

公司代码：601089

公司简称：福元医药

北京福元医药股份有限公司 2025 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人黄河、主管会计工作负责人杨徐燕及会计机构负责人（会计主管人员）李燕声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

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

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质影响的重大风险。本报告分析了公司面临的一般风险，敬请投资者予以关注。详见“第三节管理层讨论与分析”。

十一、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....4

第三节 管理层讨论与分析 7

第四节 公司治理、环境和社会 21

第五节 重要事项 23

第六节 股份变动及股东情况 34

第七节 债券相关情况 39

第八节 财务报告 40

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证券监督管理委员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。
	经法定代表人签名和公司盖章的本次半年报全文和摘要。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
福元医药、公司、本公司	指	北京福元医药股份有限公司
新和成控股	指	新和成控股集团有限公司，系公司控股股东
勤进投资	指	新昌勤进投资有限公司，系公司股东、实际控制人控制的企业
华康泰丰	指	北京华康泰丰科技有限责任公司，系公司股东
宣城人和	指	宣城人和投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
国家药监局	指	国家药品监督管理局
国家医保目录	指	《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》
国家基本药物目录	指	医疗机构配备使用药品的依据，包括两部分：基层医疗卫生机构配备使用部分和其他医疗机构配备使用部分
仿制药	指	已在国外或国家药监局已批准上市的，已有国家标准的药品的注册申请称为仿制药申请，而获得该注册申请的药品称为仿制药
首仿药、首仿	指	国内首先仿制生产并上市销售的仿制类药品
药品注册批件	指	国家药监局批准某药品生产企业生产该品种而发给的法定文件
GMP	指	Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范，即国家药监局制定的对国内药品行业的药品生产相关标准及条例，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、严格的检测系统等
一致性评价	指	仿制药质量和疗效一致性评价，指对已经批准上市的仿制药，按与原研药品质量和疗效一致的原则，开展仿制药一致性评价
带量采购	指	在招标公告中会公示所需药品采购量的药品集中采购

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	北京福元医药股份有限公司
公司的中文简称	福元医药
公司的外文名称	Beijing Foyou Pharma Co.,Ltd
公司的法定代表人	黄河

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张莉瑾	郑凯微
联系地址	北京市通州区通州工业开发区 广源东街8号	北京市通州区通州工业开发区 广源东街8号
电话	010-59603941	010-59603941
传真	010-59603942	010-59603942

电子信箱	ir@fyou.com.cn	Kaiwei.zheng@fyou.com.cn
------	----------------	--------------------------

三、基本情况变更简介

公司注册地址	北京市通州区通州工业开发区广源东街8号
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	北京市通州区通州工业开发区广源东街8号
公司办公地址的邮政编码	101113
公司网址	www.fyou.com.cn
电子信箱	ir@fyou.com.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《证券时报》《中国证券报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	福元医药	601089	不适用

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	1,633,971,250.02	1,655,495,417.22	-1.30
利润总额	301,518,066.14	318,619,561.42	-5.37
归属于上市公司股东的净利润	267,867,639.64	290,621,292.44	-7.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	258,234,147.69	274,765,305.41	-6.02
经营活动产生的现金流量净额	218,031,007.68	346,233,819.02	-37.03
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,577,929,207.92	3,544,556,038.10	0.94
总资产	4,690,692,171.54	4,816,632,385.06	-2.61

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
--------	----------------	------	--------------------

基本每股收益（元 / 股）	0.56	0.61	-8.20
稀释每股收益（元 / 股）	0.56	0.61	-8.20
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.54	0.58	-6.90
加权平均净资产收益率（%）	7.36	7.87	减少0.51个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	7.10	7.44	减少0.34个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☒适用 ☐不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期贷款收回减少、费用支出增加所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	-594,449.98	主要系本期资产报废处置
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,646,580.91	主要系本期收到的与收益相关的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	13,087,827.13	主要系本期理财收益
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		

因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,334,172.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,165,979.45	
少数股东权益影响额（税后）	6,313.86	
合计	9,633,491.95	

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

☐适用 ☒不适用

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司主要业务

公司主要从事药品制剂及医疗器械的研发、生产和销售，以“专注医药领域，共创健康人生”为使命，致力于打造研发、生产、销售三位一体的核心竞争优势，持续打造规模化产品群，形成“领域、品种、技术”组合优势的丰富产品线，构建从原料到药品完整周期的产业价值链。公司已入选北京医药产业跨越发展工程 G20 企业，荣列中国药品研发综合实力百强榜，2025 中国化药研发实力排行榜，获得行业内外的广泛认可。

