

公司代码：600085

公司简称：同仁堂

北京同仁堂股份有限公司

2025年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

四、公司负责人 张朝华、主管会计工作负责人 潘宝侠 及会计机构负责人（会计主管人员） 王燕 声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2025年度本公司按照合并报表实现归属于母公司股东的净利润 1,189,374,356.88 元，按母公司实现净利润的 10% 提取法定盈余公积 112,587,263.69 元，加年初未分配利润 8,386,175,950.07 元，减去2024年度利润分配已向全体股东派发的现金红利 685,735,131.00 元，2025年度可供股东分配利润为 8,777,227,912.26 元。公司拟以2025年末总股本 1,371,470,262 股为基数，向全体股东每10股派发现金红利 5.00 元（含税），本次现金分红金额占2025年度合并报表归属于母公司所有者的净利润的 57.66%。

在实施权益分派的股权登记日前，公司总股本如发生变动，拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。

截至报告期末，母公司存在未弥补亏损的相关情况及其对公司分红等事项的影响

适用 不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营构成实质性影响的重大风险。

公司已在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”部分，详细介绍了公司所面临的行业政策风险及应对、原材料与质量标准风险及应对、市场风险及应对。敬请投资者予以关注。

十一、其他

适用 不适用

目 录

| | | |
|------------|-------------------------|-----------|
| 第一节 | 释义..... | 5 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 6 |
| 第三节 | 管理层讨论与分析..... | 10 |
| 第四节 | 公司治理、环境和社会..... | 38 |
| 第五节 | 重要事项..... | 56 |
| 第六节 | 股份变动及股东情况..... | 64 |
| 第七节 | 债券相关情况..... | 68 |
| 第八节 | 财务报告..... | 69 |

| | |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有公司法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 |
| | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。 |
| | 报告期内在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露过的公司文件正本及公告。 |

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|---------------------------|---|------------------------|
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 国家药监局 | 指 | 国家药品监督管理局 |
| 同仁堂集团、控股股东、集团公司 | 指 | 中国北京同仁堂（集团）有限责任公司 |
| 同仁堂股份、股份公司、本公司、公司、母公司、本集团 | 指 | 北京同仁堂股份有限公司 |
| 同仁堂科技、科技公司 | 指 | 北京同仁堂科技发展股份有限公司 |
| 同仁堂国药、国药公司 | 指 | 北京同仁堂国药有限公司 |
| 同仁堂商业、商业公司 | 指 | 北京同仁堂商业投资集团有限公司 |
| 中审众环 | 指 | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《北京同仁堂股份有限公司章程》 |
| 医保目录 | 指 | 国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录 |
| 基药目录 | 指 | 国家基本药物目录 |
| 报告期 | 指 | 2025年1月1日至2025年12月31日 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 元人民币、万元人民币、亿元人民币 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

| | |
|-----------|---------------------------------|
| 公司的中文名称 | 北京同仁堂股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 同仁堂 |
| 公司的外文名称 | BEIJING TONG REN TANG CO., LTD. |
| 公司的外文名称缩写 | TRT |
| 公司的法定代表人 | 张朝华 |

二、联系人和联系方式

| | | |
|------|-----------------------------|-----------------------------|
| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
| 姓名 | 冯莉 | 申雨薇 |
| 联系地址 | 北京市东城区崇文门外大街42号 | 北京市东城区崇文门外大街42号 |
| 电话 | 010-67179780 | 010-67179780 |
| 传真 | 010-67152230 | 010-67152230 |
| 电子信箱 | tongrentang@tongrentang.com | tongrentang@tongrentang.com |

三、基本情况简介

| | |
|---------------|--|
| 公司注册地址 | 北京市大兴区中关村科技园区大兴生物医药产业基地天贵大街33号 |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 公司成立时注册地址为北京市崇文区东兴隆街52号；2002年5月16日，公司注册地址变更为北京经济技术开发区宏达北路10号商务大楼；2005年3月31日，公司注册地址变更为北京经济技术开发区西环南路8号；公司于2020年2月26日披露《同仁堂第八届董事会第十二次会议决议公告》，将原注册地址“北京市北京经济技术开发区西环南路8号”变更为“北京市大兴区中关村科技园区大兴生物医药产业基地天贵大街33号”。 |
| 公司办公地址 | 北京市东城区崇文门外大街42号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 100062 |
| 公司网址 | gf.tongrentang.com |
| 电子信箱 | tongrentang@tongrentang.com |

四、信息披露及备置地点

| | |
|------------------|---|
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 《中国证券报》www.cs.com.cn 《上海证券报》www.cnstock.com 《证券时报》www.stcn.com 《证券日报》www.zqrb.cn |
| 公司披露年度报告的证券交易所网址 | www.sse.com.cn |
| 公司年度报告备置地点 | 公司董事会办公室 |

五、公司股票简况

| 公司股票简况 | | | | |
|--------|---------|------|--------|---------|
| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
| A股 | 上海证券交易所 | 同仁堂 | 600085 | 无 |

六、其他相关资料

| | | |
|-----------------|---------|-------------------------|
| 公司聘请的会计师事务所（境内） | 名称 | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） |
| | 办公地址 | 北京市东城区安定门外189号首开安定门广场8楼 |
| | 签字会计师姓名 | 郝国敏、侯书涛 |

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：万元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 2025年 | 2024年 | 本期比上年同期增减(%) | 2023年 |
|------------------------|--------------|--------------|----------------|--------------|
| 营业收入 | 1,725,618.51 | 1,859,728.16 | -7.21 | 1,786,089.15 |
| 利润总额 | 202,668.90 | 280,538.31 | -27.76 | 308,065.39 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 118,937.44 | 152,627.49 | -22.07 | 166,883.45 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 114,727.19 | 148,176.36 | -22.57 | 165,660.29 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 269,287.07 | 76,098.53 | 253.87 | 186,949.19 |
| | 2025年末 | 2024年末 | 本期末比上年同期末增减(%) | 2023年末 |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 1,365,662.57 | 1,319,632.32 | 3.49 | 1,305,801.21 |
| 总资产 | 3,062,111.95 | 3,119,752.40 | -1.85 | 3,008,945.02 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 2025年 | 2024年 | 本期比上年同期增减(%) | 2023年 |
|-------------------------|-------|-------|--------------|-------|
| 基本每股收益（元/股） | 0.867 | 1.113 | -22.10 | 1.217 |
| 稀释每股收益（元/股） | | | | |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股） | 0.837 | 1.08 | -22.50 | 1.208 |
| 加权平均净资产收益率（%） | 8.86 | 11.49 | 减少2.63个百分点 | 13.42 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%） | 8.54 | 11.15 | 减少2.61个百分点 | 13.32 |

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明：适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

□适用 √不适用

九、2025年分季度主要财务数据

单位：万元 币种：人民币

| | 第一季度 (1-3 月份) | 第二季度 (4-6 月份) | 第三季度 (7-9 月份) | 第四季度 (10-12 月份) |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 营业收入 | 527,567.63 | 449,322.18 | 353,901.67 | 394,827.03 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 58,220.72 | 36,329.17 | 23,205.70 | 1,181.85 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 58,084.61 | 36,147.51 | 22,034.89 | -1,539.82 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 83,258.07 | 112,055.52 | 3,472.76 | 70,500.72 |

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：□适用 √不适用

十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目 | 2025 年金额 | 附注 (如适用) | 2024 年金额 | 2023 年金额 |
|--|---------------|-------------|---------------|---------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 25,959,404.30 | | 28,541,582.92 | -2,492,200.45 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 43,461,026.97 | | 18,028,469.15 | 28,953,603.15 |
| 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 | 1,047,340.05 | | 76,475.52 | -54,170.16 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 3,310,269.81 | | 3,100,030.11 | 3,502,318.78 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -5,430,615.17 | | 6,806,309.67 | -3,507,479.64 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | 41,304,208.22 | |
| 减：所得税影响额 | 13,372,645.26 | | 12,479,796.57 | 4,116,467.95 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 12,872,350.86 | | 40,865,982.27 | 10,054,002.11 |
| 合计 | 42,102,429.84 | | 44,511,296.75 | 12,231,601.62 |

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十一、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

十二、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 期初余额 | 期末余额 | 当期变动 | 对当期利润的影响金额 |
|-----------|---------------|----------------|----------------|--------------|
| 交易性金融资产 | 443,824.62 | 120,374,506.34 | 119,930,681.72 | 1,047,340.05 |
| 应收款项融资 | 69,724,495.91 | 94,805,198.52 | 25,080,702.61 | - |
| 其他非流动金融资产 | 90,000.00 | 90,000.00 | - | 46,404.08 |
| 其他权益工具投资 | 8,003,103.11 | 6,153,510.12 | -1,849,592.99 | 185,200.42 |
| 合计 | 78,261,423.64 | 221,423,214.98 | 143,161,791.34 | 1,278,944.55 |

十三、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的业务情况

报告期内，公司从事的主营业务情况未发生重大变化。

公司主营业务为中成药的生产与销售，拥有包括中药材种植、中药材加工、中成药研发、中成药生产、医药物流配送、药品批发和零售在内的完整产业链条。公司常年生产的中成药超过400个品规，产品剂型丰富，涵盖内科、外科、妇科、儿科等类别，以安宫牛黄丸、同仁牛黄清心丸、同仁大活络丸、六味地黄丸、金匱肾气丸为代表的产品以及众多经典药品家喻户晓，蜚声海内外。

报告期内，公司以深耕主业提质增效为主线，坚持“三大发展战略”与深化营销改革，提高效率，以精益求精的工匠精神持续提升核心竞争力，以严实细致的作风强化企业精细化管理水平，主动应对市场形势变化，积极解决实际问题，有效抵御重大风险挑战，扎实推进生产经营，在攻坚克难中凝聚发展合力，为高质量可持续发展奠定坚实基础。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明：适用 不适用

二、报告期内公司所处行业情况

近年来，国家及相关部委围绕中医药传承创新、产业升级与规范监管三大维度，陆续出台了一系列具有针对性的政策文件。政策导向清晰，既强调了对中药产业全链条的扶持与促进，也突出对质量安全与市场秩序的严格监管。

2025年3月，国务院办公厅印发《关于提升中药质量促进中医药产业高质量发展的意见》，从中药材资源保护利用、生产制造能力提升、质量标准体系建设、科技创新及产业协同发展等方面提出系统部署。文件强调以质量提升为核心，加强中药材源头治理与全过程质量管控，推动中药产业链协同发展，加快构建现代化中药产业体系，为中医药产业高质量发展提供重要政策指引。

2025年4月，工业和信息化部等部门联合发布《医药工业数智化转型实施方案（2025—2030年）》，明确提出推动医药工业数字化、网络化和智能化发展。方案鼓励企业通过数字技术赋能生产制造、质量控制和供应链管理，推动智能制造和数据要素在医药产业中的应用，加快形成以数智化驱动的产业新发展模式，提升医药产业整体效率与创新能力，为中医药产业转型升级提供重要支撑。

2025年9月，国家药监局发布《中药生产监督管理专门规定》，自2026年3月1日起施行。该规定是根据中药生产特点制定的专门要求，是进一步加强和规范中药生产及其监督管理的补充。聚焦影响中药生产和质量的源头问题、关键环节，提出针对性解决措施，着眼中药材规范化发展，鼓励中药生产加快改造升级，推进数智化转型。该规定的实施将为严格把关源头质量、加强中药生产全过程控制、提升中药质量、因地制宜发展中药新质生产力发挥积极作用。

2025年10月，国家中医药管理局印发《中医药国家（行业）标准管理办法》，自发布之日起实施。中医药标准包括国家标准、行业标准、地方标准和团体标准、企业标准。该管理办法进一步加强了中医药标准化规范管理，引领和促进中医药标准高质量发展。

三、经营情况讨论与分析

2025年度，面对复杂多变的宏观经济环境、日趋严格的医药监管政策与激烈的市场竞争，公司管理层在党委和董事会的坚强领导下，紧扣聚焦主业提质增效、加强创新驱动、完善合规稳健、坚持回报投资者等经营主线，全面推进营销变革、产能优化、研发创新、治理升级与国际化布局，各项经营工作平稳有序推进。

（一）深化营销体系变革，构建服务驱动的价值培育新格局

一是深化营销体系转型，构建专业高效运营格局。围绕“三大发展战略”导向和营销改革战略部署，稳步推进营销组织体系优化，推动营销资源向重点品类、核心区域、高潜力市场集中配置与深度聚焦。依托寰通数据平台实现对渠道库存结构、产品流通效率、终端动销的动态监测与智能预警，完善市场违规快速响应机制，有效维护市场秩序。

二是完善产品矩阵运营，打造差异化动销体系。以核心大品种为增长引擎，从考核激励优化、品种培育研究、消费者端拓展、终端市场覆盖等多维度系统推进、协同发力，明确重点品种市场定位与应用场景，探索联合用药推广模式。加速潜力品种市场转化，规划重点专销品规形成产品矩阵有效补充，坚持一品一策、一区一策的特色品种运营策略。推进终端市场覆盖，开展针对性铺货与专项销售，打造重点门店项目和城市推广体系，拉动核心品种销售增长。强化潜力品种孵化培育与电商全域布局，线上营销精准发力，紧扣消费周期与营销节点，打造全域营销闭环，线上线下协同格局日趋完善。

三是深化终端动销创新，构建服务驱动型增长新模式。着力推动终端动销策略从渠道推动转向消费者拉动。强化工商协同，推动工业产品资源与零售渠道高效对接，完善应急响应机制。聚焦场景化服务能力构建，深入校园、社区开展健康科普与义诊，将品牌理念深度融入用户体验。加速零售终端体验升级，在文旅场景布局主题门店，推动门店向健康服务综合体转型，拓展艾灸、推拿等非药服务与特色专科门诊，构建“产品+服务”融合生态。围绕老字号创新等议题开展对话，持续深化行业影响力，斩获多项行业殊荣，荣获中国药店 Top100 榜单第 8 名。

四是强化学术引领，拓展院内增长新空间。在院内销售领域，坚持以巩固核心市场为基础，有序拓展外埠市场，构建以心脑血管、呼吸、儿科为核心，骨科、消化、肿瘤为培育领域，特色产品协同发展的“3+3+N”产品矩阵，并实施科学的产品分级管理体系。通过开展“西学中”项目、推动临床深度研究及专家共识建设等学术活动，持续强化产品临床价值与学术地位。加强院内准入与医疗网络拓展，依托“零售为主体、医疗为补充”的渠道战略，结合专业化学术推广，提升院内市场覆盖广度与业务贡献深度。

（二）优化产能布局与工商协同，提升工业保障与成本效益

一是强化生产统筹与产能优化，构建弹性供应体系。建立生产数据动态监测与预警机制，实施品种优先排产，有效提升紧缺品种市场响应能力。优化生产基地功能定位，推进多地址生产布局，发挥基地生产优势。开展存量品种价值挖掘，启动产品唤醒激活专项计划，开展市场价值评估与唤醒路径研究，为后续潜在的市场激活与渠道布局工作奠定基础。建立产能储备机制，增强市场波动应对弹性。

二是深化工商协同与成本管控，提升全价值链效益。构建跨部门信息共享与协作平台，实现采购、生产、销售高效联动，提升供应链响应精度与效率。建立严格的溯源体系与供应商评估机制，确保原料质量稳定可靠。深化成本管控，通过优化采购策略、强化预算执行与改进结算流程，实现多项成本的有效节约。

三是完善质量体系与数字化建设，筑牢可持续发展根基。升级全生命周期质量管理体系，推进生产基地标准化认证，建立覆盖研发、生产、流通的质量追溯网络。深化数字化转型，实现生产数据与财务数据的同源互通，构建智能化的成本分析模型，健全资金管理与风险预警机制，通过技术赋能筑牢企业长期高质量发展根基。

（三）强化研发创新与数智赋能，加快发展新质生产力

一是稳步推进科研布局，夯实创新发展基础。围绕已上市重点品种，系统开展药品上市后评价与二次开发，通过药效学、非临床安全性及临床研究，持续提升产品科学内涵与临床价值。围绕经典名方开展前期研究及申报筹备，为后续开发奠定基础。深化产学研协同创新，积极拓展与科研院所、医疗机构及院士团队的长效合作机制，推动创新成果有序积累与转化储备，为企业可持续发展注入源头活水。同仁堂科技中药创新药芪参颗粒Ⅱ期临床试验顺利完成首例患者入组。

二是加速智能制造升级，打造智慧生产标杆。强化数智技术赋能，加快推进生产车间智能化改造。完成重点厂区物联网数字化车间搭建，实现生产数据实时采集与传输。前瞻布局5G工厂建设，推动厂区多系统数据互联互通，整合中控、能源等关键系统，逐步构建覆盖采购、加工、生产、配送全链条的一体化数据链条，为打造智能绿色工厂奠定坚实技术基础。

三是推进数字化转型提效，构建协同运营体系。以数据驱动管理变革，稳步推进财务核算系统升级，实现成本核算自动化与标准化，为精细化成本管控提供精准支撑。供应链运营平台完成验收，覆盖采购、库存、生产、销售、质量五大核心业务模块，实现全链条数据共享与业务协同。持续深化协同办公系统应用，优化业务流程、提升审批效率。档案数字化系统建设有序推进，有效提升知识资产管理水平。

四是践行绿色低碳发展，构建可持续运营模式。将绿色低碳理念贯穿生产经营全过程，有序推进分布式光伏发电项目建设，重点厂区光伏设施陆续并网运行，积极探索清洁能源应用路径。能源管控平台投入使用，实现对能源消耗的可视化、实时化监控，为节能降耗提供数据支撑。积极开展绿色工厂创建，持续推进碳足迹核查与碳管理能力建设。完成能源、环境、质量、职业健康安全等多体系认证审核，推动企业绿色运营体系不断完善。

（四）深化合规风控与治理体系建设，夯实可持续发展根基

一是筑牢合规风控防线，构建系统化监督体系。深耕依法治企实践，系统推进法治建设与诚信合规工作，实现法律文书合法性审核全覆盖，规范外聘律师选聘机制与案件闭环管理。持续健全制度、内控及风险管理体系，推动合规建设向子公司纵深延伸，聚焦采购管控、知识产权等重点领域，优化风险防控屏障。推动多项制度修订完善，监督实效持续增强。聚焦产品质量、控股控权等重点领域，建立长效管控机制，压实排查整改主体责任，及时妥善回应消费者诉求，有效维护企业声誉。

二是优化现代治理体系，提升组织运行效能。持续完善法人治理结构，顺利完成监事会改革，强化子公司管控力度和规范治理水平，公司治理规范有序，治理体系完整性及执行力进一步增强。充分发挥内、外部审计监督质效，持续优化内部控制体系，督促发现问题立行立改，定期跟踪对照检查，确保发现问题整改到位，治理成效和内控机制建设持续提升。

三是强化人才队伍建设，严守安全生产底线。深化用工改革与绩效管理，构建结构合理、梯次清晰的干部人才队伍。严守安全生产底线，推动安全管理体系层层穿透、责任逐级压实。聚焦中药生产核心环节，系统开展安全风险辨识研究，参与行业标准制定，推进智能化预警技术研发应用。加大安全投入，强化基础设施与科研项目协同，完成安全生产标准化自评与环保设施安全评估，构建覆盖全面、响应及时的安全保障体系。

（五）深化国际化战略布局，推动中医药全球共享

面对全球经济格局深刻调整与地缘政治复杂交织的外部环境，公司坚持以创新驱动与质量管控双轮发力，稳步推进中医药国际化进程。

一是同仁堂国药聚焦核心业务发展，深入推进大品种战略落地，聚力打造具有竞争优势的产品矩阵。锚定“文化先行、以医带药”的核心发展战略，积极布局海外中医药市场，报告期内在香港新增1家门店，在澳门新增1家体验中心。与中免国际签署战略合作协议，围绕免税渠道合作、产品专供开发及中式养生餐饮等方向深化业务探索，共同拓展“一带一路”沿线及东南亚等重点市场。

二是加大市场推广与品牌建设力度。积极开展第十届“同仁关爱防中风”活动，首次将“预防教育”引入校园，为香港全民健康注入中医药力量；携手香港中文大学搭建产学研创新对话平台，共同开启中医药人才培养新篇章。凭借丰富多元的产品矩阵与深厚的品牌积淀，同仁堂国药斩获“金鲲鹏——最佳上市公司”奖、华富卓越投资者关系大奖2024可持续发展类别——金奖、连续4年荣获“01企业金勋大奖”等重磅殊荣，进一步印证全球市场与消费者对同仁堂品牌、产品及服务的高度信赖，为稳步拓展海外市场注入强劲动能。

三是持续加大公司产品在海外注册及国际合作力度。同仁堂制药厂产品苏合香丸、麻仁润肠丸、参苓白术散取得加拿大卫生部颁发的《产品许可证（三类）》；同仁堂国药研发的金钗石斛散获得香港中医药管理委员会颁发的中成药注册证书；同仁堂国药的同仁堂安宫牛黄丸获得柬埔寨

寨王国卫生部药品与食品司颁发的《传统药品注册许可证》，为后续市场开拓奠定准入基础，国际化布局稳步推进。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

同仁堂品牌创始于1669年（清康熙八年），至今已跨越三百五十余年的悠久历史。作为中医药领域的知名老字号，同仁堂历经时代变迁与市场考验，凭借深厚的文化积淀与卓越的产品品质，构建了独特的市场竞争优势：

（一） 品牌优势

同仁堂品牌作为我国传统中医药代表，秉承“炮制虽繁必不敢省人工，品味虽贵必不敢减物力”的古训，坚守以诚信精神为基础的质量观，保证了“疗效显著”，实现了“济世养生”的理想，在中医药行业和消费者心中收获了极高的社会认同度。得天独厚的品牌实力与广受称赞的美誉度，助力公司充分释放老字号品牌影响力和市场竞争力。

（二） 品种优势

公司旗下拥有以安宫牛黄丸、同仁牛黄清心丸、同仁大活络丸、六味地黄丸、金匱肾气丸等为代表的产品以及众多经典药品，常年生产的中成药超过400个品规，覆盖心脑血管、补益、清热、妇科、儿科等多领域，丰富的产品资源适配不同消费群体与市场需求，形成对品牌发展和稳健经营的有力支撑。

（三） 产业优势

公司着力构建中药全产业链协同发展体系，布局全面完整的发展格局。医药工业板块，下属多家生产基地以市场需求为导向推进精细化生产管理，严格遵循GMP标准进行生产，强化数智化赋能，加速生产车间数字化转型，逐步打造技术先进、功能完整、绿色环保的工业产业集群。医药商业板块，公司搭建了自有门店和强强合作的销售体系，积极拓展医疗市场，加快提升产品医院覆盖率，设立专业负责电商业务的公司运营线上业务，并与大型电商平台建立合作关系，多措并举拓展营销渠道。

（四） 管理优势

上市以来，公司持续深化法人治理，严格遵循上市公司规范运作各项要求，深化改革，完善质量管控体系、诚信合规体系和全面风险管理体系建设，进一步筑牢“党建、质量、诚信”三大基石，逐步深化精细化管理，有效提升了运营效率与经济效益。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司锚定“提质增效”任务主线，深入推进生产、经营各项工作有序进行。全链条降本攻坚，深化营销，持续夯实公司改革和主业发展根基。截止2025年12月31日，公司合并报表总资产为3,062,111.95万元，归属于上市公司股东的净资产为1,365,662.57万元，2025年度

实现营业收入 1,725,618.51 万元，归属于上市公司股东的净利润 118,937.44 万元，经营活动产生的现金流量净额 269,287.07 万元。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) |
|---------------|-------------------|-------------------|----------|
| 营业收入 | 17,256,185,123.82 | 18,597,281,604.93 | -7.21 |
| 营业成本 | 9,857,731,306.57 | 10,421,121,147.37 | -5.41 |
| 销售费用 | 3,532,291,542.26 | 3,595,489,312.70 | -1.76 |
| 管理费用 | 1,422,601,095.00 | 1,476,549,326.22 | -3.65 |
| 财务费用 | -61,856,885.45 | 6,104,419.93 | - |
| 研发费用 | 291,984,399.79 | 269,398,210.92 | 8.38 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,692,870,707.26 | 760,985,272.75 | 253.87 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -217,348,007.21 | -662,117,158.96 | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,262,739,578.09 | -1,610,058,133.09 | - |

- ① 营业收入变动原因说明：营业收入比上年同期下降 7.21%，主要由于市场需求放缓及行业竞争加剧等因素综合影响，本报告期内销售减少所致。
- ② 营业成本变动原因说明：营业成本比上年同期下降 5.41%，主要由于本期销售减少，成本随收入下降所致。
- ③ 销售费用变动原因说明：销售费用比上年同期下降 1.76%，主要由于深化营销改革，以精准营销策略优化销售费用所致。
- ④ 管理费用变动原因说明：管理费用比上年同期下降 3.65%，主要由于有效控制人力成本所致。
- ⑤ 财务费用变动原因说明：财务费用比上年同期减少，主要由于本期银行存款利息收入增加所致。
- ⑥ 研发费用变动原因说明：研发费用比上年同期增加 8.38%，主要由于本期开展药品海外注册等研发活动增加所致。
- ⑦ 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 253.87%，主要由于本期购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。
- ⑧ 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加，主要由于本期购建固定资产等长期资产支付的现金减少，以及投资银行存款类产品形成资金净流入所致。
- ⑨ 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降，主要由于本期偿还到期借款支付的现金增加所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明： 适用 不适用

2、收入和成本分析

√适用 □不适用

报告期内，公司合并报表营业收入 1,725,618.51 万元，同比减少 7.21%；营业成本 985,773.13 万元，同比减少 5.41%。在外部环境更趋复杂、消费需求持续分化、原材料价格波动等多重因素影响下，公司坚持聚焦主责主业，统筹推进生产经营、市场拓展和内部管理等重点工作，持续深化提质增效，加快推进科技创新、数智化转型和重点品种培育，努力保持经营运行总体平稳。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：万元 币种：人民币

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|-------------|--------------|-------------|---------|---------------|---------------|--------------|
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 医药工业主营业务 | 1,071,782.97 | 608,435.97 | 43.23 | -10.03 | -9.20 | 减少 0.52 个百分点 |
| 医药商业主营业务 | 1,047,775.38 | 762,494.02 | 27.23 | -6.70 | -6.49 | 减少 0.16 个百分点 |
| 其他行业主营业务 | 11,405.26 | 10,456.76 | 8.32 | -10.21 | -10.69 | 增加 0.50 个百分点 |
| 行业间抵消 | -415,189.30 | -398,116.00 | 4.11 | - | - | |
| 主营业务合计 | 1,715,774.31 | 983,270.75 | 42.69 | -7.19 | -5.41 | 减少 1.08 个百分点 |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 医药工业前五名系列 | 472,437.55 | 253,440.14 | 46.35 | -15.74 | -13.81 | 减少 1.2 个百分点 |
| 主营业务分地区情况 | | | | | | |
| 分地区 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 中国境内 | 1,592,339.24 | 941,030.19 | 40.90 | -7.12 | -6.01 | 减少 0.70 个百分点 |
| 中国境外 | 123,435.07 | 42,240.56 | 65.78 | -8.09 | 10.11 | 减少 5.65 个百分点 |
| 主营业务合计 | 1,715,774.31 | 983,270.75 | 42.69 | -7.19 | -5.41 | 减少 1.08 个百分点 |
| 主营业务分销售模式情况 | | | | | | |
| 销售模式 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 零售 | 645,306.58 | 427,404.16 | 33.77 | -3.12 | -5.25 | 增加 1.49 个百分点 |
| 批发 | 1,070,467.73 | 555,866.59 | 48.07 | -9.49 | -5.53 | 减少 2.18 个百分点 |
| 主营业务合计 | 1,715,774.31 | 983,270.75 | 42.69 | -7.19 | -5.41 | 减少 1.08 个百分点 |

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明：无

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

| 主要产品 | 单位 | 生产量 | 销售量 | 库存量 | 生产量比上年增减(%) | 销售量比上年增减(%) | 库存量比上年增减(%) |
|-------------|----|----------|----------|--------|-------------|-------------|-------------|
| 前五名系列-心脑血管类 | 万盒 | 1,744.39 | 1,530.37 | 587.03 | -4.79 | -7.05 | 57.38 |
| 前五名系列-补益类 | 万盒 | 1,205.15 | 1,871.13 | 261.01 | 5.74 | 61.43 | -71.84 |
| 前五名系列-妇科类 | 万盒 | 1,841.16 | 1,746.92 | 372.16 | 37.45 | 7.35 | 33.91 |
| 前五名系列-清热类 | 万盒 | 1,709.27 | 1,715.87 | 175.04 | 39.92 | -4.99 | -3.64 |

产销量情况说明：

- ① 上述产品，为占公司医药工业销售收入前五名的主要品种系列，按照功能性划分为心脑血管类、补益类、妇科类、清热类。详细情况见本节“（四）行业经营性信息分析 医药制造行业经营性信息分析（2）主要药（产）品基本情况”。
- ② 上表中本报告期较上年同期的增减变动，系以本报告期前五名主要品种为口径，与上年同期对应数据进行对比分析。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：万元 币种：人民币

| 分行业情况 | | | | | | | |
|-------|--------|------------|-------------|------------|---------------|------------------|--------------|
| 分行业 | 成本构成项目 | 本期金额 | 本期占总成本比例(%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例(%) | 本期金额较上年同期变动比例(%) | 情况说明 |
| 医药工业 | 原材料 | 399,316.53 | 65.63 | 447,620.68 | 66.80 | -10.79 | 产量减少、原材料价格下降 |
| | 人工 | 71,004.47 | 11.67 | 71,297.67 | 10.64 | -0.41 | 有效控制人力成本 |
| | 燃料及动力 | 12,168.72 | 2.00 | 14,205.93 | 2.12 | -14.34 | 节能减排导致下降 |
| | 制造费用 | 125,946.25 | 20.70 | 136,966.57 | 20.44 | -8.05 | 降本增效取得成效所致 |
| 医药商业 | 采购成本 | 762,494.02 | 100.00 | 815,397.99 | 100.00 | -6.49 | 采购量减少 |

成本分析其他情况说明：无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

属于同一控制人控制的客户或供应商视为同一客户或供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

下列客户及供应商信息按照同一控制口径合并计算列示的情况说明：无

A.公司主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额210,216.37万元，占年度销售总额12.25%；其中前五名客户销售额中关联方销售额30,205.67万元，占年度销售总额1.76%。

前五名供应商采购额180,257.64万元，占年度采购总额21.18%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额93,722.53万元，占年度采购总额11.01%。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

C. 报告期内公司股票被实施退市风险警示或其他风险警示

前五名销售客户：适用 不适用

前五名供应商：适用 不适用

D. 报告期内公司存在贸易业务收入

适用 不适用

贸易业务占营业收入比例超过 10%前五名销售客户：适用 不适用

贸易业务收入占营业收入比例超过 10%前五名供应商：适用 不适用

其他说明：无

3、费用

√适用 □不适用

单位：元

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例（%） |
|----------|----------------|----------------|---------|
| 财务费用 | -61,856,885.45 | 6,104,419.93 | - |
| 投资收益 | 8,592,336.36 | 81,140,961.71 | -89.41 |
| 公允价值变动收益 | -68,509.32 | 76,475.52 | - |
| 信用减值损失 | -57,031,827.50 | -6,201,885.42 | - |
| 资产减值损失 | -94,027,402.00 | -62,773,451.36 | - |
| 资产处置收益 | 25,110,822.01 | 6,974,122.19 | 260.06 |
| 营业外支出 | 21,952,342.22 | 9,003,462.66 | 143.82 |

- ① 财务费用比上年同期减少，主要由于本期银行存款利息收入增加所致。
- ② 投资收益比上年同期减少 89.41%，主要由于上年同期子公司出售所持孙公司部分股权确认的投资收益，本期无此类事项所致。
- ③ 公允价值变动收益比上年同期减少，主要由于子公司持有的交易性金融资产股价变动所致。
- ④ 信用减值损失比上年同期增加，主要由于本期根据信用损失率计提的坏账准备增加所致。
- ⑤ 资产减值损失比上年同期增加，主要由于本期因成本高于其可变现净值而计提的存货跌价准备增加所致。
- ⑥ 资产处置收益比上年同期增加 260.06%，主要由于本期固定资产及使用权资产处置收益增加所致。
- ⑦ 营业外支出较上年同期增加 143.82%，主要由于本报告期对外捐赠、非流动资产报废损失、税收滞纳金以及罚款增加所致。

4、研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | |
|------------------|----------------|
| 本期费用化研发投入 | 391,169,518.51 |
| 本期资本化研发投入 | - |
| 研发投入合计 | 391,169,518.51 |
| 研发投入总额占营业收入比例（%） | 2.27 |
| 研发投入资本化的比重（%） | - |

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

| | |
|--------------------|--------|
| 公司研发人员的数量 | 518 |
| 研发人员数量占公司总人数的比例（%） | 3.00 |
| 研发人员学历结构 | |
| 学历结构类别 | 学历结构人数 |
| 博士研究生 | 18 |

| | |
|--------------------|--------|
| 硕士研究生 | 104 |
| 本科 | 274 |
| 专科及以下 | 122 |
| 研发人员年龄结构 | |
| 年龄结构类别 | 年龄结构人数 |
| 30岁以下（不含30岁） | 93 |
| 30-40岁（含30岁，不含40岁） | 266 |
| 40-50岁（含40岁，不含50岁） | 123 |
| 50-60岁（含50岁，不含60岁） | 36 |
| 60岁及以上 | 0 |

(3). 情况说明

√适用 □不适用

公司研发投入包括计入研发费用科目的支出及其他与科研相关的投入。公司本期费用化研发投入39,116.95万元，其中计入研发费用科目29,198.44万元；研发投入较上年同期40,869.06万元减少4.29%。

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5、 现金流

√适用 □不适用

单位：元

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例（%） |
|---------------|-------------------|-------------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,692,870,707.26 | 760,985,272.75 | 253.87 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -217,348,007.21 | -662,117,158.96 | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,262,739,578.09 | -1,610,058,133.09 | - |
| 现金及现金等价物增加额 | 182,949,771.42 | -1,480,460,387.75 | - |

- ① 经营活动产生的现金流量净额、投资活动产生的现金流量净额、筹资活动产生的现金流量净额的变动原因详见“第三节、五、（一）、1”。
- ② 现金及现金等价物增加额变动原因说明：现金及现金等价物较上年同期增加，主要是经营活动产生的现金流量净额增加所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数占总资产的比例(%) | 上期期末数 | 上期期末数占总资产的比例(%) | 本期期末金额较上期期末变动比例(%) | 情况说明 |
|-------------|----------------|-----------------|------------------|-----------------|--------------------|--|
| 交易性金融资产 | 120,374,506.34 | 0.39 | 443,824.62 | 0.00 | 27,022.09 | 主要由于子公司本期购买结构性存款所致。 |
| 应收票据 | 121,654,636.37 | 0.40 | 251,792,005.41 | 0.81 | -51.68 | 主要由于子公司本期期末未到期的应收票据减少所致。 |
| 应收款项融资 | 94,805,198.52 | 0.31 | 69,724,495.91 | 0.22 | 35.97 | 主要由于本期拟用于背书或贴现的承兑汇票增加所致。 |
| 一年内到期的非流动资产 | 4,690,474.75 | 0.02 | - | - | - | 主要由于子公司新增一年内到期的定期存款所致。 |
| 投资性房地产 | 229,204.52 | 0.00 | 401,744.95 | 0.00 | -42.95 | 主要由于子公司投资性房地产计提折旧所致。 |
| 在建工程 | 188,091,258.81 | 0.61 | 305,462,127.77 | 0.98 | -38.42 | 主要由于部分工程项目达到预定可使用状态，转入固定资产及其他相关资产核算所致。 |
| 其他非流动资产 | 79,372,369.75 | 0.26 | 120,496,483.47 | 0.39 | -34.13 | 主要由于子公司支付的投资意向金减少所致。 |
| 短期借款 | 115,060,791.67 | 0.38 | 187,721,029.86 | 0.60 | -38.71 | 主要由于子公司归还了短期借款所致。 |
| 应付票据 | 521,648,000.40 | 1.70 | 341,494,877.92 | 1.09 | 52.75 | 主要由于期末未到期的银行承兑汇票增加所致。 |
| 一年内到期的非流动负债 | 953,025,994.31 | 3.11 | 1,613,073,452.09 | 5.17 | -40.92 | 主要由于一年内到期的长期借款减少所致。 |
| 其他综合收益 | 99,229,372.36 | 0.32 | 145,481,827.37 | 0.47 | -31.79 | 主要由于外币财务报表折算差额变动所致。 |

其他说明：无

2、境外资产情况

√适用 □不适用

(1). 资产规模

其中：境外资产420,986.13（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为13.75%。

(2). 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|------|
| 货币资金 | 104,236,205.96 | 保证金等 |
| 应收账款 | 3,268,854.70 | 借款质押 |
| 合计 | 107,505,060.66 | - |

4、其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

根据中国证监会《上市公司行业统计分类与代码（JR/T0020—2024）》、上交所《上海证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》，公司所处行业为“医药制造业”，公司之控股子公司同仁堂商业所属行业为“零售行业”。

零售行业经营性信息分析**1、报告期末已开业门店分布情况**

适用 不适用

截止本报告期末，同仁堂商业共设有 1,279 家门店，有关门店分布、服务和资质、物业情况如下：

| 门店分部情况： | | | | |
|------------------|------------|--------|--------|------------|
| 所处区域 | 2025 年门店数量 | | | 2024 年门店数量 |
| | 本年新增 | 本年关闭 | 门店总数 | |
| 华北地区 | 18 | 5 | 526 | 513 |
| 华东地区 | 2 | 4 | 290 | 292 |
| 华南地区 | 9 | 1 | 181 | 173 |
| 其他地区 | 11 | 2 | 282 | 273 |
| 合计 | 40 | 12 | 1,279 | 1,251 |
| 全部零售药店中： | | | | |
| 服务和资质 | 2025 年 | | 2024 年 | |
| | 门店数量 | 占比 | 门店数量 | 占比 |
| 设立中医医疗诊所 | 800 | 62.55% | 720 | 57.55% |
| 取得“医疗保险定点零售药店”资格 | 932 | 72.87% | 809 | 64.67% |

| 门店物业情况： | | | | |
|---------|-------|----------------|-------|----------------|
| 物业性质 | 2025年 | | 2024年 | |
| | 门店数量 | 建筑面积 (万平方米) | 门店数量 | 建筑面积 (万平方米) |
| 自有物业 | 11 | 1.22 | 11 | 1.22 |
| 租赁物业 | 1,268 | 34.55 | 1,240 | 34.02 |
| 合计 | 1,279 | 35.77 | 1,251 | 35.24 |

同仁堂商业下属零售药店主要开设在全国重点城市和地区，并逐步向周边发展，以线下直接服务客户群体为主，主要销售中西成药及饮片、保健品及食品、医疗器械等。根据药店所处地区消费水平、消费特点，零售药店调整和丰富产品结构，满足消费者的差异化需求。

按品类结构划分的商品变动情况：

| 类别 | 2025年销售占比 | 2024年销售占比 |
|---------|-----------|-----------|
| 中西成药及饮片 | 89.73% | 81.87% |
| 保健品及食品 | 9.15% | 16.68% |
| 医疗器械及其他 | 1.12% | 1.45% |

