

华仁药业股份有限公司

2026 年半年度报告



2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人侯瑞鹏、主管会计工作负责人俞杰及会计机构负责人(会计主管人员)季波声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	26
第五节 重要事项	29
第六节 股份变动及股东情况	36
第七节 债券相关情况	41
第八节 财务报告	42

备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、其他相关文件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、华仁药业	指	华仁药业股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《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》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《公司章程》	指	《华仁药业股份有限公司章程》
会计师/公司会计师	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
华仁医疗公司	指	青岛华仁医疗用品有限公司，公司全资子公司
华仁医药公司	指	青岛华仁医药有限公司，公司全资子公司
华仁日照公司	指	华仁药业（日照）有限公司，公司全资子公司
恒星制药公司	指	安徽恒星制药有限公司，公司全资子公司
瑞斯克公司	指	合肥市瑞斯克医药有限公司，公司全资子公司
广西裕源药业	指	广西裕源药业有限公司，公司全资子公司
湖北华仁公司	指	湖北华仁同济药业有限责任公司，公司控股子公司
名济堂公司	指	湖北名济堂健康科技有限公司，公司控股子公司
华仁医学研究公司	指	华仁医学研究（安徽）有限公司，公司全资子公司
沈阳华仁公司	指	沈阳华仁医药有限责任公司，公司全资子公司
健康科技公司	指	青岛华仁堂健康科技有限公司，公司全资子公司
华仁堂连锁公司	指	青岛华仁堂医药连锁有限公司，公司全资子公司
华仁堂医疗管理	指	青岛华仁堂医疗管理有限公司，公司全资子公司
华仁企服公司	指	青岛华仁企业服务有限公司，公司全资子公司
曲江华仁公司	指	西安曲江华仁药业有限公司，公司全资子公司
西安恒聚星公司	指	西安恒聚星医药有限公司，公司全资子公司
西安华仁投资公司	指	西安华仁健康投资管理有限公司，公司全资子公司
陕西华仁建安	指	陕西华仁建安装饰工程有限公司，公司全资子公司
易联互通公司	指	山东易联互通医疗科技有限公司，公司控股子公司
GMP	指	《药品生产质量管理规范》的英文缩写，即国家药监局制定的对国内药品行业的药品生产的相关标准及条例，要求药品生产企业应具备良好的生产设备，合理的生产过程，完善的质量管理和严格的检测系统，以确保最终产品的质量符合法规要求。
基础输液	指	糖类、盐类及酸碱平衡调节用大输液，用于维持人体体液容量、渗透压、各种电解质浓度和酸碱度处于正常范围。本公司生产的此类产品包括：氯化钠注射液、葡萄糖注射液、葡萄糖氯化钠注射液等。
治疗制剂	指	为治疗人体疾病所使用的含有治疗性药物的大容量注射液、小容量注射液及血液滤过置换液等制剂产品。本公司生产的此类产品包括：混合糖电解质注射液、复方电解质注射液、替硝唑注射液、氟罗沙星葡萄糖注射液、甘露醇注射液、血液滤过置换

		液、羟乙基淀粉 130/0.4 氯化钠注射液、多索茶碱注射液、左氧氟沙星注射液、枸橼酸咖啡因注射液、喷他佐辛注射液等。
腹膜透析液、腹透液	指	腹膜透析液主要治疗终末期肾病（肾功能衰竭，俗称“尿毒症”），是早期透析的最佳选择，能够最大程度保护患者残余肾功能。治疗原理是将腹膜透析液灌注至人体的腹腔，以人体腹膜为半透膜，腹膜毛细血管与透析液之间进行水和溶质的交换，通过溶质浓度梯度差可使血液中尿毒物质从透析液中清除，并维持电解质及酸碱平衡，代替了肾脏的部分功能。
非 PVC 软袋	指	以聚丙烯、聚乙烯为原料的薄膜，通过多层共挤方式形成的输液袋。膜的清洗、软袋的成型等均在百万级洁净厂房中完成，无热原、无微粒非 PVC 软袋具有很低的透水性、透气性及迁移性，适用于绝大多数药物的包装。非 PVC 软袋跟一般的 PVC 软袋不同在于非 PVC 软袋的成分中不含增塑剂，无 DEHP 渗漏的危险。
直立式软袋	指	输液制剂产品包装用的直立式聚丙烯输液袋。
包材、药包材、医用包材	指	药品包装材料，直接接触药物的包装材料，如非 PVC 软袋膜材、输液管、输液塞等。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	华仁药业	股票代码	300110
变更前的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	华仁药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华仁药业		
公司的外文名称（如有）	Huaren Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Huaren Pharmaceutical		
公司的法定代表人	侯瑞鹏（代行）		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	冯新光	颜文涛
联系地址	青岛市高科技工业园株洲路 187 号	青岛市高科技工业园株洲路 187 号
电话	0532-58070788	0532-58070788
传真	0532-58070286	0532-58070286
电子信箱	huaren@qdhuaren.com	huaren@qdhuaren.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	605,047,701.20	623,896,434.45	-3.02%
归属于上市公司股东的净利润（元）	28,542,412.07	37,332,883.17	-23.55%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	25,450,329.57	27,689,155.59	-8.09%
经营活动产生的现金流量净额（元）	75,074,445.02	169,841,656.72	-55.80%
基本每股收益（元/股）	0.0241	0.0316	-23.73%
稀释每股收益（元/股）	0.0241	0.0316	-23.73%
加权平均净资产收益率	3.35%	2.83%	0.52%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,749,589,934.58	2,702,002,124.17	1.76%
归属于上市公司股东的净资产（元）	866,428,683.45	837,886,271.38	3.41%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

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）	-457,758.66	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,539,955.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-347,065.00	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,977,985.09	
减：所得税影响额	613,403.08	
少数股东权益影响额（税后）	7,631.37	
合计	3,092,082.50	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

其他非经常性损益主要系增值税加计扣除及个税手续费返还。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

华仁药业创建于 1998 年 5 月，是一家集研发、生产、销售为一体的，以肾科、呼吸科、精麻科、治疗性大容量制剂等产品线布局为主线，原料药、制剂、医疗器械、医用包材、大健康产品等多板块全面协同发展的国有控股医药健康产业集团。历经二十八年的开拓发展，公司业务领域实现了从基础输液、肾科领域向呼吸科、精麻科等高附加值领域的升级拓展，药品剂型从大容量拓宽到小容量注射剂、水针剂、片剂、胶囊剂、散剂、颗粒剂等多种剂型，主营产品囊括基础输液、腹膜透析液、小容量注射剂、治疗性输液、片剂、胶囊剂、散剂、颗粒剂、医疗器械、配套医用包材、大健康产品及原料药等，实现“原料+制剂+包材”的一体化发展。公司现已拥有山东青岛（药品生产基地、器械包材生产基地）、山东日照、安徽合肥、广西浦北、湖北孝感六大生产基地，形成了覆盖华北、华中、长三角、珠三角的全国性战略布局。公司先后获得“全国 AAA 级信用企业”“国家知识产权优势/示范企业”“中国化学制药行业工业企业综合实力百强”“中国医药工业百强”“山东省质量管理奖”“山东省高端品牌培育企业”“‘品质鲁药’建设示范企业”等系列荣誉。凭借成熟的供应链整合能力、精细化的成本控制流程以及完善的质量管理体系，公司产品得到了客户的广泛接受和认可，产品成功进入全国 30 多个省市，“仁”牌商标是中国驰名商标。米内网中国化药企业百强中，公司最新排名第 71 位。

（一）报告期经营回顾

2026 年上半年，国内医药产业进入“价值治理”深化阶段，医保控费常态化、各级药品集采接续落地、多省价格联动机制持续收紧，叠加医保目录双轨调整、药品全链条合规监管升级等系列医改政策纵深推进，行业价格与竞争格局持续重塑。面对行业同质化竞争加剧、利润承压、历史经营遗留问题及多重外部不确定性，公司主动研判政策导向与市场变化，统筹经营风险防控，多措并举稳住生产经营基本盘，推动企业稳健有序发展。报告期内，公司紧紧围绕“产品—客户—服务”一体化、“研发—生产—销售”一体化、“原料—制剂—包材”一体化的三个“一体化”建设，持续推进创新转型，不断深化产业链多点布局，丰富产品矩阵，持续加强安全生产和全面质量管理，不断夯实内部管理，积极拥抱集采，加强市场准入，拓宽融资渠道，增强发展韧性。上半年，公司持续优化产品结构，聚焦治疗制剂、肾科产品等优势领域，强化公司产品的整体市场竞争力与抗风险能力，实现营业收入 6.05 亿元，同比下降 3.02%，实现归属于上市公司股东的净利润 2,854.24 万元，同比下降 23.55%。实现药品销量 1.77 亿瓶（袋/支），同比下降 16.63%，实现自产药品收入 5.32 亿元，同比下降 5.66%。肾科腹膜透析液和血液滤过置换（基础）液等重点产品销量保持稳步增长，其中，腹膜透析液产品销量 1755.73 万袋，同比增长 4.03%，实现销售收入 2.08 亿元，同比基本保持稳定；血液滤过置换（基础）液产品销量 438.31 万袋，同比增长 38.34%，实现销售收入 6563.43 万元，同比增长 25.75%。

1、持续推进创新转型，研发管线不断丰富

报告期内，公司聚焦肾科、呼吸科、精麻科、治疗性大容量制剂等产品线的深度布局，持续推进研发创新及战略转型，深入推进产品力建设及研发管线外延升级，推动高附加值、高技术壁垒的原料药、制剂、医疗器械、医用包材等产品的研发，夯实公司“原料+制剂+包材”一体化发展战略，走深走实原料药、制剂、医疗器械、医用包材、大健康产品等多板块全面协同发展，不断增强公司经营活力和发展韧性。

药品方面，报告期内乳酸钠林格注射液 500ml、1000ml 补充申请获批通过仿制药一致性评价，受托研发项目盐酸苯海拉明注射液、布美他尼注射液、盐酸甲氧氯普胺注射液获得注册批件，氯甲西洋原料药和氯甲西洋注射液（10ml：2mg）取得国家药品监督管理局核准签发的麻醉药品和精神药品实验研究立项批件。截至报告期末已进入注册程序的原料药及制剂品种 8 个，具体如下：

序号	药品名称	申报主体	分类	适应症/功能主治	所处阶段及进展情况
1	复方电解质醋酸钠葡萄糖注射液（II） （原名称：小儿等渗	华仁药业	化药 3 类	适用于儿童患者，用于围手术期血浆等渗液和电解质补给液、短期血浆容量替代、纠正体液和电解质平衡。	已申报，CDE 审评中

	电解质注射液)				
2	山梨醇甘露醇冲洗剂	华仁药业	化药 3 类	本品用于经尿道前列腺切除术及其他泌尿外科手术的术中冲洗	已申报, CDE 审评中
3	复方电解质注射液	华仁药业	仿制药一致性评价	作为水、电解质的补充源和碱化剂	已申报, CDE 审评中
4	生理氯化钠溶液 (500ml、1000ml)	华仁药业	补充申请 (增加规格)	本品主要用于手术、伤口、眼部、黏膜等冲洗。	已申报, CDE 审评中
5	生理氯化钠溶液 (1000ml)	华仁日照公司	化药 3 类	本品主要用于手术、伤口、眼部、黏膜等冲洗。	已申报, CDE 审评中
6	复合磷酸氢钾注射液	华仁日照公司	化药 3 类	本品作为磷补充剂: 1、当口服或肠内营养无法进行、不足或有禁忌时, 用于纠正成人和儿童患者的低磷血症。2、当口服或肠内营养无法进行、不足或有禁忌时, 用于成人和儿童患者的肠外营养。	已申报, CDE 审评中
7	吗啉硝唑氯化钠注射液	湖北华仁公司	化药 4 类	本品适用于敏感细菌引起的成人 (≥ 18 岁) 下列感染: 妇科炎症 (包括子宫内膜炎、输卵管炎、输卵管卵巢脓肿、盆腔腹膜炎等); 由包括消化链球菌、脆弱拟杆菌、韦荣球菌、吉氏拟杆菌等引起。联合手术治疗化脓性阑尾炎、坏疽性阑尾炎: 由包括拟杆菌属 (脆弱拟杆菌、卵形/多型拟杆菌、单形拟杆菌、普通拟杆菌、拟杆菌属), 梭菌属 (产气荚膜梭菌、双酶梭菌、丁酸梭菌及其他梭菌), 梭杆菌属 (具核梭杆菌、可变梭杆菌), 厌氧球菌 (消化链球菌、韦荣球菌) 等引起。	已申报, CDE 审评中
8	乳酸钠林格注射液	南京黄龙生物科技有限公司与公司子公司湖北华仁公司共同申报, 其中南京黄龙生物科技有限公司为上市许可持有人, 湖北华仁公司为生产厂商	化药 4 类	适用于调节体液、电解质及酸碱平衡药。用于代谢性酸中毒或有代谢性酸中毒的脱水病例。	已申报, CDE 审评中

截至报告期末, 公司共 42 个药品品种进入国家医保目录。

医疗器械方面, 截至报告期末公司已获得注册证的二类医疗器械 40 个。截至报告期末, 公司处于注册中的二类医疗器械 3 个, 具体如下:

序号	名称	注册分类	临床用途	所处阶段及进展	是否申报创新医疗器械
1	一次性使用碘液保护帽	二类	用于保护腹透液袋的外凸接口与外接管路的连接处。	注册检验	否
2	一次性使用腔镜用穿刺器	二类	供腹腔镜检查和手术过程中, 对人体腹壁组织穿刺, 建立腹腔镜手术的工作通道用。	注册检验完成	否

3	阴茎硬度测量仪	二类	适用于成年男性对于阴茎勃起状态的监测。	临床试验	是
---	---------	----	---------------------	------	---

专利方面，截至报告期末公司及子公司累计取得授权专利 575 项，其中发明专利 105 项，实用新型专利 440 项，外观设计专利 30 项，报告期内新取得实用新型专利 6 项。

2、各板块子公司持续发力，助力公司产业链多点布局持续深化

报告期内，公司持续赋能药品、医疗器械、医用包材、大健康等各业务板块子公司协同提质、联动增效，纵深推进全产业链一体化布局，助力公司产业链多点布局持续深化，支撑整体经营稳健运行。报告期内，华仁日照公司充分发挥腹透制剂生产基地核心优势，统筹产能扩建、合规验证、新品研发、降本增效、合规经营全维度工作。完成腹透新产线 GMP 验证，稳步推进“高端特色创新原料药及制剂研发生产基地项目”建设。推进产品研发与注册有序落地，完成多款注射剂工艺验证；恒星制药公司坚持原料+制剂一体化研发生产定位，研发端持续推进多品种的单元工艺参数与质控方法优化，着力实现降本提质目标，已先后完成多索茶碱、喷他佐辛等产品的工艺优化及中试放大研究。集中各方力量加快推进肥东原料药基地项目建设筹备工作，为公司“原料+制剂+包材”一体化战略深度落地奠定良好基础；广西裕源药业积极应对大输液市场竞争加剧、集采价格承压的行业环境，通过设备升级改造、品种转移、受托生产等举措充分发挥协同规模效应赋能，积极适应市场变化，灵活调整生产模式，实施集中生产策略，保障产品稳定供应，守住发展生命线；华仁医疗公司深度融入公司产业链多点布局战略，稳步推进医疗器械、医用包材新品研发和产能建设，报告期内按计划推进膜材车间扩建项目建设，研发端深度参与医疗器械行业标准编制，提升行业话语权，完成高端男科医疗器械“阴茎硬度测量仪”临床试验，同步布局多款腔镜、腹透耗材变更与新品注册申报；湖北华仁公司夯实“院企”合作模式，依托双方股东差异化优势，稳步推进输液排产和医用耗材销售。打造大健康第二增长曲线，依托同济医院科研成果实现 VE 焕颜霜受托生产并实现板块扭亏，同步推进洁面乳、润唇精华乳、中药香囊等日化、中医药健康产品试制备案，同步落地输液贴自产自销降本项目，通过人员优化、本地化包材采购、物流招标全方位落实降本增效。

3、优化调整销售体系，扎实推进营销转型

1）报告期内，公司扎实推进营销转型，坚持统一管理、明确分工、简化层级、压实权责，推行省区垂直化管理，明确区域经理业务、人事、财务权限，压实绩效考核。同步推进商务流程标准化，建立跨部门协同机制，提升订单响应效率，通过强化供应链管理、优化库存调配，有效保障重点产品市场稳定供应。紧跟行业监管新规，完善营销合规制度体系。2）持续深化精细化招商体系建设，稳固存量、开拓增量，依托优势产品实施组合营销，抓实市场准入与集采落地工作，全程跟进各级药品集采申报与履约执行，精准把握政策市场机遇。搭建系统化营销培训体系，常态化开展产品、合规、运营等专项培训，强化空白区域覆盖与产品全生命周期精细化管理，持续提升市场掌控力与客户粘性，牢牢掌握市场主动权。报告期内，公司相关产品中标的广东联盟双氯芬酸等药品集中带量接续采购、京津冀“3+N”联盟部分西药和中成药带量联动接续采购、四川牵头氯化钠等大容量注射液省际联盟带量联动采购、河北省联盟（省）集采到期接续药品集中采购项目、山东省药品集中带量采购、北京市药品集中带量采购等各级药品集采项目已陆续进入合同签订与执行阶段，公司积极跟进相关集采项目后续落地工作，及时对接政策更新、订单落地、配送衔接等事宜，保障各区域集采市场供货顺畅，稳定终端渠道覆盖。同时报告期内公司产品多索茶碱注射液、左氧氟沙星注射液成功中标国家组织集采药品协议期满品种接续采购，报告期内医疗机构合计实际采购量分别为 364.45 万支、15.75 万支。相关集采项目的落地执行进一步拓展了公司产品市场覆盖范围，为公司销售业务提供持续有力支撑。

