

人福医药集团股份有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 2-00284 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京24TZ05SGKM





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2024]第 2-00284 号

人福医药集团股份公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了人福医药集团股份公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）应收账款坏账准备计提





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1. 事项描述

2023年12月31日,贵公司应收账款账面价值为811,379.60万元,参见财务报表附注三、(十二)及五、(五)。当存在客观证据表明应收账款存在减值时,管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额单项计提减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款,管理层以账龄作为信用风险特征确定应计提的坏账准备。由于应收款项金额重大,且管理层在确定应收账款坏账准备时作出了重大判断,我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收账款坏账准备计提主要执行了以下审计程序:

(1) 对贵公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试;

(2) 基于历史损失经验并结合当前状况,复核公司确定预期信用损失率的合理性,包括迁徙率、历史损失率的重新计算,参考历史经验和前瞻性信息,对预期信用损失率的合理性进行评估;

(3) 分析应收账款坏账准备计提的合理性,包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单项计提坏账准备的判断等;

(4) 选取样本检查管理层编制的应收款项账龄分析表的准确性,重新计算坏账计提金额是否准确;

(5) 分析贵公司主要客户本年度往来情况,通过对主要客户经营情况、市场环境、历史还款情况的调查,结合函证、访谈、期后回款情况检查等,评价管理层对坏账准备计提的合理性。

(二) 收入确认

1、事项描述

2023年度,贵公司营业收入2,452,474.06万元,参见财务报表附注三、(二十五)及五、(四十四)。由于收入是重要的财务指标之一,存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,因此我们将收入确认识别为关键审计事项。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China.100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2、审计应对

我们针对收入确认主要执行了以下审计程序：

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 执行分析性复核程序，对比分析收入的年度、月份、分产品、分客户的变化，分析主要产品的售价、成本及毛利变动；
- (3) 通过抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性凭证：销售合同或订单、销售发票、出库单、报关单、货运提单、验收单或签收记录、银行回单等；
- (4) 对本年记录的客户选择样本，对其往来款项进行函证，以评价收入确认的准确性；
- (5) 选取部分客户进行函证和现场走访，以确认本期销售金额及期末应收账款余额。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能对贵公司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贵公司不能持续经营。

（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇二四年三月二十七日



合并资产负债表

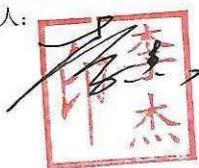
编制单位：人福医药集团股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	4,104,912,808.59	5,176,226,611.10
交易性金融资产	五、（二）	935,925,074.35	945,722,567.21
衍生金融资产	五、（三）	8,763,767.80	12,063,116.50
应收票据	五、（四）	96,075,065.00	89,443,201.49
应收账款	五、（五）	8,113,796,024.22	7,527,599,460.27
应收款项融资	五、（六）	1,350,098,658.62	657,027,339.59
预付款项	五、（七）	721,239,130.66	842,408,534.24
其他应收款	五、（八）	503,201,650.31	423,508,279.33
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（九）	3,618,944,898.62	3,420,686,053.09
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	五、（十）	182,073,592.50	333,224,352.22
流动资产合计		19,635,030,670.67	19,427,909,515.04
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十一）	364,355,797.05	415,697,253.61
长期股权投资	五、（十二）	1,085,614,045.66	1,070,118,041.75
其他权益工具投资	五、（十三）	586,305,882.87	1,623,222,213.28
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十四）	8,592,189,539.09	5,265,160,060.65
在建工程	五、（十五）	1,833,883,886.45	2,767,791,199.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十六）	59,766,522.58	71,097,215.57
无形资产	五、（十七）	1,914,828,394.93	1,950,134,165.55
开发支出	六、（二）	669,002,039.21	802,993,435.05
商誉	五、（十八）	948,221,747.41	974,093,675.84
长期待摊费用	五、（十九）	34,618,138.38	36,996,058.31
递延所得税资产	五、（二十）	86,887,980.54	80,623,449.34
其他非流动资产	五、（二十一）	393,592,922.35	1,554,234,581.49
非流动资产合计		16,569,266,896.52	16,612,161,350.34
资产总计		36,204,297,567.19	36,040,070,865.38

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并资产负债表（续）

编制单位：人福医药集团股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十三）	6,712,996,875.37	6,588,806,992.69
交易性金融负债	五、（二十四）		1,106,035.00
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十五）	495,241,203.79	635,431,591.72
应付账款	五、（二十六）	2,717,491,220.71	2,813,586,964.13
预收款项	五、（二十七）	700,150.14	309,850,760.79
合同负债	五、（二十八）	422,848,329.32	598,899,866.99
应付职工薪酬	五、（二十九）	395,263,983.52	287,731,954.34
应交税费	五、（三十）	354,234,306.99	293,803,150.30
其他应付款	五、（三十一）	1,179,810,601.52	1,790,287,357.86
其中：应付利息			
应付股利		146,403,980.77	78,577,105.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十二）	903,269,362.25	1,755,417,893.18
其他流动负债	五、（三十三）	44,010,153.51	67,821,282.14
流动负债合计		13,225,866,187.12	15,142,743,849.14
非流动负债：			
长期借款	五、（三十四）	1,665,510,240.29	1,853,414,007.67
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十五）	39,552,504.87	49,999,929.35
长期应付款	五、（三十六）	95,121,144.45	21,380,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十七）	701,986,555.36	601,127,858.04
递延所得税负债	五、（二十）	377,648,829.62	429,122,237.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,879,819,274.59	2,955,044,032.54
负债合计		16,105,685,461.71	18,097,787,881.68
股东权益：			
股本	五、（三十八）	1,632,361,067.00	1,632,715,541.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十九）	5,674,029,879.77	5,744,816,182.49
减：库存股	五、（四十）	87,562,911.77	182,444,876.93
其他综合收益	五、（四十一）	-22,005,085.62	157,849,733.33
专项储备			
盈余公积	五、（四十二）	489,525,634.92	395,651,769.33
未分配利润	五、（四十三）	9,357,251,379.06	7,288,404,942.35
归属于母公司股东权益合计		17,043,599,963.36	15,036,993,291.57
少数股东权益		3,055,012,142.12	2,905,289,692.13
股东权益合计		20,098,612,105.48	17,942,282,983.70
负债和股东权益总计		36,204,297,567.19	36,040,070,865.38

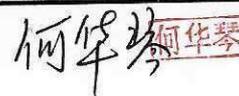
公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









母公司资产负债表

编制单位：人福医药集团股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		697,158,533.96	1,208,648,297.10
交易性金融资产		530,398,071.47	496,033,468.84
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		2,297,664.00	3,318,423.82
其他应收款	十七、（一）	6,210,335,461.51	5,284,350,911.83
其中：应收利息			
应收股利		1,351,559.86	657,435.68
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,502,778.25	3,205,368.89
流动资产合计		7,445,692,509.19	6,995,556,470.48
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	十七、（二）	11,152,788,468.15	11,207,897,075.97
其他权益工具投资			1,025,502,035.50
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		118,823,495.17	113,966,144.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,630,461.33	3,337,540.00
开发支出		2,348,408.48	36,348,408.48
商誉			
长期待摊费用		552,201.17	1,380,503.09
递延所得税资产			
其他非流动资产		88,775,074.10	20,074,371.52
非流动资产合计		11,365,918,108.40	12,408,506,078.98
资产总计		18,811,610,617.59	19,404,062,549.46

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






母公司资产负债表（续）

编制单位：人福医药集团股份有限公司

2023年12月31日

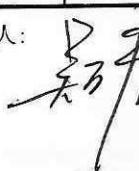
单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		2,698,981,702.77	2,319,694,166.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		896,088.77	705,502.12
预收款项			307,650,610.65
合同负债			
应付职工薪酬		21,822,613.12	1,926,006.10
应交税费		2,045,700.54	2,126,990.73
其他应付款		2,575,445,925.31	3,443,497,588.23
其中：应付利息			
应付股利		144,121,293.58	74,494,417.84
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		304,347,752.78	1,086,367,200.00
其他流动负债			
流动负债合计		5,603,539,783.29	7,161,968,064.50
非流动负债：			
长期借款		336,431,337.50	203,978,177.85
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			380,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		54,160,846.78	64,106,575.98
递延所得税负债		64,119,517.49	127,314,345.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		454,711,701.77	395,779,099.79
负债合计		6,058,251,485.06	7,557,747,164.29
股东权益：			
股本		1,632,361,067.00	1,632,715,541.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,065,377,408.80	8,029,950,271.28
减：库存股		87,562,911.77	182,444,876.93
其他综合收益		22,872,193.34	211,256,086.86
专项储备			
盈余公积		489,525,634.92	395,651,769.33
未分配利润		2,630,785,740.24	1,759,186,593.63
股东权益合计		12,753,359,132.53	11,846,315,385.17
负债和股东权益总计		18,811,610,617.59	19,404,062,549.46

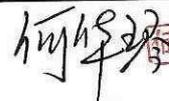
公司负责人：



主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并利润表

编制单位：人福医药集团股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(四十四)	24,524,740,572.69	22,337,719,417.55
减：营业成本	五、(四十四)	13,290,991,557.35	12,615,138,011.99
税金及附加	五、(四十五)	191,747,055.27	205,859,130.64
销售费用	五、(四十六)	4,397,798,774.97	4,274,707,537.75
管理费用	五、(四十七)	1,770,060,888.32	1,552,270,756.74
研发费用	五、(四十八)	1,461,942,028.60	966,855,692.22
财务费用	五、(四十九)	304,518,832.57	236,943,730.69
其中：利息费用		354,141,696.04	476,568,005.29
利息收入		58,771,065.02	143,244,941.69
加：其他收益	五、(五十)	205,702,658.11	188,089,700.51
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(五十一)	206,785,478.83	835,556,910.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		59,991,711.04	22,514,162.99
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）	五、(五十二)	136,854,734.94	43,416,554.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(五十三)	-147,357,909.38	90,096,792.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(五十四)	-61,407,302.82	-88,311,929.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(五十五)	-1,084,924.95	38,764,807.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,447,174,170.34	3,516,027,779.31
加：营业外收入	五、(五十六)	8,284,582.89	5,444,037.27
减：营业外支出	五、(五十七)	71,629,921.26	95,418,951.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,383,828,831.97	3,426,052,865.15
减：所得税费用	五、(五十八)	568,563,020.27	354,750,546.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,815,265,811.70	3,071,302,318.38
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,815,265,811.70	3,071,302,318.38
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）		2,134,484,688.96	2,484,108,585.43
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		680,781,122.74	587,193,732.95
五、其他综合收益的税后净额		32,370,529.47	155,771,021.30
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		36,319,681.82	161,687,383.71
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		15,158,735.08	35,206,967.27
(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		-188,890.38	-6,779,371.82
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		15,347,625.46	41,986,339.09
(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		21,160,946.74	126,480,416.44
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		6,572,610.89	73,938,925.09
(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（现金流量套期损益的有效部分）			
(6) 外币财务报表折算差额		14,588,335.85	52,541,491.35
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-3,949,152.35	-5,916,362.41
六、综合收益总额		2,847,636,341.17	3,227,073,339.68
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		2,170,804,370.78	2,645,795,969.14
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		676,831,970.39	581,277,370.54
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		1.32	1.54
(二) 稀释每股收益		1.31	1.54

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：人福医药集团股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		2,528,695.07	6,673,285.81
销售费用			
管理费用		166,033,289.28	164,616,505.11
研发费用		43,006,647.89	8,396,493.11
财务费用		6,833,125.22	-3,337,104.66
其中：利息费用		223,682,597.40	317,934,157.80
利息收入		204,688,279.87	263,967,587.43
加：其他收益		17,133,855.86	14,201,402.89
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、（三）	1,193,838,734.33	1,370,028,263.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		55,593,777.06	6,301,413.85
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）		34,364,602.63	12,073,600.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-79,593,185.41	16,810,920.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-129,263.57	-29,768.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		947,212,986.38	1,236,735,239.06
加：营业外收入		261,267.35	409,871.01
减：营业外支出		73,312.40	3,845,481.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		947,400,941.33	1,233,299,628.62
减：所得税费用		8,662,285.39	3,018,400.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		938,738,655.94	1,230,281,228.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		938,738,655.94	1,230,281,228.52
（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		26,974,043.85	63,548,066.79
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		27,129,620.02	37,780,300.06
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		-649.64	7,319,843.56
3.其他权益工具投资公允价值变动		27,130,269.66	30,460,456.50
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		-155,576.17	25,767,766.73
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-155,576.17	25,767,766.73
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		965,712,699.79	1,293,829,295.31
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

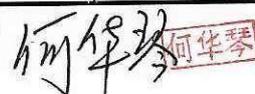
公司负责人：

 李俊

主管会计工作负责人：

 吴君

会计机构负责人：

 何华琴



合并现金流量表

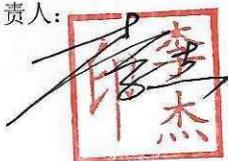
编制单位：人福医药集团股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		23,400,444,143.52	21,925,063,691.82
收到的税费返还		65,570,107.33	107,633,758.40
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十九)	757,909,068.67	928,124,023.99
经营活动现金流入小计		24,223,923,319.52	22,960,821,474.21
购买商品、接受劳务支付的现金		12,442,441,863.10	11,765,800,562.99
支付给职工以及为职工支付的现金		3,071,943,865.75	2,495,139,315.52
支付的各项税费		1,826,392,820.09	1,798,967,800.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十九)	4,915,895,045.43	4,459,842,740.67
经营活动现金流出小计		22,256,673,594.37	20,519,750,420.05
经营活动产生的现金流量净额		1,967,249,725.15	2,441,071,054.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		898,049,431.53	3,632,488,116.68
取得投资收益收到的现金		80,436,976.21	50,840,273.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,029,038.43	97,639,014.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		35,478,992.00	286,521,171.06
收到其他与投资活动有关的现金	五、(五十九)	179,900,000.00	2,601,281,700.00
投资活动现金流入小计		1,238,894,438.17	6,668,770,276.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,958,319,850.54	3,113,345,739.62
投资支付的现金		338,251,875.33	181,966,305.97
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(五十九)	167,041,119.50	2,146,667,870.05
投资活动现金流出小计		2,463,612,845.37	5,441,979,915.64
投资活动产生的现金流量净额		-1,224,718,407.20	1,226,790,360.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,240,000.00	23,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,240,000.00	23,800,000.00
取得借款收到的现金		9,468,533,963.95	9,475,801,800.14
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十九)	1,172,364,068.17	1,586,626,633.48
筹资活动现金流入小计		10,649,138,032.12	11,086,228,433.62
偿还债务支付的现金		10,137,516,080.97	10,497,218,464.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		668,564,989.68	677,288,632.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		80,876,316.47	64,370,256.42
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十九)	1,948,624,402.56	4,156,663,605.66
筹资活动现金流出小计		12,754,705,473.21	15,331,170,702.64
筹资活动产生的现金流量净额		-2,105,567,441.09	-4,244,942,269.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,299,425.13	48,451,516.43
五、现金及现金等价物净增加额		-1,346,736,698.01	-528,629,337.94
加：期初现金及现金等价物余额		4,337,181,241.18	4,865,810,579.12
六、期末现金及现金等价物余额	五、(六十)	2,990,444,543.17	4,337,181,241.18

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司现金流量表

编制单位：人福医药集团股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		401,385,018.17	1,960,710,536.87
经营活动现金流入小计		401,385,018.17	1,960,710,536.87
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		61,086,220.40	41,577,238.29
支付的各项税费		2,632,589.49	30,416,378.77
支付其他与经营活动有关的现金		1,269,662,436.23	1,640,121,096.65
经营活动现金流出小计		1,333,381,246.12	1,712,114,713.71
经营活动产生的现金流量净额		-931,996,227.95	248,595,823.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		993,514,975.81	2,773,231,033.06
取得投资收益收到的现金		806,061,283.75	196,602,756.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		193,000.00	57,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			193,011,200.00
投资活动现金流入小计		1,799,769,259.56	3,162,902,789.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		265,589,430.44	9,074,257.44
投资支付的现金		421,180,186.40	762,412,146.47
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		686,769,616.84	771,486,403.91
投资活动产生的现金流量净额		1,112,999,642.72	2,391,416,385.77
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		4,042,000,000.00	3,109,999,999.74
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	49,255,789.55
筹资活动现金流入小计		4,052,000,000.00	3,159,255,789.29
偿还债务支付的现金		4,307,367,200.00	4,057,861,199.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		348,145,796.14	363,626,614.14
支付其他与筹资活动有关的现金		484,571,807.98	1,653,609,556.17
筹资活动现金流出小计		5,140,084,804.12	6,075,097,370.05
筹资活动产生的现金流量净额		-1,088,084,804.12	-2,915,841,580.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,992,658.51	-1,021,921.28
五、现金及现金等价物净增加额		-901,088,730.84	-276,851,293.11
加：期初现金及现金等价物余额		1,198,648,297.10	1,475,499,590.21
六、期末现金及现金等价物余额		297,559,566.26	1,198,648,297.10

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

	本 期										
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益			小 计		股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益		
一、上年期末余额	1,632,715,541.00		5,744,816,182.49	182,444,876.98	157,849,733.33		395,651,769.33	7,288,404,942.35	15,036,993,291.57	2,905,289,692.13	17,942,282,983.70
二、本年期初余额	1,632,715,541.00		5,744,816,182.49	182,444,876.98	157,849,733.33		395,651,769.33	7,288,404,942.35	15,036,993,291.57	2,905,289,692.13	17,942,282,983.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-354,474.00		-70,786,302.72	-94,881,965.16	-179,854,818.95		93,873,865.59	2,068,846,436.71	2,006,606,671.79	149,722,449.99	2,156,329,121.78
(一) 综合收益总额					36,319,681.82		2,134,484,688.96		2,170,804,370.78	676,831,970.39	2,847,636,341.17
(二) 股东投入和减少资本	-354,474.00		-92,902,244.49	-94,881,965.16					1,625,246.67	-241,372,619.16	-239,747,372.49
1. 股东投入的普通股										8,240,000.00	8,240,000.00
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	-354,474.00		34,436,928.27	-94,881,965.16					128,964,419.43	4,026,982.32	132,991,401.75
4. 其他			-127,339,172.76						-127,339,172.76	-253,639,601.48	-380,978,774.24
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积							93,873,865.59	-358,051,636.31	-93,873,865.59	-285,736,901.24	-546,914,671.96
2. 对股东的分配								-261,177,770.72	-261,177,770.72	-285,736,901.24	-546,914,671.96
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转					-216,174,500.77			216,174,500.77			
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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								216,174,500.77	216,174,500.77		
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	1,632,361,067.00		5,674,029,879.77	87,562,911.77	-22,005,085.62		489,525,631.92	9,357,251,379.06	17,043,599,963.36	3,055,012,142.12	20,098,612,105.48