报告期内，零售药店从前5名供应商处采购中西成药及饮片，共计约42.42亿元，较上年同期下降12.45%。

2、其他说明

适用 不适用

报告期内，商业公司围绕“价值提升、协同联动、模式创新、业态升级、能力强化、稳健发展、党建引领”的工作思路，持续优化经营组织和资源配置，统筹推进大品种培育、终端网络升级、药诊协同拓展等重点任务，深化品牌营销和场景化服务，加快新零售布局、数字化应用和会员运营体系建设，不断增强专业服务能力、终端运营活力和高质量发展支撑能力。报告期内商业公司广告及推广类业务经费为7,619.25万元，较去年同口径费用下降16.75%。

医药制造行业经营性信息分析

3、 行业和主要药(产)品基本情况

(1). 行业基本情况

√适用 □不适用

据国家统计局统计数据，2025 年医药制造业规模以上工业企业营业收入 24,870.0 亿元，同比下降 1.2%。总体来看，2025 年医药制造行业整体增速有所放缓，但行业结构持续优化，分化与升级趋势进一步显现。在政策持续引导和行业竞争格局不断集中的背景下，医药产业正加快向创新驱动和高质量发展方向转型。

(2). 主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

按细分行业、治疗领域划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

| 细分行业 | 主要治疗领域 | 药（产）品名称 | 注册分类 | 适应症或功能主治 | 是否处方药 | 是否属于中药保护品种（如涉及） | 发明专利起止期限（如适用） | 是否属于报告期内推出的新药（产品） | 是否纳入国家基药目录 | 是否纳入国家医保目录 | 是否纳入省级医保目录 |
|------|--------|----------|------|--|-------|-----------------|---------------|-------------------|------------|------------|------------|
| 中成药 | 心脑血管类 | 安宫牛黄系列 | 中药 | 清热解毒，镇惊开窍。用于热病，邪入心包，高热惊厥，神昏谵语；中风昏迷及脑炎、脑膜炎、中毒性脑病、脑出血、败血症见上述证候者。 | 是 | 否 | — | 否 | 是 | 是 | 否 |
| 中成药 | 心脑血管类 | 同仁牛黄清心系列 | 中药 | 益气养血，镇静安神，化痰熄风。用于气血不足，痰热上扰引起：胸中郁热，惊悸虚烦，头目眩晕，中风不语，口眼歪斜，半身不遂，言语不清，神志昏迷，痰涎壅盛。 | 是 | 否 | — | 否 | 否 | 否 | 否 |
| 中成药 | 妇科类 | 同仁乌鸡白凤系列 | 中药 | 补气养血，调经止带。用于气血两亏引起的月经不调，行经腹痛，少腹冷痛，体弱乏力，腰酸腿软。 | 否 | 否 | — | 否 | 否 | 否 | 否 |
| 中成药 | 补益类 | 六味地黄系列 | 中药 | 滋阴补肾。用于肾阴亏损，头晕耳鸣，腰膝酸软，骨蒸潮热，盗汗遗精。 | 否 | 否 | — | 否 | 是 | 是 | 否 |
| 中成药 | 清热类 | 牛黄解毒系列 | 中药 | 清热解毒。用于火热内盛，咽喉肿痛，牙龈肿痛，口舌生疮，目赤肿痛。 | 是 | 否 | — | 否 | 是 | 是 | 否 |

注：

- ① 报告期内，公司营业收入前五名的主要品种为安宫牛黄系列、同仁牛黄清心系列、同仁乌鸡白凤系列、六味地黄系列、牛黄解毒系列。
- ② 上述品种中，含天然麝香和天然牛黄的药品医保不予支付。
- ③ 六味地黄系列、牛黄解毒系列部分剂型未纳入国家基药目录和国家医保目录。

报告期内主要药品新进入和退出基药目录、医保目录的情况：适用 不适用

报告期内主要药品在药品集中招标采购中的中标情况：适用 不适用

情况说明：适用 不适用

按治疗领域或主要药（产）品等分类划分的经营数据情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 治疗领域 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) | 同行业同领域产品毛利率情况 |
|-------|--------------|------------|---------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 心脑血管类 | 409,319.42 | 207,790.96 | 49.24 | -20.46 | -20.33 | -0.07 | 不适用 |
| 补益类 | 236,003.07 | 140,022.79 | 40.67 | 10.94 | 2.29 | 5.02 | 不适用 |
| 清热类 | 76,774.19 | 48,577.93 | 36.73 | 4.74 | -3.52 | 5.42 | 不适用 |
| 妇科类 | 53,705.31 | 30,818.66 | 42.62 | 12.54 | 23.01 | -4.88 | 不适用 |
| 其他 | 295,980.98 | 181,225.63 | 38.77 | -13.68 | -7.99 | -3.78 | 不适用 |
| 合计 | 1,071,782.97 | 608,435.97 | 43.23 | -10.03 | -9.20 | -0.52 | 不适用 |

情况说明：适用 不适用

公司作为以传统中成药生产与销售为主的老字号企业，品牌积淀深厚，产品体系较为完善，常年生产的中成药品种超过400个。为更好反映公司产品结构及经营情况，公司选取销售序列中具有代表性的重点品种，在同口径下进行分类分析，将医药工业板块划分为心脑血管、补益、清热、妇科及其他大类。

心脑血管类代表品种包括安宫牛黄系列、同仁牛黄清心系列、同仁大活络系列、愈风宁心滴丸、偏瘫复原丸等；补益类代表品种包括六味地黄系列、金匮肾气系列、阿胶系列、五子衍宗系列、归芍地黄系列、柏子养心系列等；清热类代表品种包括感冒清热系列、牛黄解毒系列、牛黄清胃系列、连翘败毒丸系列等；妇科类代表品种包括同仁乌鸡白凤系列、坤宝丸、调经促孕丸等。

在销售方面，公司不同渠道的经营模式存在差异，通过医疗渠道实现销售的相关产品毛利率水平与其他渠道存在一定差别。由于同行业公司信息披露口径存在一定差异，公司难以获取具备充分可比性的同治疗领域产品毛利率数据。

4、公司药（产）品研发情况

(1). 研发总体情况

适用 不适用

报告期内，公司研发团队围绕新产品的研发、已上市产品的二次开发、工艺质量标准问题攻关等方面开展科研项目并取得部分成果。

公司围绕夯实主业经营质量，加大科研项目立项，开展经典名方研发、医院制剂立项等工作，对同仁牛黄清心丸等重点品种进行二次开发，完善大品种基础资料；完成儿童清肺口服液、同仁乌鸡白凤丸等几个品种临床研究，深挖品种价值；完成儿童清肺口服液、巴戟天寡糖胶囊、同仁牛黄清心丸3个品种综合评价，助力大品种培育和市场推广；完成坤宝丸安全性评价、骨刺消痛液治疗骨关节炎的药效学研究等几十项药效和安评研究，为现有品种质量提升奠定坚实基础；持续开展“三性融合”调控传统丸剂成型与过程测量关键技术装备集成研究，进行生产质量问题攻关。

(2). 主要研发项目基本情况

适用 不适用

| 研发项目 (含一致性评价项目) | 药（产） 品名称 | 注册 分类 | 适应症或功能主治 | 是否 处方 药 | 是否属 于中药 保护品 种（如 涉及） | 研发（注 册）所处 阶段 |
|--------------------------------------|---------------------------|----------|--|---------------|---------------------------------|--------------------|
| 复方小活 络丸、愈 风宁心滴 丸等品种 临床研究 | 复方小活 络丸 | 中药 | 舒筋活络，散风止痛。用于风寒湿邪引起的 风寒湿痹，肢节疼痛，麻木拘挛，半身不遂， 行步艰难。 | 是 | 否 | 上市后 研究 |
| | 愈风宁心 滴丸 | 中药 | 解痉止痛，增强脑及冠脉血流量。用于高血 压头晕，头痛，颈项疼痛，冠心病，心绞痛， 神经性头痛，早期突发性耳聋等症。 | 是 | 否 | 上市后 研究 |
| | 巴戟天寡 糖胶囊 | 中药 | 温补肾阳。用于轻中度抑郁症中医辨证属肾 阳虚证者，症见抑郁情绪、心绪低落、失眠 多梦、疲倦乏力等。 | 是 | 否 | 上市后 研究 |
| | 左归丸 | 中药 | 具有滋肾补阴的功效。用于真阴不足，腰酸 膝软，盗汗，神疲口燥。 | 否 | 否 | 上市后 研究 |
| | 调经促孕 丸 | 中药 | 温肾健脾，活血调经。用于脾肾阳虚、瘀血 阻滞所致的月经不调、闭经、痛经、不孕， 症见月经后错、经水量少、有血块、行经小 腹冷痛、经水日久不行、久不受孕、腰膝冷 痛。 | 是 | 否 | 上市后 研究 |
| | 同仁牛黄 清心丸 (对照试 验) | 中药 | 益气养血，镇静安神，化痰息风。用于气血 不足，痰热上扰引起：胸中郁热，惊悸虚烦， 头目眩晕，中风不语，口眼歪斜，半身不遂， 言语不清，神志昏迷，痰涎壅盛。 | 是 | 否 | 上市后 研究 |
| | 人参归脾 丸 | 中药 | 具有益气补血，健脾养心的功效。用于心脾 两虚，气血不足所致的心悸、怔忡，失眠健 忘，食少体倦，面色萎黄以及脾不统血所致 | 是 | 否 | 上市后 研究 |

| | | | | | | |
|----------------------------|---------|----|--|---|---|-------|
| | | | 的便血、崩漏、带下诸症。 | | | |
| | 天王补心丸 | 中药 | 滋阴养血，补心安神。用于心阴不足，心悸健忘，失眠多梦，大便干燥。 | 是 | 否 | 上市后研究 |
| | 苏合香丸 | 中药 | 具有芳香开窍，行气止痛的功效。用于痰迷心窍所致的痰厥昏迷、中风偏瘫、肢体不利，以及中暑、心胃气痛。 | 是 | 否 | 上市后研究 |
| 基于循证医学证据支撑的北京同仁堂中成药品种开发与创新 | 安宫牛黄丸 | 中药 | 清热解毒，镇惊开窍。本品用于热病，邪入心包，高热惊厥，神昏谵语；中风昏迷及脑炎、脑膜炎、中毒性脑病、脑出血、败血症。 | 是 | 否 | 上市后研究 |
| | 枣仁安神液 | 中药 | 具有补心安神的功效。用于失眠、头晕、健忘。 | 否 | 否 | 上市后研究 |
| 贞芪益肾颗粒大生产工艺验证及Ⅳ期临床研究 | 贞芪益肾颗粒 | 中药 | 益气养阴，清热利湿，活血化瘀。用于气阴两虚兼有湿热证的慢性肾小球肾炎，症见神疲乏力，少气懒言，午后潮热，手足心热，口干咽燥，长期咽痛，咽部暗红，脘闷纳呆，口干不思饮，小便黄赤，灼热，舌苔黄腻，脉濡数、滑数或细弱。 | 是 | 否 | 上市后研究 |
| 活络丸临床研究 | 活络丸 | 中药 | 用于风寒湿痹引起：肢体疼痛，手足麻木，筋脉拘挛，中风瘫痪，口眼歪斜，半身不遂，言语不清。 | 是 | 否 | 上市后研究 |
| 儿童清肺口服液临床研究 | 儿童清肺口服液 | 中药 | 具有清肺，化痰，止咳的功效。用于面赤身热，咳嗽，痰多，咽痛。 | 否 | 否 | 上市后研究 |

(3). 报告期内呈交监管部门审批、通过审批的药（产）品情况

适用 不适用

报告期内，公司控股孙公司同仁堂国药收到香港中医药管理委员会签发的《中成药注册证明书》，准许将“金钗石斛散【同仁堂】”在中华人民共和国香港特别行政区出售；公司控股孙公司同仁堂国药收到柬埔寨王国卫生部药品与食品司颁发的《传统药品注册许可证》，准许将同仁堂国药的“同仁堂安宫牛黄丸”在柬埔寨出售；公司分支机构北京同仁堂股份有限公司同仁堂制药厂收到加拿大卫生部核准签发的《产品许可证（三类）》，其产品苏合香丸、麻仁润肠丸、参苓白术散分别获得加拿大产品注册。

有关上述药品获得审批的具体情况，详见公司于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告（公告编号：2025-003、2025-031、2025-011、2025-036、2025-040）。

(4). 报告期内主要研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

适用 不适用

(5). 研发会计政策

适用 不适用

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、研究与开发费用、测试化验加工费、材料费、折旧及摊销、修理费、水电费、租赁费、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。截至本报告期末，本公司未发生资本化的开发阶段的支出。

(6). 研发投入情况

同行业比较情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 同行业可比公司 | 研发投入金额 | 研发投入占营业收入比例(%) | 研发投入占净资产比例(%) | 研发投入资本化比重(%) |
|----------------------|-----------|----------------|---------------|--------------|
| 云南白药 | 34,838.33 | 0.87 | 0.90 | 3.15 |
| 片仔癀 | 26,958.55 | 2.50 | 1.82 | 0.00 |
| 达仁堂 | 19,162.82 | 2.62 | 2.44 | 15.26 |
| 白云山 | 82,840.70 | 1.10 | 2.19 | 7.8 |
| 华润三九 | 95,297.63 | 3.45 | 3.77 | 15.87 |
| 同行业平均研发投入金额 | 51,819.61 | | | |
| 公司报告期内研发投入占营业收入比例(%) | 2.27 | | | |
| 公司报告期内研发投入占净资产比例(%) | 1.83 | | | |
| 公司报告期内研发投入资本化比重(%) | | | | |

注释：上述表格中同行业公司数据来源于该公司 2024 年年度报告；同行业平均研发投入金额为五家同行业公司的算术平均数。

研发投入发生重大变化以及研发投入比重、资本化比重合理性的说明：

适用 不适用

公司拥有 800 余个药品品规，常年生产的品规超过 400 种，涵盖内科、外科、妇科、儿科等类别，产品储备丰富，科研工作主要围绕新产品的研发、已上市产品的二次开发、工艺质量标准问题攻关等方面开展研究。报告期内研发情况详见本节“（四）行业经营性信息分析之医药制造行业经营性信息分析 2.公司药（产）品研发情况（1）研发总体情况”。

报告期内，公司合并报表营业收入主要来源于医药工业和医药商业两个业务板块，科研投入的重点聚焦于工业生产领域，因此总体比重略显偏低。从实际情况来看，本公司医药工业板块研发投入在传统中成药制造行业中居前，从行业整体来看占收入及占净资产比例居行业中间水平。

主要研发项目投入情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 研发项目 | 研发投入金额 | 研发投入费用化金额 | 研发投入资本化金额 | 研发投入占营业收入比例（%） | 本期金额较上年同期变动比例（%） | 情况说明 |
|----------------------------|----------|-----------|-----------|----------------|------------------|------------------------|
| 复方小活络丸、愈风宁心滴丸等品种临床研究 | 1,885.14 | 1,885.14 | - | 0.11 | -18.56 | |
| 基于循证医学证据支撑的北京同仁堂中成药品种开发与创新 | 983.94 | 983.94 | - | 0.06 | - | 2024 年底立项，2024 年无费用支出。 |
| 贞芪益肾颗粒大生产工艺验证及Ⅳ期临床研究 | 534.54 | 534.54 | - | 0.03 | -24.44 | |
| 活络丸临床研究 | 498.22 | 498.22 | - | 0.03 | 14.52 | |
| 儿童清肺口服液等大品种临床研究 | 394.11 | 394.11 | - | 0.02 | -53.92 | |

5、公司药（产）品销售情况

（1）主要销售模式分析

√适用 □不适用

详见本节三、经营情况讨论与分析中关于营销情况的分析。

（2）销售费用情况分析

销售费用具体构成：√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 具体项目名称 | 本期发生额 | 本期发生额占销售费用总额比例（%） |
|----------|------------|-------------------|
| 职工薪酬 | 161,807.96 | 45.81 |
| 市场拓展费 | 77,643.10 | 21.98 |
| 折旧费 | 58,841.14 | 16.66 |
| 广告费 | 17,358.54 | 4.91 |
| 差旅费 | 4,958.41 | 1.40 |
| 煤水电暖费 | 3,993.24 | 1.13 |
| 长期待摊费用摊销 | 3,044.65 | 0.86 |
| 租赁费 | 2,612.95 | 0.74 |
| 仓储保管费 | 2,787.94 | 0.79 |
| 包装费 | 1,046.49 | 0.30 |

| | | |
|------|------------|--------|
| 修理费 | 763.40 | 0.22 |
| 运输费 | 462.78 | 0.13 |
| 保险费 | 421.62 | 0.12 |
| 产品损耗 | 199.54 | 0.06 |
| 其他 | 17,287.39 | 4.89 |
| 合计 | 353,229.15 | 100.00 |

同行业比较情况：适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 同行业可比公司 | 销售费用 | 销售费用占营业收入比例（%） |
|----------------------|------------|----------------|
| 云南白药 | 487,950.20 | 12.19 |
| 片仔癀 | 51,755.44 | 4.80 |
| 达仁堂 | 199,997.55 | 27.37 |
| 白云山 | 561,961.94 | 7.49 |
| 华润三九 | 722,012.08 | 26.14 |
| 公司报告期内销售费用总额 | | 353,229.15 |
| 公司报告期内销售费用占营业收入比例（%） | | 20.47 |

注释：上述表格中同行业务公司数据来源于该公司 2024 年年度报告。

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

适用 不适用

公司在报告期内的销售费用率与上期相比无重大变化，总体符合公司对于费用支出的管理要求，具有合理性。公司将持续做好销售费用的考核与管理，不断完善和优化销售模式，提升公司获利能力。

6、其他说明

适用 不适用

公司及下属子公司拥有多家药材种植基地，这些基地所供应的人参、山茱萸、甘草、黄芪等中药材在公司原材料采购中占有重要位置，能够较好满足生产经营对重点原材料的需求，在一定程度上增强公司供应保障能力并缓解中药材市场价格波动带来的影响。公司拥有专业化的中药原材料管理机制和采购团队，通过深入开展市场调研与产地考察，动态跟踪中药材市场供求及价格变化情况，为公司制定相关策略提供有力支撑。

（五）投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

| 公司名称 | 主要业务 | 投资比例 |
|-----------------|-------|------|
| 北京同仁堂（马来西亚）有限公司 | 药品销售等 | 60% |
| 北京同仁堂（泰文隆）有限公司 | 药品销售等 | 51% |
| 耀康国际有限公司 | 中医药服务 | 50% |

| | | |
|---------------------|--------|-------|
| 北京同仁堂福建药业连锁有限公司 | 药品销售等 | 49% |
| 北京同仁堂（泰国）有限公司 | 药品销售 | 49% |
| 北京同仁堂（开曼）有限公司 | 投资业务 | 24% |
| 北京同仁堂太原医疗管理连锁有限责任公司 | 药品销售等 | 49% |
| 北京同仁堂第二中医医院有限责任公司 | 医疗服务 | 49% |
| 北京京企融创科技有限公司 | 专业技术服务 | 9.52% |

1、重大的股权投资：适用 不适用

2、重大的非股权投资：适用 不适用

3、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 资产类别 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售 / 赎回金额 | 其他变动 | 期末数 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------|----------------|-------------|---------------|----------------|
| 交易性金融资产 | 443,824.62 | -68,509.32 | | | 120,000,000.00 | | -808.96 | 120,374,506.34 |
| 应收款项融资 | 69,724,495.91 | | | | | | 25,080,702.61 | 94,805,198.52 |
| 其他非流动金融资产 | 90,000.00 | | | | | | | 90,000.00 |
| 其他权益工具投资 | 8,003,103.11 | -1,674,902.32 | -6,337,266.46 | | | | -174,690.67 | 6,153,510.12 |
| 合计 | 78,261,423.64 | -1,743,411.64 | -6,337,266.46 | - | 120,000,000.00 | - | 24,905,202.98 | 221,423,214.98 |

证券投资情况：适用 不适用

证券投资情况的说明：适用 不适用

私募基金投资情况：适用 不适用

衍生品投资情况：适用 不适用

4、报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 净利润 |
|-----------------|------|--|-------------|--------------|--------------|-----------|
| 北京同仁堂科技发展股份有限公司 | 子公司 | 生产及销售中药产品业务，剂型涉及丸剂、片剂、颗粒剂、口服液及胶剂等多种剂型，产品涵盖中成药、食品、化妆品等多个领域。 | 128,078.40 | 1,371,080.88 | 1,026,471.03 | 66,063.32 |
| 北京同仁堂国药有限公司 | 子公司 | 在海外发展分销网络，以及制造销售中药产品。 | 93,878.9万港币 | 420,986.13 | 394,622.14 | 38,152.98 |
| 北京同仁堂商业投资集团有限公司 | 子公司 | 经营中成药、中药饮片、化学药制剂、生化药品，投资管理等。 | 20,825.00 | 743,466.35 | 323,013.87 | 18,393.78 |

报告期内取得和处置子公司的情况：

√适用 □不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|-------------|----------------|--------------------------------|
| 北京天成元医药有限公司 | 增资收购 | 本期对归属于上市公司股东的净利润影响金额为403.94万元。 |

其他说明：□适用 √不适用

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析**(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

2025年，中医药行业在国家战略持续深化与健康中国建设稳步推进的背景下，整体发展环境更加清晰、政策体系更加系统。党的十八大以来，围绕中医药传承创新发展的顶层设计不断完善，《中医药发展战略规划纲要（2016-2030年）》、《中医药标准化行动计划（2024-2026年）》以及地方层面支持创新医药高质量发展的系列举措相继落地，进一步强化了中药质量提升、标准体系建设和全产业链协同发展的政策导向。

2026年2月，工业和信息化部等八部门联合印发《中药工业高质量发展实施方案》，围绕原料保障、技术创新、智能制造、产业协同和产品推广等方面提出系统部署，明确到2030年基本形成中药工业全产业链协同发展的产业体系，进一步强化了推动中药工业高质量发展的政策导向。监管部门围绕药品全生命周期管理持续完善制度规则，推动中药材规范种植、生产工艺提升与质量追溯体系建设，行业由规模扩张向质量效益并重加快转型，标准化、规范化、可追溯成为行业共识。

行业竞争格局呈现结构性分化与资源加速整合趋势。一方面，受集采常态化、价格治理和合规要求趋严等因素影响，企业利润空间受到挤压，倒逼企业强化成本控制与精细化管理，提升研发能力和产品结构优化水平；另一方面，资本与产业资源向品牌优势突出、治理规范、产业链布局完整的龙头企业集中，产业集中度有望进一步提升。随着国家推动中药工业智能化与产业协同发展，产业链上下游整合趋势进一步增强，具备品牌优势、资源整合能力和产业链布局能力的企业将在竞争中获得更为明显的优势。数字化与智能制造加快渗透生产、流通与营销环节，推动企业在质量控制、供应链协同和渠道管理方面实现效率提升，品牌化、专业化竞争格局更加明显。

消费结构升级与健康需求多元化为行业带来新的增长空间。随着人口老龄化进程加快、银发经济持续发展以及慢病管理需求上升，中医药在预防保健、康复调理和综合治疗中的独特优势进一步凸显。居民医疗保健支出稳步增长，健康消费理念由“治病为主”向“预防为先、调养结合”转变，带动高品质中药产品及细分领域产品需求提升。同时，互联网医疗、电商平台和新零售渠道加速融合，推动传统中药产品触达更广泛的消费群体，线上线下协同成为重要趋势。在政策引导下，中医药健康服务与大健康产业融合发展趋势更加明显，中药产品与健康管理、康养服务等新业态的结合将为行业带来新的增长空间。

在迎来良好发展机遇的同时，行业亦面临多重挑战。监管政策持续细化，对研发合规、生产质量、信息披露和市场推广提出更高要求，企业需不断提升合规运营能力。随着中药相关监管制度持续完善，产品质量控制、生产规范化以及信息披露透明度等方面要求不断提高，对企业规范经营和风险管理能力提出更高标准。部分传统大品种竞争加剧，产品同质化问题仍然存在，如何通过技术升级、剂型创新和品牌焕新实现差异化发展，是行业普遍课题。此外，受气候变化、环保政策趋严及贵细药材资源稀缺等因素影响，中药材价格波动频繁，原材料供应稳定性对企业成本管控和盈利能力提出更高要求。叠加外部经济环境的不确定性，企业传统生产经营模式正面临转型升级压力。

总体来看，2025年中医药行业处于政策体系不断完善、市场需求持续扩容与竞争格局深度重塑的关键阶段。随着《中药工业高质量发展实施方案》等政策持续落地，中药产业将在原料保障、技术创新、产业协同和数字化转型等方面迎来新的发展机遇。机遇与挑战并存，唯有坚持质量为本、创新驱动与规范治理，强化产业链协同与品牌建设，方能在新一轮行业变革中把握发展主动权，实现稳健可持续发展。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

2026年是“十五五”规划开局之年，也是公司在新的发展阶段夯实基础、培育动能的重要时期。公司将持续夯实品种体系基础，推动重点品种核心竞争力不断提升，逐步形成结构合理、梯次发展的品种格局。同时，坚持聚焦主业，通过降本增效、技术进步和管理模式创新，不断提升发展质量，在稳妥推进资源整合和产业协同的基础上增强产业链韧性。围绕高质量发展主线，持续深化大品种战略与精品战略协同推进，强化资源要素配置效率，推动产业链上下游协同发展，为公司长期稳健发展奠定坚实基础。

工业制药板块，坚持以保障重点品种供应和提升智能化、精益化制造能力为核心，持续优化生产制造体系，提升生产组织效率和市场响应能力；加强中药资源保护利用与重点药材储备，推动产业链协同发展；推进智能制造和数字化技术应用，提升安全管理与运营水平；强化绿色生产和节能降耗，夯实工业制药高质量发展的基础。

商业零售板块，坚持以市场需求为导向，深化营销模式创新，构建多渠道协同发展的营销体系；围绕重点品种和特色产品强化终端推广，推动院内院外、线上线下渠道多元融合发展；依托数字化平台整合渠道资源，提升终端运营效率和服务能力，不断拓展消费场景和市场空间。

海外业务板块，坚持以市场需求为导向优化国际业务布局，推进重点产品国际注册和市场拓展；围绕核心品种构建多元化产品矩阵，提升产品国际竞争力；持续优化海外业务管理机制和成本管控，探索多元营销模式，稳步拓展大健康及相关业务领域，推动品牌和产品在国际市场的持续发展。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2026年是公司新一个五年规划的开局之年。面对中医药产业政策红利持续释放与市场竞争加剧并存的机遇和挑战，公司将继续秉持稳中求进的原则，围绕规划长远战略目标、聚焦产业高质量发展、创新驱动提质增效、保障合规经营等方面，明确经营工作目标任务与实施路径，为全年各项工作有序推进提供行动指南。

(一) 锚定方位战略布局，把牢高质量发展方向

一是深化党建引领，筑牢发展政治根基。坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，紧抓中医药健康产业发展历史机遇期，坚持传承精华，守正创新，锚定夯实基础、改革攻坚各项任务落实。始终把党的政治引领和政治建设放在首位，严格落实“第一议题”制度，推动党的领导深度融入公司经营治理各环节、全流程，推动党建经营同频共振。

二是锚定战略方位，夯实发展产业基础。全面总结“十四五”发展成果与经验，纵深研判行业趋势与自身优势，科学规划“十五五”发展路径，将战略目标逐级分解至各业务板块与关键产

品，设定清晰量化指标并推进高质量落实。统筹自有品牌、技术与渠道资源，深化营销改革，优化产业产能布局，提速科研品种开发，积极应对市场与政策变化，坚持战略并购与内生增长并重，持续锻造核心竞争能力。

三是强化人才激励，凝聚干事创业活力。着眼公司改革发展和人才培养长远建设需要，健全完善选人用人工作机制。持续深化人才梯队建设，完善青年干部培养成长机制，搭建多元化发展平台，强化实践锻炼与能力提升，加速优秀青年人才脱颖而出。构建覆盖管理层、职能部门、分支机构、子公司的全员矩阵式绩效管理体系，完善考核激励，激发干部员工干事创业动能，为公司高质量发展提供坚实组织保障。

（二）锻造主责主业核心，筑牢高质量发展根基

一是优化品种结构，夯实工业基础。深化精益生产管理，在保障大品种与重点品种稳定供应的基础上，强化工商协同，科学动态优化库存结构，防范供应风险。从原料、工艺、市场等多维度开展品种价值研究，制定潜力品种培育与营销方案，实现资源优化配置。加速推进生产机械化进程，唤醒沉睡品种，为未来市场增长储备充足产能。

二是深化营销变革，提升运营效能。稳步推进三大发展战略，紧抓银发经济机遇，围绕老年常见病领域打造特色产品集群。深耕精准营销与核心品种，针对重点城市制定个性化营销方案，加强御药系列产品推广力度，创新差异化营销推广。规范市场价格与库存管控，借助数智化平台，动态监控渠道库存，完善经销商考评体系，持续优化渠道网络。探索直供百强连锁新模式，重点拓展医疗渠道，集中资源推广潜力品种，加强专业化推广队伍建设，协同经销商与终端人员，提升产品动销力与市场覆盖率，培育增长新动能。

三是强化科研导向，驱动市场需求。围绕核心大品种深化临床、药效及工艺标准研究，通过药效学评价拓展核心品种应用范围，按计划推进安全性评价，完善研究资料，用现代科学阐释产品价值。加速中成药新品研发与现有品种二次开发。持续开展创新药、经典名方、养生露酒研发，多元化布局研发管线推进产销研一体化协同机制成效。建立市场信息快速反馈机制，精准洞察消费趋势，指导研发方向，构建产销研高效协同闭环，同步推进睡眠品种的唤醒与试产工作。

（三）深化提质增效落实，培育高质量发展动能

一是强化供应链保障，深挖降本增效潜能。聚焦上游核心资源保障，研究可持续利用技术。持续优化采购策略，把握行情实施战略性采购与储备，提高产地直采能力，加强关键药材储备。拓展优质供应商资源，发挥三大管控中心协同效应，汇聚降本增效合力。选取试点深化目标成本管理，推进标准成本体系建设，构建多维度成本分析模型，精准识别并改善低效环节，制定并落实降本增效专项方案。

二是加快智能制造，提升生产效能。把握政策机遇，推动智能制造与产能挖潜。加快数字化车间建设，推进5G工厂、物联网数据采集系统部署及提取环节自动化改造。实施单产线多规格技改，降本增效。构建高效数字化管理体系，统一数据标准，夯实智能化数据基础。

三是加速数字化转型升级，推动系统深度集成与数据贯通。依托智能财务系统深化数据分析，支撑科学决策。保障生产供应链运营平台稳定运行，建立三级运维体系，加强培训与知识转移，实现生产流程标准化与精准管控。

（四） 聚焦治理与安全管控，压实高质量发展底线

一是完善合规管理制度，强化国有企业总法律顾问履职保障，加强法务队伍专业化建设，深化子公司法治合规体系建设，推动法治诚信合规体系有效运行。深化“质量管控中心”纵向管理，建立跨部门协作机制，确保质量全链条管控。统筹推进 CNAS 认证，提升实验室检测能力与公信力。

二是强化审计监督，建立问题整改台账与协同督导机制，确保整改到位。加强对子公司的管理指导，构建母子公司协同发展格局。推动各子公司聚焦主业、合规运营、提升自身造血能力，发展特色业务。构建全方位“大监督”体系，强化纪巡审联动专项管理协同，提升监督治理效能。

三是强化安全生产管理，助力行稳致远。持续完善“双重预防机制”，强化教育培训与应急管理，严格执行突发事件信息报告制度，聚焦重点领域重点任务开展常态化安全检查与督导。定期组织应急演练，增强综合应急处理能力。探索推动应用智能安防等新技术，提升安全生产信息化、智能化管理。

（五） 强化价值创造引擎，驱动高质量发展

一是着眼布局未来赛道。坚持以战略投资为纽带，积极关注生物医药等领域和改良型新药领域的投资机会，前瞻性布局高潜力业务领域，培育新的增长点。

二是持续深耕全球布局。加快推进产品国际化注册，参与国际标准制定。孙公司国药公司持续巩固港澳基本盘，深化“港澳制造”品牌价值，聚焦“一带一路”及东南亚市场，推动市场稳步扎根，积极推动境外终端向体验型、创新性复合转型，优化门店业态，搭建线上线下服务闭环，增强核心功能、提升核心竞争力，推动中医药惠及全球更多消费者。

三是践行可持续发展。完善能源管控平台，细化计量，提升能耗监测与分析能力。推进大兴分厂光伏二期建设，开展其他厂区光伏项目可行性研究。对标国家级绿色工厂标准，全面提升亦庄分厂水平，积极筹备申报。完善能源管控平台，推进光伏项目建设，对标国家级绿色工厂标准，全面提升环保与能源管理水平，实现安全发展与绿色低碳并行。

（四）可能面对的风险

适用 不适用

报告期内，公司可能面对的风险未发生明显变化。

1. 行业政策风险及应对

风险：近年来中医药行业监管日趋严格，从中药材种植、中药饮片炮制、中成药生产到流通使用，都提出了越来越高的标准和要求，可能直接影响中药企业的研发成本、产品定价和市场准入，进而影响企业盈利能力和市场竞争力。

应对：公司持续深入学习政策，及时了解政策动态，强化合规管理，主动适应监管要求，推进从源头到终端快速匹配监管政策。加强与政府和监管机构的沟通，积极参与国家或地方标准的制定，并在参与相关政策的研讨和标准的制定修订过程中，积极对标公司实际，推动建立科学、合理、可操作的中药标准体系。强化提质降本攻坚，推进全链条降本攻坚，实现提质增效，增强抗风险能力。

2. 原材料与质量标准风险及应对

风险：近年来受多重因素交织影响导致中药材、中药饮片供应量及供应价格波动频繁，对中药制药企业生产成本影响较大。2025版《中华人民共和国药典》《中药注册管理专门规定》《药品生产监督管理办法》等相关法律法规要求的实施，均对药品全生命周期的质量管理提出了更高要求。

应对：公司进一步深化采购改革，推动采购管理精准化、精细化、数智化运行，有效实现了降本增效，并显著提升了供应保障能力；同时加强市场价格监控及分析，合理安排库存及采购周期，多措并举实现降本提质。持续关注传统炮制技艺的传承发展，加强药材鉴别人才培养与队伍建设，确保原材料采购到药品生产各环节管控到位；加强供应商监控，按计划开展年审工作以保证供应质量。

3. 市场风险及应对

风险：当前宏观经济环境仍处于调整阶段，医药消费市场增长节奏有所放缓，行业需求结构呈现阶段性变化。同时，世界经济不稳定因素仍然存在，海外市场拓展面临一定不确定性。

应对：面对中药行业终端消费需求增长压力，公司深入推进“三大品种”战略，主动优化产品结构，聚焦核心需求，以满足不同消费群体的差异化需求；深化营销改革，零售渠道线上线下融合，医院渠道合规与学术双驱动。面对部分消费者的质疑，加强科普宣传与消费者教育，利用多种渠道向公众普及中医药知识、中药产品的科学依据、正确使用方法及安全性信息，提升消费者对中药的科学认知和信任度。面对全球经济发展的不确定性，公司以同仁堂国药为国际化发展平台、品牌形象代表和文化传播窗口，保持战略耐心，灵活调整战术，通过扎根当地市场穿越周期。

(五)其他

适用 不适用

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

适用 不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》、中国证监会《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规及业务规则，不断完善公司治理，加强规范运作水平，健全内部控制体系，提升信息披露质量，发挥治理机制效用，维护公司及全体股东的合法权益。

（一） 股东和股东会

公司建立了完善的股东权利保护机制，依法保障全体股东合法权益。维护中小股东享有平等地位，通过多种渠道促进其与管理层的有效沟通。《公司章程》明确公司董事会、独立董事、持有百分之一以上有表决权股份的股东或者依照法律、法规或者中国证监会的规定设立的投资者保护机构可以公开征集股东投票权，充分保护中小股东合法权益。公司严格遵守《公司法》《上市公司股东会规则》《公司章程》及《北京同仁堂股份有限公司股东会议事规则》的相关规则，规范召开股东会，确保股权登记日登记在册的全体股东均平等享有知情、参与和表决权。公司董事、高级管理人员在股东会上积极回答股东关切，回应股东意见和建议。为确保程序合规，公司聘请律师对股东会的召集、召开、表决及结果进行全程鉴证并出具法律意见书，保障股东权利得到充分、有效的行使，并确保股东会决议的合法有效。

（二） 董事和董事会

公司董事会严格履行定战略、作决策、防风险的职责，对股东会负责。报告期内，公司董事会运作机制合规有效、董事选举程序严谨合规、成员数量与结构等符合相关法律、法规和《公司章程》《董事会议事规则》的有关要求。全体董事持续学习，积极参与监管机构及协会组织的专项培训，不断充实法律、法规和监管政策相关知识，以提升履职保障能力，促进董事会科学决策。为提升公司治理和决策质量，董事会设立了审计、提名、薪酬与考核、战略与投资、法治建设五个专门委员会，并建立独立董事专门会，各专门会充分发挥重大事项前置专业审查、经营监督、辅助决策作用，为董事会科学决策提供专业支持。报告期内，公司完成《公司章程》修订，不再设置监事会，监事会的职权由董事会审计委员会行使。

（三） 党委会

公司坚持党的领导与公司治理深度融合，充分发挥党委把方向、管大局、保落实的领导作用，持续完善党组织在公司治理结构中的制度安排。公司严格落实“三重一大”决策制度，对重大事项决策、重要干部任免、重大项目安排和大额度资金运作等事项实行党委前置研究讨论程序，确保公司重大经营决策与党中央决策部署和国资监管要求保持一致。报告期内，公司党委不断健全议事规则和工作机制，推动党建工作与经营管理深度融合，为公司规范运作和高质量发展提供坚强政治保障。

（四） 经营管理层

报告期内，公司经营管理层严格按照《公司章程》的规定，履行谋经营、抓落实、强管理的职责，严格落实股东会、董事会各项重大决策，有序推动公司生产经营各项工作任务落实，提升公司经营发展质量。公司高级管理人员的聘任程序合法合规，公司与高级管理人员签署聘任协议，制定年度经营目标，持续建立健全高级管理人员薪酬与绩效考核体系，以确保管理层在任期内能够较好的完成各项工作，促进公司经营成果提质增效，保障和维护公司及全体股东的长远利益。

（五）法治建设

公司全面推进企业法治建设，建立总法律顾问制度，强化主要责任人第一责任人职责，进一步发挥总法律顾问在经营管理中的法律审核把关作用，坚持把依法治企要求全面融入企业生产、经营、管理、决策各个环节，努力实现法治工作全流程、全覆盖，同时突出依法治理、合规经营、规范管理等重点领域法治建设。公司董事会法治建设委员会监督公司法治建设工作执行情况，听取公司法治建设工作计划和工作总结，研究公司法治建设重要问题，并提出指导意见，对公司法治建设、诚信合规管理的总体目标、基本政策、重大事项等提出专业建议，保障公司法治建设合规有效。

（六）信息披露管理

公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等规定管理信息披露业务，力求信息披露的真实、准确、完整、及时、公平、有效，保障所有股东有平等的机会获得公司的重大信息。严格执行内幕信息知情人登记的相关规定，做好内幕信息知情事项及知情人信息登记、备案工作，维护公司信息披露公开、公平、公正，保护全体投资者的合法权益。

报告期内，公司发布公告及上网披露文件 113 份，无因重大差错发生修订披露情形，公司信息披露工作保持规范有序，坚持以投资者需求为导向，持续优化披露内容，主动增加自愿性公告披露频次，注重提升信息的逻辑性与可读性，努力为投资者获取信息提供便利。