4、加强安全生产和全面质量管理，闭环管理降本增效

1）报告期内，公司始终坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，以双重预防体系建设为抓手，全面落实安全生产主体责任，切实做到党政同责、一岗双责、失职追责。健全全员安全责任闭环管理体系，常态化开展安全法规宣贯与全员安全教育培训。统筹安全体系内审及隐患排查整治，扎实开展职业健康宣传教育，规范危化品、厂区治安、消防设施及应急演练全流程管理，深化政企党建联动安全共建，持续规范双重预防体系运行。2）持续推进全面质量管理与成本管控，从研发、采购、生产、物流、市场各环节实行闭环管理，报告期内顺利通过药品监督管理部门各项飞检及 GMP 符合性检查。落实以工厂为核心的“大工厂、小集团”转型升级战略，各生产基地贯彻落实研产销一体化发展战略，独立依靠各基地生产要素开展工作，集团总部作为成本中心重点履行管理职能，提升运行效率，加强成本和质量控制。3）各工厂持续推进实施设备升级改造，通过优化生产模式，提高产能利用率，降低成本，提质增效。其中，青岛工厂全面推进产线技改与合规升级，落地大容量改造、新增普液品规改造，同步完成洁净区互锁、制水 SIP 系统、检测仪器等多项合规硬件升级；日照工厂扎实推进产销匹配与产能优化，统筹腹透、基础输液、治疗性制剂排产，保障市场稳

定供应。完成 10T 新增燃气锅炉安装投用，补齐生产蒸汽供给短板；合肥工厂通过原辅包材国产替代、危废资源化回收实现采购成本节约；裕源工厂完成注射用水在线 TOC 监测、臭氧发生器利旧改造、成品仓库温控自主安装、500ml 直立软瓶模具优化等多项技术改造；医疗器械工厂各事业部实行集约化生产实现人工成本显著下降，引流袋设备技改完成实现产能提升，胶塞低成本配方样品试制完成；孝感工厂优化输液板块排产提升产能利用率，完成制袋模具、包装空调系统改造降低漏液不良率。4）整合内部资源，统筹全国生产基地，通过产能优化、委托生产、供需平衡、自产产品内供替换等方式，综合提升产能利用率，建立全产业链低成本优势，充分发挥协同效应和互补优势。

5、夯实内部管理，推进健康合规发展

1）公司坚持把加强党的领导贯穿公司治理全过程，充分发挥党组织把方向、管大局、促落实的领导核心作用。报告期内，公司持续完善党委议事决策体系与前置研究、“三重一大”配套治理机制，规范全流程闭环管理；严格落实“第一议题”、理论学习中心组、组织生活会、专题党课等常态化学习制度，高标准推进树立和践行正确政绩观学习教育。层层压实全面从严治党主体责任，紧盯采购、财务、销售等关键领域深化廉政风险防控，常态化开展纪律教育、作风整治；同步结合以案促改与治理整改系统完善内控管理体系，持续将党建政治优势、组织优势转化为企业经营发展动能，以高质量党建护航公司稳健运营。2）持续夯实信息披露全流程管控，严格规范三会运作流程，精细化做好投资者关系维护，全面提升公司治理合规水平。3）围绕公司流动性管理需求，拓宽融资渠道，加强预算管理，降低综合融资成本。4）进一步优化组织架构，坚持年轻化、专业化的管理队伍建设逻辑，为公司高质量发展配强“领头雁”，为公司转型战略的执行落地提供重要动能；系统完善全板块薪酬管理制度，推进组织“三定”优化，开展中层干部内部竞聘，联动校企及社会渠道精准引才储才，健全薪酬激励约束机制，从严管控劳动关系风险，压实全员绩效目标考核，多措并举优化组织架构、规范人力流程、筑牢用工合规防线，持续强化人才队伍建设与人力资源体系规范化运营。5）以“体系化建设、视觉化升级、内容化传播”为主线，全面推进自媒体矩阵运营、宣传物料迭代、文化氛围营造等核心工作，系统性加强企业文化和品牌宣传工作，营造良好的企业文化氛围，助力公司价值传播。

（二）所属行业发展情况

1、行业概况

行业概况

医药行业是关系国计民生、国家安全的战略性行业，是健康中国建设的重要基础。我国医药行业正处于快速变化与深刻转型阶段，医药市场竞争日益激烈。总体来看，受宏观经济环境以及行业政策的影响，加之行业内集采范围不断扩大、“四同药品”医保药价治理等因素导致市场竞争加剧，短期内医药行业仍整体承压。但从中长期看，医药行业的增长逻辑仍然未变，随着人口老龄化的加剧、国民健康意识的提升、国家对医药创新政策的支持以及新一代信息技术与生物医药的深度融合，医药行业仍具有广阔的发展前景。

（1）政策调整催动医药行业集中度不断提升

近年来，我国医药行业进入深度政策调整周期，以供给侧改革、三医协同治理为核心的政策组合，成为推动产业结构优化、行业集中度提升的核心动力。“十五五”规划明确提出，推动医药产业集约化、集群化发展，促进市场化兼并重组，推动落后低效产能有序退出。两票制、药品集中带量采购等政策也通过压缩流通环节、规范价格形成机制，加速中小企业出清与产业整合。展望“十五五”时期，医药行业集中度提升将呈现三大特征：一是集采、医保支付等政策常态化，头部企业在规模、创新与国际化布局上的优势持续扩大；二是智能制造、绿色制造加速渗透，产业向高附加值环节升级；三是国企改革与市场化并购重组协同推进，进一步优化资源配置效率。总体来看，我国医药行业正由分散竞争向集中优化加速转型，政策引导、市场筛选与技术升级形成多维驱动，持续重塑产业竞争格局，为具备核心研发、质量管控与规模化运营能力的企业创造长期发展价值。

（2）化药行业竞争加剧，助推企业持续创新、降本增效

我国的化学药行业目前以仿制药为主，新形势下国家组织药品集中采购导致药价大幅降低，价格竞争进一步加剧。“十五五”规划明确提出，要加快建设健康中国，加快生物医药等战略性新兴产业发展，健全医疗、医保、医药协同发展和治理机制，提高仿制药质量和疗效一致性评价质效，加强上市后临床使用数据监测，完善药品和医用耗材集中采购政策。在此背景下，从长期来看，在带量采购的价格压制下仿制药的产品价格将会逐步下降，利润率将逐步被挤压。企业建立壁垒、获得较高利润的出路之一是布局创新，能够具有持续创新力的企业将分散单一产品或带量采购的风险，并

持续获得丰厚利润；此外，成本优化也是获取较高利润的出路，原料制剂一体化、顶尖的生产工艺水平、成本可控的产品、充足的产能和规模效应，将是化学仿制药企业适应未来竞争的重要砝码。

（3）出海业务成为药企驶向全球舞台的浪潮与航向

当下，全球医药市场规模持续扩张，据摩熵医药分析，2024 年全球医药市场规模约 1.66 万亿美元，预计至 2030 年将攀升至 2.11 万亿美元，2024—2030 年间的年复合增长率达 4.03%。这一增长态势为中国药企出海构筑了广阔的市场空间，而新兴市场对医疗服务与药品的迫切需求，更为中国药企提供了切入全球市场的关键契机。根据中国医药保健品进出口商会统计数据，自 2013 年“一带一路”倡议提出以来，中国医药产品出口额显著提升，2013—2022 年间，中国医药产品对“一带一路”沿线市场的出口总额从 170.12 亿美元增长至 447.22 亿美元，复合年增长率为 10.15%。与此同时，国内市场环境也促使药企将目光投向海外。根据国家医保局公布数据，医保降价政策自 2016 年以来历经 8 轮医保谈判，药品价格整体降幅处于 50%—60% 区间。医保监管部门侧重公共利益与社会责任，致力于提升药物可及性并保障医保基金的可持续性；而医药企业更关注经济效益与市场竞争力，追求盈利增长与市场份额的扩大。“十五五”规划更开篇明确“扩大高水平对外开放，开创合作共赢新局面”的总体要求，将企业“走出去”作为践行这一战略的关键抓手。在这样的背景下，药企通过全球化发展，寻求更广阔的利润空间与发展机遇，成为维持企业可持续创新与运营的必然选择。

2、行业特点

医药行业具有高投入、高技术壁垒、长研发周期、高质量要求、受政策影响大的特性，对生产制备技术水平和研发创新有较高要求。在研发创新方面，药物研发需要投入大量的资金、人才，并经过较长研发周期才有机会成功研发一款药物；在生产制备技术方面，药品生产需要严格按照 GMP 规范进行，对生产环境控制、设备验证、工艺流程、现场管理以及质量控制要求较高；我国对于医药行业的监管较为严格，医药改革和医疗卫生保障等政策对医药行业的影响较大。长期来看，医药行业周期性特征并不突出。

（三）主要业务、产品及用途

1、医药板块

（1）肾科产品

公司肾科产品主要包括腹膜透析液、血液滤过置换（基础）液等品种。血液透析和腹膜透析是治疗终末期肾病（肾功能衰竭，“尿毒症”）的主要方式，血液透析具备透析效率高、治疗过程安全可控、患者生活相对便利等优点，腹膜透析具备可居家操作、治疗成本较低、保留残余肾功能等优点，公司腹膜透析液、血液滤过置换（基础）液优势互补，能够满足不同患者的使用需求。

公司腹膜透析液产品于 2011 年上市，是国内首家上市的非 PVC 包装的腹膜透析产品，不含增塑剂。公司紧跟国产替代政策导向，以过硬的产品质量逐步打破国外品牌在国内腹透市场的垄断壁垒，并逐步成功替换其 PVC 包材（含增塑剂，长期使用对人体有害），经过十余年大规模应用，产品质量得到市场充分验证。截至目前，公司已取得腹膜透析液、低钙腹膜透析液共计 23 个品规的腹膜透析液药品批准文号，肾科腹膜透析液产品线已有 8 个品规产品通过或视同通过一致性评价，实现现有腹膜透析液全品种过评。根据中国工程院陈香美院士主导的“十二五”国家科技支撑计划，华仁药业腹膜透析液与市场某同类产品进行前瞻、随机、平行对照的多中心临床研究，中期试验结果表明华仁药业非 PVC 腹膜透析液超滤效果更优。公司依托非 PVC 包材形式以及超滤效果优势，加强学术推广和医惠宣贯，扩大市场影响力；通过自主开发的形式把控终端，增加患者粘性；同时把握分级诊疗、三级集采、医保政策完善的契机，借助集采中标价格优势，使销售渠道进一步下沉，提高市场占有率，目前公司腹膜透析液产品在国产品牌中市场占有率第一；公司坚持产品、服务体系化建设，以产品上下游产业链的全生命周期管理全面保障药品质量。肾科产品方面，公司除自主研发生产腹膜透析制品外，还自主研发生产腹膜透析螺旋帽钛接头、腹膜透析机管路、碘液保护帽等腹膜透析液配套医疗器械产品，以及非 PVC 膜材、胶塞、口管口盖等腹膜透析液配套医用包材产品。

（2）呼吸科、精麻科产品

公司全资子公司恒星制药公司主要布局呼吸科、精麻科产品线，坚持“原料+制剂”一体化发展逻辑，实现原料自主可控。制剂方面，拥有多索茶碱注射液、复合磷酸氢钾注射液、盐酸法舒地尔注射液、地喹氯铵含片、枸橼酸咖啡因注射液、左氧氟沙星注射液、硫酸特布他林注射液、喷他佐辛注射液、硫酸沙丁胺醇注射液、己酮可可碱注射液、盐酸去氧肾上腺素注射液等 17 个品种 28 个品规的制剂批准文号；原料药方面，拥有喷他佐辛、盐酸罂粟碱、多索茶碱、地喹氯铵、盐酸乐卡地平、阿加曲班、磷酸二氢钾、磷酸氢二钾、硫酸特布他林、己酮可可碱、吡非尼酮、盐酸去氧肾上腺素

腺素、盐酸苯海拉明、布美他尼等 17 个原料药批件；同时已取得国家药品监督管理局核准签发的氯甲西洋原料药和氯甲西洋注射液（10ml：2mg）、依替唑仑原料药及依替唑仑片（0.25mg、0.5mg、1mg）的麻醉药品和精神药品实验研究立项批件。呼吸科重点产品包括多索茶碱注射液、硫酸特布他林注射液、硫酸沙丁胺醇注射液、地喹氯铵含片、左氧氟沙星注射液、己酮可可碱注射液等，药品剂型涵盖注射剂、片剂、吸入剂等多种形式，其中多索茶碱注射液成功中标第四批国采及河南十七省（区、兵团）药品联盟接续带量采购，硫酸特布他林注射液成功中标第十批国采；精麻科重点产品包括枸橼酸咖啡因注射液、喷他佐辛注射液等，均为第二类精神药品，其中喷他佐辛注射液为国内首家过评，报告期内独家中标河北牵头京津冀冀化学药品集采，成瘾性较低，有望逐步替代地佐辛市场份额；盐酸奈福泮注射液（非精神类镇痛药）不存在成瘾性，可与喷他佐辛注射液形成互补优势。公司全资子公司华仁日照公司同步推动产品力升级，丰富产品矩阵，并于 2025 年 2 月成功取得第二类精神药品盐酸曲马多氯化钠注射液的恢复生产批件。

国家对精麻药品企业管制严格，根据国家药品监督管理局发布的《药品监督管理统计年度数据（2024 年）》，截至 2024 年底，全国可生产第二类精神药品原料药的定点生产企业 74 家，可生产第二类精神药品制剂的定点生产企业 228 家，恒星制药公司是第二类精神药品原料药及制剂的定点生产企业之一，华仁日照公司是第二类精神药品制剂的定点生产企业之一。

（3）大容量制剂产品

公司专注于非 PVC 软袋、直立式软袋、塑瓶、玻瓶大输液的研发、生产、销售，包括基础输液、血容量扩充剂、血液净化类、止血类、抗感染类、抗炎类、循环系统类、神经系统类等系列产品。目前公司大输液产品已形成高中低档全覆盖的产品结构，包装形式涵盖非 PVC 软袋、直立式软袋、玻瓶、塑瓶等。

公司非 PVC 软袋双管双阀输液产品，采用第三代全密闭式包装形式，可有效解决污染问题。由于双管双阀、隔绝空气及专口专用，有效杜绝交叉感染的特性，保障了患者的用药安全。全资子公司广西裕源药业的“直立式聚丙烯输液软袋生产工艺”获得国家发明专利授权。直立式软袋将瓶装输液能直立摆放与袋装输液能自排的优点合二为一。因袋体柔软，在输液过程中具有自排功能，无需开放空气通路，袋体可在气压作用下回缩，压迫药液滴出，避免形成空气回路，降低了二次污染的几率，临床使用更加安全，且能直立摆放，更加符合医护人员的操作习惯，临床使用更加方便。

大容量制剂产品方面，公司紧抓国产替代政策导向，持续提高生产组织能力和生产要素配置效率，夯实市场准入和补天窗工作，积极推进全国各级带量集采，着力提升产品质量、生产规模及市场占有率，打造民生基础用药本土高质量品牌。集采成果方面，公司甘油果糖氯化钠注射液、甘露醇注射液、生理氯化钠溶液、氯化钠注射液、葡萄糖注射液、葡萄糖氯化钠注射液等相关产品已成功中标第九批国采以及河南十九省联盟、河南省豫北片区、京津冀“3+N”联盟、江苏、福建、甘肃、四川等国家级、联盟、省级等各级集采。

2、医疗器械、医用包材

医疗器械方面，公司全资子公司华仁医疗公司自主研发、生产、销售医疗器械产品，包括穿刺器、切口牵开保护器等高值医疗耗材及碘伏帽等腹膜透析液配套产品，拥有“卓医卫”外科手术通路系列、“胜路安”护理系列、“仁”字腹膜透析系列等医疗器械高值耗材产品，以及医用外科口罩、一次性使用医用口罩、医用防护口罩、医用一次性防护服等医疗防护用品，截至目前共拥有 40 个二类和 37 个一类医疗器械。

医用包材方面，青岛工厂自主生产与大容量制剂配套的包材产品，包括非 PVC 三层共挤包装膜、丁基橡胶产品（胶塞）及注塑包材等，以及各种规格自封袋、缠绕膜、气泡膜、印刷膜产品，其中胶塞系列产品远销国内外。日照工厂充分发挥“原料+制剂+包材”一体化工厂优势，积极推进转型升级，稳步推进高端特色创新原料药及制剂研发生产基地项目建设、提质增效及产品力提升，同时以纸板纸箱、塑料包装及填充物的研产销为辅助，打造全方位专业绿色包装创新中心及生产基地，实现包材自主可控。

3、大健康板块

公司积极布局饮料、健康饮品、化妆品等大健康产品线。饮料产品包括久源久电解质补充液、葡萄糖补水液、固体饮料、纯净水等。健康饮品方面，“华仁同济燕窝胶原三肽饮”由子公司湖北华仁公司开发并由“华仁同济联合实验室”技术支持，进一步丰富了公司的大健康产品线。化妆品方面，“名济堂”系列化妆品由子公司湖北华仁公司与华中科技大学同济医学院附属同济医院合作的“华仁同济联合实验室”研制，主打科学护肤，目前主要产品有胶原蛋白睡眠面膜、小分子胶原蛋白水、维生素 E 水润霜、极光晚安精华液、维生素 E 乳、防晒乳等。

4、医药商业流通板块

医药商业流通业务范围涵盖药品、医疗器械、医药原料等，现经营药品、医药原料 3000 余种，医疗器械 1000 余种，主要面向全国三甲、二甲医院及全国药品、药材经营企业开展药品、医疗器械、医药原料等批发业务。

（四）经营模式

采购模式：公司原材料实行集中采购管理，各生产单元所需主要原材料由总部统一负责采购，整合需求用量，确定战略合作供应商，集中谈判价格，保证公司生产经营工作的正常进行。采购部门按照公司预算管理要求，制定年度原料采购计划和采购策略，并每月根据生产需要和市场情况及时调整采购计划。对供应商建立准入制度，建立合格物料供应商库，选择具备供货能力、质量管理体系完备、管理规范的生产企业作为公司的合作伙伴，并定期进行现场质量审计，确保供应商的生产质量体系符合公司产品要求。物料建立严格的验收入库管理制度，检验合格方可投入生产使用。

生产模式：公司采取产销紧密结合模式组织生产。各生产基地严格按照 GMP 的要求组织生产，将 GMP 标准作为所有创新管理和公司生产经营管理的基础，在采购、研发、生产、质量、设备管理、运输等方面全面执行；在药品的整个制造过程中，质量管理部门对原料、辅料、包装材料、中间产品、成品进行全程检测及监控，确保产品质量安全。

