益捐赠、万州区教育基金、残疾人捐赠支出、民安社区捐赠、拉萨市儿童福利院、重庆文理学院助学金等
物资折款（万元）	4.3	向万州区政府捐赠对乙酰氨基酚片
惠及人数（人）		具体惠及人数无法确定

具体说明

√适用 □不适用

公司重视医药行业人才发展，积极投身医药领域研发创新教育事业，重视医药创新高级人才培养，积极推动校企合作，2023 年公司与四川大学共同举办校企合作医疗器械创新设计比赛、医疗器械产品设计比赛，推动了高等院校科技成果的转化，使学科与产业的结合更为紧密，帮助行业更好地凝聚和塑造高级人才。

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
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	阎志、卓尔控股有限公司	1、在上市公司或其下属子公司从事会展业务期间，本公司/本人承诺将本公司/本人及所控制的下属企业从事的会展场所租赁业务和拥有的会展场所资产委托给上市公司或其下属公司管理。如上市公司或无关联关系的第三方愿意购买前述会展场所租赁业务和资产，本公司/本人同意促使下属企业按照市场公允价格转让给上市公司或无关联关系的第三方。2、本承诺函自承诺之日起生效，在上市公司合法有效存续且本公司/本人拥有上市公司的控制权期间持续有效。3、若因本公司/本人或本公司/本人控制的下属企业违反本承诺函项下承诺内容而导致上市公司受到损失，本公司/本人将依法承担相应赔偿责任。	2020年12月	是	是			
	解决关联交易	阎志、卓尔控股有限公司	1、本公司/本人承诺不会利用控股股东地位谋求汉商集团在业务经营等方面给予本公司/本人及本公司/本人下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业（以下简称“下属企业”）优于独立第三方的条件或利益，损害汉商集团和其他股东的合法权益。2、在不对汉商集团及其全体股东的利益构成不利影响的前提下，本公司/本人及下属企业将尽量减少并规范与汉商集团之间的关联交易；对于与汉商集团经营活动相关的无法避免的关联交易，本公司/本人及下属企业将严格遵循有关关联交易的法律法规及规范性文件以及汉商集团内部管理制度履行关联交易决策程序，确保定价公允，并依法履行信息披露义务，不利用该等交易从事任何损害汉商集团及汉商集团其他股东的合法权益的行为。本承诺函在本公司/本人作为汉商集团控股股东及实际控制人期间持续有效。若因本公司/本人或本公司/本人下属企业违反本承诺函项下承诺内容而导致汉商集团受到损失，本公司/本人将依法承担相应赔偿责任。		否	是			

(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

(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：万元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	70
境内会计师事务所审计年限	21
境内会计师事务所注册会计师姓名	黄晓华、周晗
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	分别为 1 年、3 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	40

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

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

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

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、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

事项概述	查询索引
公司拟通过发行股份的方式向卓尔国际商业管理武汉合伙企业（有限合伙）、正安资产（开曼群岛）实业股份有限公司购买其持有的正安实业（武汉）有限公司100%股权，拟通过发行股份及支付现金的方式向卓尔城投资发展有限公司购买其持有的“武汉客厅项目经营性资产”，同时，向不超过35名特定对象发行股份募集配套资金。公司将协调各方尽快完成本次交易相关的审计、评估及尽职调查	详见公司于2023年8月23日披露的相关公告及后续公告。

工作，待相关工作完成后，公司将再次召开董事会审议本次交易的相关事项。	
------------------------------------	--

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三)共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四)关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**1. 存款业务**适用 不适用**2. 贷款业务**适用 不适用**3. 授信业务或其他金融业务**适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(六)其他

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

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										0				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										0				
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计										2,575.00				
报告期末对子公司担保余额合计（B）										32,325.00				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）										32,325.00				
担保总额占公司净资产的比例（%）										19.30				
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										0				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）										7,000.00				
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）										0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）										7,000.00				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明							担保明细详见本报告“第十节财务报告”“十一、关联方及关联交易”“5、（4）关联担保情况”。							

(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)	13,182
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	15,919
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（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	
武汉市汉阳投资发展集团有限公司		79,444,603	26.93		无		国有法人
卓尔控股有限公司		45,389,595	15.38		质押	22,600,000	境内非国有法人
阎志		44,254,715	15.00		质押	22,000,000	境内自然人
费占军		5,280,000	1.79		无		境内自然人
新天科技股份有限公司	150,000	5,150,000	1.75		无		境内非国有法人
周升俊	-653,284	3,133,400	1.06		无		境内自然人
青岛市科技风险投资有限公司—青岛华资汇金投资合伙企业（有限合伙）		2,230,483	0.76		无		其他
南昌腾邦投资发展集团有限公司		2,180,483	0.74		无		境内非国有法人
柯荣卿	1,485,600	1,687,200	0.57		无		境内自然人
申万宏源证券有限公司	1,436,716	1,592,016	0.54		无		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
武汉市汉阳投资发展集团有限公司	79,444,603	人民币普通股	79,444,603				
卓尔控股有限公司	45,389,595	人民币普通股	45,389,595				
阎志	44,254,715	人民币普通股	44,254,715				
费占军	5,280,000	人民币普通股	5,280,000				
新天科技股份有限公司	5,150,000	人民币普通股	5,150,000				

周升俊	3,133,400	人民币普通股	3,133,400
青岛市科技风险投资有限公司—青岛华资汇金投资合伙企业（有限合伙）	2,230,483	人民币普通股	2,230,483
南昌腾邦投资发展集团有限公司	2,180,483	人民币普通股	2,180,483
柯荣卿	1,687,200	人民币普通股	1,687,200
申万宏源证券有限公司	1,592,016	人民币普通股	1,592,016
前十名股东中回购专户情况说明	汉商集团股份有限公司回购专用证券账户持有 6,024,130 股，占公司总股本的 2.04%。		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	卓尔控股有限公司和阎志为一致行动人		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
青岛市科技风险投资有限公司—青岛华资汇金投资合伙企业（有限合伙）	新增	不适用	不适用	2,230,483	0.76
南昌腾邦投资发展集团有限公司	新增	不适用	不适用	2,180,483	0.74
柯荣卿	新增	不适用	不适用	1,687,200	0.57
申万宏源证券有限公司	新增	不适用	不适用	1,592,016	0.54
上海驰泰资产管理有限公司—淄博驰泰诚运证券投资合伙企业（有限合伙）	退出	不适用	不适用		
上海驰泰资产管理有限公司—驰泰卓越二号私募证券投资基金	退出	不适用	不适用		
圆信永丰基金—青岛中钜投资有限公司—圆信永丰金水木阳 1 号单一资产管理计划	退出	不适用	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

单位：股

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

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

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 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	卓尔控股有限公司
单位负责人或法定代表人	夏禹
成立日期	2007年09月29日
主要经营业务	一般项目：以自有资金从事实业投资、产业投资、项目投资、创业投资、股权投资；旅游、文化、康养项目投资；对商业、工业、建筑业、科技业、服务业、基础设施的投资及管理

2 自然人

适用 不适用

姓名	阎志
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	卓尔控股有限公司董事长、武汉市工商业联合会主席。

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

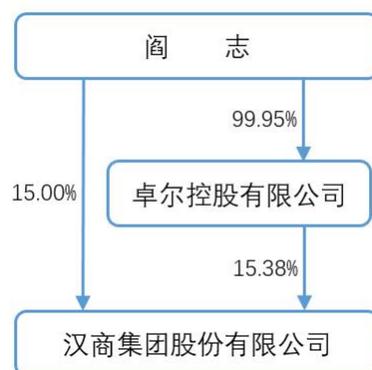
适用 不适用

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

姓名	阎志
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	卓尔控股有限公司董事长、武汉市工商业联合会主席。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	卓尔智联(02098.HK)，直接与间接持股比例 70.11%；中国通商集团(01719.HK)，间接持股比例 5.01%；华中数控(300161.SZ)，直接与间接持股比例 32.18%。

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

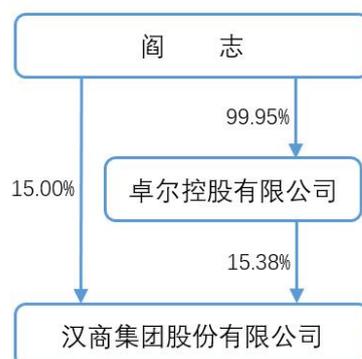
适用 不适用

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

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
武汉市汉阳投资发展集团有限公司	冯振宇	2020年11月06日	91420105MA49LKRC1Q	150,000	根据出资人授权，履行授权范围内国有资产经营、管理；股权投资、产（股）权转让和受让；企业（资产）并购与重组；企业和资产托管；实业投资；权益性投资；财务顾问；投资咨询；企业管理咨询咨询服务；企业策划
情况说明					

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

单位：元 币种：人民币

回购股份方案名称	以集中竞价交易方式回购公司股份
回购股份方案披露时间	2022年5月26日
拟回购股份数量及占总股本的比例(%)	回购方案：按照本次回购金额上限人民币15,000万元、回购价格上限16元/股进行测算，回购数量约为937.50万股，回购股份比例占公司总股本的3.18%。按照本次回购金额下限人民币7,500万元、回购价格上限16元/股进行测算，回购数量约为468.75万股，回购股份比例占公司总股本的1.59%。具体回购股份数量以回购期满时实际回购的股份数量为准。
拟回购金额	回购方案：不低于人民币7,500万元（含），不超过人民币15,000万元（含）。实际完成：截至2023年5月24日，公司已完成本次回购，已实际回购公司股份6,024,130股，占公司总股本的2.04%，使用资金总额7,547.84万元（不含佣金等交易费用）。其中：公司2023年度内以集中竞价方式回购公司股份金额为3,549.17万元（不含佣金等交易费用）。
拟回购期间	本次回购的实施期限为公司董事会审议通过本方案之日起12个月内。截至2023年5月24日，公司已完成本次回购。
回购用途	回购的股份将全部用于员工持股计划或股权激励，并在回购完成后三年内予以转让；若公司未能以本次回购的股份在股份回购实施结果暨股份变动公告日后三年内转让完毕，则将依法履行减少注册资本的程序，未转让股份将被

	注销
已回购数量(股)	6,024,130
已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例(%) (如有)	不适用
公司采用集中竞价交易方式减持回购股份的进展情况	不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

众环审字(2024)0102479 号

汉商集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了汉商集团股份有限公司（以下简称“汉商集团”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 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，公允反映了汉商集团 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的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，我们独立于汉商集团，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注四（27）、六(41)所述，汉商集团2023年度实现营业收入1,389,601,286.62元，由于收入是汉商集团的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将收入识别为关键审计事项。	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性； 2、复核收入确认政策是否符合企业会计准则的要求并且一贯应用； 3、选取销售收入样本进行测试、核对发票、销售合同、出库单、客户签收记录等支持性文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 4、结合本年的销售收入和收款情况，选取主要销售客户向其发送询证函，询证 2023 年度销售额以及截至 2023 年 12 月 31 日的应收账款余额； 5、通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确保主要客户正常经营且经营范围符合公司下游客户的性质； 6、对收入实施分析程序，包括分析主要产品年度及月度收入、主要客户的变化及销售价格、主要产品的毛利率变动，分析本年收入、毛利率变动的合理性； 7、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、客户签收记录及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。 8、检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中做出恰当的列报和

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	披露。

(二) 商誉减值测试

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务报表附注四（5）、六（16）所述，2020 年汉商集团收购了成都迪康药业股份有限公司（以下简称“迪康药业”）100% 股权形成商誉 289,876,763.61 元，汉商集团管理层在年度终了聘请独立评估师对迪康药业的公允价值进行了评估，以协助管理层对商誉进行减值测试。减值评估涉及确定折现率、未来期间销售增长率、毛利率等评估参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设，包括未来若干年的销售增长率和毛利率等。</p> <p>因为商誉对财务报表影响重大，且商誉减值测试中的关键假设涉及管理层重大判断及估计，因此我们将商誉减值测试识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价与商誉减值相关的内部控制设计和运行的有效性； 2、评估管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性； 3、了解管理层的发展规划、以及行业的发展趋势，分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值时采用的关键假设和方法，检查相关假设和方法的合理性； 4、对减值测试中采用的折现率、营业收入增长率预测执行敏感性分析，考虑这些参数和假设在合理变动时对减值测试结果的潜在影响； 5、复核商誉减值测试计算的准确性； 6、检查与商誉相关的信息是否已在财务报表中做出恰当的列报和披露。

四、 其他信息

汉商集团管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 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

汉商集团管理层（以下简称“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，管理层负责评估汉商集团的持续经营能力，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汉商集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汉商集团的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、

伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对汉商集团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汉商集团不能持续经营。

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

(六) 就汉商集团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。我们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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：_____

黄晓华

中国注册会计师：_____

周 晗

中国·武汉

2024年4月25日

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：汉商集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	142,977,720.54	117,973,467.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	82,559,191.74	43,827,645.64
应收账款	七、5	164,178,054.26	204,423,397.01
应收款项融资	七、7	30,184,615.74	16,533,231.02
预付款项	七、8	31,610,023.36	43,160,941.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	19,436,696.45	70,814,077.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	232,426,162.34	205,689,799.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	10,973,541.27	7,249,402.34
流动资产合计		714,346,005.70	709,671,962.10
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	七、18	25,804,902.28	10,000,000.00
其他非流动金融资产	七、19	54,000,000.00	54,000,000.00
投资性房地产	七、20	351,009,448.44	378,867,133.45
固定资产	七、21	1,512,508,649.56	1,296,428,103.61
在建工程	七、22	142,584,865.05	26,011,914.92