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

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

适用 不适用

公司控股股东、实际控制人运作规范，依法行使权利和履行义务。公司与控股股东、实际控制人在资产、人员、财务、机构和业务方面严格执行“五分开”管理：

1. 资产独立完整

公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施。“同仁堂”商标和字号为同仁堂集团所有，本公司及部分子公司使用“同仁堂”品牌并根据相关协议向同仁堂集团支付品牌使用费。公司根据经营需要租用控股股东部分房屋及物业，并根据相关协议支付租赁费用。

2. 人员独立

公司建立了独立的劳动、人事及工资管理制度，以及独立的劳动人事职能部门，与控股股东、实际控制人在劳动、人事及工资管理方面保持独立。公司总经理、副总经理等高级管理人员均在本公司领取报酬，无在本公司股东单位兼职情况。

3. 财务独立

公司设有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，根据上市公司有关会计制度的要求独立进行财务决策。公司拥有独立的银行账户，依法独立纳税。

4. 机构独立

公司具备独立、完整的组织架构，生产经营和行政管理完全独立于控股股东，具有较好的运作机制与运行效率。公司将依据自身发展和公司治理的要求，进一步完善组织机构设置。

5. 业务独立

公司拥有独立的生产、经营场所，建立了独立的生产和管理制度和业务流程。为了发挥公司和控股股东的资源共享和优势互补，公司部分产品采购及销售通过控股股东及关联方完成，公司与控股股东及关联方发生的关联交易均严格遵守相关制度，参考市场公平交易原则执行。

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

2024年12月，公司控股股东同仁堂集团就其取得天津同仁堂集团股份有限公司60%股份的控制权事项涉及的解决和避免与本公司及其控制的企业产生同业竞争事宜，向本公司出具了《关于解决和避免与北京同仁堂股份有限公司同业竞争的承诺函》。具体情况详见本报告“第五节重要事项一承诺事项履行情况”。上述承诺事项不影响公司本报告期内的经营成果和财务状况。

三、董事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动及薪酬情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 年初持股数 | 年末持股数 | 年度内股份增减变动量 | 增减变动原因 | 报告期内从公司获得的税前薪酬总额(万元) | 是否在公司关联方获取薪酬 |
|-----|---------|----|----|------------|------------|-------|-------|------------|--------|----------------------|--------------|
| 张朝华 | 董事长 | 女 | 51 | 2025.08.11 | 2027.06.13 | 0 | 0 | 0 | / | 166.52 | 是 |
| | 董事 | | | 2021.06.25 | 2027.06.13 | | | | | | |
| | 总经理(离任) | | | 2021.12.29 | 2025.06.04 | | | | | | |
| 王春蕊 | 董事 | 女 | 42 | 2024.06.14 | 2027.06.13 | 0 | 0 | 0 | / | 0 | 是 |
| 黄冬梅 | 董事 | 女 | 46 | 2024.06.14 | 2027.06.13 | 0 | 0 | 0 | / | 0 | 是 |
| 王兴武 | 董事 | 男 | 45 | 2025.10.09 | 2027.06.13 | 0 | 0 | 0 | / | 0 | 是 |
| 陈加富 | 董事 | 男 | 57 | 2025.07.14 | 2027.06.13 | 0 | 0 | 0 | / | 56.19 | 否 |
| | 总经理 | | | 2025.06.04 | | | | | | | |
| 潘宝侠 | 董事 | 女 | 45 | 2025.07.14 | 2027.06.13 | 0 | 0 | 0 | / | 32.95 | 否 |
| | 总会计师 | | | 2025.06.26 | 2027.06.13 | | | | | | |
| 王继雄 | 职工代表董事 | 男 | 41 | 2025.09.09 | 2027.06.13 | 0 | 0 | 0 | / | 32.88 | 否 |
| 乔延江 | 独立董事 | 男 | 69 | 2021.06.25 | 2027.06.13 | 0 | 0 | 0 | / | 12.00 | 否 |
| 王桂华 | 独立董事 | 女 | 64 | 2021.06.25 | 2027.06.13 | 0 | 0 | 0 | / | 12.00 | 否 |
| 王 钊 | 独立董事 | 男 | 64 | 2021.06.25 | 2027.06.13 | 0 | 0 | 0 | / | 12.00 | 否 |
| 杨庆英 | 独立董事 | 女 | 71 | 2023.01.09 | 2027.06.13 | 0 | 0 | 0 | / | 12.00 | 否 |
| 王 田 | 副总经理 | 男 | 57 | 2019.03.22 | 2027.06.13 | 0 | 0 | 0 | / | 94.12 | 否 |
| 冯 莉 | 副总经理 | 女 | 50 | 2021.10.28 | 2027.06.13 | 0 | 0 | 0 | / | 96.15 | 否 |
| | 董事会秘书 | | | 2022.01.26 | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|-----|-----------------|---|----|------------|------------|---|---|---|---|--------|---|
| 董凌云 | 副总经理 | 男 | 52 | 2024.11.28 | 2027.06.13 | 0 | 0 | 0 | / | 62.73 | 否 |
| 唐智强 | 总法律顾问 | 男 | 45 | 2022.01.26 | 2027.06.13 | 0 | 0 | 0 | / | 59.80 | 否 |
| 邸淑兵 | 董事长（离任） | 男 | 51 | 2021.12.29 | 2025.08.11 | 0 | 0 | 0 | / | 0 | 是 |
| 孙 恺 | 董事（离任） | 男 | 43 | 2024.06.14 | 2025.08.11 | 0 | 0 | 0 | / | 0 | 是 |
| 温凯婷 | 董事（离任）、总会计师（离任） | 女 | 48 | 2020.06.19 | 2025.06.04 | 0 | 0 | 0 | / | 73.83 | 否 |
| 杨 利 | 董事（离任） | 男 | 48 | 2022.01.28 | 2025.06.04 | 0 | 0 | 0 | / | 68.87 | 否 |
| 张春友 | 常务副总经理（离任） | 男 | 58 | 2024.11.28 | 2025.07.08 | 0 | 0 | 0 | / | 83.45 | 否 |
| 合 计 | / | / | / | / | / | 0 | 0 | 0 | / | 875.49 | / |

| 姓名 | 主要工作经历 |
|-----|---|
| 张朝华 | 大学学历，执业药师、高级工程师。曾任北京同仁堂股份有限公司党委副书记、总经理。现任中国北京同仁堂（集团）有限责任公司副总经理，北京同仁堂股份有限公司党委书记、董事长。 |
| 王春蕊 | 大学学历，高级工程师、执业药师。曾任北京同仁堂股份有限公司品质保证部副部长、部长，中国北京同仁堂（集团）有限责任公司科技质量部副部长、部长，北京同仁堂科技发展股份有限公司董事。现任中国北京同仁堂（集团）有限责任公司质量管理部部长，北京同仁堂股份有限公司董事，北京同仁堂药材参茸投资集团有限公司董事，北京同仁堂伊利食品有限责任公司董事，内蒙古伊利成人营养食品有限公司董事。 |
| 黄冬梅 | 研究生学历，注册会计师（非执业）。曾任岳华会计师事务所项目经理，安永华明会计师事务所高级审计师，北京同仁堂股份有限公司财务部副部长。现任中国北京同仁堂（集团）有限责任公司投资管理部副部长，北京同仁堂股份有限公司董事。 |
| 王兴武 | 大学学历，高级会计师。曾任首钢集团财务有限公司总经理助理兼财务管理部总经理，北京同仁堂股份有限公司监事会主席，中国北京同仁堂（集团）有限责任公司财务共享中心主任。现任中国北京同仁堂（集团）有限责任公司财务管理部部长、司库管理中心主任，北京同仁堂健康产业投资有限公司董事长。北京同仁堂股份有限公司董事。 |
| 陈加富 | 研究生学历，主管药师，执业药师。曾任北京同仁堂股份有限公司副总经理，北京同仁堂制药有限公司董事长、总经理，北京同仁堂科技发展股份有限公司党委书记、董事、总经理。现任北京同仁堂股份有限公司党委副书记、董事、总经理。 |
| 潘宝侠 | 大学学历，正高级会计师、高级经济师。曾任北京金隅财务有限公司副经理兼财务总监，金隅融资租赁有限公司副经理兼财务总监；北京控股集团财务有限公司营销总监、总经理助理、副总经理、财务总监。现任北京同仁堂股份有限公司董事、总会计师，天津同仁堂集团股份有限公司董事。 |
| 王继雄 | 研究生学历，政工师。曾任中国北京同仁堂（集团）有限责任公司综合办公室（督查办公室）主任，北京同仁堂股份有限公司监事。现任北京同仁堂股份有限公司党委副书记、工会主席、职工代表董事。 |
| 乔延江 | 理学博士，享受国务院政府特殊津贴。曾任长春地质学院副教授、北京中医药大学教授。现任北京城市学院银龄教授，北京同仁堂股份有限公司独立董事。 |

| | |
|-----|--|
| 王桂华 | 大学学历，副主任中药师。曾任中国药材公司科技处、生产处、国际合作部管理职位，泰国东方药业有限公司中方总经理，北京华禾药业有限公司副总经理，山东沃华医药股份有限公司独立董事、董事，重庆华森制药股份有限公司、河南羚锐制药有限公司、湖南方盛制药股份有限公司、内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司、广东太安堂药业股份有限公司及海南葫芦娃药业集团股份有限公司独立董事。现任中国中药协会秘书长兼全国中药标准化技术委员会秘书长，中国神威药业集团有限公司独立非执行董事，赛灵药业科技集团股份有限公司、昆药集团股份有限公司、北京同仁堂股份有限公司独立董事。 |
| 王 钊 | 药学博士。曾任日本国立冈山大学医学院药理学系助理教授、美国西奈山医学院小儿免疫学系访问教授、哈佛大学医学院遗传学系访问教授。现任清华大学药学院教授，主要研究方向为衰老生物学与药理学，尤其是衰老的分子细胞机制和药物干预衰老的研究，以及神经和代谢药理学、中药现代化研究，北京同仁堂股份有限公司独立董事。 |
| 杨庆英 | 管理学博士，注册会计师，资产评估师，税务师。曾任首都经济贸易大学讲师、副教授、教授、财务处长、审计处长。现任北京弘诚信会计师事务所有限责任公司主任会计师，山西永东化工股份有限公司、北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司、北京同仁堂股份有限公司独立董事。 |
| 王 田 | 大学学历，执业药师，工程师。曾任北京同仁堂制药厂质量科副科长，北京同仁堂股份有限公司制药厂生产科代理科长，北京同仁堂股份有限公司生产制造部副部长、部长，北京同仁堂股份有限公司制药厂北分厂副厂长、厂长、党总支书记（兼），北京同仁堂股份有限公司制药厂南分厂厂长，北京同仁堂股份有限公司总经理助理兼同仁堂制药厂大兴分厂厂长，北京同仁堂股份有限公司副总经理兼同仁堂制药厂大兴分厂厂长。现任北京同仁堂股份有限公司党委委员、副总经理，北京同仁堂内蒙古中药材发展有限公司董事长。 |
| 冯 莉 | 大学学历，中国注册会计师（非执业）。曾任普华永道中天会计师事务所高级经理、北京同仁堂国药有限公司内审法务部部长、总经理助理兼经济运行部部长，北京同仁堂天然药物有限公司董事长。现任北京同仁堂股份有限公司副总经理、董事会秘书，北京同仁堂科技发展股份有限公司非执行董事，北京同仁堂国药有限公司非执行董事，北京同仁堂（湖北）生物科技有限公司董事长。 |
| 董凌云 | 大学学历，工程师。曾任北京同仁堂科技发展股份有限公司亦庄分厂厂长、总经理助理、副总经理。现任北京同仁堂股份有限公司副总经理，北京同仁堂吉林人参有限责任公司董事，北京同仁堂（安国）中药材加工有限责任公司董事长，北京同仁堂滦南药业有限公司董事。 |
| 唐智强 | 研究生学历，拥有法律职业资格（非执业）及国际项目经理资格认证（IPMPC级）。曾任中国海外工程有限责任公司亚洲事业部副总经理兼法律合约部副总经理、中工国际工程股份有限公司非洲事业部法务总监、大连万达商业地产股份有限公司境外地产中心法务总监、鑫苑（中国）置业有限公司运营法务总监、大家保险集团有限责任公司-大家置业有限公司-风险控制部副总经理。现任北京同仁堂股份有限公司总法律顾问，北京同仁堂蜂业有限公司董事长，北京同仁堂滦南药业有限公司董事长。 |

其它情况说明：√适用 □不适用

公司于2025年7月14日召开2025年第二次临时股东会，审议通过《关于修订〈北京同仁堂股份有限公司章程〉的议案》，公司不再设置监事会，原监事会成员王兴武先生、李睿女士、孔伟平先生、庞淑文女士、吕建媛女士随监事会撤销自动离任。有关报告期内公司董事、高级管理人员变动的具体情况，详见公司于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告（公告编号：2025-014、2025-017、2025-018、2025-019、2025-021、2025-022、2025-024、2025-025、2025-026、2025-029、2025-034）。

(二) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员的任职情况

1、在股东单位任职情况

√适用 □不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
|--------------|--------|------------|---------|---------|
| 张朝华 | 同仁堂集团 | 副总经理 | 2025.06 | 至今 |
| 王春蕊 | 同仁堂集团 | 质量管理部部长 | 2023.09 | 至今 |
| 黄冬梅 | 同仁堂集团 | 投资管理部副部长 | 2023.08 | 至今 |
| 王兴武 | 同仁堂集团 | 财务管理部部长 | 2024.05 | 至今 |
| | | 财务共享中心主任 | 2024.05 | 2025.12 |
| 在股东单位任职情况的说明 | | 无 | | |

2、在其他单位任职情况

√适用 □不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
|--------------|----------------------|---------------------|---------|---------|
| 王春蕊 | 北京同仁堂药材参茸投资集团有限公司 | 董事 | 2022.12 | 至今 |
| | 北京同仁堂科技发展股份有限公司 | 董事 | 2023.02 | 2025.06 |
| | 北京同仁堂伊利食品有限责任公司 | 董事 | 2024.08 | 至今 |
| | 内蒙古伊利成人营养食品有限公司 | 董事 | 2024.08 | 至今 |
| 王兴武 | 北京同仁堂健康产业投资有限公司 | 董事长 | 2024.05 | 至今 |
| 潘宝侠 | 天津同仁堂集团股份有限公司 | 董事 | 2025.09 | 至今 |
| 乔延江 | 北京城市学院 | 银龄教授 | 2023.10 | 至今 |
| 王桂华 | 中国中药协会 | 秘书长兼全国中药标准化技术委员会秘书长 | 2005.08 | 至今 |
| | 赛灵药业科技集团股份有限公司 | 独立董事 | 2021.06 | 至今 |
| | 中国神威药业集团有限公司 | 独立非执行董事 | 2023.04 | 至今 |
| | 昆药集团股份有限公司 | 独立董事 | 2025.01 | 至今 |
| 王 钊 | 清华大学 | 药学院教授 | 1998.05 | 至今 |
| 杨庆英 | 北京弘诚信会计师事务所有限责任公司 | 主任会计师 | 2010.04 | 至今 |
| | 山西永东化工股份有限公司 | 独立董事 | 2022.05 | 至今 |
| | 北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司 | 独立董事 | 2023.05 | 至今 |
| 王 田 | 北京同仁堂内蒙古中药材发展有限公司 | 董事长 | 2025.03 | 至今 |
| 冯 莉 | 北京同仁堂科技发展股份有限公司 | 非执行董事 | 2022.12 | 至今 |
| | 北京同仁堂国药有限公司 | 非执行董事 | 2023.03 | 至今 |
| | 山东省天一医药有限公司 | 董事长 | 2023.09 | 2025.04 |
| | 北京同仁堂（湖北）生物科技有限公司 | 董事长 | 2025.02 | 至今 |
| 董凌云 | 北京同仁堂吉林人参有限责任公司 | 董事 | 2025.03 | 至今 |
| | 北京同仁堂（安国）中药材加工有限责任公司 | 董事长 | 2025.03 | 至今 |
| | 北京同仁堂滦南药业有限公司 | 董事 | 2025.03 | 至今 |
| 唐智强 | 北京同仁堂蜂业有限公司 | 董事长 | 2022.06 | 至今 |
| | 北京同仁堂滦南药业有限公司 | 董事长 | 2022.06 | 至今 |
| 在其他单位任职情况的说明 | | 无 | | |

(三) 董事、高级管理人员薪酬情况

√适用 □不适用

| | |
|---|---|
| 董事、高级管理人员薪酬的决策程序 | 按照法律、法规和《公司章程》等有关规定，公司董事薪酬情况经薪酬与考核委员会、董事会通过后报股东会决定；公司高级管理人员薪酬情况经薪酬与考核委员会通过后报董事会决定。 |
| 董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避 | 是 |
| 薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、高级管理人员薪酬事项发表建议的具体情况 | 各位董事、高级管理人员根据其所担任的行政岗位（如有）或承担的职责以及公司的薪酬制度领取基础薪酬，并根据公司薪酬考核制度进行考核取得绩效薪酬。公司对有关董事、高级管理人员发放的薪酬符合国家有关法律、法规和《公司章程》的规定。报告期内薪酬与考核委员会审议的各议案均获得通过。 |
| 董事、高级管理人员薪酬确定依据 | 1.独立董事领取任职津贴，津贴的标准由董事会制订方案，股东会审议确定。独立董事行使职权所需的费用由公司承担。 2.不在公司担任除董事、董事会专门委员会成员之外的行政职务的外部董事，不在公司领取薪酬。 3.在公司担任行政职务或承担相关职责的董事，不以董事职务取得薪酬，按其所担任的行政职务或承担的职责，依据公司《董事、高级管理人员薪酬管理办法》《经理层成员薪酬标准及考核实施细则》领取薪酬。 4.高级管理人员薪酬结构包括基本薪酬和绩效薪酬，其薪酬水平应与其承担的责任、风险和经营业绩挂钩。高级管理人员按其所担任的行政职务相应的经理层成员任期制和契约化管理政策，依据《经理层成员薪酬标准及考核实施细则》执行。 |
| 董事和高级管理人员薪酬的实际支付情况 | 详见本节“三·（一）现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动及薪酬情况”有关内容。 |
| 报告期末全体董事和高级管理人员实际获得的薪酬合计 | 875.49 万元 |
| 报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据和完成情况 | 公司董事、高级管理人员实际获得薪酬按照《董事、高级管理人员薪酬管理办法》《经理层成员薪酬标准及考核实施细则》等制度进行考核。报告期内按照考核结果兑现相应以前年度绩效。 |
| 报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排 | 报告期内，在公司担任行政职务或承担相关职责的董事和高级管理人员实际获得薪酬，按照公司相关制度要求及考核的结果，依规予以兑现以前年度绩效。 |
| 报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况 | 不适用 |

(四) 公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因 |
|-----|---------|------|------------------|
| 张朝华 | 董事长 | 选举 | 工作调整 |
| | 总经理 | 离任 | 工作调整 |
| 王兴武 | 董事 | 选举 | 工作调整 |
| | 监事会主席 | 离任 | 撤销监事会 |
| 陈加富 | 董事 | 选举 | 工作调整 |
| | 总经理 | 聘任 | 董事会聘任高级管理人员 |
| 潘宝侠 | 董事 | 选举 | 工作调整 |
| | 总会计师 | 聘任 | 董事会聘任高级管理人员 |
| 王继雄 | 职工代表董事 | 选举 | 按修订的《公司章程》由职代会选举 |
| 邸淑兵 | 董事长 | 离任 | 工作调整 |
| 温凯婷 | 董事、总会计师 | 离任 | 工作调整 |
| 杨利 | 董事 | 离任 | 工作调整 |
| 孙恺 | 董事 | 离任 | 工作调整 |
| 张春友 | 常务副总经理 | 离任 | 工作调整 |
| 李睿 | 监事 | 离任 | 撤销监事会 |
| 孔伟平 | 监事 | 离任 | 撤销监事会 |
| 庞淑文 | 职工代表监事 | 离任 | 撤销监事会 |
| 吕建媛 | 职工代表监事 | 离任 | 撤销监事会 |

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明：适用 不适用

(六) 其他 适用 不适用

四、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东会的情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 参加董事会情况 | | | | | | 参加股东会情况 |
|---------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|----------|
| | | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 | 出席股东会的次数 |
| 张朝华 | 否 | 12 | 12 | 2 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 王春蕊 | 否 | 12 | 12 | 1 | 0 | 0 | 否 | 4 |
| 黄冬梅 | 否 | 12 | 12 | 1 | 0 | 0 | 否 | 4 |
| 王兴武 | 否 | 3 | 3 | 1 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 陈加富 | 否 | 7 | 7 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 潘宝侠 | 否 | 7 | 7 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 王继雄 | 否 | 5 | 5 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 乔延江 | 是 | 12 | 12 | 1 | 0 | 0 | 否 | 4 |
| 王桂华 | 是 | 12 | 12 | 1 | 0 | 0 | 否 | 4 |
| 王钊 | 是 | 12 | 12 | 2 | 0 | 0 | 否 | 4 |
| 杨庆英 | 是 | 12 | 12 | 2 | 0 | 0 | 否 | 4 |
| 邸淑兵（离任） | 否 | 5 | 5 | 0 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 温凯婷（离任） | 否 | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 杨利（离任） | 否 | 3 | 3 | 1 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 孙恺（离任） | 否 | 5 | 5 | 1 | 0 | 0 | 否 | 3 |

连续两次未亲自出席董事会会议的说明：适用 不适用

| | |
|----------------|----|
| 年内召开董事会会议次数 | 12 |
| 其中：现场会议次数 | 1 |
| 通讯方式召开会议次数 | 0 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 11 |

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

五、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

| 专门委员会类别 | 成员姓名 |
|----------|----------------------|
| 审计委员会 | 杨庆英（主任委员）、乔延江、黄冬梅 |
| 提名委员会 | 王桂华（主任委员）、王 钊、潘宝侠 |
| 薪酬与考核委员会 | 乔延江（主任委员）、王桂华、王 钊 |
| 战略与投资委员会 | 张朝华（主任委员）、乔延江、王 钊 |
| 法治建设委员会 | 陈加富（主任委员）、王 钊、唐智强 |
| 独立董事专门会 | 王 钊（召集人）、乔延江、王桂华、杨庆英 |

(二) 报告期内审计委员会召开五次会议

| 召开日期 | 会议内容 | 重要意见和建议 | 其他履行职责情况 |
|------------|---|---|----------|
| 2025.04.02 | 审议六项议题： 中审众环关于公司 2024 年度审计总结；2024 年年度报告全文及其摘要；2024 年度内部控制评价报告；关于会计师事务所 2024 年度履职情况的评估报告；董事会审计委员会对 2024 年度年审会计师事务所履行监督职责情况的报告；关于续聘会计师事务所及决定其报酬的预案 | 审计委员会就审议事项进行了深入分析和讨论，同意中审众环的审计总结；同意 2024 年年度报告、年度财务审计和内部控制评价报告及其他各项议案；同意公司续聘会计师事务所及其报酬的方案。同意将相关议题提交董事会审议。 | 不适用 |
| 2025.04.28 | 审议公司 2025 年第一季度报告 | 同意公司 2025 年第一季度报告，并同意将报告提交董事会审议。 | 不适用 |
| 2025.06.26 | 审议关于聘任公司高级管理人员的预案 | 同意聘任潘宝侠为公司总会计师，并同意提交董事会审议。 | 不适用 |

| | | | |
|------------|------------------------|---------------------------------------|-----|
| 2025.08.28 | 审议公司 2025 年半年度报告全文及其摘要 | 同意公司 2025 年半年度报告全文及其摘要，并同意将报告提交董事会审议。 | 不适用 |
| 2025.10.29 | 审议公司 2025 年第三季度报告 | 同意公司 2025 年第三季度报告，并同意将报告提交董事会审议。 | 不适用 |

(三) 报告期内提名委员会召开三次会议

| 召开日期 | 会议内容 | 重要意见和建议 | 其他履行职责情况 |
|------------|---|---|----------|
| 2025.06.04 | 审议两项议题：关于选举公司第十届董事会非独立董事的预案；关于聘任公司高级管理人员的预案 | 同意选举陈加富为公司第十届董事会非独立董事，聘任陈加富为公司总经理，并同意将上述两项议题提交董事会审议。 | 不适用 |
| 2025.06.26 | 审议两项议题：关于聘任公司高级管理人员的预案；关于选举公司第十届董事会非独立董事的预案 | 同意聘任潘宝侠为公司总会计师，同意选举潘宝侠为公司第十届董事会非独立董事，并同意将上述两项议题提交董事会审议。 | 不适用 |
| 2025.08.11 | 审议关于选举公司第十届董事会非独立董事的预案 | 同意选举王兴武为公司第十届董事会非独立董事，并将该预案提交董事会审议。 | 不适用 |

(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开两次会议

| 召开日期 | 会议内容 | 重要意见和建议 | 其他履行职责情况 |
|------------|--|--|----------|
| 2025.04.02 | 审议两项议题：关于 2024 年董事薪酬的预案；关于 2024 年高级管理人员薪酬的议案 | 根据公司年度经营情况，经薪酬与考核委员会审查，对于两项议题内容无异议，同意将两项议案提交公司董事会审议。 | 不适用 |
| 2025.12.30 | 审议关于制定公司《董事、高级管理人员薪酬管理办法》的预案 | 同意制定《北京同仁堂股份有限公司董事、高级管理人员薪酬管理办法》，并同意提交董事会审议。 | 不适用 |

(五) 报告期内战略与投资委员会召开三次会议

| 召开日期 | 会议内容 | 重要意见和建议 | 其他履行职责情况 |
|------------|---|---|----------|
| 2025.04.02 | 审议四项议题：2024 年度环境、社会和公司治理（ESG）报告；2024 年度“提质增效重回报”行动方案年度评估报告、2025 年度“提质增效重回报”行动方案；关于控股子公司签署对外投资补充协议的议案； | 同意 ESG 报告等各项报告，同意同仁堂商业与交易各方就红惠医药项目延期交割事宜签署《关于红惠医药有限公司之股权转让协议之补充协议》。 | 不适用 |

| | | | |
|------------|--------------------------------|---|-----|
| | 听取关于公司 2025 年战略与发展计划的汇报 | | |
| 2025.07.08 | 审议关于对外投资医药物流项目的议案 | 同意对外投资北京天成元医药有限公司的交易方案。 | 不适用 |
| 2025.08.28 | 审议 2025 年度“提质增效重回报”行动方案半年度评估报告 | 同意公司对 2025 年上半年落实提质增效行动方案的评估报告，同意将本报告提交董事会审议。 | 不适用 |

(六) 报告期内法治建设委员会召开两次会议

| 召开日期 | 会议内容 | 重要意见和建议 | 其他履行 职责情况 |
|------------|---------------------------|--|--------------|
| 2025.06.26 | 审议公司 2025 年上半年法治合规工作报告 | 法治建设委员会对上半年法治合规工作报告表示认可，同意提交公司董事会汇报。 | 不适用 |
| 2025.12.30 | 审议公司 2025 年度法治建设与诚信合规工作报告 | 法治建设委员会对 2025 年度法治建设与诚信合规工作报告内容表示认可，同意提交董事会汇报。 | 不适用 |

(七) 报告期内独立董事专门会召开五次次会议

| 召开日期 | 会议内容 | 重要意见和建议 | 其他履行 职责情况 |
|------------|--|---|--------------|
| 2025.06.26 | 审议十项议题： 关于修订《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《累积投票制实施细则》《对外担保管理办法》《对外投资管理办法》《关联交易管理制度》《对外提供财务资助管理制度》《规范与关联方资金往来管理制度》《独立董事管理办法》的预案 | 本次公司制度的修订有利于进一步提升治理水平，同意相关制度，并同意提交董事会审议。 | 不适用 |
| 2025.08.11 | 审议二十项议题： 关于修订公司《募集资金管理制度》《审计委员会工作细则》《提名委员会工作细则》《薪酬与考核委员会工作细则》《战略与投资委员会工作细则》《法治建设委员会工作细则》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》《董事会授权经理层管理办法》《董事、高级管理人员持有本公司股份及其变动的管理制度》《外派董事管理办法》《内部控制制度》《董事会议案管理办法》《投资者关系管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》《信息披露事务管理制度》《外部董事履职支撑服务保障管理办法》等 17 项制度的预案； 关于制定公司《信息披露暂缓与豁免管理办法》《证券投资管理办法》《委托理财管理制度》等 3 项制度的预案 | 公司修订 17 项原有制度、新制定 3 项制度，有利于进一步规范公司治理，同意相关制度，并同意提交董事会审议。 | 不适用 |

| | | | |
|------------|---|----------------------|-----|
| 2025.09.29 | 审议两项议题： 关于控股子公司与关联方签订采购框架性协议及额度预计的预案；关于控股子公司与关联方签订销售框架性协议及额度预计的预案 | 同意 2 项预案，并同意提交董事会审议。 | 不适用 |
| 2025.11.28 | 审议两项议题： 审议关于控股子公司与关联方续订土地使用权租赁协议的预案；关于控股孙公司与关联方开展品牌使用许可关联交易的预案 | 同意 2 项预案，并同意提交董事会审议。 | 不适用 |
| 2025.12.30 | 审议三项议题： 关于与关联方签订采购框架性协议及预计年发生额度的预案；关于与关联方签订销售框架性协议及预计年发生额度的预案；关于控股子公司与关联方续订物业租赁框架协议的预案 | 同意 3 项预案，并同意提交董事会审议。 | 不适用 |

(八) 存在异议事项的具体情况：适用 不适用

六、审计委员会发现公司存在风险的说明：适用 不适用

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

七、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

| | |
|------------------------|--------|
| 母公司在职员工的数量 | 2,133 |
| 主要子公司在职员工的数量 | 15,151 |
| 在职员工的数量合计 | 17,284 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 | 5,092 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数 |
| 生产人员 | 2,189 |
| 销售人员 | 7,457 |
| 技术人员 | 4,416 |
| 财务人员 | 925 |
| 行政人员 | 2,297 |
| 合计 | 17,284 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 研究生以上学历 | 648 |
| 本科学历 | 6,142 |
| 大专学历 | 6,667 |
| 高中及以下学历 | 3,827 |
| 合计 | 17,284 |

(二) 薪酬政策

适用 不适用

为深入贯彻落实国家关于深化国有企业改革、完善现代企业制度的决策部署，公司以《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》等法律法规为遵循，立足公司高质量发展要求，持续完善人力资源管理制度，着力构建与战略目标相匹配、与市场机制相衔接、与员工发展相协调的现代企业人力资源治理体系。公司以战略目标为导向，稳步推进薪酬、绩效及职业发展管理制度优化完善，通过实施差异化绩效评价、多序列职业发展通道等机制，推动形成与岗位价值和绩效贡献相匹配的激励体系，持续提升组织活力，促进员工发展与企业战略协同推进。

报告期内，公司聚焦效能提升，进一步优化绩效考核制度，增强绩效评价的区分度，强化结果运用，体现多劳多得、优绩优酬的分配导向。绩效制度的完善不仅是管理机制的优化，更是企业战略执行与人才发展的重要保障。通过科学比例设定、差异化应用和风险防控，加强绩效管理的规范性和导向性，配套完善沟通及申诉机制，促进形成“高绩效者获益、中绩效者提升、低绩效者改进”的良性循环。

(三) 培训计划

适用 不适用

2025年，公司深入贯彻落实党的二十大精神，坚持以人才引领和创新驱动为核心导向，围绕“新质生产力”发展对人才队伍提出的新要求，聚焦党建赋能、经营管理提升、专业技术创新、技能操作强化及新员工融入等重点领域，持续完善支撑战略、服务发展的培训体系。通过专项培训、线上学习、赛训结合等多种形式，不断提升员工专业素养和团队协作能力，为公司高质量发展夯实人才基础。

公司组织开展全员领导力提升专项培训，强化员工自我驱动、执行能力与沟通协作能力建设，营造良好学习氛围。同时，围绕公司中长期发展规划，举办中层管理干部及后备干部能力提升培训，增强战略思维与组织执行能力，并选派骨干参加集团及外部高层次专题培训，进一步提升政治素养与综合履职能力。新员工培训坚持“理论与实践相结合”的方式，通过集中授课、实地观摩及交流座谈等形式，增强对企业文化的理解和认同。

在学习平台建设方面，公司持续完善在线学习体系，优化课程结构，覆盖综合管理、党建理论、专业技术等多个模块，支持员工自主学习和持续提升。公司同时深化技能人才培养，依托“大工匠”传承培养机制，健全“理论学习、实践操作、考核评价”相结合的培养路径，推动技能人才在工艺优化和质量提升等方面发挥积极作用。通过举办职业技能竞赛和岗位练兵活动，进一步加强跨单位交流协作，促进经验共享与技艺提升，持续完善中药技能人才培养体系。

2026年，公司将深入实施干部人才队伍建设相关规划，围绕“高素质引进、高水平培养、高标准考核、高能力选拔”的原则，推进人才盘点与能力评估，优化人才梯队结构，加强经营管理、专业技术和技能操作等多序列协同培养，健全与人才发展相匹配的培养与激励机制，不断提升干部人才队伍整体素质和履职能力，为公司高质量发展提供有力的人才保障。

(四) 劳务外包情况

□适用 √不适用

八、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

√适用 □不适用

上市以来，公司始终秉承专注主业、务实发展的经营理念，致力于通过持续稳健的经营成果回馈投资者，重视与股东分享公司高质量发展成果。在拟定利润分配方案时，综合考虑公司所处发展阶段及未来资金规划，并充分考虑投资者合理回报预期，确保了公司全体股东，尤其是中小股东的合法利益得到有效保障，注重对股东长期、稳定、持续的回报。

(二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

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

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

□适用 √不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | |
|------------------------------------|------------------|
| 每 10 股送红股数（股） | 0 |
| 每 10 股派息数（元）（含税） | 5.00 |
| 每 10 股转增数（股） | 0 |
| 现金分红金额（含税） | 685,735,131.00 |
| 合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润 | 1,189,374,356.88 |
| 现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%） | 57.66 |
| 以现金方式回购股份计入现金分红的金额 | 0 |
| 合计分红金额（含税） | 685,735,131.00 |
| 合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%） | 57.66 |

(五) 最近三个会计年度现金分红情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | |
|-----------------------------------|------------------|
| 最近三个会计年度累计现金分红金额（含税）(1) | 2,742,940,524.00 |
| 最近三个会计年度累计回购并注销金额(2) | 0 |
| 最近三个会计年度现金分红和回购并注销累计金额(3)=(1)+(2) | 2,742,940,524.00 |
| 最近三个会计年度年均净利润金额(4) | 1,461,494,597.50 |
| 最近三个会计年度现金分红比例（%）(5)=(3)/(4) | 187.68 |
| 最近一个会计年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润 | 1,189,374,356.88 |
| 最近一个会计年度母公司报表年度末未分配利润 | 4,132,392,172.49 |

注：“最近三个会计年度年均净利润金额”为公司近三年合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的平均值。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况： □适用 √不适用

其他说明： □适用 √不适用

员工持股计划情况： □适用 √不适用

其他激励措施： □适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

公司制定了《经理层成员薪酬标准及考核实施细则》，深入落实经理层成员任期制和契约化管理，进一步强化监督、检查及考核力度，充分发挥薪酬的激励导向作用，激发经理层成员的内在动力，调动经理层成员干事创业的积极性，为公司高质量发展注入源源不断的活力与动力。

报告期内，公司制定了《北京同仁堂股份有限公司董事、高级管理人员薪酬管理办法》，进一步明确董事及高级管理人员薪酬结构、确定程序和绩效挂钩机制，完善与公司经营业绩、岗位职责及个人履职情况相匹配的薪酬分配体系，强化激励与约束并重，促进董事、高级管理人员依法合规履职，推动公司持续稳健发展。

十、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

√适用 □不适用

2025年度，公司内部控制制度建设及实施情况良好。呈现出机构设置完善，人员配置合理，运行规范有序的特点。持续完善内部控制制度及内控手册，加强内控管理培训与交流，提升全员内控管理意识，用内控管理的思维规范生产经营。内部控制执行有效，信息披露及时准确，财务报告真实可靠，资产安全完整，业务合法合规，达到了公司内部控制目标。

公司《2025年度内部控制评价报告》经第十届董事会第十九次会议审议通过，同日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明：□适用 √不适用

十一、报告期内对子公司的管理控制情况

√适用 □不适用

报告期内，公司进一步规范提升子公司的经营管理质量。持续加强子公司重点事项督办力度，优化子公司重点事项月度督办机制；积极贯彻落实国企改革工作要求；规范履职行为，完成派出董事及子公司董事会年度评价工作；系统提升子公司治理效能，量身定制子公司差异化考核指标，强化考核的精准性与激励作用；加强部室联动，以巡检规范子公司建设；开展专业化培训，强化子公司管理层成员的规范履职能力。

报告期内，公司在子公司管控方面不存在重大缺陷。

对子公司的管理控制存在异常的风险提示：□适用 √不适用

十二、内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2025年度内部控制运行情况进行了审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告，具体内容详见公司同日披露的《2025年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见：□是 √否

十三、上市公司治理专项行动自查问题整改情况：不适用**十四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况**

√适用 □不适用

| | | |
|-------------------------|-------------------------|---|
| 纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个） | | 3 |
| 序号 | 企业名称 | 环境信息依法披露报告的查询索引 |
| 1 | 北京同仁堂股份有限公司同仁堂制药厂（大兴分厂） | https://hjxxpl.bevoice.com.cn:8002/home |
| 2 | 北京同仁堂股份有限公司同仁堂制药厂亦庄分厂 | |
| 3 | 北京同仁堂股份有限公司同仁堂药酒厂 | |

其他说明：□适用 √不适用

十五、社会责任工作情况**(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告**

√适用 □不适用

详见公司同日披露的《2025 年度环境、社会和公司治理（ESG）报告》。

(二) 社会责任工作具体情况

√适用 □不适用

具体说明：√适用 □不适用

有关公司社会责任工作具体情况，详见公司同日披露的《2025 年度环境、社会和公司治理（ESG）报告》。

十六、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

具体说明：√适用 □不适用

有关公司巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况，详见公司同日披露的《2025 年度环境、社会和公司治理（ESG）报告》。

十七、其他

□适用 √不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间 | 是否有履行期限 | 承诺期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|------|--------|-------|--|---------|---------|----------|----------|----------------------|-----------------|
| 其他承诺 | 解决同业竞争 | 同仁堂集团 | 为保障本公司及本公司股东的合法权益，同仁堂集团特就其取得天津同仁堂集团股份有限公司60%股份的控制权（以下简称“本次交易”）涉及的解决和避免与本公司及其控制的企业产生同业竞争事宜，进一步承诺如下：1.同仁堂集团承诺，本次交易不改变本公司的核心业务定位，不影响本公司主营业务未来拓展，同仁堂集团亦不会利用控股股东地位采取损害本公司及其股东利益的行为。2.同仁堂集团承诺自本次交易完成后五年内，在相关法律法规允许的情况下，按照法定程序通过采取以下一项或多项措施（包括但不限于股权转让、资产转让、托管相关业务或资产、天津同仁堂集团股份有限公司或其控制的企业停止相关业务、调整产品结构、设立合资公司等方式）进一步解决天津同仁堂集团股份有限公司及其控制的企业与本公司及其控制的企业之间个别非主要产品相同的情况。3.上述承诺自同仁堂集团签署之日起生效。 | 2024.12 | 是 | 交易完成后五年内 | 是 | 不适用 | 不适用 |