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何华琴

吴亚君印

吴亚君

何华琴



合并股东权益变动表

2023年度

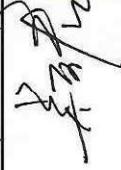
单位：人民币元

目	上期										
	归属于母公司股东权益										
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
1,633,071,908.00	优先股 永续债 其他	6,190,903,430.28	319,479,503.15	-48,002,232.86		395,651,769.33	5,096,101,143.96	12,948,246,515.56	2,703,538,425.08	15,651,784,940.64	
一、上年期末余额											
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,633,071,908.00		6,190,903,430.28	319,479,503.15	-48,002,232.86	395,651,769.33	5,096,101,143.96	12,948,246,515.56	2,703,538,425.08	15,651,784,940.64	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-356,367.00		-446,087,247.79	-137,034,626.22	205,851,966.19		2,192,303,798.39	2,088,746,776.01	201,751,257.05	2,290,498,043.06	
（一）综合收益总额					161,687,383.71		2,484,108,585.33	2,645,795,969.14	581,277,370.54	3,227,073,339.68	
（二）股东投入和减少资本	-356,367.00		-133,476,614.53	-137,034,626.22				3,201,644.69	-129,569,928.43	-126,368,283.74	
1. 股东投入的普通股									23,800,000.00	23,800,000.00	
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	-356,367.00		76,628,071.69	-137,034,626.22				213,306,330.91	9,977,977.33	223,284,308.24	
4. 其他			-210,104,686.22					-210,104,686.22	-163,347,905.76	-373,452,591.98	
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本					44,164,582.48						
2. 盈余公积转增股本											
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					44,164,582.48						
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	1,632,715,541.00		5,744,816,182.49	182,444,876.93	157,849,733.33	395,651,769.33	7,288,404,942.35	15,036,993,291.57	2,905,289,692.13	17,942,282,983.70	

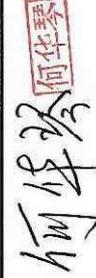
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	1,632,715,541.00				8,029,950,271.28	182,444,876.93	211,256,086.86		395,651,769.33	1,759,186,593.63	11,846,315,385.17
二、本年期初余额	1,632,715,541.00				8,029,950,271.28	182,444,876.93	211,256,086.86		395,651,769.33	1,759,186,593.63	11,846,315,385.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-354,474.00				35,427,137.52	-94,881,965.16	-188,383,893.52		93,873,865.59	871,599,146.61	907,043,747.36
（一）综合收益总额							26,974,043.85			938,738,655.94	965,712,699.79
（二）股东投入和减少资本	-354,474.00				38,463,870.53	-94,881,965.16					132,991,361.69
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积					38,463,870.53	-94,881,965.16					132,991,361.69
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	1,632,361,067.00				8,065,377,408.80	87,562,911.77	22,872,193.34		489,525,634.92	2,630,785,740.24	12,753,359,132.53

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何华琴

吴君印

何华琴



母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	上期		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	股东权益合计
	优先股	永续债		其他								
一、上年期末余额	1,633,071,908.00					8,249,371,540.86	319,479,503.15	102,042,832.13		395,651,769.33	820,781,403.30	10,881,439,952.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,633,071,908.00					8,249,371,540.86	319,479,503.15	102,042,832.13		395,651,769.33	820,781,403.30	10,881,439,952.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-356,367.00					-219,421,269.58	-137,034,626.22	109,213,254.73			938,405,188.33	964,875,432.70
（一）综合收益总额								63,548,066.79			1,230,281,228.52	1,293,829,295.31
（二）股东投入和减少资本	-356,367.00					84,231,816.70	-137,034,626.22					220,910,075.92
1. 股东投入的普通股												
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	-356,367.00					84,231,816.70	-137,034,626.22					220,910,075.92
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积											-244,723,156.05	-244,723,156.05
2. 对股东的分配											-244,723,156.05	-244,723,156.05
3. 其他												
（四）股东权益内部结转								45,665,187.94			-45,665,187.94	
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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								45,665,187.94			-45,665,187.94	
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	1,632,715,541.00					8,029,950,271.28	182,444,876.93	211,256,086.86		395,651,769.33	-1,487,696.20	-305,140,782.48

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









人福医药集团股份公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司简介

人福医药集团股份公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名武汉人福医药集团股份公司，经武汉东湖新技术开发区市场监督管理局注册登记，社会统一信用代码：914201003000148505。

住所：武汉东湖高新区高新大道 666 号

法定代表人：李杰

注册资本：(人民币)壹拾陆亿叁仟贰佰叁拾陆万壹仟零陆拾柒圆整

公司主要经营活动包括：医药产品的研发、生产、销售；医疗器械产品的研发、生产、销售；技术开发、技术转让及技术服务；医药产品及医疗器械进出口、技术进出口、代理进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物或技术)；对医药产业、医疗机构的投资及管理。(涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营)

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 3 月 27 日批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则)，并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司不存在导致自报告期末起 12 个月内的持续经营假设存在重大疑虑的事项或情况。



三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的5%以上，且金额超过1000万元
重要的应收款项核销	占相应应收款项金额的5%以上，且金额超过1000万元
重要的在建工程项目	投资预算金额占现有固定资产规模比例5%以上
重要的资本化研发项目	占开发支出账面价值5%以上，且金额超过2000万元



项 目	重要性标准
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额5%以上，且金额超过1000万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目10%以上
重要的或有事项	金额超过1000万元，且占合并报表归属于母公司净资产绝对值1%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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



(2) 合并财务报表抵销事项

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

(3) 合并取得子公司会计处理

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

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理



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

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

3. 合营企业的会计处理

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

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债



项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合



收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(十二) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶



段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

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

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合：本公司应收票据组合包括商业承兑汇票，该部分承兑人为信用风险较高的非银行类金融机构。预期信用损失率按照应收账款组合确定。

应收账款组合1：环保板块

应收账款组合2：医药板块

应收款项融资组合：银行承兑汇票组合，管理层评级该类款项具有较低信用风险。

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

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。



5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

其他应收款组合 1：备用金

其他应收款组合 2：非备用金

其他应收款组合 3：人福医药集团内部关联方

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

长期应收款组合 1：未逾期的长期医院保证金

长期应收款组合 2：长期权益的往来款

长期应收款组合 3：分期收款销售商品

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度



存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

2. 初始投资成本确定



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

3. 后续计量及损益确认方法

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产折旧方法

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

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	0-3	2.00-4.85
机器设备	年限平均法	8-20	0-10	5.00-12.50
运输设备	年限平均法	5-12	0-5	7.92-20.00
其他设备	年限平均法	3-12	0-5	7.92-33.33

(十七) 在建工程



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

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

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

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

（十九）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为



达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。（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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

根据医药行业研发流程及公司自身的特点，公司按照以下标准进行资本化支出和费用化支出的区分：公司药品研发项目，以进入三期临床研究或生物等效试验作为资本化时间点；公司医疗器械研发项目，以取得药品监督管理部门颁发的临床试验批件作为资本化开始时点。



除上述情况外发生的研发支出均计入费用化支出。

(二十)长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一)长期待摊费用

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

(二十二)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公



允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三) 股份支付

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

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

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券



等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

(1) 通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

(2) 通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

(3) 对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，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。

(二十五) 收入

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



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

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

1. 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常包含转让药品制剂和原料药物的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以履行每一单履约义务时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2. 提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包括提供研发及销售商品服务等合同。提供定制销售研发等服务合同，由于本集团履约过程中所提供的商品和服务具有不可替代用途，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入的款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于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。对于提供合约研发、销售商品等服务合同，本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以履行每一单履约义务时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(二十六) 合同成本

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。



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

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

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

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

(二十七) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。



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

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

2. 政府补助确认时点

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

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

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

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：



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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十九) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

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

2. 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

对于租赁期不超过12个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于100万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法



本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当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。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

该事项对2022年12月31日及2022年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	63,574,337.05	80,623,449.34	17,049,112.29
负债：			
递延所得税负债	412,073,125.19	429,122,237.48	17,049,112.29

2. 重要会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。



四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育税附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

注：海外子公司按照所在国家或地区的相关规定缴纳税费。

纳税主体名称	所得税税率
宜昌三峡制药有限公司	15.00%
宜昌人福药业有限责任公司	15.00%
宜昌天仁药业有限责任公司	15.00%
湖北朗德医疗科技有限公司	15.00%
宜昌三峡普诺丁生物制药有限公司	15.00%
武汉人福药业有限责任公司	15.00%
江苏尤里卡生物科技有限公司	15.00%
宜昌人福特医食品有限公司	15.00%
湖北生物医药产业技术研究院有限公司	15.00%
人福医药集团医疗用品有限公司	15.00%
喜吉包装材料（湖北）有限公司	15.00%
北京维瑞和医疗科技有限公司	15.00%
武汉光谷人福生物医药有限公司	15.00%
湖北葛店人福药业有限责任公司	15.00%
湖北葛店人福药用辅料有限责任公司	15.00%
新疆维吾尔药业有限责任公司	15.00%
武汉九珑人福药业有限责任公司	15.00%
湖北人福成田药业有限公司	15.00%
湖北竹溪人福药业有限责任公司	15.00%
人福普克药业（武汉）有限公司	15.00%
武汉康乐药业股份有限公司	15.00%
广州贝龙环保热力设备股份有限公司	15.00%
人福医药恩施有限公司	15.00%
海南西帕生物科技有限公司	15.00%
海南天振生物科技有限责任公司	15.00%
人福普克药业（海南）有限公司	15.00%
宜昌三峡欣美药业有限公司	20.00%



纳税主体名称	所得税税率
宜昌市文泰医药科技有限公司	20.00%
人福美信贸易（湖北）有限公司	20.00%
武汉海曼威尔医药咨询有限责任公司	20.00%
宜昌瑞臻医药科技有限公司	20.00%
武汉振申医药科技有限公司	20.00%
河南省尤里卡生物科技有限公司	20.00%
宜昌人福医疗器械有限责任公司	20.00%
武汉利柏药业有限责任公司	20.00%
宜昌天睿生物医药有限责任公司	20.00%
武汉元全商贸有限责任公司	20.00%
武汉人福医疗器械有限责任公司	20.00%
湖北佐伊医药工贸有限责任公司	20.00%
乌鲁木齐拉依姆别克生物技术有限公司	20.00%
湖北煦润商贸发展有限公司	20.00%
杭州加尔铁进出口有限公司	20.00%
北京海泰联合医药科技发展有限公司	20.00%
天津海泰医药科技发展有限公司	20.00%
葛店人福药用辅料贸易有限责任公司	20.00%
新疆西帕中药材有限公司	20.00%
武汉人福医疗管理有限公司	20.00%
湖北人福创福医药有限公司石马坡店	20.00%
人福医疗后勤服务汉川有限公司	20.00%
湖北人福御灵医疗科技有限公司	20.00%
人福大成（武汉）投资管理有限公司	20.00%
湖北人福创福医药有限公司	20.00%
人福康泰仙桃商贸有限公司	20.00%
宜昌市人福药房有限公司	20.00%
钟祥市净林医疗服务有限公司	20.00%

（二）重要税收优惠及批文

1. 增值税

（1）根据《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（2023年第19号公告）自2023年1月1日至2027年12月31日，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值



税。

(2) 湖北葛店人福药业有限责任公司、武汉九珑人福药业有限责任公司、武汉九珑医药有限责任公司、武汉天润健康产品有限公司生产或销售的计生用品免征增值税。

2. 企业所得税

(1) 根据《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号），自2017年度起，高新技术企业当年可减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 根据《国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020年第23号公告），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

(3) 根据《财政部 税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（2020年第31号），自2020年1月1日起至2024年12月31日止，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税。

(4) 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》（2022年第13号）及《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》（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。

3. 其他税费

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022年第10号公告），自2022年1月1日至2024年12月31日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,656,339.80	2,742,665.99
银行存款	2,995,654,539.54	4,334,438,575.19
其他货币资金	1,102,601,929.25	839,045,369.92



项目	期末余额	期初余额
合计	4,104,912,808.59	5,176,226,611.10
其中：存放在境外的款项总额	1,035,553,103.90	938,133,821.20

注：截止2023年12月31日，其他货币资金中为公司及子公司借款提供质押的保证金45,096.20万元，票据承兑保
 证金、信用证保证金、保函保证金等32,804.10万元，因仲裁被冻结的资金32,359.90万元。

(二) 交易性金融资产

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	935,925,074.35	945,722,567.21
其中：权益工具投资	935,925,074.35	945,492,645.21
外汇掉期		229,922.00
合计	935,925,074.35	945,722,567.21

(三) 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
利率互换	8,763,767.80	12,063,116.50
合计	8,763,767.80	12,063,116.50

(四) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	96,519,052.64	89,739,103.91
减：坏账准备	443,987.64	295,902.42
合计	96,075,065.00	89,443,201.49

(五) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	7,603,776,141.17	6,965,291,851.13
1至2年	454,070,147.44	457,656,024.00
2至3年	103,117,421.90	145,458,207.24
3至4年	96,862,405.94	56,843,175.46
4至5年	17,415,540.49	29,216,151.66
5年以上	58,719,352.95	52,431,233.12



账龄	期末余额	期初余额
小计	8,333,961,009.89	7,706,896,642.61
减：坏账准备	220,164,985.67	179,297,182.34
合计	8,113,796,024.22	7,527,599,460.27

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,333,961,009.89	100.00	220,164,985.67	2.64	8,113,796,024.22
其中：组合1：环保板块	69,905,269.87	0.84	46,488,443.70	66.50	23,416,826.17
组合2：医药板块	8,264,055,740.02	99.16	173,676,541.97	2.10	8,090,379,198.05
合计	8,333,961,009.89	100.00	220,164,985.67	2.64	8,113,796,024.22

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,706,896,642.61	100.00	179,297,182.34	2.33	7,527,599,460.27
其中：组合1：环保板块	100,132,133.50	1.30	47,740,308.14	47.68	52,391,825.36
组合2：医药板块	7,606,764,509.11	98.70	131,556,874.20	1.73	7,475,207,634.91
合计	7,706,896,642.61	100.00	179,297,182.34	2.33	7,527,599,460.27

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：环保板块

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,875,077.69	1,358,094.59	9.13	49,213,336.55	4,527,626.96	9.20
1至2年	10,690,449.39	3,926,602.06	36.73	6,999,643.85	2,582,168.62	36.89
2至3年	5,690,501.19	3,728,985.43	65.53	5,343,576.35	3,302,864.54	61.81
3至4年	4,114,347.40	3,216,185.36	78.17	6,366,983.31	5,119,054.58	80.40
4至5年	4,063,499.12	3,787,181.18	93.20	9,379,867.06	9,379,867.06	100.00
5年以上	30,471,395.08	30,471,395.08	100.00	22,828,726.38	22,828,726.38	100.00
合计	69,905,269.87	46,488,443.70	66.50	100,132,133.50	47,740,308.14	47.68

②组合2：医药板块



账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,588,901,063.48	34,908,944.92	0.46	6,916,078,514.58	17,290,196.32	0.25
1至2年	443,379,698.05	27,578,217.26	6.22	450,656,380.15	16,494,023.53	3.66
2至3年	97,426,920.71	26,987,256.96	27.70	140,114,630.89	30,250,748.81	21.59
3至4年	92,748,058.54	46,540,975.79	50.18	50,476,192.15	24,218,477.03	47.98
4至5年	13,352,041.37	9,413,189.17	70.50	19,836,284.60	13,700,921.77	69.07
5年以上	28,247,957.87	28,247,957.87	100.00	29,602,506.74	29,602,506.74	100.00
合计	8,264,055,740.02	173,676,541.97	2.10	7,606,764,509.11	131,556,874.20	1.73

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账	179,297,182.34	72,551,554.93		-31,835,293.24	151,541.64	220,164,985.67
合计	179,297,182.34	72,551,554.93		-31,835,293.24	151,541.64	220,164,985.67

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 31,835,293.24 元，其中核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
渭源县茂翔药业有限责任公司	货款	11,645,944.00	无法收回	内部审批	否
广西新龙制药有限责任公司	货款	12,676,782.15	无法收回	内部审批	否

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

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
非关联方	456,102,046.25	5.47	2,100,668.32
非关联方	274,900,608.68	3.30	1,626,738.60
非关联方	218,773,593.41	2.63	1,006,358.53
非关联方	216,572,915.89	2.60	1,739,126.65
非关联方	175,083,212.26	2.10	805,382.78
合计	1,341,432,376.49	16.10	7,278,274.88

(六) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示



项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,350,098,658.62	657,027,339.59
合计	1,350,098,658.62	657,027,339.59

已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	149,481,710.70
合计	149,481,710.70

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	1,444,786,208.09	
合计	1,444,786,208.09	

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	510,714,608.12	70.81	647,309,852.57	76.85
1至2年	61,727,121.04	8.56	86,274,771.04	10.24
2至3年	64,135,679.30	8.89	74,673,163.51	8.86
3年以上	84,661,722.20	11.74	34,150,747.12	4.05
合计	721,239,130.66	100.00	842,408,534.24	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
本公司	非关联方	101,431,716.46	1-4年	未到结算期
合计		101,431,716.46		

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
非关联方	101,431,716.46	14.06
非关联方	24,348,181.60	3.38
非关联方	21,335,398.26	2.96
非关联方	17,361,302.29	2.41
非关联方	16,170,063.00	2.24



单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合计	180,646,661.61	25.05

(八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	503,201,650.31	423,508,279.33
合计	503,201,650.31	423,508,279.33

其他应收款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	423,047,465.24	259,449,886.05
1至2年	73,910,232.48	67,323,390.13
2至3年	24,287,134.67	97,504,701.06
3至4年	74,363,293.48	43,033,027.06
4至5年	33,636,357.39	17,541,099.95
5年以上	53,454,716.61	43,745,990.14
小计	682,699,199.87	528,598,094.39
减：坏账准备	179,497,549.56	105,089,815.06
合计	503,201,650.31	423,508,279.33

2、按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	67,919,607.63	87,066,977.71
非备用金	614,779,592.24	441,531,116.68
小计	682,699,199.87	528,598,094.39
减：坏账准备	179,497,549.56	105,089,815.06
合计	503,201,650.31	423,508,279.33