销售模式：公司扎实推进营销体系转型升级，设立营销中心统筹全产品市场营销工作，下设省区管理部、产品管理部及国际贸易部。对省区市场实行垂直化管理，明确区域经理在区域业务拓展、人员管理及费用管控等方面的权责，强化区域自主运营与高效执行。同时深化产品全生命周期精细化运营管理，持续提升市场掌控能力与客户服务粘性，牢牢把握市场竞争主动权。公司积极参与国家、省级、地市等各级集中带量采购，严格执行“两票制”相关政策要求，合规有序开展医药流通与市场推广工作。

（五）主要业绩变动因素

报告期内，受输液产品市场竞争加剧及药品价格相关政策影响，公司部分产品的销量和销售价格有不同程度的下降，导致报告期内公司营业收入及毛利较去年同期有所下降。为应对医药行业政策及市场变化，公司持续优化产品结构，聚焦治疗制剂、肾科产品等高附加值优势领域，各产品线呈现“核心专科稳步增长，传统输液承压减量”的结构性特征，持续强化公司产品的整体市场竞争力与抗风险能力。

二、核心竞争力分析

1、产品和质量优势

公司秉承“质量·生命”的质量理念，将 GMP 标准作为所有创新管理和公司生产经营管理的基础，推行全面质量管理，对人员、设备、仪器、工艺方法、环境等进行全方位的验证、管理和控制，实现从采购、生产、设备管理、仓储运输到临床调配、用户使用的全程质量跟踪，保证质量体系的完整性。评价大输液产品质量的主要指标包括细菌内毒素、不溶性微粒的数量等，公司大输液产品细菌内毒素和不溶性微粒标准高于《中国药典》规定，处于行业领先地位。

公司推出的腹膜透析液是国内首家批量上市的非 PVC 包装产品，成功入选国家卫生部腹膜透析示范及推广项目和“十二五”国家科技支撑计划课题，不含增塑剂，产品质量稳定，超滤水平高于市场同类产品。除自主研发生产腹膜透析制品外，还自主研发生产腹膜透析螺旋帽钛接头、腹膜透析机管路、碘液保护帽等腹膜透析液配套医疗器械产品，以及非 PVC 膜材、胶塞、口管口盖等腹膜透析液配套医用包材产品，推进全面质量成本管控，坚持产品全生命周期管理。

2、品牌优势

深耕制药领域二十余年，公司通过积极创新、严格质量管理和生产管理、完善客户服务等措施，凭借长期稳定的产品质量，“华仁”品牌得到客户的高度认可，公司先后获得“全国 AAA 级信用企业”“国家知识产权优势/示范企业”“中国化学制药行业工业企业综合实力百强”“中国医药工业百强”“山东省质量管理奖”“山东省高端品牌培育企业”“‘品质鲁药’建设示范企业”“山东省腹膜透析制品工程研究中心”“山东省腹膜透析制品工程技术研究中心”等系列活动荣誉，在非 PVC 软袋输液和腹膜透析液市场树立了较好的品牌形象。米内网中国化药企业百强中，公司最新排名第 71 位。

3、品种、品规、剂型优势

公司作为一家集研发、生产、销售为一体的，原料药、制剂、医疗器械、医用包材、大健康产品等多板块全面协同发展的国有控股医药健康产业集团，经过多年经营积累，已建立了聚焦肾科、呼吸科、精麻科、大容量制剂等领域的共计 111 个品种 225 个品规的药品产品体系，以及包括 40 个二类类和 37 个一类医疗器械的器械产品体系。

公司是国内注射液剂型、品种、品规最全的企业之一，目前公司大输液产品的包装形式已涵盖非 PVC 软袋、直立式软袋、玻瓶、塑瓶等。其中，非 PVC 软袋定位于国内高端输液市场，公司在此领域潜心耕耘，积累了一定的技术优势 and 专业化经营优势。公司生产的非 PVC 软袋双管双阀输液产品，采用第三代全密闭式包装形式，可有效解决污染问题，有效杜绝交叉感染，保障了患者的用药安全。

公司全资子公司广西裕源药业的“直立式聚丙烯输液软袋生产工艺”已获得国家发明专利授权。直立式软袋将瓶装输液能直立摆放与袋装输液能自排的优点合二为一。因袋体柔软，在输液过程中具有自排功能，无需开放空气通路，袋体可在气压作用下回缩，压迫药液滴出，避免形成空气回路，降低了二次污染的几率，临床使用更加安全，且能直立摆放，更加符合医护人员的操作习惯，临床使用更加方便。

公司全资子公司恒星制药公司在呼吸科与精麻科已布局多年，研发管线较为丰富，拥有多索茶碱注射液、复合磷酸氢钾注射液、盐酸法舒地尔注射液、地喹氯铵含片、枸橼酸咖啡因注射液、左氧氟沙星注射液、硫酸特布他林注射液、喷他佐辛注射液、硫酸沙丁胺醇注射液、己酮可可碱注射液、盐酸去氧肾上腺素注射液等 17 个品种 28 个品规的制剂批准文号，以及喷他佐辛、盐酸罂粟碱、多索茶碱、地喹氯铵、盐酸乐卡地平、阿加曲班、磷酸二氢钾、磷酸氢二钾、硫酸特布他林、己酮可可碱、吡非尼酮、盐酸去氧肾上腺素、盐酸苯海拉明等 17 个原料药批件，助力公司业务领域从大输液、肾科领域向呼吸科、精麻科领域拓展，药品剂型从大容量拓宽到小容量注射剂、片剂、胶囊剂、散剂、颗粒剂等多种剂型，品种和剂型进一步完善，并实现“原料+制剂+包材”的一体化发展。

4、销售团队和营销渠道优势

公司具有稳定的自营销售团队和销售网络，建立了完善的销售体系和销售布局。公司加强对商业渠道客户的筛选，优选信用良好、终端资源和把控能力强的商业客户，进行了渠道归拢。报告期内，公司积极推进营销转型，抢抓市场机遇，加强产品全生命周期精细化管理，持续提升市场掌控力与客户粘性，牢牢掌握市场主动权，推动直销占比稳步提升。目前，公司产品已经成功进入全国 30 多个省市，非 PVC 软袋输液、血液滤过置换（基础）液市场占有率居前列，腹膜透析液在国产品牌中市场占有率第一。国际业务方面，公司积极响应国家“走出去”战略，加强国际学术交流，探索新的业绩增长点，凭借先进的生产技术和严格的质量管理体系，已成功打开欧洲、亚洲、非洲及中东等多个国家的药品或包材市场。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	605,047,701.20	623,896,434.45	-3.02%	
营业成本	407,643,479.72	388,481,128.59	4.93%	
销售费用	54,665,065.83	83,111,639.18	-34.23%	主要系报告期内销量下降导致销售费用下降。
管理费用	39,021,204.52	44,679,018.12	-12.66%	主要系报告期内公司持续强化成本管控，优化人员结构。
财务费用	19,256,414.25	23,470,621.42	-17.96%	主要系报告期内公司调整贷款结构，节约资金成本。
所得税费用	8,533,042.71	3,682,578.47	131.71%	主要系报告期内公司递延所得税影响所致。
研发投入	30,479,218.20	30,230,764.04	0.82%	

经营活动产生的现金流量净额	75,074,445.02	169,841,656.72	-55.80%	主要系受上年同期票据贴现的影响,本期经营性回款回归常态化销售收款水平。
投资活动产生的现金流量净额	-9,705,041.12	-34,359,157.92	71.75%	主要系报告期内公司适度控制项目投资规模,减少资本性投入。
筹资活动产生的现金流量净额	13,131,772.02	-101,631,468.56	112.92%	主要系报告期内公司收到的银行借款同比上升所致。
现金及现金等价物净增加额	78,497,046.24	33,856,115.04	131.85%	主要系报告期内公司收到的银行借款同比上升所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
工业	566,383,315.67	374,575,351.09	33.87%	-5.23%	2.35%	-4.90%
商业	38,664,385.53	33,068,128.63	14.47%	47.34%	46.90%	0.25%
分产品						
基础输液	220,138,794.26	157,943,361.34	28.25%	-13.15%	2.23%	-10.80%
治疗制剂	104,190,841.98	61,423,171.82	41.05%	11.89%	27.85%	-7.35%
腹透液	208,052,798.36	133,193,168.45	35.98%	-4.45%	-1.25%	-2.07%
医疗器械	63,166,707.66	48,494,816.62	23.23%	24.41%	7.47%	12.11%
其他	9,498,558.94	6,588,961.49	30.63%	7.92%	11.06%	-1.96%
分地区						
东北区域	63,445,469.91	39,517,722.60	37.71%	3.92%	19.09%	-7.94%
华北区域	155,729,540.32	110,694,123.20	28.92%	10.16%	17.17%	-4.25%
华东区域	126,590,073.69	77,050,686.95	39.13%	40.98%	53.82%	-5.08%
华中区域	137,915,340.29	92,696,803.99	32.79%	-0.24%	6.79%	-4.42%
华南区域	101,544,610.21	73,979,834.30	27.15%	-39.76%	-30.32%	-9.87%
其他区域	19,822,666.78	13,704,308.68	30.87%	-20.23%	-22.81%	2.32%

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	212,735,254.78	7.74%	138,973,139.03	5.14%	2.60%	
应收账款	455,945,097.79	16.58%	484,135,234.88	17.92%	-1.34%	
合同资产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
存货	239,992,914.64	8.73%	241,508,622.40	8.94%	-0.21%	
投资性房地产	8,667,588.78	0.32%	8,811,709.86	0.33%	-0.01%	
长期股权投资		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
固定资产	954,088,990.36	34.70%	992,152,153.89	36.72%	-2.02%	主要系计提折旧所致。
在建工程	96,303,040.15	3.50%	100,025,374.03	3.70%	-0.20%	
使用权资产	1,259,178.23	0.05%	1,416,590.75	0.05%	0.00%	
短期借款	429,903,909.25	15.64%	330,423,835.62	12.23%	3.41%	主要系新取得短期借款。
合同负债	30,984,920.66	1.13%	33,706,137.41	1.25%	-0.12%	
长期借款	400,741,375.00	14.57%	270,219,200.00	10.00%	4.57%	主要系新取得长期借款。
租赁负债	1,107,435.51	0.04%	785,973.29	0.03%	0.01%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	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	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	15,984,624.00							15,984,624.00

金融资产 小计	15,984,62 4.00							15,984,62 4.00
应收款项 融资	62,190,44 8.64				283,078,4 28.22	250,610,3 87.53		94,658,48 9.33
上述合计	78,175,07 2.64				283,078,4 28.22	250,610,3 87.53		110,643,1 13.33
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见“第八节、财务报告之七、合并财务报表项目注释之 31、所有权或使用权受到限制的资产”

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
华仁药业（日照）有限公司	子公司	药品生产；药品批发；药品零售；第二类医疗器械生产；卫生用品和一次性使用医疗用品生产；包装装潢印刷品印刷；消毒器械生产；消毒剂生产（不含危险化学品）；饮料生产；食品销售。	36,000,000	1,164,517,265.38	256,998,532.05	208,083,782.70	21,618,566.33	19,296,187.14
青岛华仁医疗用品有限公司	子公司	第三类医疗器械经营；第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；城市配送运输服务（不含危险货	60,000,000	649,887,104.13	324,026,267.12	102,639,842.25	23,438,456.26	20,389,332.44

		物)；道路货物运输(不含危险货物)；卫生用品和一次性使用医疗用品生产；化妆品生产；食品生产；食品经营；技术进出口；货物进出口。						
青岛华仁堂健康科技有限公司	子公司	医药包装材料及容器、塑料制品(不含一次性发泡塑料制品和超薄塑料袋)、塑胶制品、医疗器械(依据食品药品监督管理部门核发的许可证件开展经营活动)的研发、生产和销售(以上项目限分支机构生产)，货物及技术进出口。	2,000,000	195,870,777.56	109,866,433.40	39,365,980.87	3,589,640.14	3,331,899.94
湖北华仁同济药业有限责任公司	子公司	药品生产；药品批发；药品零售；第三类医疗器械经营；食品生产；食品销售；化妆品生产；消毒剂生产(不含危险化学品)；第二类医疗	160,000,000	198,415,866.67	180,508,255.48	37,647,663.51	4,560,457.32	4,194,399.61

		器械生产。						
广西裕源药业有限公司	子公司	大容量注射剂的生产、销售；多层共挤膜输液用袋、聚丙烯输液瓶、易折式塑料输液容器用聚丙烯组合盖、直立式聚丙烯输液袋的生产、使用。	49,400,000	1,632,031,100.14	243,344,358.74	60,937,250.70	3,179,117.82	2,894,888.41
安徽恒星制药有限公司	子公司	生产和销售自产的片剂、胶囊剂、颗粒剂、小容量注射剂（含激素）、原料药（凭药品生产许可证经营）；原料药、新药的研发及相关的技术咨询服务。	31,500,000	195,265,863.39	134,087,357.18	23,642,252.35	1,048,707.17	4,052,081.51

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业政策风险

医药行业关系国计民生，从中长期看，伴随着国家经济的稳定增长、医疗保险体系的逐渐完善、人口老龄化程度的逐年提高，医药行业有望保持持续增长。近年来，国家医疗卫生体制改革加速推进，医保控费、集采降价、价格联动等新政策密集实施，给整个医药行业带来较大的变革，市场竞争也将进一步加剧，药品价格仍然存在下降压力，公司也将面临行业政策变革带来的诸多风险。对公司而言，国家集采既是挑战更是机遇，公司将加强国家医改政策和行业发展趋势研究，密切关注市场动态，积极、主动参与国家及地方各级集采，紧抓行业变革机遇，积极进行战略转型，以新思想、

新方法、新面貌，迎接新一轮医药体制改革和行业发展周期。在面临市场、价格两难情况下，公司将选择优先保市场份额的策略，以提高市场占有率为第一目标，快速提升市场份额，抢占市场，全面迎接集采时代。

2、市场竞争风险

2018 年以来，国家医保局已会同有关部门组织开展十二批国家组织药品集采，累计覆盖 555 种药品，平均降价超 50%；同时地方集采在频次增加、品类扩大的基础上，省级或跨省联盟采购渐成趋势；此外，随着医保目录更新、医保谈判机制常态化等，行业市场竞争愈发激烈。如果公司不能在产品质量、营运效率、成本控制水平、营销网络等方面持续提升，则行业竞争导致的产品价格下降将导致公司毛利率和净利率下滑，对公司盈利水平产生不利影响。公司将顺应政策导向，加快市场变化响应速度和策略应对，梳理优势品种，做好产品布局与规划，及时调整营销策略；同时积极探索营销转型，加强专业化市场准入团队建设；提升管理水平，持续提质增效，不断提高市场应对能力和竞争水平。

3、成本上涨风险

近年来，国家对药品生产标准、质量检验、产品流通等全产业链运营提出了更加严格的标准和要求，同时大宗原材料价格不断上涨，增加了公司的成本控制难度，利润空间被进一步压缩。为严格控制生产成本，公司通过开发新供应商、签订大宗合同锁定价格、备品备件引入带量限价采购模式等手段控制采购成本，通过技术改革创新、各产品线融合销售、各厂区统筹排产、国产化替代、委托生产、自产产品内供替换等多种方式降低生产成本。

4、应收款项收回风险

截至 2024 年末，基于谨慎性原则，公司已对全资子公司华仁医药公司应收国药药材股份有限公司（以下简称“国药药材”）的应收款项全额计提信用减值损失。为加快公司应收款项清欠回收，切实维护公司及全体股东的利益，华仁医药公司于 2025 年初与国药药材达成债权债务化解框架方案，约定国药药材以相关公司股权及其项下资产向华仁医药公司抵偿债务。截至目前债权债务化解框架方案尚未执行完成，在后续执行过程中仍存在不确定性，不排除未来因抵债资产可执行性等因素影响履约进度、降低资产抵偿债务的质量甚至无法按约偿债，致使公司无法缓释应收款项可收回风险。为系统推进该笔债权追偿挽损工作，公司已专门组建追偿挽损专项工作组，协同外部专业法律顾问，同步对接上级主管部门及相关政府单位，统筹研判推进民事诉讼、破产清算、刑事追赃等各类司法处置路径，将综合权衡诉讼成本、实际执行效果、对上市公司经营及财务层面的潜在影响等关键因素，加快推进相关措施落地。公司将坚持以最大限度挽回上市公司损失为核心原则，持续跟进债务化解各项工作，动态评估各类追偿方案可行性，根据实际进展及时调整处置策略。此外，未来公司将在保证正常经营的基础上压缩应收账款规模，提高资产使用效率，对客户进行分级分类管理，筛选规模较大，信用等级良好的客户进行深入稳定合作，并对优质客户进行优先资源配置，严格执行信用管理政策，压缩账期，以货款回收、利润贡献的原则进行考核。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 5 月 8 日	“全景路演”网站 (http://rs.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	线上参与华仁药业 2026 年青岛辖区上市公司投资者网上集体接待日暨 2025 年度业绩说明会活动的投资者	公司经营相关情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)：《华仁药业股份有限公司投资者关系活动记录表》（编号：2026-001）

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

公司于 2025 年 8 月制定了《市值管理制度》，该制度经公司于 2025 年 8 月 14 日召开的第八届董事会第九次会议审议通过并生效。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、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	类型	日期	原因
李明	副总裁	解聘	2026 年 04 月 22 日	解聘
韩莉萍	副总裁、财务总监	解聘	2026 年 05 月 15 日	解聘
俞杰	副总裁、财务总监	聘任	2026 年 05 月 15 日	工作调动
张信中	副总裁	聘任	2026 年 07 月 02 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	华仁药业（日照）有限公司	日照市生态环境局《2026 年度环境信息依法披露企业名单》 http://sthjj.rizhao.gov.cn/art/2026/3/30/art_353302_10326895.html

五、社会责任情况

作为国有控股医药企业，公司始终坚持“环保、健康、安全”的生产经营理念，将“担当健康所托、生命所系之重任，为人类健康服务！”作为企业使命，坚持“质量·生命——肩负生命之托，责任重于泰山”的质量安全理念和“注重细节，控制过程，缔造结果”的制造理念，严格执行 GMP 标准要求，实现从产品研发到用户使用的全过程的质量控制，从细节处为生命健康负责，关注患者的健康需求，在寻求“共创共赢”发展之路的同时，尊重和保护利益相关者的权益，积极推进企业与社会、资源、环境的和谐共生，践行社会责任，温情回馈社会。