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	106,680,873.85	118,589,073.16
无形资产	七、26	252,354,203.02	270,253,906.92
开发支出		5,149,716.47	5,946,318.32
商誉	七、27	290,036,035.78	290,036,035.78
长期待摊费用	七、28	37,246,587.71	26,610,720.53
递延所得税资产	七、29	32,299,240.80	30,577,110.96
其他非流动资产	七、30	170,800,953.81	301,937,645.84
非流动资产合计		2,980,475,476.77	2,809,257,963.49
资产总计		3,694,821,482.47	3,518,929,925.59
流动负债：			
短期借款	七、32	381,900,906.38	401,555,112.14
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	333,998,498.37	206,676,050.70
预收款项	七、37	17,354,329.60	17,286,108.78
合同负债	七、38	12,179,570.33	31,472,466.28
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	60,186,494.06	67,072,338.24
应交税费	七、40	42,560,229.27	70,600,899.56
其他应付款	七、41	353,887,303.38	357,460,196.63
其中：应付利息			
应付股利	七、41	9,897,214.78	213,880.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	195,845,513.08	149,147,338.48
其他流动负债	七、44	62,258,873.69	4,583,846.78
流动负债合计		1,460,171,718.16	1,305,854,357.59
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	221,313,887.00	235,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	七、47	105,003,357.29	114,984,884.58
长期应付款	七、48	3,443,139.22	4,086,374.30
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	8,121,530.50	1,156,770.55
递延收益	七、51	23,165,846.25	22,703,025.11
递延所得税负债		44,652,672.27	48,003,667.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		405,700,432.53	425,934,722.32
负债合计		1,865,872,150.69	1,731,789,079.91
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	295,032,402.00	295,032,402.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	959,611,452.12	959,611,452.12
减：库存股		75,502,216.76	39,999,173.66
其他综合收益	七、57	-10,189.64	
专项储备			
盈余公积	七、59	115,495,167.12	84,490,368.52
一般风险准备			
未分配利润	七、60	380,467,426.21	367,606,337.06
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,675,094,041.05	1,666,741,386.04
少数股东权益		153,855,290.73	120,399,459.64
所有者权益（或股东权益）合计		1,828,949,331.78	1,787,140,845.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,694,821,482.47	3,518,929,925.59

公司负责人：阎志

主管会计工作负责人：张镇涛

会计机构负责人：张琳

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位:汉商集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		36,293,971.26	29,710,638.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	17,437,297.96	25,767,209.69
应收款项融资			
预付款项		8,333,654.67	14,414,499.28
其他应收款	十九、2	681,076,520.87	650,454,611.55
其中: 应收利息			
应收股利		69,765,300.00	69,765,300.00
存货		6,241,432.91	6,215,857.19
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		184,140.20	504,116.84
流动资产合计		749,567,017.87	727,066,933.20
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	十九、3	1,397,660,569.14	1,265,317,128.28
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		203,256,492.39	225,215,992.61
固定资产		196,593,088.33	225,665,503.12
在建工程		31,713,031.18	19,212,907.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,772,771.97	16,159,157.97
无形资产		12,627,747.93	13,344,963.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		598,616.67	17,999.00
递延所得税资产		7,876,691.49	8,399,778.27

其他非流动资产		93,495,000.00	93,495,000.00
非流动资产合计		1,954,594,009.10	1,866,828,430.42
资产总计		2,704,161,026.97	2,593,895,363.62
流动负债：			
短期借款		260,347,722.23	191,268,118.98
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		91,158,538.03	67,920,154.09
预收款项		8,239,452.35	7,342,375.13
合同负债		1,065,753.22	1,153,461.22
应付职工薪酬		12,538,067.92	12,965,592.09
应交税费		18,768,238.15	18,540,821.68
其他应付款		244,169,358.17	451,655,392.08
其中：应付利息			
应付股利		9,897,214.78	213,880.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		133,152,004.33	133,140,049.06
其他流动负债		574,815.04	632,805.24
流动负债合计		770,013,949.44	884,618,769.57
非流动负债：			
长期借款		177,313,887.00	203,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,617,006.04	12,918,259.66
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,693,192.99	4,039,789.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		187,624,086.03	219,958,049.15
负债合计		957,638,035.47	1,104,576,818.72
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		295,032,402.00	295,032,402.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		960,188,485.91	960,188,485.91
减：库存股		75,502,216.76	39,999,173.66

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		115,520,952.64	84,516,154.04
未分配利润		451,283,367.71	189,580,676.61
所有者权益（或股东权益）合计		1,746,522,991.50	1,489,318,544.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,704,161,026.97	2,593,895,363.62

公司负责人：阎志

主管会计工作负责人：张镇涛

会计机构负责人：张琳

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	七、61	1,389,601,286.62	1,386,976,174.51
其中:营业收入		1,389,601,286.62	1,386,976,174.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、61	1,345,389,397.70	1,347,635,407.65
其中:营业成本		533,038,515.24	509,112,046.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金 净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	35,703,787.69	36,398,217.88
销售费用	七、63	396,552,160.26	443,210,299.73
管理费用	七、64	287,894,469.44	259,083,375.64
研发费用	七、65	45,779,404.85	54,506,408.84
财务费用	七、66	46,421,060.22	45,325,059.00
其中:利息费用		45,558,140.37	46,258,881.05
利息收入		1,612,533.47	3,116,658.17
加:其他收益	七、67	25,383,388.05	21,081,112.00
投资收益(损失以 “-”号填列)	七、68	56,609.38	9,208,931.34
其中:对联营企业和 合营企业的投资收益			431,657.69
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)	七、71	316,488.72	-4,847,560.78

资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-9,546,058.65	461,054.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	4,210,441.67	17,749,940.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,632,758.09	82,994,244.39
加：营业外收入	七、74	24,838,731.79	10,830,097.50
减：营业外支出	七、75	15,679,611.00	-457,351.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,791,878.88	94,281,692.96
减：所得税费用	七、76	21,061,854.63	21,710,923.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,730,024.25	72,570,769.01
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,730,024.25	72,570,769.01
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）		61,206,384.07	90,333,223.18
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-8,476,359.82	-17,762,454.17
六、其他综合收益的税后净额		-10,189.64	-512,419.97
（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		-10,189.64	
（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			-512,419.97
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
			-512,419.97

(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		52,719,834.61	72,058,349.04
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		61,196,194.43	89,820,803.21
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-8,476,359.82	-17,762,454.17
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.2075	0.3062
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.2075	0.3062

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

公司负责人：阎志 主管会计工作负责人：张镇涛 会计机构负责人：张琳

母公司利润表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九、4	202,210,676.98	197,742,320.71
减: 营业成本	十九、4	41,105,589.96	43,677,275.37
税金及附加		13,007,245.11	12,800,524.76
销售费用		34,261,299.80	29,967,069.65
管理费用		118,244,164.11	121,233,014.08
研发费用			
财务费用		31,750,824.30	26,730,122.01
其中: 利息费用		45,614,228.23	39,852,591.05
利息收入		16,166,048.11	15,169,079.10
加: 其他收益		248,332.00	1,507,378.51
投资收益(损失以 “—”号填列)	十九、5	337,100,412.29	73,901,547.44
其中: 对联营企业和合 营企业的投资收益			17,266.31
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)		-791,952.22	-1,055,561.45
资产减值损失(损失以 “—”号填列)			
资产处置收益(损失以 “—”号填列)		4,189,008.86	17,760,521.87
二、营业利润(亏损以“— ”号填列)		304,587,354.63	55,448,201.21
加: 营业外收入		6,696,934.77	386,410.01
减: 营业外支出		2,059,813.10	184,724.25
三、利润总额(亏损总额以 “—”号填列)		309,224,476.30	55,649,886.97
减: 所得税费用		-823,509.72	-294,664.28
四、净利润(净亏损以“— ”号填列)		310,047,986.02	55,944,551.25
(一)持续经营净利润(净 亏损以“—”号填列)		310,047,986.02	55,944,551.25

(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		310,047,986.02	55,944,551.25
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：阎志

主管会计工作负责人：张镇涛

会计机构负责人：张琳

合并现金流量表
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022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		1,861,110,631.43	1,827,352,522.93
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		718,873.57	659,555.57
收到其他与经营活动有关的现金	七、78 (1)	108,624,682.78	96,905,733.04
经营活动现金流入小计		1,970,454,187.78	1,924,917,811.54
购买商品、接受劳务支付的现金		764,820,195.02	768,222,682.73
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		336,306,242.98	313,985,807.75
支付的各项税费		175,801,271.50	142,828,902.30
支付其他与经营活动有关的现金	七、78 (2)	446,343,958.82	457,534,136.99
经营活动现金流出小计		1,723,271,668.32	1,682,571,529.77
经营活动产生的现金流量净额		247,182,519.46	242,346,281.77
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		56,609.38	4,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,280,305.74	19,206,244.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		20,750,000.00	2,250,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		27,086,915.12	26,256,244.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,264,619.84	231,153,710.09
投资支付的现金		15,750,000.00	83,325,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		32,568,092.85	44,947,042.61
支付其他与投资活动有关的现金	七、78 (4)		86,000,000.00
投资活动现金流出小计		185,582,712.69	445,425,752.70
投资活动产生的现金流量净额		-158,495,797.57	-419,169,507.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		24,500,000.00	392,000.00
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		555,400,000.00	756,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78 (5)		35,000,000.00

筹资活动现金流入小计		579,900,000.00	791,392,000.00
偿还债务支付的现金		541,851,112.00	639,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,336,864.92	80,128,566.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78 (6)	65,991,384.19	48,823,033.30
筹资活动现金流出小计		654,179,361.11	768,801,599.46
筹资活动产生的现金流量净额		-74,279,361.11	22,590,400.54
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		14,407,360.78	-154,232,825.54
加：期初现金及现金等价物余额		117,973,467.36	272,206,292.90
六、期末现金及现金等价物余额		132,380,828.14	117,973,467.36

公司负责人：阎志 主管会计工作负责人：张镇涛 会计机构负责人：张琳

母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年度	2022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		776,435,839.66	749,344,806.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		189,120,138.27	72,786,643.07
经营活动现金流入小计		965,555,977.93	822,131,449.62
购买商品、接受劳务支付的现金		538,500,784.47	597,995,399.30
支付给职工及为职工支付的现金		98,565,894.66	105,226,513.23
支付的各项税费		24,087,477.55	19,171,617.68
支付其他与经营活动有关的现金		253,304,391.06	142,637,439.23
经营活动现金流出小计		914,458,547.74	865,030,969.44
经营活动产生的现金流量净额		51,097,430.19	-42,899,519.82
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		20,686,883.08	4,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,115,762.87	19,123,048.85
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		26,802,645.95	23,923,048.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,448,326.08	8,606,525.57
投资支付的现金		76,748,100.06	114,325,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			45,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		6,000,000.00	91,500,000.00
投资活动现金流出小计		98,196,426.14	259,431,525.57
投资活动产生的现金流量净额		-71,393,780.19	-235,508,476.72
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		364,000,000.00	506,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		97,550,000.00	217,683,763.46
筹资活动现金流入小计		461,550,000.00	723,683,763.46
偿还债务支付的现金		321,101,112.00	391,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,075,159.96	56,105,385.12
支付其他与筹资活动有关的现金		87,090,937.83	143,583,033.30
筹资活动现金流出小计		445,267,209.79	591,538,418.42
筹资活动产生的现金流量净额		16,282,790.21	132,145,345.04
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			
		-4,013,559.79	-146,262,651.50
加：期初现金及现金等价物余额		29,710,638.65	175,973,290.15
六、期末现金及现金等价物余额			
		25,697,078.86	29,710,638.65

公司负责人：阎志 主管会计工作负责人：张镇涛 会计机构负责人：张琳

合并所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	295,032,402.00				959,611,452.12	39,999,173.66			84,481,291.13		366,420,808.41		1,665,546,780.00	120,399,459.64	1,785,946,239.64
加:会计政策变更								9,077.39		1,185,528.65		1,194,606.04			1,194,606.04
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	295,032,402.00				959,611,452.12	39,999,173.66			84,490,368.52		367,606,337.06		1,666,741,386.04	120,399,459.64	1,787,140,845.68
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						35,503,043.10	-10,189.64	31,004,798.60		12,861,089.15		8,352,655.01	33,455,831.09	41,808,486.10	
(一)综合收益总额							-10,189.64			61,206,384.07		61,196,194.43	-8,476,359.82	52,719,834.61	
(二)所有者投入和减少资本						35,503,043.10						-35,503,043.10	41,932,190.91	6,429,147.81	
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															

2023 年年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					35,503,043.10								-35,503,043.10	41,932,190.91	6,429,147.81
(三) 利润分配								31,004,798.60	-48,345,294.92				-17,340,496.32		-17,340,496.32
1. 提取盈余公积								31,004,798.60	-31,004,798.60						
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配													-17,340,496.32	-17,340,496.32	-17,340,496.32
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	295,032,402.00				959,611,452.12	75,502,216.76	-10,189.64	115,495,167.12	380,467,426.21	1,675,094,041.05	153,855,290.73	1,828,949,331.78			

2023 年年度报告

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	295,032,402.00				959,548,712.91		512,419.97		78,895,913.40		313,024,528.01		1,647,013,976.29	146,358,679.21	1,793,372,655.50
加：会计政策变更											-653,718.81		-653,718.81		-653,718.81
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	295,032,402.00				959,548,712.91		512,419.97		78,895,913.40		312,370,809.20		1,646,360,257.48	146,358,679.21	1,792,718,936.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					62,739.21	39,999,173.66	-512,419.97		5,594,455.12		55,235,527.86		20,381,128.56	-25,959,219.57	-5,578,091.01
（一）综合收益总额							-512,419.97				90,333,223.18		89,820,803.21	-17,762,454.17	72,058,349.04
（二）所有者投入和减少资本						39,999,173.66							-39,999,173.66	-8,196,765.40	-48,195,939.06
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						39,999,173.66							-39,999,173.66	-8,196,765.40	-48,195,939.06
（三）利润分配									5,594,455.12		-35,097,695.32		-29,503,240.20		-29,503,240.20
1. 提取盈余公积									5,594,455.12		-5,594,455.12				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-29,503,240.20		-29,503,240.20		-29,503,240.20
4. 其他															

2023 年年度报告

(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					62,739.21							62,739.21		62,739.21	
四、本期期末余额	295,032,402.00				959,611,452.12	39,999,173.66			84,490,368.52		367,606,337.06		1,666,741,386.04	120,399,459.64	1,787,140,845.68