3、坏账准备计提情况

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	105,089,815.06			105,089,815.06
—转入第三阶段	-1,300,000.00		1,300,000.00	
本期计提	75,702,684.42			75,702,684.42



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期核销			-1,300,000.00	-1,300,000.00
其他变动	5,050.08			5,050.08
2023年12月31日余额	179,497,549.56			179,497,549.56

4、坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	105,089,815.06	75,702,684.42		-1,300,000.00	5,050.08	179,497,549.56
合计	105,089,815.06	75,702,684.42		-1,300,000.00	5,050.08	179,497,549.56

5、本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 1,300,000.00 元。

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
上海博沃生物科技有限 公司	非备用金	215,830,136.99	1年以内	31.61	81,059,913.39
宜昌市财政经济开发投 资有限公司	非备用金	97,874,100.00	1年以内	14.34	2,319,616.17
宜昌高新技术产业开发 区管理委员会财政局	非备用金	34,000,000.00	1-2年	4.98	1,887,000.00
重庆医药(集团)股份 有限公司	非备用金	18,100,000.00	3-4年	2.65	5,623,670.00
宜昌市西陵区住房保障 服务中心	非备用金	16,026,376.00	1-2年	2.35	889,463.87
合计		381,830,612.99		55.93	91,779,663.43

(九) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原 材 料 及 包 装 物	909,040,566.19	3,764,660.12	905,275,906.07	891,665,423.90	838,316.65	890,827,107.25
低 值 易	4,944,528.15		4,944,528.15	5,821,399.69		5,821,399.69



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
耗品及其他						
在产品	651,301,131.88	464,061.23	650,837,070.65	578,068,969.40	1,006,821.80	577,062,147.60
产成品及库存商品	2,078,376,674.45	20,489,280.70	2,057,887,393.75	1,970,083,415.28	23,108,016.73	1,946,975,398.55
合计	3,643,662,900.67	24,718,002.05	3,618,944,898.62	3,445,639,208.27	24,953,155.18	3,420,686,053.09

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

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	
原材料及包装物	838,316.65	3,727,618.02		811,093.31	-9,818.76	3,764,660.12
在产品	1,006,821.80			542,760.57		464,061.23
产成品及库存商品	23,108,016.73	6,807,644.07		9,427,039.73	-659.63	20,489,280.70
合计	24,953,155.18	10,535,262.09		10,780,893.61	-10,478.39	24,718,002.05

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	157,582,801.36	103,509,485.31
预缴所得税	24,481,001.14	229,686,778.05
其他	9,790.00	28,088.86
合计	182,073,592.50	333,224,352.22

(十一) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	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
按组合计提坏账准备的应收账款	374,888,019.10	10,532,222.05	364,355,797.05	427,273,890.85	11,576,637.24	415,697,253.61
其中：组合1：未逾期的长期医院保证金	351,074,068.36	10,532,222.05	340,541,846.31	385,633,468.36	11,569,004.05	374,064,464.31



项目	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
组合 2: 长期权益的往来款				254,439.56	7,633.19	246,806.37
组合 3: 分期收款销售商品	23,813,950.74		23,813,950.74	41,385,982.93		41,385,982.93
合计	374,888,019.10	10,532,222.05	364,355,797.05	427,273,890.85	11,576,637.24	415,697,253.61

2. 长期应收款坏账准备计提情况

组合 1: 未逾期的长期医院保证金

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
医院保证金	351,074,068.36	3.00	10,532,222.05	385,633,468.36	3.00	11,569,004.05
合计	351,074,068.36	3.00	10,532,222.05	385,633,468.36	3.00	11,569,004.05

3. 长期应收款坏账准备变动情况

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	
长期应收款坏账准备	11,576,637.24		1,044,415.19			10,532,222.05
合计	11,576,637.24		1,044,415.19			10,532,222.05



(十二) 长期股权投资
 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、合营企业										
人福医药恩施有限公司人福健康大药房红江店	357,515.83			-28,974.26						328,541.57
小计	357,515.83			-28,974.26						328,541.57
二、联营企业										
武汉人福生物医药产业投资基金中心(有限合伙)		32,673,859.90		250,824.73	-194,891.57					32,729,793.06
武汉睿成创业投资管理有限公司(曾用名:武汉睿成股权投资管理有限公司)		1,615,931.40		-152,127.62	-649.64					1,463,154.14
武汉新创业投资有限公司	18,018,430.60			1,711,048.02			-1,100,000.00			18,629,478.62
中煤科工金融租赁股份有限公司	466,972,599.15			9,115,036.86						476,087,636.01
瑞多仕(武汉)制药有限公司	3,355,395.59		-1,483,514.91	-1,871,880.68						
人福瀚源(上海)实业发展股份有限公司	3,447,449.85			-1,287,901.57						2,159,548.28



被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他
北京玛诺生物制药股份有限公司	36,762,666.43			-924,456.90						35,838,209.53
海南湖槟投资有限公司	39,532,133.55			-2,468,989.96						37,063,143.59
湖北三江国福医疗投资有限公司		60,000.00								60,000.00
湖北九州医药供应链有限公司		12,600,000.00		-27,567.66						12,572,432.34
杭州观苏生物技术有限公司	28,075,419.33			-243,756.34						27,831,662.99
苏州含光微纳科技有限公司	16,346,318.01		-14,535,290.79	-2,374,417.28	16,627.06	546,763.00				
乐福思健康产业股份公司(曾用名:武汉杰士邦卫生用品有限公司)	388,667,617.73			53,030,812.88	6,575,558.61	24,781,793.67	-81,786,281.06			391,269,501.83
呼伦贝尔松鹿制药有限公司	43,730,583.99			5,291,484.50		558,875.21				49,580,943.70
湖北英特搏智能机器有限公司	6,860,125.42			-133,438.85					-6,726,686.57	
吉凯(武汉)医学科技有限公司	17,991,786.27			106,015.17					-18,097,801.44	
小计	1,069,760,525.92	46,949,791.30	-16,018,805.70	60,020,685.30	6,396,644.46	25,887,431.88	-82,886,281.06		-24,824,488.01	1,085,285,504.09
合计	1,070,118,041.75	46,949,791.30	-16,018,805.70	59,991,711.04	6,396,644.46	25,887,431.88	-82,886,281.06		-24,824,488.01	1,085,614,045.66

(十三)其他权益工具投资

其他权益工具投资情况



项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		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	
华泰保险集团股份有限公司	1,025,502,035.50		1,025,502,035.50				
武汉博沃生物科技有限公司	24,014,240.28				17,628,428.33		6,385,811.95
重庆云信医疗科技有限公司	3,359,463.92				3,029,714.45		329,749.47
武汉先路医药科技股份有限公司	10,800,000.00		10,000,000.00		800,000.00		
武汉瓊泓科技股份有限公司	23,700,000.00				2,550,000.00		21,150,000.00
天风证券股份有限公司	379,443,380.19			29,086,252.14			408,529,632.33
江苏耀海生物制药有限公司	6,403,093.39				570,154.10	-5,832,939.29	
武汉融晶实业投资有限公司	150,000,000.00				89,310.88		149,910,689.12
医多多（武汉）医学信息科技有限责任公司				4,050,000.00		-4,050,000.00	
合计	1,623,222,213.28		1,035,502,035.50	33,136,252.14	24,667,607.76	-9,882,939.29	586,305,882.87



(十四) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	8,677,719,160.40	5,355,480,980.40
减：减值准备	85,529,621.31	90,320,919.75
合计	8,592,189,539.09	5,265,160,060.65

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	3,740,863,187.82	3,262,872,390.82	100,105,904.58	1,041,042,815.62	8,144,884,298.84
2. 本期增加金额	2,798,081,612.65	1,284,614,545.93	13,545,297.75	151,721,648.05	4,247,963,104.38
(1) 购置	1,467,138,946.30	116,727,761.56	9,269,798.09	60,792,542.55	1,653,929,048.50
(2) 在建工程转入	1,321,752,885.71	1,162,731,950.35	4,039,128.38	91,273,535.66	2,579,797,500.10
(3) 外币折算差异	9,189,780.64	5,154,834.02	236,371.28	-344,430.16	14,236,555.78
3. 本期减少金额	219,380,998.81	187,848,934.05	13,176,710.23	41,793,295.61	462,199,938.70
(1) 处置或报废	3,165,181.92	99,498,533.48	12,395,317.30	31,067,517.62	146,126,550.32
(2) 企业合并减少	210,869,367.06	88,350,400.57	781,392.93	10,725,777.99	310,726,938.55
(3) 其他	5,346,449.83				5,346,449.83
4. 期末余额	6,319,563,801.66	4,359,638,002.70	100,474,492.10	1,150,971,168.06	11,930,647,464.52
二、累计折旧					
1. 期初余额	636,969,800.79	1,567,993,369.54	49,645,336.70	534,794,811.41	2,789,403,318.44
2. 本期增加金额	123,937,734.08	386,304,240.23	9,831,255.18	102,219,644.82	622,292,874.31
(1) 计提	122,185,193.56	384,651,049.90	9,676,771.80	102,106,484.30	618,619,499.56
(2) 外币折算差异	1,752,540.52	1,653,190.33	154,483.38	113,160.52	3,673,374.75
3. 本期减少金额	10,949,547.63	112,162,749.37	10,272,198.42	25,383,393.21	158,767,888.63
(1) 处置或报废	769,852.79	80,901,564.78	10,047,980.39	25,246,324.20	116,965,722.16
(2) 企业合并减少	9,356,533.49	31,261,184.59	224,218.03	137,069.01	40,979,005.12
(3) 其他	823,161.35				823,161.35
4. 期末余额	749,957,987.24	1,842,134,860.40	49,204,393.46	611,631,063.02	3,252,928,304.12
三、减值准备					
1. 期初余额	81,614,939.05	8,674,160.19		31,820.51	90,320,919.75
2. 本期增加金额				125.78	125.78
(1) 外币折算差异				125.78	125.78
3. 本期减少金额		4,791,424.22			4,791,424.22



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废		4,791,424.22			4,791,424.22
4.期末余额	81,614,939.05	3,882,735.97		31,946.29	85,529,621.31
四、账面价值					
1.期末账面价值	5,487,990,875.37	2,513,620,406.33	51,270,098.64	539,308,158.75	8,592,189,539.09
2.期初账面价值	3,022,278,447.98	1,686,204,861.09	50,460,567.88	506,216,183.70	5,265,160,060.65

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,046,441,034.01	正在办理中
合计	1,046,441,034.01	

(十五) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	1,832,565,936.49	2,742,482,826.16
工程物资	1,317,949.96	25,308,373.74
合计	1,833,883,886.45	2,767,791,199.90

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

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
湖北葛店人福医药国际 高端新型特色原料药产 业化生产基地建设项目	703,586,884.19		703,586,884.19	279,048,605.53		279,048,605.53
宜昌人福冻干车间	277,809,811.91		277,809,811.91	142,453,254.49		142,453,254.49
北京医疗科技园区	145,713,926.21		145,713,926.21	67,489,492.43		67,489,492.43
宜昌人福行政办公楼	142,469,425.82		142,469,425.82	76,164,228.03		76,164,228.03
湖北葛店人福药用辅料 有限责任公司新型药用 辅料生产基地	130,049,953.45		130,049,953.45	56,886,769.14		56,886,769.14
新疆维药一亿盒维吾尔 药生产基地	89,094,571.17		89,094,571.17	44,937,398.46		44,937,398.46
宜昌人福白洋生产基地 原料药二阶段项目	70,771,882.59		70,771,882.59	22,591,982.06		22,591,982.06
宜昌人福高端复杂制剂 车间	58,132,042.12		58,132,042.12	57,943,362.87		57,943,362.87
宜昌人福全球总部基地 辅助项目二期	44,403,441.75		44,403,441.75			



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
宜昌人福原料药二期项目	40,282,160.37		40,282,160.37	12,837,473.29		12,837,473.29
钟祥人福中医院国医馆	34,067,516.59		34,067,516.59	34,067,516.59		34,067,516.59
宜昌人福动物实验中心	24,217,092.71		24,217,092.71	9,744,641.23		9,744,641.23
宜昌三峡远安兽药制剂生产基地改造项目	12,001,808.57		12,001,808.57			
宜昌人福全球总部基地辅助项目	1,886,197.88		1,886,197.88	269,318,869.48		269,318,869.48
宜昌人福口服制剂出口基地	1,163,224.92		1,163,224.92	3,355,831.39		3,355,831.39
宜昌人福国际药物研究中心	381,203.57		381,203.57	335,289,818.70		335,289,818.70
宜昌人福国际高端原料药生产基地	317,665.14		317,665.14	320,034,107.95		320,034,107.95
宜昌人福白洋生产基地原料药一阶段项目				461,048,481.59		461,048,481.59
宜昌人福小容量注射剂国际标准生产基地				391,856,998.87		391,856,998.87
武汉光谷生物医药创新中心				118,945,926.92		118,945,926.92
其他	56,217,127.53		56,217,127.53	38,468,067.14		38,468,067.14
合计	1,832,565,936.49		1,832,565,936.49	2,742,482,826.16		2,742,482,826.16

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (亿元)	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期 其他 减少 金额	期末余额
湖北葛店人福医药国际高端新型特色原料药产业化生产基地建设项目	15.00	279,048,605.53	424,538,278.66			703,586,884.19
宜昌人福冻干车间	4.55	142,453,254.49	135,356,557.42			277,809,811.91
北京医疗科技园区	2.49	67,489,492.43	78,224,433.78			145,713,926.21
宜昌人福行政办公楼	4.82	76,164,228.03	66,305,197.79			142,469,425.82
湖北葛店人福药用辅料有限责任公司新型药用辅料生产基地	1.50	56,886,769.14	73,163,184.31			130,049,953.45
新疆维药一亿盒维吾尔药生产基地	1.60	44,937,398.46	44,157,172.71			89,094,571.17
宜昌人福白洋生产基地原料药二阶段项目	2.20	22,591,982.06	48,179,900.53			70,771,882.59
宜昌人福高端复杂制剂车间	2.74	57,943,362.87	188,679.25			58,132,042.12
宜昌人福全球总部基地辅助项目二期	3.36		44,403,441.75			44,403,441.75
宜昌人福原料药二期项目	3.99	12,837,473.29	27,444,687.08			40,282,160.37
宜昌人福全球总部基地辅助项目	3.36	269,318,869.48		267,432,671.60		1,886,197.88
宜昌人福国际药物研究中心	4.81	335,289,818.70	174,700,471.37	509,609,086.50		381,203.57
宜昌人福国际高端原料药生产基地	3.90	320,034,107.95	67,236,774.70	386,953,217.51		317,665.14



项目名称	预算数 (亿元)	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期 其他 减少 金额	期末余额
宜昌人福白洋生产基地原料药一阶段项目	4.99	461,048,481.59	82,160,601.33	543,209,082.92		
宜昌人福小容量注射剂国际标准生产基地	4.96	391,856,998.87	62,092,468.31	453,949,467.18		
武汉光谷生物医药创新中心	1.70	118,945,926.92	68,546,887.66	187,492,814.58		
合计		2,656,846,769.81	1,396,698,736.65	2,348,646,340.29		1,704,899,166.17

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	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
湖北葛店人福医药国际高端新型特色原料药产业化生产基地建设项目	46.91	25,122,554.02	20,808,508.52	4.90	自有资金、金融机构贷款
宜昌人福冻干车间	61.08				自有资金
北京医疗科技园区	58.52				自有资金
宜昌人福行政办公楼	29.57				自有资金
湖北葛店人福药用辅料有限责任公司新型药用辅料生产基地	86.70	3,750,075.28	3,371,935.00	5.50	自有资金、金融机构贷款
新疆维药一亿盒维吾尔药生产基地	55.68	1,557,975.88	973,132.53	4.80	自有资金、金融机构贷款
宜昌人福白洋生产基地原料药二阶段项目	32.14				自有资金
宜昌人福高端复杂制剂车间	21.22				自有资金
宜昌人福全球总部基地辅助项目二期	13.22				自有资金
宜昌人福原料药二期项目	10.09				自有资金
宜昌人福全球总部基地辅助项目	100.00				自有资金
宜昌人福国际药物研究中心	100.00				自有资金
宜昌人福国际高端原料药生产基地	100.00				自有资金
宜昌人福白洋生产基地原料药一阶段项目	100.00	29,679,618.02	6,297,604.15	4.35	自有资金、金融机构贷款
宜昌人福小容量注射剂国际标准生产基地	100.00				自有资金、募集资金
武汉光谷生物医药创新中心	100.00	2,799,366.43	185,140.32	3.83	自有资金、金融机构贷款
合计		62,909,589.63	31,636,320.52		

2. 工程物资

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
专用设备	126,379.51		126,379.51	24,402,417.16		24,402,417.16
专用材料	1,191,570.45		1,191,570.45	905,956.58		905,956.58
合计	1,317,949.96		1,317,949.96	25,308,373.74		25,308,373.74



(十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	110,792,930.53		110,792,930.53
2. 本期增加金额	12,000,099.90	2,935,120.77	14,935,220.67
(1) 新增租赁	11,834,696.16	2,935,120.77	14,769,816.93
(2) 外币报表折算	165,403.74		165,403.74
3. 本期减少金额	8,384,240.11		8,384,240.11
(1) 处置	8,384,240.11		8,384,240.11
4. 期末余额	114,408,790.32	2,935,120.77	117,343,911.09
二、累计折旧			
1. 期初余额	39,695,714.96		39,695,714.96
2. 本期增加金额	22,657,556.50	616,906.75	23,274,463.25
(1) 计提	22,622,052.90	616,906.75	23,238,959.65
(2) 外币报表折算	35,503.60		35,503.60
3. 本期减少金额	5,392,789.70		5,392,789.70
(1) 处置	5,392,789.70		5,392,789.70
4. 期末余额	56,960,481.76	616,906.75	57,577,388.51
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	57,448,308.56	2,318,214.02	59,766,522.58
2. 期初账面价值	71,097,215.57		71,097,215.57

(十七) 无形资产

项目	土地使用权	特许经营权	药品经营许可权	专有技术	医院举办权	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	949,528,417.77	849,432.00	702,262,193.71	904,767,907.79	177,731,876.22	182,507,200.58	2,917,647,028.07
2. 本期增加金额	60,130,235.08		56,289,829.53	211,545,985.37		36,684,895.37	364,650,945.35
(1) 购置	58,590,627.70		45,019,175.22	22,117,999.44		32,149,890.82	157,877,693.18