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺情况

适用 不适用

业绩承诺变更情况： 适用 不适用

其他说明： 适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

| | 现聘任 |
|------------------------|--------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬 | 180 |
| 境内会计师事务所审计年限 | 2年 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 郝国敏、侯书涛 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限 | 郝国敏（2年）、侯书涛（2年） |

| | 名称 | 报酬 |
|--------------|--------------------|----|
| 内部控制审计会计师事务所 | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） | 76 |

聘任、解聘会计师事务所的情况说明：适用 不适用

报告期内，经公司第十届董事会审计委员会 2025 年第一次会议、第十届董事会第七次会议、2024 年年度股东大会审议通过，公司续聘中审众环为公司 2025 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构，具体情况详见公司披露的《关于续聘会计师事务所的公告》（公告编号：2025-008）。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明：适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明：适用 不适用

七、面临退市风险的情况

（一）导致退市风险警示的原因

适用 不适用

（二）公司拟采取的应对措施

适用 不适用

（三）面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十二、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 关联交易结算方式 | 市场价格 | 交易价格与市场参考价格差异较大的原因 |
|-------------------|-----------|-----------|--------|--|---|-----------|---------------|----------|-----------|--------------------|
| 北京同仁堂健康药业股份有限公司 | 母公司的控股子公司 | 购买商品 | 采购 | 产品的价格由双方在不超过市场价格范围内协商确定。同仁堂集团(含其附属公司)不得以高于其向任何独立的第三方销售相同产品的价格或市场每季度平均价格(以两者较低为准)作为向同仁堂股份公司供应产品的价格。 | 市场价 | 61,588.13 | 7.24 | 现金 | 61,588.13 | 无 |
| 北京同仁堂康养产业发展有限公司 | 母公司的控股子公司 | 购买商品 | 采购 | | 市场价 | 18,338.84 | 2.16 | 现金 | 18,338.84 | 无 |
| 北京同仁堂制药有限公司 | 母公司的控股子公司 | 购买商品 | 采购 | | 市场价 | 10,804.70 | 1.27 | 现金 | 10,804.70 | 无 |
| 北京同仁堂供应链管理有限责任公司 | 母公司的控股子公司 | 接受劳务 | 采购 | | 市场价 | 1,423.45 | 0.17 | 现金 | 1,423.45 | 无 |
| 北京市中药科学研究所有限公司 | 母公司的控股子公司 | 接受劳务 | 采购 | | 市场价 | 1,151.50 | 0.14 | 现金 | 1,151.50 | 无 |
| 北京同仁堂中药配方颗粒投资有限公司 | 母公司的控股子公司 | 购买商品 | 采购 | | 市场价 | 212.60 | 0.02 | 现金 | 212.60 | 无 |
| 天津同仁堂集团股份有限公司 | 母公司的控股子公司 | 购买商品 | 采购 | | 市场价 | 155.35 | 0.02 | 现金 | 155.35 | 无 |
| 北京同仁堂医养投资股份有限公司 | 母公司的控股子公司 | 购买商品及接受劳务 | 采购 | | 市场价 | 47.96 | 0.01 | 现金 | 47.96 | 无 |
| 北京同仁堂健康药业股份有限公司 | 母公司的控股子公司 | 销售商品 | 销售 | | 公司按照对其他独立第三方销售产品的价格给予同仁堂集团(含其附属公司)及其他关联方。 | 市场价 | 19,998.02 | 1.17 | 现金 | 19,998.02 |
| 北京同仁堂医养投资股份有限公司 | 母公司的控股子公司 | 销售商品及提供劳务 | 销售 | 市场价 | | 8,981.38 | 0.52 | 现金 | 8,981.38 | 无 |
| 北京同仁堂制药有限公司 | 母公司的控股子公司 | 销售商品 | 销售 | 市场价 | | 923.68 | 0.05 | 现金 | 923.68 | 无 |
| 天津同仁堂集团股份有限公司 | 母公司的控股子公司 | 销售商品 | 销售 | 市场价 | | 185.11 | 0.01 | 现金 | 185.11 | 无 |
| 中国北京同仁堂(集团)有限责任公司 | 母公司 | 销售商品及提供劳务 | 销售 | 市场价 | | 63.36 | 0.00 | 现金 | 63.36 | 无 |
| 北京同仁堂康养产业发展有限公司 | 母公司的控股子公司 | 销售商品 | 销售 | 市场价 | | 12.67 | 0.00 | 现金 | 12.67 | 无 |
| 北京同仁堂伊利食品有限责任公司 | 母公司的控股子公司 | 销售商品 | 销售 | 市场价 | | 12.03 | 0.00 | 现金 | 12.03 | 无 |
| 北京市中药科学研究所有限公司 | 母公司的控股子公司 | 销售商品 | 销售 | 市场价 | | 29.42 | 0.00 | 现金 | 29.42 | 无 |
| 合计 | | | | / | | / | 123,928.20 | | / | 123,928.20 |

大额销货退回的详细情况

无

关联交易的说明

(1) 根据本公司与同仁堂集团已签订、正执行的《“同仁堂”品牌使用许可框架协议》，本公司支付同仁堂集团以下费用：

| 项目名称 | 本年发生额（万元） | 上年发生额（万元） |
|-------|-----------|-----------|
| 品牌使用费 | 3,557.94 | 896.23 |

(2) 同仁堂国药与北京同仁堂国际有限公司（以下简称同仁堂国际）签订房屋租赁协议，在此协议下同仁堂国药支付同仁堂国际以下费用：

| 出租方名称 | 租赁资产类型 | 支付的租金（万元） | | 承担的租赁负债利息支出（万元） | |
|-------|--------|-----------|--------|-----------------|-------|
| | | 本年发生额 | 上年发生额 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 同仁堂国际 | 房屋建筑物 | 325.32 | 385.09 | 6.62 | 31.08 |

(3) 本公司与北京同仁堂健康药业股份有限公司下属北京同仁堂参茸中药制品有限公司、北京同仁堂健康药业（山西）有限公司分别签订《房屋有偿使用协议》及相关补充协议，在此协议下本公司本期分别收到租赁费 172.81 万元和 19.68 万元。

(4) 本公司与天津同仁堂集团股份有限公司签订《车辆租赁合同》，在此合同下本公司本期收到车辆租赁费 3.82 万元。

(5) 本公司与同仁堂集团签订《房屋租赁协议》，在此协议下本公司本期收到租赁费 153.24 万元。

(6) 本公司与北京同仁堂医养投资股份有限公司下属北京同仁堂第二中医医院有限责任公司签订《房屋有偿使用协议》，在此协议下本公司本期收到租赁费 177.02 万元。

(7) 本公司本期收到同仁堂集团支付的拆迁补偿 1,023.88 万元。

(8) 根据本公司与同仁堂集团已签订、正执行的土地租赁协议、仓储保管合同及房屋租赁协议，本公司支付同仁堂集团以下费用：

| 出租方名称 | 租赁资产类型 | 支付的租金（万元） | | 承担的租赁负债利息支出（万元） | | 增加的使用权资产（万元） | |
|-------|----------|-----------|----------|-----------------|--------|--------------|-------|
| | | 本年发生额 | 上年发生额 | 本年发生额 | 上年发生额 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 同仁堂集团 | 土地及房屋建筑物 | 5,992.35 | 3,236.08 | 205.44 | 264.86 | 5,198.08 | 45.37 |

(9) 本公司与北京同仁堂医养投资股份有限公司的关联交易数据包含与其子公司北京同仁堂第二中医医院有限责任公司的关联交易数据。

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四)关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联关系 | 向关联方提供资金 | | | 关联方向上市公司提供资金 | | |
|-------------------|-----------|------------|-------------|------------|--------------|-----------|-----------|
| | | 期初余额 | 发生额 | 期末余额 | 期初余额 | 发生额 | 期末余额 |
| 中国北京同仁堂（集团）有限责任公司 | 母公司 | 698,000.00 | | 698,000.00 | | | |
| 北京同仁堂供应链管理有限公司 | 母公司的控股子公司 | 570,250.00 | -150,250.00 | 420,000.00 | | | |
| 北京同仁堂医养投资 | 母公司的控 | 564,787.00 | -564,787.00 | | | 50,000.00 | 50,000.00 |

| | | | | | | | |
|-----------------|--|--------------|-------------|--------------|--------------|---------------|-----------|
| 股份有限公司 | 股子公司 | | | | | | |
| 北京同仁堂健康药业股份有限公司 | 母公司的控股子公司 | | 39,630.90 | 39,630.90 | 1,370,402.71 | -1,344,344.40 | 26,058.31 |
| 合计 | | 1,833,037.00 | -675,406.10 | 1,157,630.90 | 1,370,402.71 | -1,294,344.40 | 76,058.31 |
| 关联债权债务形成原因 | 向关联方提供资金期末 698,000.00 元为下属子公司向同仁堂集团支付的租赁押金。 向关联方提供资金期末 420,000.00 元为下属子公司为北京同仁堂供应链管理有限责任公司支付的保证金。 向关联方提供资金期末 39,360.90 元为向北京同仁堂健康药业股份有限公司支付的保证金。 关联方向上市公司提供资金期末 50,000.00 元主要为应付北京同仁堂医养投资股份有限公司的房租款。 关联方向上市公司提供资金期末 26,058.31 元主要为商业公司应付健康药业宣传费。 | | | | | | |
| 关联债权债务对公司的影响 | 无 | | | | | | |

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

1.公司于 2023 年 10 月 27 日召开第九届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于控股股东对公司及控股子公司委托贷款暨关联交易的议案》，具体详见公司披露的《关于控股股东对公司及控股子公司委托贷款暨关联交易的公告》（公告编号：2023-034）。上述委托贷款关联交易在本期存续情况，详见本报告“第八节财务报告”之“十四 5（8）其他关联交易”。

2.公司于 2024 年 12 月 18 日召开第十届董事会第五次会议，2025 年 1 月 3 日召开 2025 年第一次临时股东大会，审议通过《控股股东关于解决和避免与公司同业竞争承诺函的议案》，具体情况详见公司披露的《控股股东关于解决和避免与公司同业竞争承诺函的公告》《关于控股股东承诺事项的补充公告》（公告编号：2024-036、2025-002）。

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

(1). 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况：适用 不适用

(2). 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况：适用 不适用

(3). 委托理财减值准备

适用 不适用

2、委托贷款情况

(1). 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况：适用 不适用

(2). 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况：适用 不适用

(3). 委托贷款减值准备

适用 不适用

3、其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

| | |
|------------------------------|---------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户) | 131,500 |
| 年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户) | 139,102 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户） | 0 |
| 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（户） | 0 |

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

单位：股

| 前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | |
|---|---------------|-------------|-----------|---------------------------------|--------------------|--------|-----------|
| 股东名称 （全称） | 报告期内增 减 | 期末持股数量 | 比例 （%） | 持有 有限 售条 件股 份数 量 | 质押、标 记或冻结 情况 | | 股东性质 |
| | | | | | 股 份 状 态 | 数 量 | |
| 中国北京同仁堂(集团)有限责任公司 | 0 | 719,308,540 | 52.45 | 0 | 无 | 0 | 国有法人 |
| 中国证券金融股份有限公司 | 0 | 41,033,808 | 2.99 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 香港中央结算有限公司 | -13,185,942 | 15,298,735 | 1.12 | 0 | 无 | 0 | 境外法人 |
| 中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞 沪深300交易型开放式指数证券投资基金 | -453,213 | 11,423,792 | 0.83 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 瑞众人寿保险有限责任公司—自有资金 | 10,087,902 | 10,087,902 | 0.74 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 中国建设银行股份有限公司—易方达沪 深300医药卫生交易型开放式指数证券投 资基金 | -3,510,259 | 9,143,734 | 0.67 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 中国建设银行股份有限公司—易方达沪 深300交易型开放式指数发起式证券投 资基金 | -88,100 | 8,083,343 | 0.59 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 张耀坤 | 6,518,354 | 6,518,354 | 0.48 | 0 | 无 | 0 | 境内自然 人 |
| 上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙） —高毅邻山1号远望基金 | -17,000,000 | 6,500,000 | 0.47 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 中国工商银行股份有限公司—华夏沪深 300交易型开放式指数证券投资基金 | 739,500 | 6,165,276 | 0.45 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | | 股份种类及数量 | | | | |
| | 数量 | | 种类 | 数量 | | | |
| 中国北京同仁堂(集团)有限责任公司 | 719,308,540 | | 人民币普通股 | 719,308,540 | | | |
| 中国证券金融股份有限公司 | 41,033,808 | | 人民币普通股 | 41,033,808 | | | |
| 香港中央结算有限公司 | 15,298,735 | | 人民币普通股 | 15,298,735 | | | |
| 中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪 深300交易型开放式指数证券投资基金 | 11,423,792 | | 人民币普通股 | 11,423,792 | | | |
| 瑞众人寿保险有限责任公司—自有资金 | 10,087,902 | | 人民币普通股 | 10,087,902 | | | |
| 中国建设银行股份有限公司—易方达沪 深300医药卫生交易型开放式指数证券投 资基金 | 9,143,734 | | 人民币普通股 | 9,143,734 | | | |
| 中国建设银行股份有限公司—易方达沪 深300交易型开放式指数发起式证券投 资基金 | 8,083,343 | | 人民币普通股 | 8,083,343 | | | |
| 张耀坤 | 6,518,354 | | 人民币普通股 | 6,518,354 | | | |
| 上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙） —高毅邻山1号远望基金 | 6,500,000 | | 人民币普通股 | 6,500,000 | | | |
| 中国工商银行股份有限公司—华夏沪深 300交易型开放式指数证券投资基金 | 6,165,276 | | 人民币普通股 | 6,165,276 | | | |
| 前十名股东中回购专户情况说明 | | | | 不适用 | | | |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明 | | | | 不适用 | | | |

| | |
|---------------------|---|
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 公司控股股东同仁堂集团与其他前十大股东不存在关联关系或一致行动人关系。 “中国建设银行股份有限公司一易方达沪深 300 医药卫生交易型开放式指数证券投资基金”“中国建设银行股份有限公司一易方达沪深 300 交易型开放式指数发起式证券投资基金”均由易方达基金管理有限公司管理。 除上述股东外，未知其他股东是否存在一致行动人关系。 |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 不适用 |

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

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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、法人

适用 不适用

| | |
|--------------------------|---|
| 名称 | 中国北京同仁堂（集团）有限责任公司 |
| 单位负责人或法定代表人 | 戴小锋 |
| 成立日期 | 1992 年 8 月 17 日 |
| 主要经营业务 | 加工、制造中成药及中药饮片；销售中药材、中成药及中药饮片；投资及投资管理；货物进出口、技术进出口、代理进出口；以下项目限分支机构经营：货物储运、药膳餐饮。 |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 同仁堂集团直接持有同仁堂科技（1666.HK）1.34%股份。 |
| 其他情况说明 | 2025 年度，同仁堂集团未经审计的合并财务报表营业收入为 240.29 亿元，利润总额为 32.50 亿元。 |

2、自然人

适用 不适用

3、公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

4、报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5、公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1、 法人

适用 不适用

| | |
|----|--------------------|
| 名称 | 北京市人民政府国有资产监督管理委员会 |
|----|--------------------|

2、 自然人

适用 不适用

3、 公司不存在实际控制人情况的特别说明

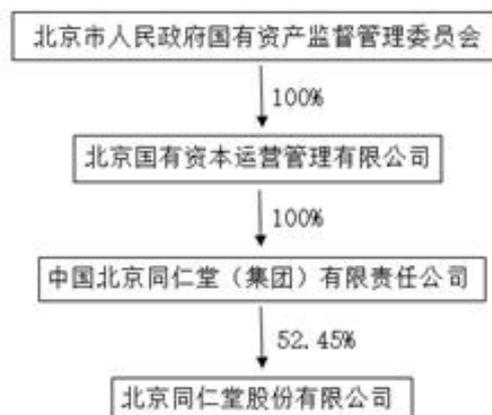
适用 不适用

4、 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6、 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

九、优先股相关情况

适用 不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

众环审字（2026）0203018号

北京同仁堂股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京同仁堂股份有限公司（以下简称“同仁堂公司”）财务报表，包括2025年12月31日的合并及公司资产负债表，2025年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了同仁堂公司2025年12月31日合并及公司的财务状况以及2025年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于同仁堂公司，并履行了职业道德方面的其他责任，我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

存货可变现净值的确定

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
|--|---|
| <p>截止2025年12月31日，合并财务报表中存货账面余额为1,090,743.15万元，存货跌价准备余额为29,077.67万元。</p> <p>见第八节、七、10。</p> <p>于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。确定存货可变现净值需要管理层运用检查和分析各种类别和类型存货的过时程度、不同产品定价计划，考虑持有存货的目的等因素作出判断和估计，实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响</p> | <p>A 了解公司存货管理及跌价准备计提相关内部控制，评价其设计及执行的有效性；</p> <p>B 取得存货清单，执行监盘及抽盘程序，检查存货数量、状态和产品效期等情况，对管理层认定的存在减值迹象判断的合理性进行分析；</p> <p>C 取得管理层存货跌价测试计算表，复核管理层对存货跌价准备计提的计算准确性，执行重新计算程序；</p> <p>D 比较管理层用于测试存货跌价准备的产成品预计售价与近期合同售价，评估合理性；</p> <p>E 取得管理层用于测试存货跌价准备的产成</p> |

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
|--|---|
| <p>存货的账面价值。</p> <p>鉴于存货金额重大且需要管理层作出重大判断，我们将存货可变现净值的确定作为关键审计事项。</p> | <p>品、在产品至出售时仍需发生的预计销售费用、税金、成本，对照近期历史发生水平，评估合理性。</p> |

四、 其他信息

同仁堂公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督同仁堂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，就可能导致对同仁堂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同仁堂公司不能持续经营。

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

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郝国敏

（项目合伙人）

中国注册会计师：侯书涛

中国·武汉

2026年3月30日

二、财务报表

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：北京同仁堂股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|---------------|--------|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 八、七、1 | 10,878,090,468.95 | 10,756,236,973.85 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 八、七、2 | 120,374,506.34 | 443,824.62 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 八、七、4 | 121,654,636.37 | 251,792,005.41 |
| 应收账款 | 八、七、5 | 1,000,653,312.45 | 1,321,473,797.33 |
| 应收款项融资 | 八、七、7 | 94,805,198.52 | 69,724,495.91 |
| 预付款项 | 八、七、8 | 223,913,888.88 | 227,172,663.75 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 八、七、9 | 122,908,542.11 | 125,558,228.00 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 八、七、10 | 10,616,654,736.44 | 10,729,860,618.04 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 八、七、12 | 4,690,474.75 | |
| 其他流动资产 | 八、七、13 | 219,627,178.81 | 213,460,560.15 |
| 流动资产合计 | | 23,403,372,943.62 | 23,695,723,167.06 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 八、七、17 | 98,355,070.85 | 87,155,205.48 |
| 其他权益工具投资 | 八、七、18 | 6,153,510.12 | 8,003,103.11 |
| 其他非流动金融资产 | 八、七、19 | 90,000.00 | 90,000.00 |
| 投资性房地产 | 八、七、20 | 229,204.52 | 401,744.95 |
| 固定资产 | 八、七、21 | 3,873,701,863.48 | 3,834,528,937.49 |
| 在建工程 | 八、七、22 | 188,091,258.81 | 305,462,127.77 |
| 生产性生物资产 | 八、七、23 | 4,597,996.29 | 3,867,638.58 |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 八、七、25 | 1,586,966,148.77 | 1,832,215,075.22 |
| 无形资产 | 八、七、26 | 776,099,547.08 | 782,584,799.43 |
| 其中：数据资源 | | | |

| | | | |
|---------------|--------|-------------------|-------------------|
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | 八、七、27 | 45,636,495.94 | 46,760,823.43 |
| 长期待摊费用 | 八、七、28 | 233,389,719.28 | 181,072,461.93 |
| 递延所得税资产 | 八、七、29 | 325,063,363.20 | 299,162,451.85 |
| 其他非流动资产 | 八、七、30 | 79,372,369.75 | 120,496,483.47 |
| 非流动资产合计 | | 7,217,746,548.09 | 7,501,800,852.71 |
| 资产总计 | | 30,621,119,491.71 | 31,197,524,019.77 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 八、七、32 | 115,060,791.67 | 187,721,029.86 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 八、七、35 | 521,648,000.40 | 341,494,877.92 |
| 应付账款 | 八、七、36 | 3,139,487,483.01 | 3,774,316,662.71 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 八、七、38 | 398,898,585.12 | 313,997,816.51 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 八、七、39 | 399,597,399.73 | 471,322,654.61 |
| 应交税费 | 八、七、40 | 179,543,381.55 | 162,931,189.84 |
| 其他应付款 | 八、七、41 | 760,886,901.07 | 679,195,490.88 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 26,277,193.33 | 21,753,737.15 |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 八、七、43 | 953,025,994.31 | 1,613,073,452.09 |
| 其他流动负债 | 八、七、44 | 51,422,815.69 | 53,701,102.63 |
| 流动负债合计 | | 6,519,571,352.55 | 7,597,754,277.05 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 八、七、45 | 1,460,334,426.15 | 1,245,632,097.78 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 八、七、47 | 1,081,105,384.29 | 1,258,229,174.00 |
| 长期应付款 | 八、七、48 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | 八、七、49 | 3,253,421.55 | 2,859,405.50 |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 八、七、51 | 159,618,048.09 | 169,386,395.33 |
| 递延所得税负债 | 八、七、29 | 15,785,107.74 | 19,661,738.28 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 2,723,096,387.82 | 2,698,768,810.89 |
| 负债合计 | | 9,242,667,740.37 | 10,296,523,087.94 |

| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
|----------------------|--------|-------------------|-------------------|
| 实收资本（或股本） | 八、七、53 | 1,371,470,262.00 | 1,371,470,262.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 八、七、55 | 1,953,152,267.18 | 1,950,236,592.35 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 八、七、57 | 99,229,372.36 | 145,481,827.37 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 八、七、59 | 1,455,545,849.96 | 1,342,958,586.27 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 八、七、60 | 8,777,227,912.26 | 8,386,175,950.07 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 13,656,625,663.76 | 13,196,323,218.06 |
| 少数股东权益 | | 7,721,826,087.58 | 7,704,677,713.77 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 21,378,451,751.34 | 20,901,000,931.83 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 30,621,119,491.71 | 31,197,524,019.77 |

公司负责人：张朝华

主管会计工作负责人：潘宝侠

会计机构负责人：王燕

母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：北京同仁堂股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|---------------|--------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 3,712,019,894.33 | 3,924,142,903.76 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 八、十九、1 | 119,014,475.39 | 14,589,075.33 |
| 应收款项融资 | | 51,130,841.99 | |
| 预付款项 | | 7,732,030.86 | 975,234.83 |
| 其他应收款 | 八、十九、2 | 2,619,906.17 | 1,211,269.01 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 1,400,000.00 | |
| 存货 | | 3,624,594,462.51 | 3,104,807,484.80 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 64,655,848.19 | 52,615,822.98 |
| 流动资产合计 | | 7,581,767,459.44 | 7,098,341,790.71 |
| 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 | 八、十九、3 | 1,236,626,207.84 | 1,182,438,457.84 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 1,005,606,572.66 | 1,000,669,910.77 |
| 在建工程 | | 10,236,914.90 | 61,791,812.06 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 6,844,303.80 | 13,977,185.40 |
| 无形资产 | | 126,736,619.67 | 117,196,896.96 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 24,890,237.42 | 3,417,108.32 |
| 递延所得税资产 | | 123,145,858.64 | 128,478,244.89 |
| 其他非流动资产 | | 3,357,901.72 | 1,432,144.92 |
| 非流动资产合计 | | 2,537,444,616.65 | 2,509,401,761.16 |
| 资产总计 | | 10,119,212,076.09 | 9,607,743,551.87 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | 82,692,007.64 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 460,336,876.55 | 184,980,563.30 |
| 应付账款 | | 887,593,827.05 | 973,342,548.04 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 46,116,343.20 | 63,623,925.10 |
| 应付职工薪酬 | | 207,610,955.10 | 230,190,578.74 |
| 应交税费 | | 61,252,266.20 | 26,239,494.38 |
| 其他应付款 | | 61,337,244.67 | 72,492,490.73 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 47,147,476.87 | 7,756,019.06 |
| 其他流动负债 | | 5,565,681.91 | 8,271,110.26 |
| 流动负债合计 | | 1,776,960,671.55 | 1,649,588,737.25 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | 43,300,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 2,103,036.51 | 7,139,887.82 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 26,985,401.03 | 34,689,465.67 |
| 递延所得税负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|-------------------|------------------|
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 29,088,437.54 | 85,129,353.49 |
| 负债合计 | | 1,806,049,109.09 | 1,734,718,090.74 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 1,371,470,262.00 | 1,371,470,262.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,353,754,682.55 | 1,353,754,682.55 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 1,455,545,849.96 | 1,342,958,586.27 |
| 未分配利润 | | 4,132,392,172.49 | 3,804,841,930.31 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 8,313,162,967.00 | 7,873,025,461.13 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 10,119,212,076.09 | 9,607,743,551.87 |

公司负责人：张朝华

主管会计工作负责人：潘宝侠

会计机构负责人：王燕

合并利润表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2025年度 | 2024年度 |
|--------------------|--------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入 | | 17,256,185,123.82 | 18,597,281,604.93 |
| 其中：营业收入 | 八、七、61 | 17,256,185,123.82 | 18,597,281,604.93 |
| 利息收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 15,195,159,916.53 | 15,923,599,323.57 |
| 其中：营业成本 | 八、七、61 | 9,857,731,306.57 | 10,421,121,147.37 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 八、七、62 | 152,408,458.36 | 154,936,906.43 |
| 销售费用 | 八、七、63 | 3,532,291,542.26 | 3,595,489,312.70 |
| 管理费用 | 八、七、64 | 1,422,601,095.00 | 1,476,549,326.22 |
| 研发费用 | 八、七、65 | 291,984,399.79 | 269,398,210.92 |
| 财务费用 | 八、七、66 | -61,856,885.45 | 6,104,419.93 |
| 其中：利息费用 | | 124,481,051.10 | 133,759,589.48 |
| 利息收入 | | 203,265,342.55 | 151,357,439.49 |
| 加：其他收益 | 八、七、67 | 88,518,947.50 | 105,678,288.80 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 八、七、68 | 8,592,336.36 | 81,140,961.71 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 6,396,300.20 | 17,855,175.95 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |

| | | | |
|----------------------------|--------|------------------|------------------|
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 八、七、70 | -68,509.32 | 76,475.52 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 八、七、71 | -57,031,827.50 | -6,201,885.42 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 八、七、72 | -94,027,402.00 | -62,773,451.36 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 八、七、73 | 25,110,822.01 | 6,974,122.19 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 2,032,119,574.34 | 2,798,576,792.80 |
| 加：营业外收入 | 八、七、74 | 16,521,727.05 | 15,809,772.33 |
| 减：营业外支出 | 八、七、75 | 21,952,342.22 | 9,003,462.66 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 2,026,688,959.17 | 2,805,383,102.47 |
| 减：所得税费用 | 八、七、76 | 393,508,814.56 | 525,045,590.00 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,633,180,144.61 | 2,280,337,512.47 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,633,180,144.61 | 2,280,337,512.47 |
| 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） | | 1,189,374,356.88 | 1,526,274,925.98 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 443,805,787.73 | 754,062,586.49 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -92,109,856.83 | 66,423,523.92 |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | -861,677.36 | 380,111.32 |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | -861,677.36 | 380,111.32 |
| （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 | | -45,390,777.65 | 33,865,135.69 |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | -45,390,777.65 | 33,865,135.69 |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| | | -45,857,401.82 | 32,178,276.91 |
| 七、综合收益总额 | | 1,541,070,287.78 | 2,346,761,036.39 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| | | 1,143,121,901.87 | 1,560,520,172.99 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| | | 397,948,385.91 | 786,240,863.40 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | | |
| | | 0.867 | 1.113 |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | | |

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

公司负责人：张朝华

主管会计工作负责人：潘宝侠

会计机构负责人：王燕

母公司利润表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2025年度 | 2024年度 |
|------------------------|--------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 八、十九、4 | 4,649,166,140.67 | 4,896,408,337.09 |
| 减：营业成本 | 八、十九、4 | 2,661,929,897.53 | 2,763,156,022.08 |
| 税金及附加 | | 53,166,184.61 | 55,492,920.39 |
| 销售费用 | | 711,846,211.77 | 631,539,206.81 |
| 管理费用 | | 192,877,203.28 | 183,076,924.28 |
| 研发费用 | | 130,203,848.21 | 111,735,068.78 |
| 财务费用 | | -115,526,781.83 | -39,733,581.33 |
| 其中：利息费用 | | 2,046,594.09 | 2,195,233.13 |
| 利息收入 | | 118,715,361.49 | 42,396,446.02 |
| 加：其他收益 | | 38,793,323.46 | 31,150,317.38 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 八、十九、5 | 286,094,507.50 | 373,951,822.59 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -5,439,080.48 | 189,815.30 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -66,966,748.08 | -48,869,494.47 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 10,329,118.99 | 210,786.96 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,277,480,698.49 | 1,547,775,023.84 |
| 加：营业外收入 | | 2,308,994.94 | 925,015.78 |
| 减：营业外支出 | | 7,079,198.80 | 1,865,806.07 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,272,710,494.63 | 1,546,834,233.55 |
| 减：所得税费用 | | 146,837,857.76 | 153,519,765.92 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,125,872,636.87 | 1,393,314,467.63 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,125,872,636.87 | 1,393,314,467.63 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 1,125,872,636.87 | 1,393,314,467.63 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | | |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | | |

公司负责人：张朝华

主管会计工作负责人：潘宝侠

会计机构负责人：王燕

合并现金流量表
2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2025年度 | 2024年度 |
|---------------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 18,452,454,809.35 | 20,007,890,569.55 |
| 收到的税费返还 | | 7,121,326.52 | 12,621,651.60 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 八、七、78（1） | 444,182,394.60 | 403,805,864.91 |
| 经营活动现金流入小计 | | 18,903,758,530.47 | 20,424,318,086.06 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 8,969,823,635.10 | 12,155,615,460.17 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 3,486,505,923.94 | 3,502,679,813.90 |
| 支付的各项税费 | | 1,408,575,387.29 | 1,502,333,287.03 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 八、七、78（1） | 2,345,982,876.88 | 2,502,704,252.21 |
| 经营活动现金流出小计 | | 16,210,887,823.21 | 19,663,332,813.31 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 2,692,870,707.26 | 760,985,272.75 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 16,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,427,234.55 | 5,314,116.81 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 12,390,742.21 | 1,472,369.94 |
| 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 | 八、七、78（2） | 593,668,470.38 | 117,189,676.65 |
| 投资活动现金流入小计 | | 624,486,447.14 | 123,976,163.40 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 357,297,923.48 | 519,551,438.55 |
| 投资支付的现金 | | 10,000,000.00 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 八、七、78（2） | 474,536,530.87 | 266,541,883.81 |
| 投资活动现金流出小计 | | 841,834,454.35 | 786,093,322.36 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -217,348,007.21 | -662,117,158.96 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 14,383,000.00 | 50,470,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 14,383,000.00 | 50,470,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 1,381,000,000.00 | 1,376,842,186.69 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 八、七、78（3） | | 19,600,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,395,383,000.00 | 1,446,912,186.69 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,859,257,288.80 | 485,739,379.92 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,108,598,684.88 | 1,892,367,987.46 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 413,525,970.85 | 519,297,708.65 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 八、七、78（3） | 690,266,604.41 | 678,862,952.40 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 3,658,122,578.09 | 3,056,970,319.78 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -2,262,739,578.09 | -1,610,058,133.09 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -29,833,350.54 | 30,729,631.55 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 182,949,771.42 | -1,480,460,387.75 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 10,535,910,096.39 | 12,016,370,484.14 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 10,718,859,867.81 | 10,535,910,096.39 |

公司负责人：张朝华

主管会计工作负责人：潘宝侠

会计机构负责人：王燕

母公司现金流量表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2025年度 | 2024年度 |
|---------------------------|----|-------------------------|--------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 4,959,670,936.63 | 5,496,934,571.11 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 158,749,423.61 | 45,385,664.53 |
| 经营活动现金流入小计 | | 5,118,420,360.24 | 5,542,320,235.64 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,792,164,997.09 | 3,293,434,639.47 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 841,159,513.79 | 853,199,127.41 |
| 支付的各项税费 | | 435,638,817.33 | 491,914,346.22 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 631,740,330.79 | 513,219,407.86 |
| 经营活动现金流出小计 | | 4,700,703,659.00 | 5,151,767,520.96 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 417,716,701.24 | 390,552,714.68 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 26,694,224.18 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 284,192,101.40 | 406,339,959.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 12,132,979.69 | 379,474.23 |
| 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 | | 21,038,350.00 | 31,180,579.32 |
| 投资活动现金流入小计 | | 317,363,431.09 | 464,594,236.73 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 107,367,874.99 | 111,682,273.74 |
| 投资支付的现金 | | 54,187,750.00 | 354,696,531.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 20,400,000.00 | 20,400,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 181,955,624.99 | 486,778,804.74 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 135,407,806.10 | -22,184,568.01 |
| 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 | | | 82,909,276.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 82,909,276.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 82,909,276.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 687,016,029.05 | 1,372,895,228.76 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 11,655,376.08 | 11,443,958.70 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 781,580,681.13 | 1,384,339,187.46 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -781,580,681.13 | -1,301,429,911.46 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 69,123.42 | -1,536,264.97 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -228,387,050.37 | -934,598,029.76 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,876,048,346.62 | 4,810,646,376.38 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 3,647,661,296.25 | 3,876,048,346.62 |

公司负责人：张朝华

主管会计工作负责人：潘宝侠

会计机构负责人：王燕

合并所有者权益变动表
2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2025年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|---------------------------|------------------|--------|----|--|------------------|-------|----------------|------|------------------|--------|------------------|----|-------------------|------------------|-------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,371,470,262.00 | | | | 1,950,236,592.35 | | 145,481,827.37 | | 1,342,958,586.27 | | 8,386,175,950.07 | | 13,196,323,218.06 | 7,704,677,713.77 | 20,901,000,931.83 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,371,470,262.00 | | | | 1,950,236,592.35 | | 145,481,827.37 | | 1,342,958,586.27 | | 8,386,175,950.07 | | 13,196,323,218.06 | 7,704,677,713.77 | 20,901,000,931.83 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | 2,915,674.83 | | -46,252,455.01 | | 112,587,263.69 | | 391,051,962.19 | | 460,302,445.70 | 17,148,373.81 | 477,450,819.51 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | -46,252,455.01 | | | | 1,189,374,356.88 | | 1,143,121,901.87 | 397,948,385.91 | 1,541,070,287.78 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | 2,915,674.83 | | | | | | | | 2,915,674.83 | 40,084,238.96 | 42,999,913.79 |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | 2,331,397.17 | | | | | | | | 2,331,397.17 | 12,190,892.99 | 14,522,290.16 |
| 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 | | | | | 584,277.66 | | | | | | | | 584,277.66 | 27,893,345.97 | 28,477,623.63 |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | 112,587,263.69 | | -798,322,394.69 | | -685,735,131.00 | -420,884,251.06 | -1,106,619,382.06 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 112,587,263.69 | | -112,587,263.69 | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | -685,735,131.00 | | -685,735,131.00 | -420,884,251.06 | -1,106,619,382.06 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|------------------|--|--|--|------------------|----------------|------------------|--|-------------------|--|-------------------|------------------|-------------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 139,331,446.76 | | -139,331,446.76 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | -1,371,470,262.00 | | -1,371,470,262.00 | -488,810,226.92 | -1,860,280,488.92 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,371,470,262.00 | | | | 1,950,236,592.35 | 145,481,827.37 | 1,342,958,586.27 | | 8,386,175,950.07 | | 13,196,323,218.06 | 7,704,677,713.77 | 20,901,000,931.83 |

公司负责人：张朝华

主管会计工作负责人：潘宝侠

会计机构负责人：王燕

母公司所有者权益变动表
2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2025年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|------------------|------------------|------------------|
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,371,470,262.00 | | | | 1,353,754,682.55 | | | | 1,342,958,586.27 | 3,804,841,930.31 | 7,873,025,461.13 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,371,470,262.00 | | | | 1,353,754,682.55 | | | | 1,342,958,586.27 | 3,804,841,930.31 | 7,873,025,461.13 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | | | | 112,587,263.69 | 327,550,242.18 | 440,137,505.87 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 1,125,872,636.87 | 1,125,872,636.87 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 112,587,263.69 | -798,322,394.69 | -685,735,131.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 112,587,263.69 | -112,587,263.69 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -685,735,131.00 | -685,735,131.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----------|------------------|--|--|--|------------------|--|--|--|------------------|------------------|------------------|
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,371,470,262.00 | | | | 1,353,754,682.55 | | | | 1,455,545,849.96 | 4,132,392,172.49 | 8,313,162,967.00 |

| 项目 | 2024 年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,371,470,262.00 | | | | 1,353,754,682.55 | | | | 1,203,627,139.51 | 3,922,329,171.44 | 7,851,181,255.50 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,371,470,262.00 | | | | 1,353,754,682.55 | | | | 1,203,627,139.51 | 3,922,329,171.44 | 7,851,181,255.50 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | | | | | 139,331,446.76 | -117,487,241.13 | 21,844,205.63 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 1,393,314,467.63 | 1,393,314,467.63 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 139,331,446.76 | -1,510,801,708.76 | -1,371,470,262.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 139,331,446.76 | -139,331,446.76 | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -1,371,470,262.00 | -1,371,470,262.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,371,470,262.00 | | | | 1,353,754,682.55 | | | | 1,342,958,586.27 | 3,804,841,930.31 | 7,873,025,461.13 |

公司负责人：张朝华

主管会计工作负责人：潘宝侠

会计机构负责人：王燕

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

北京同仁堂股份有限公司（以下简称本公司）系经北京市经济体制改革委员会京体改发（1997）11号批复批准，由中国北京同仁堂（集团）有限责任公司独家发起，以募集方式设立的股份有限公司。本公司于1997年5月29日发行人民币普通股5,000万股，1997年6月18日成立，注册资本200,000,000.00元，股本200,000,000股，并于1997年6月25日在上海证券交易所正式挂牌。

根据本公司1998年度股东大会决议，本公司以1998年末总股本200,000,000股为基数，向全体股东按每10股送红股2股，共送红股40,000,000股。送股后股本总额为240,000,000股。

根据本公司1999年度股东大会决议，本公司以1999年末总股本240,000,000股为基数，向全体股东按每10股配股3股，实际配股19,800,000股，其中：中国北京同仁堂（集团）有限责任公司实际配股1,800,000股，社会公众股实际配股18,000,000股，配股后股本总额为259,800,000股。

根据本公司2000年度股东大会决议，本公司以2000年末总股本240,000,000股为基数，以资本公积向全体股东按每10股转增3股，即以配股后总股本259,800,000股为基数，每10股实际转增2.77136股，共转增71,999,933股。转增后股本总额为331,799,933股。

根据本公司2002年度、2003年度股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]141文核准，本公司以2002年末总股本331,799,933股为基数，向全体股东按每10股配股3股。本公司控股股东中国北京同仁堂（集团）有限责任公司全额放弃本次配股认购权，实际配股29,884,982股，配股后股本总额361,684,915股。