公司负责人：阎志

主管会计工作负责人：张镇涛

会计机构负责人：张琳

母公司所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

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	295,032,402.00				960,188,485.91	39,999,173.66			84,507,076.65	189,062,466.31	1,488,791,257.21
加: 会计政策变更								9,077.39		518,210.30	527,287.69
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	295,032,402.00				960,188,485.91	39,999,173.66			84,516,154.04	189,580,676.61	1,489,318,544.90
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						35,503,043.10			31,004,798.60	261,702,691.10	257,204,446.60
(一) 综合收益总额										310,047,986.02	310,047,986.02
(二) 所有者投入和减少资本						35,503,043.10					-35,503,043.10
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他						35,503,043.10					-35,503,043.10
(三) 利润分配									31,004,798.60	-48,345,294.92	-17,340,496.32
1. 提取盈余公积									31,004,798.60	-31,004,798.60	
2. 对所有者(或股东)的分配										-17,340,496.32	-17,340,496.32
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	295,032,402.00				960,188,485.91	75,502,216.76			115,520,952.64	451,283,367.71	1,746,522,991.50

2023 年年度报告

项目	2022 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	295,032,402.00				960,188,485.91				78,921,698.92	168,297,306.90	1,502,439,893.73
加：会计政策变更										436,513.78	436,513.78
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	295,032,402.00				960,188,485.91				78,921,698.92	168,733,820.68	1,502,876,407.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						39,999,173.66			5,594,455.12	20,846,855.93	-13,557,862.61
（一）综合收益总额										55,944,551.25	55,944,551.25
（二）所有者投入和减少资本						39,999,173.66					-39,999,173.66
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						39,999,173.66					-39,999,173.66
（三）利润分配									5,594,455.12	-35,097,695.32	-29,503,240.20
1. 提取盈余公积									5,594,455.12	-5,594,455.12	
2. 对所有者（或股东）的分配										-29,503,240.20	-29,503,240.20
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	295,032,402.00				960,188,485.91	39,999,173.66			84,516,154.04	189,580,676.61	1,489,318,544.90

公司负责人：阎志

主管会计工作负责人：张镇涛

会计机构负责人：张琳

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

截至2023年12月31日，本公司注册资本为人民币295,032,402.00元，股本为人民币295,032,402.00元。统一信用代码：914201001779184151。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：湖北省武汉市汉阳大道134号

本公司总部办公地址：湖北省武汉市汉阳大道134号

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

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

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

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2024 年 4 月 25 日经公司第十一届第十八次董事会批准报出。

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 35 户，详见本附注十“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 5 户，详见本附注九“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、34“收入”、五、26“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、40“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 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
重要的在建工程	单项在建工程期末余额占期末资产总额的 0.5%
重要的无形资产	单项无形资产期末余额占期末资产总额的 0.5%
重要的非全资子公司	单个子公司净资产占集团净资产 5%以上，或单个子公司少数股东权益占集团净资产的 1%以上且金额大于 8000 万元
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额大于 500 万元

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

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

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）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、19“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

9. 现金及现金等价物的确定标准

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

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

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

(2) 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

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

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

11. 金融工具

√适用 □不适用

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金

和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和

报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(7) 权益工具

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

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

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外,对部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

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

② 应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

③ 其他应收款

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

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

12. 应收票据

√ 适用 □ 不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√ 适用 □ 不适用

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

项 目	确定组合的依据
-----	---------

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

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

13. 应收账款

√适用 □不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

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

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。其相关会计政策参见本附注五、11“金融工具”。

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

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的各项押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2	本组合为关联方相关的应收款项。

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

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

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

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

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

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

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

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、11、金融工具。

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认定单项计提判断标准

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

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

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

比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、“合并财务报表编制的方法”

(2) 中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

投资性房地产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的

账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

(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	5-60	3.40-4.60	1.59-19.32
机器设备	年限平均法	5-12	1.00-4.00	8.00-19.80
运输设备	年限平均法	10	4.00	9.60
办公设备及其他	年限平均法	3-12	1.00-4.60	7.95-33.00

22. 在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

23. 借款费用

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

(a) 无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

具体摊销年限及摊销方法如下：

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

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

(b) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

(c) 研发支出资本化、费用化划分原则

本集团的研发支出项目包括药物类研发支出、器械及材料类研发支出。

①自行及委托开发的研发支出

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

A、材料研发支出均作为费用化支出核算。

B、一、二类新药研发以 II 期临床试验阶段开始作为资本化的起点。

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

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

b、若三、四类化学仿制药有临床阶段，临床审批结论不需要临床试验的，以生物等效性

(BE) 试验阶段开始作为资本化起点；临床审批结论需要进行临床试验的，以 II 期临床试验阶段开始作为资本化起点，若无 II 期临床试验阶段则按 I 期作为资本化起点。

D、医疗器械研发按有无临床试验阶段分为以下两类情况来划分资本化起点：

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

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

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

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

②技术转让的研发支出

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

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

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

27. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

29. 合同负债

√适用 □不适用

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

30. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

31. 预计负债

√适用 □不适用

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

32. 股份支付

√适用 □不适用

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(2). 同类业务采用不同经营模式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

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

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

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

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，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36. 政府补助

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

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

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

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

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、21“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售的非流动资产和处置组”相关描述。

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
见其他说明	递延所得税资产	21,040,984.97
	递延所得税负债	19,846,378.93
	盈余公积	9,077.39
	未分配利润	1,185,528.65
	所得税费用	-1,848,324.85

其他说明

《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且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，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本集团在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额（如有）调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
递延所得税资产	21,040,984.97	4,567,077.18
递延所得税负债	19,846,378.93	4,039,789.49
盈余公积	9,077.39	9,077.39
未分配利润	1,185,528.65	518,210.30
所得税费用	-1,848,324.85	-90,773.91

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

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	应税收入按 0%、3%、5%、6%、9%、13% 的税率计算销项税，并	3%、5%、6%、9%、13%

	按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳流转税额的 7%。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、20%、15%计缴	25%、20%、15%
教育费附加	应纳流转税额的 3%	3%
地方教育费附加	应纳流转税额的 1.5%、2%	1.5%、2%
房产税	从价征收 1.2%、从租征收 12%	1.2%、12%
土地使用税	8 元/m ² 、12 元/m ² 、16 元/m ² 、20 元/m ²	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

1、2022 年 11 月 2 日，成都迪康药业股份有限公司取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202251003642），有效期为 3 年。根据《企业所得税法》及《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号）规定，本公司本年度继续享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

2、经成都市高新区国税局成高国税发〔2001〕14 号文批准，成都迪康中科生物医学材料有限公司生产的可吸收骨折内固定螺钉及系列产品采用简易办法按 6%的征收率计缴增值税。根据财政部、国家税务总局《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税〔2014〕57 号），为进一步规范税制、公平税负，经国务院批准，决定简并和统一增值税征收率，将 6%和 4%的增值税征收率统一调整为 3%，自 2014 年 7 月 1 日执行。故成都迪康中科生物医学材料有限公司生产的可吸收骨折内固定螺钉及系列产品按照 3%的征收率计缴增值税。

3、2020 年 9 月 11 日，成都迪康中科生物医学材料有限公司取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202051001081），有效期为 3 年。2023 年 10 月 16 日，成都迪康中科生物医学材料有限公司取得四川省科学技术厅、四川省财政厅和国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202351001440），有效期为 3 年。根据《企业所得税法》及《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号）规定，成都迪康中科生物医学材料有限公司继续享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

4、根据《西藏自治区人民政府关于印发〈西藏自治区企业所得税政策实施办法〉的通知》（藏政发〔2014〕51 号）第三条之规定，拉萨迪康医药科技有限公司企业所得税税率暂按 15%计缴。

5、2021 年 11 月 12 日，重庆迪康长江制药有限公司取得由重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202151100334），有效期为 3 年。根据《企业所得税法》及《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号）规定，重庆迪康长江制药有限公司本年度享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

6、根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。汉商国际会展有限公司、成都芝草堂中药材有限公司和石家庄迪康龙泽药业有限公司适用小微企业税收优惠政策，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

7、根据《财政部 税务总局关于延续免征国产抗艾滋病病毒药品增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 73 号），石家庄迪康龙泽药业有限公司生产的富马酸替诺福韦二吡呋酯片和拉米夫定片享受免征增值税政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,295,961.93	1,106,128.51
银行存款	131,071,962.53	116,823,704.19
其他货币资金	10,609,796.08	43,634.66
存放财务公司存款		
合计	142,977,720.54	117,973,467.36
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

注：截至 2023 年 12 月 31 日交通银行汉阳支行账户处于受限状态，详见本附注六 20、“所有权或使用权受限资产”（10）。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	82,559,191.74	43,827,645.64
合计	82,559,191.74	43,827,645.64

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

截至年末，本集团无已质押的应收票据。

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		60,111,291.42
合计		60,111,291.42

(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

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

(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	159,165,850.51	209,250,805.45
1 年以内小计	159,165,850.51	209,250,805.45
1 至 2 年	11,644,139.66	4,676,371.41
2 至 3 年	2,443,861.26	169,998.31
3 年以上	13,033,006.97	13,043,888.76

3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	186,286,858.40	227,141,063.93

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,687,452.61	1.44	2,687,452.61	100.00		2,687,452.61	1.18	2,687,452.61	100.00	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,687,452.61	1.44	2,687,452.61	100.00		2,687,452.61	1.18	2,687,452.61	100.00	
按组合计提坏账准备	183,599,405.79	98.82	19,421,351.53	10.58	164,178,054.26	224,453,611.32	98.82	20,030,214.31	8.92	204,423,397.01
其中：										
组合 1-账龄分析组合	183,415,300.62	98.46	19,421,351.53	10.59	163,993,949.09	224,316,102.16	98.76	20,030,214.31	8.93	204,285,887.85
组合 2-关联方组合	184,105.17	0.10		-	184,105.17	137,509.16	0.06			137,509.16
合计	186,286,858.40		22,108,804.14		164,178,054.26	227,141,063.93		22,717,666.92		204,423,397.01

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他往来单位	753,228.35	753,228.35	100.00	账龄较长, 预计无法收回
合计	2,687,452.61	2,687,452.61	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

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	
单项计提	2,687,452.61					2,687,452.61
组合计提	20,030,214.31	-608,862.78				19,421,351.53
合计	22,717,666.92	-608,862.78				22,108,804.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

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

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

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

(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	30,184,615.74	16,533,231.02
合计	30,184,615.74	16,533,231.02

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

截至年末，本集团无已质押的应收款项融资。

(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
银行承兑汇票	124,884,430.79	
合计	124,884,430.79	

(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

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

(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

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	16,533,231.02		13,651,384.72		30,184,615.74	
应收账款						
合 计	16,533,231.02		13,651,384.72		30,184,615.74	

(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	20,272,089.41	64.13	32,203,570.96	74.61
1至2年	2,524,355.22	7.99	5,909,307.56	13.69
2至3年	3,827,304.80	12.11	38,207.79	0.09
3年以上	4,986,273.93	15.77	5,009,855.42	11.61
合计	31,610,023.36	100.00	43,160,941.73	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
南京海纳医药科技股份有限公司	4,800,000.00	15.19
北京百奥药业有限责任公司	3,657,320.75	11.57
河北冀衡药业股份有限公司	2,078,800.00	6.58
武汉武药制药有限公司	1,789,000.00	5.66
用友网络科技股份有限公司湖北分公司	1,467,784.76	4.64
合计	13,792,905.51	43.64

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	19,436,696.45	70,814,077.67
合计	19,436,696.45	70,814,077.67

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 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

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**(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

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

(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	4,883,797.81	36,088,963.70
1 年以内小计	4,883,797.81	36,088,963.70
1 至 2 年	1,747,926.58	481,790.30
2 至 3 年	12,884,981.44	5,450,539.30
3 年以上	17,696,102.17	46,361,237.86
合计	37,212,808.00	88,382,531.16

(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
押金、保证金	8,250,359.79	27,920,969.69
备用金借支	910,665.39	165,716.00
对其他关联方应收款项	0.00	
应收政府补助款	0.00	
对其他公司的应收款项	27,548,540.30	57,219,920.72
其他及个人往来	503,242.52	3,075,924.75
合计	37,212,808.00	88,382,531.16

(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)	
2023年1月1日余额	6,332,923.88	3,330,000.00	7,905,529.61	17,568,453.49
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

本期计提	1,899,664.16	-820,000.00	-787,290.10	292,374.06
本期转回				
本期转销				
本期核销	84,716.00			
其他变动				
2023年12月31日余额	8,147,872.04	2,510,000.00	7,118,239.51	17,776,111.55

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	
第一阶段	6,332,923.88	1,899,664.16		84,716.00		8,147,872.04
第二阶段	3,330,000.00	-820,000.00				2,510,000.00
第三阶段	7,905,529.61	-787,290.10				7,118,239.51
合计	17,568,453.49	292,374.06				17,776,111.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	84,716.00

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

(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	41,194,690.17		41,194,690.17	42,999,017.92		42,999,017.92
在产品	16,052,227.44		16,052,227.44	10,685,299.04		10,685,299.04
库存商品	94,289,720.42	2,937,344.41	91,352,376.01	66,470,546.03	1,140,826.42	65,329,719.61
自制半成品	4,438,106.30		4,438,106.30	6,436,255.60		6,436,255.60
包装物	8,066,561.70	3,493.23	8,063,068.47	9,224,297.81	3,493.23	9,220,804.58
低值易耗品	4,017,272.34		4,017,272.34	3,478,433.41		3,478,433.41
委托加工物资	487,628.64	99,560.62	388,068.02	184,281.03		184,281.03
已完工开发产品	66,865,459.39		66,865,459.39	67,127,774.34		67,127,774.34
发出商品	54,894.20		54,894.20	228,213.80		228,213.80
合计	235,466,560.60	3,040,398.26	232,426,162.34	206,834,118.98	1,144,319.65	205,689,799.33

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	1,140,826.42	1,911,093.29		114,575.30		2,937,344.41
周转材料			-			
消耗性生物资产						
合同履约成本						
包装物	3,493.23					3,493.23
委托加工物资		99,560.62				99,560.62
合计	1,144,319.65	2,010,653.91		114,575.30		3,040,398.26

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

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

(3). 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

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

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

13、 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预交增值税	0.09	280.09
待抵扣增值税	6,172,958.89	6,925,944.85
待认证进项税额	3,140,265.68	13,474.32
增值税留抵税额	3,736.91	-
预交企业所得税	1,472,159.50	300,983.34
其他	184,420.20	8,719.74
合计	10,973,541.27	7,249,402.34