项目	土地使用权	特许经营权	药品经营许可权	专有技术	医院举办权	其他	合计
(2) 内部研发				188,917,586.70			188,917,586.70
(3) 外币折算差异	1,539,607.38		11,270,654.31	510,399.23		4,535,004.55	17,855,665.47
3. 本期减少金额	35,294,117.86		317,511.00	2,732,588.02	177,731,876.22	8,633,969.87	224,710,062.97
(1) 处置			317,511.00	2,732,588.02		500,117.07	3,550,216.09
(2) 企业合并减少	35,294,117.86				177,731,876.22	8,133,852.80	221,159,846.88
4. 期末余额	974,364,534.99	849,432.00	758,234,512.24	1,113,581,305.14		210,558,126.08	3,057,587,910.45
二、累计摊销							
1. 期初余额	139,422,606.79	849,432.00	356,566,704.43	179,695,057.29		55,744,899.92	732,278,700.43
2. 本期增加金额	19,208,004.54		41,324,732.89	96,691,004.86		22,304,006.43	179,527,748.72
(1) 计提	19,208,587.29		35,929,623.26	95,131,193.90		19,864,652.57	170,134,057.02
(2) 外币折算差异	-582.75		5,395,109.63	1,559,810.96		2,439,353.86	9,393,691.70
3. 本期减少金额	4,337,584.57		153,280.41	1,266,906.68		2,244,678.28	8,002,449.94
(1) 处置			153,280.41	1,266,906.68		300,530.65	1,720,717.74
(2) 企业合并减少	4,337,584.57					1,944,147.63	6,281,732.20
4. 期末余额	154,293,026.76	849,432.00	397,738,156.91	275,119,155.47		75,804,228.07	903,803,999.21
三、减值准备							
1. 期初余额	15,778,247.27		219,455,914.82				235,234,162.09
2. 本期增加金额			3,721,354.22				3,721,354.22
(1) 外币折算差异			3,721,354.22				3,721,354.22
3. 本期减少金额							
4. 期末余额	15,778,247.27		223,177,269.04				238,955,516.31
四、账面价值							
1. 期末账面价值	804,293,260.96		137,319,086.29	838,462,149.67		134,753,898.01	1,914,828,394.93
2. 期初账面价值	794,327,563.71		126,239,574.46	725,072,850.50	177,731,876.22	126,762,300.66	1,950,134,165.55

(十八) 商誉

1、商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	外币报表折算差额	期末余额
		企业合并形成的	处置		
Epic Pharma, LLC	2,869,775,930.83			48,663,316.98	2,918,439,247.81
Epic Re Holdco, LLC	88,044,618.11			1,492,988.74	89,537,606.85
北京巴瑞医疗器械有限公司	623,423,961.10				623,423,961.10
宜昌三峡普诺丁生物制药有限公司	128,469,606.97				128,469,606.97



项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	外币报表折 算差额	期末余额
		企业合并形 成的	处置		
宜昌三峡制药有限公司	36,287,181.92				36,287,181.92
杭州诺嘉医疗设备有限公司	84,289,103.73				84,289,103.73
湖北生物医药产业技术研究院有限公司	45,877,920.66				45,877,920.66
江苏尤里卡生物科技有限公司	32,183,799.39				32,183,799.39
湖北朗德医疗科技有限公司	28,174,331.44				28,174,331.44
湖北人福康博瑞医药有限公司	26,000,000.00				26,000,000.00
PURACAP PHARMACEUTICAL LLC	23,135,849.96				23,135,849.96
杭州加尔铁进出口有限公司	20,753,313.44				20,753,313.44
湖北人福成田药业有限公司	12,347,149.97				12,347,149.97
湖北人福医药贸易有限公司	6,000,000.00				6,000,000.00
湖北人福长江医药有限公司	6,000,000.00				6,000,000.00
湖北人福诺生药业有限责任公司	5,150,263.35				5,150,263.35
武汉康乐药业股份有限公司	4,241,699.73				4,241,699.73
乌鲁木齐市和信中荣商贸有限公司	3,199,051.72		3,199,051.72		
宜昌天仁药业有限责任公司	1,965,421.33				1,965,421.33
湖北人福医药集团有限公司	1,590,773.27				1,590,773.27
人福医药荆州有限公司	1,200,533.96				1,200,533.96
人福医药恩施有限公司	226,812.96				226,812.96
合计	4,048,337,323.84		3,199,051.72	50,156,305.72	4,095,294,577.84

2、商誉减值准备

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	外币报表折 算差额	期末余额
		计提	处置		
Epic Pharma, LLC	2,853,755,485.78			48,391,655.35	2,902,147,141.13
Epic Re Holdco, LLC	87,553,111.45			1,484,654.18	89,037,765.63
杭州诺嘉医疗设备有限公司	35,588,908.91	7,410,400.00			42,999,308.91
湖北朗德医疗科技有限公司	28,174,331.44				28,174,331.44
PURACAP PHARMACEUTICAL LLC	23,135,849.96				23,135,849.96
杭州加尔铁进出口有限公司	20,753,313.44				20,753,313.44
湖北人福康博瑞医药有限公司	16,574,795.57	9,425,204.43			26,000,000.00
武汉康乐药业股份有限公司	4,241,699.73				4,241,699.73
乌鲁木齐市和信中荣商贸有限公司	3,199,051.72		3,199,051.72		
湖北人福医药贸易有限公司	1,267,100.00	4,732,900.00			6,000,000.00



项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	外币报表折 算差额	期末余额
		计提	处置		
人福医药恩施有限公司		226,812.96			226,812.96
人福医药荆州有限公司		1,200,533.96			1,200,533.96
湖北人福长江医药有限公司		1,565,300.00			1,565,300.00
湖北人福医药集团有限公司		1,590,773.27			1,590,773.27
合计	3,074,243,648.00	26,151,924.62	3,199,051.72	49,876,309.53	3,147,072,830.43

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或者组合的构成及依据	所属经营分 部及依据	是否与以 前年度保 持一致
Epic Pharma, LLC	Epic Pharma, LLC 和 Epic Re Holdco, LLC 资产组；可独立产生现金流的最小资产 组合	医药分部	是
Epic Re Holdco, LLC			
北京巴瑞医疗器械有限公司	北京巴瑞医疗器械有限公司资产组；可 独立产生现金流的最小资产组合	医药分部	是
宜昌三峡普诺丁生物制药有限公司	宜昌三峡普诺丁生物制药有限公司和宜 昌三峡制药有限公司资产组；可独立产 生现金流的最小资产组合	医药分部	是
宜昌三峡制药有限公司			
杭州诺嘉医疗设备有限公司	杭州诺嘉医疗设备有限公司资产组；可 独立产生现金流的最小资产组合	医药分部	是
湖北生物医药产业技术研究院有限公司	湖北生物医药产业技术研究院有限公司 资产组；可独立产生现金流的最小资产 组合	医药分部	是

4. 商誉可收回金额的确定方法

按可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定的

单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用确定方式
宜昌三峡普诺丁生物制 药有限公司	98,901.91	99,222.82		公允价值根据资产组构成的明细资产 的情况分别采用市场法和重置成本法 确定，处置费用以处置资产组时发生 的相关税金、产权交易服务费等确定
宜昌三峡制药有限公司				
湖北生物医药产业技术 研究院有限公司	7,480.10	7,519.14		公允价值根据资产组构成的明细资产 的情况分别采用市场法和重置成本法 确定，处置费用以处置资产组时发生 的相关税金、产权交易服务费等确定

按可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

单位：万元



项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期年限	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
Epic Pharma, LLC Epic Re Holdco, LLC	31,284.22	38,084.66		2024年-2028年 (后续为稳定期)	注(1)	注(4)	持平	注(4)
北京巴瑞医疗器械有限公司	83,434.18	87,193.71		2024年-2028年 (后续为稳定期)	注(2)	注(4)	持平	注(4)
杭州诺嘉医疗设备有限公司	17,478.35	16,737.31	741.04	2024年-2028年 (后续为稳定期)	注(3)	注(4)	持平	注(4)

注：(1) EpicPharma, LLC 与 EpicReHoldco, LLC 2024年-2028年预计的销售收入增长率为 3.12%、2.93%、2.93%、2.93%、2.93%，折现率为 12.00%；

(2) 北京巴瑞医疗器械有限公司 2024年-2028年预计的销售收入增长率为 7.86%、8.15%、7.91%、7.91%、7.92%，折现率为 10.98%；

(3) 杭州诺嘉医疗设备有限公司 2024年-2028年预计的销售收入增长率为 3.00%、3.00%、3.00%、3.00%、3.00%，折现率为 11.09%；

(4) 收入增长率通过对企业未来发展预测、企业历史年度营业收入的变动分析，结合企业提供的盈利预测及企业在手执行合同为参考依据综合考虑。稳定期收入增长率为 0%。

(十九) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
GMP 及 GSP 认证	2,333,313.56		1,376,444.37		956,869.19
装修费及其他	34,662,744.75	11,046,103.87	12,047,579.43		33,661,269.19
合计	36,996,058.31	11,046,103.87	13,424,023.80		34,618,138.38

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	39,137,075.07	197,163,272.35	36,251,459.08	182,900,375.89
政府补助	17,716,044.28	118,106,961.92	16,229,019.87	108,193,465.77
预提未结算费用及其他	12,145,203.92	50,215,322.23	7,774,865.87	35,226,430.87
内部交易未实现利润	1,020,392.38	6,802,615.88	1,115,646.24	7,437,641.63
租赁负债	15,295,225.88	61,205,385.66	17,591,841.48	70,395,524.14



项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
公允价值变动	1,574,039.01	10,493,593.38	1,660,616.80	10,844,088.65
小计	86,887,980.54	443,987,151.42	80,623,449.34	414,997,526.95
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧	240,374,170.03	1,600,353,697.14	225,424,491.24	1,500,841,873.35
收购资产评估增值	47,738,673.78	318,257,825.26	49,148,026.05	327,653,507.04
公允价值变动	74,857,327.86	319,402,215.06	137,500,607.90	566,658,471.97
使用权资产	14,678,657.95	59,766,522.58	17,049,112.29	71,097,215.57
小计	377,648,829.62	2,297,780,260.04	429,122,237.48	2,466,251,067.93

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	328,047,531.42	238,649,750.28
可抵扣亏损	3,593,902,249.69	3,268,349,467.54
合计	3,921,949,781.11	3,506,999,217.82

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023年		170,280,801.83	
2024年	283,361,121.57	365,724,695.20	
2025年	875,179,261.20	967,880,808.37	
2026年	637,125,079.94	1,001,275,724.28	
2027年	729,771,626.68	763,187,437.86	
2028年	1,068,465,160.30		
合计	3,593,902,249.69	3,268,349,467.54	

(二十一)其他非流动资产

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
预付土地款及其他	2,124,810.00		2,124,810.00	3,663,901.22		3,663,901.22
预付专有技术	51,504,956.29		51,504,956.29	51,909,378.50		51,909,378.50
预付工程款	30,251,664.51		30,251,664.51	30,103,778.28		30,103,778.28
预付设备款	189,754,761.57		189,754,761.57	223,589,640.49		223,589,640.49
预付资产购买款				1,244,967,883.00		1,244,967,883.00
预付股权款	119,956,729.98		119,956,729.98			



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	393,592,922.35		393,592,922.35	1,554,234,581.49		1,554,234,581.49

(二十二) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			期初情况		
	账面余额	账面价值	受限情况	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	1,102,601,929.25	1,102,601,929.25	借款质押、票据承兑保证金、信用证保证金、保函保证金、因仲裁而冻结的款项等	839,045,369.92	839,045,369.92	借款质押、票据承兑保证金、信用证保证金、保函保证金等
应收票据				1,593,498.96	1,593,498.96	借款质押
应收款项融资	149,481,710.70	149,481,710.70	票据质押	291,303,149.99	291,303,149.99	票据质押
应收账款	286,043,497.10	284,466,368.71	借款质押、长期应付款抵押	528,422,733.57	525,489,521.85	借款质押
长期应收款	23,813,950.74	23,813,950.74	借款质押	41,385,982.93	41,385,982.93	借款质押
固定资产	1,134,460,739.26	908,846,050.07	借款抵押	1,213,251,680.84	1,052,397,674.71	借款抵押、长期应付款抵押
无形资产	286,802,215.74	223,229,298.05	借款抵押	254,178,894.61	212,193,484.35	借款抵押
在建工程	823,458,473.35	823,458,473.35	借款抵押	347,854,412.38	347,854,412.38	借款抵押
其他权益工具投资	401,700,000.00	401,700,000.00	借款质押	373,100,000.00	373,100,000.00	借款质押
合计	4,208,362,516.14	3,917,597,780.87		3,890,135,723.20	3,684,363,095.09	--

(二十三) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	2,579,195,397.67	2,230,749,086.39
抵押借款	761,000,000.00	775,000,000.00
保证借款	2,925,590,000.00	3,121,310,000.00
信用借款	432,669,698.97	444,922,800.00
短期借款应付利息	14,541,778.73	16,825,106.30
合计	6,712,996,875.37	6,588,806,992.69

注：（1）本期用于抵押借款的抵押物情况见本附注“五、（二十二）所有权或使用权受限资产”；

（2）存在子公司以资产抵质押做第一担保方式，同时本公司提供信用保证的双重担保时，按第一担保方式分类；

（3）期末保证借款中，公司及子公司之间以担保方式，取得的借款金额为 290,859.00 万元；

（4）期末质押借款中，公司以持有的子公司股权质押，取得的借款为 184,407.09 万元；公司以持有的医院应收账款、货币资金、商业票据等质押取得的借款金额为 73,512.45 万元。



(二十四) 交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额	指定的理由和依据
交易性金融负债		1,106,035.00	/
其中：外汇掉期		1,106,035.00	/
合计		1,106,035.00	

(二十五) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	495,241,203.79	635,431,591.72
合计	495,241,203.79	635,431,591.72

(二十六) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,397,876,351.88	2,575,961,306.37
1年以上	319,614,868.83	237,625,657.76
合计	2,717,491,220.71	2,813,586,964.13

(二十七) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）		1,500,000.00
1年以上	700,150.14	308,350,760.79
合计	700,150.14	309,850,760.79

(二十八) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	223,045,813.46	416,182,585.58
1年以上	199,802,515.86	182,717,281.41
合计	422,848,329.32	598,899,866.99

2. 账龄超过1年的重要合同负债情况



债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
非关联方	150,225,571.31	未到结算期
非关联方	14,176,991.15	未到结算期
合计	164,402,562.46	

(二十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	284,782,012.09	2,996,519,564.89	2,886,848,092.49	394,453,484.49
离职后福利-设定提存计划	2,949,942.25	190,732,088.70	192,871,531.92	810,499.03
辞退福利		3,840,799.86	3,840,799.86	
合计	287,731,954.34	3,191,092,453.45	3,083,560,424.27	395,263,983.52

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	266,666,857.28	2,653,911,337.66	2,543,712,005.97	376,866,188.97
职工福利费	964,580.00	111,506,672.30	112,216,554.10	254,698.20
社会保险费	1,435,778.18	102,311,720.32	102,968,876.68	778,621.82
其中：医疗保险费	1,382,034.58	96,902,079.40	97,508,093.05	776,020.93
工伤保险费	51,389.22	5,129,318.60	5,179,121.79	1,586.03
生育保险费	2,354.38	280,322.32	281,661.84	1,014.86
住房公积金	14,203.80	82,253,209.05	82,246,458.65	20,954.20
工会经费和职工教育经费	12,278,034.89	41,974,969.39	45,704,197.09	8,548,807.19
短期带薪缺勤	3,422,557.94	4,561,656.17		7,984,214.11
合计	284,782,012.09	2,996,519,564.89	2,886,848,092.49	394,453,484.49

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,856,434.98	183,043,676.87	185,095,918.57	804,193.28
失业保险费	93,507.27	7,688,411.83	7,775,613.35	6,305.75
合计	2,949,942.25	190,732,088.70	192,871,531.92	810,499.03

(三十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	143,364,285.15	103,433,946.45



项目	期末余额	期初余额
企业所得税	156,889,964.54	107,371,657.36
房产税	8,828,851.45	7,402,484.10
土地使用税	2,030,483.32	1,897,533.18
个人所得税	7,039,870.17	7,942,259.38
城市维护建设税	2,868,480.72	4,481,577.43
教育费附加	1,713,019.53	2,716,734.31
其他税费	31,499,352.11	58,556,958.09
合计	354,234,306.99	293,803,150.30

(三十一)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	146,403,980.77	78,577,105.03
其他应付款	1,033,406,620.75	1,711,710,252.83
合计	1,179,810,601.52	1,790,287,357.86

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	146,403,980.77	78,577,105.03
合计	146,403,980.77	78,577,105.03

2. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金	27,560,581.15	72,384,146.39
押金	1,629,533.39	4,616,389.68
应付收购股权款	41,252,200.00	52,352,200.00
应付期间费用	490,602,605.66	533,678,683.79
往来款	384,798,788.78	867,462,727.77
股权激励款	87,562,911.77	181,216,105.20
合计	1,033,406,620.75	1,711,710,252.83

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
非关联方	41,462,478.55	未到结算期
非关联方	41,250,000.00	未到结算期



单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
非关联方	33,000,000.00	未到结算期
非关联方	10,950,000.00	未到结算期
合计	126,662,478.55	—

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	801,282,781.03	1,419,522,008.36
一年内到期的长期应付款	73,600,430.73	315,084,702.23
一年内到期的租赁负债	21,849,821.41	20,536,349.27
一年内到期的非流动负债利息	6,536,329.08	274,833.32
合计	903,269,362.25	1,755,417,893.18

(三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	44,010,153.51	67,821,282.14
合计	44,010,153.51	67,821,282.14

(三十四) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	416,280,000.00	486,960,000.00	1.20%~4.795%
抵押借款	1,112,625,746.87	771,661,510.59	1.20%~5.50%
保证借款	922,900,000.00	1,641,500,000.00	3.50%~6.00%
信用借款		348,867,200.00	
长期借款应付利息	14,987,274.45	23,947,305.44	
小计	2,466,793,021.32	3,272,936,016.03	
减：一年内到期的长期借款	801,282,781.03	1,419,522,008.36	
合计	1,665,510,240.29	1,853,414,007.67	

注：（1）本期用于抵押借款的抵押物情况见本附注“五、（二十二）所有权或使用权受限资产”；

（2）存在公司及子公司以资产抵质押做第一担保方式，同时本公司提供信用保证的双重担保时，按第一担保方式分类；

（3）期末保证借款中，公司及子公司之间以担保方式，取得的长期借款金额为 25,870.00 万元，一年内到期的长期借款为 46,420.00 万元；武汉当代科技产业集团股份有限公司为本公司借款提供担保，取得的一年内到期的长期借款