根据本公司2004年度股东大会决议，本公司以2004年末总股本361,684,915股为基数，以资本公积向全体股东按每10股转增2股，共转增72,336,983股。转增后股本总额为434,021,898股。注册资本变更为434,021,898.00元。

根据2005年11月22日相关股东大会审议通过的《北京同仁堂股份有限公司股权分置改革方案》，并经北京市人民政府国有资产监督管理委员会京国资产权字（2005）118号《关于北京同仁堂股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》批复，本公司全体流通股股东每持有10股获得非流通股股东支付2.5股股票，流通股股东共获得非流通股股东38,850,477股股票，股本总额不变。

根据本公司2007年度股东大会决议，本公司以2007年末总股本434,021,898股为基数，以资本公积向全体股东按每10股转增2股，共转增86,804,380股。转增后股本总额为520,826,278股。注册资本变更为520,826,278.00元。

根据本公司2010年度股东大会决议，本公司以2010年末总股本520,826,278股为基数，每10股送红股5股，增加股本260,413,139股；以资本公积向全体股东按每10股转增10股，共转增520,826,278股，送转后，共增加股本781,239,417股，总股本为1,302,065,695股。注册资本变更为1,302,065,695.00元。

根据本公司《发行可转换公司债券发行公告》，本公司可转换公司债券—同仁转债（转债代码：110022）于2013年6月5日起进入转股期。截至2015年3月3日，累计共有1,200,585,000元同仁转债已转换成本公司股票，转股数为69,404,567股，占同仁转债转股前公司已发行股份总额的5.33%。根据本公司第六届董事会第十八次会议关于提前赎回同仁转债的决议，本公司已行使同仁转债提前赎回权。2015年3月4日起，同仁转债和同仁转股（转股代码：190022）停止交易和转股。2015年3月10日，同仁转债在上海证券交易所摘牌。本公司于2015年7月8日完成工商变更登记手续，注册资本为1,371,470,262.00元。截至2025年12月31日，本公司总股本为1,371,470,262股。

注册地：北京市大兴区中关村科技园区大兴生物医药产业基地天贵大街 33 号

办公地址：北京市东城区崇文门外大街 42 号

本公司经营范围：制造、加工中成药制剂、化妆品；经营中成药、西药制剂、生化药品；普通货运；出租办公用房；出租商业用房；以下项目仅限分公司经营：销售定型包装食品（含乳冷食品）、保健食品、中药材、医疗器械、医疗保健用品；零售中药饮片、图书；制造酒剂、涂膜剂、软胶囊剂、硬胶囊剂、保健酒、营养液（不含医药作用的营养液）；鹿、乌鸡产品的加工；中医科、内科专业、外科专业、妇产科专业、儿科专业、皮肤科专业、老年病科专业诊疗；危险货物运输（3类）；技术咨询、技术服务、技术开发、技术转让、技术培训；药用动植物的饲养、种植；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；零售百货；中西药广告设计；劳务服务；以下项目仅限分公司经营：养殖梅花鹿、乌骨鸡、麝、马鹿；物业服务和供热服务。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 3 月 30 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

适用 不适用

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

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见第八节、五、21、26、34。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了合并及公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

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

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|------------------------------|---|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项及本年重要的应收款项核销 | 金额大于1千万元 |
| 账龄超过1年的重要预付款项 | 金额大于2千万元 |
| 重要的在建工程 | 单个项目的预算大于2千万元 |
| 账龄超过1年的重要应付款项及合同负债 | 金额大于最近一期经审计总资产的0.2% |
| 其他账面价值发生重大变动的负债类项目 | 单项账面价值变动金额占年初该项余额的30%以上且金额大于最近一期经审计总资产的0.2% |
| 重要的投资活动项目 | 最近一期经审计净资产2%以上且金额大于2千万元 |
| 重要境外经营实体及重要的非全资子公司 | 净资产或营业收入占集团净资产或营业收入10%以上 |
| 重要的合营企业或联营企业 | 对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占最近一期经审计净资产2%以上且金额大于2千万元 |

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计

算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权相对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史

成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或近似汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率或近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的客户合同资产；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合1：银行承兑汇票
- 应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合1：银联社保机构类客户
- 应收账款组合2：其他客户

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

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

其他应收款

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

- 其他应收款组合1：备用金
- 其他应收款组合2：应收其他款项

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

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款等款项。

当单项长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 应收融资租赁款组合1：已逾期款项
- 应收融资租赁款组合2：未逾期款项

对于应收融资租赁款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项列报为应收款项融资。对于因销售商品、提供劳务等日常活动形成的应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用减值损失的金额计量其损失准备。

当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 应收款项融资组合1：应收票据
- 应收款项融资组合2：应收账款

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以

摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、 应收票据

适用 不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见第八节、五、11。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

13、 应收账款

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见第八节、五、11。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见第八节、五、11。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见第八节、五、11。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见第八节、五、11。

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见第八节、五、11。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

□适用 √不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

15、 其他应收款

√适用 □不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见第八节、五、11。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见第八节、五、11。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见第八节、五、11。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见第八节、五、11。

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

本公司存货分原材料、在产品、产成品及库存商品、低值易耗品、在途物资、材料物资及包装物、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

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

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

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

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17、合同资产

适用 不适用

18、持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

列报

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、长期股权投资

√适用 □不适用

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

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安

排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见第八节、五、27。

20、投资性房地产

（1）. 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见第八节、五、27。

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

本公司采用直线法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按投资性房地产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|--------|---------|------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 20-35 | 3-5 | 4.85-2.71 |

21、固定资产

（1）. 确认条件

√适用 □不适用

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用,在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分,终止确认其账面价值。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|---------|-------|------------------------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-35 | 3%-5% | 4.85%-2.71% |
| 机器设备(注) | 年限平均法 | 5-10、20 | 3%-5% | 19.40%-9.50%、 4.85%-4.75% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4-6 | 3%-5% | 24.25%-15.83% |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 3-8 | 3%-5% | 32.33%-11.88% |

注:公司本年新增光伏发电设备,光伏设备折旧年限确认为20年。

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

22、 在建工程

√适用 □不适用

本公司在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见第八节、五、27。

23、 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ①资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- ②借款费用已经发生;
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

24、生物资产

适用 不适用

(1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。

消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的生物资产，主要指存栏待售的畜牧养殖类生物，如存栏待售的林麝。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、产畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

| 生产性生物资产类别 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|-----------|---------|------|-------------|
| 种植业 | 5 | 5 | 19 |
| 畜牧养殖业 | 8-10 | 5 | 9.50-11.875 |

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(3) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产计提资产减值方法见第八节、五、27。

25、油气资产

适用 不适用

26、无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术及其他没有实物形态的可辨认非货币性资产等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命 | 使用寿命的确定依据 | 摊销方法 | 备注 |
|--------|------------|-----------------|------|-------|
| 土地使用权 | 按照土地可使用年限 | 权证记载 | 直线法 | 土地使用权 |
| 软件 | 4-10年 | 预计能为公司带来经济利益的期限 | 直线法 | 软件 |
| 非专利技术 | 10年 | 预计能为公司带来经济利益的期限 | 直线法 | 非专利技术 |
| 专利技术 | 10年 | 预计能为公司带来经济利益的期限 | 直线法 | 专利技术 |
| 其他无形资产 | 按合同约定可使用年限 | 合同记载 | 直线法 | -- |

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

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

无形资产计提资产减值方法见第八节、五、27。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、研究与开发费用、测试化验加工费、材料费、折旧及摊销、修理费、水电费、租赁费、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

27、长期资产减值

适用 不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28、长期待摊费用

适用 不适用

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

29、合同负债

适用 不适用

详见第八节、五、34。

30、职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

31、 预计负债

适用 不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

32、 股份支付

适用 不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34、 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见第八节、五、11（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 具体方法

本公司生产制造分部商品销售以与客户签订合同（订单）已履行，当客户取得对商品或服务的控制权，即在客户收到货物并验收后，根据合同约定的价格扣除估计的折扣后确认销售收入。

本公司药品零售分部则以药品交付客户、系统显示商品转出并收到销售流水单、现金缴款单和刷卡记录清单的时间作为客户取得对商品或服务的控制权的时点确认销售收入。

提供广告服务的收入于提供服务的会计期间内确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

□适用 √不适用

35、合同成本

√适用 □不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

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

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

36、政府补助

√适用 □不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

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

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

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

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

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

37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

38、租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

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

使用权资产的会计政策

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见第八节、五、27。

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

短期租赁

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

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

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

- 房屋及建筑物
- 车辆

低价值资产租赁

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

经营租赁

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

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如第八节、第五条、第34款所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

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

40、重要会计政策和会计估计的变更

详见“重要事项”的“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”

41、2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

42、其他

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-----------|--|
| 增值税 | 应纳税增值额 | 应税收入按 6%/9%/13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 消费税 | 应税收入、数量 | 从量：对销售的应税酒类按每吨人民币 1,000.00 元计缴消费税； 从价：按生产环节销售收入的 10%、20% 计缴消费税。 |
| 营业税 | | |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税额 | 按实际缴纳的流转税的 5%/7% 计缴。 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% 及经营地现行税率。 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

| 纳税主体名称 | 所得税税率 (%) |
|-----------------------|----------------------------------|
| 北京同仁堂股份有限公司 | 15% |
| 北京同仁堂科技发展股份有限公司 | 15% |
| 北京同仁堂安徽中药材有限公司 | 15% |
| 北京同仁堂麦尔海生物技术有限公司 | 15% |
| 北京同仁堂（唐山）营养保健品有限公司 | 15% |
| 北京同仁堂（辽宁）科技药业有限公司 | 15% |
| 北京同仁堂科技发展成都有限公司 | 15% |
| 北京同仁堂国药有限公司 | 16.5% |
| 部分符合小微企业普惠性税收减免条件的子公司 | 减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税 |

2、税收优惠

√适用 □不适用

（1）企业所得税优惠

① 初级农产品加工

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、2008 年 11 月 20 日《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149 号），报告期内本公司下属子公司从事农产品初加工所实现的利润，免征企业所得税。

② 小微企业

根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定：自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；

根据《财政部、税务总局小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；

根据财政部税务总局《支持小微企业和个体工商户发展税费优惠政策指引（2.0）》，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

③ 高新技术企业

A. 本公司于 2023 年继续取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202311000991），根据《高新技术企业认定管理办

法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2023 年至 2025 年企业所得税按 15% 计缴。（2024 年：15%）

B. 本公司之控股子公司北京同仁堂科技发展股份有限公司（以下简称同仁堂科技）于 2023 年继续取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202311005216），该证书的有效期为 3 年。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，报告期内同仁堂科技适用的企业所得税税率为 15%。（2024 年：15%）

C. 本公司之孙公司北京同仁堂安徽中药材有限公司于 2025 年继续取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202534001870），该证书的有效期为 3 年。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，报告期内北京同仁堂安徽中药材有限公司适用的企业所得税税率为 15%。（2024 年：15%）

D. 本公司之孙公司北京同仁堂麦尔海生物技术有限公司于 2024 年继续取得北京市科学技术委员会、北京市财政局和北京市国家税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202411005574），该证书的有效期为 3 年。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，报告期内北京同仁堂麦尔海生物技术有限公司适用的企业所得税税率为 15%。（2024 年：15%）

E. 本公司之孙公司北京同仁堂（唐山）营养保健品有限公司于 2023 年继续取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202313001758），该证书的有效期为 3 年。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，报告期内北京同仁堂（唐山）营养保健品有限公司适用的企业所得税税率为 15%。（2024 年：15%）

F. 本公司之孙公司北京同仁堂（辽宁）科技药业有限公司于 2023 年继续取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅和国家税务总局辽宁省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202321001569），该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2025 年度北京同仁堂（辽宁）科技药业有限公司适用的企业所得税税率为 15%（2024 年：15%）。

④ 西部大开发战略有关税收优惠

依据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）、国家发展改革委《西部地区鼓励类产业目录》中《产业结构调整目录(2019 年本)》、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）和《国家税务总局关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14 号）的相关规定，本公司之孙公司北京同仁堂科技发展成都有限公司的主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令 40 号）鼓励内容范围，且符合目录的主营业务收入占收入总额的 70% 以上，2025 年度将继续享受西部大开发税收优惠政策备案，按 15% 的税率计算企业所得税费用（2024 年：15%）。同时，该公司于 2024 年继续取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202451001418），该证书有效期为 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2025 年度北京同仁堂科技发展成都有限公司适用的企业所得税税率为 15%（2024 年：15%）。

⑤ 固定资产一次性税前扣除

根据《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 37 号）规定，企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。本公司部分子公司购入固定资产依据该政策享受固定资产一次性税前扣除税收优惠政策。

(2) 增值税优惠

① 医疗服务

根据《财政部税务总局关于延续实施医疗服务免征增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 68 号）的文件规定，为进一步支持医疗服务机构发展，医疗服务免征增值税。本公告

延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司部分子公司提供医疗服务符合该增值税减免条件，享受相应减免。

② 进项税加计抵减

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。本公司及部分子公司本报告期依法享受进项税额加计抵减政策优惠。

③ 小规模纳税人

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》（财政部税务总局公告 2023 年第 19 号）的文件规定，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。本公告执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司部分子公司符合小规模纳税人增值税减免条件，享受相应减免。

(3) 其他

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的文件规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、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；对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司部分子公司符合小微企业该项税收减免条件，享受相应减免。

3、其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 库存现金 | 2,998,795.71 | 2,621,386.28 |
| 银行存款 | 10,767,734,351.31 | 10,693,775,456.38 |
| 其他货币资金 | 107,357,321.93 | 59,840,131.19 |
| 存放财务公司存款 | | |
| 合计 | 10,878,090,468.95 | 10,756,236,973.85 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 2,073,701,856.96 | 1,703,379,927.87 |

其他说明：

注 1：期末，银行存款中含拟持有至到期的三个月以上到期的定期存款 54,994,395.18 元。

注 2：期末，受到限制的货币资金 104,236,205.96 元，详见第八节、七、31。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 指定理由和依据 |
|----------------------|----------------|------------|---------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融 | 120,374,506.34 | 443,824.62 | / |

| | | | |
|--------------------------|----------------|------------|---|
| 资产 | | | |
| 其中： | | | |
| 权益工具投资 | 374,506.34 | 443,824.62 | / |
| 结构性存款 | 120,000,000.00 | | / |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 其中： | | | |
| 合计 | 120,374,506.34 | 443,824.62 | / |

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 118,350,552.95 | 251,792,005.41 |
| 商业承兑票据 | 3,304,083.42 | |
| 合计 | 121,654,636.37 | 251,792,005.41 |

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：适用 不适用

应收票据核销说明：适用 不适用

其他说明：适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 1年以内（含1年） | 963,080,243.86 | 1,253,176,537.70 |
| 1至2年 | 68,631,123.26 | 18,752,284.58 |
| 2至3年 | 8,010,647.08 | 87,078,571.50 |
| 3年以上 | | |
| 3至4年 | 59,637,813.58 | 39,814,128.34 |
| 4至5年 | 34,285,511.36 | 541,178.19 |
| 5年以上 | 10,050,562.69 | 40,053,938.33 |
| 合计 | 1,143,695,901.83 | 1,439,416,638.64 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|------------------|-------|----------------|---------|------------------|------------------|-------|----------------|---------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 93,817,920.88 | 8.20 | 90,770,796.38 | 96.75 | 3,047,124.50 | 60,139,705.44 | 4.18 | 50,329,061.94 | 83.69 | 9,810,643.50 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,049,877,980.95 | 91.80 | 52,271,793.00 | 4.98 | 997,606,187.95 | 1,379,276,933.20 | 95.82 | 67,613,779.37 | 4.90 | 1,311,663,153.83 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银联医保机构类客户 | 197,143,205.06 | 17.24 | | | 197,143,205.06 | 265,226,935.46 | 18.42 | | | 265,226,935.46 |
| 其他客户 | 852,734,775.89 | 74.56 | 52,271,793.00 | 6.13 | 800,462,982.89 | 1,114,049,997.74 | 77.40 | 67,613,779.37 | 6.07 | 1,046,436,218.37 |
| 合计 | 1,143,695,901.83 | / | 143,042,589.38 | / | 1,000,653,312.45 | 1,439,416,638.64 | / | 117,942,841.31 | / | 1,321,473,797.33 |

按单项计提坏账准备：√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | | |
|-----------------|---------------|---------------|---------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 河南华益药业有限责任公司 | 892,400.10 | 892,400.10 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 四川省元宝生态资源开发有限公司 | 853,269.00 | 853,269.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 河北神草医药有限责任公司 | 6,075,400.00 | 3,992,752.88 | 65.72 | 部分预计无法收回 |
| 北京同仁堂药材有限责任公司 | 53,457,600.00 | 53,457,600.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 北京阳光康保生物科技有限公司 | 22,644,900.00 | 22,644,900.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 峨眉山亿汇中药材贸易有限公司 | 1,656,076.28 | 691,598.90 | 41.76 | 部分预计无法收回 |
| 广东和嵘药业有限公司 | 2,802,869.50 | 2,802,869.50 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 深圳市永祥药房连锁有限公司 | 2,145,623.48 | 2,145,623.48 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 淄博市张店区医疗保障服务中心 | 1,546,329.22 | 1,546,329.22 | 100.00 | 预计无法收回 |

| | | | | |
|----------------------|---------------|---------------|--------|--------|
| 深圳市源鑫药业有限公司 | 574,320.00 | 574,320.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 满洲里市医疗保障局 | 519,659.87 | 519,659.87 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 药匣子（大厂回族自治县）药品销售有限公司 | 330,572.51 | 330,572.51 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 北京同仁堂昆明药店有限责任公司 | 283,588.26 | 283,588.26 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 其他客商 | 35,312.66 | 35,312.66 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 93,817,920.88 | 90,770,796.38 | 96.75 | —— |

按单项计提坏账准备的说明：适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：其他客户

单位：元币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 768,751,101.66 | 24,867,621.60 | 3.23 |
| 1至2年 | 61,007,566.44 | 10,141,100.95 | 16.62 |
| 2至3年 | 6,198,493.26 | 2,932,155.82 | 47.30 |
| 3至4年 | 5,084,188.50 | 4,773,896.52 | 93.90 |
| 4至5年 | 3,918,256.25 | 1,781,848.33 | 45.48 |
| 5年以上 | 7,775,169.78 | 7,775,169.78 | 100.00 |
| 合计 | 852,734,775.89 | 52,271,793.00 | 6.13 |

按组合计提坏账准备的说明：适用 不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|----------------|---------------|--------------|---------------|------------|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 应收账款 | 117,942,841.31 | 58,045,085.27 | 3,310,269.81 | 30,262,965.99 | 627,898.60 | 143,042,589.38 |
| 合计 | 117,942,841.31 | 58,045,085.27 | 3,310,269.81 | 30,262,965.99 | 627,898.60 | 143,042,589.38 |

注：其他变动为汇率变动导致的外币报表折算差额以及合并范围增加导致的差额。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：□适用 √不适用

其他说明：无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|---------------|
| 实际核销的应收账款 | 30,262,965.99 |

其中重要的应收账款核销情况：□适用 √不适用

应收账款核销说明：□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|----------------|----------|----------------|-------------------------|---------------|
| 北京同仁堂香港药业管理有限公司 | 170,660,201.54 | | 170,660,201.54 | 14.91 | 620,853.74 |
| 泉昌有限公司 | 82,559,673.02 | | 82,559,673.02 | 7.22 | 2,096,550.22 |
| 北京同仁堂药材有限责任公司 | 53,492,747.00 | | 53,492,747.00 | 4.68 | 53,492,747.00 |
| 河北同仁药业有限公司 | 38,273,763.47 | | 38,273,763.47 | 3.35 | 5,242,626.90 |
| 北京阳光康保生物科技有限公司 | 22,644,900.00 | | 22,644,900.00 | 1.98 | 22,644,900.00 |
| 合计 | 367,631,285.03 | | 367,631,285.03 | 32.14 | 84,097,677.86 |

其他说明：北京同仁堂药材有限责任公司为北京同仁堂健康药业股份有限公司下属全资子公司。

其他说明：√适用 □不适用

期末，本公司之孙公司北京同仁堂承德中医医院有限责任公司以医院收费权（总价值2,400.00万元整）为质押取得长期借款700万元，借款期限为2025年7月11日至2027年7月10日，年利率为3.1%，质押登记期限为5年，即自2025年7月11日至2030年7月10日。截至2025年12月31日该笔应收账款的账面价值3,268,854.70元。质押物情况详见第八节、七、31。

6、合同资产**(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：□适用 √不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：□适用 √不适用

其他说明：无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

□适用 √不适用

其中重要的合同资产核销情况：□适用 √不适用

合同资产核销说明：□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

7、应收款项融资**(1). 应收款项融资分类列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 94,805,198.52 | 69,724,495.91 |
| 应收账款 | | |
| 合计 | 94,805,198.52 | 69,724,495.91 |

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 419,069,495.44 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 419,069,495.44 | |

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：□适用 √不适用

其他说明：无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况：□适用 √不适用

核销说明：□适用 √不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

(8). 其他说明

√适用 □不适用

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

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

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 212,483,077.52 | 94.89 | 218,800,402.10 | 96.31 |
| 1至2年 | 7,517,917.59 | 3.36 | 3,827,940.58 | 1.69 |
| 2至3年 | 1,504,495.82 | 0.67 | 2,196,258.47 | 0.97 |
| 3年以上 | 2,408,397.95 | 1.08 | 2,348,062.60 | 1.03 |
| 合计 | 223,913,888.88 | 100.00 | 227,172,663.75 | 100.00 |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|----------------|---------------|--------------------|
| 广西京东拓行电子商务有限公司 | 6,792,372.80 | 3.03 |
| 河北神草医药有限责任公司 | 4,793,425.95 | 2.15 |
| 云白国际有限公司 | 4,707,035.99 | 2.10 |
| 武汉健民大鹏药业有限公司 | 4,375,000.00 | 1.95 |
| 上海中视国际广告有限公司 | 3,881,843.40 | 1.73 |
| 合计 | 24,549,678.14 | 10.96 |

其他说明：无

其他说明：□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 122,908,542.11 | 125,558,228.00 |
| 合计 | 122,908,542.11 | 125,558,228.00 |

其他说明：□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：适用 不适用

按组合计提坏账准备：适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：适用 不适用

其他说明：无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况：适用 不适用

核销说明：适用 不适用

其他说明：适用 不适用

应收股利

(7). 应收股利

适用 不适用

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(9). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：适用 不适用

按组合计提坏账准备：适用 不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：适用 不适用

(11). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：适用 不适用

其他说明：无

(12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况：适用 不适用

核销说明：适用 不适用

其他说明：适用 不适用

其他应收款

(13). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 86,774,835.36 | 99,816,105.62 |
| 1至2年 | 22,051,873.64 | 13,782,349.70 |
| 2至3年 | 11,241,750.78 | 4,355,588.51 |
| 3年以上 | | |
| 3至4年 | 1,938,389.41 | 6,584,917.09 |
| 4至5年 | 5,022,646.86 | 1,580,680.56 |
| 5年以上 | 10,207,233.20 | 11,521,553.20 |
| 减：坏账准备 | -14,328,187.14 | -12,082,966.68 |
| 合计 | 122,908,542.11 | 125,558,228.00 |

(14). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 往来款 | 28,123,803.93 | 31,294,919.17 |
| 押金与保证金 | 97,032,036.54 | 93,703,028.53 |
| 备用金 | 3,962,367.45 | 6,097,813.72 |
| 代垫款 | 8,118,521.33 | 6,545,433.26 |
| 合计 | 137,236,729.25 | 137,641,194.68 |

(15). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2025年1月1日余额 | 3,474,293.93 | 5,889,266.59 | 2,719,406.16 | 12,082,966.68 |
| 2025年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -772,545.37 | 772,545.37 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 27,526.69 | 2,245,154.55 | 24,330.80 | 2,297,012.04 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | 51,791.58 | | 51,791.58 |
| 其他变动 | | | | |
| 2025年12月31日余额 | 2,729,275.25 | 8,855,174.93 | 2,743,736.96 | 14,328,187.14 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(16). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------|---------------|--------------|-------|-----------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款 | 12,082,966.68 | 2,297,012.04 | | 51,791.58 | | 14,328,187.14 |
| 合计 | 12,082,966.68 | 2,297,012.04 | | 51,791.58 | | 14,328,187.14 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：适用 不适用

其他说明：无

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 核销金额 |
|------------|-----------|
| 实际核销的其他应收款 | 51,791.58 |

其中重要的其他应收款核销情况：适用 不适用

其他应收款核销说明：适用 不适用

(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄 | 坏账准备 期末余额 |
|-----------------|---------------|-----------------------------|--------|------------------|--------------|
| 阿里健康大药房医药连锁有限公司 | 5,000,000.00 | 3.64 | 保证金 | 1年以内 | |
| 华夏银行 | 3,502,705.13 | 2.55 | 利息收入 | 1年以内 | |
| 北京亦庄投资控股有限公司 | 3,052,299.21 | 2.22 | 保证金、押金 | 1年以内, 1-2年, 2-3年 | 387,551.08 |
| 渭南经济技术开发区财政局 | 2,000,000.00 | 1.47 | 保证金 | 5年以上 | 2,000,000.00 |
| 北京博大开拓热力有限公司 | 1,776,100.00 | 1.29 | 押金 | 1年以内 | 38,975.00 |
| 合计 | 15,331,104.34 | 11.17 | / | / | 2,426,526.08 |

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明: □适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|-------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 4,861,968,373.42 | 139,618,163.49 | 4,722,350,209.93 | 5,133,436,387.96 | 112,838,437.14 | 5,020,597,950.82 |
| 在产品 | 954,481,249.93 | 2,017,468.62 | 952,463,781.31 | 1,242,103,118.28 | 38,069,856.94 | 1,204,033,261.34 |
| 库存商品 | 5,051,930,791.54 | 147,016,563.56 | 4,904,914,227.98 | 4,585,257,398.93 | 113,257,159.97 | 4,472,000,238.96 |
| 周转材料 | | | | | | |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 低值易耗品 | 31,060,618.83 | | 31,060,618.83 | 21,893,471.47 | | 21,893,471.47 |
| 委托加工物资 | 6,974.70 | | 6,974.70 | | | |
| 材料物资和包装物 | 7,983,442.47 | 2,124,518.78 | 5,858,923.69 | 13,467,962.63 | 2,132,267.18 | 11,335,695.45 |
| 合计 | 10,907,431,450.89 | 290,776,714.45 | 10,616,654,736.44 | 10,996,158,339.27 | 266,297,721.23 | 10,729,860,618.04 |

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-----|----------------|---------------|----|---------------|----|----------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 112,838,437.14 | 40,489,691.63 | | 13,709,965.28 | | 139,618,163.49 |
| 在产品 | 38,069,856.94 | | | 36,052,388.32 | | 2,017,468.62 |

| | | | | | | |
|----------|----------------|----------------|------------|---------------|--|----------------|
| 库存商品 | 113,257,159.97 | 82,877,485.38 | -31,223.40 | 49,086,858.39 | | 147,016,563.56 |
| 周转材料 | | | | | | |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 材料物资和包装物 | 2,132,267.18 | | | 7,748.40 | | 2,124,518.78 |
| 合计 | 266,297,721.23 | 123,367,177.01 | -31,223.40 | 98,856,960.39 | | 290,776,714.45 |

说明：其他为存货跌价准备相关的外币折算。

计提依据：

| 项目 | 确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据 | 本期转回或转销存货跌价准备的原因 |
|----------|---------------------------|------------------|
| 原材料 | 预计售价减预计成本及销售费用 | 生产领用或报废 |
| 在产品 | 预计售价减预计成本及销售费用 | 生产领用或报废 |
| 库存商品 | 预计售价减销售费用 | 对外销售或报废 |
| 材料物资和包装物 | 预计售价减预计成本及销售费用 | 生产领用或报废 |

本期转回或转销存货跌价准备的原因：适用 不适用

按组合计提存货跌价准备：适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准：适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：适用 不适用

11、 持有待售资产

适用 不适用

12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|--------------|------|
| 一年内到期的债权投资 | | |
| 一年内到期的其他债权投资 | | |
| 一年内到期的定期存款/大额存单 | 4,690,474.75 | |
| 合计 | 4,690,474.75 | |

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明：无

13、 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 合同取得成本 | | |
| 应收退货成本 | 3,093,802.56 | 2,562,152.17 |
| 进项税额等 | 147,270,634.31 | 157,930,033.59 |
| 预缴所得税 | 67,210,578.29 | 50,753,428.71 |
| 其他 | 2,052,163.65 | 2,214,945.68 |
| 合计 | 219,627,178.81 | 213,460,560.15 |

其他说明：无

14、 债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况：□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况：□适用 √不适用

债权投资的核销说明：□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

15、 其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：适用 不适用
本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用
其中重要的其他债权投资情况核销情况：适用 不适用
其他债权投资的核销说明：适用 不适用
其他说明：适用 不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用
按单项计提坏账准备：适用 不适用
按单项计提坏账准备的说明：适用 不适用
按组合计提坏账准备：适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用
各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无
对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用
本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据
适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用
其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
适用 不适用
其他说明：无

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用
其中重要的长期应收款核销情况
适用 不适用
长期应收款核销说明：
适用 不适用
其他说明：
适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 被投资单位 | 期初 余额（账面价 值） | 本期增减变动 | | | | | | | 期末 余额（账面价 值） | 减值准备期 末余额 |
|---------------------|--------------------|---------------|----------|---------------------|--------------|--------------|---------------------|--------------|--------------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少 投资 | 权益法下确 认的投资损 益 | 其他综合收 益调整 | 其他权益变 动 | 宣告发放现 金股利或利 润 | 计提减值准 备 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | |
| 耀康国际有限公司 | 6,091,424.06 | | | -1,547,075.57 | -70,804.59 | | | 4,473,543.90 | | 4,473,543.90 |
| 北京同仁堂（马来西亚）有限公司 | 4,152,277.10 | | | -234,170.56 | 313,734.06 | | | | 4,231,840.60 | |
| 北京同仁堂（泰国）有限公司 | 769,329.83 | | | -39,871.46 | 217,054.40 | | | | 946,512.77 | |
| 北京同仁堂（泰文隆）有限公司 | | | | | | | | | | |
| 小计 | 11,013,030.99 | | | -1,821,117.59 | 459,983.87 | | | 4,473,543.90 | 5,178,353.37 | 4,473,543.90 |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | |
| 北京同仁堂福建药业连锁有限公司 | | | | | | | | | | |
| 北京同仁堂（开曼）有限公司 | 15,409,852.23 | | | 3,914,663.25 | -206,676.00 | 1,135,701.20 | | | 20,253,540.68 | |
| 北京同仁堂太原医疗管理连锁有限责任公司 | 5,069,695.28 | | | 990,848.22 | | | | | 6,060,543.50 | |
| 北京同仁堂第二中医医院有限责任公司 | 55,662,626.98 | | | 4,032,511.45 | | | 2,111,900.00 | | 57,583,238.43 | |
| 北京京企融创科技有限公司 | | 10,000,000.00 | | -720,605.13 | | | | | 9,279,394.87 | |
| 小计 | 76,142,174.49 | 10,000,000.00 | | 8,217,417.79 | -206,676.00 | 1,135,701.20 | 2,111,900.00 | | 93,176,717.48 | |
| 合计 | 87,155,205.48 | 10,000,000.00 | | 6,396,300.20 | 253,307.87 | 1,135,701.20 | 2,111,900.00 | 4,473,543.90 | 98,355,070.85 | 4,473,543.90 |

注 1：对北京同仁堂（泰文隆）有限公司、北京同仁堂福建药业连锁有限公司的长期股权投资的期末余额为零，本期无发生额。

(2). 长期股权投资的减值测试情况：√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|----------|--------------|-------|--------------|--------|-----------|-----------|--|
| 耀康国际有限公司 | 4,473,543.90 | | 4,473,543.90 | 5年 | 收入增长率、折现率 | 收入增长率、折现率 | 稳定期增长率与权威行业报告所载的预测数据一致；折现率为反映相关资产特定风险的税前折现率。 |
| 合计 | 4,473,543.90 | | 4,473,543.90 | / | / | / | / |

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：适用 不适用

其他说明：无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | 期末余额 | 本期确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|------------|--------------|--------|------|---------------|---------------|-------------|--------------|------------|---------------|---------------|---------------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 其他 | | | | | |
| 华润医药集团有限公司 | 8,003,103.11 | | | | -1,674,902.32 | -174,690.67 | 6,153,510.12 | 185,200.42 | | -6,337,266.46 | 拟长期持有 |
| 合计 | 8,003,103.11 | | | | -1,674,902.32 | -174,690.67 | 6,153,510.12 | 185,200.42 | | -6,337,266.46 | / |

(2). 本期存在终止确认的情况说明：适用 不适用

其他说明：适用 不适用

按公允价值计量的其他权益工具投资为同仁堂国药购买在香港联交所上市的华润医药集团有限公司的股票。

19、 其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|-----------|-----------|
| 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 90,000.00 | 90,000.00 |
| 其中：权益工具投资 | 90,000.00 | 90,000.00 |
| 合计 | 90,000.00 | 90,000.00 |

其他说明：

□适用 √不适用

20、 投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|--------------|-------|------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 3,044,196.03 | | | 3,044,196.03 |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 3,044,196.03 | | | 3,044,196.03 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 2,642,451.08 | | | 2,642,451.08 |
| 2.本期增加金额 | 172,540.43 | | | 172,540.43 |
| (1) 计提或摊销 | 172,540.43 | | | 172,540.43 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 2,814,991.51 | | | 2,814,991.51 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 229,204.52 | | | 229,204.52 |
| 2.期初账面价值 | 401,744.95 | | | 401,744.95 |

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

21、 固定资产

项目列示：√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 3,873,701,863.48 | 3,834,528,937.49 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 3,873,701,863.48 | 3,834,528,937.49 |

其他说明：□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备及其他 | 合计 |
|------------|------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 3,917,756,650.42 | 2,465,432,394.60 | 98,201,099.15 | 332,548,138.92 | 6,813,938,283.09 |
| 2.本期增加金额 | 177,863,848.82 | 167,820,244.64 | 2,210,242.32 | 41,571,644.66 | 389,465,980.44 |
| (1) 购置 | 14,205,364.34 | 43,683,095.98 | 1,067,780.74 | 36,727,502.00 | 95,683,743.06 |
| (2) 在建工程转入 | 164,029,463.66 | 120,302,572.53 | 477,403.37 | 2,677,092.30 | 287,486,531.86 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 其他转入 | 103,220.00 | 5,331,352.00 | 710,127.56 | 2,406,888.68 | 8,551,588.24 |
| (5) 其他增加 | -474,199.18 | -1,496,775.87 | -45,069.35 | -239,838.32 | -2,255,882.72 |
| 3.本期减少金额 | 40,099,259.69 | 71,321,811.53 | 5,654,293.45 | 15,861,649.88 | 132,937,014.55 |
| (1) 处置或报废 | 40,099,259.69 | 71,321,811.53 | 5,654,293.45 | 15,861,649.88 | 132,937,014.55 |
| (2) 其他转出 | | | | | |
| 4.期末余额 | 4,055,521,239.55 | 2,561,930,827.71 | 94,757,048.02 | 358,258,133.70 | 7,070,467,248.98 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 1,146,247,800.80 | 1,445,788,016.38 | 82,969,443.98 | 228,866,764.76 | 2,903,872,025.92 |
| 2.本期增加金额 | 116,249,237.47 | 184,138,237.94 | 4,089,026.98 | 35,029,793.70 | 339,506,296.09 |
| (1) 计提 | 116,550,142.00 | 183,784,977.00 | 3,963,938.97 | 34,288,969.81 | 338,588,027.78 |
| (2) 企业合并增加 | | | | | |
| (3) 其他转入 | 11,108.07 | 1,324,011.66 | 155,838.92 | 669,417.79 | 2,160,376.44 |
| (3) 其他增加 | -312,012.60 | -970,750.72 | -30,750.91 | 71,406.10 | -1,242,108.13 |
| 3.本期减少金额 | 22,520,033.42 | 58,516,222.74 | 6,923,996.83 | 13,755,818.75 | 101,716,071.74 |
| (1) 处置或报废 | 22,520,033.42 | 58,516,222.74 | 6,923,996.83 | 13,755,818.75 | 101,716,071.74 |
| (2) 其他转出 | | | | | |
| 4.期末余额 | 1,239,977,004.85 | 1,571,410,031.58 | 80,134,474.13 | 250,140,739.71 | 3,141,662,250.27 |

| 三、减值准备 | | | | | |
|-----------|------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 1.期初余额 | 47,461,514.76 | 27,505,968.64 | 406,203.93 | 163,632.35 | 75,537,319.68 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| (2) 其他增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 13,779,198.27 | 6,629,752.90 | | 25,233.28 | 20,434,184.45 |
| (1) 处置或报废 | 13,779,198.27 | 6,629,752.90 | | 25,233.28 | 20,434,184.45 |
| 4.期末余额 | 33,682,316.49 | 20,876,215.74 | 406,203.93 | 138,399.07 | 55,103,135.23 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 2,781,861,918.21 | 969,644,580.39 | 14,216,369.96 | 107,978,994.92 | 3,873,701,863.48 |
| 2.期初账面价值 | 2,724,047,334.86 | 992,138,409.58 | 14,825,451.24 | 103,517,741.81 | 3,834,528,937.49 |

注：其他转入为北京天成元医药有限公司纳入合并范围所致。其他增加为固定资产相关的外币折算。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------------|---------------|------------|
| 大兴生产基地预处理厂房及配套 | 70,965,728.10 | 产权证书尚在办理中 |
| 安国物流辅助楼及厂房配套 | 12,410,304.74 | 产权证书尚在办理中 |
| 成都公司厂房 | 17,335,959.61 | 产权证书尚在办理中 |
| 唐山营养保健品公司胶剂项目 | 35,768,532.59 | 产权证书尚在办理中 |
| 辽宁浑南鹿皮胶生产基地建设项目 | 58,287,088.38 | 产权证书尚在办理中 |
| 滦南药业生产基地房屋建筑物 | 69,047,366.54 | 产权证书尚在办理中 |

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明： 适用 不适用

固定资产清理： 适用 不适用

22、 在建工程

项目列示： 适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 188,091,258.81 | 305,462,127.77 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 188,091,258.81 | 305,462,127.77 |