（一）环境保护与可持续发展

作为国有控股医药企业，注重环境保护与可持续发展是我们的基本使命，也是我们一贯的追求。在生产环节，公司鼓励节能降耗，实行清洁生产并依法强制审核；在废弃物产生的环节，我们实施全过程控制，实行生产者责任延伸，合理延长产业链，强化对各类废物的循环利用。

公司持续有效运行职业健康安全和环境管理体系，按规定设置了环境保护管理机构，建立了《环境因素识别评价控制程序》、《污染环境防治责任制度》、《环保教育培训制度》、《危险废物规范化管理制度》、《突发环境事件应急

预案》等各项环境保护管理制度，自生产经营至今未发生环境污染事件，2026 一季度完成了年度危险废物管理计划、危险废物年度申报工作，相关材料已全部通过生态环境局备案。完成了环境统计上报工作。2026 上半年产生的一般固体废物、危险废物均已根据规定要求进行了合法处置，并上报了固体废物管理平台，通过了审核与备案。按照自行监测方案开展自行监测，数据全部符合排放标准。2026 年 6 月公司顺利通过 GB/T24001-2016/ISO14001:2015 环境管理体系的再认证审核，环境保护管理体系运行正常。

报告期内，公司持续开展环保警示教育工作，不断提高员工生态环保意识，加强对生产流程各环境要素的管理，努力建设低消耗、少排放、可持续的资源节约型和环境友好型的企业。

（二）安全生产

公司始终坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，按照“管行业必须管安全、管业务必须管安全、管生产经营必须管安全”的要求，落实安全生产责任制，切实做到党政同责、一岗双责、失职追责。建立“横向到边、纵向到底”的安全责任体系，全员安全环保责任书签订率 100%，明确各级管理人员、各岗位员工的安全环保职责，将责任落实情况纳入绩效考核。依法设置了安全管理机构，配备了专职安全管理人员，并按要求取得相应的资格证书，主要负责人和专兼职安全管理人员持证上岗率保持 100%。报告期内未发生过生产安全事故。2026 上半年，顺利通过主管部门关于安全生产、消防安全等方面的监督检查。按安全培训计划开展了“开工安全第一课”“安全事故警示教育”“重大事故隐患判定标准”等安全生产教育和培训工作。6 月份安全生产月期间，开展了安全生产知识大学习、大培训、大考试的活动。全年开展新员工入职“三级安全教育”考核合格率 100%，结合“安全生产月”主题活动，组织学习了习近平总书记关于安全生产的重要论述，开展了应急疏散技能比武、查找身边隐患等系列安全生产活动。按照年度生产安全隐患排查计划，建立“日常巡查、定期排查、综合督查、专项专查”的安全检查机制，持续开展隐患排查治理工作。根据生产安全事故应急演练计划，开展了有限空间专项应急、火灾事故现场处置和机械伤害现场处置的演练工作，增强员工突发事件应急处置能力。2026 年 6 月，公司顺利通过 GB/T45001-2020/ISO45001:2018 职业健康安全管理体系的再认证审核，职业健康安全管理体系运行正常。

（三）社会公益事业

1、党建引领

作为国有控股上市公司，公司坚持把加强党的领导贯穿公司治理全过程，充分发挥党组织把方向、管大局、促落实的领导核心作用。报告期内，公司持续完善党委议事决策体系与前置研究、“三重一大”配套治理机制，规范全流程闭环管理；严格落实“第一议题”、理论学习中心组、组织生活会、专题党课等常态化学习制度，高标准推进树立和践行正确政绩观学习教育。公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为根本遵循，深入贯彻习近平总书记关于党的自我革命的重要思想，深入开展以案促改工作，深刻汲取典型案例经验教训，坚持举一反三、标本兼治，一体推进查改治建；持续完善合规治理体系，健全各项管理制度，强化全面风险防控，建强干部队伍，同时依法全力推进欠款清收，以长效机制防范经营风险，以扎实整改护航企业高质量发展。

2、依法纳税

“依法诚信纳税”是公司经营理念和企业文化的重要组成部分，公司自成立以来，一直坚持守法守规，规范经营，严格遵守国家税收法律、法规和规章政策，依法履行纳税义务，及时足额缴纳税款，保证依法诚信纳税，并组织员工做好纳税申报工作，为国家社会发展作出更多贡献。

（四）股东及债权人权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定，依法召开股东会，积极主动采用网络投票等方式扩大股东参与股东会的比例；严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息；通过业绩说明会、投资者热线、投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动关系。同时，公司的财务政策稳健，资产、资金安全，在维护股东利益的同时兼顾债权人的利益。报告期内，公司无大股东及关联方非经营性占用公司资金情形，亦不存在将资金直接或间接地提供给大股东及关联方使用的情形。

（五）职工权益保护

公司始终坚持“以人为本，重视人才”的用人理念，规范健全劳动关系，建立与完善保障职工权益的各项管理制度，重视职工权利的保护，充分尊重员工意愿，扎实推进职代会、工会、集体协商等民主管理体系建设，紧紧围绕职工最关心的权益问题和实际问题，积极搭建平等协商机制。

1、健全劳动保障，公司及子公司严格遵守《劳动合同法》等法律法规要求，依法与员工签订劳动合同，确立规范合法的劳动关系，为员工缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，缴纳住房公积金，切实维护员工合法权益；切实保障员工年休假、婚假、丧假、产假、探亲等多项假期，尤其严格保障女性员工享有产检假、产假与哺乳期假等合法权益；持续完善薪酬制度，以科学化、系统化、规范化的薪酬体系，在企业稳健发展的同时，做到对人才的维系、肯定与激励，最终实现企业目标与员工个人发展目标的协调。

2、制度体系完善，公司及子公司不断完善人力资源管理相关制度，努力搭建绩效薪酬、知识储备、技术提升等方面的管理体系，确保核心人才在合适的岗位发挥重要力量。完善员工培训制度，公司及子公司不定期对不同岗位员工进行对应培训，对新入职员工进行安全职业健康教育，对生产部门员工进行安全生产教育培训等。

3、人文关怀，为生日员工发放生日券，为员工结婚、生育设立结婚礼金和生育礼金等，设立仁爱基金关爱困难职工，为准妈妈们专门设置“爱心妈妈小屋”，配置沙发、微波炉、冰箱等，以帮助女员工安然度过特殊阶段。同时公司密切关注员工身心健康，设立健身室、瑜伽室、职工书屋，组织新春联欢会、DIY 制作、踏青登山、周年庆等各类活动，丰富员工生活，增强员工归属感、凝聚力与向心力。并且通过岗前、岗中、岗后多项措施，不断提高员工职业健康管理意识和水平。每年组织员工进行定期、系统、专业的体检，不定期组织爱心义诊活动，持续强化职业健康管理。

（六）利益相关方权益保护

公司始终坚持以客户为中心，以客户实际需求为导向，建立并完善了产品售后服务体系；尊重供应商的合法权益，注重供应链一体化建设，建立了较为完善的采购体系，连续多年被评为守合同重信用单位，信用评级逐年上升。公司努力营造公平、健康的商业环境，制定并严格落实了《内部审计制度》中的要求，规范公司内部审计工作，提升经营管理水平，提高内部审计工作质量，防范和控制公司风险，保护投资者合法权益；严格落实《反舞弊与举报制度》，加强公司治理和内部控制，防治舞弊，降低公司风险，规范经营行为，维护公司和股东合法权益。

（七）投资者关系管理

1、公平信息披露，维护投资者利益

公司严格按照法律法规和规范性文件的规定，认真遵循信息披露的真实、准确、及时、完整原则，按照规定履行信息披露义务，进一步加强了公司与投资者的交流，维护了公司公开和透明的良好市场形象，切实保障了全体股东的利益。报告期内，公司合规披露公告 46 项，通过深交所互动易平台回复投资者问题共计 102 条。公司积极倾听广大中小股东的意见和建议，针对投资者关注的问题进行答疑，积极传递公司的相关讯息，不断深化资本市场对公司的了解与认同。

2、积极参与投保投教工作

公司严格按照投资者关系管理相关制度的规定，通过投资者热线、互动易平台、公司邮箱、业绩说明会、接待调研等形式与投资者保持沟通与交流。报告期内，公司组织召开了 2025 年度业绩说明会，积极参加“3·15”投资者保护教育宣传专项活动、“4·15”国家安全教育日普法宣传活动、“5·15”全国投资者保护宣传日活动、投资者网上集体接待日等系列活动，积极按照青岛证监局、青岛市上市公司协会的指导意见，认真推进各项投资者教育和保护工作，组织丰富多彩的投资者教育保护活动，官网上线投资者关系、投资者保护专栏，耐心接听投资者热线，切实回答投资者问题，积极回应投资者关切，积极反馈投资者提出的宝贵意见，得到了监管部门和资本市场的广泛认可。

第五节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
因股权转让	28,428.8	否	一审阶段	公司子公司	不适用	2024 年 09	巨潮资讯网

纠纷，宜春聚特星商贸中心（有限合伙）等五名原告将华仁药业及华仁药业全资子公司西安曲江华仁药业有限公司、安徽恒星制药有限公司诉至西安市中级人民法院，要求西安曲江华仁药业有限公司足额支付 2022 年度及 2023 年度业绩承诺期对应的股权转让尾款 2.56 亿元并支付逾期违约金，同时要求华仁药业承担连带责任。				安徽恒星制药有限公司涉及的股权转让纠纷诉讼项目目前进展存在较大不确定性，该事项对公司相关财务数据的具体影响暂无法准确判断，亦存在不确定性。公司将持续跟进该事项进展情况并严格按照相关规定及时履行信息披露义务。		月 18 日	（www.cninfo.com.cn）：《关于公司及子公司涉及重大诉讼的公告》（公告编号：2024-051）
因股权转让纠纷，华仁药业全资子公司西安曲江华仁药业有限公司将宜春聚特星商贸中心（有限合伙）等十五名被告诉至西安市中级人民法院，请求撤销原、被告于 2021 年 7 月 23 日签订的《西安曲江华仁药业有限公司关于西安恒聚星医药有限公司暨安徽恒星制药有限公司 100% 股权的股权收购协议》，并判令被告一至被告五	78,701.99	否	一审阶段	公司子公司安徽恒星制药有限公司涉及的股权转让纠纷诉讼项目目前进展存在较大不确定性，该事项对公司相关财务数据的具体影响暂无法准确判断，亦存在不确定性。公司将持续跟进该事项进展情况并严格按照相关规定及时履行信息披露义务。	不适用	2024 年 10 月 18 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）：《关于子公司涉及重大诉讼的公告》（公告编号：2024-055）

返还原告股权转让款 544,000,000 元及资金占用费 243,019,878.40 元（暂计算至起诉之日）。							
---	--	--	--	--	--	--	--

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2026 年上半年，公司及子公司无新增的重大诉讼仲裁事项，未达到重大诉讼仲裁标准的其他诉讼仲裁事项涉案金额为 2,059.92 万元。其中，公司及子公司作为起诉方涉及的诉讼、仲裁事项涉案金额为 885.33 万元；公司及子公司作为被起诉方涉及的诉讼、仲裁事项涉案金额为 1,174.60 万元。	2,059.92	否	不适用	不适用	不适用	2026 年 08 月 27 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

九、处罚及整改情况

☒适用 ☐不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
华仁药业股份有限公司	其他	一是贸易业务内部控制机制不健全、内部制度执行不到位、合同未全面履行或监控不当；二是个别销售业务缺少书面合同，	中国证监会采取行政监管措施	青岛证监局对公司采取责令改正的行政监管措施	2026 年 07 月 31 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)：《关于收到青岛证监局对公司采取责令改正监管措施决定的公告》（公告编号：

		个别子公司合同签署不规范；三是个别工程项目竣工验收报审表不完整；四是个别对外投资管理不规范；五是部分知情人未对内幕信息知情人档案表进行确认。				2026-031)
华仁药业股份有限公司	其他	一是贸易业务内部控制机制不健全、内部制度执行不到位、合同未全面履行或监控不当；二是个别销售业务缺少书面合同，个别子公司合同签署不规范；三是个别工程项目竣工验收报审表不完整；四是个别对外投资管理不规范；五是部分知情人未对内幕信息知情人档案表进行确认。	其他	深交所对公司出具监管函	2026 年 07 月 31 日	深交所官网 (www.szse.cn)

整改情况说明

☒适用 ☐不适用

公司收到相关监管措施后，高度重视监管措施中指出的问题，立即向公司全体董事、高级管理人员及公司控股股东、实际控制人进行了通报、传达，召集相关部门和人员对监管措施中涉及的问题进行了全面梳理、分析，结合公司实际情况制定、落实整改措施，并在限期内向中国证监会青岛监管局提交了整改报告。公司以本次整改为契机，认真落实整改措施，进一步完善内部控制，持续提升公司规范运作水平和整体价值。持续加强全体董事、高级管理人员及相关人员对证券法律法规、内部控制规范体系有关要求的学习、理解、运用，持续完善内控与风险管理体系，强化规范经营意识，不断提高关键管理人员履职能力，切实维护公司及广大投资者的利益，促进公司健康、稳定、高质量发展。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
华仁医疗公司	2026 年 04 月 24 日	20,000	2024 年 10 月 30 日	1,673	连带责任担保				否	否
华仁日照公司	2026 年 04 月 24 日	30,000	2024 年 12 月 05 日	11,815.21	连带责任担保				否	否
广西裕源药业	2026 年 04 月 24 日	30,000	2025 年 03 月 21 日	18,280	连带责任担保				否	否
恒星制药公司	2026 年 04 月 24 日	20,000	2025 年 09 月 15 日	2,170	连带责任担保				否	否
湖北华仁公司	2026 年 04 月 24 日	10,000		0						
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		110,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		33,938.21				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		110,000		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		33,938.21				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		110,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		33,938.21				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		110,000		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		33,938.21				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				39.17%						
其中：										

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	---	-----------------------------

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,035,375	0.09%				-247,500	-247,500	787,875	0.07%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,035,375	0.09%				-247,500	-247,500	787,875	0.07%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	1,035,375	0.09%				-247,500	-247,500	787,875	0.07%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,181,177,607	99.91%				247,500	247,500	1,181,425,107	99.93%
1、人民币普通股	1,181,177,607	99.91%				247,500	247,500	1,181,425,107	99.93%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	1,182,212,982	100.00%						1,182,212,982	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

根据相关规定，董事、高管在任期届满前离职的，应当在其就任时确定的任期内每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。详见 2、限售股份变动情况。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

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

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王君红	45,375	0	0	45,375	高管锁定股	每年初按照上年末持股总数的 25%解除锁定。
杨效东（已离任）	990,000	247,500	0	742,500	高管锁定股	每年初按照上年末持股总数的 25%解除锁定。
合计	1,035,375	247,500	0	787,875	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	38,212	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
-------------	--------	-----------------------	---	--------------------	---

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
西安曲江天授大健康投资合伙企业（有限合伙）	国有法人	20.00%	236,442,597	0	0	236,442,597	质押	118,221,298
永裕恒丰投资管理有限公司	境内非国有法人	4.86%	57,496,123	0	0	57,496,123	质押	43,253,523
							标记	43,253,523
							冻结	14,242,600
华仁世纪集团有限公司	境内非国有法人	4.84%	57,178,215	-1,932,511	0	57,178,215	不适用	0
红塔创新投资股份有限公司	国有法人	2.73%	32,326,374	-14,287,900	0	32,326,374	不适用	0
吕波	境内自然人	2.00%	23,644,000	0	0	23,644,000	不适用	0
朱木清	境内自然人	1.57%	18,601,980	8,837,000	0	18,601,980	不适用	0
刘梅华	境内自然人	0.97%	11,417,600	-30,000	0	11,417,600	不适用	0
綦军书	境内自然人	0.75%	8,886,099	-5,913,901	0	8,886,099	不适用	0
赵向东	境内自然人	0.56%	6,600,000	0	0	6,600,000	不适用	0
吴远	境内自然人	0.48%	5,636,200	0	0	5,636,200	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
西安曲江天授大健康投资合伙企业（有限合伙）	236,442,597					人民币普通股	236,442,597	
永裕恒丰投资管理	57,496,123					人民币普通股	57,496,123	

有限公司			
华仁世纪集团有限 公司	57, 178, 215	人民币普通股	57, 178, 215
红塔创新投资股份 有限公司	32, 326, 374	人民币普通股	32, 326, 374
吕波	23, 644, 000	人民币普通股	23, 644, 000
朱木清	18, 601, 980	人民币普通股	18, 601, 980
刘梅华	11, 417, 600	人民币普通股	11, 417, 600
綦军书	8, 886, 099	人民币普通股	8, 886, 099
赵向东	6, 600, 000	人民币普通股	6, 600, 000
吴远	5, 636, 200	人民币普通股	5, 636, 200
前 10 名无限售条件 股东之间，以及前 10 名无限售条件股 东和前 10 名股东之 间关联关系或一致 行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东 参与融资融券业务 股东情况说明（如 有）	朱木清通过普通证券账户持有 0 股，通过信用交易担保证券账户持有 18, 601, 980 股，实际合计持 有 18, 601, 980 股；刘梅华通过普通证券账户持有 0 股，通过信用交易担保证券账户持有 11, 417, 600 股，实际合计持有 11, 417, 600 股；吴远通过普通证券账户持有 0 股，通过信用交易 担保证券账户持有 5, 636, 200 股，实际合计持有 5, 636, 200 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 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 10 名股东及前 10 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

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☒适用 ☐不适用

公司于 2024 年 6 月 20 日收到公司间接控股股东西安曲江文化金融控股（集团）有限公司的通知，其于 2024 年 6 月 20 日与西安健康医疗集团有限公司签署《大健康领域战略框架合作协议》，筹划将其所持公司控股股东西安曲江天授大健康投资合伙企业（有限合伙）财产份额转让给西安健康医疗集团有限公司。若本次财产份额转让事项最终完成，可能涉及公司实际控制人由西安曲江新区管理委员会变更为西安市人民政府国有资产监督管理委员会等事宜，公司控股股东将没有变化仍为西安曲江天授大健康投资合伙企业（有限合伙）。具体情况详见公司于 2024 年 6 月 21 日在巨潮资讯网披露的《关于终止前次筹划实际控制人变更事项并再次筹划实控人变更事项的公告》（公告编号：2024-038）。截至目前相关实控人变更事项尚处在筹划过程中，具体实施方案仍在商洽，亦需经过相关政府部门的审批。公司将严格遵守相关规定，及时履行信息披露义务。