20,000.00 万元；

(4) 期末质押借款中，公司以持有的子公司股权质押，取得的长期借款为 3,700.00 万元，一年内到期的长期借款金额为 600.00 万元；公司以医院应收账款为质押，取得长期借款 11,660.00 万元，一年内到期的长期借款金额为 1,668.00 万元；公司以持有天风证券股份有限公司 13,000.00 万股股权质押，取得的长期借款金额为 23,600.00 万元，一年内到期的长期借款金额为 400.00 万元。

(三十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	65,471,977.50	75,972,506.62
减：未确认融资费用	4,069,651.22	5,436,228.00
减：一年内到期的租赁负债	21,849,821.41	20,536,349.27
合计	39,552,504.87	49,999,929.35

(三十六) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	79,121,144.45	5,000,000.00
专项应付款	16,000,000.00	16,380,000.00
合计	95,121,144.45	21,380,000.00

1. 长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
广州万宝融资租赁有限公司	5,000,000.00	15,000,000.00
科学城（广州）融资租赁有限公司		4,498,650.06
欧力士融资租赁（中国）有限公司		1,236,123.87
武汉光谷融资租赁有限公司		62,384,166.69
武汉光谷融资租赁有限公司		236,965,761.61
武汉光谷融资租赁有限公司	147,721,575.18	
小计	152,721,575.18	320,084,702.23
减：一年内到期的长期应付款	73,600,430.73	315,084,702.23
合计	79,121,144.45	5,000,000.00

2. 专项应付款分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
人才专项资金	380,000.00		380,000.00	
搬迁入园补助资金	16,000,000.00			16,000,000.00



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	16,380,000.00		380,000.00	16,000,000.00

(三十七) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	601,127,858.04	202,220,999.81	101,362,302.49	701,986,555.36	收到政府补助
合计	601,127,858.04	202,220,999.81	101,362,302.49	701,986,555.36	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	企业合并增加	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
人福普克口服制剂CGMP出口生产基地建设	64,542,981.85			6,108,980.16		58,434,001.69	与资产相关
人福医药国际高端新型特色原料药产业化生产基地	57,984,383.20	61,463,844.40				119,448,227.60	与资产相关
高端仿制药生产基地建设项目	41,112,350.62					41,112,350.62	与资产相关
新药 PARP 抑制剂项目研发	35,000,000.00					35,000,000.00	与资产相关
冻干制剂国际标准生产基地项目	29,813,366.67			3,888,700.00		25,924,666.67	与资产相关
宜昌人福白洋原料药生产基地项目	28,431,387.60	3,676,800.00		2,140,545.88		29,967,641.72	与资产相关
1类新药注射用磷丙泊酚钠产业化	24,042,666.67			3,136,000.00		20,906,666.67	与资产相关
宜昌人福全球总部基地项目	22,645,293.60	338,200.00		1,532,232.95		21,451,260.65	与资产相关
小容量注射制剂国际标准生产基地项目	22,100,000.00			1,473,333.36		20,626,666.64	与资产相关
抗生素及氨基酸生产项目	15,725,653.98			406,697.94		15,318,956.04	与资产相关
清洁生产及污水处理项目	14,938,409.63			1,214,999.98		13,723,409.65	与资产相关
高端辅料研发生产基地项目	14,000,000.00					14,000,000.00	与资产相关
生物发酵类原料智能制造新模式应用	13,046,017.70			1,449,557.52		11,596,460.18	与资产相关
广金钱草总黄酮胶囊三期临床试验研究	12,419,788.86			1,298,006.12		11,121,782.74	与资产相关
国家病毒性疾病预防产业创新中心抗病毒关键核心技术攻关项目	10,000,000.00					10,000,000.00	与资产相关
国际高端原料药生产基地项目		19,245,000.00		662,536.28		18,582,463.72	与资产相关
2023年省大健康产业发展专项资金		30,000,000.00				30,000,000.00	与资产相关
2023年大健康产品研发创新政策性支持资金-HWZ586		14,358,300.00				14,358,300.00	与资产相关
其他与资产相关的政府补助	166,190,087.71	45,734,712.41		41,825,066.09		170,099,734.03	与资产相关



项 目	期初余额	本期新增补 助金额	企业合并 增加	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
宜昌市仿制药技术创新 公共服务中心组建 支持经费		16,874,400.00		16,874,400.00			与收益相关
其他与收益相关政府 补助	29,135,469.95	10,529,743.00		19,351,246.21		20,313,966.74	与收益相关
合 计	601,127,858.04	202,220,999.81		101,362,302.49		701,986,555.36	

(三十八) 股本

项目	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	1,632,715,541.00				-354,474.00	-354,474.00	1,632,361,067.00

注：1. 公司于 2023 年 3 月 22 日召开第十届董事会第四十七次会议，审议通过了《注销公司回购专用证券账户剩余股份并减少注册资本的议案》。公司注销回购专用证券账户剩余 57,834 股股份并减少注册资本。

2. 公司于 2023 年 9 月 1 日召开第五十六次会议和第十届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划中部分限制性股票的议案》。公司董事会根据《激励计划》的相关规定以及 2021 年第一次临时股东大会的授权，对 34 名激励对象已获授但尚未解除限售的 296,640 股限制性股票进行回购注销。

(三十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,589,917,220.94	73,378,541.62	147,509,724.33	5,515,786,038.23
其他资本公积	154,898,961.55	64,713,480.08	61,368,600.09	158,243,841.54
合计	5,744,816,182.49	138,092,021.70	208,878,324.42	5,674,029,879.77

注：（1）本期公司在未丧失控制权的情况下对子公司持股比例发生变化导致资本公积变动，增加资本公积（资本溢价）15,453,373.84 元；

（2）公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分及预留部分解除限售期解除限售条件已成就，将对应的资本公积 57,925,167.78 元自其他资本公积转入资本公积（股本溢价）；

（3）本期公司在未丧失控制权的情况下对子公司持股比例发生变化导致资本公积变动，减少资本公积（资本溢价）142,792,546.60 元；

（4）本期公司因注销库存股及未达到解锁条件的限制性股票导致资本公积变动，减少资本公积（资本溢价）4,717,177.73 元；

（5）本期公司因确认限制性股票股权激励费用，增加资本公积（其他资本公积）39,154,106.00 元；

（6）本期公司因长期股权投资权益法核算时按照在被投资单位资本公积中所享有的份额，增加资本公积（其他资本公积）25,559,374.08 元；

（7）本期公司处置长期股权投资因采用权益法核算而确认的资本公积，在处置该项资产时，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，减少资本公积（其他资本公积）3,443,432.31 元。



(四十) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股票回购	182,444,876.93		94,881,965.16	87,562,911.77
合计	182,444,876.93		94,881,965.16	87,562,911.77

注：1. 2023年7月10日，公司召开第十届董事会第五十三次会议、第十届监事会第二十次会议，根据《人福医药集团股份有限公司2021年限制性股票激励计划》的相关规定，本激励计划的限制性股票首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件已成就，解除对应限制性股票限售。

2. 2023年9月1日，公司召开第十届董事会第五十六次会议、第十届监事会第二十二次会议，根据《人福医药集团股份有限公司2021年限制性股票激励计划》的相关规定，本激励计划的限制性股票首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件已成就，解除对应限制性股票限售。

(四十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						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	224,137,249.71	8,289,730.23		289,185,324.99	-71,785,979.13	-201,015,765.69	-8,093,849.94	23,121,484.02
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	-10,087.43	-178,914.15		-8,591.51		-185,453.78	15,131.14	-195,541.21
其他权益工具投资公允价值变动	224,147,337.14	8,468,644.38		289,193,916.50	-71,785,979.13	-200,830,311.91	-8,108,981.08	23,317,025.23
二、将重分类进损益的其他综合收益	-66,287,516.38	25,308,592.05	2,947.72			21,160,946.74	4,144,697.59	-45,126,569.64
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-12,145,136.63	6,575,558.61	2,947.72			6,572,610.89		-5,572,525.74
外币财务报表折算差额	-54,142,379.75	18,733,033.44				14,588,335.85	4,144,697.59	-39,554,043.90
其他综合收益合计	157,849,733.33	33,598,322.28	2,947.72	289,185,324.99	-71,785,979.13	-179,854,818.95	-3,949,152.35	-22,005,085.62

(四十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	381,945,986.46	93,873,865.59		475,819,852.05
任意盈余公积	13,705,782.87			13,705,782.87
合计	395,651,769.33	93,873,865.59		489,525,634.92

(四十三) 未分配利润



项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	7,288,404,942.35	5,096,101,143.96
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	7,288,404,942.35	5,096,101,143.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,134,484,688.96	2,484,108,585.43
减：提取法定盈余公积	93,873,865.59	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	261,177,770.72	244,723,156.05
转作股本的普通股股利		
其他	-289,413,384.06	47,081,630.99
期末未分配利润	9,357,251,379.06	7,288,404,942.35

注：本期因股权处置将不能转损益的其他综合收益结转未分配利润 289,413,384.06 元。

(四十四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	24,444,903,600.62	13,248,446,598.74	22,276,046,340.74	12,581,127,542.34
其中：医药	24,305,121,414.44	13,153,074,294.41	22,087,150,066.13	12,465,070,810.60
其他主营业务	139,782,186.18	95,372,304.33	188,896,274.61	116,056,731.74
二、其他业务小计	79,836,972.07	42,544,958.61	61,673,076.81	34,010,469.65
合计	24,524,740,572.69	13,290,991,557.35	22,337,719,417.55	12,615,138,011.99

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	销售商品	提供劳务	其他业务收入
在某一时点确认	24,384,876,929.68		19,026,102.41
在某一时段内确认		60,026,670.94	60,810,869.66
合计	24,384,876,929.68	60,026,670.94	79,836,972.07

3. 本期营业收入按报告分部分类

收入类别	环保分部	医药分部	分部间抵销	合计
医药		24,305,121,414.44		24,305,121,414.44
其他主营业务	139,933,811.68		-151,625.50	139,782,186.18
其他业务收入	38,849.55	79,798,122.52		79,836,972.07
合计	139,972,661.23	24,384,919,536.96	-151,625.50	24,524,740,572.69



(四十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	82,474,172.95	69,858,485.56
教育费附加	34,962,985.69	30,343,782.59
地方教育附加	23,240,766.94	20,155,344.85
房产税	33,873,704.90	29,221,529.25
土地使用税	10,145,003.49	8,437,049.70
其他	7,050,421.30	47,842,938.69
合计	191,747,055.27	205,859,130.64

(四十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,058,836,168.78	832,635,144.44
市场推广及广告宣传费	2,903,287,307.19	2,983,895,563.54
差旅费	162,225,252.41	106,077,655.67
其他	273,450,046.59	352,099,174.10
合计	4,397,798,774.97	4,274,707,537.75

(四十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	895,779,543.18	833,724,155.22
办公费	156,642,747.15	117,926,595.80
折旧及摊销	281,020,091.54	304,518,733.45
差旅费	28,991,680.34	16,531,604.90
业务招待费	59,251,986.11	51,337,201.67
咨询费	75,240,401.49	68,441,120.91
其他	273,134,438.51	159,791,344.79
合计	1,770,060,888.32	1,552,270,756.74

(四十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工薪（含社保、福利）	363,209,410.42	322,979,394.95
研发领用原材料	331,665,574.46	247,685,108.13
折旧摊销费	106,414,411.84	84,596,882.36
临床试验费	323,097,491.65	105,054,511.44



项目	本期发生额	上期发生额
委外试验费	167,242,482.96	129,950,792.76
其他直接费用	170,312,657.27	76,589,002.58
合计	1,461,942,028.60	966,855,692.22

(四十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	354,141,696.04	476,568,005.29
减：利息收入	58,771,065.02	143,244,941.69
汇兑损失	44,511,589.81	76,078,742.55
减：汇兑收益	90,472,506.11	199,745,690.53
手续费支出及其他	55,109,117.85	27,287,615.07
合计	304,518,832.57	236,943,730.69

(五十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
氢吗啡酮和阿芬太尼产业化	5,000,000.00	5,000,000.00	与资产相关
冻干制剂国际标准生产基地项目	3,888,700.00	3,888,700.00	与资产相关
人福普克口服制剂 CGMP 出口生产基地建设	6,108,980.16	3,775,912.44	与资产相关
1类新药注射用磷丙泊酚钠产业化	3,136,000.00	3,136,000.00	与资产相关
产业扶持资金项目	3,068,110.00	3,068,110.00	与资产相关
国际化药用辅料研发生产基地项目	2,825,937.50	2,798,750.00	与资产相关
全价值链国际化能力建设项目	2,400,000.00	2,400,000.00	与资产相关
其他与资产相关的政府补助	38,708,928.62	27,397,809.78	与资产相关
新药研发奖补	10,579,000.00	25,260,000.00	与收益相关
产业发展补贴	16,848,149.75	20,300,400.30	与收益相关
减免税款及税费返还	18,234,258.92	15,811,135.14	与收益相关
外经贸发展专项资金	7,423,969.40	13,168,994.99	与收益相关
研发费用补贴	2,180,300.00	11,160,718.00	与收益相关
仿制药一致性评价奖励	16,874,400.00	9,070,000.00	与收益相关
稳岗补贴	2,728,347.30	4,098,644.06	与收益相关
人才补助	10,835,721.67	3,708,115.04	与收益相关
科技创新补贴	8,801,781.23	3,076,229.62	与收益相关
企业扶持资金	7,585,100.00	374,749.00	与收益相关
1+N 产业政策兑现资金补贴	3,701,100.00		与收益相关
专项扶持资金	6,886,500.00		与收益相关



项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
其他与收益相关的政府补助	27,887,373.56	30,595,432.14	与收益相关
合计	205,702,658.11	188,089,700.51	

(五十一) 投资收益

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	59,991,711.04	22,514,162.99
处置长期股权投资产生的投资收益	65,987,284.27	806,954,720.18
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	4,212,048.03	2,654,803.93
处置交易性金融资产取得的投资收益	-825,343.69	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		17,260,925.35
债务重组收益	86,295,237.39	
应收款项融资终止确认收益	-8,875,458.21	-13,827,701.94
合计	206,785,478.83	835,556,910.51

(五十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	141,286,926.74	32,912,793.87
交易性金融负债	-941,594.40	-1,106,035.00
衍生金融资产	-3,490,597.40	11,609,795.78
合计	136,854,734.94	43,416,554.65

(五十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-148,085.22	-3,658.06
应收账款信用减值损失	-72,551,554.93	-57,520,853.54
其他应收款信用减值损失	-75,702,684.42	138,583,181.65
长期应收款信用减值损失	1,044,415.19	9,038,122.90
合计	-147,357,909.38	90,096,792.95

(五十四) 资产减值损失



项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-10,535,262.09	-16,577,020.84
开发支出减值损失	-24,720,116.11	-36,404,715.52
商誉减值损失	-26,151,924.62	-35,330,193.08
合计	-61,407,302.82	-88,311,929.44

(五十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产而产生的利得或损失	-1,084,924.95	-38,764,807.39
合计	-1,084,924.95	-38,764,807.39

(五十六) 营业外收入

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
其他	8,284,582.89	5,444,037.27	8,284,582.89
合计	8,284,582.89	5,444,037.27	8,284,582.89

(五十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	52,983,885.56	47,056,579.70	52,983,885.56
非流动资产报废损失	3,059,250.65	12,747,326.32	3,059,250.65
终止合同赔款支出		13,649,009.00	
其他	15,586,785.05	21,966,036.41	15,586,785.05
合计	71,629,921.26	95,418,951.43	71,629,921.26

(五十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	554,561,039.25	204,901,322.98
递延所得税费用	14,001,981.02	149,849,223.79
合计	568,563,020.27	354,750,546.77

2. 会计利润与所得税费用调整过程



项 目	金 额
利润总额	3,383,828,831.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	845,957,207.99
子公司适用不同税率的影响	-389,794,720.78
调整以前期间所得税的影响	76,439,656.43
非应税收入的影响	-23,922,296.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	75,020,789.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,327,184.42
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	170,772,555.00
研发加计扣除	-173,582,986.68
所得税费用	568,563,020.27

(五十九)现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的各种政府补贴	264,483,423.71	202,431,126.76
收到的往来款及其他	493,425,644.96	725,692,897.23
合计	757,909,068.67	928,124,023.99

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用	3,249,914,391.49	3,318,669,549.22
支付的管理费用及研发费用	1,375,282,942.42	700,330,261.03
支付保证金、押金	26,870,597.16	31,003,947.09
支付的往来款及其他	263,827,114.36	409,838,983.33
合计	4,915,895,045.43	4,459,842,740.67

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
长期应收款医院保证金	179,900,000.00	83,191,500.00
资金往来		2,518,090,200.00
合计	179,900,000.00	2,601,281,700.00

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金



项目	本期发生额	上期发生额
长期应收款医院保证金	150,340,600.00	42,667,870.05
处置子公司的现金净额	14,512,646.75	
外汇掉期结汇行权	2,187,872.75	
资金往来		2,104,000,000.00
合计	167,041,119.50	2,146,667,870.05

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票及保证金	1,172,364,068.17	1,576,658,233.48
股权激励认购款		9,968,400.00
合计	1,172,364,068.17	1,586,626,633.48

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
中期票据		1,100,000,000.00
企业债		450,000,000.00
承兑汇票及保证金	1,721,072,066.95	2,097,388,270.62
融资租赁固定资产租金	16,984,261.75	38,283,976.60
增持少数股东股权支出	104,603,150.68	144,910,064.02
经营租赁租金	18,644,670.53	18,047,302.87
减少投资	83,429,140.80	138,701,220.55
股权激励回购款	3,891,111.85	4,632,771.00
资金往来		164,700,000.00
合计	1,948,624,402.56	4,156,663,605.66

(六十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,815,265,811.70	3,071,302,318.38
加：资产减值准备	61,407,302.82	88,311,929.44
信用减值损失	147,357,909.38	-90,096,792.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	618,619,499.56	558,168,520.84



项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	23,238,959.65	24,966,946.80
无形资产摊销	170,134,057.02	164,916,070.56
长期待摊费用摊销	13,424,023.80	15,182,608.01
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）	1,084,924.95	38,764,807.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,059,250.65	12,747,326.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-136,854,734.94	-43,416,554.65
财务费用（收益以“-”号填列）	323,151,227.07	319,119,724.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-215,660,937.04	-849,384,612.45
递延所得税资产减少、负债增加	14,001,981.02	149,849,223.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	-200,362,243.13	-360,789,659.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,070,472,679.79	-916,360,175.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-643,325,715.89	151,963,425.99
其他	43,181,088.32	105,825,946.34
经营活动产生的现金流量净额	1,967,249,725.15	2,441,071,054.16
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		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,990,444,543.17	4,337,181,241.18
减：现金的期初余额	4,337,181,241.18	4,865,810,579.12
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	-1,346,736,698.01	-528,629,337.94