其他说明： 适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 工业炉灶及专用设备 | 1,703,539.82 | | 1,703,539.82 | 17,073,830.49 | | 17,073,830.49 |
| 前处理生产区改造项目 | | | | 15,203,298.72 | | 15,203,298.72 |
| 股份实验室非阻燃彩钢板改造工程 | | | | 18,622,169.53 | | 18,622,169.53 |
| 制药厂检测中心建设项目 | | | | 15,673,029.69 | | 15,673,029.69 |
| 科技三层实验室改造项目 | | | | 19,583,277.46 | | 19,583,277.46 |
| 科技一二层实验室改造 | 1,820,970.16 | | 1,820,970.16 | 397,937.74 | | 397,937.74 |
| 中药材加工车间项目 | 122,336,056.66 | | 122,336,056.66 | 86,514,039.72 | | 86,514,039.72 |
| 前处理生产及辅助设备 | | | | 2,554,242.45 | | 2,554,242.45 |
| 滦南药业生产基地建设项目 | 11,262,728.68 | | 11,262,728.68 | 58,098,636.59 | | 58,098,636.59 |
| 供应链系统建设项目 | 27,886.79 | | 27,886.79 | 5,766,274.85 | | 5,766,274.85 |
| 财务共享中心项目 | 2,480,626.06 | | 2,480,626.06 | 2,480,626.06 | | 2,480,626.06 |
| 科技大兴分厂新建出口产品车间 | | | | 6,888,478.62 | | 6,888,478.62 |
| 科技公司河北滦南生产基地建设项目 | | | | 4,370,975.61 | | 4,370,975.61 |
| 中药原粉灭菌新技术项目 | 11,372,106.13 | 11,372,106.13 | | 11,372,106.13 | 11,372,106.13 | |
| 粤东西区办公楼项目 | 1,712,055.75 | 1,712,055.75 | | 1,712,055.75 | 1,712,055.75 | |
| 液体制剂车间新增口服液生产线 | 14,927,734.65 | | 14,927,734.65 | 14,876,448.21 | | 14,876,448.21 |
| 立体库二期完善项目 | | | | 4,895,580.02 | | 4,895,580.02 |
| 档案管理系统 | | | | 1,161,504.42 | | 1,161,504.42 |
| 财务核算系统 | 2,550,692.94 | | 2,550,692.94 | 2,082,918.69 | | 2,082,918.69 |
| 同仁堂中医药文化智慧体验中心 | 13,715.29 | | 13,715.29 | 7,469,093.41 | | 7,469,093.41 |
| 根茎类联动线 | 2,351,256.65 | | 2,351,256.65 | | | |
| 能源管控平台 | 1,216,815.99 | | 1,216,815.99 | | | |
| 生产设备执行监控及数据采集系统 | 1,360,494.24 | | 1,360,494.24 | | | |
| 电梯改造 | 1,002,861.71 | | 1,002,861.71 | | | |
| 湖北生物科技生产线转型升级改扩建项目 | 6,311,642.38 | | 6,311,642.38 | | | |
| 安国加工立体库项目 | 2,557,481.63 | | 2,557,481.63 | | | |
| 其他工程 | 2,116,388.30 | | 2,116,388.30 | 9,574,001.22 | | 9,574,001.22 |

| | | | | | | |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 其他设备 | 14,050,366.86 | | 14,050,366.86 | 12,175,764.27 | | 12,175,764.27 |
| 合计 | 201,175,420.69 | 13,084,161.88 | 188,091,258.81 | 318,546,289.65 | 13,084,161.88 | 305,462,127.77 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|--------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------|-----------|--------------|-------------|------|
| 前处理生产区改造项目 | 43,500,000.00 | 15,203,298.72 | 4,590,025.17 | 19,793,323.89 | | | 100.00 | 100.00 | | | | 自筹 |
| 股份实验室非阻燃彩钢板改造工程 | 22,347,400.00 | 18,622,169.53 | 4,916,785.81 | | 23,538,955.34 | | 100.00 | 100.00 | | | | 自筹 |
| 制药厂检测中心建设项目 | 20,000,000.00 | 15,673,029.69 | 2,003,455.49 | 17,246,464.16 | 430,021.02 | | 100.00 | 100.00 | | | | 自筹 |
| 前处理生产及辅助设备 | 23,600,000.00 | 2,554,242.45 | 4,254,513.24 | 6,808,755.69 | | | 100.00 | 100.00 | | | | 自筹 |
| 滦南药业生产基地建设项目 | 170,865,200.00 | 58,098,636.59 | 22,762,445.59 | 69,598,353.50 | | 11,262,728.68 | 48.22 | 48.22 | | | | 自筹 |
| 科技公司河北滦南生产基地建设项目 | 67,410,000.00 | 4,370,975.61 | 683,679.19 | 5,054,654.80 | | | 99.23 | 100.00 | | | | 自筹 |
| 中药材加工车间项目 | 132,460,000.00 | 86,514,039.72 | 35,822,016.94 | | | 122,336,056.66 | 92.35 | 92.35 | | | | 自筹 |
| 科技三层实验室改造项目 | 29,000,000.00 | 19,583,277.46 | 6,726,870.18 | | 26,310,147.64 | | 100.00 | 100.00 | | | | 自筹 |
| 科技一二层实验室改造 | 59,000,000.00 | 397,937.74 | 1,423,032.42 | | | 1,820,970.16 | 3.08 | 3.08 | | | | 自筹 |
| 湖北生物科技生产线转型升级改扩建项目 | 49,240,000.00 | | 6,311,642.38 | | | 6,311,642.38 | 12.82 | 12.82 | | | | 自筹 |
| 安国加工立体库项目 | 181,450,000.00 | | 2,557,481.63 | | | 2,557,481.63 | 1.41 | 1.41 | | | | 自筹 |
| 合计 | 798,872,600.00 | 221,017,607.51 | 92,051,948.04 | 118,501,552.04 | 50,279,124.00 | 144,288,879.51 | / | / | | | / | / |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
|-------------|---------------|------|------|---------------|------|
| 中药原粉灭菌新技术项目 | 11,372,106.13 | | | 11,372,106.13 | |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
|-----------|---------------|------|------|---------------|------|
| 粤东西区办公楼项目 | 1,712,055.75 | | | 1,712,055.75 | |
| 合计 | 13,084,161.88 | | | 13,084,161.88 | / |

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

工程物资

(5). 工程物资情况

□适用 √不适用

23、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 种植业 | | 畜牧养殖业 | | 林业 | | 水产业 | | 合计 |
|-----------|------------|------------|--------------|--------------|----|----|-----|----|--------------|
| | 未成熟 | 成熟 | 未成熟性 | 成熟性 | 类别 | 类别 | 类别 | 类别 | |
| 一、账面原值 | | | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 111,988.82 | 148,040.02 | 707,388.84 | 4,008,935.42 | | | | | 4,976,353.10 |
| 2.本期增加金额 | | | 1,377,438.10 | 1,985,199.36 | | | | | 3,362,637.46 |
| (1) 外购 | | | 214,311.93 | 1,014,018.44 | | | | | 1,228,330.37 |
| (2) 自行培育 | | | 1,163,126.17 | 971,180.92 | | | | | 2,134,307.09 |
| 3.本期减少金额 | | | 1,263,318.86 | 727,200.19 | | | | | 1,990,519.05 |
| (1) 处置 | | | 292,137.94 | 727,200.19 | | | | | 1,019,338.13 |
| (2) 其他 | | | | | | | | | |
| (3) 结转成熟性 | | | 971,180.92 | | | | | | 971,180.92 |
| 4.期末余额 | 111,988.82 | 148,040.02 | 821,508.08 | 5,266,934.59 | | | | | 6,348,471.51 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | | | |
| 1.期初余额 | | 76,668.89 | | 1,032,045.63 | | | | | 1,108,714.52 |
| 2.本期增加金额 | | 29,608.08 | | 897,824.59 | | | | | 927,432.67 |
| (1) 计提 | | 29,608.08 | | 897,824.59 | | | | | 927,432.67 |
| 3.本期减少金额 | | | | 285,671.97 | | | | | 285,671.97 |
| (1) 处置 | | | | 285,671.97 | | | | | 285,671.97 |
| (2) 其他 | | | | | | | | | |
| 4.期末余额 | | 106,276.97 | | 1,644,198.25 | | | | | 1,750,475.22 |
| 三、减值准备 | | | | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 111,988.82 | 41,763.05 | 821,508.08 | 3,622,736.34 | | | | | 4,597,996.29 |
| 2.期初账面价值 | 111,988.82 | 71,371.13 | 707,388.84 | 2,976,889.79 | | | | | 3,867,638.58 |

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

24、 油气资产

(1). 油气资产情况

□适用 √不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：无

25、 使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 机器运输办公设备 | 合计 |
|--------------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 2,998,373,318.99 | 47,789,939.05 | 4,113,614.58 | 3,050,276,872.62 |
| 2.本期增加金额 | 546,782,512.71 | 23,856,581.48 | 290,106.39 | 570,929,200.58 |
| (1) 租入 | 548,105,444.32 | 23,856,581.48 | 290,106.39 | 572,252,132.19 |
| (2) 外币报表折算差额 | -1,322,931.61 | | | -1,322,931.61 |
| 3.本期减少金额 | 680,637,614.05 | 33,249,775.10 | 711,547.29 | 714,598,936.44 |
| (1) 处置 | 680,637,614.05 | 33,249,775.10 | 711,547.29 | 714,598,936.44 |
| 4.期末余额 | 2,864,518,217.65 | 38,396,745.43 | 3,692,173.68 | 2,906,607,136.76 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.期初余额 | 1,178,721,326.24 | 36,766,021.43 | 2,574,449.73 | 1,218,061,797.40 |
| 2.本期增加金额 | 658,852,232.25 | 9,237,740.09 | 584,084.09 | 668,674,056.43 |
| (1) 计提 | 659,319,617.39 | 9,237,740.09 | 584,084.09 | 669,141,441.57 |
| (2) 外币报表折算差额 | -467,385.14 | | | -467,385.14 |
| 3.本期减少金额 | 533,003,422.60 | 33,249,597.28 | 841,845.96 | 567,094,865.84 |
| (1) 处置 | 533,003,422.60 | 33,249,597.28 | 841,845.96 | 567,094,865.84 |
| 4.期末余额 | 1,304,570,135.89 | 12,754,164.24 | 2,316,687.86 | 1,319,640,987.99 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 1,559,948,081.76 | 25,642,581.19 | 1,375,485.82 | 1,586,966,148.77 |
| 2.期初账面价值 | 1,819,651,992.75 | 11,023,917.62 | 1,539,164.85 | 1,832,215,075.22 |

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：无

26、 无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 其他 | 合计 |
|------------|----------------|--------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 888,241,538.83 | 2,058,301.14 | 19,645,611.13 | 125,667,927.58 | 33,006,663.70 | 1,068,620,042.38 |
| 2.本期增加金额 | -1,190,497.02 | 600,000.00 | | 31,586,661.77 | -1,169,415.99 | 29,826,748.76 |
| (1) 购置 | 2,172,274.29 | 600,000.00 | | 29,695,269.28 | 267,256.63 | 32,734,800.20 |
| (2) 内部研发 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| (4) 其他转入 | | | | | | |
| (5) 其他增加 | -3,362,771.31 | | | 1,891,392.49 | -1,436,672.62 | -2,908,051.44 |
| 3.本期减少金额 | | | | 731,022.17 | | 731,022.17 |
| (1) 处置 | | | | 731,022.17 | | 731,022.17 |
| 4.期末余额 | 887,051,041.81 | 2,658,301.14 | 19,645,611.13 | 156,523,567.18 | 31,837,247.71 | 1,097,715,768.97 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 174,785,988.24 | 1,977,815.40 | 6,774,749.33 | 69,500,356.15 | 32,996,333.83 | 286,035,242.95 |
| 2.本期增加金额 | 21,077,446.56 | 28,171.08 | 4,128,584.80 | 16,106,221.87 | -1,316,546.61 | 40,023,877.70 |
| (1) 计提 | 21,946,841.25 | 28,171.08 | 4,128,584.80 | 16,303,396.01 | 117,794.24 | 42,524,787.38 |
| (2) 其他转入 | | | | | | |
| (3) 其他增加 | -869,394.69 | | | -197,174.14 | -1,434,340.85 | -2,500,909.68 |
| 3.本期减少金额 | 3,896,705.57 | | | 546,193.19 | | 4,442,898.76 |
| (1) 处置 | 3,896,705.57 | | | 546,193.19 | | 4,442,898.76 |
| 4.期末余额 | 191,966,729.23 | 2,005,986.48 | 10,903,334.13 | 85,060,384.83 | 31,679,787.22 | 321,616,221.89 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 695,084,312.58 | 652,314.66 | 8,742,277.00 | 71,463,182.35 | 157,460.49 | 776,099,547.08 |
| 2.期初账面价值 | 713,455,550.59 | 80,485.74 | 12,870,861.80 | 56,167,571.43 | 10,329.87 | 782,584,799.43 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------------|--------------|------------|
| 唐山保健品 37 亩土地土地证 | 4,360,793.87 | 产权证书尚在办理中 |
| 河南内乡夏馆土地 | 561,424.58 | 产权证书尚在办理中 |

(4). 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

注：无形资产其他项主要为客户关系价值、管理合同及独家供货合同。客户关系价值为同仁堂国药收购大宏贸易取得，按使用年限 10 年摊销。管理合同及独家供货合同为同仁堂国药为美国纽约的针灸诊所提供非医疗的管理服务及独家供应的中药产品，在供应中药产品及管理服务的同时，会收到管理服务费及利润，按合同规定 20 年摊销。

其他增加为无形资产相关的外币折算。

27、 商誉**(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|---------------|---------|---------------|------|----|---------------|
| | | 企业合并形成的 | 境外子公司汇率变化的影响 | 处置 | 其他 | |
| 北京同仁堂科技发展成都有限公司 | 3,132,714.20 | | | | | 3,132,714.20 |
| 大宏贸易有限公司 | 45,762,609.23 | | -1,124,327.49 | | | 44,638,281.74 |
| 合计 | 48,895,323.43 | | -1,124,327.49 | | | 47,770,995.94 |

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|--------------|------|----|------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 北京同仁堂科技发展成都有限公司 | 2,134,500.00 | | | | | 2,134,500.00 |
| 合计 | 2,134,500.00 | | | | | 2,134,500.00 |

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|-----------------|---|-----------|-------------|
| 北京同仁堂科技发展成都有限公司 | 主要由经营性资产及负债的账面净值构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。 | / | 是 |
| 大宏贸易有限公司 | 主要由经营性资产及负债的账面净值构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。 | / | 是 |

资产组或资产组组合发生变化：□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数（增长率、利润率等） | 预测期内的参数的确定依据 | 稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等） | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|--------|--|--------------|--|---------------|
| 北京同仁堂科技发展成都有限公司 | 55,588,793.26 | 51,410,000.00 | 4,178,793.26 | 5 | 毛利率 11.53 至 16.66% | 管理层批准的五年期预算 | 折现率 12%，增长率 0% | 谨慎性考虑，0 增长率 |
| 大宏贸易有限公司 | 114,506,336.15 | 129,515,728.48 | | 5 | 五年期销售增长率为-7.1%至 0.8%(2024 年度：0.3%至 7.0%) | 管理层批准的五年期预算 | 超过该五年期的现金流量采用 1.25% 的估计增长率(2024 年度:2%);折现率 9.9%(2024 年度:10.2%) | 管理层批准的五年预算 |
| 合计 | 170,095,129.41 | 180,925,728.48 | 4,178,793.26 | / | / | / | / | / |

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**28、 长期待摊费用**适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|----------------|----------------|---------------|--------|----------------|
| 装修费 | 180,606,106.42 | 123,096,486.66 | 70,818,914.70 | | 232,883,678.38 |
| 其他 | 466,355.51 | 506,110.10 | 466,424.71 | | 506,040.90 |
| 合计 | 181,072,461.93 | 123,602,596.76 | 71,285,339.41 | | 233,389,719.28 |

其他说明：无

29、 递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
|------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 资产减值准备 | 383,934,479.69 | 65,566,355.11 | 347,396,934.53 | 55,095,349.64 |
| 内部交易未实现利润 | 682,279,311.66 | 146,731,229.49 | 458,875,676.82 | 110,003,264.38 |
| 可抵扣亏损 | 24,227,506.76 | 3,997,538.61 | 79,554,589.72 | 16,395,445.07 |
| 无形资产摊销 | 12,467,634.79 | 1,870,145.22 | 10,978,560.32 | 1,646,784.05 |
| 应付职工薪酬 | 101,142,044.46 | 15,171,306.67 | 102,102,844.51 | 15,315,426.68 |
| 销售折让及市场拓展费 | 529,382,169.33 | 79,407,325.40 | 566,101,948.79 | 85,096,482.02 |
| 政府补助 | 51,377,401.03 | 7,706,610.15 | 34,689,465.67 | 5,203,419.85 |
| 党建工作经费 | 16,539,402.66 | 2,502,644.29 | 14,546,446.70 | 2,181,967.01 |
| 租赁负债 | 949,456,435.86 | 219,131,103.46 | 1,037,841,375.23 | 224,709,194.02 |
| 其他 | 15,561,104.98 | 4,194,365.09 | 19,097,137.26 | 3,438,861.86 |
| 合计 | 2,766,367,491.22 | 546,278,623.49 | 2,671,184,979.55 | 519,086,194.58 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | | | | |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | |
| 税法加速折旧 | 59,220,057.70 | 10,364,110.77 | 72,506,921.77 | 11,395,398.32 |
| 企业合并形成的公允价值变动 | 3,069,201.87 | 735,834.23 | 4,917,110.65 | 851,699.09 |
| 使用权资产 | 981,706,424.54 | 225,900,423.03 | 1,028,854,024.47 | 227,338,383.60 |
| 合计 | 1,043,995,684.11 | 237,000,368.03 | 1,106,278,056.89 | 239,585,481.01 |

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 221,215,260.29 | 325,063,363.20 | 219,923,742.73 | 299,162,451.85 |
| 递延所得税负债 | 221,215,260.29 | 15,785,107.74 | 219,923,742.73 | 19,661,738.28 |

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 142,400,308.39 | 147,548,076.25 |
| 可抵扣亏损 | 433,257,733.82 | 225,128,382.57 |
| 合计 | 575,658,042.21 | 372,676,458.82 |

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|----------|----------------|----------------|----|
| 2025年 | | 21,241,426.96 | |
| 2026年 | 31,760,864.16 | 34,691,430.85 | |
| 2027年 | 28,211,787.02 | 31,603,265.05 | |
| 2028年 | 25,577,457.29 | 35,218,785.35 | |
| 2029年 | 26,759,034.43 | 33,503,027.79 | |
| 2030年及以后 | 320,948,590.92 | 68,870,446.57 | |
| 合计 | 433,257,733.82 | 225,128,382.57 | / |

其他说明：适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|---------------|--------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同取得成本 | | | | | | |
| 合同履行成本 | | | | | | |
| 应收退货成本 | | | | | | |
| 合同资产 | | | | | | |
| 预付工程及设备款 | 40,718,074.53 | | 40,718,074.53 | 24,635,766.33 | | 24,635,766.33 |
| 预付土地租金 | 21,844,000.00 | | 21,844,000.00 | 21,844,000.00 | | 21,844,000.00 |
| 北京同仁堂唐山中医院 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | |
| 定期存款/大额存单 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | 14,690,474.75 | | 14,690,474.75 |
| 其他（租赁按金） | 6,810,295.22 | | 6,810,295.22 | 7,007,642.39 | | 7,007,642.39 |
| 投资意向金 | | | | 52,318,600.00 | | 52,318,600.00 |
| 合计 | 81,372,369.75 | 2,000,000.00 | 79,372,369.75 | 122,496,483.47 | 2,000,000.00 | 120,496,483.47 |

其他说明：投资意向金为同仁堂商业根据签署的《红惠医药有限公司之股权转让协议》及补充协议支付的款项。

31、所有权或使用权受限资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|---------|----------------|----------------|------|------------|---------------|---------------|------|------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 104,236,205.96 | 104,236,205.96 | 保证金等 | 详见第八节、七、79 | 57,101,719.52 | 57,101,719.52 | 保证金等 | 详见第八节、七、79 |
| 应收票据 | | | | | | | | |
| 存货 | | | | | | | | |
| 其中：数据资源 | | | | | | | | |
| 固定资产 | | | | | | | | |
| 无形资产 | | | | | | | | |
| 其中：数据资源 | | | | | | | | |
| 应收账款 | 3,268,854.70 | 3,268,854.70 | 借款质押 | 详见第八节、七、45 | 3,909,205.79 | 3,909,205.79 | 借款质押 | 详见第八节、七、45 |
| 合计 | 107,505,060.66 | 107,505,060.66 | / | / | 61,010,925.31 | 61,010,925.31 | / | / |

其他说明：无

32、 短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | 115,060,791.67 | 187,721,029.86 |
| 合计 | 115,060,791.67 | 187,721,029.86 |

短期借款分类的说明：无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

33、 交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

34、 衍生金融负债

□适用 √不适用

35、 应付票据**(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | 93,794,148.30 | |
| 银行承兑汇票 | 427,853,852.10 | 341,494,877.92 |
| 合计 | 521,648,000.40 | 341,494,877.92 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是无

36、 应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------------------|------------------|
| 货款 | 2,959,439,676.14 | 3,585,914,493.86 |
| 工程款 | 42,459,979.72 | 74,049,480.67 |
| 其他 | 137,587,827.15 | 114,352,688.18 |
| 合计 | 3,139,487,483.01 | 3,774,316,662.71 |

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

37、 预收款项**(1). 预收款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

38、 合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|----------------|----------------|
| 货款 | 396,231,471.77 | 311,402,561.33 |
| 其他 | 2,667,113.35 | 2,595,255.18 |
| 合计 | 398,898,585.12 | 313,997,816.51 |

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

39、 应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 一、短期薪酬 | 460,063,360.74 | 3,014,272,154.38 | 3,082,731,333.27 | 391,604,181.85 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 11,223,945.63 | 405,452,381.40 | 408,721,670.15 | 7,954,656.88 |
| 三、辞退福利 | 35,348.24 | 8,541,974.58 | 8,538,761.82 | 38,561.00 |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 471,322,654.61 | 3,428,266,510.36 | 3,499,991,765.24 | 399,597,399.73 |

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| | | | | |
|---------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 234,147,260.86 | 2,470,364,970.56 | 2,536,283,328.15 | 168,228,903.27 |
| 二、职工福利费 | | 79,473,740.57 | 79,473,740.57 | |
| 三、社会保险费 | 129,013,072.50 | 194,380,535.68 | 204,327,050.97 | 119,066,557.21 |
| 其中：医疗保险费 | 3,770,936.19 | 184,149,991.49 | 184,495,633.23 | 3,425,294.45 |
| 工伤保险费 | 120,513.69 | 10,042,999.52 | 10,022,344.29 | 141,168.92 |
| 生育保险费 | | | | |
| 补充医疗保险 | 125,121,622.62 | 187,544.67 | 9,809,073.45 | 115,500,093.84 |
| 四、住房公积金 | 848,668.80 | 181,365,882.99 | 182,120,540.80 | 94,010.99 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 93,719,892.84 | 49,784,161.31 | 42,515,085.62 | 100,988,968.53 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其短期薪酬 | 2,334,465.74 | 38,902,863.27 | 38,011,587.16 | 3,225,741.85 |
| 合计 | 460,063,360.74 | 3,014,272,154.38 | 3,082,731,333.27 | 391,604,181.85 |

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|---------------|----------------|----------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 6,338,540.74 | 325,997,526.85 | 326,701,419.67 | 5,634,647.92 |
| 2、失业保险费 | 191,623.03 | 10,956,211.05 | 10,973,381.86 | 174,452.22 |
| 3、企业年金缴费 | 4,693,781.86 | 68,498,643.50 | 71,046,868.62 | 2,145,556.74 |
| 合计 | 11,223,945.63 | 405,452,381.40 | 408,721,670.15 | 7,954,656.88 |

说明：

①设定提存计划为按照各地社会保险标准为员工缴纳的基本养老保险费、失业保险费等。

②本公司于2021年7月1日建立企业年金计划，对于符合相应条件的职工计缴企业年金。

其他说明：√适用 □不适用

辞退福利

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 一年内支付的内退计划 | 35,348.24 | 332.20 | 35,680.44 | |
| 一年内支付的离职福利 | | 8,541,642.38 | 8,503,081.38 | 38,561.00 |
| 合计 | 35,348.24 | 8,541,974.58 | 8,538,761.82 | 38,561.00 |

本公司内退计划属于实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，选择以同期国债利率作为折现率，以折现后的金额计量计入当期损益。

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 88,204,897.62 | 53,995,606.26 |
| 消费税 | 1,193,479.47 | 4,870,667.51 |
| 营业税 | | |
| 企业所得税 | 60,959,724.18 | 72,007,439.08 |
| 个人所得税 | 17,752,434.49 | 23,466,383.53 |
| 城市维护建设税 | 5,199,755.83 | 3,482,677.72 |
| 印花税 | 1,855,925.75 | 2,130,331.65 |
| 教育费附加 | 3,983,203.22 | 2,604,284.81 |

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| 房产税 | 26,803.98 | 27,535.24 |
| 地方各项基金 | 364,185.34 | 343,185.97 |
| 土地使用税 | 2,971.67 | 3,078.07 |
| 合计 | 179,543,381.55 | 162,931,189.84 |

其他说明：无

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | 26,277,193.33 | 21,753,737.15 |
| 其他应付款 | 734,609,707.74 | 657,441,753.73 |
| 合计 | 760,886,901.07 | 679,195,490.88 |

其他说明：□适用 √不适用

(2). 应付利息

分类列示：□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

(3). 应付股利

分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 普通股股利 | | |
| 划分为权益工具的优先股\永续债股利 | | |
| 子公司应付其他股东股利 | 26,277,193.33 | 21,753,737.15 |
| 合计 | 26,277,193.33 | 21,753,737.15 |

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 往来款 | 562,311,966.65 | 470,505,266.11 |
| 少数股东借款 | 82,945,604.80 | 95,985,905.14 |
| 押金 | 30,201,004.54 | 31,083,150.82 |
| 质保金 | 44,320,445.87 | 50,684,254.27 |
| 代扣职工社保 | 14,830,685.88 | 9,183,177.39 |
| 合计 | 734,609,707.74 | 657,441,753.73 |

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款：适用 不适用

其他说明：适用 不适用

42、 持有待售负债

适用 不适用

43、 1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|------------------|
| 1年内到期的长期借款 | 433,694,426.15 | 1,053,966,041.59 |
| 1年内到期的应付债券 | | |
| 1年内到期的长期应付款 | | 338,993.62 |
| 1年内到期的租赁负债 | 519,331,568.16 | 558,768,416.88 |
| 合计 | 953,025,994.31 | 1,613,073,452.09 |

其他说明：无

44、 其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 短期应付债券 | | |
| 应付退货款 | 3,255,240.83 | 2,724,579.98 |
| 待转销项税额 | 48,167,574.86 | 50,976,522.65 |
| 合计 | 51,422,815.69 | 53,701,102.63 |

短期应付债券的增减变动：适用 不适用

其他说明：适用 不适用

45、 长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------------------|-------------------|
| 质押借款 | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | 1,811,428,852.30 | 2,216,998,139.37 |
| 委托借款 | 75,600,000.00 | 75,600,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款 | -433,694,426.15 | -1,053,966,041.59 |
| 合计 | 1,460,334,426.15 | 1,245,632,097.78 |

长期借款分类的说明：

(1) 质押借款中700.00万元系本公司之孙公司北京同仁堂承德中医医院有限责任公司以医院收费权为质押取得承德银行股份有限公司的流动资金贷款，借款期限为2025年7月11日至2027年7月10日，年利率为3.1%，质押财产价值为2,400.00万元整，贷款用于偿还承德银行股份有

限公司已到期债务 700.00 万元。截至 2025 年 12 月 31 日该笔应收账款的账面价值为 3,268,854.70 元，登记期限为 5 年，质押期限为 2025 年 7 月 11 日至 2030 年 7 月 10 日。

(2) 本公司之子公司同仁堂科技年末信用借款中：550.00 万元借款期限为 2016 年 7 月 14 日至 2026 年 7 月 13 日，2 亿元借款期限为 2024 年 2 月 8 日至 2027 年 2 月 7 日，29,980.00 万元借款期限为 2024 年 12 月 20 日至 2027 年 4 月 12 日，7,000.00 万元借款期限 2024 年 12 月 19 日至 2027 年 12 月 18 日，2 亿元借款期限 2025 年 1 月 2 日至 2028 年 1 月 1 日，9,900.00 万元借款期限 2025 年 1 月 27 日至 2028 年 1 月 26 日，1 亿元借款期限 2025 年 2 月 28 日至 2028 年 2 月 28 日，49,900.00 万元借款期限 2025 年 3 月 31 日至 2028 年 3 月 30 日，19,900.00 万元借款期限 2025 年 3 月 31 日至 2028 年 3 月 31 日，13,900.00 万元借款期限 2025 年 9 月 5 日至 2028 年 9 月 4 日，上述借款利率区间为 1.2%-2.45%。

(3) 本公司之孙公司同仁堂国药年末信用借款 128,852.30 元（含一年内到期），为受天鸽风灾影响经济局特别援助的免息借款，借款开始日为 2018 年 1 月 2 日，结束日为 2027 年 12 月 12 日。

(4) 委托借款中 4,330.00 万元系中国北京同仁堂（集团）有限责任公司委托中国工商银行股份有限公司向本公司提供的委托借款，借款期限为 2023 年 11 月 16 日至 2026 年 11 月 15 日。贷款利率按以下方式确定：以定价基准加利差确定，其中定价基准为每笔贷款合同生效日（提款日/合同生效日）（首个利率确定日）前一工作日全国银行间同业拆借中心公布的 1 年期（1 年期/5 年期以上）贷款市场报价利率（LPR），利差为减（加/减）17 个基点（一个基点为 0.01%）。贷款期限内利差保持不变。采用分笔提款的，每笔提款利率分别计算。如利率确定日前一工作日全国银行间同业拆借中心未公布相应期限的贷款市场报价利率，则以全国银行间同业拆借中心再上一工作日公布的贷款市场报价利率为准，以此类推。

(5) 委托借款中 3,230.00 万元系中国北京同仁堂（集团）有限责任公司委托中国工商银行股份有限公司向本公司之子公司同仁堂科技提供的委托借款，借款期限为 2023 年 11 月 16 日至 2026 年 11 月 15 日，贷款利率按以下方式确定：以定价基准加利差确定，其中定价基准为每笔贷款合同生效日（提款日/合同生效日）（首个利率确定日）前一工作日全国银行间同业拆借中心公布的 1 年期（1 年期/5 年期以上）贷款市场报价利率（LPR），利差为减（加/减）17 个基点（一个基点为 0.01%）。贷款期限内利差保持不变。采用分笔提款的，每笔提款利率分别计算。如利率确定日前一工作日全国银行间同业拆借中心未公布相应期限的贷款市场报价利率，则以全国银行间同业拆借中心再上一工作日公布的贷款市场报价利率为准，以此类推。

其他说明：适用 不适用

46、 应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据：适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况：适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表：适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：适用 不适用

其他说明：适用 不适用

47、 租赁负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------------------|------------------|
| 租赁负债 | 1,600,436,952.45 | 1,816,997,590.88 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 519,331,568.16 | 558,768,416.88 |
| 合计 | 1,081,105,384.29 | 1,258,229,174.00 |

其他说明：无

48、 长期应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 长期应付款 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 专项应付款 | | |
| 合计 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |

其他说明：□适用 √不适用

长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 林麝养殖服务合作款 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 分期付款购买商品 | | 349,140.00 |
| 减：未确认融资费用 | | -10,146.38 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | | -338,993.62 |
| 合计 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |

其他说明：无

专项应付款**(2). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

49、 长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|------|-----------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 | | |
| 二、辞退福利 | | 35,348.24 |
| 三、其他长期福利 | | |

| | | |
|------------------|--------------|--------------|
| 减：一年内到期的长期应付职工薪酬 | | -35,348.24 |
| 其他长期福利 | 3,253,421.55 | 2,859,405.50 |
| 合计 | 3,253,421.55 | 2,859,405.50 |

说明：

- 1、辞退福利的性质、内容及计算依据详见第八节、七、39。
- 2、其他长期福利为本公司之孙公司同仁堂国药计提的遣散费及长期服务金。

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

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

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、 预计负债

适用 不适用

51、 递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------|
| 政府补助 | 168,756,317.74 | 35,189,753.57 | 44,328,023.22 | 159,618,048.09 | 与资产/收益相关 |
| 拆迁补偿 | 630,077.59 | | 630,077.59 | | |
| 合计 | 169,386,395.33 | 35,189,753.57 | 44,958,100.81 | 159,618,048.09 | — |

其他说明：

√适用 □不适用

| 补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年结转计入损益的金额 | 其他减少 | 年末余额 | 本年结转计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------|---------------|----------|--------------|------|---------------|---------------|-------------|
| 土地款返还资金 | 29,555,605.35 | | 4,436,528.06 | | 25,119,077.29 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 同仁堂唐山保健品土地资金返还 | 19,841,287.01 | | 549,873.96 | | 19,291,413.05 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 高精尖产业政策补贴 | 12,725,866.61 | | 5,172,800.04 | | 7,553,066.57 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 中药提取液体制剂项目 | 13,325,000.00 | | 300,000.00 | | 13,025,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 北京同仁堂兴安保健科技有限公司滦南分公司扶持奖励资金 | 8,751,037.47 | | 198,887.16 | | 8,552,150.31 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 安国市财政集中支付中心基础设施建设费 | 7,503,127.91 | | 191,162.52 | | 7,311,965.39 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 清洁生产节能减排项目 | 6,547,650.52 | | 697,390.56 | | 5,850,259.96 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 技术改造专项补助资金 | 6,711,706.67 | | 291,813.33 | | 6,419,893.34 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 滦南（北京）大健康国际产业园项目 | 4,766,970.00 | | 109,375.98 | | 4,657,594.02 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 北京市大兴区发展和改革委员会对地源热泵系统的补助款 | 2,856,529.14 | | 1,447,957.55 | | 1,408,571.59 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 荆芥规范化种植及产业化生产基地建设项目 | 3,412,926.63 | | 534,026.05 | | 2,878,900.58 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 产业园区领导小组办公室基础设施建设费 | 2,713,176.00 | | 71,400.00 | | 2,641,776.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| “三性融合”调控传统丸剂成型与过程测量关键技术装备集成研究 | 900,000.00 | | 357,285.07 | | 542,714.93 | 其他收益 | 与收益相关 |

| 补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年结转计入损益的金额 | 其他减少 | 年末余额 | 本年结转计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------------|--------------|----------|-------------|------|--------------|---------------|-------------|
| G20 龙头企业培育-中药浓缩及挥发油提取关键技术研究 | 1,733,275.50 | | 270,000.00 | | 1,463,275.50 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 中药炮制基地 | 1,574,766.20 | | 85,046.76 | | 1,489,719.44 | 其他收益 | 与资产相关 |
| G20 工程支撑保障--中药浓缩及挥发油提取共性关键技术研究 | 1,054,583.13 | | 245,000.04 | | 809,583.09 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 燃煤锅炉改造项目补助 | 521,350.04 | | 240,623.04 | | 280,727.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 经典名方标准颗粒制备与标准研究 | 998,000.00 | | | | 998,000.00 | | 与收益相关 |
| 中药丸剂智能制造关键技术与应用研究 | 908,306.25 | | 89,625.00 | | 818,681.25 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 儿童咳液和儿童清热口服液两个品种的去沉淀研究 | 700,000.00 | | | | 700,000.00 | | 与收益相关 |
| 儿感清口服液和小儿感冒口服液两个品种的矫掩味研究 | 700,000.00 | | | | 700,000.00 | | 与收益相关 |
| 污水处理工程项目补助 | 275,032.00 | | 158,938.00 | | 116,094.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 牡丹皮药材规范化规模化和产业生产基地建设项目 | 225,942.45 | | 112,971.48 | | 112,970.97 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 安宫牛黄丸制作技艺补助款 | 300,000.00 | | | | 300,000.00 | | 与收益相关 |
| 燃煤锅炉煤改气工程专项资金 | 432,814.95 | | 296,473.45 | | 136,341.50 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 中药大品种（安宫牛黄丸）的技术升级 | 207,586.06 | | 28,000.00 | | 179,586.06 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 乌鸡白凤丸等三项科研 | 119,407.82 | | 36,563.10 | | 82,844.72 | 其他收益 | 与收益相关 |

| 补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年结转计入损益的金额 | 其他减少 | 年末余额 | 本年结转计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|---------------|-------------|
| 安宫牛黄丸二次开发 | 54,184.95 | | 1,540.00 | | 52,644.95 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 北京市环境保护局污水处理项目补贴款 | 19,925.82 | | 19,925.82 | | | 其他收益 | 与资产相关 |
| 流通经济研究 | 13,950.20 | | 992.04 | | 12,958.16 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 基于循证医学证据支撑的北京同仁堂中成药品种开发与创新 | 21,600,000.00 | | 7,274,183.40 | | 14,325,816.60 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 其他政府补助项目（北京市经济和信息化局） | 11,000,000.00 | 16,500,000.00 | 5,500,000.00 | | 22,000,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 经信局大规模设备更新专项资金 | 4,339,080.21 | | 55,708.63 | | 4,283,371.58 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 稳岗补助 | | 925,159.66 | 925,159.66 | | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 产值增长奖励 | | 763,000.00 | 763,000.00 | | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 工业稳增长奖励 | | 1,390,000.00 | 1,390,000.00 | | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 其他拨款-与收益相关 | 2,274,705.59 | 14,991,593.91 | 9,109,168.40 | 3,300,000.00 | 4,857,131.10 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 其他拨款-与资产相关 | 92,523.26 | 620,000.00 | 66,604.12 | | 645,919.14 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 合计 | 168,756,317.74 | 35,189,753.57 | 41,028,023.22 | 3,300,000.00 | 159,618,048.09 | | |

注 1：其他拨款其他减少为支付合作单位人工智能赋能中药开发项目课题经费。

52、 其他非流动负债

□适用 √不适用

53、 股本

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|------------------|-------------|----|-------|----|----|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 1,371,470,262.00 | | | | | | 1,371,470,262.00 |

其他说明：

无

54、 其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、 资本公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|--------------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,767,701,974.63 | 2,331,397.17 | | 1,770,033,371.80 |
| 其他资本公积 | 182,534,617.72 | 584,277.66 | | 183,118,895.38 |
| 合计 | 1,950,236,592.35 | 2,915,674.83 | | 1,953,152,267.18 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、本公司之子公司增加对孙公司的持股比例，交易对价与取得股权公允价值差额使得股本溢价增加 2,331,397.17 元。

2、本公司之联营公司北京同仁堂（开曼）有限公司因收购股权增加资本公积，本公司根据持股比例增加其他资本公积 584,277.66 元。

56、 库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | 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 | | | | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -2,398,619.70 | -1,674,902.32 | | | | -861,677.36 | -813,224.96 | -3,260,297.06 | |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | | | | | | | | | |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | -2,398,619.70 | -1,674,902.32 | | | | -861,677.36 | -813,224.96 | -3,260,297.06 | |
| 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 | 147,880,447.07 | -90,434,954.51 | | | | -45,390,777.65 | -45,044,176.86 | 102,489,669.42 | |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | | | |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | | | | | | |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | | | | | |
| 其他债权投资信用减值准备 | | | | | | | | | |
| 现金流量套期储备 | | | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | 147,880,447.07 | -90,434,954.51 | | | | -45,390,777.65 | -45,044,176.86 | 102,489,669.42 | |
| 其他综合收益合计 | 145,481,827.37 | -92,109,856.83 | | | | -46,252,455.01 | -45,857,401.82 | 99,229,372.36 | |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------------|----------------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 1,342,958,586.27 | 112,587,263.69 | | 1,455,545,849.96 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |

| | | | |
|----|------------------|----------------|------------------|
| 其他 | | | |
| 合计 | 1,342,958,586.27 | 112,587,263.69 | 1,455,545,849.96 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司按税后利润的 10%提取法定公积金。

本公司在提取法定公积金后，经股东会决议，还可从税后利润中提取任意公积金。

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 8,386,175,950.07 | 8,370,702,732.85 |
| 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 | 8,386,175,950.07 | 8,370,702,732.85 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,189,374,356.88 | 1,526,274,925.98 |
| 减：提取法定盈余公积 | 112,587,263.69 | 139,331,446.76 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 685,735,131.00 | 1,371,470,262.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 8,777,227,912.26 | 8,386,175,950.07 |