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

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

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

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

(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

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
深圳市茵冠生物科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00				
杭州悦安商业运营管理有限公司		15,750,000.00					15,750,000.00				
武汉同济科技集团雅洁源水科技有限公司		56,572.67			1,670.39		54,902.28				
合计	10,000,000.00	15,806,572.67			1,670.39		25,804,902.28				/

(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

单位：元 币种：人民币

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

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	557,186,555.36	45,417,274.60		602,603,829.96
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	557,186,555.36	45,417,274.60		602,603,829.96
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	203,046,100.29	20,690,596.22		223,736,696.51
2. 本期增加金额	26,879,250.85	978,434.16		27,857,685.01
(1) 计提或摊销	26,879,250.85	978,434.16		27,857,685.01
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	229,925,351.14	21,669,030.38		251,594,381.52
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	327,261,204.22	23,748,244.22		351,009,448.44
2. 期初账面价值	354,140,455.07	24,726,678.38		378,867,133.45

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

(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	1,512,508,649.56	1,296,428,103.61
固定资产清理		
合计	1,512,508,649.56	1,296,428,103.61

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	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,750,027,573.57	278,937,391.66	7,028,911.39	92,296,590.53	2,128,290,467.15
2. 本期增加金额	244,396,935.19	50,970,701.28	762,540.41	5,478,362.08	301,608,538.96
(1) 购置	244,396,935.19	50,970,701.28	762,540.41	5,478,362.08	301,608,538.96
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	4,370,990.11	10,876,419.83	729,743.68	2,702,907.89	18,680,061.51
(1) 处置或报废	4,370,990.11	10,876,419.83	729,743.68	2,702,907.89	18,680,061.51
4. 期末余额	1,990,053,518.65	319,031,673.11	7,061,708.12	95,072,044.72	2,411,218,944.60
二、累计折旧					
1. 期初余额	586,853,933.93	176,477,231.46	2,461,824.34	66,069,373.81	831,862,363.54
2. 本期增加金额	43,161,308.69	14,590,269.66	1,360,291.29	15,945,719.07	75,057,588.71

(1) 计提	43,161,308.69	14,590,269.66	1,360,291.29	15,945,719.07	75,057,588.71
3. 本期 减少金额	2,396,531.38	10,111,765.27	657,399.30	2,579,366.00	15,745,061.95
(1) 处置或报废	2,396,531.38	10,111,765.27	657,399.30	2,579,366.00	15,745,061.95
4. 期末 余额	627,618,711.24	180,955,735.85	3,164,716.33	79,435,726.88	891,174,890.30
三、减值准备					
1. 期初 余额					
2. 本期 增加金额	7,535,404.74				7,535,404.74
(1) 计提	7,535,404.74				7,535,404.74
3. 本期 减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末 余额	7,535,404.74				7,535,404.74
四、账面价值					
1. 期末 账面价值	1,354,899,402.67	138,075,937.26	3,896,991.79	15,636,317.84	1,512,508,649.56
2. 期初 账面价值	1,163,173,639.64	102,460,160.20	4,567,087.05	26,227,216.72	1,296,428,103.61

(2). 暂时闲置的固定资产情况√适用 不适用

不存在暂时闲置的固定资产情况。

(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
武汉国际会展中心展馆	692,380,409.75	正在办理之中
21 世纪购物中心	46,601,319.91	正在办理之中

(5). 固定资产的减值测试情况√适用 不适用**A、可收回金额按公允固定资产的减值测试情况**√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

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
迪康尔乐康养中心	77,061,304.74	69,525,900.00	7,535,404.74	公允价值采用市场法评估确定;处置费用为与资产处置有关的法律费用、相关税费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用	可比实例,比较基准、因素修正。处置费用	①可比实例:选择与测试对象区位相近、用途相同、权利性质相同、档次相当、规模相当、建筑结构相同、成交日期与价值时点接近的三个交易案例。②比较基准:对可比实例的成交价格进行换算处理,使他们之间的口径一致、形式相同、相互可比,为后续的有关比较、修正和调整建立一个共同的基础。③因素修正:分析可比实例,进行各种因素情况修正。④处置费用:包括与资产处置有关的法律费用、相关税费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。	
合计	77,061,304.74	69,525,900.00	7,535,404.74				/

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

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	142,584,865.05	26,011,914.92
工程物资		
合计	142,584,865.05	26,011,914.92

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

会展中心改造工程				2,898,167.12		2,898,167.12
银座购物中心改造工程	20,349,168.33		20,349,168.33	18,456,753.78		18,456,753.78
武汉华科生殖医院装饰装修项目	10,246,256.75		10,246,256.75			
武展商业公司改造项目	904,021.20		904,021.20	573,167.41		573,167.41
汉口婚纱摄影城维修工程				182,986.24		182,986.24
21世纪(二桥)扩建工程	213,584.90		213,584.90			
咸宁山庄装修工程				2,496,950.50		2,496,950.50
中科三楼实验室改造				1,177,928.23		1,177,928.23
中科生物材料合成中心改造				22,000.00		22,000.00
迪康提取车间除渣区改造工程				23,119.27		23,119.27
迪康制剂车间灌装机安装改造工程				21,284.40		21,284.40
迪康制剂车间含漱液配置灌装机安装改造工程				13,370.63		13,370.63
东方药业车间维修改造工程				146,187.34		146,187.34
迪康消防控制室合并改造工程	73,321.10		73,321.10			
迪康光氧废气处理设备直爬楼梯安全改造工程	34,128.44		34,128.44			
迪康研发中心300Kw柴油发电机基建项目	25,614.68		25,614.68			
会展中心负一楼餐饮区及卖场排烟管道改造工程	183,486.24		183,486.24			
万里茶道会馆及禅意酒店项目	109,207,890.29		109,207,890.29			
融资租赁设备改造	1,347,393.12		1,347,393.12			
合计	142,584,865.05		142,584,865.05	26,011,914.92		26,011,914.92

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
银座购物中心改造工程		18,456,753.78	3,202,673.81	483,682.24	826,577.02	20,349,168.33						
武汉华科生殖医院装饰装修项目			10,246,256.75			10,246,256.75						
万里茶道会馆及禅意酒店项目			109,207,890.29			109,207,890.29						
合计		18,456,753.78	122,656,820.85	483,682.24	826,577.02	139,803,315.37	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(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

25、使用权资产

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	142,331,844.06	142,331,844.06
2. 本期增加金额	297,770.96	297,770.96
(1) 合并增加	297,770.96	297,770.96
3. 本期减少金额	297,770.96	297,770.96
减少	297,770.96	297,770.96
4. 期末余额	142,331,844.06	142,331,844.06
二、累计折旧		
1. 期初余额	23,742,770.90	23,742,770.90
2. 本期增加金额	11,908,199.31	11,908,199.31
(1) 计提	11,908,199.31	11,908,199.31
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	35,650,970.21	35,650,970.21
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	106,680,873.85	106,680,873.85
2. 期初账面价值	118,589,073.16	118,589,073.16

(1) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

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	办公软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						

(1)购置	9,838,818.00			9,600.00		9,848,418.00
(2)内部研发			16,509.43			16,509.43
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1)处置				8,620.69		8,620.69
4.期末余额						
二、累计摊销						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提	4,064,958.92	1,992,278.70	17,830,501.77	1,301,877.58	2,575,014.36	27,764,631.33
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额						
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	97,070,723.51	13,624,913.23	119,364,321.92	4,683,519.96	17,610,724.40	252,354,203.02
2.期初账面价值	91,296,864.43	15,617,191.93	137,178,314.26	5,975,797.54	20,185,738.76	270,253,906.92

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

(2) 无形资产的减值测试情况

□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		

成都迪康药业股份有限公司	289,876,763.61				289,876,763.61
成都康侬生物科技有限公司	159,272.17				159,272.17
合计	290,036,035.78				290,036,035.78

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
成都迪康药业股份有限公司	所属资产组包括成都迪康药业股份有限公司及重庆迪康长江制药有限公司、成都迪康中科生物医学材料有限公司、四川迪康医药贸易有限公司、成都芝草堂中药材有限公司、拉萨迪康医药科技有限公司五家子公司长期经营性资产组合；资产组划分依据为收购时成都迪康及子公司的业务构成及收购时的合并对价分摊将商誉分摊到了以上资产组上	药品及医疗器械	是

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

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
成都迪康药业股份	787,978,665.58	806,999,400.00		5	收入增长率： 2024 年- 14.46%、2025 年 -0.62%、2026 年 2.97%、2027 年 2.97%、2028 年 2.97% 利润率：2024 年	①收入增长率、利润率：根据公司以前年度的经营业绩、增长	收入增长率：0 利润率：13.87% 折现率：10.95%	稳定期收入增长率为 0%，利润

有限公司					12.88%、2025 年 14.73%、2026 年 14.45%、2027 年 14.16%、2028 年 13.87% 折现率：10.95%	率、行业 水平以及 管理层对 市场发展的 预期 ②折现 率：反映 当前市场 货币时间 价值和相 关资产组 特定风险 的税前利 率		率、 折现 率与 预测 期最 后一 年一 致
合计	787,978,665.58	806,999,400.00		/	/	/	/	/

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

注：成都迪康药业股份有限公司资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了同致信德（北京）资产评估有限公司出具的同致信德评报字（2024）第 020021 号《汉商集团股份有限公司以财务报告为目的拟商誉减值测试涉及的成都迪康药业股份有限公司相关资产组》的评估结果。

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
维修改造项目	26,610,720.53	21,743,310.68	11,107,443.50		37,246,587.71
合计	26,610,720.53	21,743,310.68	11,107,443.50		37,246,587.71

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	44,735,511.71	7,890,591.63	24,842,391.89	5,472,924.75
内部交易未实现利润	4,059,878.41	928,284.99	8,282,228.98	1,777,340.01
可抵扣亏损				
未支付的工会经费及职工教育经费	4,840,092.72	1,210,023.18	4,840,111.04	1,210,023.18
政府补助	16,000,945.18	2,400,141.78	5,244,302.75	786,645.41
预计负债	1,099,187.55	274,796.89	1,156,770.55	289,192.64
租赁负债	115,460,634.29	19,097,902.33	125,020,834.60	21,040,984.97
预计违约金	1,990,000.00	497,500.00		
合计	188,186,249.86	32,299,240.80	169,386,639.81	30,577,110.96

(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	134,398,709.38	22,507,445.87	143,749,806.58	24,005,417.62
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
内部交易未实现利润	15,974,492.44	3,993,623.11	16,607,484.92	4,151,871.23
使用权资产	106,680,873.85	17,492,038.78	118,589,073.16	19,846,378.93
固定资产加速折旧	4,397,096.73	659,564.51		
合计	261,451,172.40	44,652,672.27	278,946,364.66	48,003,667.78

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	339,664,402.56	222,542,271.58
资产减值准备	11,508,409.11	17,581,578.30
未支付工会经费及职工教育经费	11,078,347.27	10,249,674.80
政府补助	7,164,901.07	17,458,722.36

其他权益工具投资公允价值变动	45,097.72	
预计负债	3,503,211.50	
合计	372,964,369.23	267,832,247.04

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		6,032.41	
2024 年	40,576,266.10	42,947,531.84	
2025 年	20,139,043.01	24,139,520.58	
2026 年	73,694,574.67	74,199,708.96	
2027 年	108,526,838.67	81,249,477.79	
2028 年	96,727,680.11		
合计	339,664,402.56	222,542,271.58	/

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
预付工程款/设备款	5,946,065.00		5,946,065.00	6,371,934.16		6,371,934.16
出资份额转让款	143,784,177.13		143,784,177.13	93,495,000.00		93,495,000.00
预付购房款	2,070,711.68		2,070,711.68	2,070,711.68		2,070,711.68
预付药品批件款	19,000,000.00		19,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
预付东方药业重整投资款				185,000,000.00		185,000,000.00
合计	170,800,953.81		170,800,953.81	301,937,645.84		301,937,645.84

其他说明

注 1：2023 年 5 月，本公司以人民币 7,533.53 万元的价格取得武汉同济科技集团有限公司（以下简称“同济科技”）的 81.34% 股权，并纳入合并报表。本公司收购同济科技的主要目的是为

了获取同济科技持有的武汉华科生殖专科医院（以下简称“华科生殖医院”）20%股权（账面价值 5,028.92 万元）。交易完成后，本公司及子公司同济科技对华科生殖医院出资份额合计占比 76%。

注 2：查询全国企业破产重整案件信息网《重庆东方药业股份有限公司管理人关于重庆东方药业股份有限公司重整计划执行情况的公告》截至 2024 年 1 月 24 日，管理人已完成已经确认的担保债权人、税款债权人、职工债权人、普通债权人(12.5 万元以下部分)全部债权的清偿工作。同时结合汉商集团 2023 年 11 月 21 日公告以及迪康中药支付东方药业破产管理人相关凭证，相关投资款项已全部支付，资产已交付完毕。

31、所有权或使用权受限资产

适用 不适用

其他说明：

(1) 本公司以武汉市汉阳区汉阳大道 139 号人信·汉商银座 D 座栋 2 层 1 室、武汉市汉阳区汉阳大道 139 号人信·汉商银座 D 座栋 2 层 2 室、武汉市汉阳区汉阳大道 139 号人信·汉商银座 D 座栋 2 层 3 室、武汉市汉阳区汉阳大道 139 号人信·汉商银座 D 座栋 2 层 4 室、武汉市汉阳区汉阳大道 139 号人信·汉商银座 D 座栋 2 层 5 室、武汉市汉阳区汉阳大道 139 号人信·汉商银座 D 座栋 2 层 6 室、武汉市汉阳区汉阳大道 139 号人信·汉商银座 D 座栋 2 层 7 室、武汉市汉阳区汉阳大道 139 号人信·汉商银座 D 座栋 4 层 1 室作为抵押物向光大银行取得短期借款 4,000.00 万元。