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	35,478,992.00
河南百年康鑫药业有限公司	35,478,992.00
处置子公司收到的现金净额	35,478,992.00

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,990,444,543.17	4,337,181,241.18
其中：库存现金	6,656,339.80	2,742,665.99



项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	2,983,788,203.37	4,334,438,575.19
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,990,444,543.17	4,337,181,241.18

(六十一) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,277,244,397.90
其中：美元	158,387,536.37	7.0827	1,121,811,403.85
瑞士法郎	21,953.39	8.4184	184,812.42
埃塞俄比亚比尔	716,489,588.72	0.12648	90,621,603.18
非洲金融共同体法郎	4,734,058,576.00	0.011981	56,718,755.80
欧元	522,877.23	7.8592	4,109,396.73
英镑	419,647.94	9.0411	3,794,078.99
港币	4,796.82	0.9062	4,346.88
加拿大元	0.01	5.3673	0.05
应收账款			625,514,519.76
其中：美元	79,353,273.76	7.0827	562,035,432.06
埃塞俄比亚比尔	22,436,727.50	0.12648	2,837,797.29
非洲金融共同体法郎	5,061,454,837.77	0.011981	60,641,290.41
其他应收款：			4,124,565.37
其中：美元	171,464.24	7.0827	1,214,429.77
埃塞俄比亚比尔	2,242,663.63	0.12648	283,652.10
非洲金融共同体法郎	219,220,724.54	0.011981	2,626,483.50
应付账款：			180,673,490.92
其中：美元	23,739,263.56	7.0827	168,138,082.02
埃塞俄比亚比尔	38,947,081.47	0.12648	4,926,026.86
非洲金融共同体法郎	635,120,777.55	0.011981	7,609,382.04
其他应付款：			212,281,910.89
其中：美元	25,813,906.17	7.0827	182,832,153.23
埃塞俄比亚比尔	232,038,117.98	0.12648	29,348,181.16
非洲金融共同体法郎	8,478,131.85	0.011981	101,576.50
长期借款			126,224,281.88
其中：美元	17,821,492.07	7.0827	126,224,281.88
一年内到期的非流动负债			3,965,451.03



项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	559,878.44	7.0827	3,965,451.03

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
Puracap Pharmaceutical LLC	美国	美元	当地货币
Humanwell Pharma Mali S.A	非洲	非洲金融共同体法郎	当地货币
Humanwell Pharma Afrique S.A	非洲	非洲金融共同体法郎	当地货币
Humanwell Pharmaceutical Ethiopia PLC	埃塞俄比亚	埃塞俄比亚比尔	当地货币
Humanwell Healthcare International Limited	美国	美元	当地货币
Humanwell Healthcare USA, LLC	美国	美元	当地货币
Epic Re Holdco, LLC	美国	美元	当地货币
Epic Pharma, LLC	美国	美元	当地货币

(六十二) 租赁

作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	24,049,264.46
与租赁相关的总现金流出	59,678,196.74

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资（含社保、福利）	377,482,246.74	343,347,670.35
研发领用原材料	356,538,732.31	278,991,930.11
折旧摊销费	113,750,037.68	89,634,624.35
临床试验费	354,839,186.74	175,968,793.17
委外试验费	151,660,981.33	147,710,188.55
其他直接费用	187,041,366.55	98,323,445.96
合计	1,541,312,551.35	1,133,976,652.49
其中：费用化研发支出	1,403,963,398.78	966,855,692.22
资本化研发支出	137,349,152.57	167,120,960.27

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出



代码	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		其他	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		
PM202001140015/HWS168	322,975,850.74	22,925,459.62					345,901,310.36
PM201611170084/RF12028	23,956,045.86	3,425,564.18					27,381,610.04
PM201611170212/RF12003	20,662,679.16	2,395,624.76					23,058,303.92
PM201707180013/RF16037	15,445,957.73	7,452,204.24					22,898,161.97
其他	419,952,901.56	101,150,299.77		188,917,586.70	82,698,745.93	275,784.22	249,762,652.92
合计	802,993,435.05	137,349,152.57		188,917,586.70	82,698,745.93	275,784.22	669,002,039.21

1. 重要的资本化研发项目

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
PM202001140015/HWS168	三期临床	预计 2026 年获批生产	商业化运营	2017 年 10 月
PM201611170084/RF12028	生产审评	预计 2024 年获批生产	商业化运营	2020 年 5 月
PM201611170212/RF12003	生产审评	预计 2024 年获批生产	商业化运营	2017 年 10 月
PM201707180013/RF16037	生产审评	预计 2024 年获批生产	商业化运营	2021 年 7 月

2. 开发支出减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
减值准备		24,720,116.11	24,720,116.11		
合计		24,720,116.11	24,720,116.11		——

七、合并范围的变更



(一)出售子公司股权情况

1. 存在丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
宜昌妇幼医院管理有限公司	2023-3-31	367,166,200.00	66.00	股权转让	公司控制权转移	48,680,687.17						
武汉睿成创业投资管理有限公司(曾用名:武汉睿成股权投资管理有限公司)	2023-8-31	2,042,292.35	17.50	股权稀释	公司控制权转移	-1,093,041.36	15.00	2,687,428.89	1,615,931.40	-1,071,497.49	参照本次交易价格确定的市场价格	21,592.80

注：(1)因宜昌妇幼医院管理有限公司不纳入合并范围，其子公司宜昌人福妇幼健康管理有限公司、宜昌市妇幼保健有限责任公司亦不再纳入合并范围；

(2)因武汉睿成创业投资管理有限公司(曾用名:武汉睿成股权投资管理有限公司)不纳入合并范围，其子公司武汉人福生物医药产业投资基金中心(有限合伙)亦不再纳入合并范围。



(二) 合并范围发生变化的其他原因

1、本期新设取得的子公司

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
三峡制药(湖北宜昌猇亭)有限公司	宜昌市	宜昌市	药品生产及销售	100.00	新设
新疆西帕中药材有限公司	吐鲁番市	吐鲁番市	中草药种植及收购	51.00	新设
海南天振生物科技有限责任公司	海口	海南	药品进出口	100.00	新设
海南西帕生物科技有限责任公司	海口	海南	药品进出口	100.00	新设
西帕大药房(湖北)有限公司	武汉市	武汉市	药品零售及批发	100.00	新设
人福普克药业(海南)有限公司	澄迈县	海南	药品进出口	100.00	新设
北京赛斯维德生物科技有限公司	北京市	北京市	医疗器械生产、租赁及销售	100.00	新设
Humanwell Healthcare Europe Holding GmbH	德国	德国	投资管理	100.00	新设
Platin 2438 GmbH	德国	德国	药品的开发、生产、销售	100.00	新设
Humanwell Pharma Tchad S.A.	乍得	乍得	药品的开发、销售	100.00	新设

2、本期注销的子公司

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)
宜昌三峡安杰生物科技有限公司	中国湖北	中国湖北	药品批发；兽药经营；食品销售	100.00
宜昌瑞群医药科技有限公司	中国湖北	中国湖北	技术咨询服务	100.00
乌鲁木齐市和信中荣商贸有限公司	中国新疆	中国新疆	销售日用百货，机械设备，建材，电子产品	100.00
深圳乐创生物科技有限公司	中国深圳	中国深圳	技术服务与开发	100.00

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本(万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
宜昌三峡制药有限公司	中国湖北	39,000.00	中国湖北	药品、食品添加剂生产、研究；经营进出口业务	100.00		非同一控制企业合并
宜昌弘宜生化科技有限公司	中国湖北	600.00	中国湖北	兽药、兽药原料及饲料添加剂的研发、销售及进出口		100.00	非同一控制企业合并



子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
宜昌三峡欣美药业有限公司	中国湖北	500.00	中国湖北	原料药、兽药原料及兽用制剂、饲料、饲料添加剂、食品添加剂、生物制品、氨基酸系列产品、药品、化工原料、试剂及产品（不含危险爆炸化学品及国家限制经营的品种）、中药材的研发及销售		100.00	设立
三峡制药（湖北宜昌猗亭）有限公司	中国湖北	8,000.00	中国湖北	药品生产、兽药生产、药品委托生产、饲料添加剂生产、药品批发、药品零售、药品进出口、兽药经营、药品互联网信息服务		100.00	设立
宜昌人福药业有限责任公司	中国湖北	29,352.70	中国湖北	医药制造销售	80.00		非同一控制企业合并
宜昌市文泰医药科技有限公司	中国湖北	500.00	中国湖北	货物进出口贸易、技术进出口贸易、代理进出口贸易		100.00	设立
Humanwell Pharmaceutical US, Inc.	美国	1,921.58	美国	药品研发		100.00	设立
宜昌人福特医食品有限公司	中国湖北	2,430.00	中国湖北	特殊医学用途配方食品和医用营养品研发、生产、销售		100.00	设立
宜昌天仁药业有限责任公司	中国湖北	3,642.86	中国湖北	原料药制造、销售；化工产品销售；经营和代理各类商品及技术的进出口业务；经营进料加工和“三来一补”业务		62.39	非同一控制企业合并
武汉海曼威尔医药咨询有限责任公司	中国湖北	500.00	中国湖北	医药科技的技术开发		100.00	设立
宜昌人福医疗器械有限责任公司	中国湖北	100.00	中国湖北	医疗器械、生物制品、医疗设备的销售		60.00	设立
宜昌瑞臻医药科技有限公司	中国湖北	100.00	中国湖北	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广等		100.00	设立
宜昌振申医药科技有限公司	中国湖北	500.00	中国湖北	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广、会议及展览服务等		100.00	设立
武汉利柏药业有限责任公司	中国湖北	10,000.00	中国湖北	药品、食品、保健食品销售，医疗器械生产和经营		100.00	设立
人福美信贸易（湖北）有限公司	中国湖北	500.00	中国湖北	药品进出口；进出口代理；货物进出口；技术进出口；第三类医疗器械经营		100.00	设立



子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
宜昌天睿生物医药有限责任公司	中国湖北	1,000.00	中国湖北	药品委托生产、药品生产、检验检测服务、药品进出口		100.00	设立
海南天振生物科技有限公司	中国海南	100.00	中国海南	药品进出口		100.00	设立
北京赛斯维德生物科技有限公司	中国北京	1,000.00	中国北京	医疗器械租赁；医疗器械销售；医疗器械生产；		100.00	设立
武汉人福药业有限责任公司	中国湖北	26,000.00	中国湖北	医药制造销售	98.33	1.67	非同一控制企业合并
江苏尤里卡生物科技有限公司	中国江苏	1,547.70	中国江苏	医药中间体(不含危险品)的研制、生产和销售；苗木种植及销售		89.00	非同一控制企业合并
河南省尤里卡生物科技有限公司	中国河南	2,000.00	中国河南	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广等		60.00	设立
湖北葛店人福药业有限责任公司	中国湖北	12,825.50	中国湖北	医药制造销售	81.07		设立
武汉人福医疗器械有限责任公司	中国湖北	500.00	中国湖北	II类、III类医疗器械批发、零售；销售本企业生产所需原辅材料、仪器仪表、机械设备等		100.00	设立
武汉九珑人福药业有限责任公司	中国湖北	5,008.00	中国湖北	药品开发及技术研究，医药中间体及化工产品的生产及销售		100.00	设立
湖北人福华溪医药化工有限责任公司	中国湖北	6,000.00	中国湖北	医药中间体及化工产品的生产和销售		95.00	设立
湖北竹溪人福药业有限责任公司	中国湖北	16,686.64	中国湖北	原料药、医药中间体及化工产品、植物提取物的生产和销售		100.00	设立
湖北佐伊医药工贸有限责任公司	中国湖北	1,000.00	中国湖北	生物工程、中药材、医药辅料、医疗器械、医药原材料、保健品的研发及技术服务		100.00	设立
武汉九珑医药有限责任公司	中国湖北	1,000.00	中国湖北	销售生物工程、中药材、中药制剂、植物药及原料、医用辅料，进出口业务		100.00	设立
湖北葛店人福药用辅料有限责任公司	中国湖北	10,000.00	中国湖北	经营本企业生产所需要的原辅材料、化学仪器仪表、机械设备等	40.00	40.00	设立
湖北葛店人福药用辅料贸易有限责任公司	中国湖北	1,000.00	中国湖北	生产、销售药用辅料		100.00	设立
黄冈人福药业有限责任公司	中国湖北	10,000.00	中国湖北	药品生产与销售；药品的开发及技术研究		100.00	设立
武汉康乐药业股份有限公司	中国湖北	20,800.00	中国湖北	中成药、滋补保健药品、药酒及西药制剂制造	99.77	0.23	非同一控制企业合并



子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
新疆维吾尔药业有限责任公司	中国新疆	10,000.00	中国新疆	医药制造销售	73.25		设立
新疆西帕中药材有限公司	中国新疆	1,000.00	中国新疆	药品生产、委托生产、批发、零售、互联网信息服务、主要农作物种子生产、经营、食用菌菌种生产、食用菌菌种经营、林木种子生产经营、草种生产经营、食用菌菌种质量检验、转基因农作物种子生产		51.00	设立
海南西帕生物科技有限公司	中国海南	1,000.00	中国海南	药品进出口		100.00	设立
西帕大药房(湖北)有限公司	中国湖北	100.00	中国湖北	药品零售及批发		100.00	设立
乌鲁木齐拉依姆别克生物技术有限公司	中国新疆	2,362.90	中国新疆	实验室设备, 无尘室设备, 过滤器材的销售; 生物技术研究		100.00	设立
XINJIANG SHIFO FARM	乌兹别克斯坦共和国	66.84	乌兹别克斯坦共和国	生产和批发/零售药品; 进出口业务、经纪业务、中介服务和代理服务		51.00	设立
人福普克药业(武汉)有限公司	中国湖北	35,200.00	中国湖北	生物工程、中药制剂、医药原材料、医疗器械的研发及技术服务	100.00		设立
人福普克药业(海南)有限公司	中国海南	300.00	中国海南	药品进出口		100.00	新设
Puracap Pharmaceutical LLC	美国	2,017.01	美国	药品销售	100.00		非同一控制企业合并
恩施天瀚生物科技有限公司	中国湖北	1,000.00	中国湖北	生物药品的研究与开发	100.00		设立
湖北人福成田药业有限公司	中国湖北	9,293.00	中国湖北	散剂、原料药及医药中间体的生产、销售	100.00		非同一控制企业合并
武汉人福益民医药有限公司	中国湖北	533.33	中国湖北	医药销售	85.00		非同一控制企业合并
武汉人福医药有限公司	中国湖北	150,000.00	中国湖北	生物与医药产品研究、开发、销售	100.00		设立
湖北人福诊断技术有限公司	中国湖北	3,000.00	中国湖北	医学诊断技术的研发、技术咨询、技术服务		100.00	设立
湖北人福医药集团有限公司	中国湖北	141,714.85	中国湖北	药品销售		100.00	非同一控制企业合并
人福医药宜昌有限公司	中国湖北	1,000.00	中国湖北	药品、医疗器械批发; 农产品收购、销售		80.00	设立
人福展康(宜昌)医疗器械有限公司	中国湖北	1,000.00	中国湖北	医疗器械批发		55.00	设立
人福医药钟祥有限公司	中国湖北	2,200.00	中国湖北	中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素制剂的批发		70.00	设立



子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
钟祥市净林医疗服务有限公司	中国湖北	500.00	中国湖北	医疗后勤服务		100.00	设立
人福医药十堰有限公司	中国湖北	2,000.00	中国湖北	中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素制剂的批发		51.00	设立
人福医药恩施有限公司	中国湖北	5,000.00	中国湖北	药品销售		51.00	非同一控制企业合并
人福欣仪医学检验恩施有限公司	中国湖北	3,000.00	中国湖北	临床化学检验；细胞分子遗传检验；农副产品质谱检验		100.00	非同一控制企业合并
人福医药襄阳有限公司	中国湖北	2,000.00	中国湖北	药品销售		63.00	设立
人福医药荆州有限公司	中国湖北	1,500.00	中国湖北	药品销售		55.00	非同一控制企业合并
人福医药黄石有限公司	中国湖北	3,120.00	中国湖北	批发中药材、中药饮片、中成药；销售医疗器械		55.00	设立
湖北人福桦升国际贸易有限公司	中国湖北	1,000.00	中国湖北	自营和代理货物及技术进出口		55.00	设立
湖北人福医疗科技有限公司	中国湖北	2,000.00	中国湖北	Ⅲ类医疗器械批发；Ⅰ、Ⅱ类医疗器械批发兼零售；医疗器械的技术咨询、技术服务		100.00	设立
湖北人福医药贸易有限公司	中国湖北	2,000.00	中国湖北	Ⅱ、Ⅲ类医疗器械的批发；药品批发		55.00	非同一控制企业合并
湖北人福长江医药有限公司	中国湖北	2,000.00	中国湖北	中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品、Ⅲ类医疗器械批发；Ⅰ、Ⅱ类医疗器械批发兼零售		55.00	非同一控制企业合并
武汉人福医疗管理有限公司	中国湖北	100.00	中国湖北	对医疗卫生事业、医疗项目、医药项目进行投资管理		51.00	设立
湖北人福康博瑞医药有限公司	中国湖北	2,800.00	中国湖北	中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品、蛋白同化制剂、肽类激素、Ⅱ类、Ⅲ类医疗器械的批发		51.00	非同一控制企业合并
湖北人福医疗器械有限公司	中国湖北	10,000.00	中国湖北	医疗器械的技术开发及销售		100.00	设立
人福医药荆门有限公司	中国湖北	5,000.00	中国湖北	药品销售		55.00	设立
人福医药大悟有限公司	中国湖北	2,000.00	中国湖北	药品、医疗器械批发		70.00	设立
湖北人福欣星医药有限公司	中国湖北	2,000.00	中国湖北	中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品、蛋白同化制剂、肽类激素（含冷藏冷冻药品）销售		55.00	设立
人福医药孝感有限公司	中国湖北	2,000.00	中国湖北	一、二、三类医疗器械研发、销售、维修		60.00	设立