调整期初未分配利润明细：

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

61、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 17,157,743,105.21 | 9,832,707,521.97 | 18,487,572,683.72 | 10,395,320,563.41 |
| 其他业务 | 98,442,018.61 | 25,023,784.60 | 109,708,921.21 | 25,800,583.96 |
| 合计 | 17,256,185,123.82 | 9,857,731,306.57 | 18,597,281,604.93 | 10,421,121,147.37 |

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类 | 合计 | |
|---------|-------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 按经营地区分类 | | |
| 境内销售 | 15,923,392,357.50 | 9,410,301,926.75 |
| 境外销售 | 1,234,350,747.71 | 422,405,595.22 |

| | | |
|----|-------------------|------------------|
| 合计 | 17,157,743,105.21 | 9,832,707,521.97 |
|----|-------------------|------------------|

其他说明：适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：无

62、 税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 消费税 | 8,123,560.72 | 13,972,079.46 |
| 营业税 | | |
| 城市维护建设税 | 52,089,789.92 | 49,323,978.26 |
| 教育费附加 | 38,218,105.36 | 36,397,498.13 |
| 资源税 | | |
| 房产税 | 30,881,012.23 | 30,801,622.68 |
| 土地使用税 | 7,439,083.88 | 7,521,745.29 |
| 车船使用税 | 169,588.30 | 193,457.58 |
| 印花税 | 14,011,796.93 | 14,983,197.65 |
| 其他 | 1,475,521.02 | 1,743,327.38 |
| 合计 | 152,408,458.36 | 154,936,906.43 |

其他说明：无

63、 销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------------|------------------|
| 职工薪酬 | 1,618,079,616.24 | 1,573,295,017.90 |
| 市场拓展费 | 776,430,979.12 | 872,398,789.42 |
| 折旧费 | 588,411,382.59 | 550,600,743.85 |
| 广告费 | 173,585,421.66 | 262,206,847.04 |
| 差旅费 | 49,584,056.62 | 47,459,954.27 |
| 煤水电暖费 | 39,932,366.96 | 28,282,274.10 |
| 长期待摊费用摊销 | 30,446,480.29 | 18,999,566.08 |
| 租赁费 | 26,129,522.12 | 34,587,117.88 |
| 仓储保管费 | 27,879,443.73 | 24,884,561.67 |
| 包装费 | 10,464,918.15 | 11,535,420.97 |
| 修理费 | 7,633,981.43 | 9,064,713.78 |
| 运输费 | 4,627,845.30 | 2,691,584.63 |

| | | |
|------|------------------|------------------|
| 保险费 | 4,216,231.57 | 3,690,237.83 |
| 产品损耗 | 1,995,399.66 | 2,331,509.09 |
| 其他 | 172,873,896.82 | 153,460,974.19 |
| 合计 | 3,532,291,542.26 | 3,595,489,312.70 |

其他说明：无

64、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------------|------------------|
| 职工薪酬 | 929,576,320.80 | 983,363,056.75 |
| 折旧费 | 110,919,200.53 | 108,300,155.41 |
| 聘请中介机构费 | 48,703,533.44 | 58,012,299.50 |
| 长期待摊费用摊销 | 37,184,088.93 | 31,104,981.76 |
| 商标及专利技术使用费 | 26,187,795.64 | 8,979,303.29 |
| 水电费 | 25,824,342.53 | 34,467,357.20 |
| 无形资产摊销 | 25,445,037.22 | 21,834,007.95 |
| 办公费 | 15,057,696.60 | 19,069,650.04 |
| 差旅费 | 11,728,992.48 | 14,899,480.12 |
| 租赁费 | 11,073,360.65 | 7,051,454.69 |
| 修理费 | 10,735,478.28 | 16,314,566.90 |
| 保险费 | 9,719,439.31 | 9,267,148.29 |
| 咨询费 | 8,131,833.15 | 17,012,921.22 |
| 邮电通讯费 | 7,773,260.17 | 8,883,923.14 |
| 税费 | 5,673,785.00 | 3,756,004.67 |
| 低值易耗品摊销 | 3,206,760.45 | 3,990,477.81 |
| 业务招待费 | 2,115,019.21 | 4,189,908.46 |
| 董事会费 | 1,263,575.41 | 1,369,551.36 |
| 会议费 | 1,027,736.66 | 3,396,747.30 |
| 其他 | 131,253,838.54 | 121,286,330.36 |
| 合计 | 1,422,601,095.00 | 1,476,549,326.22 |

其他说明：无

65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 测试化验加工费 | 103,451,602.82 | 76,684,786.34 |
| 职工薪酬 | 89,574,748.93 | 90,745,984.22 |
| 折旧及摊销 | 30,233,132.22 | 20,175,253.87 |
| 材料费 | 24,102,905.12 | 48,317,100.86 |
| 水电费 | 3,082,363.16 | 1,076,293.64 |
| 租赁费 | 2,652,360.35 | 263,014.10 |
| 修理费 | 1,886,043.10 | 1,237,138.46 |
| 其他 | 37,001,244.09 | 30,898,639.43 |
| 合计 | 291,984,399.79 | 269,398,210.92 |

其他说明：无

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 利息支出 | 124,481,051.10 | 133,759,589.48 |
| 减：利息资本化 | | |
| 利息收入 | -203,265,342.55 | -151,357,439.49 |
| 汇兑损益 | -362,060.54 | 3,778,945.00 |
| 手续费及其他 | 17,289,466.54 | 19,923,324.94 |
| 合计 | -61,856,885.45 | 6,104,419.93 |

其他说明：无

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 按性质分类 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|----------------|
| 与收益相关的政府补助 | 43,461,026.97 | 18,028,469.15 |
| 与资产相关的政府补助 | 10,162,706.47 | 9,556,233.62 |
| 个税返还 | 5,428,386.33 | 1,622,068.88 |
| 税费免征 | 29,466,827.73 | 76,471,517.15 |
| 合计 | 88,518,947.50 | 105,678,288.80 |

其他说明：

(1)本期税费免征产生的其他收益主要是享受先进制造业企业进项税加计抵减政策所致，说明详见第八节、六、2(2)。

(2)本期收到政府补助产生的其他收益具体信息，详见第八节、十一、政府补助、3。

68、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|--------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 6,396,300.20 | 17,855,175.95 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 848,582.29 | 21,567,460.73 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 1,115,849.37 | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 185,200.42 | 356,426.16 |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 债务重组收益 | | |
| 其他非流动金融资产的股利收入 | 46,404.08 | 57,690.65 |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | 41,304,208.22 |
| 合计 | 8,592,336.36 | 81,140,961.71 |

其他说明：无

69、 净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、 公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | -68,509.32 | 76,475.52 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -68,509.32 | 76,475.52 |
| 交易性金融负债 | | |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | | |
| 合计 | -68,509.32 | 76,475.52 |

其他说明：无

71、 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|---------------|
| 应收票据坏账损失 | | |
| 应收账款坏账损失 | -54,734,815.46 | -7,001,887.49 |
| 其他应收款坏账损失 | -2,297,012.04 | 800,002.07 |
| 债权投资减值损失 | | |
| 其他债权投资减值损失 | | |
| 长期应收款坏账损失 | | |
| 财务担保相关减值损失 | | |
| 合计 | -57,031,827.50 | -6,201,885.42 |

其他说明：无

72、 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、合同资产减值损失 | | |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -89,553,858.10 | -60,566,239.43 |
| 三、长期股权投资减值损失 | -4,473,543.90 | |
| 四、投资性房地产减值损失 | | |
| 五、固定资产减值损失 | | -2,207,211.93 |
| 六、工程物资减值损失 | | |
| 七、在建工程减值损失 | | |
| 八、生产性生物资产减值损失 | | |
| 九、油气资产减值损失 | | |
| 十、无形资产减值损失 | | |
| 十一、商誉减值损失 | | |
| 十二、其他 | | |
| 合计 | -94,027,402.00 | -62,773,451.36 |

其他说明：无

73、 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|--------------|
| 固定资产处置利得 | 9,859,089.72 | 864,435.19 |
| 生产性生物资产处置利得 | -384,664.74 | -678,173.04 |
| 使用权资产处置及租赁终止利得 | 15,393,015.20 | 6,787,860.04 |
| 在建工程处置利得 | 243,381.83 | |
| 合计 | 25,110,822.01 | 6,974,122.19 |

其他说明：无

74、 营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | | |
| 其中：固定资产处置利得 | | | |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | | 12,028.38 | |
| 非流动资产毁损报废利得 | 244,084.66 | 117,966.68 | 244,084.66 |
| 无法支付的款项 | 7,709,889.90 | 9,825,630.46 | 7,709,889.90 |
| 违约金收入 | 2,199,338.97 | 238,696.98 | 2,199,338.97 |
| 罚款收入 | 572,547.71 | 423,719.46 | 572,547.71 |
| 废品收入 | 86,907.70 | 124,188.23 | 86,907.70 |
| 其他 | 5,708,958.11 | 5,067,542.14 | 5,708,958.11 |
| 合计 | 16,521,727.05 | 15,809,772.33 | 16,521,727.05 |

其他说明：□适用 √不适用

75、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | | | |
| 其中：固定资产处置损失 | | | |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 非流动资产毁损报废损失 | 3,827,092.58 | 2,075,267.25 | 3,827,092.58 |
| 对外捐赠 | 1,751,290.69 | 436,403.42 | 1,751,290.69 |

| | | | |
|---------|---------------|--------------|---------------|
| 罚款及滞纳金 | 7,596,617.91 | 2,677,317.19 | 7,596,617.91 |
| 碳排放配额使用 | 179,320.76 | 319,745.29 | 179,320.76 |
| 其他 | 8,598,020.28 | 3,494,729.51 | 8,598,020.28 |
| 合计 | 21,952,342.22 | 9,003,462.66 | 21,952,342.22 |

其他说明：无

76、 所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 423,429,226.41 | 569,417,925.91 |
| 递延所得税费用 | -29,920,411.85 | -44,372,335.91 |
| 合计 | 393,508,814.56 | 525,045,590.00 |

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|------------------|
| 利润总额 | 2,026,688,959.17 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 304,003,343.87 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 56,803,843.57 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 9,273,668.10 |
| 非应税收入的影响 | -258,828.85 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 18,613,762.26 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -7,323,427.52 |
| 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 | 48,265,238.48 |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益 | -1,008,127.86 |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列） | -34,434,603.07 |
| 其他 | -426,054.42 |
| 所得税费用 | 393,508,814.56 |

其他说明：□适用 √不适用

77、 其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注第八节、七、57。

78、 现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|----------|----------------|----------------|
| 往来款 | 190,046,235.79 | 177,857,159.80 |
| 专项拨款及奖励 | 44,485,463.79 | 50,528,471.99 |
| 押金及保证金 | 17,483,664.20 | 19,661,658.17 |
| 受限货币资金变动 | 2,036,094.36 | 95,659,287.41 |
| 其他 | 90,130,936.46 | 60,099,287.54 |
| 合计 | 444,182,394.60 | 403,805,864.91 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明： 无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------------|------------------|
| 费用性支出 | 1,987,158,792.81 | 2,463,199,822.68 |
| 押金及保证金等往来款 | 309,653,503.27 | 8,626,715.60 |
| 受限货币资金变动 | 49,170,580.80 | 30,877,713.93 |
| 合计 | 2,345,982,876.88 | 2,502,704,252.21 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明： 无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金： □适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金： □适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金： √适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 定期存款等产品本金及利息收入 | 531,393,576.19 | 114,895,555.95 |
| 收回投资意向金 | 52,318,600.00 | |
| 取得子公司收到的现金净额 | 9,956,294.19 | 2,185,299.77 |
| 其他 | | 108,820.93 |
| 合计 | 593,668,470.38 | 117,189,676.65 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明： 无

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 购买三个月以上定期存款等产品 | 473,839,466.73 | 163,229,378.23 |
| 支付投资意向金 | | 52,318,600.00 |
| 处置子公司支付的现金净额 | | 40,989,203.67 |
| 购买大额存单 | | 10,000,000.00 |
| 其他 | 697,064.14 | 4,701.91 |
| 合计 | 474,536,530.87 | 266,541,883.81 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明： 无

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|---------------|
| 少数股东借款 | | 19,600,000.00 |
| 合计 | | 19,600,000.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|----------------|
| 支付租赁款项 | 684,955,160.67 | 642,150,343.74 |
| 返还少数股东借款 | 1,860,000.00 | 12,557,960.30 |
| 清算分配股东剩余财产 | 2,192,107.03 | 23,450,000.00 |
| 其他 | 1,259,336.71 | 704,648.36 |
| 合计 | 690,266,604.41 | 678,862,952.40 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 187,721,029.86 | 135,000,000.00 | 667,452.78 | 207,692,007.64 | 635,683.33 | 115,060,791.67 |
| 长期借款 | 2,299,598,139.37 | 1,246,000,000.00 | | 1,651,565,281.16 | 4,005.91 | 1,894,028,852.30 |
| 租赁负债 | 1,816,997,590.88 | | 572,252,132.19 | 684,955,160.67 | 103,857,609.95 | 1,600,436,952.45 |
| 长期应付款 | 3,338,993.62 | | | 338,993.62 | | 3,000,000.00 |
| 合计 | 4,307,655,753.73 | 1,381,000,000.00 | 572,919,584.97 | 2,544,551,443.09 | 104,497,299.19 | 3,612,526,596.42 |

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

79. 现金流量表补充资料**(1). 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|------|------|
| | | |

| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 净利润 | 1,633,180,144.61 | 2,280,337,512.47 |
| 加: 资产减值准备 | 94,027,402.00 | 62,773,451.36 |
| 信用减值损失 | 57,031,827.50 | 6,201,885.42 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 339,688,000.88 | 324,227,920.14 |
| 使用权资产摊销 | 669,141,441.57 | 613,396,655.79 |
| 无形资产摊销 | 42,524,787.38 | 33,830,698.60 |
| 长期待摊费用摊销 | 71,285,339.41 | 51,468,471.45 |
| 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) | -25,110,822.01 | -6,974,122.19 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 3,583,007.92 | 1,957,300.57 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | 68,509.32 | -76,475.52 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 124,118,990.56 | 13,738,474.98 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -8,592,336.36 | -81,140,961.71 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -25,900,911.35 | -53,680,317.57 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | -3,876,630.54 | 11,726,345.22 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 23,683,246.90 | -1,450,276,182.03 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 376,220,241.05 | -460,416,589.20 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -678,201,531.58 | -586,108,795.03 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,692,870,707.26 | 760,985,272.75 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 当期新增的使用权资产 | 572,252,132.19 | 953,639,729.00 |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 10,718,859,867.81 | 10,535,910,096.39 |
| 减: 现金的期初余额 | 10,535,910,096.39 | 12,016,370,484.14 |
| 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 | 182,949,771.42 | -1,480,460,387.75 |

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| | 金额 |
|------------------------------|---------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | |
| 减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物 | 9,956,294.19 |
| 其中: 北京天成元医药有限公司 | 9,956,294.19 |
| 加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | |
| 取得子公司支付的现金净额 | -9,956,294.19 |

其他说明: 无

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| 一、现金 | 10,718,859,867.81 | 10,535,910,096.39 |
| 其中：库存现金 | 2,998,795.71 | 2,621,386.28 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 10,712,739,956.13 | 10,530,550,298.44 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 3,121,115.97 | 2,738,411.67 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 10,718,859,867.81 | 10,535,910,096.39 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

说明：货币资金与期末现金及现金等价物余额的差异为 159,230,601.14 元，其中三个月以上到期的定期存款 54,994,395.18 元，受到限制的货币资金 104,236,205.96 元。

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 理由 |
|----------------|----------------|----------------|----------|
| 承兑保证金 | 102,648,802.91 | 54,994,557.14 | 不可随时用于支付 |
| 司法冻结 | 71,068.02 | 1,120,069.81 | 不可随时用于支付 |
| 工资保证金 | | 980,092.57 | 不可随时用于支付 |
| 用于担保的定期存款或通知存款 | 1,516,335.03 | | 不可随时用于支付 |
| POS 保证金 | | 7,000.00 | 不可随时用于支付 |
| 三个月以上到期的定期存款 | 54,994,395.18 | 163,225,157.94 | 持有至到期 |
| 合计 | 159,230,601.14 | 220,326,877.46 | / |

其他说明：□适用 √不适用

80. 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81. 外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：万元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币 余额 |
|-------|------------|--------|---------------|
| 货币资金 | - | - | |
| 其中：美元 | 217.21 | 7.0288 | 1,526.73 |
| 欧元 | 23.43 | 8.2355 | 192.96 |
| 港币 | 207,746.21 | 0.9032 | 187,636.38 |
| 澳大利亚元 | 769.87 | 4.6892 | 3,610.07 |
| 新币 | 506.95 | 5.4586 | 2,767.24 |
| 加拿大元 | 549.09 | 5.1142 | 2,808.16 |
| 文莱币 | 16.33 | 5.4496 | 88.99 |
| 澳门元 | 11,023.90 | 0.8763 | 9,660.24 |
| 迪拉姆 | 230.47 | 1.9071 | 439.53 |
| 兹罗提 | 1.33 | 1.9497 | 2.59 |
| 韩元 | 3,894.44 | 0.0049 | 19.08 |
| 新西兰元 | 403.96 | 4.0520 | 1,636.85 |
| 捷克克朗 | 26.45 | 0.3392 | 8.97 |
| 英镑 | 0.13 | 9.4346 | 1.23 |
| 瑞典克朗 | 70.76 | 0.7617 | 53.90 |
| 瑞士法郎 | 2.62 | 8.8510 | 23.19 |
| 俄罗斯卢布 | 30.70 | 0.0881 | 2.70 |
| 日元 | 10,503.68 | 0.0448 | 470.56 |
| 应收账款 | - | - | |
| 其中：美元 | 16.27 | 7.0288 | 114.36 |
| 港币 | 31,230.22 | 0.9032 | 28,207.13 |
| 澳门元 | 1,473.70 | 0.8763 | 1,291.40 |
| 澳大利亚元 | 0.10 | 4.6892 | 0.47 |
| 新币 | 0.14 | 5.4586 | 0.76 |
| 加拿大元 | 0.37 | 5.1142 | 1.89 |
| 迪拉姆 | 6.58 | 1.9071 | 12.55 |
| 其他应收款 | - | - | |
| 其中：美元 | 11.79 | 7.0288 | 82.87 |
| 澳大利亚元 | 12.48 | 4.6892 | 58.52 |
| 新币 | 21.49 | 5.4586 | 117.31 |
| 加拿大元 | 12.06 | 5.1142 | 61.68 |
| 文莱币 | 0.26 | 5.4496 | 1.42 |
| 港币 | 1,337.91 | 0.9032 | 1,208.40 |
| 澳门元 | 102.36 | 0.8763 | 89.70 |
| 迪拉姆 | 19.10 | 1.9071 | 36.43 |
| 欧元 | 9.12 | 8.2355 | 75.11 |
| 韩元 | 1,413.33 | 0.0049 | 6.93 |
| 新西兰元 | 3.62 | 4.0520 | 14.67 |
| 应付账款 | - | - | |
| 其中：美元 | 2.01 | 7.0288 | 14.13 |
| 澳大利亚元 | 38.32 | 4.6892 | 179.69 |
| 新币 | 6.23 | 5.4586 | 34.01 |
| 加拿大元 | 24.60 | 5.1142 | 125.81 |
| 港币 | 517.81 | 0.9032 | 467.69 |
| 澳门元 | 18.32 | 0.8763 | 16.05 |
| 欧元 | 0.03 | 8.2355 | 0.25 |

| | | | |
|-------------|----------|--------|----------|
| 韩元 | 394.84 | 0.0049 | 1.93 |
| 新西兰元 | 4.07 | 4.0520 | 16.49 |
| 其他应付款 | - | - | |
| 其中：美元 | 8.95 | 7.0288 | 62.91 |
| 澳大利亚元 | 9.47 | 4.6892 | 44.41 |
| 新币 | 0.54 | 5.4586 | 2.95 |
| 加拿大元 | 44.56 | 5.1142 | 227.89 |
| 文莱币 | 0.37 | 5.4496 | 2.02 |
| 港币 | 2,156.78 | 0.9032 | 1,948.00 |
| 澳门元 | 3.70 | 0.8763 | 3.24 |
| 迪拉姆 | 2.52 | 1.9071 | 4.81 |
| 欧元 | 7.39 | 8.2355 | 60.86 |
| 韩元 | 183.17 | 0.0049 | 0.90 |
| 新西兰元 | 21.24 | 4.0520 | 86.06 |
| 长期借款 | - | - | |
| 其中：澳门元 | 7.35 | 0.8763 | 6.44 |
| 租赁负债 | - | - | |
| 其中：美元 | 5.53 | 7.0288 | 38.87 |
| 澳大利亚元 | 154.67 | 4.6892 | 725.28 |
| 新币 | 23.08 | 5.4586 | 125.98 |
| 加拿大元 | 171.57 | 5.1142 | 877.44 |
| 港币 | 1,987.14 | 0.9032 | 1,794.78 |
| 澳门元 | 3,071.10 | 0.8763 | 2,691.20 |
| 迪拉姆 | 5.84 | 1.9071 | 11.14 |
| 新西兰元 | 102.28 | 4.0520 | 414.44 |
| 一年内到期的非流动负债 | - | - | |
| 其中：美元 | 5.23 | 7.0288 | 36.76 |
| 澳大利亚元 | 46.52 | 4.6892 | 218.14 |
| 新币 | 47.25 | 5.4586 | 257.92 |
| 加拿大元 | 62.81 | 5.1142 | 321.22 |
| 文莱币 | 2.67 | 5.4496 | 14.55 |
| 港币 | 3,091.22 | 0.9032 | 2,791.99 |
| 澳门元 | 848.09 | 0.8763 | 743.18 |
| 迪拉姆 | 87.87 | 1.9071 | 167.58 |
| 新西兰元 | 34.74 | 4.0520 | 140.77 |

其他说明：无

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

√适用 □不适用

| 境外经营实体名称 | 主要经营地 | 记账本位币 | 选择依据 |
|-------------------|-------|-------|----------|
| 北京同仁堂国药有限公司 | 香港 | 港币 | 经营地的流通货币 |
| 北京同仁堂国药（香港）集团有限公司 | 香港 | 港币 | 经营地的流通货币 |

说明：本期内，境外经营实体未发生记账本位币变动情况。

82、 租赁**(1). 作为承租人**

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：√适用 □不适用

本期未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为 3,626,470.05 元。

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：√适用 □不适用

本期简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为 55,435,262.55 元。

售后租回交易及判断依据：□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额740,390,423.22(单位：元 币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 租赁收入 | 其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|-------|---------------|--------------------------|
| 房屋建筑物 | 12,694,919.97 | |
| 合计 | 12,694,919.97 | |

作为出租人的融资租赁：□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表：□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额：√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 每年未折现租赁收款额 | |
|---------------|--------------|--------------|
| | 期末金额 | 期初金额 |
| 第一年 | 3,554,638.39 | 5,597,906.31 |
| 第二年 | 1,847,817.05 | 878,752.57 |
| 第三年 | 1,188,553.61 | |
| 第四年 | 1,052,000.43 | |
| 第五年 | 795,714.96 | |
| 五年以上 | 196,765.14 | |
| 五年后未折现租赁收款额总额 | 8,635,489.58 | 6,476,658.88 |

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

其他说明：无

83、 数据资源

□适用 √不适用

84、 其他

□适用 √不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|----------------|
| 测试化验加工费 | 103,451,602.82 | 76,684,786.34 |
| 职工薪酬 | 89,574,748.93 | 90,745,984.22 |
| 其他 | 37,001,244.09 | 30,898,639.43 |
| 折旧及摊销 | 30,233,132.22 | 20,175,253.87 |
| 材料费 | 24,102,905.12 | 48,317,100.86 |
| 水电费 | 3,082,363.16 | 1,076,293.64 |
| 租赁费 | 2,652,360.35 | 263,014.10 |
| 修理费 | 1,886,043.10 | 1,237,138.46 |
| 合计 | 291,984,399.79 | 269,398,210.92 |
| 其中：费用化研发支出 | 291,984,399.79 | 269,398,210.92 |
| 资本化研发支出 | | |

其他说明：无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目： 适用 不适用

开发支出减值准备： 适用 不适用

其他说明：无

3、重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项： 适用 不适用

其他说明： 适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形： 适用 不适用

其他说明： 适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

（1）新设子公司

| 企业名称 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） | 本期成为子公司的原因 |
|-----------------|-----|----------|---------|----------|------------|
| 北京同仁堂国药全球购有限公司 | 香港 | 批发中药及保健品 | 71.00 | 71.00 | 新设 |
| 北京同仁堂（广西）医药有限公司 | 广西 | 商业 | 51.00 | 51.00 | 新设 |

（2）其他增加

| 被购买方名称 | 股权取得比例（%） | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 |
|-------------|-----------|--------|------------|----------|
| 北京天成元医药有限公司 | 60.00 | 增资收购 | 2025年9月28日 | 见说明 |

说明：本公司与北京天成元医药有限公司(以下简称“天成元公司”)原股东于2025年7月11日签订了增资协议，本公司以增资的方式取得天成元公司60%的股权，增资后天成元公司注册资本由原500万元增至2,040万元，增资价格以2024年10月15日天圆开资产评估有限公司出具的天圆开评报字[2024]第[000226]号评估报告中天成元净资产评估值1,945.83万元为基础确定。于2025年9月，本公司完成对天成元公司董事会改选并接管其经营，形成对其实质控制。

本公司在判断取得的天成元公司资产组合是否构成一项业务时采用“集中度测试”的简化判断方式，因该组合能通过集中度测试，本公司判断该非同一控制下的交易取得的资产组合不构成业务，按照购买资产进行会计处理，不涉及商誉确认。

（3）注销子公司

| 企业名称 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | 本期不再成为子公司的原因 |
|------------------------|---------|-----------------------------|---------|--------------|
| 宝鸡达吉康麝业有限公司 | 陕西省宝鸡市 | 养殖业 | 100.00 | 注销 |
| 北京同仁堂股份集团（安国）中药材物流有限公司 | 河北省安国市 | 服务业 | 100.00 | 注销 |
| 北京同仁堂（圣盖博加洲）有限公司 | 美国圣盖博加洲 | 批发及零售中药产品与保健品 以及提供中医诊疗服务 | 60.00 | 注销 |
| 北京同仁堂本草药业科技有限公司 | 北京 | 制造业 | 51.00 | 注销 |
| 同仁九州（苏州）医药有限公司 | 苏州 | 商业 | 51.00 | 注销 |

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册资本 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-----------------------------------|-------|-------------|-----|------|---------|-------|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 北京同仁堂科技发展股份有限公司 ^{【注1】} | 北京 | 128,078.40 | 北京 | 制造业 | 46.85 | | ① |
| 北京同仁堂科技发展股份有限公司下属子公司： | | | | | | | |
| 北京同仁堂河南中药材科技开发有限公司 | 河南 | 400.00 | 河南 | 种植业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂湖北中药材有限公司 | 湖北 | 300.00 | 湖北 | 种植业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂浙江中药材有限公司 | 浙江 | 1,000.00 | 浙江 | 种植业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂河北中药材科技开发有限公司 | 河北 | 15,421.00 | 河北 | 种植业 | | 100 | ① |
| 北京同仁堂通科药业有限责任公司 | 北京 | 7,500.00 | 北京 | 制造业 | | 95 | ① |
| 北京同仁堂国药有限公司 ^{【注2】} | 香港 | 93,878.9万港币 | 香港 | 制造业 | 33.62 | 38.05 | ① |
| 北京同仁堂南三环中路药店有限公司 | 北京 | 50.00 | 北京 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂延边中药材基地有限责任公司 | 吉林 | 400.00 | 吉林 | 种植业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂安徽中药材有限公司 | 安徽 | 2,400.00 | 安徽 | 种植业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂麦尔海生物技术有限公司 | 北京 | 400万美元 | 北京 | 制造业 | | 45 | ③ |
| 北京同仁堂国药(香港)集团有限公司 ^{【注3】} | 香港 | 7,500万港币 | 香港 | 服务业 | 46.91 | 53.09 | ① |
| 北京同仁堂兴安保健科技有限责任公司 | 北京 | 6,900.00 | 北京 | 种植业 | | 51 | ② |
| 北京同仁堂世纪广告有限公司 | 北京 | 100.00 | 北京 | 服务业 | | 100 | ① |
| 北京同仁堂(唐山)营养保健品有限公司 | 河北 | 17,000.00 | 河北 | 制造业 | | 74 | ① |
| 北京同仁堂科技发展(唐山)有限公司 | 河北 | 85,000.00 | 河北 | 制造业 | | 100 | ① |
| 北京同仁堂科技发展成都有限公司 | 四川 | 5,306.12 | 四川 | 制造业 | | 51 | ③ |
| 北京同仁堂(辽宁)科技药业有限公司 | 辽宁 | 13,600.00 | 辽宁 | 制造业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂科技发展(行唐)驴业有限公司 | 河北 | 6,600.00 | 河北 | 制造业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂河北中药材产业有限公司 | 河北 | 800.00 | 河北 | 制造业 | | 51 | ① |
| 同曜(苏州)医药有限公司 | 苏州 | 1,800.00 | 苏州 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂商业投资集团有限公司 | 北京 | 20,825.00 | 北京 | 商业 | 51.98 | | ② |
| 北京同仁堂商业投资集团有限公司下属子公司： | | | | | | | |
| 北京同仁堂连锁药店有限责任公司 | 北京 | 2,216.14 | 北京 | 商业 | | 99 | ① |
| 北京同仁堂山东医药连锁有限公司 | 山东 | 500.00 | 山东 | 商业 | | 51 | ① |
| 东莞市北京同仁堂虎门药店有限责任公司 | 东莞 | 150.00 | 东莞 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂杭州药店有限公司 | 杭州 | 300.00 | 杭州 | 商业 | | 51 | ① |
| 苏州北京同仁堂药店有限责任公司 | 苏州 | 300.00 | 苏州 | 商业 | | 60 | ① |
| 北京同仁堂涿州药店有限责任公司 | 涿州 | 50.00 | 涿州 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂潍坊药店有限责任公司 | 潍坊 | 100.00 | 潍坊 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂洛阳药店有限责任公司 | 洛阳 | 100.00 | 洛阳 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂沧州药店有限责任公司 | 沧州 | 100.00 | 沧州 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂威海连锁药店有限公司 | 威海 | 500.00 | 威海 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂承德连锁药店有限公司 | 承德 | 200.00 | 承德 | 商业 | | 80 | ① |
| 北京同仁堂山西连锁药店有限责任公司 | 太原 | 2,600.00 | 太原 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂石家庄药店有限责任公司 | 石家庄 | 300.00 | 石家庄 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂惠州药店有限责任公司 | 惠州 | 100.00 | 惠州 | 商业 | | 51 | ① |

| | | | | | | | |
|--------------------|------|----------|------|------|--|----|---|
| 北京同仁堂泰州药店有限责任公司 | 泰州 | 100.00 | 泰州 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂唐山连锁药店有限责任公司 | 唐山 | 1,000.00 | 唐山 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂佛山连锁药店有限责任公司 | 佛山 | 2,800.00 | 佛山 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂鞍山药店有限责任公司 | 鞍山 | 150.00 | 鞍山 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂北方医药有限公司 | 通辽 | 200.00 | 通辽 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂黑龙江连锁药店有限责任公司 | 鸡西 | 600.00 | 鸡西 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂贵州连锁药业有限责任公司 | 贵阳 | 100.00 | 贵阳 | 商业 | | 51 | ① |
| 珠海北京同仁堂药店有限公司 | 珠海 | 50.00 | 珠海 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂临汾连锁药店有限公司 | 临汾 | 900.00 | 临汾 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂吕梁药店有限责任公司 | 吕梁 | 300.00 | 吕梁 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂乌鲁木齐药店有限公司 | 乌鲁木齐 | 100.00 | 乌鲁木齐 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂湖北药店有限责任公司 | 武汉 | 200.00 | 武汉 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂邯郸药店有限责任公司 | 邯郸 | 100.00 | 邯郸 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂(天津)连锁药店有限公司 | 天津 | 500.00 | 天津 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂朝阳药店连锁有限公司 | 朝阳 | 300.00 | 朝阳 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂大同连锁药店有限责任公司 | 大同 | 400.00 | 大同 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂连云港医药连锁有限责任公司 | 连云港 | 400.00 | 连云港 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂日照药店连锁有限公司 | 日照 | 100.00 | 日照 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂秦皇岛药店有限责任公司 | 秦皇岛 | 200.00 | 秦皇岛 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂汕头市医药有限公司 | 汕头 | 200.00 | 汕头 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂中山药店有限公司 | 中山 | 100.00 | 中山 | 商业 | | 51 | ① |
| 四川北京同仁堂金沙药店有限责任公司 | 成都 | 100.00 | 成都 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂辽阳药店有限责任公司 | 辽阳 | 150.00 | 辽阳 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂三河药店有限公司 | 三河 | 200.00 | 三河 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂王府井中医医院有限公司 | 北京 | 600.00 | 北京 | 医疗 | | 50 | ① |
| 北京同仁堂衡水药店有限责任公司 | 衡水 | 100.00 | 衡水 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂(济南)药店有限公司 | 济南 | 600.00 | 济南 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂新乡药店有限责任公司 | 新乡 | 100.00 | 新乡 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂南京药店有限责任公司 | 南京 | 800.00 | 南京 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂京康医药有限公司 | 北京 | 300.00 | 北京 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂温州药店有限责任公司 | 温州 | 100.00 | 温州 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂呼伦贝尔药店有限责任公司 | 呼伦贝尔 | 100.00 | 呼伦贝尔 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂赤峰药店连锁有限责任公司 | 赤峰 | 100.00 | 赤峰 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂安徽连锁药店有限责任公司 | 芜湖 | 300.00 | 芜湖 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂四通桥药店有限责任公司 | 北京 | 500.00 | 北京 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂长春药店有限责任公司 | 长春 | 300.00 | 长春 | 商业 | | 51 | ② |
| 北京同仁堂崇文门药店有限责任公司 | 北京 | 100.00 | 北京 | 商业 | | 95 | ③ |
| 东莞市北京同仁堂药业有限公司 | 东莞 | 200.00 | 东莞 | 商业 | | 51 | ② |
| 北京同仁堂哈尔滨药店有限责任公司 | 哈尔滨 | 600.00 | 哈尔滨 | 商业 | | 51 | ③ |
| 北京同仁堂合肥药店有限责任公司 | 合肥 | 2,400.00 | 合肥 | 商业 | | 51 | ② |
| 北京同仁堂呼和浩特药店有限责任公司 | 呼和浩特 | 100.00 | 呼和浩特 | 商业 | | 51 | ③ |
| 北京同仁堂辽宁药店连锁有限责任公司 | 沈阳 | 500.00 | 沈阳 | 商业 | | 51 | ② |
| 北京同仁堂青岛药店有限责任公司 | 青岛 | 300.00 | 青岛 | 商业 | | 51 | ③ |
| 北京同仁堂泉昌企业管理咨询有限公司 | 北京 | 300 万美元 | 北京 | 投资管理 | | 60 | ② |
| 北京同仁堂陕西药业有限责任公司 | 西安 | 200.00 | 西安 | 商业 | | 65 | ③ |

| | | | | | | | |
|--------------------|------|----------|------|----|--|----|---|
| 深圳北京同仁堂星辰药店有限责任公司 | 深圳 | 200.00 | 深圳 | 商业 | | 51 | ② |
| 北京同仁堂延边连锁药店有限公司 | 延边 | 260.00 | 延边 | 商业 | | 51 | ③ |
| 北京同仁堂重庆药店有限责任公司 | 重庆 | 500.00 | 重庆 | 商业 | | 51 | ② |
| 北京同仁堂河南药业有限责任公司 | 郑州 | 1,300.00 | 郑州 | 商业 | | 51 | ③ |
| 北京同仁堂大连药店连锁有限责任公司 | 大连 | 200.00 | 大连 | 商业 | | 51 | ② |
| 北京同仁堂上海药店有限责任公司 | 上海 | 600.00 | 上海 | 商业 | | 51 | ③ |
| 北京同仁堂包头药店有限责任公司 | 包头 | 260.00 | 包头 | 商业 | | 51 | ② |
| 北京同仁堂亳州中药材发展有限责任公司 | 亳州 | 600.00 | 亳州 | 商业 | | 51 | ③ |
| 深圳北京同仁堂药业有限责任公司 | 深圳 | 200.00 | 深圳 | 商业 | | 85 | ② |
| 北京同仁堂粤东有限公司 | 潮州 | 4,645.00 | 潮州 | 商业 | | 51 | ③ |
| 保定北京同仁堂药店有限责任公司 | 保定 | 200.00 | 保定 | 商业 | | 51 | ② |
| 北京同仁堂广州药业连锁有限公司 | 广州 | 500.00 | 广州 | 商业 | | 50 | ③ |
| 北京同仁堂国恩药店有限公司 | 北京 | 100.00 | 北京 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂航天桥医药有限责任公司 | 北京 | 100.00 | 北京 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂博塔医药有限责任公司 | 北京 | 150.00 | 北京 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂善和医药有限公司 | 北京 | 100.00 | 北京 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂浙江医药有限公司 | 杭州 | 500.00 | 杭州 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂京北企业管理有限公司 | 北京 | 3,000.00 | 北京 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂山西药业有限责任公司 | 太原 | 3,500.00 | 太原 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂盛平药店有限责任公司 | 北京 | 200.00 | 北京 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂盛世医缘药店有限责任公司 | 北京 | 200.00 | 北京 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂润丰医药有限公司 | 北京 | 200.00 | 北京 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂北苑双营药店有限责任公司 | 北京 | 300.00 | 北京 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂苏州街医药有限责任公司 | 北京 | 150.00 | 北京 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂潘家园华威药店有限公司 | 北京 | 100.00 | 北京 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂复兴路药店有限公司 | 北京 | 100.00 | 北京 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂长阳药店有限公司 | 北京 | 50.00 | 北京 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂东安药店有限公司 | 北京 | 200.00 | 北京 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂裕京药店有限公司 | 北京 | 50.00 | 北京 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂恒远药店有限公司 | 北京 | 100.00 | 北京 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂兴华药店有限公司 | 北京 | 300.00 | 北京 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂（乌兰浩特）药店有限公司 | 乌兰浩特 | 150.00 | 乌兰浩特 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂济源药店有限公司 | 济源 | 100.00 | 济源 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂晋中药店有限责任公司 | 晋中 | 100.00 | 晋中 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂宿州药店有限公司 | 宿州 | 150.00 | 宿州 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂琿春药店有限公司 | 琿春 | 200.00 | 琿春 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂京西药店有限公司 | 北京 | 100.00 | 北京 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂丹东药店有限责任公司 | 丹东 | 200.00 | 丹东 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂张家口药店有限公司 | 张家口 | 100.00 | 张家口 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂廊坊药店有限公司 | 廊坊 | 150.00 | 廊坊 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂朔州药店有限责任公司 | 朔州 | 150.00 | 朔州 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂邢台药店有限责任公司 | 邢台 | 200.00 | 邢台 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂六里桥北药店有限公司 | 北京 | 100.00 | 北京 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂焦作药店有限责任公司 | 焦作 | 300.00 | 焦作 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂安阳药店有限公司 | 安阳 | 200.00 | 安阳 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂兰州药店有限公司 | 兰州 | 300.00 | 兰州 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂盘锦药店有限公司 | 盘锦 | 180.00 | 盘锦 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂京仁上海药业有限公司 | 上海 | 300.00 | 上海 | 商业 | | 51 | ① |

| | | | | | | | |
|--------------------------------|----|-----------|----|------|-------|-----|---|
| 北京同仁堂昭安大连药店有限公司 | 大连 | 200.00 | 大连 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂承德中医医院有限责任公司 | 承德 | 500.00 | 承德 | 医疗 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂广西药店有限责任公司 | 南宁 | 200.00 | 南宁 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂定州药店有限公司 | 定州 | 150.00 | 定州 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂眉山药店有限责任公司 | 眉山 | 120.00 | 眉山 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂达州药店有限责任公司 | 达州 | 200.00 | 达州 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂阜阳药店有限公司 | 安徽 | 180.00 | 安徽 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂泰安药店有限公司 | 泰安 | 150.00 | 泰安 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂漯河药店有限公司 | 漯河 | 150.00 | 漯河 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂阳泉药店有限公司 | 山西 | 500.00 | 山西 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂淮安药店有限责任公司 | 淮安 | 200.00 | 淮安 | 商业 | | 51 | ① |
| 深圳市北京同仁堂大药房有限公司 | 深圳 | 200.00 | 深圳 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂信阳药店有限公司 | 信阳 | 100.00 | 信阳 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂禹州药店有限公司 | 禹州 | 150.00 | 禹州 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂常州药店有限公司 | 常州 | 300.00 | 常州 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂通化药店有限公司 | 通化 | 200.00 | 通化 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂兴业药店有限责任公司 | 北京 | 100.00 | 北京 | 商业 | | 51 | ① |
| 深圳北京同仁堂上城药店有限责任公司 | 深圳 | 300.00 | 深圳 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂安国药店有限公司 | 河北 | 150.00 | 河北 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂同心医药有限公司 | 北京 | 1500.00 | 北京 | 商业 | | 100 | ① |
| 北京同仁堂拉萨药店有限公司 | 西藏 | 300.00 | 西藏 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂（福建）医药有限公司 | 福建 | 3,000.00 | 福建 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂湖南医药有限公司 | 湖南 | 3,000.00 | 湖南 | 商业 | | 51 | ① |
| 北京同仁堂数字科技有限公司 ^{【注5】} | 北京 | 5,000.00 | 北京 | 投资管理 | 25 | 51 | ① |
| 北京同仁堂（广西）医药有限公司 | 广西 | 3,000.00 | 广西 | 商业 | 51 | | ① |
| 本公司除同仁堂科技、同仁堂商业外下属子公司： | | | | | | | |
| 北京同仁堂吉林人参有限责任公司 | 靖宇 | 2,500.00 | 靖宇 | 种植业 | 51 | | ① |
| 北京同仁堂内蒙古中药材发展有限公司 | 包头 | 1,000.00 | 包头 | 种植业 | 51 | | ① |
| 北京同仁堂天然药物（唐山）有限公司 | 唐山 | 4,000.00 | 唐山 | 制造业 | 51 | | ① |
| 北京同仁堂（安国）中药材加工有限责任公司 | 安国 | 25,000.00 | 安国 | 制造业 | 100 | | ① |
| 北京同仁堂蜂业有限公司 | 北京 | 15,000.00 | 北京 | 制造业 | 51.29 | | ③ |
| 北京同仁堂陕西麝业有限公司 ^{【注4】} | 宝鸡 | 3,000.00 | 宝鸡 | 养殖业 | 31 | 29 | ① |
| 北京同仁堂滦南药业有限公司 | 唐山 | 17,500.00 | 唐山 | 制造业 | 100 | | ① |
| 山东省天一医药有限公司 | 山东 | 10,000.00 | 山东 | 商业 | 51 | | ① |
| 北京同仁堂（湖北）生物科技有限公司 | 湖北 | 21,632.65 | 湖北 | 制造业 | 51 | | ① |
| 北京同仁堂（湖北）生物科技有限公司下属子公司： | | | | | | | |
| 北京同仁堂（湖北）商贸有限公司（原名：湖北灵秘贸易有限公司） | 湖北 | 500.00 | 湖北 | 商业 | | 100 | ① |
| 北京天成元医药有限公司 | 北京 | 2,040.00 | 北京 | 商业 | 60 | | ① |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：本公司持有同仁堂科技半数以下表决权比例，但纳入合并范围的原因：本公司为其第一大股东，在董事会占有多数席位。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：