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：华仁药业股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	212,735,254.78	138,973,139.03
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	10,601,795.27	8,881,287.20
应收账款	455,945,097.79	484,135,234.88
应收款项融资	94,658,489.33	62,190,448.64
预付款项	38,131,843.75	18,991,170.31
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	21,101,760.61	20,992,442.82
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	239,992,914.64	241,508,622.40
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	16,362,840.42	18,203,471.80
流动资产合计	1,089,529,996.59	993,875,817.08
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	15,984,624.00	15,984,624.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,667,588.78	8,811,709.86
固定资产	954,088,990.36	992,152,153.89
在建工程	96,303,040.15	100,025,374.03
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,259,178.23	1,416,590.75
无形资产	273,082,513.68	284,049,114.33
其中：数据资源		
开发支出	3,716,173.40	3,252,524.39
其中：数据资源		
商誉	207,894,530.07	207,894,530.07
长期待摊费用	4,622,981.70	6,470,374.49
递延所得税资产	71,118,090.55	70,989,989.99
其他非流动资产	23,322,227.07	17,079,321.29
非流动资产合计	1,660,059,937.99	1,708,126,307.09
资产总计	2,749,589,934.58	2,702,002,124.17
流动负债：		
短期借款	429,903,909.25	330,423,835.62
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	180,858,767.99	199,904,877.91
预收款项	1,690,166.50	1,693,181.02
合同负债	30,984,920.66	33,706,137.41
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	14,288,920.93	15,507,032.69
应交税费	14,906,182.45	21,205,743.80
其他应付款	235,462,184.54	235,229,941.90
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	448,599,851.19	633,864,417.75
其他流动负债	4,357,761.33	2,996,947.35
流动负债合计	1,361,052,664.84	1,474,532,115.45
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	400,741,375.00	270,219,200.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,107,435.51	785,973.29
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,385,844.53	7,049,148.55
递延所得税负债	38,832,097.98	40,355,318.62
其他非流动负债		
非流动负债合计	449,066,753.02	318,409,640.46
负债合计	1,810,119,417.86	1,792,941,755.91
所有者权益：		
股本	1,182,212,982.00	1,182,212,982.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	528,044,115.47	528,044,115.47
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	90,528,384.95	90,528,384.95
一般风险准备		
未分配利润	-934,356,798.97	-962,899,211.04
归属于母公司所有者权益合计	866,428,683.45	837,886,271.38
少数股东权益	73,041,833.27	71,174,096.88
所有者权益合计	939,470,516.72	909,060,368.26
负债和所有者权益总计	2,749,589,934.58	2,702,002,124.17

法定代表人：侯瑞鹏（代行）

主管会计工作负责人：俞杰

会计机构负责人：季波

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	74,158,348.35	26,693,540.89
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	10,601,795.27	8,881,287.20
应收账款	459,925,901.81	483,231,484.89
应收款项融资	70,193,795.41	25,531,077.37
预付款项	27,642,627.55	9,840,107.12
其他应收款	1,460,904,356.18	1,447,888,853.15
其中：应收利息		
应收股利	50,000,000.00	50,000,000.00
存货	57,571,127.17	57,495,569.87
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	24.60	216,851.50
流动资产合计	2,160,997,976.34	2,059,778,771.99
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	1,364,049,602.07	1,364,049,602.07
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	349,418,411.97	360,412,896.08
在建工程	27,926,750.42	27,926,750.42
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	19,863,387.17	20,402,107.58
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,580,536.58	1,930,935.09
递延所得税资产	38,500,219.46	38,500,219.46
其他非流动资产	14,536,765.71	9,388,956.46
非流动资产合计	1,815,875,673.38	1,822,611,467.16
资产总计	3,976,873,649.72	3,882,390,239.15
流动负债：		
短期借款	127,203,909.25	20,023,835.62
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		18,000,000.00
应付账款	828,716,493.38	708,745,209.45
预收款项		
合同负债	9,074,355.34	8,695,908.59
应付职工薪酬	4,976,760.28	4,790,089.29
应交税费	2,747,027.03	3,825,375.02
其他应付款	295,655,647.85	347,629,450.52
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	169,932,562.40	355,072,562.40
其他流动负债	1,599,888.16	1,724,691.90
流动负债合计	1,439,906,643.69	1,468,507,122.79
非流动负债：		
长期借款	351,820,000.00	231,940,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	31,697.94	31,697.94
其他非流动负债		
非流动负债合计	351,851,697.94	231,971,697.94
负债合计	1,791,758,341.63	1,700,478,820.73
所有者权益：		
股本	1,182,212,982.00	1,182,212,982.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	537,583,009.84	537,583,009.84
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	90,528,384.95	90,528,384.95
未分配利润	374,790,931.30	371,587,041.63
所有者权益合计	2,185,115,308.09	2,181,911,418.42
负债和所有者权益总计	3,976,873,649.72	3,882,390,239.15

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	605,047,701.20	623,896,434.45

其中：营业收入	605,047,701.20	623,896,434.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	561,308,128.71	580,297,334.96
其中：营业成本	407,643,479.72	388,481,128.59
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	10,706,395.20	10,593,727.41
销售费用	54,665,065.83	83,111,639.18
管理费用	39,021,204.52	44,679,018.12
研发费用	30,015,569.19	29,961,200.24
财务费用	19,256,414.25	23,470,621.42
其中：利息费用	18,787,729.97	21,235,172.89
利息收入	156,903.28	239,406.96
加：其他收益	4,517,940.61	7,523,266.03
投资收益（损失以“—”号填列）	377,296.31	2,298,173.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-4,518,981.63	-10,469,832.22
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,367,812.95	-1,112,415.07
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	39,748,014.83	41,838,291.49
加：营业外收入	181,477.65	2,149,924.94
减：营业外支出	986,301.31	1,140,657.34
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	38,943,191.17	42,847,559.09

减：所得税费用	8,533,042.71	3,682,578.47
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	30,410,148.46	39,164,980.62
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	30,410,148.46	39,164,980.62
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）	28,542,412.07	37,332,883.17
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	1,867,736.39	1,832,097.45
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	30,410,148.46	39,164,980.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,542,412.07	37,332,883.17
归属于少数股东的综合收益总额	1,867,736.39	1,832,097.45
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0241	0.0316
（二）稀释每股收益	0.0241	0.0316

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：侯瑞鹏（代行） 主管会计工作负责人：俞杰 会计机构负责人：季波

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	425,522,811.72	432,966,647.28
减：营业成本	344,181,466.61	334,668,563.02
税金及附加	4,030,656.66	4,324,978.26
销售费用	39,420,155.24	46,387,946.21
管理费用	14,107,844.11	15,749,427.14
研发费用	8,077,156.90	9,266,220.90
财务费用	12,343,631.77	17,673,900.63
其中：利息费用	11,982,691.68	15,237,412.40
利息收入	90,725.46	89,340.58
加：其他收益	2,074,299.11	2,482,911.59
投资收益（损失以“—”号填列）		40,000,099.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,267,630.44	-15,365,583.06
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-269,598.26	-300,000.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	3,898,970.84	31,713,039.45
加：营业外收入	420.98	7,195.82
减：营业外支出	695,502.15	4,930,720.37
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	3,203,889.67	26,789,514.90
减：所得税费用		-2,304,837.46
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	3,203,889.67	29,094,352.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	3,203,889.67	29,094,352.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值		

变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	3,203,889.67	29,094,352.36
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	563,145,691.51	658,962,409.11
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		24,482.81
收到其他与经营活动有关的现金	24,075,266.27	14,429,701.85
经营活动现金流入小计	587,220,957.78	673,416,593.77
购买商品、接受劳务支付的现金	260,620,391.36	254,440,232.15
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	149,150,445.26	146,423,853.35
支付的各项税费	68,493,182.40	62,678,512.34
支付其他与经营活动有关的现金	33,882,493.74	40,032,339.21
经营活动现金流出小计	512,146,512.76	503,574,937.05
经营活动产生的现金流量净额	75,074,445.02	169,841,656.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,706,659.76
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		1,706,659.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,705,041.12	36,065,817.68
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	9,705,041.12	36,065,817.68
投资活动产生的现金流量净额	-9,705,041.12	-34,359,157.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	556,054,854.09	445,515,250.00
收到其他与筹资活动有关的现金		90,000,000.00
筹资活动现金流入小计	556,054,854.09	535,515,250.00
偿还债务支付的现金	524,605,197.69	523,883,192.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,317,884.38	23,263,526.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		90,000,000.00
筹资活动现金流出小计	542,923,082.07	637,146,718.56
筹资活动产生的现金流量净额	13,131,772.02	-101,631,468.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,129.68	5,084.80
五、现金及现金等价物净增加额	78,497,046.24	33,856,115.04
加：期初现金及现金等价物余额	95,349,627.11	146,799,753.82
六、期末现金及现金等价物余额	173,846,673.35	180,655,868.86

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	370,293,504.81	381,228,156.82
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	515,035,572.27	647,538,115.85
经营活动现金流入小计	885,329,077.08	1,028,766,272.67
购买商品、接受劳务支付的现金	191,145,509.52	143,762,553.05
支付给职工以及为职工支付的现金	52,294,344.10	48,432,569.95
支付的各项税费	16,918,130.70	16,938,148.10
支付其他与经营活动有关的现金	478,240,820.48	717,353,435.84
经营活动现金流出小计	738,598,804.80	926,486,706.94
经营活动产生的现金流量净额	146,730,272.28	102,279,565.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		99.80
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长		

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		103,279,447.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		103,279,546.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,849,465.64	8,015,114.03
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,849,465.64	8,015,114.03
投资活动产生的现金流量净额	-1,849,465.64	95,264,432.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	270,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		45,000,000.00
筹资活动现金流入小计	270,000,000.00	145,000,000.00
偿还债务支付的现金	357,007,377.69	260,793,192.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,203,996.76	16,704,667.15
支付其他与筹资活动有关的现金		45,000,000.00
筹资活动现金流出小计	368,211,374.45	322,497,859.66
筹资活动产生的现金流量净额	-98,211,374.45	-177,497,859.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,129.68	5,084.80
五、现金及现金等价物净增加额	46,665,302.51	20,051,223.64
加：期初现金及现金等价物余额	26,630,287.45	74,475,262.23
六、期末现金及现金等价物余额	73,295,589.96	94,526,485.87

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	1,182,212,982.00				528,044,115.47				90,528,384.95		-962,899,211.04		837,886,271.38	71,174,096.88	909,060,368.26
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其															

他															
二、本年期初余额	1,182,212,982.00				528,044,115.47				90,528,384.95		-962,899,211.04		837,886,271.38	71,174,096.88	909,060,368.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											28,542,412.07		28,542,412.07	1,867,736.39	30,410,148.46
（一）综合收益总额											28,542,412.07		28,542,412.07	1,867,736.39	30,410,148.46
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,182,212,982.00				528,044,115.47				90,528,384.95		-934,356,798.97		866,428,683.45	73,041,833.27	939,470,516.72

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,182,212,982.00				528,044,115.47				90,528,384.95		-499,991,934.41		1,300,786,289.01	73,142,050.34	1,373,928,339.35
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,182,212,982.00				528,044,115.47				90,528,384.95		-499,991,934.41		1,300,786,289.01	73,142,050.34	1,373,928,339.35
三、本期增减变动金额											37,332,88		37,332,88	1,832,097	39,164,98

（减少以 “－”号填 列）											3.1 7		3.1 7	.45	0.6 2
（一）综合 收益总额											37, 332 ,88 3.1 7		37, 332 ,88 3.1 7	1,8 32, 097 .45	39, 164 ,98 0.6 2
（二）所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
（三）利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配															
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															

（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,182,212,982.00				528,044,115.47			90,528,384.95		-462,666,310.24		1,338,119,172.18	74,974,147.79		1,413,093,319.97

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,182,212,982.00				537,583,009.84				90,528,384.95	371,587,041.63		2,181,911,418.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,182,212,982.00				537,583,009.84				90,528,384.95	371,587,041.63		2,181,911,418.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										3,203,889.67		3,203,889.67
（一）综合收益总额										3,203,889.67		3,203,889.67
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,182,212,982.00				537,583,009.84				90,528,384.95	374,790,931.30		2,185,115,308.09

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度
----	-----------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,182,212,982.00				537,583,009.84				90,528,384.95	454,892,908.33		2,265,217,285.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,182,212,982.00				537,583,009.84				90,528,384.95	454,892,908.33		2,265,217,285.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										29,094,352.36		29,094,352.36
（一）综合收益总额										29,094,352.36		29,094,352.36
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公												

积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	1,182 ,212, 982.0 0				537,5 83,00 9.84				90,52 8,384 .95	483,9 87,26 0.69		2,294 ,311, 637.4 8

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

华仁药业股份有限公司（以下简称“公司”）的前身青岛华仁药业有限公司于 1998 年 5 月 20 日设立，2001 年 8 月，公司整体变更为股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发审字[2010]1034 号文《关于核准青岛华仁药业股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，公司于 2010 年 8 月 11 日向社会公开发行人民币普通股 5,360 万股（每股面值 1 元），并于 2010 年 8 月 25 日在深圳证券交易所上市交易。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截至 2026 年 6 月 30 日，公司注册资本 1,182,212,982.00 元人民币，实收资本 1,182,212,982.00 元人民币。

法定代表人：张力。

公司营业执照注册号/统一社会信用代码：91370200706426601X；

注册地址：青岛市高科技工业园株洲路 187 号。

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司及各子公司是一家集研发、生产、销售为一体的，以精麻科、呼吸科、肾科、治疗性大容量制剂、医疗器械等产品为主线，以基础输液、大健康产品为两翼，原料药、制剂、医药包材、医疗器械等板块全面协同发展的国有控股医药健康产业集团，药品剂型涵盖大容量注射剂、水针剂、片剂、胶囊剂、散剂、颗粒剂等。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 25 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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、对固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见“第八节、财务报告，五、重要的会计政策及会计估计，24 固定资产、29 无形资产、37 收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅“第八节、财务报告，五、重要的会计政策及会计估计，43 重要的会计政策和会计估计变更”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2026 年度 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

☐适用 ☒不适用

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来

的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本报告“第八节财务报告，五重要会计政策及会计估计，22 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本报告“第八节财务报告，五重要会计政策及会计估计，22 长期股权投资”或本报告“第八节财务报告，五重要会计政策及会计估计，11 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见“第八节财务报告，五重要会计政策及会计估计，22 长期股权投资（2）④处置长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”

（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照“第八节财务报告、五、重要会计政策及会计估计，22 长期股权投资（2）②权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

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

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为银行	个别认定法
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同	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。

②应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	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。
其中：医院类客户	账龄组合	
医药公司类客户	账龄组合	
贸易类客户	账龄组合	
关联方组合	关联方关系（仅指纳入本公司合并范围内的关联企业）	个别认定法

③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

④其他应收款

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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	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
应收出口退税款	资产类型	个别认定法
关联方组合	关联方关系（仅指纳入本公司合并范围内的关联企业）	个别认定法

12、应收票据

13、应收账款

14、应收款项融资

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

16、合同资产

17、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、自制半成品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

18、持有待售资产

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

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

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

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见“第八节财务报告，五重要会计政策及会计估计，11 金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本报告“第八节财务报告，五重要会计政策及会计估计，7（2）合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

折旧或摊销方法

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“第八节财务报告，五重要会计政策及会计估计，30 长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

24、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25 年-40 年	3%-5%	3.88%-2.38%
机器设备	年限平均法	10 年-15 年	3%-5%	9.70%-6.33%
运输设备	年限平均法	5 年-10 年	3%-5%	19.40%-9.50%
电子设备及其他	年限平均法	5 年-10 年	3%-5%	19.40%-9.50%

25、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“第八节财务报告，五重要会计政策及会计估计，30 长期资产减值”。

26、借款费用

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

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

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“第八节财务报告，五重要会计政策及会计估计，30 长期资产减值”。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“医疗器械业务”的披露要求

30、长期资产减值

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

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

单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括静脉用药配液中心支出、房屋改造支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32、合同负债

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

34、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

35、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本报告“第八节财务报告，五重要会计政策及会计估计，26 借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常为 3-12 个月，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司与客户之间的部分合同存在合同折扣安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过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。

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的情况

38、合同成本

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

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

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

39、政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

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

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④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：

- 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；
- 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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）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。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

③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：

- 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；

- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 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；
- 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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见“第八节财务报告，五重要会计政策及会计估计，18、持有待售资产”相关描述。

（2）回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

43、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

重大会计判断和估计

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，本公司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“第八节财务报告，五重要会计政策及会计估计，37 收入”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）租赁的归类

①租赁的识别

本集团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

本集团作为出租人时，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

本集团作为承租人时，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，本集团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，本集团综合考虑与本集团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）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权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。

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（9）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。

（10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（11）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（12）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（13）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%、0%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	企业所得税应纳税所得额	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
华仁药业股份有限公司	0.15
青岛华仁医疗用品有限公司	0.15
华仁药业（日照）有限公司	0.15
青岛华仁堂健康科技有限公司	0.15
湖北华仁同济药业有限责任公司	0.15
青岛华仁医药有限公司	0.25

沈阳华仁医药有限责任公司	0.25
青岛华仁堂医药连锁有限公司	0.2
青岛华仁堂医疗管理有限公司	0.2
山东易联互通医疗科技有限公司	0.2
广西裕源药业有限公司	0.15
陕西华仁建安装饰工程有限公司	0.2
青岛华仁企业服务有限公司	0.25
西安华仁健康投资管理有限公司	0.25
华仁医学研究（安徽）有限公司	0.2
西安恒聚星医药有限公司	0.2
西安曲江华仁药业有限公司	0.25
安徽恒星制药有限公司	0.15
合肥市瑞斯克医药有限公司	0.2
湖北名济堂健康科技有限公司	0.2