子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
人福医药咸宁有限公司	中国湖北	2,000.00	中国湖北	中药材、中成药、中药饮片、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、蛋白同化制剂、肽类激素、生物制品(含冷藏冷冻药品)、医疗器械III类批发		85.00	设立
人福医药天门有限公司	中国湖北	4,000.00	中国湖北	中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品、蛋白同化制剂、肽类激素(含冷藏冷冻药品)销售		60.00	设立
湖北人福医疗服务有限公司	中国湖北	4,000.00	中国湖北	被服洗涤服务;医用织物洗涤、租赁及销售;医疗用品的消毒灭菌服务;物联网技术开发;医用、日用针纺织品消毒技术研发		99.00	设立
人福医疗后勤服务汉川有限公司	中国湖北	1,000.00	中国湖北	被服洗涤服务;医用织物洗涤、租赁及销售;医疗用品的消毒灭菌服务;物联网技术开发;纺织品洗涤服务;物业管理		100.00	设立
湖北人福盈创医疗器械有限公司	中国湖北	2,000.00	中国湖北	III类医疗器械批发		60.00	设立
人福医药随州有限公司	中国湖北	2,000.00	中国湖北	医药批发		70.00	设立
湖北人福汉煜医药有限公司	中国湖北	2,000.00	中国湖北	医药批发		60.00	设立
湖北人福御灵医疗科技有限公司	中国湖北	1,000.00	中国湖北	药品、食品的批发兼零售及网上销售		100.00	设立
人福康泰仙桃商贸有限公司	中国湖北	500.00	中国湖北	医疗器械一、二、三类销售;无纺布制品销售		100.00	设立
武汉人福康诚医药有限公司	中国湖北	6,000.00	中国湖北	西药、中药批发		100.00	同一控制企业合并
湖北人福诺生药业有限责任公司	中国湖北	1,979.00	中国湖北	药品销售		100.00	非同一控制企业合并
湖北人福天之久基药有限公司	中国湖北	5,000.00	中国湖北	药品、食品的批发,医疗器械销售		55.00	设立
人福医药黄冈有限公司	中国湖北	2,000.00	中国湖北	销售药品及医疗器械		70.00	设立
湖北人福创福医药有限公司	中国湖北	100.00	中国湖北	药品零售;药品互联网信息服务;食品销售;第三类医疗器械经营;食品互联网销售		60.00	设立



子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
宜昌创福大药房有限公司	中国湖北	60.00	中国湖北	药品零售；药品互联网信息服务；食品销售；食品互联网销售；第三类医疗器械经营；医疗器械互联网信息服务		100.00	设立
宜昌爱福大药房有限公司	中国湖北	60.00	中国湖北	药品零售；药品互联网信息服务；食品销售；第三类医疗器械经营；医疗器械互联网信息服务		100.00	设立
湖北人福药房连锁有限公司	中国湖北	2,166.67	中国湖北	药品经营、食品经营；II类、III类医疗器械的经营与销售	30.00	70.00	设立
湖北鑫祥林医药有限公司	中国湖北	3,000.00	中国湖北	食品销售；药品批发；第三类医疗器械经营；药品互联网信息服务；医疗器械互联网信息服务；药品零售；食品互联网销售		55.00	设立
宜昌市人福药房有限公司	中国湖北	100.00	中国湖北	第三类医疗器械经营；食品经营（仅销售预包装食品）；婴幼儿配方乳粉销售；保健食品销售；消毒器械销售		100.00	设立
武汉人福利康药业有限公司	中国湖北	15,000.00	中国湖北	药品的研发与生产		100.00	设立
上海天阗投资合伙企业（有限合伙）	中国上海	22,374.04	中国上海	实业投资、投资管理、企业管理服务投资咨询、企业管理咨询（以上咨询均除经纪）	99.95	0.05	非同一控制企业合并
武汉元全商贸有限责任公司	中国湖北	1,000.00	中国湖北	食品销售，第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；机械设备销售；日用口罩（非医用）销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；农副产品销售；宠物食品及用品批发；宠物食品及用品零售；；广告设计、代理；广告发布；广告制作；会议及展览服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；装卸搬运；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。		100.00	设立
北京巴瑞医疗器械有限公司	中国北京	1,000.00	中国北京	销售医疗器械	80.00		非同一控制企业合并



子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京人福医疗器械有限公司	中国北京	10,000.00	中国北京	销售医疗用品(一类); 医疗器械租赁;技术服务		100.00	设立
北京维瑞和医疗科技有限公司	中国北京	1,000.00	中国北京	技术推广服务;技术开发; 技术咨询;技术转让; 发布广告;软件开发; 贸易咨询		100.00	设立
河北人福十方医疗器械有限公司	中国河北	2,000.00	中国河北	I类医疗器械、II类医疗器械、 III类医疗器械、消毒用品(不含易燃易 爆及危险化学品)、预包装食品、家用电器、 化妆品及卫生用品、体育用品及器材、计算机、 软件及辅助设备批发、零售;自有住房租赁服 务;文化会展服务;医疗仪器设备及器械专业 修理;计算机网络技术开发、技术推广服务		51.00	设立
河北库德医疗器械科技有限公司	中国河北	500.00	中国河北	科技推广和应用服务		100.00	设立
人福医药集团医疗用品有限公司	中国湖北	5,000.00	中国湖北	医药、医疗器械、生物 技术的开发、研制、技 术服务	100.00		非同一控制 企业合并
武汉天润健康产品有限公司	中国湖北	39,468.00	中国湖北	健康产品零售兼批发	100.00		同一控制企 业合并
湖北煦润商贸有限公司	中国湖北	700.00	中国湖北	国内贸易		100.00	设立
湖北人福网络科技有限公司	中国湖北	2,000.00	中国湖北	仓储物流		100.00	设立
广州贝龙环保热力设备股份有限公司	中国广东	5,580.00	中国广东	通用设备制造业	73.66		非同一控制 企业合并
十堰绿之源健康产业有限公司	中国湖北	50.00	中国湖北	医药产品的研发和技术 服务;食品、保健食品、 生物制品与饮料的研究 与技术开发;医疗器械、 健身器材、卫生用品的 研究与技术开发;健康 产业管理	100.00		设立
杭州诺嘉医疗设备有限公司	中国浙江	5,000.00	中国浙江	医疗器械批发、零售	80.00		非同一控制 企业合并
杭州加尔铁进出口有限公司	中国浙江	200.00	中国浙江	进出口		100.00	非同一控制 企业合并
人福大成(武汉)投资管理有限公司	中国湖北	600.00	中国湖北	对项目的投资;管理或 受托管理股权类投资并 从事相关咨询服务业务	100.00		设立
武汉光谷人福生物医药创业投资基金中心(有限合伙)	中国湖北	25,000.00	中国湖北	生物与新医药相关领域 和其他领域的股权投资	38.00	2.00	设立



子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
仁赋投资(上海)有限公司	中国上海	27,272.60	中国上海	实业投资, 投资管理, 投资咨询; 医药科技领域内的技术开发	70.00		设立
Humanwell Pharma Mali S.A	非洲马里	982.79	非洲马里	药品开发、销售		100.00	设立
Humanwell Pharma Tchad S.A.	非洲乍得	1.20	非洲乍得	药品开发、销售		100.00	设立
Humanwell Pharma Burkina S.A	非洲布基纳法索	15.00	非洲布基纳法索	药品开发、销售		100.00	设立
Humanwell Pharma Niger S.A	非洲尼日尔共和国	12.00	非洲尼日尔共和国	药品开发、销售		100.00	设立
Humanwell Pharma Afrique S.A.	非洲马里	20,026.45	非洲马里	药品及食品的研发、生产、销售及进出口业务		100.00	设立
Humanwell Healthcare International Limited	爱尔兰	49,400.00 万美元	爱尔兰	投资管理	100.00		设立
Humanwell Healthcare USA, LLC	美国	49,400.00 万美元	美国	投资管理		100.00	设立
Epic Re Holdco, LLC	美国	225.38 万美元	美国	房屋租赁		100.00	非同一控制企业合并
Epic Pharma, LLC	美国	6,873.83 万美元	美国	医药制造、药品研发		100.00	非同一控制企业合并
Humanwell Healthcare Hong Kong Company Limited	中国香港	1.00 万港元	中国香港	投资管理		100.00	设立
Humanwell Cgcoc Investment Company Limited	中国香港	12,930.41	中国香港	项目投资	100.00		设立
Humanwell Pharmaceutical Ethiopia PLC	埃塞俄比亚	23,416.00 万比尔	埃塞俄比亚	药品及食品的研发、生产、销售及进出口业务	10.00	90.00	设立
武汉人福医疗集团有限公司	中国湖北	50,000.00	中国湖北	对医疗行业的投资与管理; 医用设备的研发与生产	100.00		设立
人福钟祥医疗管理有限公司	中国湖北	20,000.00	中国湖北	医疗卫生事业投资管理, 医疗项目投资管理, 医院管理咨询, 医疗信息咨询服务		100.00	设立
喜吉包装材料(湖北)有限公司	中国湖北	4,000.00	中国湖北	化妆品包装材料、食品包装材料、药用包装材料、化工及日化产品包装材料的生产及销售		51.00	设立
宜昌仁济母婴健康管理有限公司	中国湖北	1,000.00	中国湖北	产妇产后康复护理服务、婴儿护理(以上不含诊疗服务); 婴幼儿早教服务		55.00	设立



子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
钟祥人福中医院管理有限公司	中国湖北	54,000.00	中国湖北	提供有关医院经营管理、资讯和技术服务		65.74	设立
湖北生物医药产业技术研究院有限公司	中国湖北	23,408.64	中国湖北	医药、保健食品、化妆品、兽药及中间体、新工艺的技术咨询及技术服务;非药品类标准品、对照品的自产产品销售	100.00		非同一控制企业合并
RFSW Investment Pte. Ltd	新加坡	2,044.8723 万美元	新加坡	控股公司	100.00		设立
RFSW Holding Pte. LTD	新加坡	1.00 万美 元	新加坡	投资管理	100.00		设立
Humanwell Healthcare Europe Holding GmbH	德国	2.50 万欧 元	德国			100.00	设立
Platin 2438 GmbH	德国	2.50 万欧 元	德国			100.00	设立
武汉人福创新药物研发中心有限公司	中国湖北	2,000.00	中国湖北	药物研发、技术咨询、技术服务;医学研究与试验发展	100.00		设立
北京健特瑞诚医疗科技有限公司	中国北京	1,000.00	中国北京	技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广;销售医疗器械I类、II类、代理进出口;第三类医疗器械经营。	80.00		设立
武汉光谷人福生物医药有限公司	中国湖北	9,840.00	中国湖北	药品研究及生产;化工产品(化学危险品除外)的研发、批发兼零售及技术开发、技术转让、技术服务;对医药行业的投资	81.30		非同一控制企业合并
金科瑞达(武汉)科技投资有限公司	中国湖北	35,000.00	中国湖北	医疗健康科技领域内的技术咨询、技术开发;企业管理咨询;药品及保健食品的研发	100.00		设立
绿之源健康产业(湖北)有限公司	中国湖北	4,950.00	中国湖北	房屋租赁;企业管理咨询		100.00	设立
人福湖北食品产业有限公司	中国湖北	10,000.00	中国湖北	食品研发、生产、销售;		60.00	设立
武汉泽丰长江医药投资有限公司	中国湖北	31,000.00	中国湖北	对医药行业的投资	100.00		设立
宜昌三峡普诺丁生物制药有限公司	中国湖北	35,000.00	中国湖北	氨基酸系列产品、饲料添加剂系列产品生产、销售;房屋租赁服务;物业管理服务		100.00	设立
北京海泰联合医药科技发展有限公司	中国北京	500.00	中国北京	研究、开发医药技术;医药技术转让、医药技术服务、医药技术咨询		100.00	非同一控制下企业合并



子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
天津海泰医药科技发展有限公司	中国天津	10,000.00	中国天津	研究、开发医药技术；医药技术转让、医药技术服务、医药技术咨询		100.00	非同一控制下企业合并
武汉爱博企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	中国湖北	2,444.44	中国湖北	企业管理咨询		69.20	非同一控制下企业合并
智盈新成(武汉)股权投资管理有限公司	中国湖北	1,000.00	中国湖北	管理或受托管理股权类投资并从事相关咨询服务业务	49.00		设立
武汉光谷人福鑫成生物医药产业投资基金中心(有限合伙)	中国湖北	60,000.00	中国湖北	非证券类股权投资活动及相关的咨询服务业务		51.00	设立
湖北朗德医疗科技有限公司	中国湖北	336.00	中国湖北	医疗器械生产、销售；生物化工产品技术研发；专用化学产品制造、销售		45.00	非同一控制下企业合并
朗德医疗科技(武汉)有限责任公司	中国湖北	300.00	中国湖北	医疗器械、生物制品、医疗设备的技术开发		100.00	非同一控制下企业合并

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

(1) 公司持有智盈新成(武汉)股权投资管理有限公司(以下简称“智盈新成”)49.00%股权，经与其他股东确认一致行动关系，将智盈新成纳入合并报表范围；

(2) 智盈新成系武汉光谷人福鑫成生物医药产业投资基金中心(有限合伙)(以下简称“鑫成基金”)的普通合伙人，故将鑫成基金纳入合并报表范围；

(3) 公司全资子公司武汉人福医药有限公司持有湖北朗德医疗科技有限公司(以下简称“朗德医疗”)45.00%股权，由于在董事会席位中占多数，公司将朗德医疗纳入合并报表范围。

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	宜昌人福药业有限责任公司	20.00%	484,648,490.25	206,620,000.00	1,622,192,230.77
2	北京巴瑞医疗器械有限公司	20.00%	27,627,000.48	6,900,000.00	304,865,616.61

3. 重要的非全资子公司主要财务信息(划分为持有待售的除外)(单位：万元)

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宜昌人福药业有限责任公司	490,619.19	592,952.74	1,083,571.93	223,162.37	43,059.96	266,222.33	509,194.09	535,889.54	1,045,083.63	274,630.70	89,879.96	364,510.66
北京巴瑞医疗器械有限公司	178,020.73	27,976.75	205,997.48	51,922.36	351.72	52,274.08	170,681.38	17,984.79	188,666.17	44,536.08	941.15	45,477.23

(续)



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
宜昌人福药业 有限责任公司	805,957.75	242,878.48	242,915.39	146,303.18	700,995.31	207,801.36	208,005.38	146,890.44
北京巴瑞医疗 器械有限公司	173,265.96	13,903.72	13,903.72	23,348.61	150,405.71	11,372.29	11,372.29	14,710.34

(二) 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

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(1) 2023年1月1日，公司控股子公司宜昌人福药业有限责任公司（以下简称“宜昌人福”）以20,740,000.00元购买宜昌天仁药业有限责任公司（以下简称“宜昌天仁”）11.39%的少数股东权益，收购完成后，宜昌人福持有宜昌天仁62.39%的股权；

(2) 2023年1月1日，第三方对子公司全资子公司人福医药黄冈有限公司（以下简称“人福黄冈”）现金增资6,000,000.00元增资完成后，公司对人福黄冈的持股比例降为70%；

(3) 2023年7月，公司控股子公司宜昌人福以12,000,000.00元购买宜昌人福特医食品有限公司（以下简称“宜昌特医”）49%的少数股东权益，收购完成后，宜昌人福持有宜昌特医100%的股权；

(4) 2023年9月30日，公司以69,082,191.78元购买湖北生物医药产业技术研究院有限公司（以下简称“研究院”）8.3333%的少数股东权益；2023年12月31日，公司以61,942,104.21元购买控股子公司武汉光谷人福生物医药有限公司持有的研究院7.472%股权，收购完成后，公司直接持有研究院100%的股权；

(5) 2023年8月31日，因第三方对公司控股子公司武汉睿成创业投资管理有限公司（曾用名：武汉睿成股权投资管理有限公司，以下简称“睿成管理公司”）增资，导致公司对睿成管理公司丧失控制权，原睿成管理公司下属合伙企业持有的湖北朗德医疗科技有限公司28.57%股权在合并层面作为处置少数股权处理，增加资本公积15,207,635.09元。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	宜昌天仁药业 有限责任公司	人福医药黄冈有 限公司	宜昌人福特医食 品有限公司	湖北生物医药 产业技术研究 院有限公司
购买成本/处置对价	20,740,000.00	6,000,000.00	12,000,000.00	131,024,295.99
其中：现金	20,740,000.00	6,000,000.00	12,000,000.00	131,024,295.99
购买成本/处置对价合计	20,740,000.00	6,000,000.00	12,000,000.00	131,024,295.99
减：按取得/处置的股权比例计算的 子公司净资产份额	19,015,913.49	6,245,738.75	7,510,315.11	-6,778,588.41



项 目	宜昌天仁药业 有限责任公司	人福医药黄冈有 限公司	宜昌人福特医食 品有限公司	湖北生物医药 产业技术研究 院有限公司
差额	-1,724,086.51	245,738.75	-4,489,684.89	-137,802,884.40
其中：调整资本公积	-1,724,086.51	245,738.75	-4,489,684.89	-137,802,884.40

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、合营企业		
投资账面价值合计	328,541.57	357,515.83
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-28,974.26	7,607.39
其他综合收益		
综合收益总额	-28,974.26	7,607.39
二、联营企业		
投资账面价值合计	1,085,285,504.09	1,069,760,525.92
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	60,020,685.30	22,506,555.60
其他综合收益	6,396,644.46	87,671,988.25
综合收益总额	66,417,329.76	110,178,543.85

2. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期 累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未 确认的损失
湖北华泰文旅养老产业发展有限公司	2,922,992.69	2,965.69	2,925,958.38
湖北荆福医药有限公司		68,373.40	68,373.40
合 计	2,922,992.69	71,339.09	2,994,331.78

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

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	601,127,858.04	202,220,999.81		101,362,302.49		701,986,555.36	与资产相关和 与收益相关
长期应付款	16,380,000.00			380,000.00		16,000,000.00	与收益相关



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
合计	617,507,858.04	202,220,999.81		101,742,302.49		717,986,555.36	

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	65,136,656.28	51,465,282.22
与收益相关	140,566,001.83	136,624,418.29
合计	205,702,658.11	188,089,700.51

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1. 信用风险

本公司的信用风险主要与应收账款、其他应收款和应收票据有关。公司制定相关政策以控制信用风险，同时基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，定期对客户信用记录进行持续监控，并采取措施加强应收账款的回收管理。对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

2. 流动风险

为控制流动风险，本公司综合运用多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。截至2023年12月31日，本公司流动性充足，流动性风险较低。

3. 市场风险

(1) 利率风险

本公司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公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根