取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

注1：本公司持有同仁堂科技半数以下表决权比例，但纳入合并范围的原因：本公司为其第一大股东，在董事会占有多数席位。

注2：本公司对同仁堂国药的直接持股比例为33.62%，本公司下属同仁堂科技对同仁堂国药的持股比例为38.05%。

注3：本公司对北京同仁堂国药（香港）集团有限公司（以下简称同仁堂国药集团）的直接持股比例为46.91%，本公司下属同仁堂科技对同仁堂国药集团的持股比例为53.09%。

注4：本公司对同仁堂陕西麝业的直接持股比例为31.00%，本公司下属同仁堂科技对同仁堂陕西麝业的持股比例为29.00%。

注5：本公司对北京同仁堂数字科技有限公司（以下简称同仁堂数字科技）的直接持股比例为25.00%，本公司下属同仁堂科技对同仁堂数字科技的持股比例为25.00%，本公司下属同仁堂商业对同仁堂数字科技的持股比例为26.00%。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-----------------|----------|--------------|----------------|------------|
| 北京同仁堂科技发展股份有限公司 | 53.15 | 35,215.71 | 27,940.63 | 552,303.10 |
| 北京同仁堂商业投资集团有限公司 | 48.02 | 10,687.98 | 12,918.23 | 186,344.93 |
| 北京同仁堂国药有限公司 | 28.33 | 19,449.56 | 9,417.66 | 200,012.81 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：适用 不适用

其他说明：适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|-----------------|--------------|------------|--------------|------------|------------|------------|--------------|------------|--------------|------------|------------|------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 北京同仁堂科技发展股份有限公司 | 1,019,204.62 | 351,876.26 | 1,371,080.88 | 178,086.37 | 166,523.48 | 344,609.85 | 1,083,347.63 | 357,511.61 | 1,440,859.24 | 284,147.26 | 140,204.09 | 424,351.35 |
| 北京同仁堂商业投资集团有限公司 | 563,829.78 | 179,636.57 | 743,466.35 | 321,624.82 | 98,827.66 | 420,452.48 | 562,172.44 | 209,245.76 | 771,418.20 | 328,317.36 | 118,548.50 | 446,865.86 |
| 北京同仁堂国药有限公司 | 367,153.37 | 53,832.76 | 420,986.13 | 18,683.64 | 7,680.35 | 26,363.99 | 367,232.77 | 54,984.44 | 422,217.21 | 21,793.80 | 7,198.53 | 28,992.33 |

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|-----------------|------------|-----------|-----------|------------|--------------|-----------|-----------|------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 北京同仁堂科技发展股份有限公司 | 648,387.53 | 66,063.32 | 56,883.40 | 156,243.26 | 725,964.39 | 88,693.34 | 95,363.42 | 1,560.67 |
| 北京同仁堂商业投资集团有限公司 | 972,781.70 | 18,393.78 | 18,393.78 | 71,059.68 | 1,061,592.69 | 48,346.66 | 48,346.66 | 43,575.47 |
| 北京同仁堂国药有限公司 | 138,791.70 | 38,152.98 | 29,096.25 | 74,479.02 | 147,339.93 | 48,268.49 | 54,827.94 | -19,590.80 |

其他说明：无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

□适用 √不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 5,178,353.37 | 11,013,030.99 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | -1,821,117.59 | -3,051,807.66 |
| --其他综合收益 | 459,983.87 | 354,938.32 |
| --综合收益总额 | -1,361,133.72 | -2,696,869.34 |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 93,176,717.48 | 76,142,174.49 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | 8,217,417.79 | 20,906,983.61 |
| --其他综合收益 | -206,676.00 | 230,522.28 |
| --综合收益总额 | 8,010,741.79 | 21,137,505.89 |

其他说明：无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|-----------------|---------------|-------------------------|---------------|
| 北京同仁堂福建药业连锁有限公司 | -4,607,308.81 | 3,369,643.18 | -1,237,665.63 |

其他说明：无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 财务报表项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|--------|----------------|---------------|-------------|---------------|--------------|----------------|----------|
| 递延收益 | 115,407,313.19 | 620,000.00 | | 10,162,706.47 | | 105,864,606.72 | 与资产相关 |
| 递延收益 | 53,349,004.55 | 34,569,753.57 | | 30,865,316.75 | 3,300,000.00 | 53,753,441.37 | 与收益相关 |
| 合计 | 168,756,317.74 | 35,189,753.57 | | 41,028,023.22 | 3,300,000.00 | 159,618,048.09 | / |

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 与资产相关 | 10,162,706.47 | 9,556,233.62 |
| 与收益相关 | 43,461,026.97 | 18,028,469.15 |
| 营业外收入 | | 12,028.38 |
| 合计 | 53,623,733.44 | 27,596,731.15 |

其他说明：无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 32.14 % (2024 年: 28.53%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 11.17% (2024 年: 7.79%)。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行等及其他借款来筹措营运资金。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

| 项 目 | 期末余额 | 到期期限 | 期初余额 | 到期期限 |
|-------------|------------|------------|------------|------------|
| 短期借款 | 11,506.08 | 一年以内 | 18,772.10 | 一年以内 |
| 应付票据 | 52,164.80 | 一年以内 | 34,149.49 | 一年以内 |
| 应付账款 | 313,948.75 | -- | 377,431.67 | -- |
| 其他应付款 | 76,088.69 | -- | 67,919.55 | -- |
| 一年内到期的非流动负债 | 95,302.60 | 一年以内 | 161,307.35 | 一年以内 |
| 长期借款 | 146,033.44 | 详见第八节、七、45 | 124,563.21 | 详见第八节、七、45 |
| 租赁负债 | 108,110.54 | -- | 125,822.92 | -- |
| 长期应付款 | 300.00 | -- | 300.00 | -- |
| 金融负债合计 | 803,454.90 | | 910,266.29 | |

(3) 市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。于2025年12月31日及2024年12月31日，本公司的主要利率风险来自可变利率的长期借款，使本公司面临现金流量利率风险。一般而言，本公司以浮动利率订立长期借款，并将其转换为低于本公司直接以固定利率借款的可用利率的固定利率。

管理层评估利率在合理可能的情况下增加或减少10个基点。如果利率提高10个基点，且所有其他变量保持不变，本公司截至2025年12月31日止年度的归母净利润及股东权益（通过对浮动利率借款的影响）将减少约人民币77.38万元（2024年：人民币47.85万元）。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为港币）依然存在外汇风险。

年末，本公司持有以港币计价的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（金额单位：万元）：

| 项 目 | 外币负债 | | 外币资产 | |
|-----|----------|-----------|------------|------------|
| | 年末余额 | 上年末余额 | 年末余额 | 上年末余额 |
| 港币 | 7,002.46 | 10,708.13 | 217,051.91 | 179,313.58 |

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。在其他变量不变的情况下，外币兑人民币汇率的可能合理变动对本公司归母净资产的税后影响如下（金额单位：万元）：

| 项目 | 本年数 | 上年数 |
|----------|---------|---------|
| 港币汇率上升1% | 821.86 | 657.46 |
| 港币汇率下降1% | -821.86 | -657.46 |

2、 资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控，本公司的资产负债率为30.18%（上年年末：33.00%）。

2、 套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明：适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：适用 不适用

3、 金融资产转移

(1). 转移方式分类

适用 不适用

(2). 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3). 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明：适用 不适用

十三、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|----------------------------|--------------|------------|----------------|----------------|
| | 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 | 304,308.84 | | 120,070,197.50 | 120,374,506.34 |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 304,308.84 | | 120,070,197.50 | 120,374,506.34 |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | 304,308.84 | - | 70,197.50 | 374,506.34 |
| （3）衍生金融资产 | | | | |
| （4）结构性存款 | | | 120,000,000.00 | 120,000,000.00 |
| 2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | | | | |
| （二）其他债权投资 | | | | |
| （三）其他权益工具投资 | 6,153,510.12 | | | 6,153,510.12 |
| （四）投资性房地产 | | | | |
| 1.出租用的土地使用权 | | | | |
| 2.出租的建筑物 | | | | |
| 3.持有并准备增值后转让的土地使用权 | | | | |
| （五）生物资产 | | | | |
| 1.消耗性生物资产 | | | | |

| | | | | |
|----------------------------|---------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 2.生产性生物资产 | | | | |
| （六）应收款项融资 | | | 94,805,198.52 | 94,805,198.52 |
| （七）其他非流动金融资产 | | | 90,000.00 | 90,000.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 6,457,818.96 | | 214,965,396.02 | 221,423,214.98 |
| （八）交易性金融负债 | | | | |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 其中：发行的交易性债券 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）持有待售资产 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

本公司划分为第一层次以公允价值计量金融资产为持有的上市公司股权，年末公允价值按资产负债表日公开交易市场的报价为基础确定。

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

适用 不适用

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

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

适用 不适用

本公司划分为第三层次以公允价值计量的金融资产包括应收款项融资，信托产品及权益性投资，其中应收款项融资为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值；对于不存在活跃市场上交易的股权投资，由于公司对被投资单位无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以被投资单位账面净资产作为公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

本公司合并财务报表年末余额中不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括货币资金、应收票据、应收账款、一年内到期的非流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、一年内到期的长期负债、长期借款及长期应付款。以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

适用 不适用

①本年度，本公司的金融资产的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

②对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|-------------------|-----|------|-----------|-----------------|------------------|
| 中国北京同仁堂(集团)有限责任公司 | 北京市 | 制造业 | 72,387.00 | 52.45 | 52.45 |

本企业的母公司情况的说明

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 法人代表 | 组织机构代码 |
|-------------------|----------|------|------|--------------------|
| 中国北京同仁堂(集团)有限责任公司 | 本集团之控股股东 | 国有独资 | 戴小锋 | 91110000101461180X |

本企业最终控制方是北京市人民政府国有资产监督管理委员会

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司情况详见附注第八节、十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|---------------------|----------|
| 北京同仁堂（马来西亚）有限公司 | 合营企业 |
| 北京同仁堂（泰国）有限公司 | 合营企业 |
| 北京同仁堂（泰文隆）有限公司 | 合营企业 |
| 耀康国际有限公司 | 合营企业 |
| 北京同仁堂国际（香港）医疗健康有限公司 | 联营企业之子公司 |
| 北京同仁堂第二中医医院有限责任公司 | 联营企业 |

其他说明：适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-------------------|-------------|
| 北京同仁堂健康药业股份有限公司 | 同一控股股东 |
| 北京同仁堂医养投资股份有限公司 | 同一控股股东 |
| 北京同仁堂供应链管理有限责任公司 | 同一控股股东 |
| 北京同仁堂国际有限公司 | 同一控股股东 |
| 北京同仁堂制药有限公司 | 同一控股股东 |
| 北京同仁堂中药配方颗粒投资有限公司 | 同一控股股东 |
| 北京同仁堂生物制品开发有限公司 | 同一控股股东 |
| 北京同仁堂康养产业发展有限公司 | 同一控股股东 |
| 天津同仁堂集团股份有限公司 | 同一控股股东 |
| 北京同仁堂伊利食品有限责任公司 | 同一控股股东 |
| 北京市中药科学研究所有限公司 | 同一控股股东 |

其他说明：无

4.1 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度（如适用） | 是否超过交易额度（如适用） | 上期发生额 |
|-----------------|---------|-----------|--------------|---------------|-----------|
| 北京同仁堂健康药业股份有限公司 | 采购商品 | 61,588.13 | 不适用 | 否 | 67,143.98 |
| 北京同仁堂康养产业发展有限公司 | 采购商品 | 18,338.84 | 不适用 | 否 | 18,444.16 |
| 北京同仁堂制药有限公司 | 购货及接受服务 | 10,804.70 | 不适用 | 否 | 6,624.23 |

| | | | | | |
|-------------------|---------|----------|-----|---|--------|
| 北京同仁堂供应链管理有限责任公司 | 接受服务 | 1,423.45 | 不适用 | 否 | 682.02 |
| 北京市中药科学研究所有限公司 | 接受服务 | 1,151.50 | 不适用 | 否 | |
| 北京同仁堂中药配方颗粒投资有限公司 | 采购商品 | 212.6 | 不适用 | 否 | 371.91 |
| 天津同仁堂集团股份有限公司 | 采购商品 | 155.35 | 不适用 | 否 | |
| 北京同仁堂医养投资股份有限公司 | 购货及接受服务 | 47.96 | 不适用 | 否 | 2.72 |

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------|-----------|-----------|
| 北京同仁堂健康药业股份有限公司 | 销货 | 19,998.02 | 29,211.31 |
| 北京同仁堂医养投资股份有限公司 | 销货及提供服务 | 8,981.38 | 8,494.81 |
| 北京同仁堂制药有限公司 | 销货及提供服务 | 923.68 | 359.93 |
| 天津同仁堂集团股份有限公司 | 销货及提供服务 | 185.11 | |
| 中国北京同仁堂（集团）有限责任公司 | 销货及提供服务 | 63.36 | 258.71 |
| 北京市中药科学研究所有限公司 | 销货及提供服务 | 29.42 | |
| 北京同仁堂（泰国）有限公司 | 销货 | 14.03 | 36.94 |
| 北京同仁堂康养产业发展有限公司 | 销货 | 12.67 | 5.83 |
| 北京同仁堂伊利食品有限责任公司 | 销货及提供服务 | 12.03 | |
| 北京同仁堂第二中医医院有限责任公司 | 销货及提供服务 | | 128.64 |
| 耀康国际有限公司 | 销货 | 32.45 | 25.36 |
| 北京同仁堂国际（香港）医疗健康有限公司 | 销货 | | 45.80 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明：□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明：□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的 租赁收入 | 上期确认的 租赁收入 |
|-------------------|--------|---------------|---------------|
| 北京同仁堂健康药业股份有限公司 | 房屋及建筑物 | 1,924,860.38 | 1,924,860.38 |
| 北京同仁堂医养投资股份有限公司 | 房屋及建筑物 | 1,770,231.19 | |
| 天津同仁堂集团股份有限公司 | 车辆 | 38,230.09 | |
| 中国北京同仁堂（集团）有限责任公司 | 房屋及建筑物 | 1,532,438.90 | |

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期发生额 | | | | | 上期发生额 | | | | |
|-------------------|--------|-----------------------------|------------------------|---------------|--------------|---------------|-----------------------------|------------------------|---------------|--------------|------------|
| | | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | 支付的租金 | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | 支付的租金 | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 |
| 北京同仁堂国际有限公司 | 房屋建筑物 | 不适用 | 不适用 | 3,253,157.61 | 66,230.21 | | 不适用 | 不适用 | 3,850,899.88 | 310,823.39 | |
| 中国北京同仁堂（集团）有限责任公司 | 房屋建筑物 | 不适用 | 不适用 | 59,923,512.04 | 2,054,359.28 | 51,980,826.49 | 不适用 | 不适用 | 32,360,845.83 | 2,648,588.53 | 453,667.95 |

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

- 1、根据本公司与同仁堂集团已签订、正执行的《土地租赁协议》、《仓储保管合同》及《房屋有偿使用协议》，本公司支付同仁堂集团租赁费用。
- 2、同仁堂国药与北京同仁堂国际有限公司已签订房屋租赁协议，同仁堂国药向北京同仁堂国际有限公司支付租赁费用。

(4). 关联担保情况本公司作为担保方：适用 不适用本公司作为被担保方：适用 不适用关联担保情况说明：适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|----------|
| 关键管理人员报酬 | 971.64 | 1,238.78 |

说明：本公司本期关键管理人员调入 2 人，入职 1 人，调出 3 人，期末 8 人；上期末关键管理人员 8 人。

(8). 其他关联交易适用 不适用

①根据本公司与中国北京同仁堂（集团）有限责任公司已签订、正执行的《“同仁堂”品牌使用许可框架协议》，本公司支付中国北京同仁堂（集团）有限责任公司品牌使用费：

单位：元

| 项目名称 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|---------------|--------------|
| 商标使用费 | 35,579,378.85 | 8,962,264.16 |

②根据本集团与中国北京同仁堂（集团）有限责任公司、工商银行北京崇文门支行签署的《一般委托贷款委托代理协议》，存在以下一般委托借款：

单位：元

| 主体 | 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-------|-------------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 母公司 | 中国北京同仁堂（集团）有限责任公司 | 43,300,000.00 | 2023/11/16 | 2026/11/15 | 基准利率下浮 17 个基点 |
| 同仁堂科技 | 中国北京同仁堂（集团）有限责任公司 | 32,300,000.00 | 2023/11/16 | 2026/11/15 | 基准利率下浮 17 个基点 |

③同仁堂国药与海外经营实体签订商标及字号使用许可协议，在此协议下同仁堂国药本期收取合营公司商标使用费 8.46 万元。

④本公司本年收到中国北京同仁堂（集团）有限责任公司支付的拆迁补偿 1,023.88 万元，计入资产处置收益。

5、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 北京同仁堂健康药业股份有限公司 | 61,517,235.46 | 53,799,993.51 | 81,783,472.53 | 11,010,374.83 |
| 应收账款 | 北京同仁堂医养投资股份有限公司 | 3,306,627.81 | 78,144.40 | 1,297,091.32 | 100,899.90 |
| 应收账款 | 北京同仁堂制药有限公司 | 1,884,525.40 | 9,422.62 | 430,874.40 | 2,154.37 |
| 应收账款 | 天津同仁堂集团股份有限公司 | 1,529,699.00 | 7,756.50 | | |
| 应收账款 | 北京同仁堂（泰文隆）有限公司 | 1,409,086.80 | 685,203.16 | 1,454,504.12 | 655,781.17 |
| 应收账款 | 北京同仁堂国际（香港）医疗健康有限公司 | 1,401,860.72 | 26,336.44 | 4,215,205.11 | 35,170.48 |
| 应收账款 | 中国北京同仁堂（集团）有限责任公司 | 1,024,276.77 | 123,238.47 | 484,770.60 | 77,860.18 |
| 应收账款 | 耀康国际有限公司 | 320,296.27 | 10,151.99 | 328,363.74 | 11,569.33 |
| 应收账款 | 北京同仁堂（泰国）有限公司 | 141,768.59 | 5,014.47 | 54,872.67 | 1,933.34 |
| 应收账款 | 北京同仁堂（马来西亚）有限公司 | 79,538.43 | 2,000.00 | 70,876.93 | 2,497.23 |
| 预付账款 | 北京同仁堂健康药业股份有限公司 | 3,534,720.21 | | 9,003,058.53 | |
| 预付账款 | 北京同仁堂国际有限公司 | 884,165.91 | | 906,435.86 | |
| 预付账款 | 北京同仁堂制药有限公司 | 159,631.00 | | 398,114.43 | |
| 预付账款 | 北京同仁堂中药配方颗粒投资有限公司 | 82,482.07 | | 95,323.68 | |
| 预付账款 | 北京同仁堂生物制品开发有限公司 | 23,317.30 | | 23,317.30 | |
| 预付账款 | 北京同仁堂供应链管理有限责任公司 | 20,000.00 | | 139,947.17 | |
| 其他应收款 | 中国北京同仁堂（集团）有限责任公司 | 698,000.00 | | 698,000.00 | |
| 其他应收款 | 北京同仁堂供应链管理有限责任公司 | 420,000.00 | 10,500.00 | 570,250.00 | 2,000.00 |
| 其他应收款 | 北京同仁堂健康药业股份有限公司 | 39,630.90 | 694.45 | | |
| 其他应收款 | 北京同仁堂医养投资股份有限公司 | | | 564,787.00 | |

其他应收款-中国北京同仁堂（集团）有限责任公司为下属子公司向其支付的租赁押金；

其他应收款-北京同仁堂供应链管理有限责任公司为下属子公司向其支付的保证金；

其他应收款-北京同仁堂健康药业股份有限公司为下属子公司向其支付的保证金。

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-------------------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 北京同仁堂健康药业股份有限公司 | 416,847,021.20 | 478,912,620.13 |
| 应付账款 | 北京同仁堂制药有限公司 | 12,753,479.55 | 378,202.74 |
| 应付账款 | 北京同仁堂康养产业发展有限公司 | 8,757,005.04 | 40,337,822.48 |
| 应付账款 | 北京同仁堂中药配方颗粒投资有限公司 | 1,180,579.88 | 3,278,678.34 |
| 应付账款 | 天津同仁堂集团股份有限公司 | 127,939.28 | |
| 应付账款 | 北京同仁堂生物制品开发有限公司 | 43,792.00 | 44,737.78 |
| 应付账款 | 北京同仁堂医养投资股份有限公司 | 15,220.00 | 2,093,417.89 |
| 合同负债 | 北京同仁堂健康药业股份有限公司 | 1,835,692.40 | 2,650,784.65 |
| 合同负债 | 北京同仁堂医养投资股份有限公司 | 703,355.79 | 1,706,972.54 |

| | | | |
|-------|-------------------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 北京同仁堂医养投资股份有限公司 | 50,000.00 | |
| 其他应付款 | 北京同仁堂健康药业股份有限公司 | 26,058.31 | 1,370,402.71 |
| 租赁负债 | 中国北京同仁堂（集团）有限责任公司 | 40,346,963.88 | 39,941,207.01 |

(3). 其他项目

□适用 √不适用

6、 关联方承诺

□适用 √不适用

7、 其他

□适用 √不适用

十五、 股份支付**1、 各项权益工具****(1). 明细情况**

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 本期股份支付费用

□适用 √不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十六、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、其他

□适用 √不适用

十七、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | |
|-----------------|----------------|
| 拟分配的利润或股利 | 685,735,131.00 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | |

根据本公司第十届董事会第十九次会议决议，本公司拟以 2025 年末总股本 1,371,470,262 股为基础，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税）。该项预案尚需经股东会审议通过后执行。

3、销售退回

□适用 √不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十八、其他重要事项**1、前期会计差错更正**

详见“重要事项”的“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”。

2、重要债务重组

□适用 √不适用

3、资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、年金计划

√适用 □不适用

根据2021年6月25日第九届董事会第一次会议决议，本公司于2021年7月1日建立企业年金计划；根据2024年10月30日第十届董事会第三次会议决议，本公司对《北京同仁堂股份有限公司企业年金方案实施细则》进行了修订。

年金计划为本公司依据国家企业年金制度的相关政策基于企业实际情况，在基本养老保险基础上建立的补充养老保险，根据参加计划职工的工资、级别、工龄等因素，在职工提供服务的会计期间根据规定标准计提，按照受益对象进行分配，计入相关资产成本或当期损益。年金缴费基数为上年员工工资总额作为缴费基数，单位企业缴费比例需与年度党建经营双考核结果挂钩，缴费比例为4%-6%，员工个人缴费比例为2%。

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为4个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了4个报告分部，分别为股份母公司、科技公司、商业公司及其他分部。这些报告分部是以内部管理架构为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 本公司 | 科技公司 | 商业公司 | 其他 | 分部间抵销 | 合计 |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| 营业收入 | 464,916.61 | 648,387.53 | 972,781.70 | 151,561.61 | 512,028.94 | 1,725,618.51 |
| 其中：主营业务收入 | 463,930.04 | 647,130.56 | 964,728.78 | 149,066.03 | 509,081.10 | 1,715,774.31 |
| --对外营业收入 | 236,096.49 | 440,435.46 | 947,476.54 | 101,610.02 | | 1,725,618.51 |
| --分部间交易收入 | 228,820.12 | 207,952.07 | 25,305.16 | 49,951.59 | 512,028.94 | |
| 营业成本 | 266,192.99 | 394,005.87 | 685,883.12 | 131,759.52 | 492,068.37 | 985,773.13 |
| 其中：主营业务成本 | 265,934.50 | 393,997.91 | 684,234.98 | 131,111.16 | 492,007.80 | 983,270.75 |
| 对联营企业和合营企业的投资收益 | | 1,011.95 | 27.02 | | 399.34 | 639.63 |
| 信用减值损失 | -543.91 | -5,531.83 | -688.07 | -76.61 | -1,137.24 | -5,703.18 |

| | | | | | | |
|-------------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|--------------|
| 资产减值损失 | -6,696.67 | -2,649.05 | -63.40 | 6.38 | | -9,402.74 |
| 折旧费和摊销费 | 12,446.93 | 33,374.05 | 61,544.03 | 2,520.11 | -2,378.84 | 112,263.96 |
| 利润总额（亏损） | 127,271.05 | 82,467.84 | 28,046.81 | 8,622.12 | 43,738.92 | 202,668.90 |
| 资产总额 | 1,011,921.21 | 1,371,080.88 | 743,466.35 | 170,994.19 | 235,350.68 | 3,062,111.95 |
| 负债总额 | 180,604.91 | 344,609.85 | 420,452.48 | 53,018.57 | 74,419.04 | 924,266.77 |
| 折旧和摊销以外的非现金费用 | | | | | | |
| 对联营企业和合营企业的长期股权投资 | | 11,307.79 | 1,533.99 | | 3,006.27 | 9,835.51 |
| 其他非流动资产增加额 | -2,081.25 | -5,692.72 | -30,188.01 | 5,912.44 | -588.04 | -31,461.50 |

对外交易收入信息：

本公司在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本公司位于国内及其他国家和地区的除金融资产、递延所得税资产和其他非流动资产中的金融资产之外的非流动资产总额列示如下：

按地理信息划分的对外主营业务收入的分布：

单位：元

| 项 目 | 本年发生额 |
|------|-------------------|
| 中国境内 | 15,923,392,357.50 |
| 中国境外 | 1,234,350,747.71 |
| 合 计 | 17,157,743,105.21 |

非流动资产总额的分布：

| 项 目 | 年末余额 |
|------|------------------|
| 中国境内 | 6,331,923,081.57 |
| 中国境外 | 446,161,522.35 |
| 合 计 | 6,778,084,603.92 |

注：非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

本公司的客户较为分散，不存在单个与本公司交易超过 10% 的客户。

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他需披露的重要事项。

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 125,278,395.15 | 15,356,921.40 |
| 其中：1年以内分项 | | |
| 1年以内小计 | 125,278,395.15 | 15,356,921.40 |
| 1至2年 | | |
| 2至3年 | | |
| 3年以上 | | |
| 3至4年 | | |
| 4至5年 | | |
| 5年以上 | 569,989.56 | 30,533,281.08 |
| 合计 | 125,848,384.71 | 45,890,202.48 |

(1). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|---------------|-------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | 21,597,445.84 | 47.06 | 21,597,445.84 | 100.00 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 125,848,384.71 | 100.00 | 6,833,909.32 | 5.43 | 119,014,475.39 | 24,292,756.64 | 52.94 | 9,703,681.31 | 39.94 | 14,589,075.33 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其他客户 | 125,848,384.71 | 100.00 | 6,833,909.32 | 5.43 | 119,014,475.39 | 24,292,756.64 | 52.94 | 9,703,681.31 | 39.94 | 14,589,075.33 |
| 合计 | 125,848,384.71 | / | 6,833,909.32 | / | 119,014,475.39 | 45,890,202.48 | / | 31,301,127.15 | / | 14,589,075.33 |

按单项计提坏账准备：□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：其他客户

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 125,278,395.15 | 6,263,919.76 | 5.00 |
| 5年以上 | 569,989.56 | 569,989.56 | 100.00 |
| 合计 | 125,848,384.71 | 6,833,909.32 | 5.43 |

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

对划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：适用 不适用

(2). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|-------|---------------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 应收账款 | 31,301,127.15 | 5,425,325.24 | | 29,892,543.07 | | 6,833,909.32 |
| 合计 | 31,301,127.15 | 5,425,325.24 | | 29,892,543.07 | | 6,833,909.32 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：适用 不适用

其他说明：无

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|---------------|
| 实际核销的应收账款 | 29,892,543.07 |

其中重要的应收账款核销情况：适用 不适用

应收账款核销说明：适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|----------------|----------|----------------|-------------------------|--------------|
| 北京同仁堂商业投资集团有限公司 | 80,531,043.23 | | 80,531,043.23 | 63.99 | 4,026,552.16 |
| 北京同仁堂国际药业有限公司 | 28,730,134.00 | | 28,730,134.00 | 22.83 | 1,436,506.70 |
| 北京同仁堂崇文门药店有限责任公司 | 5,102,700.00 | | 5,102,700.00 | 4.05 | 255,135.00 |
| 北京同仁堂健康药品经营有限公司 | 977,118.22 | | 977,118.22 | 0.78 | 48,855.91 |
| 国药控股吉林有限公司 | 968,880.00 | | 968,880.00 | 0.77 | 48,444.00 |
| 合计 | 116,309,875.45 | | 116,309,875.45 | 92.42 | 5,815,493.77 |

其他说明：无

其他说明：适用 不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 1,400,000.00 | |
| 其他应收款 | 1,219,906.17 | 1,211,269.01 |
| 合计 | 2,619,906.17 | 1,211,269.01 |

其他说明：□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

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

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(7). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|--------------|------|
| 北京同仁堂数字科技有限公司 | 1,400,000.00 | |
| 合计 | 1,400,000.00 | |

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(9). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：□适用 √不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

无

(11). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：无

(12). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况：□适用 √不适用

核销说明：□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

其他应收款

(13). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 1,043,199.23 | 1,275,103.39 |
| 其中：1年以内分项 | | |
| 一年以内小计 | 1,043,199.23 | 1,275,103.39 |
| 1至2年 | 254,296.56 | |
| 2至3年 | | |
| 3年以上 | | |
| 3至4年 | | |
| 4至5年 | | |
| 5年以上 | 68,381.00 | 68,381.00 |
| 减：坏账准备 | -145,970.62 | -132,215.38 |
| 合计 | 1,219,906.17 | 1,211,269.01 |

(14). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 押金与保证金 | 849,500.00 | 779,500.00 |
| 往来款 | 516,376.79 | 563,984.39 |
| 合计 | 1,365,876.79 | 1,343,484.39 |

(15). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2025年1月1日余额 | 63,834.38 | 68,381.00 | | 132,215.38 |
| 2025年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -2,340.00 | 2,340.00 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 9,075.24 | 4,680.00 | | 13,755.24 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2025年12月31日余额 | 70,569.62 | 75,401.00 | | 145,970.62 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：适用 不适用
 本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
适用 不适用

(16). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------|------------|-----------|-------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款 | 132,215.38 | 13,755.24 | | | | 145,970.62 |
| 合计 | 132,215.38 | 13,755.24 | | | | 145,970.62 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：适用 不适用
 其他说明：无

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：适用 不适用

其他应收款核销说明：适用 不适用

(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄 | 坏账准备 期末余额 |
|---------------|--------------|-----------------------------|--------|-----------|--------------|
| 北京博大开拓热力有限公司 | 779,500.00 | 57.07 | 押金与保证金 | 1年以内 | 38,975.00 |
| 北京兴茂投资有限公司 | 207,496.56 | 15.19 | 往来款 | 1-2年 | 20,749.66 |
| 广东省茂名市中级人民法院 | 93,600.00 | 6.85 | 往来款 | 1年以内、1-2年 | 7,020.00 |
| 北京雍贵轩餐饮管理有限公司 | 70,000.00 | 5.13 | 押金与保证金 | 1年以内 | 3,500.00 |
| 张京耀 | 68,381.00 | 5.01 | 往来款 | 5年以上 | 68,381.00 |
| 合计 | 1,218,977.56 | 89.25 | / | / | 138,625.66 |

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|------------------|----------|------------------|------------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | 减值 准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值 准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,236,626,207.84 | | 1,236,626,207.84 | 1,182,438,457.84 | | 1,182,438,457.84 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 1,236,626,207.84 | | 1,236,626,207.84 | 1,182,438,457.84 | | 1,182,438,457.84 |

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|------------------------|------------------|----------|----------------|----------------|--------|----|------------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 北京同仁堂商业投资集团有限公司 | 192,912,971.71 | | | | | | 192,912,971.71 | |
| 北京同仁堂科技发展股份有限公司 | 100,353,999.88 | | | | | | 100,353,999.88 | |
| 北京同仁堂国药有限公司 | 92,841,933.60 | | | | | | 92,841,933.60 | |
| 北京同仁堂蜂业有限公司 | 77,749,120.00 | | | | | | 77,749,120.00 | |
| 北京同仁堂股份集团（安国）中药材物流有限公司 | 105,000,000.00 | | | 105,000,000.00 | | | | |
| 北京同仁堂国药（香港）集团有限公司 | 28,332,467.25 | | | | | | 28,332,467.25 | |
| 北京同仁堂天然药物有限公司 | | | | | | | | |
| 北京同仁堂吉林人参有限责任公司 | 7,650,000.00 | | | | | | 7,650,000.00 | |
| 北京同仁堂内蒙古中药材发展有限公司 | 4,080,000.00 | | | | | | 4,080,000.00 | |
| 北京同仁堂陕西麝业有限公司 | 9,300,000.00 | | | | | | 9,300,000.00 | |
| 北京同仁堂数字科技有限公司 | 12,500,000.00 | | | | | | 12,500,000.00 | |
| 北京同仁堂滦南药业有限公司 | 86,700,000.00 | | 25,000,000.00 | | | | 111,700,000.00 | |
| 北京同仁堂（安国）中药材加工有限责任公司 | 106,321,434.40 | | 105,000,000.00 | | | | 211,321,434.40 | |
| 山东省天一医药有限公司 | 51,000,000.00 | | | | | | 51,000,000.00 | |
| 北京同仁堂天然药物（唐山）有限公司 | 197,370,000.00 | | | | | | 197,370,000.00 | |
| 北京同仁堂（湖北）生物科技有限公司 | 110,326,531.00 | | | | | | 110,326,531.00 | |
| 北京天成元医药有限公司 | | | 29,187,750.00 | | | | 29,187,750.00 | |
| 合计 | 1,182,438,457.84 | | 159,187,750.00 | 105,000,000.00 | | | 1,236,626,207.84 | |

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----|-------|----|-------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| | | | | |

| | | | | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 主营业务 | 4,639,300,372.11 | 2,659,344,970.21 | 4,887,968,375.76 | 2,761,227,350.98 |
| 其他业务 | 9,865,768.56 | 2,584,927.32 | 8,439,961.33 | 1,928,671.10 |
| 合计 | 4,649,166,140.67 | 2,661,929,897.53 | 4,896,408,337.09 | 2,763,156,022.08 |

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类 | 合计 | |
|----------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 按经营地区分类 | | |
| 境内主营业务销售 | 4,639,147,494.62 | 2,659,263,574.99 |
| 境外主营业务销售 | 152,877.49 | 81,395.22 |
| 合计 | 4,639,300,372.11 | 2,659,344,970.21 |

其他说明： □适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明： 无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 286,094,507.50 | 373,951,822.59 |
| 合计 | 286,094,507.50 | 373,951,822.59 |

其他说明： 无

6、其他

□适用 √不适用

二十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 25,959,404.30 | |
| 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 | 43,461,026.97 | |
| 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 | 1,047,340.05 | |

| | | |
|---------------------|---------------|--|
| 金融资产和金融负债产生的损益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 3,310,269.81 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -5,430,615.17 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | 13,372,645.26 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 12,872,350.86 | |
| 合计 | 42,102,429.84 | |

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明：适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 8.86 | 0.867 | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.54 | 0.837 | |

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：张朝华

董事会批准报送日期：2026年3月30日

修订信息：适用 不适用