2、税收优惠

（1）本公司持有高新技术企业证书（证书编号：GR20233701588，发证时间 2023 年 11 月 9 日，证书有效期三年），该证书对应的企业所得税税收优惠纳税年度为 2023- 2025 年度。截至本半年度报告出具日，公司高新技术企业重新认定尚在推进中，尚未取得新版高新技术企业证书。依据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（2017 年第 24 号），本半年度企业所得税暂按 15% 税率计提及预缴。

（2）本公司之子公司华仁医疗公司持有高新技术企业证书（证书编号：GR202337100791，发证时间 2023 年 11 月 9 日，证书有效期三年），该证书对应的企业所得税税收优惠纳税年度为 2023- 2025 年度。截至本半年度报告出具日，公司高新技术企业重新认定尚在推进中，尚未取得新版高新技术企业证书。依据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（2017 年第 24 号），本半年度企业所得税暂按 15% 税率计提及预缴。

（3）本公司之子公司华仁日照公司持有高新技术企业证书（证书编号：GR202337003569，发证时间 2023 年 11 月 29 日，证书有效期三年），该证书对应的企业所得税税收优惠纳税年度为 2023- 2025 年度。截至本半年度报告出具日，公司高新技术企业重新认定尚在推进中，尚未取得新版高新技术企业证书。依据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（2017 年第 24 号），本半年度企业所得税暂按 15% 税率计提及预缴。

（4）本公司之子公司健康科技公司 2024 年取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合下发的高新技术企业证书（证书编号为 GR201837100922，发证时间 2024 年 11 月 19 日，有效期三年，税收优惠期至 2026 年）。

（5）本公司之子公司湖北华仁公司持有高新技术企业证书（证书编号：GR202342000780，发证时间 2023 年 12 月 1 日，证书有效期三年），该证书对应的企业所得税税收优惠纳税年度为 2023- 2025 年度。截至本半年度报告出具日，公司高新技术企业重新认定尚在推进中，尚未取得新版高新技术企业证书。依据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（2017 年第 24 号），本半年度企业所得税暂按 15% 税率计提及预缴。

（6）本公司之子公司广西裕源药业因地处西部地区，享受西部大开发的税收优惠政策。

（7）本公司之子公司恒星制药持有高新技术企业证书（证书编号：GR202334000886，发证时间 2023 年 10 月 16 日，证书有效期三年），该证书对应的企业所得税税收优惠纳税年度为 2023- 2025 年度。截至本半年度报告出具日，公司高新技术企业重新认定尚在推进中，尚未取得新版高新技术企业证书。依据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（2017 年第 24 号），本半年度企业所得税暂按 15% 税率计提及预缴。

(8) 根据国家税务总局《关于小微企业免征增值税和营业税有关问题的公告》（财税[2017]76）号，符合小微企业条件的子公司享受增值税、企业所得税减免税收优惠。

(9) 根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），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%抵减应纳税增值税额。本公司及获得高新技术企业认证的子公司均可享受此政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	142.08	65.18
银行存款	212,725,384.62	138,963,345.77
其他货币资金	9,728.08	9,728.08
合计	212,735,254.78	138,973,139.03

其他说明

注：存在使用受限的货币资金 38,888,581.43 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	11,104,844.74	9,302,699.49

减：坏账准备	-503,049.47	-421,412.29
合计	10,601,795.27	8,881,287.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	11,104,844.74	100.00%	503,049.47	4.53%	10,601,795.27	9,302,699.49	100.00%	421,412.29	4.53%	8,881,287.20
其中：										
按账龄	11,104,844.74	100.00%	503,049.47	4.53%	10,601,795.27	9,302,699.49	100.00%	421,412.29	4.53%	8,881,287.20
合计	11,104,844.74	100.00%	503,049.47	4.53%	10,601,795.27	9,302,699.49	100.00%	421,412.29	4.53%	8,881,287.20

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	421,412.29	81,637.18				503,049.47
合计	421,412.29	81,637.18				503,049.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	379,346,603.65	414,913,711.36
1 至 2 年	51,123,231.47	39,969,980.56
2 至 3 年	57,532,668.35	64,370,935.05
3 年以上	189,683,265.19	185,960,202.63
3 至 4 年	25,050,891.38	24,333,726.39
4 至 5 年	9,169,069.21	11,688,828.55
5 年以上	155,463,304.60	149,937,647.69
合计	677,685,768.66	705,214,829.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	101,215,518.42	14.94%	101,215,518.42	100.00%	0.00	101,215,518.42	14.35%	101,215,518.42	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	576,470,250.24	85.06%	120,525,152.45	20.91%	455,945,097.79	603,999,311.18	85.65%	119,864,076.30	19.85%	484,135,234.88
其中：										

医院	118,398,923.93	17.47%	43,088,151.80	36.39%	75,310,772.13	111,592,041.02	15.82%	44,177,989.73	39.59%	67,414,051.29
医药公司	443,644,898.66	65.46%	73,164,615.39	16.49%	370,480,283.27	491,204,446.15	69.65%	75,177,198.21	15.30%	416,027,247.94
非药品客户	14,426,427.65	2.13%	4,272,385.26	29.61%	10,154,042.39	1,202,824.01	0.18%	508,888.36	42.31%	693,935.65
合计	677,685,768.66	100.00%	221,740,670.87	32.72%	455,945,097.79	705,214,829.60	100.00%	221,079,594.72	31.35%	484,135,234.88

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	221,079,594.72	1,836,216.50	1,175,140.35			221,740,670.87
合计	221,079,594.72	1,836,216.50	1,175,140.35			221,740,670.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

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

应收账款核销说明:

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	22,597,088.11	0.00	22,597,088.11	3.33%	5,264,881.50
第二名	13,312,758.03	0.00	13,312,758.03	1.96%	182,384.79
第三名	12,909,780.68	0.00	12,909,780.68	1.90%	176,864.00
第四名	12,823,007.38	0.00	12,823,007.38	1.89%	580,882.23

第五名	11,730,752.00	0.00	11,730,752.00	1.73%	4,010,376.00
合计	73,373,386.20	0.00	73,373,386.20	10.81%	10,215,388.52

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
	0.00		0.00	0.00		0.00
合计	0.00			0.00		

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	94,658,489.33	62,190,448.64
合计	94,658,489.33	62,190,448.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	36,324,731.41	
合计	36,324,731.41	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	21,101,760.61	20,992,442.82
合计	21,101,760.61	20,992,442.82

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合作方款项	61,808,926.62	58,181,668.31
业务备用金	1,732,101.32	1,529,452.69
贸易业务代垫款项	1,409,842,934.12	1,409,842,934.12
保证金	8,631,537.67	9,897,785.70
其他	2,475,709.93	1,153,782.75
减：坏账准备	-1,463,389,449.05	-1,459,613,180.75
合计	21,101,760.61	20,992,442.82

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	14,590,097.49	10,288,997.07

1 至 2 年	2,443,400.85	12,106,042.10
2 至 3 年	10,816,332.74	688,379,386.74
3 年以上	1,456,641,378.58	769,831,197.66
3 至 4 年	1,411,823,578.38	740,075,526.96
4 至 5 年	16,377,288.32	8,537,049.66
5 年以上	28,440,511.88	21,218,621.04
合计	1,484,491,209.66	1,480,605,623.57

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	9,565,899.51		1,450,047,281.24	1,459,613,180.75
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	4,025,959.64			4,025,959.64
本期转回	249,691.34			249,691.34
2026 年 6 月 30 日余额	13,342,167.81		1,450,047,281.24	1,463,389,449.05

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,459,613,180.75	4,025,959.64	249,691.34			1,463,389,449.05
合计	1,459,613,180.75	4,025,959.64	249,691.34			1,463,389,449.05

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国药药材股份有限公司	贸易业务代垫款项	1,409,842,934.12	3-4 年	94.97%	1,409,842,934.12
舟山荣佳贸易有限公司	合作方款项	6,000,000.00	4-5 年	0.40%	6,000,000.00
日照市中心医院	押金保证金	5,000,000.00	5 年以上	0.34%	5,000,000.00
青岛安荣达商贸有限公司	合作方款项	4,377,495.88	4-5 年	0.29%	4,377,495.88
肥东县非税收入管理局	待收回土地款	3,110,140.00	2-3 年	0.21%	622,028.00
合计		1,428,330,570.00		96.21%	1,425,842,458.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	29,821,353.40	78.21%	13,381,705.88	70.46%
1 至 2 年	2,351,411.86	6.17%	834,050.72	4.39%

2 至 3 年	985,903.22	2.59%	1,251,511.57	6.59%
3 年以上	4,973,175.27	13.04%	3,523,902.14	18.56%
合计	38,131,843.75		18,991,170.31	

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	4,236,400.00	11.11
第二名	3,227,875.00	8.47
第三名	1,847,707.92	4.85
第四名	1,729,587.82	4.54
第五名	1,595,615.84	4.18
合计	12,637,186.58	33.15

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	68,395,291.92	9,731,958.20	58,663,333.72	62,711,274.38	10,325,099.24	52,386,175.14
在产品	12,917,514.91	0.00	12,917,514.91	15,213,789.08	0.00	15,213,789.08
库存商品	156,241,437.42	35,809,658.19	120,431,779.23	156,032,816.60	43,364,068.26	112,668,748.34
周转材料	43,820,083.22	1,547,776.44	42,272,306.78	50,965,222.19	1,671,758.37	49,293,463.82
发出商品	5,707,980.00	0.00	5,707,980.00	11,946,446.02	0.00	11,946,446.02
合计	287,082,307.47	47,089,392.83	239,992,914.64	296,869,548.27	55,360,925.87	241,508,622.40

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计
----	-----------	-----------------	-------------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,325,099.24	392,490.89		985,631.93		9,731,958.20
在产品	0.00					0.00
库存商品	43,364,068.26	4,107,772.21		11,662,182.28		35,809,658.19
周转材料	1,671,758.37			123,981.93		1,547,776.44
合计	55,360,925.87	4,500,263.10		12,771,796.14		47,089,392.83

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	0.00	0.00
一年内到期的其他债权投资	0.00	0.00

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未抵扣的增值税进项税	15,391,139.33	17,487,853.75
多交的企业所得税	649,045.08	498,766.55
其他	322,656.01	216,851.50
合计	16,362,840.42	18,203,471.80

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	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	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
浦北农商行股权投资	15,984,624.00					446,069.04	15,984,624.00	
合计	15,984,624.00					446,069.04	15,984,624.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

其中：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

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

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	11,886,292.90			11,886,292.90
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	11,886,292.90			11,886,292.90
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,074,583.04			3,074,583.04
2. 本期增加金额	144,121.08			144,121.08
(1) 计提或摊销	144,121.08			144,121.08
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3, 218, 704. 12			3, 218, 704. 12
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	8, 667, 588. 78			8, 667, 588. 78
2. 期初账面价值	8, 811, 709. 86			8, 811, 709. 86

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

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

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	954,088,990.36	992,152,153.89
合计	954,088,990.36	992,152,153.89

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,109,633,862.49	1,346,566,304.05	18,526,732.92	56,724,425.04	2,531,451,324.50
2. 本期增加金额	32,844.04	11,578,159.26	7,522.12	633,168.23	12,251,693.65
(1) 购置	32,844.04	5,276,089.22	7,522.12	633,168.23	5,949,623.61
(2) 在建工程转入		6,302,070.04			6,302,070.04
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	6,760,371.83	8,177,233.29	229,979.94	353,362.45	15,520,947.51
(1) 处置或报废	6,760,371.83	5,136,525.33	229,979.94	353,362.45	12,480,239.55
(2) 其他		3,040,707.96			3,040,707.96
4. 期末余额	1,102,906,334.70	1,349,967,230.02	18,304,275.10	57,004,230.82	2,528,182,070.64
二、累计折旧					
1. 期初余额	402,550,005.56	1,072,708,728.86	13,838,042.16	49,236,755.22	1,538,333,531.80
2. 本期增加金额	14,270,008.97	25,746,039.94	257,630.72	2,347,115.40	42,620,795.03
(1) 计提	14,270,008.97	25,746,039.94	257,630.72	2,347,115.40	42,620,795.03
3. 本期减少金额	2,176,946.15	5,088,644.73	218,688.63	342,605.85	7,826,885.36
(1) 处置或报废	2,176,946.15	4,302,115.26	218,688.63	342,605.85	7,040,355.89
(2) 其他		786,529.47			786,529.47
4. 期末余额	414,643,068.38	1,093,366,124.07	13,876,984.25	51,241,264.77	1,573,127,441.47
三、减值准备					
1. 期初余额	118,480.34	847,158.47			965,638.81
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	118,480.34	847,158.47			965,638.81
四、账面价值					
1. 期末账面价值	688,144,785.98	255,753,947.48	4,427,290.85	5,762,966.05	954,088,990.36
2. 期初账面价值	706,965,376.59	273,010,416.72	4,688,690.76	7,487,669.82	992,152,153.89

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	2,930,216.45	1,847,728.28	118,480.34	964,007.83	
机器设备	28,290,657.28	25,952,252.24	847,158.47	1,491,246.57	
电子设备及其他	184,061.97	178,540.11	0.00	5,521.86	
运输设备	43,300.00	42,001.00	0.00	1,299.00	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
制剂车间	24,746,185.92	因股东投入土地使用权尚未过户，无法办证
锅炉房	1,492,388.74	因股东投入土地使用权尚未过户，无法办证
室外设施	1,896,156.89	因股东投入土地使用权尚未过户，无法办证
净化系统	6,041,046.16	因股东投入土地使用权尚未过户，无法办证
小计	34,175,777.71	
办公楼	8,903,590.55	股东投入的房屋，尚未完成过户手续
配送中心	18,670,315.57	股东投入的房屋，尚未完成过户手续
水泵房	533,573.64	股东投入的房屋，尚未完成过户手续
配电房	295,805.28	股东投入的房屋，尚未完成过户手续
宿舍平房	17,917.03	股东投入的房屋，尚未完成过户手续
变电房	5,068.18	股东投入的房屋，尚未完成过户手续
小计	28,426,270.25	
铝盖车间	6,197,961.60	正在办理中
合计	68,800,009.56	

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	96,303,040.15	100,025,374.03
合计	96,303,040.15	100,025,374.03

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产设备	5,301,448.20	5,036,375.79	265,072.41	6,291,448.20	5,036,375.79	1,255,072.41
新建及改造车间	96,037,967.74		96,037,967.74	98,770,301.62		98,770,301.62
合计	101,339,415.94	5,036,375.79	96,303,040.15	105,061,749.82	5,036,375.79	100,025,374.03

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
生产设备		6,291,448.20		990,000.00		5,301,448.20						
新建及改造车间		98,770,301.62	2,979,671.11	5,312,070.04	399,934.95	96,037,967.74						
合计		105,061,749.82	2,979,671.11	6,302,070.04	399,934.95	101,339,415.94						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,863,258.01	2,863,258.01
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		

4. 期末余额	2,863,258.01	2,863,258.01
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,446,667.26	1,446,667.26
2. 本期增加金额	157,412.52	157,412.52
(1) 计提	157,412.52	157,412.52
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,604,079.78	1,604,079.78
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	1,259,178.23	1,259,178.23
2. 期初账面价值	1,416,590.75	1,416,590.75

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	技术转让费	ERP 系统软件	知识产权 (药品批准文号等)	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	129,852,213.67			4,881,624.91	23,382,993.81	306,502,878.95	464,619,711.34
2. 本期增加金额					69,026.55		69,026.55
(1) 购置					69,026.55		69,026.55
(2) 内部研							

发							
（ 3）企业合 并增加							
3. 本期 减少金额							
（ 1）处置							
4. 期末 余额	129,852,21 3.67			4,881,624. 91	23,452,020 .36	306,502,87 8.95	464,688,73 7.89
二、累计摊 销							
1. 期初 余额	41,207,042 .99			4,881,624. 91	21,970,449 .05	106,149,93 9.39	174,209,05 6.34
2. 本期 增加金额	1,159,275. 64				474,010.75	9,402,340. 81	11,035,627 .20
（ 1）计提	1,159,275. 64				474,010.75	9,402,340. 81	11,035,627 .20
3. 本期 减少金额							
（ 1）处置							
4. 期末 余额	42,366,318 .63			4,881,624. 91	22,444,459 .80	115,552,28 0.20	185,244,68 3.54
三、减值准 备							
1. 期初 余额						6,361,540. 67	6,361,540. 67
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						6,361,540. 67	6,361,540. 67
四、账面价 值							
1. 期末 账面价值	87,485,895 .04				1,007,560. 56	184,589,05 8.08	273,082,51 3.68
2. 期初 账面价值	88,645,170 .68				1,412,544. 76	193,991,39 8.89	284,049,11 4.33

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 4.33%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
湖北华仁公司孝感产业园土地使用权	11,132,885.35	股东投入，尚未办妥过户手续

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
华仁日照公司	21,905,297.13					21,905,297.13
华仁医药公司	6,246,199.16					6,246,199.16
沈阳华仁公司	3,798,272.50					3,798,272.50
广西裕源药业	255,137,509.27					255,137,509.27
陕西华仁建安	347,350.00					347,350.00
恒星制药	542,998,813.98					542,998,813.98
合计	830,433,442.04					830,433,442.04

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
沈阳华仁公司	3,798,272.50					3,798,272.50
陕西华仁建安	347,350.00					347,350.00
华仁医药公司	6,246,199.16					6,246,199.16
恒星制药	493,377,130.					493,377,130.