据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

(2) 外汇风险

本公司主要经营位于中国，国外各子公司以当地货币结算，与本集团各公司记账本位币一致。本集团已确认资产和负债及未来交易主要以各公司记账本位币计价。面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

十一、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			935,925,074.35	935,925,074.35
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			935,925,074.35	935,925,074.35
其中：权益工具投资			935,925,074.35	935,925,074.35
（二）衍生金融资产		8,763,767.80		8,763,767.80
（三）其他权益工具投资	429,679,632.33		156,626,250.54	586,305,882.87
（四）应收款项融资			1,350,098,658.62	1,350,098,658.62

(二) 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

对于其他权益工具投资，公司以武汉璟泓科技股份有限公司 2023 年 12 月 29 日新三板市场价以及天风证券股份有限公司 2023 年 12 月 29 日上海证券交易所市场价作为公允价值计量。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第二层次公允价值计量项目估值通常基于底层投资（投资组合中公开交易的权益工具）的公允价值计算得出，所有重大输入值均为市场中直接或间接可观察的输入值。利率互换合约的公允价值是根据市场报价来确定的。根据每个合约的条款和到期日，采用类似衍生金融工具的市场利率将未来现金流折现，以验证报价的合理性。

(四) 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

对于交易性金融资产及其他权益工具投资，（1）根据被评估企业的盈利情况、市场交易数据及其他可获取信息，采用一种或多种估值技术，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值；（2）依据投资企业、项目的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化且不存在活跃市场报价，公司按享有对方净资产的份额作为公允价值的合理估计进行计量。

对于应收款项融资，因收回金额具有固定性且期限短，所以公司按票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

十二、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
武汉当代科技产业集团股份有限公司	湖北武汉	高科技投资、投资管理	550,000.00 万元	23.69	23.69

注：公司实际控制人为艾路明，系武汉当代科技产业集团股份有限公司（以下简称“当代科技”）第一大股东，持有当代科技 28.21% 股权。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（三）本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
乐福思健康产业股份公司（曾用名：武汉杰士邦卫生用品有限公司）	联营企业
乐福思健康用品有限公司	联营企业之子公司
乐福思（武汉）药业有限公司	联营企业之子公司
北京乐福思卫生用品有限公司	联营企业之子公司
天津中生乳胶有限公司	联营企业之子公司
北京玛诺生物制药股份有限公司	联营企业
湖北荆福医药有限公司	联营企业



合营或联营企业名称	与本公司关系
人福医药恩施有限公司人福健康大药房红江店	合营企业
中煤科工金融租赁股份有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
武汉博沃生物科技有限公司	本公司持股 5%以上
岳阳环宇药业有限公司	本公司持股 5%以上
武汉睿成创业投资管理有限公司（曾用名：武汉睿成股权投资管理有限公司）	本期处置子公司
武汉先路医药科技股份有限公司	本期处置持股 5%以上
宜昌妇幼医院管理有限公司	本期处置的子公司

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
岳阳环宇药业有限公司	采购药品	13,170,840.70	4,549,939.82
乐福思健康产业股份公司（曾用名：武汉杰士邦卫生用品有限公司）	采购药品	13,108,229.88	12,758,651.70
乐福思（武汉）药业有限公司	采购药品		17,860.62
乐福思健康用品有限公司	采购药品	742,909.49	647,915.21

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
人福医药恩施有限公司人福健康大药房红江店	销售药品	108,028.89	109,622.97
天津中生乳胶有限公司	销售药品	151,788.74	1,687,431.50
乐福思健康产业股份公司（曾用名：武汉杰士邦卫生用品有限公司）	销售商品	12,938,615.96	17,512,154.52
乐福思健康产业股份公司（曾用名：武汉杰士邦卫生用品有限公司）	提供劳务	167,641.51	209,905.66
乐福思（武汉）药业有限公司	销售商品	16,406,874.42	3,622,388.70
乐福思健康用品有限公司	销售商品	8,305,539.88	7,003,934.69
岳阳环宇药业有限公司	销售商品	4,247,787.61	
北京乐福思卫生用品有限公司	销售商品	22,123.89	22,123.89
武汉先路医药科技股份有限公司	销售商品	663.72	1,482.30



关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北荆福医药有限公司	销售商品	8,413,952.57	
武汉睿成创业投资管理有限公司（曾用名：武汉睿成股权投资管理有限公司）	提供劳务	7,320.75	

(3) 其他关联方交易情况

2023年12月29日，根据公司与中煤科工金融租赁股份有限公司签订的股东定期存款合同，将5,000.00万元存放于中煤科工金融租赁股份有限公司用于定期存款，年利率3%，到期日2024年4月2日。

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
武汉当代科技产业集团股份有限公司	200,000,000.00	2022年1月19日	2024年1月18日	否

3. 关键管理人员报酬（单位：万元）

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,362.64	1,427.46

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	人福医药恩施有限公司人福健康大药房红江店	10,470.00	48.16	35,583.30	88.96
应收账款	乐福思健康用品有限公司	349,020.95	1,605.50	407,151.55	1,017.88
应收账款	天津中生乳胶有限公司			20,882.82	52.21
应收账款	乐福思健康产业股份公司（曾用名：武汉杰士邦卫生用品有限公司）	940,130.04	4,324.60	225,990.00	564.98
应收账款	湖北荆福医药有限公司	3,593,031.44	16,527.94		
应收账款	宜昌妇幼医院管理有限公司	2,606,768.10	722,074.76		
其他应收款	北京玛诺生物制药股份有限公司	1,594,910.76	651,828.59	1,594,910.76	482,884.18
其他应收款	宜昌妇幼医院管理有限公司	11,225,903.12	3,838,286.96		
合计		20,320,234.41	5,234,696.51	2,284,518.43	484,608.21



2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	岳阳环宇药业有限公司	1,240,000.00	471,106.00
应付账款	北京玛诺生物制药股份有限公司	393.72	393.72
应付账款	乐福思（武汉）药业有限公司	78,104.00	78,104.00
应付账款	乐福思健康产业股份公司（曾用名： 武汉杰士邦卫生用品有限公司）	4,957,378.49	1,048,863.93
应付账款	北京乐福思卫生用品有限公司	545.50	545.50
应付账款	乐福思健康用品有限公司	318,921.30	171,489.68
其他应付款	武汉博沃生物科技有限公司	400.00	
其他应付款	乐福思健康产业股份公司（曾用名： 武汉杰士邦卫生用品有限公司）	1,267.34	915,658.99
其他应付款	武汉当代科技产业集团股份有限公司	142,302,550.29	70,460,171.25
合计		148,899,560.64	73,146,333.07

十三、股份支付

十四、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票市价
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	公司根据在职激励对象对应的权益工具、未来年度公司业绩的预测进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	172,801,885.76

(七) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
高级管理人员	6,908,400.00
核心技术/业务人员	36,272,688.32
合计	43,181,088.32

十五、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止资产负债表日，公司无重大需披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、2023年3月3日，公司就武汉博沃生物科技有限公司（以下简称“武汉博沃”）股权



转让纠纷向深圳国际仲裁院对上海博沃生物科技有限公司（下称“上海博沃”）、吴克、上海尚博生物科技发展中心（有限合伙）（下称“上海尚博”）提出仲裁申请，要求上海博沃根据协议约定受让武汉博沃 20.73% 股权，向公司支付股权转让款、资金成本、违约金及案件支出费用共计 215,830,136.99 元（暂计算金额），要求保证人吴克、上海尚博承担连带责任。为此，公司已申请冻结上海博沃、吴克、上海尚博的现金资产及直接或间接持有的股权资产，且已对保全措施无法覆盖的部分债权计提了信用减值损失 81,059,913.39 元。截至目前，本仲裁案件正在等待仲裁裁决。

2、2023年7月4日，公司银行存款 323,598,967.70 元被冻结，该事项涉及阳光控股有限公司（以下简称“阳光控股”）就华泰保险集团股份有限公司（以下简称“华泰保险”）股份转让争议，对公司、武汉当代科技产业集团股份有限公司（以下简称“当代科技”）等五方提出仲裁申请，其中要求公司向阳光控股支付股份转让价款 323,598,967.70 元、对其他各被申请人的仲裁请求承担连带责任及连带承担案件支出费用。为此，阳光控股申请冻结公司名下财产，限额 323,598,967.70 元。截至目前，本仲裁案件尚未组成仲裁庭，案件尚未进入实质审理阶段。公司认为，公司并非阳光控股仲裁请求依据所涉协议的签署方，不应受相关协议（含仲裁条款）的约束，且公司从未作出为当代科技及其他主体承担连带责任的意思表示，因此，阳光控股要求公司向其支付股份转让款并承担连带责任，缺乏法律和事实依据，获仲裁庭支持的可能性较低。

十六、资产负债表日后事项

经第十届董事会第六十三次会议拟定，以实施权益分派方案时股权登记日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.60 元（含税），不实施资本公积金转增股本方案。此预案尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议。

除上述事项外，截止报告日，公司无重大需披露的资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策：本公司主要划分为环保分部和医药分部，分部报告以业务报告为主。



2. 分部报告的财务信息

项目	环保分部	医药分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	139,972,661.23	24,384,919,536.96	-151,625.50	24,524,740,572.69
二、营业成本	95,473,096.27	13,195,670,086.58	-151,625.50	13,290,991,557.35
三、对联营和合营企业的投资收益		59,991,711.04		59,991,711.04
四、信用减值损失	860,081.64	-148,217,991.02		-147,357,909.38
五、资产减值损失		-61,407,302.82		-61,407,302.82
六、折旧费和摊销费	2,680,847.97	822,735,692.06		825,416,540.03
七、利润总额	5,124,965.48	3,378,703,866.49		3,383,828,831.97
八、所得税费用	571,811.65	567,991,208.62		568,563,020.27
九、净利润	4,553,153.83	2,810,712,657.87		2,815,265,811.70
十、资产总额	643,552,408.60	35,903,738,211.55	-342,993,052.96	36,204,297,567.19
十一、负债总额	474,334,407.35	15,974,344,107.32	-342,993,052.96	16,105,685,461.71

十八、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,351,559.86	657,435.68
其他应收款	6,317,770,840.48	5,312,887,229.57
减：坏账准备	108,786,938.83	29,193,753.42
合计	6,210,335,461.51	5,284,350,911.83

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
武汉睿成创业投资管理有限公司（曾用名：武汉睿成股权投资管理有限公司）		25,000.00
人福普克药业（武汉）有限公司		632,435.68
Humanwell Pharmaceutical Ethiopia PLC	1,351,559.86	
合计	1,351,559.86	657,435.68

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,156,022,010.50	2,366,692,670.14



账龄	期末余额	期初余额
1至2年	1,943,233,813.18	1,154,899,125.75
2至3年	956,241,045.24	555,869,983.07
3至4年	412,646,097.05	532,116,423.43
4至5年	473,497,554.66	287,672,572.04
5年以上	376,130,319.85	415,636,455.14
小计	6,317,770,840.48	5,312,887,229.57
减：坏账准备	108,786,938.83	29,193,753.42
合计	6,208,983,901.65	5,283,693,476.15

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金		191,973.85
非备用金	382,535,542.33	129,882,856.75
人福医药集团内部关联方	5,935,235,298.15	5,182,812,398.97
小计	6,317,770,840.48	5,312,887,229.57
减：坏账准备	108,786,938.83	29,193,753.42
合计	6,208,983,901.65	5,283,693,476.15

(3) 坏账准备计提情况

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	29,193,753.42			29,193,753.42
本期计提	79,593,185.41			79,593,185.41
2023年12月31日余额 在本期	108,786,938.83			108,786,938.83

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
其他应收款坏账准备	29,193,753.42	79,593,185.41				108,786,938.83
合计	29,193,753.42	79,593,185.41				108,786,938.83

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
子公司	人福医药集团内部关联方	1,003,351,879.10	4年以内	15.88	



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
子公司	人福医药集团内部关联方	745,561,206.38	4年以内	11.80	
子公司	人福医药集团内部关联方	680,394,484.44	2年以内	10.77	
子公司	人福医药集团内部关联方	577,605,275.36	5年以上	9.14	
子公司	人福医药集团内部关联方	544,901,869.21	2年以内	8.62	
合计		3,551,814,714.49		56.21	—

(二) 长期股权投资

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	12,589,460,396.54	2,447,940,400.70	10,141,519,995.84	12,654,970,823.82	2,447,940,400.70	10,207,030,423.12
对联营、合营企业投资	1,011,268,472.31		1,011,268,472.31	1,000,866,652.85		1,000,866,652.85
合计	13,600,728,868.85	2,447,940,400.70	11,152,788,468.15	13,655,837,476.67	2,447,940,400.70	11,207,897,075.97

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

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
武汉人福医药有限公司	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00		
人福大成(武汉)投资管理有限公司	7,146,552.00	312,696.00		7,459,248.00		
Humanwell Cgcoc Investment Company Limited	129,304,124.02			129,304,124.02		
武汉康乐药业股份有限公司	210,671,128.40	399,960.00		211,071,088.40		165,204,608.40
宜昌人福药业有限责任公司	2,698,089,565.94	11,085,932.13		2,709,175,498.07		
湖北人福成田药业有限公司	101,210,907.50	426,768.33		101,637,675.83		
恩施天瀚生物科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
十堰绿之源健康产业有限公司	1,225,000.00			1,225,000.00		1,225,000.00
宜昌三峡制药有限公司	527,623,565.69	852,641.99		528,476,207.68		
武汉天润健康产品有限公司	400,882,306.02	483,588.00		401,365,894.02		
Humanwell Healthcare International Limited	3,279,588,950.00			3,279,588,950.00		2,184,229,835.40
武汉人福医疗集团有限公司	240,025,000.00			240,025,000.00		
武汉人福药业有限责任公司	257,799,917.30	1,328,929.33		259,128,846.63		
武汉人福益民医药有限公司	3,733,300.00			3,733,300.00		
湖北葛店人福药业有限责任公司	109,792,112.35	1,979,773.33		111,771,885.68		
北京巴瑞医疗器械有限公司	778,377,210.00	807,349.83		779,184,559.83		
仁赋投资(上海)有限公司	174,848,606.80	345,420.00		175,194,026.80		
广州贝龙环保热力设备股份有限公司	59,100,000.00			59,100,000.00		



人福医药集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

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
人福医药集团医疗用品有限公司	49,203,310.01	63,629.99		49,266,940.00		
杭州诺嘉医疗设备有限公司	133,393,274.01	161,801.99		133,555,076.00		
新疆维吾尔药业有限责任公司	114,191,341.95	1,929,323.82		116,120,665.77		
RFSW Investment Pte. Ltd	291,423,152.18		167,680,036.05	123,743,116.13		
武汉人福康诚医药有限公司	2,202,446.40	694,142.72		2,896,589.12		
湖北人福医药集团有限公司	5,400,241.01	1,625,226.96		7,025,467.97		
喜吉包装材料(湖北)有限公司	299,970.01	81,809.99		381,780.00		
武汉人福创新药物研发中心有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
金科瑞达(武汉)科技投资有限公司	350,000,000.00			350,000,000.00		
智盈新成(武汉)股权投资管理有限公司	4,900,000.00			4,900,000.00		
人福普克药业(武汉)有限公司	343,785,512.00	599,485.50		344,384,997.50		
Puracap Pharmaceutical LLC	140,691,020.92			140,691,020.92		97,280,956.90
武汉光谷人福生物医药有限公司	57,772,815.91			57,772,815.91		
湖北生物医药产业技术研究院有限公司	283,609,801.40	137,670,820.86		421,280,622.26		
武汉泽丰长江医药投资有限公司		310,000,000.00		310,000,000.00		
宜昌妇幼保健院管理有限公司	367,054,692.00		367,054,692.00			
武汉睿成创业投资管理有限公司(曾用名:武汉睿成股权投资管理有限公司)	1,625,000.00		1,625,000.00			
合计	12,654,970,823.82	470,849,300.77	536,359,728.05	12,589,460,396.54		2,447,940,400.70



(2) 对联营和合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他
联营企业										
上海天灞投资合伙企业（有限合伙）	320,330,775.64			-4,872,919.94	29,071,709.01					344,529,564.71
武汉光谷人福生物医药创业投资基金中心（有限合伙）	30,044,528.41		-12,133,400.00	6,718,516.74	-1,489,978.43	-3,063,490.75			768,210.48	20,844,386.45
湖北葛店人福药用辅料有限责任公司	105,847,975.88			6,319,529.08						112,167,504.96
武汉人福生物医药产业投资基金中心（有限合伙）	50,802,762.10		-47,434,284.00	37,903,498.68	-451,460.92		-8,090,722.80			32,729,793.06
武汉新创业投资有限公司	18,018,430.60			1,711,048.02			-1,100,000.00			18,629,478.62
中煤科工鑫融租赁股份有限公司	466,972,599.15			9,115,036.86						476,087,636.01
瑞多仕（武汉）制药有限公司	3,355,395.59		-1,483,514.91	-1,871,880.68						
Humanwell Pharmaceutical Ethiopia PLC	5,494,185.48	267,177.38		723,075.92	-155,576.17	26,717.74	-1,422,694.59			4,932,885.76
武汉睿成创业投资管理有限公司（曾用名：武汉睿成股权投资管理有限公司）		1,625,000.00	-125,000.00	-152,127.62	-649.64					1,347,222.74
合计	1,000,866,662.85	1,892,177.38	-61,176,198.91	55,593,777.06	26,974,043.85	-3,036,773.01	-10,613,417.39		768,210.48	1,011,268,472.31



(三) 投资收益

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	1,134,435,195.22	965,396,423.83
权益法核算的长期股权投资收益	55,593,777.06	6,301,413.85
处置长期股权投资产生的投资收益	3,349,109.20	380,668,238.97
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	460,652.85	401,261.64
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益		17,260,925.35
合计	1,193,838,734.33	1,370,028,263.64

十九、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	61,843,108.67
2. 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	216,565,777.77
3. 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	136,029,391.25
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,186,153.32
5. 债务重组损益	86,295,237.39
6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,286,087.72
减：所得税影响额	22,666,273.59
少数股东权益影响额（税后）	107,624,216.28
合计	312,343,090.81

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	13.32	17.63	1.32	1.54	1.31	1.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.37	10.99	1.13	0.96	1.12	0.96

人福医药集团股份有限公司

二〇二四年三月二十七日



第1页至第92页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名:

日期:


李杰

2024.3.27

主管会计工作负责人

签名:

日期:

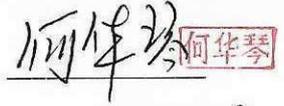

吴亚

2024.3.27

会计机构负责人

签名:

日期:


何华琴

2024.3.27