(2) 本公司以汉阳区汉阳大道 577 号 1 栋、汉阳区汉阳大道 577 号 3 栋 1-3 层、汉阳区汉阳大道 139 号人信汉商银座 F 栋 3 层、汉阳区汉阳大道 139 号人信汉商银座 F 栋 2 层向汉口银行股份有限公司取得短期借款 8,000.00 万元。

(3) 本公司以江岸区胜利街 6 号 2 层、江岸区胜利街 6 号平台 1 层作为抵押物向中国农业银行取得短期借款 4,000.00 万元。

(4) 本公司以汉阳区汉阳大道 577 号 4 栋 1-2 层作为抵押物向兴业银行股份有限公司取得短期借款 10,000.00 万元。

(5) 本公司以拉萨市金珠西路 158 号房产及土地使用权作为抵押物，向中国银行拉萨经济技术开发区支行取得短期借款 1,000.00 万元。

(6) 本公司以汉阳区汉阳大道 577 号 1 栋、汉阳区汉阳大道 577 号 3 栋 1-3 层、江岸区胜利街 6 号 1 层作为抵押物向汉口银行取得长期借款，其中 10,904.00 万元已于 2023 年度结清，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司对汉口银行长期借款余额为 20,300.00 万元。

(7) 本公司以汉阳区汉阳大道 139 号第 5 栋、汉阳区汉阳大道 139 号第 6 栋作为抵押物向平安银行取得长期借款，该借款已于 2023 年度结清，截至 2023 年 12 月 31 日该房产已经解除抵押限制。

(8) 本公司以汉阳区汉阳大道 577 号 2 栋 1-3 层作为抵押物向兴业银行股份有限公司取得长期借款，其中 231.11 万元已于 2023 年度结清，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司对兴业银行股份有限公司长期借款余额为 10,168.89 万元。

(9) 本公司以江岸区胜利街 6 号 3 层作为抵押物向交通银行取得短期借款，该借款已于 2023 年度结清，因本公司尚未解除抵押限制，截至 2023 年 12 月 31 日该抵押物仍处于受限状态。

(10) 本公司交通银行汉阳支行账户，账号：421865098010040001104，因司法冻结，账户使用受限，截至 2023 年 12 月 31 日，账户余额为 10,596,892.40 元。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		

抵押借款	270,352,763.88	301,426,091.29
保证借款	100,135,055.56	100,129,020.85
信用借款	11,413,086.94	
合计	381,900,906.38	401,555,112.14

短期借款分类的说明：

短期借款分类的说明：抵押借款抵押物明细见“本财务报表附注六、20 所有权或使用权受限制的资产（1）-（5）、（9）”。

注：1、2023 年 8 月 25 日，成都迪康药业股份有限公司与成都银行股份有限公司郫都支行签订编号为《H601001230825940》的借款合同，合同借款金额 3,750 万元，期限自 2023 年 8 月 25 日至 2024 年 8 月 24 日，借款用途为补充流动资金。本合同的担保合同号为

《D601021220824398》，担保方式为最高额保证，保证限额为 11,000 万元，担保人为汉商集团股份有限公司。

2、2023 年 7 月 13 日，成都迪康药业股份有限公司与成都银行股份有限公司郫都支行签订编号为《H601001230713680》的借款合同，合同借款金额 2,500 万元，期限自 2023 年 7 月 13 日至 2024 年 7 月 12 日，借款用途为补充流动资金。本合同的担保合同号为

《D601021220824398》，担保方式为最高额保证，保证限额为 11,000 万元，担保人为汉商集团股份有限公司。

3、2023 年 3 月，成都迪康药业股份有限公司与成都银行股份有限公司郫都支行签订编号为《H601001230324240》的借款合同，合同借款金额 3,750 万元，期限自 2023 年 3 月 24 日至 2024 年 3 月 23 日，借款用途为补充流动资金。本合同的担保合同号为《D601021220824398》，担保方式为最高额保证，保证限额为 11,000 万元，担保人为汉商集团股份有限公司。

4、2023 年 6 月 27 日，成都迪康中科生物医学材料有限公司与成都银行股份有限公司郫都支行签订编号为《H601001230627462》的借款合同，合同借款金额 1,000.00 万元，期限自 2023 年 6 月 27 日到 2024 年 6 月 26 日，借款用途为补充流动资金。本期借款条件为信用借款。

5、2023 年 9 月 15 日，武汉汉商人信商业管理有限公司与中国工商银行股份有限公司签订编号为《0320200048-2023 年（汉阳）字 01427 号》的借款合同，合同借款金额合计为 140.00 万元，期限自 2023 年 9 月 15 至 2024 年 3 月 13 日，借款用途为补充流动资金，本合同约定该笔借款为信用借款。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

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

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	115,908,603.38	58,346,501.42
应付货款	157,891,535.29	136,230,432.43
应付研发款	11,400,000.00	11,400,000.00
应付其他款项	48,798,359.70	699,116.85
合计	333,998,498.37	206,676,050.70

(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
----	------	------

预收商品销售款		
预收租金		
预收其他货款	17,354,329.60	17,286,108.78
合计	17,354,329.60	17,286,108.78

(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
预收商品销售款	12,179,570.33	31,472,466.28
合计	12,179,570.33	31,472,466.28

(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	67,033,129.34	298,700,652.45	306,756,635.48	58,977,146.31
二、离职后福利-设定提存计划	39,208.90	26,337,939.62	26,344,232.07	32,916.45
三、辞退福利		2,056,377.19	879,945.89	1,176,431.30
四、一年内到期的其他福利				
合计	67,072,338.24	327,094,969.26	333,980,813.44	60,186,494.06

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	51,902,993.18	258,878,978.11	267,768,506.53	43,013,464.76
二、职工福利费	1,079.30	13,184,724.46	13,185,803.76	
三、社会保险费	19,891.82	13,866,439.86	13,854,984.44	31,347.24
其中：医疗保险费	10,474.34	12,957,655.77	12,945,825.21	22,304.90
工伤保险费	7,616.70	653,391.76	653,748.88	7,259.58
生育保险费	1,800.78	255,392.33	255,410.35	1,782.76
四、住房公积金	19,379.20	8380141.67	8,385,644.87	13,876.00
五、工会经费和职工教育经费	15,089,785.84	4,390,368.35	3,561,695.88	15,918,458.31
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	67,033,129.34	298,700,652.45	306,756,635.48	58,977,146.31

(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	37,716.10	25,369,776.11	25,375,442.51	32,049.70
2、失业保险费	1,492.80	968,163.51	968,789.56	866.75
3、企业年金缴费				
合计	39,208.90	26,337,939.62	26,344,232.07	32,916.45

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,615,570.88	22,221,197.06
消费税	26,303.79	9,571.80
营业税		
企业所得税	9,154,461.39	22,385,643.02
个人所得税	1,542,432.21	1,082,826.40
城市维护建设税	1,114,358.07	2,055,284.70
教育费附加	491,685.93	916,491.69
地方教育附加	272,771.72	520,475.27
房产税	18,821,233.81	18,843,542.02
土地使用税	1,846,682.03	1,846,682.03
印花税	674,729.44	719,185.57
合计	42,560,229.27	70,600,899.56

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	9,897,214.78	213,880.00
其他应付款	343,990,088.60	357,246,316.63
合计	353,887,303.38	357,460,196.63

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	9,897,214.78	213,880.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	9,897,214.78	213,880.00

(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
保证金、定金、押金	64,304,355.83	56,589,861.42
会展中心房产证办证费用	56,842,933.01	60,423,020.46
财政拨款	2,151,240.00	2,150,000.00
其他资金往来	220,012,914.76	238,083,434.75
应付其他关联方款项	678,645.00	
合计	343,990,088.60	357,246,316.63

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
会展中心房产证办证费用等	56,842,933.01	房产证尚在办理过程中
合计	56,842,933.01	/

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	182,625,001.00	135,790,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	2,763,235.08	3,321,388.46
1年内到期的租赁负债	10,457,277.00	10,035,950.02
合计	195,845,513.08	149,147,338.48

其他说明：

注：一年内到期的长期借款系汉口银行抵押借款 116,000,000.00 元；兴业银行质押借款 11,375,001.00 元；成都农村商业银行保证借款 29,250,000.00 元；重庆农商行江北支行保证借款 18,000,000.00 元；汉口银行保证借款 8,000,000.00 元。质押借款见“本财务报表附注七、45 长期借款注（1）-（2）”。保证借款见“本财务报表附注七、45 长期借款注（3）-（6）”。抵押借款抵押物明细见“本财务报表附注七、31 所有权或使用权受限制的资产（6）-（9）”。

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		
待转销项税额	1,530,688.21	4,062,991.50
未终止确认已背书未到期票据	60,111,291.42	
长期借款应付利息	616,894.06	520,855.28
合计	62,258,873.69	4,583,846.78

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	203,000,000.00	330,790,000.00
保证借款	99,250,000.00	40,000,000.00
信用借款	101,688,888.00	
减：一年内到期的长期借款	182,625,001.00	135,790,000.00
合计	221,313,887.00	235,000,000.00

长期借款分类的说明：

注：抵押借款系汉口银行江汉支行借款 203,000,000.00 元。抵押借款抵押物明细见“本财务报表附注七、31 所有权或使用权受限制的资产（6）-（7）”。

1、2023 年 1 月 20 日，汉商集团股份有限公司与兴业银行股份有限公司武汉分行签订编号为《兴业鄂并购字 2301 第 R001 号》借款合同，合同借款金额为 6,500.00 万元，期限为 2023 年 1 月 20 日至 2028 年 1 月 19 日，借款用途支付东方药业破产重整交易对价。本合同的担保方式为质押、抵押及担保，质押合同编号分为《兴业鄂质押字 2212 第 R003 号》、《兴业鄂质押字 2212 第 R004 号》，质押物为“重庆迪康中药制药有限公司 100%股权”；抵押合同编号为《兴业鄂抵押字 2212 第 R007 号》，抵押物为房产；担保合同为《兴业鄂保证字 2212 第 R007 号》，担保人为成都迪康药业股份有限公司。

2、2023 年 1 月 20 日，汉商集团股份有限公司与兴业银行股份有限公司武汉分行签订编号为《兴业鄂并购字 2303 第 R001 号》借款合同，合同借款金额为 3,900.00 万元，期限为 2023 年 3 月 30 日至 2028 年 1 月 19 日，借款用途支付东方药业破产重整交易对价。本合同的担保方式为质押、抵押及担保，质押合同编号分为《兴业鄂质押字 2212 第 R003 号》、《兴业鄂质押字 2212 第 R004 号》，质押物为“重庆迪康中药制药有限公司 100%股权”；抵押合同编号为《兴业鄂抵押字 2212 第 R007 号》，抵押物为房产；担保合同为《兴业鄂保证字 2212 第 R007 号》，担保人为成都迪康药业股份有限公司。

3、2022 年 12 月 23 日，武汉国际会展中心股份有限公司与汉口银行股份有限公司营业部签订编号为《HT2022121200000128》的借款合同，合同借款金额 4,000 万元，期限自 2022 年 12 月 23 日至 2025 年 12 月 21 日，借款用途为补充流动资金周转，本合同的担保合同编号为《DB2022121200000037》，担保方式为连带责任保证，担保人为汉商集团股份有限公司。

4、2023 年 3 月 23 日，成都迪康药业股份有限公司与成都农村商业银行股份有限公司武侯支行签订编号为《成农商武公借 20230029》的借款合同，合同借款金额 2,000 万元，期限自 2023 年 3 月 23 日至 2024 年 9 月 22 日，借款用途为补充日常资金需求及置换兴业银行贷款，本期于 2023 年 9 月 20 日归还本金 50 万元。本合同的保证合同号为《成农商武公保 20230024》，担保方式为连带责任保证，保证人为汉商集团股份有限公司。

5、2023 年 3 月 23 日，成都迪康药业股份有限公司与成都农村商业银行股份有限公司武侯支行签订编号为《成农商武公流借 20230028》的借款合同，合同借款金额 1,000 万元，期限自 2023 年 3 月 23 日至 2024 年 9 月 22 日，借款用途为补充日常资金需求及置换兴业银行贷款，本期于 2023 年 9 月 20 日归还本金 25 万元。本合同的保证合同号为《成农商武公保 20230025》，担保方式为连带责任保证，保证人为汉商集团股份有限公司。

6、2023 年 3 月 13 日，重庆迪康长江制药有限公司与重庆农商行江北支行签订编号分别为《江北支行 2023 年公流贷字第 0200002023134276 号》和《江北支行 2023 年公流贷字第 0200002023134591 号》的借款合同，合同借款金额合计为 4,000 万元，其中 2,200 万元借款期限自 2023 年 3 月 15 日至 2025 年 3 月 14 日，1,800 万元借款期限自 2023 年 3 月 28 日至 2025 年 3 月 27 日，贷款用途为企业日常经营，本期分别于 2023 年 9 月 14 日归还本金 110 万元、2023 年 9 月 27 日归还本金 90 万元，本合同的担保方式为最高额保证，担保合同号为《江北支

行 2023 年高保字第 0200002023336013 号》，保证限额为 4,000 万元，担保人为汉商集团股份有限公司和成都迪康药业股份有限公司，担保方式为连带责任保证。

其他说明：

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
租赁付款额	154,635,168.47	169,680,122.28
减：未确认融资费用	39,174,534.18	44,659,287.68
减：一年内到期的租赁负债 (附注七、43)	10,457,277.00	10,035,950.02
合计	105,003,357.29	114,984,884.58

其他说明：

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注十二 3、“流动性风险”。

48、长期应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,443,139.22	4,086,374.30
专项应付款		
合计	3,443,139.22	4,086,374.30

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
艾司奥美拉唑钠 40mg 产品分红 款本金	7,320,000.00	9,016,000.00
减：未确认融资费用	1,113,625.70	1,608,237.24
减：一年内到期部分（附注 七、43）	2,763,235.08	3,321,388.46
合计	3,443,139.22	4,086,374.30

其他说明：

注：2012年9月成都迪康药业股份有限公司与西安新通药物研究有限公司（以下简称“西安新通”）签订《埃索美拉唑钠（冻干粉针、肠溶片）产品合作合同》，合同约定产品获批后十年内双方共同拥有产品的《药品注册批件》，产品上市后十年内按双方协议进行分红。2019年4月，本公司获国家药品监督管理局签发的注射用艾司奥美拉唑钠 40mg 药品批件，批件号：2019S00302，药品批准文号：国药准字 H20193100。根据分红条款约定针剂上市后前 5 年，西安新通得固定分红 848 万元，其中第一年 15%、第二至第四年各 20%，第五年 25%，第六至第十年固