	69					69
广西裕源药业	118,769,959.62					118,769,959.62
合计	622,538,911.97					622,538,911.97

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

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

(5) 业绩承诺完成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

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
静脉用药配液中心支出	777,674.05		305,709.36		471,964.69
房屋改造支出	2,359,390.10	4,651.89	1,388,417.35		975,624.64
其他	3,333,310.34	550,957.51	708,875.48		3,175,392.37
合计	6,470,374.49	555,609.40	2,403,002.19		4,622,981.70

其他说明

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	280,328,483.96	45,204,636.42	278,992,553.61	44,994,071.12
内部交易未实现利润	10,924,946.40	1,638,741.96	10,355,661.47	1,553,349.21
可抵扣亏损	145,033,037.09	21,754,955.56	145,033,037.09	21,754,955.56
应收票据坏账准备	421,412.29	63,211.84	1,556,805.00	233,520.75
费用预提	8,854,748.58	1,412,328.43	8,844,942.85	1,409,877.01
递延收益	6,961,442.27	1,044,216.34	6,961,442.30	1,044,216.34
合计	452,524,070.59	71,118,090.55	451,744,442.32	70,989,989.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	253,097,665.48	37,964,649.82	263,252,469.82	39,487,870.46
固定资产加速折旧	3,859,023.59	578,853.54	3,859,023.62	578,853.54
使用权资产税会差异	1,154,378.48	288,594.62	1,154,378.48	288,594.62
合计	258,111,067.55	38,832,097.98	268,265,871.92	40,355,318.62

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		71,118,090.55		70,989,989.99
递延所得税负债		38,832,097.98		40,355,318.62

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备款	16,929,174.39		16,929,174.39	11,183,165.59		11,183,165.59
工程款	3,044,050.68		3,044,050.68	2,547,153.70		2,547,153.70
投资非盈利单	600,000.00		600,000.00	600,000.00		600,000.00

位						
其他	2,749,002.00		2,749,002.00	2,749,002.00		2,749,002.00
合计	23,322,227.07		23,322,227.07	17,079,321.29		17,079,321.29

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

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	38,888,581.43	38,888,581.43		保证金存款和银行存款冻结	43,623,511.92	43,623,511.92		保证金存款和银行存款冻结
固定资产	510,545,675.21	510,545,675.21		抵押或未办妥产权证	527,446,947.13	527,446,947.13		抵押或未办妥产权证
无形资产	65,309,566.90	65,309,566.90		抵押或未办妥产权证	66,354,378.86	66,354,378.86		抵押或未办妥产权证
在建工程	28,292,452.11	28,292,452.11		抵押	21,206,963.61	21,206,963.61		抵押
合计	643,036,275.65	643,036,275.65			658,631,801.52	658,631,801.52		

其他说明：

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	207,000,000.00	177,000,000.00
保证借款	207,956,238.01	125,500,000.00
信用借款	14,900,000.00	27,900,000.00
应付利息	47,671.24	23,835.62
合计	429,903,909.25	330,423,835.62

短期借款分类的说明：

抵押借款：

日照公司-日照银行股份有限公司 9,500.00 万元，抵押物：华仁药业（日照）有限公司高新六路工业厂房，保证人:华仁药业股份有限公司。

广西裕源公司-广西浦北农村商业银行股份有限公司 8,200.00 万元，抵押物：标准厂房-国有出让，工业用地，保证人:华仁药业股份有限公司。

本公司-青岛农村商业银行 3,000.00 万元，抵押物:崂山区株洲路 187 号 5 号楼、8-14 号楼工业用房。

信用借款：

日照公司-山东农村商业银行 990.00 万元。

安徽恒星公司-徽商银行股份有限公司 500.00 万元。

保证借款：

本公司-日照银行股份有限公司青岛分行 9,715.62 元，保证人：华仁药业（日照）有限公司。

广西裕源公司-广西浦北农村商业银行股份有限公司 3,300.00 万元，保证人:华仁药业股份有限公司。

广西裕源公司-中国农业银行股份有限公司浦北县支行 6,780.00 万元，保证人:华仁药业股份有限公司。

安徽恒星公司-合肥科技农村商业银行股份有限公司 1,000.00 万元，保证人:华仁药业股份有限公司。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	159,396,543.29	157,012,257.14
工程款	13,998,398.89	23,817,431.73
设备款	7,463,825.81	19,075,189.04
合计	180,858,767.99	199,904,877.91

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	235,462,184.54	235,229,941.90
合计	235,462,184.54	235,229,941.90

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	22,608,221.10	27,382,625.33
配液中心尾款	2,457,497.84	2,457,497.84
预提费用	195,142,168.20	186,996,568.67
设备工程质保金	8,529,204.15	8,859,575.03
往来款	1,550,467.48	4,736,287.86
其他	5,174,625.77	4,797,387.17
合计	235,462,184.54	235,229,941.90

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租款	1,690,166.50	1,693,181.02
合计	1,690,166.50	1,693,181.02

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	34,812,460.02	35,998,860.98
减：计入其他流动负债（附注七、44）	-3,827,539.36	-2,292,723.57
合计	30,984,920.66	33,706,137.41

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,428,421.22	126,682,289.36	127,900,401.12	14,210,309.46
二、离职后福利-设定提存计划		11,849,225.74	11,849,225.74	
三、辞退福利	78,611.47	187,906.00	187,906.00	78,611.47
合计	15,507,032.69	138,719,421.10	139,937,532.86	14,288,920.93

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,517,489.44	115,649,168.07	117,059,920.39	4,106,737.12
2、职工福利费	100,000.00	1,544,389.29	1,564,389.29	80,000.00
3、社会保险费	94,470.97	5,175,089.89	5,175,089.89	94,470.97
其中：医疗保险费	94,470.97	4,735,096.05	4,735,096.05	94,470.97
工伤保险费	0.00	439,993.84	439,993.84	0.00
生育保险费	0.00			0.00
4、住房公积金	102,253.00	2,439,674.65	2,440,334.65	101,593.00
5、工会经费和职工教育经费	9,614,207.81	1,873,967.46	1,660,666.90	9,827,508.37
8、非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	15,428,421.22	126,682,289.36	127,900,401.12	14,210,309.46

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		11,319,873.65	11,319,873.65	
2、失业保险费		529,352.09	529,352.09	
合计		11,849,225.74	11,849,225.74	

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,702,218.28	5,113,586.87
企业所得税	7,107,460.08	11,908,049.08
个人所得税	715,918.12	723,335.07
城市维护建设税	285,334.56	380,258.78
教育费附加	127,875.22	107,413.26
地方教育费附加	85,250.13	71,608.86
印花税	192,767.09	249,972.68
水利建设基金	9,653.12	10,933.22
房产税	2,315,915.03	2,293,958.15
土地使用税	355,862.15	337,412.15
其他	7,928.67	9,215.68
合计	14,906,182.45	21,205,743.80

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	144,550,750.00	329,513,745.00
一年内到期的长期应付款	303,932,562.40	303,932,562.40
一年内到期的租赁负债	116,538.79	418,110.35
合计	448,599,851.19	633,864,417.75

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	530,221.97	704,223.78
待转销项税额	3,827,539.36	2,292,723.57
合计	4,357,761.33	2,996,947.35

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	237,690,000.00	9,900,000.00
保证借款	100,430,000.00	171,620,000.00
质押+保证借款	105,720,000.00	126,480,000.00
抵押+保证借款	101,452,125.00	291,732,945.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、43）	-144,550,750.00	-329,513,745.00
合计	400,741,375.00	270,219,200.00

长期借款分类的说明:

• 质押+保证借款:

本公司-中国工商银行青岛高科园支行 10,572.00 万元,以西安恒聚星医药有限公司 100%股权质押、担保人:华仁药业(日照)有限公司。

• 抵押+保证借款:

本公司-上海浦东发展银行股份有限公司青岛市南支行 2,830.00 万元,抵押人:华仁药业股份有限公司;抵押品:标准工业厂房。保证人:华仁药业(日照)有限公司、广西裕源药业有限公司;

本公司-华夏银行新都心支行 5,000.00 万元,抵押人:华仁药业股份有限公司;抵押品:崂山区株洲路 187 号营销中心综合大楼 1-15、地下 1、地下 2 层 00。保证人:青岛华仁医疗用品有限公司、华仁药业(日照)有限公司、广西裕源药业有限公司。

日照公司-日照银行股份有限公司 2,315.21 万元,抵押人:华仁药业(日照)有限公司;抵押品:华仁药业(日照)有限公司设备。保证人:华仁药业股份有限公司。

• 抵押借款:

本公司-青岛农村商业银行股份有限公司 21,780.00 万元,抵押品:崂山区株洲路 187 号 5 号楼全幢 20678 平方米工业用房,崂山区株洲路 187 号 8-14 号楼全幢 54735.55 平方米工业用房。

日照公司-日照东港农村商业银行股份有限公司高新区支行 1,989.00 万元,抵押品:日照高新区富阳路西,高新六路北 008 幢 101 号。

• 保证借款:

本公司-齐鲁银行股份有限公司青岛分行 7,200.00 万元,保证人:青岛华仁医疗用品有限公司。

安徽恒星公司-徽商银行股份有限公司 1,170.00 万元,保证人:华仁药业股份有限公司;

医疗公司-日照银行股份有限公司 980.00 万元,保证人:华仁药业股份有限公司;

医疗公司-青岛银行股份有限公司 693.00 万元,保证人:华仁药业股份有限公司。

其他说明,包括利率区间:

46、应付债券

(1) 应付债券

单位:元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
办事处房屋租赁	232,212.27	232,212.27
泰和厂房租赁	991,762.03	971,871.37
减：一年内到期的租赁负债（附注七、43）	-116,538.79	-418,110.35
合计	1,107,435.51	785,973.29

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权收购款	303,932,562.40	303,932,562.40
减：一年内到期部分（附注七、43）	-303,932,562.40	-303,932,562.40
合计		

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,049,148.55	1,547,137.16	210,441.18	8,385,844.53	政府拨款
合计	7,049,148.55	1,547,137.16	210,441.18	8,385,844.53	

其他说明：

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益/营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
生产扩建及设备更新补助	6,961,442.30	1,547,137.16	210,441.18	8,298,138.28	资产相关
研发设备补助	87,706.25			87,706.25	资产相关

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,182,212,982.00						1,182,212,982.00

其他说明：

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

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	528,044,115.47			528,044,115.47
合计	528,044,115.47			528,044,115.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

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：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	90,528,384.95			90,528,384.95
合计	90,528,384.95			90,528,384.95

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-962,899,211.04	-499,999,193.41
调整后期初未分配利润	-962,899,211.04	-499,999,193.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,542,412.07	37,332,883.17
期末未分配利润	-934,356,798.97	-462,666,310.24

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	597,141,273.55	402,369,802.38	618,820,888.70	385,890,033.20
其他业务	7,906,427.65	5,273,677.34	5,075,545.75	2,591,095.39
合计	605,047,701.20	407,643,479.72	623,896,434.45	388,481,128.59

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,729,352.41	2,669,054.73
教育费附加	1,207,031.15	1,199,618.02
房产税	4,697,992.41	4,367,305.52
土地使用税	751,605.32	993,166.14
车船使用税	840.00	3,403.52
印花税	450,578.17	505,803.41
地方教育费附加	804,687.40	799,745.35
地方水利基金	39,960.19	18,720.08
其他	24,348.15	36,910.64
合计	10,706,395.20	10,593,727.41

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,028,151.30	16,056,832.72
折旧和摊销	16,321,715.23	15,626,983.95
办公费	865,630.45	1,130,175.00
中介服务费	3,207,186.21	4,551,403.75
差旅费	389,422.93	633,237.09
业务招待费	483,158.03	620,632.36
其他	5,725,940.37	6,059,753.25
合计	39,021,204.52	44,679,018.12

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场费	7,118,219.06	46,175,271.73
职工薪酬	38,913,357.36	27,596,494.96
折旧和摊销	988,727.39	2,150,410.19
会务费	386,889.87	505,896.16
物料消耗	405,434.62	420,696.54
差旅费	672,015.95	761,506.66
车辆费	391,824.91	377,717.20
其他	5,788,596.67	5,123,645.74
合计	54,665,065.83	83,111,639.18

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	19,204,867.55	18,121,149.10
直接投入费用	6,196,510.26	5,882,862.45
折旧费用	3,777,451.82	3,414,476.97
无形资产摊销	152,911.23	152,911.23
新产品设计费等	35,108.72	30,985.85
其他相关费用	648,719.61	2,358,814.64
合计	30,015,569.19	29,961,200.24

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,787,729.97	21,235,172.89
减：利息资本化		
减：利息收入	156,903.28	239,406.96
汇兑损益	111,865.35	-92,134.51
手续费及其他	513,722.21	2,566,990.00
合计	19,256,414.25	23,470,621.42

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	2,539,955.52	3,688,051.40
代扣个税手续费及工会经费返还	164,874.96	446,798.60
增值税加计抵扣	1,813,110.13	3,388,416.03
合计	4,517,940.61	7,523,266.03

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		1,980,212.76
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	446,069.04	360,505.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-68,772.73	-42,544.85
合计	377,296.31	2,298,173.26

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-81,637.18	-144,754.24
应收账款坏账损失	-661,076.15	-6,170,828.00
其他应收款坏账损失	-3,776,268.30	-4,154,249.98
合计	-4,518,981.63	-10,469,832.22

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,367,812.95	-1,112,415.07
合计	-4,367,812.95	-1,112,415.07

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	418.34	11,823.77	418.34
其他	181,059.31	2,138,101.17	181,059.31
合计	181,477.65	2,149,924.94	181,477.65

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产处置损失	458,177.00	55,972.96	458,177.00
其他	528,124.31	1,084,684.38	528,124.31
合计	986,301.31	1,140,657.34	986,301.31

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,184,363.91	7,360,696.57
递延所得税费用	-1,651,321.20	-3,678,118.10
合计	8,533,042.71	3,682,578.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	38,943,191.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,841,478.68
子公司适用不同税率的影响	1,550,664.85
调整以前期间所得税的影响	3,858,733.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-480,596.18
技术开发费加计扣除影响	-2,226,328.20
减免所得税	-10,909.86
所得税费用	8,533,042.71

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
暂收款、收回暂借款	4,836,817.08	
财政拨款	3,882,815.59	3,606,470.68

收到的存款利息	156,903.28	
收回冻结资金	7,194,579.42	1,023,914.21
其他	8,004,150.90	9,799,316.96
合计	24,075,266.27	14,429,701.85

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	20,710,822.17	33,797,274.75
暂付款及其他	11,511,538.29	6,235,064.46
冻结资金	1,660,133.28	
合计	33,882,493.74	40,032,339.21

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到控股股东方无息周转款	0.00	90,000,000.00
合计		90,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还控股股东方无息周转款	0.00	90,000,000.00
合计		90,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	30,410,148.46	39,164,980.62
加：资产减值准备	8,886,794.58	11,582,247.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,620,795.03	42,562,421.87
使用权资产折旧	157,412.52	209,053.59
无形资产摊销	11,035,627.20	11,103,453.90
长期待摊费用摊销	2,403,002.19	4,460,281.28
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）	457,758.66	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		44,149.19
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	18,787,729.97	21,235,172.89
投资损失（收益以“－”号填列）	-377,296.31	-2,298,173.26
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-128,100.56	-2,154,897.46
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,523,220.64	-1,523,220.64
存货的减少（增加以“－”号填列）	9,787,240.80	38,353,357.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-27,926,753.15	-31,316,744.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-19,516,693.73	38,419,574.06

其他		
经营活动产生的现金流量净额	75,074,445.02	169,841,656.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	173,846,673.35	180,655,868.86
减：现金的期初余额	95,349,627.11	146,799,753.82
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	78,497,046.24	33,856,115.04

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	173,846,673.35	95,349,627.11
其中：库存现金	142.08	65.18
可随时用于支付的银行存款	173,844,670.18	95,347,700.84
可随时用于支付的其他货币资金	1,861.09	1,861.09
三、期末现金及现金等价物余额	173,846,673.35	95,349,627.11

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,323,881.20
其中：美元	7,564.86	6.8109	51,523.50
欧元	163,813.74	7.7671	1,272,357.70
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	2,319,846.32	
合计	2,319,846.32	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	19,391,285.08	18,390,712.90
直接投入费用	6,296,038.83	5,882,862.45
折旧费用	3,819,969.93	3,414,476.97
无形资产摊销	152,911.23	152,911.23
新产品设计费等	35,108.72	30,985.85
其他相关费用	783,904.41	2,358,814.64
合计	30,479,218.20	30,230,764.04
其中：费用化研发支出	30,015,569.19	29,961,200.24
资本化研发支出	463,649.01	269,563.80

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
治疗制剂研发	3,252,524.39	463,649.01						3,716,173.40
合计	3,252,524.39	463,649.01						3,716,173.40

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
复合磷酸氢钾注射液	审评中	2026 年 12 月 31 日	商业化运营	2023 年 05 月 01 日	中试生产申请
60%乳酸钠溶液	注册申报中	2026 年 09 月 30 日	商业化运营	2023 年 08 月 01 日	中试总结报告

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购	购买日至期末被购	购买日至期末被购
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	----------	----------	----------

							买方的收入	买方的净利润	买方的现金流
--	--	--	--	--	--	--	-------	--------	--------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		

固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：
其他说明：

3、反向购买

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

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

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
健康科技公司	2,000,000.00	青岛崂山区	青岛崂山区	制造业	100.00%		设立
华仁日照公司	36,000,000.00	日照东港区	日照东港区	制造业	100.00%		非同一控制下合并
湖北华仁公司	160,000,000.00	湖北孝感市	湖北孝感市	制造业	60.30%		设立
华仁医疗公司	60,000,000.00	青岛崂山区	青岛崂山区	制造业	100.00%		同一控制下合并

华仁医药公司	100,000,000.00	青岛崂山区	青岛崂山区	商业	100.00%		非同一控制下合并
沈阳华仁公司	10,000,000.00	沈阳铁西区	沈阳铁西区	商业		100.00%	非同一控制下合并
华仁堂连锁公司	1,410,000.00	青岛崂山区	青岛崂山区	商业		100.00%	非同一控制下合并
华仁堂医疗管理	1,000,000.00	青岛市北区	青岛市北区	商业、服务		100.00%	设立
易联互通公司	20,000,000.00	济南高新区	济南高新区	医疗器械、软件开发、销售		63.50%	设立
华仁企服公司	5,000,000.00	青岛崂山区	青岛崂山区	服务业	100.00%		设立
西安华仁投资公司	100,000,000.00	西安曲江新区	西安曲江新区	投资管理	100.00%		设立
陕西华仁建安	10,000,000.00	西安曲江新区	西安曲江新区	建安业		100.00%	非同一控制下合并
广西裕源药业	49,400,000.00	广西浦北	广西浦北	制造业	100.00%		非同一控制下合并
华仁医学研究	50,000,000.00	安徽合肥	安徽合肥	研发	100.00%		设立
西安恒聚星公司	40,000,000.00	西安曲江新区	西安曲江新区	商业		100.00%	设立
曲江华仁公司	500,000,000.00	西安曲江新区	西安曲江新区	商业	100.00%		设立
恒星制药公司	31,500,000.00	安徽合肥市	安徽合肥市	制造业		100.00%	非同一控制下合并
瑞斯克公司	2,460,000.00	安徽合肥市	安徽合肥市	商业		100.00%	非同一控制下合并
名济堂公司	1,000,000.00	湖北孝感市	湖北孝感市	商业		60.30%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖北华仁公司	39.70%	1,867,736.39		72,391,975.79