定分红 104 万元，合计 1368 万元。2020 年 3 月 20 日，本公司与西安新通签订《产品合作合同书及补充协议》，因产品市场开发周期等因素，西安新通豁免本公司第一年（2019/4/9-2020/4/8）产品分红义务，即迪康药业第一年无需支付西安新通 127.2 万元，剩余分红 1240.80 万元按协议约定支付。截止到 2023 年 12 月 31 日，本公司剩余分红金额为 732 万元，未确认融资费用为 122.61 万元，上述长期应付款折现率为 12%。

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

50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
预计的违约金	1,156,770.55	1,099,187.55	逾期办证合同违约金
预计赔偿款及诉讼费		7,022,342.95	
合计	1,156,770.55	8,121,530.50	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：预计负债情况见“附注十六、承诺及或有事项”。

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,703,025.11	2,970,000.00	2,507,178.86	23,165,846.25	政府给予的无偿补助
合计	22,703,025.11	2,970,000.00	2,507,178.86	23,165,846.25	/

其他说明：

适用 不适用

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十一、“政府补助”。

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

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

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本公司回购的股份将全部用于员工持股计划或股权激励。库存股按成本计价，即按取得的成本入账。

本公司于 2022 年 5 月 25 日召开第十一届董事会第三次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》。2023 年回购本公司股份 2,772,330 股，占本公司已发行股份的总比例为 0.94%。截至 2023 年 5 月 24 日，本公司已完成回购，已实际回购公司股份 6,024,130 股，占公司总股本的 2.04%，回购最高价格 13.25 元/股，回购最低价格 11.49 元/股，回购均价 12.53 元/股，使用资金总额 75,502,216.76 元（含佣金等交易费用）。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-1,670.39			10,856.83	-10,189.64	-2,337.58	-
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动		-1,670.39			10,856.83	-10,189.64	-2,337.58	-
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								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计		-1,670.39			10,856.83	-10,189.64	-2,337.58	-

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	72,124,472.02	31,004,798.60		103,129,270.62
任意盈余公积	12,365,896.50			12,365,896.50
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	84,490,368.52	31,004,798.60		115,495,167.12

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	366,420,808.41	313,024,528.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,185,528.65	-653,718.81
调整后期初未分配利润	367,606,337.06	312,370,809.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,206,384.07	90,333,223.18
减：提取法定盈余公积	31,004,798.60	5,594,455.12
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	17,340,496.32	29,503,240.20
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	380,467,426.21	367,606,337.06

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 1,185,528.65 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	1,355,101,792.74	511,275,890.37	1,350,510,720.11	488,840,776.49
其他业务	34,499,493.88	21,762,624.87	36,465,454.40	20,271,270.07
合计	1,389,601,286.62	533,038,515.24	1,386,976,174.51	509,112,046.56

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

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

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	268,102.14	227,808.53
营业税		
城市维护建设税	6,504,102.92	7,772,875.50
教育费附加	2,787,049.20	3,318,460.42
资源税		
房产税	21,261,493.06	19,872,386.46
土地使用税	1,349,163.80	1,672,777.77
车船使用税	12,300.00	13,020.00
印花税	1,300,361.50	1,278,323.82
地方教育费附加	1,858,032.59	2,234,376.21
土地增值税	348,663.20	
环境保护税	14,519.28	8,189.17
合计	35,703,787.69	36,398,217.88

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	118,933,613.34	125,580,830.19
开发推广费	245,910,298.94	296,003,129.54
折旧和摊销费用	2,341,603.51	2,441,675.63
业务招待费	2,828,011.96	1,761,074.06
水电费	5,968,636.50	1,407,483.69
办公费	1,059,275.16	887,151.24
差旅费	6,398,807.97	3,339,094.49
修理费	561,863.68	392,046.00

广告宣传费	4,264,223.77	3,263,697.43
交通运输费	402,886.19	553,326.86
保洁费	1,307,595.34	1,212,335.81
保险费	518,802.50	349,442.36
招投标费	721,571.78	959,127.51
其他	5,334,969.62	5,059,884.92
合计	396,552,160.26	443,210,299.73

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	130,741,702.68	119,452,335.75
折旧和摊销费用	90,409,881.49	88,657,595.04
办公费	3,512,477.22	2,406,833.02
差旅费	1,690,461.03	802,448.46
业务招待费	5,630,718.57	4,256,829.45
修理费	8,110,922.05	4,696,855.87
水电费	9,453,062.08	9,919,079.80
交通运输费	1,780,921.66	1,466,134.17
保险费	209,467.11	175,821.07
保洁费	6,315,256.48	6,064,822.14
租赁费	934,109.32	711,724.98
聘请中介机构费	5,621,253.33	2,897,113.32
存货盘亏	1,361,510.02	1,069,010.42
咨询服务费	1,796,833.05	1,493,707.09
检测检验费	5,274,667.89	2,844,542.64
安全环保费	1,130,441.61	1,074,340.50
其他	13,920,783.85	11,094,181.92
合计	287,894,469.44	259,083,375.64

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,430,759.49	24,762,124.48
委托外部研究开发费用	14,946,447.44	21,827,807.45
折旧和摊销费用	2,388,951.86	2,808,744.24
材料费	3,848,587.21	3,346,555.60
实验费	202,096.04	7,388.49
检测费	333,167.86	217,377.02
差旅费	275,992.99	255,462.50
专利、注册费	179,921.25	106,118.32
办公费	522,285.08	245,917.88
水电费	205,424.57	

其他	1,445,771.06	928,912.86
合计	45,779,404.85	54,506,408.84

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
利息费用	45,558,140.37	46,258,881.05
减：利息收入	1,612,533.47	3,116,658.17
减：汇兑收益	8.20	
手续费及其他	2,475,461.52	2,182,836.12
合计	46,421,060.22	45,325,059.00

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
进项税加计扣除	2,798,843.57	155,168.88
政府补助	22,574,161.32	20,891,855.77
其他	10,383.16	34,087.35
合计	25,383,388.05	21,081,112.00

其他说明：

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十一、“政府补助”。

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		431,657.69
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	56,609.38	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		718,981.13
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		8,058,292.52
合计	56,609.38	9,208,931.34

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	608,862.78	-2,097,884.07
其他应收款坏账损失	-292,374.06	-2,749,676.71
合计	316,488.72	-4,847,560.78

其他说明：

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

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	-2,010,653.91	461,054.14
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	-7,535,404.74	
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
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	-9,546,058.65	461,054.14

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	4,210,441.67	17,749,940.83
合计	4,210,441.67	17,749,940.83

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	15,155.02	7,114.87	15,155.02

其中：固定资产处置利得	15,155.02	7,114.87	15,155.02
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得		1,498,642.82	
接受捐赠			
政府补助	5,242,236.36	164,040.00	10,210,001.34
其他	19,581,340.41	9,160,299.81	14,613,575.43
合计	24,838,731.79	10,830,097.50	24,838,731.79

其他说明：

√适用 □不适用

注1：“其他”主要为减免2022年1-12月从价征收的房产税、土地使用税合计6,961,628.70元，收到展馆征用补偿收入4,750,000.00元；无法支付的债务2,041,948.73元，收取违约赔偿款543,018.86元。

注2：计入营业外收入的政府补助的具体情况，请参阅附注十一、“政府补助”。

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	422,334.01	350,414.65	422,334.01
其中：固定资产处置损失	422,334.01	350,414.65	422,334.01
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	421,960.75	945,762.63	421,960.75
非常损失	29,199.81		29,199.81
盘亏损失		416.00	
滞纳金、罚款损失	1,485,617.12	227,102.21	1,485,617.12
赔偿与违约金损失	5,690,627.03	-2,320,469.33	5,690,627.03
其他	7,629,872.28	339,422.77	7,629,872.28
合计	15,679,611.00	-457,351.07	15,679,611.00

其他说明：

注：“赔偿与违约金损失”发生额详细情况见“附注十六、承诺及或有事项”

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	26,134,979.98	25,030,482.28
递延所得税费用	-5,073,125.35	-3,319,558.33
合计	21,061,854.63	21,710,923.95

(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	73,791,878.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,447,969.72
子公司适用不同税率的影响	-11,072,613.01
调整以前期间所得税的影响	-1,257,967.44
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,246,945.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	5,314,072.15
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,546,788.91
研发费用加计扣除	-4,354,195.80
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	190,854.58
所得税费用	21,061,854.63

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57。

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
政府补贴	23,243,218.82	27,759,152.29
罚款收入		1,826,901.20
利息收入	1,612,533.47	2,902,525.85
其他往来	83,768,930.49	64,417,153.70
合计	108,624,682.78	96,905,733.04

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
期间费用类	372,197,565.73	396,140,050.61
支付其他资金往来	63,549,500.69	61,394,086.38
受限资金	10,596,892.40	
合计	446,343,958.82	457,534,136.99

(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**(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
收到湖北国安建筑工程有限公司借款		35,000,000.00
合计		35,000,000.00

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
股份回购	35,503,043.10	39,999,173.66
收购君信股份		2,600,000.00
支付使用权资产租金	15,488,341.09	6,223,859.64
归还湖北国安建筑工程有限公司借款	15,000,000.00	
合计	65,991,384.19	48,823,033.30

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	
其他应付款	35,000,000.00			15,000,000.00		20,000,000.00
短期借款	401,555,112.08	381,400,000.00	18,046,027.05	419,100,232.75		381,900,906.38
长期借款 (含一年 内到期非 流动负债 及其他流 动负债长 期借款利 息部分)	371,310,855.28	174,000,000.00	21,123,898.30	161,878,971.52		404,555,782.06
应付股利	213,880.00		17,340,496.32	7,657,161.54		9,897,214.78
租赁负债 (含一年	125,431,611.78		5,484,753.50	15,114,577.65	341,153.34	115,460,634.29

内到期非 流动负 债)						
合计	933,511,459.14	555,400,000.00	61,995,175.17	618,750,943.46	341,153.34	931,814,537.51

(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	52,730,024.25	72,570,769.01
加：资产减值准备	9,546,058.65	-461,054.14
信用减值损失	-316,488.72	4,847,560.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	102,915,273.72	96,732,131.56
使用权资产摊销	11,908,199.31	11,893,473.77
无形资产摊销	27,764,631.33	27,994,957.70
长期待摊费用摊销	11,107,443.50	9,865,139.56
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）	-4,210,441.67	-17,749,940.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	407,178.99	343,299.78
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	45,558,140.37	46,258,881.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-56,609.38	-9,208,931.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,722,129.84	546,722.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,350,995.51	-3,866,280.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,632,441.62	-48,725,343.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	35,194,919.84	-80,789,738.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,660,243.76	132,094,635.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	247,182,519.46	242,346,281.77
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	132,380,828.14	117,973,467.36
减: 现金的期初余额	117,973,467.36	272,206,292.90
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	14,407,360.78	-154,232,825.54

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中: 湖北黄龙湖分散式禅意酒店管理有限公司	19,844,978.01
武汉同济科技集团有限公司	55,998,100.06
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中: 湖北黄龙湖分散式禅意酒店管理有限公司	207,120.35
武汉同济科技集团有限公司	43,067,864.87
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	32,568,092.85

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	20,750,000.00
其中: 上海融公社芳侯科技有限公司	20,750,000.00
处置子公司收到的现金净额	20,750,000.00

(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	132,380,828.14	117,973,467.36
其中: 库存现金	1,295,961.93	1,106,128.51
可随时用于支付的银行存款	131,071,962.53	116,823,704.19
可随时用于支付的其他货币资金	12,903.68	43,634.66
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	132,380,828.14	117,973,467.36
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(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
其他货币资金	10,596,892.40		司法冻结
合计	10,596,892.40		/

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、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

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

简化处理的短期租赁费用为 1,774,291.65 元。

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 15,488,341.09 (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	95,567,959.64	
合计	95,567,959.64	

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

83、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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,364,573.82	25,724,224.32
委托外部研究开发费用	16,777,607.91	28,949,527.93
折旧和摊销费用（应包含使用权资产折旧）	2,395,204.40	2,551,012.80
材料费	4,265,944.55	3,432,709.82
实验费	378,902.83	316,907.84
技术转让费	2,800,000.00	39,622.64
检测费	355,755.46	221,807.54
差旅费	325,702.63	284,953.45
专利、注册费	542,186.82	106,678.32
办公费	176,528.94	174,941.00
水电费	205,424.57	249,505.20
其他	1,541,893.61	1,053,847.63
合计	52,129,725.54	63,105,738.49
其中：费用化研发支出	45,779,404.85	54,506,408.84
资本化研发支出	6,350,320.69	8,599,329.65

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
可吸收复合钉系列产品项目	5,925,475.31	1,187,317.07			7,112,792.38	

琥珀酸普芦卡必利片		17,620.73			17,620.73	
闭合夹项目		16,509.43		16,509.43		
阿哌沙班研究项目		118,074.14				118,074.14
富马酸伏诺拉生片		5,010,799.32				5,010,799.32
医用退热贴	20,843.01					20,843.01
合计	5,946,318.32	6,350,320.69		16,509.43	7,130,413.11	5,149,716.47

重要的资本化研发项目

√适用 □不适用

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
富马酸伏诺拉生片	原料和制剂申报	2026年12月	获批生产后,自行或委托生产及销售实现经济利益	2022年11月	签订临床试验协议

开发支出减值准备

□适用 √不适用

(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

（1）2023年5月，本公司以人民币7,533.53万元的价格取得武汉同济科技集团有限公司（以下简称“同济科技”）的81.34%股权，并纳入合并报表。本公司收购同济科技的主要目的是为了获取同济科技持有的武汉华科生殖专科医院（以下简称“华科生殖医院”）20%股权。本公司对本次股权收购业务进行了集中度测试，同济科技总资产（不含货币资金6,959.18万元）的公允价值为4,794.80万元，其中华科生殖医院20%股权的公允价值为4,623.23万元，占总资产公允价值的比例为96.61%，通过了集中度测试。因此被收购方不构成业务，本次股权收购不属于非同一控制下的企业合并。