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

		产			债			产			债	
湖北	96, 18	114, 6	210, 8	28, 52		28, 52	88, 10	118, 3	206, 4	28, 80		28, 80
华仁	4, 908	66, 30	51, 21	6, 633	0. 00	6, 633	2, 332	22, 57	24, 90	4, 357	0. 00	4, 357
公司	. 85	7. 49	6. 34	. 06		. 06	. 03	5. 84	7. 87	. 81		. 81

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北华仁公司	56, 266, 42 2. 34	4, 704, 033 . 22	4, 704, 033 . 22	9, 591, 459 . 39	48, 877, 51 3. 82	4, 614, 273 . 89	4, 614, 273 . 89	2, 646, 181 . 21

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (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

其他说明：

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

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(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

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,539,955.52	3,688,051.40

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐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

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(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

3、金融资产

(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) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			15,984,624.00	15,984,624.00
应收款项融资			94,658,489.33	94,658,489.33
持续以公允价值计量的资产总额			110,643,113.33	110,643,113.33
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
西安曲江天授大健康合伙企业（有限合伙）	西安曲江新区	投资管理	1,150,000,000.00	20.00%	20.00%

本企业的母公司情况的说明

天授大健康的实际控制人是西安曲江新区管理委员会，本公司的实际控制人为西安曲江新区管理委员会。

本企业最终控制方是西安曲江新区管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十。

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。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
西安曲江永徽健康投资有限公司（简称：永徽健康）	本公司之母公司之执行事务合伙人
西安曲江文化金融控股（集团）有限公司	永徽健康之控股股东
华仁世纪集团有限公司	对本公司施加重大影响的投资方
红塔创新投资股份有限公司	对本公司施加重大影响的投资方

其他说明

注：本公司其他关联方还包括永徽健康、西安曲江文化金融控股（集团）有限公司控制的其他企业。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
西安曲江文化金融控股（集团）有限公司	接受劳务	427,182.11	427,182.11	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安曲江文化金融控股（集团）有限公司	销售商品	0.00	2,102.65

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西裕源药业	18,000,000.00	2025 年 09 月 28 日	2026 年 09 月 27 日	否
广西裕源药业	20,000,000.00	2025 年 10 月 31 日	2026 年 10 月 30 日	否
广西裕源药业	9,800,000.00	2026 年 01 月 12 日	2027 年 01 月 11 日	否
广西裕源药业	28,000,000.00	2025 年 03 月 21 日	2028 年 03 月 20 日	否
广西裕源药业	42,000,000.00	2025 年 03 月 21 日	2028 年 03 月 20 日	否
广西裕源药业	20,000,000.00	2026 年 03 月 24 日	2027 年 03 月 23 日	否
广西裕源药业	30,000,000.00	2025 年 04 月 23 日	2028 年 04 月 22 日	否
广西裕源药业	10,000,000.00	2025 年 04 月 23 日	2028 年 04 月 22 日	否
广西裕源药业	5,000,000.00	2025 年 03 月 21 日	2028 年 03 月 20 日	否
青岛华仁医疗用品	6,930,000.00	2024 年 10 月 30 日	2026 年 10 月 30 日	否
青岛华仁医疗用品	9,800,000.00	2024 年 10 月 31 日	2027 年 10 月 15 日	否
华仁药业（日照）	18,553,725.00	2025 年 01 月 02 日	2028 年 01 月 02 日	否
华仁药业（日照）	2,381,400.00	2025 年 09 月 26 日	2028 年 01 月 02 日	否
华仁药业（日照）	827,000.00	2024 年 12 月 05 日	2027 年 12 月 05 日	否
华仁药业（日照）	95,000,000.00	2025 年 04 月 30 日	2028 年 04 月 30 日	否
华仁药业（日照）	1,390,000.00	2024 年 12 月 05 日	2027 年 12 月 05 日	否
安徽恒星制药	4,900,000.00	2025 年 09 月 15 日	2026 年 10 月 15 日	否
安徽恒星制药	5,300,000.00	2026 年 05 月 08 日	2027 年 06 月 08 日	否
安徽恒星制药	10,000,000.00	2026 年 05 月 26 日	2027 年 05 月 25 日	否
安徽恒星制药	1,500,000.00	2026 年 06 月 11 日	2027 年 07 月 11 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华仁药业（日照）	34,680,000.00	2021 年 09 月 30 日	2028 年 09 月 18 日	否
华仁药业（日照）	71,040,000.00	2022 年 04 月 29 日	2028 年 03 月 20 日	否
华仁药业（日照）、 广西裕源药业	28,300,000.00	2023 年 08 月 29 日	2028 年 08 月 27 日	否

青岛华仁医疗用品	32,000,000.00	2024 年 06 月 20 日	2027 年 06 月 10 日	否
青岛华仁医疗用品	30,000,000.00	2024 年 07 月 18 日	2027 年 06 月 10 日	否
青岛华仁医疗用品	10,000,000.00	2024 年 10 月 24 日	2027 年 06 月 10 日	否
华仁药业（日照）、 广西裕源药业	20,000,000.00	2025 年 12 月 18 日	2026 年 12 月 17 日	否
华仁药业（日照）、 广西裕源药业	9,426,715.20	2025 年 11 月 27 日	2026 年 11 月 27 日	否
华仁药业（日照）、 广西裕源药业	15,000,000.00	2025 年 11 月 27 日	2026 年 11 月 27 日	否
华仁药业（日照）、 广西裕源药业	33,800,000.00	2025 年 11 月 27 日	2026 年 11 月 27 日	否
青岛华仁医疗用品、 华仁药业（日照）、 广西裕源药业	50,000,000.00	2025 年 06 月 30 日	2031 年 06 月 30 日	否
华仁药业（日照）、 广西裕源药业	18,929,522.81	2025 年 11 月 27 日	2026 年 11 月 27 日	否

关联担保情况说明

（5） 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6） 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

（7） 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,808,060.08	3,127,537.48

（8） 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1） 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安曲江新区管理委员会	3,695,500.00	3,695,500.00	3,695,500.00	3,277,908.50
应收账款	西安曲江世纪金花商贸有限公司	47,067.00	47,067.00	47,067.00	47,067.00
应收账款	西安曲江文化金	14,352.00	14,352.00	14,352.00	12,730.22

	融控股（集团）有限公司				
应收账款	西安建筑科技大学华清学院	5,060.00	2,752.13	5,060.00	564.70

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	西安曲江文化金融控股(集团)有限公司	16,340.53	16,340.53
合同负债	西安曲江文化商业保理有限公司	1,314.16	1,314.16
合同负债	普汇中金融融资租赁有限公司	2,092.92	2,092.92
合同负债	西安曲江文化旅游有限公司	39.82	39.82

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐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

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①长春市中小企业融资担保有限公司因与吉林省盛添科技集团有限公司（以下简称“盛添科技”）发生合同纠纷，向吉林省长春市绿园区人民法院提起诉讼，法院已作出一审判决，主要判决内容包括：

（1）判令盛添科技偿还原告代偿款 14,656,992.56 元及逾期利息（自 2023 年 12 月 25 日起按年利率 24%计算至实际给付之日止）；

（2）判令盛添科技给付担保费 65.2 万元及相应违约金。

吉林省华仁医药物流有限公司（以下简称“华仁物流”）对盛添科技上述全部债务承担连带责任保证。截至本报告批准报出日，本判决尚处于执行阶段。华仁物流作为连带责任保证人，如盛添科技不能足额偿还上述债务，华仁物流将面临被追偿的风险。根据《公司法》相关规定，华仁物流具有独立法人资格，独立承担民事责任，本公司仅以其对华仁物流的出资额为限承担有限责任。债权人能否突破公司法人独立性要求本公司承担华仁物流的保证责任，尚存在重大不确定性。公司管理层认为，截至目前，该事项导致经济利益流出本公司的可能性较低，且相关金额无法可靠计量，故未计提预计负债。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

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

（2）未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

1、安徽恒星股权转让纠纷

(1) 因股权转让纠纷，宜春聚特星商贸中心（有限合伙）、健鑫（广州）商业合伙企业（有限合伙）（曾用名：玉林市健鑫商业合伙企业（有限合伙））、宜春景物星科技合伙企业（有限合伙）、宜春聚胺星电子商务合伙企业（有限合伙）、宜春聚代星数字科技中心（有限合伙）（以下统称“安徽恒星原股权转让方”）将华仁药业及曲江华仁诉至西安市中级人民法院，要求曲江华仁足额支付 2022 年度及 2023 年度业绩承诺期对应的股权转让尾款 2.56 亿元并支付逾期违约金，同时要求华仁药业承担连带责任。

2024 年 10 月，西安市中级人民法院作出(2024)陕 01 民初 302 号民事裁定书之一，裁定中止该案的审理。

2025 年 12 月，西安市中级人民法院作出(2024)陕 01 民初 302 号民事裁定书之二，以安徽恒星原股权转让方是否为适格主体身份不明，不符合《中华人民共和国民事诉讼法》第一百二十二条规定的起诉条件为由，驳回了其起诉。安徽恒星原股东方不服该裁定，于 2026 年 1 月向陕西省高级人民法院提起上诉，要求撤销该裁定，指令西安市中级人民法院审理本案。2026 年 3 月 9 日，该案二审庭审完毕。2026 年 4 月 22 日，陕西省高级人民法院作出二审裁定，裁定撤销陕西省西安市中级人民法院（2024）陕 01 民初 302 号之二民事裁定；本案指令西安市中级人民法院审理。2026 年 7 月 14 日，收到西安市中级人民法院通知，案号变更为（2026）陕 01 民初 208 号，并定于 9 月 3 日开庭。

(2) 因前述股权转让纠纷，2024 年 10 月，曲江华仁也已将安徽恒星原股权转让方诉至西安市中级人民法院，要求撤销 2021 年 7 月 23 日与原股权转让方签订的《西安曲江华仁药业有限公司关于西安恒聚星医药有限公司暨安徽恒星制药有限公司 100%股权的股权收购协议》，并要求返还股权转让款 544,000,000 元及资金占用费 243,019,878.40 元。截至报告日，一审司法鉴定程序结束，尚未进行实体审理。

2、抵债资产

(1) 背景信息

为推进国药药材股份有限公司（以下简称“国药药材”）欠款清收工作，本公司之子公司华仁医药公司于 2025 年初与国药药材达成债权债务化解框架方案，其中约定将万源市升源生物科技有限公司、长春紫正制药有限公司、吉林省三晶医药物流有限公司股权及项下权益抵偿给华仁医药公司，随后上述三家公司股权工商过户至本公司之子公司沈阳华仁医药有限责任公司名下，但由于股权价值未确定，华仁医药公司未与国药药材进行债务抵偿确认。

(2) 资产负债表日状况

截至资产负债表日，本公司判断尚未取得对上述三家公司的实际控制权，未将其纳入合并财务报表范围。原因如下：

未完成实质性财产权交接：本公司仅收取了上述三家公司的公章、财务章及银行账户审核盾，未对其资产进行盘点交接，亦未接触其会计账簿、记账凭证等财务资料；

未参与实际经营决策：本公司人员无法顺利进入上述三家公司主要经营场所，未参与其日常经营、财务审批或人事任免；

未享有可变回报及承担相应风险：自股权变更以来，上述三家公司未向本公司分配任何利润，本公司亦未承担其经营亏损；

已提起诉讼：本公司已就上述三家公司股权转让事项向法院提起诉讼，请求撤销股权转让并返还股权，法院已受理。截至本财务报告批准报出日，该案件尚在审理中，尚未作出判决。

(3) 会计处理

基于上述“名义持有、实际未控制”的状态，并依据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》关于“控制”的定义（即拥有权力、享有可变回报、且有能力运用权力影响回报），本公司判断对上述三家公司的控制权尚未实际实现，因此未将其纳入合并财务报表范围。

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

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	247,924,524.91	283,680,939.12
1 至 2 年	196,205,370.07	185,893,399.18
2 至 3 年	32,106,437.11	27,231,830.06
3 年以上	72,356,525.65	74,617,940.90
3 至 4 年	4,907,050.38	9,558,200.40
4 至 5 年	4,932,424.58	3,736,401.02
5 年以上	62,517,050.69	61,323,339.48
合计	548,592,857.74	571,424,109.26

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	41,990,114.86	7.65%	41,990,114.86	100.00%	0.00	41,990,114.86	7.35%	41,990,114.86	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	506,602,742.88	92.35%	46,676,841.07	9.21%	459,925,901.81	529,433,994.40	92.65%	46,202,509.51	8.73%	483,231,484.89
其中：										
账龄组合	324,118,431.98	59.08%	46,676,841.07	14.40%	277,441,590.91	347,596,966.61	60.83%	46,202,509.51	13.29%	301,394,457.10
关联方组合	182,484,310.90	33.27%	0.00		182,484,310.90	181,837,027.79	31.82%	0.00		181,837,027.79

合计	548,592,857.74	100.00%	88,666,955.93	16.16%	459,925,901.81	571,424,109.26	100.00%	88,192,624.37	15.43%	483,231,484.89
----	----------------	---------	---------------	--------	----------------	----------------	---------	---------------	--------	----------------

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账准备	41,990,114.86	41,990,114.86	41,990,114.86	41,990,114.86	100.00%	预计不能收回
合计	41,990,114.86	41,990,114.86	41,990,114.86	41,990,114.86		

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
医院	21,343,814.98	11,702,406.93	54.83%
医药公司	302,774,617.00	34,974,434.14	11.55%
合计	324,118,431.98	46,676,841.07	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	88,192,624.37	474,331.56				88,666,955.93
合计	88,192,624.37	474,331.56				88,666,955.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	165,406,738.42	0.00	165,406,738.42	30.15%	0.00
第二名	22,597,088.11	0.00	22,597,088.11	4.12%	5,264,881.50
第三名	16,314,707.75	0.00	16,314,707.75	2.97%	0.00
第四名	13,312,758.03	0.00	13,312,758.03	2.43%	182,384.79
第五名	12,909,780.68	0.00	12,909,780.68	2.35%	176,864.00
合计	230,541,072.99	0.00	230,541,072.99	42.02%	5,624,130.29

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	50,000,000.00	50,000,000.00
其他应收款	1,410,904,356.18	1,397,888,853.15
合计	1,460,904,356.18	1,447,888,853.15

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
西安曲江华仁药业有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	10,944,621.69	10,869,197.13
保险公积金	4,332,289.12	3,960,356.16
合作方款项	8,538,615.32	4,333,438.62
关联方款项	1,401,571,812.10	1,392,617,202.59
其他	923,210.63	803,189.63
合计	1,426,310,548.86	1,412,583,384.13

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,333,867,466.53	497,889,806.61
1 至 2 年	79,429,331.58	828,843,555.34
2 至 3 年	1,330,285.58	84,058.97
3 年以上	11,683,465.17	85,765,963.21
3 至 4 年	84,058.97	73,635,029.90
4 至 5 年	482,168.56	1,130,071.46
5 年以上	11,117,237.64	11,000,861.85
合计	1,426,310,548.86	1,412,583,384.13

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

其中：
其中：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	3,476,170.69		11,218,360.29	14,694,530.98
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	711,661.70			711,661.70
2026 年 6 月 30 日余额	4,187,832.39		11,218,360.29	15,406,192.68

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	14,694,530.98	711,661.70				15,406,192.68
合计	14,694,530.98	711,661.70				15,406,192.68

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广西裕源药业有限公司	关联方款项	943,312,283.83	1 年以内	66.14%	0.00
华仁药业（日照）有限公司	关联方款项	348,850,682.92	1 年以内	24.46%	0.00
西安曲江华仁药业有限公司	关联方款项	77,755,600.00	1 年以内，1-2 年	5.45%	0.00
青岛华仁企业服务有限公司	关联方款项	13,010,010.73	1 年以内	0.91%	0.00
湖北华仁同济药业有限责任公司	关联方款项	10,480,181.46	1 年以内	0.73%	0.00
合计		1,393,408,758.94		97.69%	0.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,598,480,707.52	234,431,105.45	1,364,049,602.07	1,598,480,707.52	234,431,105.45	1,364,049,602.07
合计	1,598,480,707.52	234,431,105.45	1,364,049,602.07	1,598,480,707.52	234,431,105.45	1,364,049,602.07

(1) 对子公司投资

单位：元

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		
华仁医疗公司	152,968,514.32						152,968,514.32	0.00
华仁日照公司	193,644,835.53						193,644,835.53	0.00
健康科技公司	67,157,057.67						67,157,057.67	0.00
湖北华仁公司	96,472,000.00						96,472,000.00	0.00
华仁医药公司	0.00	100,000,000.00					0.00	100,000,000.00
华仁企服	5,000,000						5,000,000	0.00

公司	.00						.00	
西安华仁投资	100,000,000.00						100,000,000.00	0.00
广西裕源药业	385,038,300.00						385,038,300.00	0.00
曲江华仁	333,768,894.55	134,431,105.45					333,768,894.55	134,431,105.45
医学研究公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
合计	1,364,049,602.07	234,431,105.45					1,364,049,602.07	234,431,105.45

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定
☐适用 ☒不适用
可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
☐适用 ☒不适用
前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
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

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	424,396,247.35	343,426,157.67	430,688,674.35	333,032,678.91
其他业务	1,126,564.37	755,308.94	2,277,972.93	1,635,884.11
合计	425,522,811.72	344,181,466.61	432,966,647.28	334,668,563.02

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计			
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								

按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

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		50,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-9,999,900.20

合计		40,000,099.80
----	--	---------------

6、其他

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

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-457,758.66	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,539,955.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-347,065.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,977,985.09	
减：所得税影响额	613,403.08	
少数股东权益影响额（税后）	7,631.37	
合计	3,092,082.50	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

其他非经常性损益主要系增值税加计扣除及个税手续费返还。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.35%	0.0241	0.0241
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.99%	0.0215	0.0215

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他