（2）2023年7月，子公司以人民币1,984.50万元的价格取得湖北黄龙湖分散式禅意酒店管理有限公司（以下简称“禅意酒店”）的100.00%股权，并纳入合并报表。本公司收购禅意酒店的主要目的是为了“黄龙湖禅意酒店及国际会议中心”项目的在建工程资产（含预付工程款、土地）。本公司对本次股权收购业务进行了集中度测试，禅意酒店总资产的公允价值为2,062.68万元，总资产不包含货币资金20.71万元以及禅意酒店原股东在收到股权收购款后归还的其他应收款406.76万元。其中“黄龙湖禅意酒店及国际会议中心”项目的在建工程资产的公允价值为2,062.68万元，占总资产公允价值的比例为100.00%，通过了集中度测试。因此被收购方不构成业务，本次股权收购不属于非同一控制下的企业合并。

（3）2023年3月，子公司汉商康养（湖北）有限公司设立湖北汉商汇瑞康养有限公司，持股比例51.00%。

（4）2023年5月，本公司及子公司武汉同济科技集团有限公司共同设立武汉华科生殖专科医院有限责任公司，持股比例合计76.00%。

6、 其他

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	
武汉国际会展中心股份有限公司	武汉市	226,000,000.00	武汉市江汉区解放大道372-374号	主办会议、展览等	53.10		设立
武汉汉商会展国际运营管理有限公司	武汉市	1,000,000.00	武汉市江汉区解放大道374号	主办会议、展览等	100.00		设立
武汉市汉商集团旅业有限公司	武汉市	5,693,000.00	武汉市汉阳区汉阳大道143号	住宿、餐饮	100.00		设立
咸宁市沸波咨询服务服务有限公司	咸宁市	10,000,000.00	咸宁市温泉一号桥	餐饮		100.00	设立
武汉君信企业管理有限公司	武汉市	28,600,000.00	武汉市汉阳区汉阳大道139号	企业管理	100.00		设立
武汉汉元物业管理有限公司	武汉市	500,000.00	武汉市汉阳区汉阳大道139号	物业管理	100.00		设立
武汉市汉商鑫瑞物业管理有限公司	武汉市	10,000,000.00	武汉市汉阳区龟北路8号5幢1层	物业管理、房屋租赁等	67.00		设立
武汉市汉商集团望鹤酒店有限公司	武汉市	1,000,000.00	武汉市汉阳区汉阳大道577号	住宿、餐饮	100.00		设立
武汉善客优商贸有限公司	武汉市	29,000,000.00	武汉市汉阳区汉阳大道139号第1栋6楼	商品销售	100.00		设立
汉商优品网络科技有限公司	武汉市	50,000,000.00	武汉市汉阳区汉阳大道139号第1栋6层602室	电子商务	100.00		设立
汉商传媒有限公司	武汉市	50,000,000.00	武汉市汉阳区汉阳大道139号第1栋6层601室	广告传媒	100.00		设立
汉商国际会展有限公司	武汉市	50,000,000.00	武汉市汉阳区汉阳大道139号第1栋6楼603	主办会议、展览等	100.00		设立
重庆迪康中药制药有限公司	重庆市	100,000,000.00	重庆市万州区经开大道5号	医药制造业		100.00	设立
成都迪康药业股份有限公司	成都市	120,000,000.00	成都高新区(西区)迪康大道一号	医药制造业		100.00	非同一控制企业合并
重庆迪康长江制药有限公司	重庆	50,000,000.00	重庆市万州区龙井沟1号	医药制造业		100.00	非同一控制企业合并
成都芝草堂中药材有限公司	成都	2,000,000.00	成都市郫都区新民场镇新民环路西南段1层106、108号	批发和零售业		100.00	非同一控制企业合并
拉萨迪康医药科技有限公司	拉萨	30,000,000.00	拉萨经济技术开发区B区园区南路5号工业中心5号楼4层	医药销售业		100.00	非同一控制企业合并
拉萨迪康生物材料有限公司	拉萨	10,000,000.00	拉萨市拉萨经济技术开发区B区园区南路5号工业中心5号楼4层	医药制造业		100.00	非同一控制企业合并

四川迪康医药贸易有限公司	成都	10,000,000.00	成都高新区(西区)迪康大道一号1栋101室	医药销售业		100.00	非同一控制企业合并
成都迪康中科生物医学材料有限公司	成都	38,000,000.00	成都高新区西部园区迪康大道1号	医药制造业		100.00	非同一控制企业合并
石家庄迪康龙泽药业有限公司	石家庄	22,450,000.00	石家庄高新区湘江道319号天山科技园长江道壹号B座8-1-804	医药制造业		51.00	非同一控制企业合并
重庆迪康尔乐制药有限公司	重庆	42,857,143.00	重庆市九龙坡区兴谷路39号6幢3-4号	医药制造业		70.00	非同一控制企业合并
海南迪乐健康管理服务有限公司	琼海市	10,000,000.00	海南省琼海市博鳌镇乐城国际医疗旅游先行区乐天路001号2楼A10室	医疗服务		100.00	设立
成都康倪生物科技有限公司	成都市	2,000,000.00	成都市温江区成都海峡两岸科技产业开发园金府路中段259号2层	医疗用品销售		51.00	非同一控制企业合并
汉商大健康产业有限公司	武汉市	50,000,000.00	武汉市汉阳区汉阳大道139号第1栋726号	供应链管理	100.00		设立
尚上(武汉)饮品有限公司	武汉市	20,000,000.00	武汉市汉阳区汉阳大道139号第1栋707	食品经营		54.00	设立
汉商医疗管理(武汉)有限公司	武汉市	10,000,000.00	武汉市汉阳区汉阳大道139号第1栋8层810室	医疗管理		100.00	设立
汉商生物技术(成都)有限公司	成都市	19,500,000.00	成都高新区迪康大道一号	医疗器械生产		100.00	设立
汉商康养(湖北)有限公司	武汉市	100,000,000.00	武汉市汉阳区汉阳大道139号	房产租赁	100.00		非同一控制企业合并
武汉汉商人信商业管理有限公司	武汉市	500,000.00	武汉市汉阳区汉阳大道139号	物业管理		100.00	非同一控制企业合并
湖北汉商汇瑞康养有限公司	孝感市	200,000,000.00	孝感市汉川市马鞍山乡黄龙湖特一号南三栋207	养老服务		51.00	设立
湖北黄龙湖分散式禅意酒店管理服务有限公司	孝感市	20,000,000.00	孝感市汉川市马鞍山乡黄龙湖特一号南三栋	住宿餐饮		51.00	股权收购
武汉同济科技集团有限公司	武汉市	36,000,000.00	武汉市硚口区解放大道626号,628号新世界中心三期/栋/单元21层(3)(4)办号	医疗器械销售	81.34		股权收购
武汉同济海昌医疗科技有限公司	武汉市	1,000,000.00	武汉市硚口区航空路1-5号2栋3楼309室	医疗器械销售		100.00	股权收购
武汉华科生殖专科医院有限责任公司	武汉市	6,000,000.00	湖北省武汉市江岸区三阳路128号	医疗服务		76.00	设立

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉国际会展中心股份有限公司	46.90%	-1,372,666.52		108,445,892.29

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

注：根据武汉国际会展中心股份有限公司章程及本公司 2008-005 号公告，武汉国际会展中心股份有限公司少数股东武汉展览馆独享 6000 万资本公积。

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉国际会展中心股份有限公司	13,087,955.94	726,915,072.32	740,003,028.26	549,203,671.16	27,503,211.50	576,706,882.66	16,538,999.16	746,605,141.19	763,144,140.35	564,921,200.47	32,000,000.00	596,921,200.47

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉国际会展中心股份有限公司	66,754,006.60	-2,926,794.28	-2,926,794.28	21,031,209.47	38,981,053.93	-23,131,855.22	-23,131,855.22	9,048,794.84

(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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
影和汉商（武汉）医学影像诊断有限公司	武汉市	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号第 1 栋 8 层 802 室	医疗器械销售		25	权益法
汉商大健康私募基金管理（武汉）有限公司	武汉市	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号人信汉商银座 D 座栋 1 层 003 室-37	投资基金管理		40	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

注：联营企业影和汉商（武汉）医学影像诊断有限公司于 2021 年 11 月 16 日成立，注册资本 5,000.00 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司未实际出资；联营企业汉商大健康私募基金管理（武汉）有限公司于 2021 年 12 月 21 日成立，注册资本 1,000.00 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司未实际出资。

(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

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	22,703,025.11	2,970,000.00		2,507,178.86		23,165,846.25	与资产相关
合计	22,703,025.11	2,970,000.00		2,507,178.86		23,165,846.25	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	补助项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关	递延收益转入	2,507,178.86	4,190,934.51
与收益相关	全国新产品产业化补助		1,740,000.00
与收益相关	稳岗补贴	528,855.19	1,019,110.98
与收益相关	拉萨经济技术开发区专项资金	12,202,893.00	4,790,000.00
与收益相关	高新技术产业开发区发展改革局拨付专项资金补助款		1,000,000.00
与收益相关	高新技术产业开发区科技创新局补助款		200,000.00
与收益相关	生物产业政策资金补助		360,000.00
与收益相关	高新技术产业开发区科技和人才工作局补助款		1,041,500.00
与收益相关	阿莫西林一致性评价补助款		1,000,000.00
与收益相关	万州区企业新型学徒制培训基金拨款		496,000.00
与收益相关	重庆市工业和信息化专项资金		400,000.00
与收益相关	万州区人才中心见习补贴	80,400.00	100,000.00
与收益相关	技术创新示范企业复审补助		100,000.00
与收益相关	万州科技局 2022 年科技创新激励项目资金补助		100,000.00
与收益相关	吸纳应届大学生社保补贴款		63,302.00
与收益相关	成都高新技术产业开发区社会发展治理和社会保障局社保补贴		61,897.28
与收益相关	万州区重大新产品研发成本补助		346,600.00
与收益相关	万州区财政局扶持资金		1,199,200.00
与收益相关	万州区财政局奖励款		1,590,000.00
与收益相关	成都生产力促进中心拨付高企奖补款		50,000.00
与收益相关	2021 年现代商贸物流奖补资金		40,000.00
与收益相关	其他补贴	28,700.00	33,300.00

与收益相关	2021 年“小进规”财政补贴奖励		100,000.00
与收益相关	商贸企业疫情防控市及专项资金补贴		64,040.00
与收益相关	2021 年度春节促销活动补贴资金		107,111.00
与收益相关	2021 年促进消费升级奖励奖金（主题促销）		583,700.00
与收益相关	2022 年度消费促进活动专项资金		171,800.00
与收益相关	老字号“免申即享”认定奖励资金		100,000.00
与收益相关	商贸流通样本企业补助（信息泵）		7,400.00
与收益相关	成都高新技术产业开发区科技创新局科技项目专项资金	300,000.00	
与收益相关	万州区财政局医药产业扶持资金	4,079,500.00	
与收益相关	电力需求响应补贴	169,347.13	
与收益相关	成都高新技术产业开发区发展改革局降低成本补助	208,030.57	
与收益相关	万州区经信委工业发展专项资金补助	1,912,000.00	
与收益相关	水电气补贴	268,000.00	
与收益相关	洪灾救助资金	140,000.00	
与收益相关	就业补贴	79,003.70	
与收益相关	残疾人岗位补贴	30,000.00	
与收益相关	消费促进活动奖励资金	203,600.00	
与收益相关	商贸企业疫情防控市级专项资金补贴	36,889.23	
与收益相关	万州经开区安排生产扶持资金	6,000.00	
与收益相关	地方经济发展奖励基金	5,036,000.00	
合计		27,816,397.68	21,055,895.77

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

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，

建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的 2 个美元账户外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。

截止于本报告期末，本集团无汇率风险。

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。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为 78,533.89 万元（上年末：52,179.00 万元），无以人民币计价的浮动利率合同。

其他价格风险

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

其他价格风险敏感性分析：

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

截止于报告期末，本集团无其他价格风险。

信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注五、11。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据,参见附注七、5 和附注七、9 的披露。

由于本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户,因此本集团没有重大的信用集中风险。

流动性风险

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

管理流动性风险时,本集团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,以满足本集团经营需要,并降低现金流量波动的影响。本集团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。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2023 年 12 月 31 日,本集团尚未使用的银行借款额度为 22,606.11 万元(上年末:13,796.00 万元)。

于 2023 年 12 月 31 日,本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下(含利息):

项 目	1 年内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	386,979,398.33				386,979,398.33
长期借款(含一年内到期长期借款)	197,300,165.24	153,937,747.89	23,637,795.11	54,792,364.91	429,668,073.15
租赁负债(含一年内到期租赁负债)	10,903,487.71	11,217,541.88	5,080,510.84	87,394,476.81	114,596,017.24

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

(2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

(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			合计
	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	
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			30,184,615.74	30,184,615.74
(三) 其他权益工具投资			25,804,902.28	25,804,902.28
(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				
(六) 其他非流动金融资产			54,000,000.00	54,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			109,989,518.02	109,989,518.02
(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

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资及其他非流动金融资产以被投资单位期末净资产作为评估其公允价值的重要参考依据。对于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行的单位，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自本年投资以来已发生重大变化，因此年末以原账面价值作为公允价值。

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(%)
卓尔控股有限公司	黄陂区盘龙城经济开发区楚天大道特1号5号楼	商务服务业	500,000	15.38	15.38

本企业的母公司情况的说明

截止 2023 年 12 月 31 日，阎志及其一致行动人卓尔控股有限公司合计持有本公司 30.38% 的股份。

本企业最终控制方是阎志

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司的子公司情况详见附注十、1。

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十、3

□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

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
罗田县卓尔凤山栗香小镇开发有限公司	实际控制人所控制的企业
卓尔控股有限公司	实际控制人所控制的企业
武汉众邦银行股份有限公司	控股股东所参股的企业
卓尔（天门）棉花交易中心投资发展有限公司	实际控制人所控制的企业
长江青年城发展（武汉）有限公司	实际控制人所控制的企业
武汉汉口北融资担保有限公司	实际控制人所控制的企业
卓尔（黄冈）国际博览中心有限公司	实际控制人所控制的企业
武汉华科生殖专科医院	持股的非营利性单位
卓尔购信息科技（武汉）有限公司	实际控制人所控制的企业
卓尔智联集团有限公司	实际控制人所控制的企业
天津卓尔物流有限公司	实际控制人参股的企业
卓尔发展（长沙）有限公司	实际控制人参股的企业

卓尔发展（荆州）有限公司	实际控制人所控制的企业
卓尔医疗纺织科技(武汉)有限公司	实际控制人参股的企业
卓尔智城（随州）建设有限公司	实际控制人所控制的企业
武汉卓尔万悦物业管理有限公司	实际控制人所控制的企业
宁波海上鲜电子商务有限公司	实际控制人参股的企业
湖南华数智能技术有限公司	实际控制人所控制的企业
武汉卓尔城投资发展有限公司	实际控制人所控制的企业
武汉市汉阳投资发展集团有限公司	公司第二大股东

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
罗田县卓尔凤山栗香小镇开发有限公司	销售收入		5,415.93
卓尔控股有限公司	销售收入	2,123.89	16,046.02
武汉众邦银行股份有限公司	销售收入	1,500.00	5,792.92
卓尔（天门）棉花交易中心投资发展有限公司	销售收入		11,283.19
长江青年城发展（武汉）有限公司	销售收入		4,707.96
武汉汉口北融资担保有限公司	销售收入		11,415.93
卓尔（黄冈）国际博览中心有限公司	销售收入		22,407.08
武汉华科生殖专科医院	广告款	424,528.29	
卓尔购信息科技（武汉）有限公司	销售收入	89,307.08	
卓尔智联集团有限公司	销售收入	3,920.35	
卓尔发展（荆州）有限公司	销售收入	3,451.33	
卓尔医疗纺织科技(武汉)有限公司	销售收入	345.13	

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

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
武汉卓尔城投资发展有限公司	汉商国际会展有限公司	其他资产托管	2021年3月2日		会计年度内会展场馆租赁业务收入	1,210,203.56

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
成都迪康药业股份有限公司	2,925.00	2023-03-30	2024-09-29	否
成都迪康药业股份有限公司	3,750.00	2023-3-24	2024-3-23	否
成都迪康药业股份有限公司	2,500.00	2023-7-13	2024-7-12	否
成都迪康药业股份有限公司	3,750.00	2023-8-25	2024-8-24	否
武汉国际会展中心股份有限公司	3,200.00	2022-12-23	2025-12-21	否
汉商集团股份有限公司	6,500.00	2023-1-20	2028-1-19	否
汉商集团股份有限公司	3,900.00	2023-3-30	2028-1-19	否
重庆迪康长江制药有限公司	2,090.00	2023-3-15	2025-3-14	否
重庆迪康长江制药有限公司	1,710.00	2023-3-29	2025-3-27	否
拉萨迪康医药科技有限公司	1,000.00	2023-3-30	2024-3-29	否
成都迪康中科生物医学材料有限公司	1,000.00	2023-6-27	2024-6-26	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	861.04	776.85

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

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
银行存款	武汉众邦银行股份有限公司			18,952.73	
应收账款	卓尔控股有限公司	10,188.00		9,488.00	
应收账款	卓尔智城（随州）建设有限公司	100,000.00		100,000.00	
应收账款	卓尔智联集团有限公司	1,960.00		1,960.00	
应收账款	武汉卓尔万悦物业管理有限公司	15,661.16		15,661.16	
应收账款	宁波海上鲜电子商务有限公司	3,600.00		3,600.00	
应收账款	湖南华数智能技术有限公司	5,400.00		5,400.00	
应收账款	武汉众邦银行股份有限公司			1,400.00	
应收账款	卓尔购信息科技（武汉）有限公司	36,582.00			

(2). 应付项目

√适用 □不适用

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
合同负债	卓尔购信息科技（武汉）有限公司		34,335.00
合同负债	卓尔发展（荆州）有限公司		3,900.00
其他应付款	武汉卓尔城投资发展有限公司	678,640.00	
应付股利	武汉市汉阳投资发展集团有限公司	4,766,676.18	
应付股利	卓尔控股有限公司	2,261,375.70	
应付股利	阎志	2,655,282.90	

(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

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

2020 年，武汉汉商人信置业有限公司因未能按合同约定为业主按期办理房产证被 13 户业主诉至法院，相关违约金已按判决书支付。除上述 13 户业主外，汉商人信置业有限公司逾期办证的违约行为还涉及其他 74 户业主，仍有被起诉要求赔偿违约金的风险。截止到 2023 年 12 月 31 日，该违约行为预计产生赔偿金额为 1,156,770.55 元。

2023 年 10 月 16 日湖北省武汉市中级人民法院对中冶集团武勘岩土基础工程公司与武汉展览馆有限公司、武汉国际会展中心股份有限公司、武汉市人民政府欠款纠纷一案作出（2023）鄂 01 民终 14766 号民事判决书，判决为：武汉国际会展中心股份有限公司应向武汉展览馆有限公司偿付 7,022,342.95 元。截止 2023 年 12 月 31 日，本集团尚未支付赔偿款。由于武汉国际会展中心

中心股份有限公司逾期未履行判决裁定，武汉国际会展中心股份有限公司的三个银行账户于2024年2月8日被冻结查封，目前该三个银行账户为仅能进账、无法支取账户余额的状态。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、 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

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

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

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为3个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了3个报告分部，分别商业运营、会展业务、药品及医疗器械。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	商业运营分部	会展业务分部	药品及医疗器械分部	其他分部	分部间抵销	合计
对外营业收入	216,334,579.37	68,237,923.58	1,070,529,289.79	34,499,493.88		1,389,601,286.62
分部间交易收入		571,104.05	1,178,462.75	233,606.56	1,983,173.36	
销售费用	37,364,873.18	11,051,891.87	345,686,465.09	2,268,163.93	-180,766.19	396,552,160.26
利息收入	16,175,771.09	5,894.32	14,094,925.47	1,259,055.77	29,923,113.18	1,612,533.47
利息费用	45,614,228.23	14,014,957.10	13,544,438.47	3,199,680.52	30,815,163.95	45,558,140.37
对联营企业和合营企业的投资收益						
信用减值损失	-670,323.45	3,410.04	279,320.74	704,081.39		316,488.72
折旧费和摊销费	63,531,607.74	21,736,086.39	65,840,599.97	1,954,261.26	-632,992.50	153,695,547.86
利润总额（亏损）	304,936,643.66	-337,382.82	111,049,739.83	-897,779.01	340,959,342.78	73,791,878.88
资产总额	3,181,267,538.22	730,878,646.40	1,733,147,618.80	206,316,181.39	2,156,788,502.34	3,694,821,482.47
负债总额	1,303,335,124.78	578,677,234.77	948,580,825.96	45,504,126.88	1,010,225,161.70	1,865,872,150.69
折旧和摊销以外的非现金费用						
对联营企						-

业和合营企业的长期股权投资						
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	2,107,481.87	4,813,515.11	23,643,739.33	302,652,040.76		333,216,777.07

(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

A、每一类产品和劳务的对外交易收入

项目	本年发生额
药品	995,209,997.49
医疗器械	75,319,292.30
商业运营	216,334,579.37
会展业务	68,237,923.58
其他	34,499,493.88
合计	1,389,601,286.62

B、地理信息

本集团所有的对外交易收入以及所有除金融资产及递延所得税资产以外的非流动资产均来自于国内。

C、主要客户信息

本集团的客户较为分散，不存在单个与本集团交易超过 10% 的客户。

8、其他

适用 不适用

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

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（含 1 年）	11,303,361.25	26,040,175.07
1 年以内小计	11,303,361.25	26,040,175.07
1 至 2 年	7,273,365.13	15,661.16
2 至 3 年	15,661.16	4,350.10
3 年以上	1,645,225.92	1,645,225.92
合计	20,237,613.46	27,705,412.25

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,522,746.27	5.50	1,522,746.27	100.00		1,522,746.27	5.50	1,522,746.27	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	18,714,867.19	92.48	1,277,569.23	6.83	17,437,297.96	26,182,665.98	94.50	415,456.29	1.59	25,767,209.69
其中：										
组合 1-账龄分析组合	18,585,908.18	91.84	1,277,569.23	6.87	17,308,338.95	25,897,056.12	93.47	415,456.29	1.60	25,481,599.83
组合 2-关联方组合	128,959.01	0.64			128,959.01	285,609.86	1.03			285,609.86
合计	20,237,613.46	/	2,800,315.50	/	17,437,297.96	27,705,412.25	/	1,938,202.56	/	25,767,209.69

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合 1-账龄分析组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	11,190,063.40	134,776.43	1.20
1-2 年 (含 2 年)	7,273,365.13	1,020,313.15	14.03
2 年至 3 年 (含 3 年)			
3 年以上	122,479.65	122,479.65	100.00
合计	18,585,908.18	1,277,569.23	6.87

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

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	
单项计提	1,522,746.27					1,522,746.27
组合计提	415,456.29	862,112.94				1,277,569.23
合计	1,938,202.56	862,112.94				2,800,315.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

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

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 7,346,707.71 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 36.30%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 671,492.67 元。

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	69,765,300.00	69,765,300.00
其他应收款	611,311,220.87	580,689,311.55
合计	681,076,520.87	650,454,611.55

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 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

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

(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
武汉君信企业管理有限公司	68,365,300.00	68,365,300.00
汉商康养(湖北)有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00
合计	69,765,300.00	69,765,300.00

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

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	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
武汉君信企业管理有限公司	68,365,300.00	1-2年	尚未办理相关手续	否
汉商康养(湖北)有限公司	1,400,000.00	1-2年	尚未办理相关手续	否
合计	69,765,300.00	/	/	/

(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

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

(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	182,894,387.00	187,291,625.50
1 年以内小计	182,894,387.00	187,291,625.50
1 至 2 年	96,639,684.70	54,944,755.65
2 至 3 年	61,324,006.54	121,904,688.00
3 年以上	279,123,615.13	225,288,875.62
合计	619,981,693.37	589,429,944.77

(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
押金及保证金	188,026.35	20,304,726.35
备用金借支	183,000.00	60,000.00

对子公司的应收款项	610,065,786.00	552,426,802.23
对其他关联方的应收款项		
对非关联公司的应收款项	9,443,283.02	16,534,018.19
个人往来	101,598.00	104,398.00
合计	619,981,693.37	589,429,944.77

(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)	
2023年1月1日余额	1,622,393.71		7,118,239.51	8,740,633.22
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-70,160.72			-70,160.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,552,232.99		7,118,239.51	8,670,472.50

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	
第一阶段	1,622,393.71	-70,160.72				1,552,232.99
第二阶段						
第三阶段	7,118,239.51					7,118,239.51
合计	8,740,633.22	-70,160.72				8,670,472.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(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
武汉深装装饰工程有限公司	5,906,180.95	0.95	工程款	3年以上	5,906,180.95
武汉市一邦科技有限公司	1,212,058.56	0.20	工程款	3年以上	1,212,058.56
汉阳区财政局	200,000.00	0.03	往来款	3年以上	200,000.00
武汉市汉阳区正阳国有资产经营有限公司	117,626.35	0.02	合同押金	3年以上	117,626.35
周伟林	88,138.00	0.01	个人往来	3年以上	88,138.00
合计	7,524,003.86	1.21	/	/	7,524,003.86

(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	1,397,660,569.14		1,397,660,569.14	1,265,317,128.28		1,265,317,128.28
对联营、合营企业投资						
合计	1,397,660,569.14		1,397,660,569.14	1,265,317,128.28		1,265,317,128.28

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉市汉商集团旅游有限公司	5,692,657.78			5,692,657.78		
武汉国际会展中心股份有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
武汉汉商会展国际营运管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
武汉君信企业管理有限公司	28,600,000.00		28,600,000.00			
武汉汉元物业管理有限公司	500,000.00			500,000.00		
咸宁市沸波旅业有限公司	20,317,495.90		20,317,495.90			
武汉善客优商贸有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
汉商传媒有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
汉商优品网络科技有限公司	10,000,000.00	15,750,000.00		25,750,000.00		
成都迪康药业股份有限公司	891,000,000.00			891,000,000.00		
汉商大健康产业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
汉商康养（湖北）有限公司	47,206,974.60	84,512,836.70		131,719,811.30		
重庆迪康中药制药有限公司	85,000,000.00	5,000,000.00		90,000,000.00		
武汉同济科技集团有限公司		75,998,100.06		75,998,100.06		
合计	1,265,317,128.28	181,260,936.76	48,917,495.90	1,397,660,569.14		

(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：

注：1、本期武汉君信企业管理有限公司将其持有汉商康养（湖北）有限公司48%的股权无偿转让给汉商集团股份有限公司，期末武汉君信企业管理有限公司持有汉商康养（湖北）有限公司长期股权投资的账面价值为64,077,875.43元，汉商集团股份有限公司持有汉君信企业管理有限公司长期股权投资的账面价值为28,600,000.00元，对于汉商康养（湖北）有限公司长期股权投资的账面价值大于武汉君信企业管理有限公司长期股权投资账面价值部分，视为武汉君信企业管理有限公司对其汉商集团股份有限公司的分红。

注2、本期汉商集团股份有限公司将其持有咸宁市沸波旅业有限公司70%股权无偿划转给其子公司汉商康养（湖北）有限公司。

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	202,210,676.98	41,105,589.96	197,742,320.71	43,677,275.37
其他业务				
合计	202,210,676.98	41,105,589.96	197,742,320.71	43,677,275.37

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

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

5、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
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		17,266.31
处置其他权益工具投资取得的投资收益		718,981.13
对子公司长期股权投资的股利收益	337,100,412.29	73,165,300.00
合计	337,100,412.29	73,901,547.44

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	-3,309,529.70	
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	27,821,949.79	
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	56,609.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,436,855.80	
减：所得税影响额	-7,634,620.96	
少数股东权益影响额（税后）	-4,857,954.24	
合计	23,513,310.07	

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的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	3.67	0.2075	0.2075
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.26	0.1278	0.1278

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

董事长：阎志

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 26 日