公司产品品类丰富，药品制剂目前主要涵盖心血管系统类、慢性肾病类、皮肤病类、消化系统类、糖尿病类、精神神经系统类、妇科类等多个产品细分领域，拥有奥美沙坦酯片、替米沙坦片、盐酸曲美他嗪片、阿托伐他汀钙片、哈西奈德溶液、匹维溴铵片、开塞露、强力枇杷露、瑞格列奈片、格列齐特缓释片、阿卡波糖片、盐酸帕罗西汀片、盐酸文拉法辛缓释胶囊、依折麦布片、黄体酮软胶囊等多个主要产品；公司医疗器械业务以加湿吸氧装置为主，主要产品包括一次性使用吸氧管等。

报告期内，公司实现营业收入 1,633,971,250.02 元，较上年同期下降 1.30%；归属于上市公司股东的净利润 267,867,639.64 元，较上年同期下降 7.83%。

（二）公司经营模式

1、研发模式

公司致力于重大、多发性疾病的临床急需品种研发，在心血管、糖尿病、消化系统、皮肤病等重要治疗领域建立产品群，形成领域与产品的组合优势；不断完善创新技术平台积累，逐步加

大创新药研发比重，推进“仿创结合”研发策略；同时逐渐提升原料药制剂一体化和从实验室工艺开发到商业化生产全过程的研发能力。

公司逐步建立和完善研发队伍，使之具备全链条的研发能力。技术能力是研发最核心能力，公司通过建立合理学习提升机制，确保研发理念与技术持续进步，保障研发组织体系与企业的发展阶段相适应。

2、采购模式

公司设有采购部，负责采购活动以及供应商的日常管理工作。采购部根据研发、生产等经营计划，结合现有库存情况等要素综合分析后，制定采购计划，依据招投标管理、采购管理、采购付款管理等制度和流程进行采购。在供应商管理上，采购部对供应商进行严格的筛选，综合考虑供应商的产能、稳定性、相关资质等因素后确定采购关系。采购部与合格供应商签订框架性协议或采购合同，合理控制物料采购价格，提高库存周转率，降低资金占用。通过专业化采购的管理模式，在保证质量的基础上有效降低公司采购成本。

3、生产模式

公司严格按照 GMP 规范组织生产，各业务部门将企业内部资源紧密地结合起来，将计划管理与协调工作贯穿生产全流程链，实现资源和信息的优化和共享。公司产品的生产主要采用以销定产模式，生产管理部门根据销售管理部提供的各产品年度销售计划、季度销售计划与月度销售计划，结合各车间产能、库存、采购、设备、检验等各方面信息，制定相匹配的年度生产计划、季度生产计划与月度生产计划，各车间根据月度生产计划的优先级制订周作业计划，并下达生产指令且严格执行，生产管理部门通过生产调度与协调管理实现从计划到实施的闭环控制。质量控制部门负责对物料、中间产品及成品进行质量控制，质量保证部通过质量管理体系实施系统管理，开展严格的质量监控与审核，保障并提升产品质量，实现对产品从注册、生产、上市等各环节的质量管理。

4、销售模式

按照客户类型的区别，公司销售模式可以分为经销模式和直销模式两种，其中经销模式根据经销商是否具有推广能力又可以分为推广经销模式和配送经销模式。

（1）推广经销模式

1) 境内销售

推广经销模式下，公司对推广经销商的终端渠道资源、资质等条件进行考察，确定合适的推广经销商。该模式下，推广经销商既要承担药品配送职能，也要承担市场推广职能。公司的销售定价为在成本基础上加入合理的利润空间并考虑市场竞争情况综合确定。

2) 境外销售

公司境外销售采用推广经销模式，公司选取境内外的合格经销商，由经销商进行产品的境外推广和销售。报告期内，公司的境外销售主要出口到非洲、东南亚等多个国家。

（2）配送经销模式

配送经销模式下，配送经销商不承担市场推广职能，仅承担药品配送职能。公司负责产品市场推广的统筹、规划，自行或委托推广服务商负责推广活动的执行，配送经销商不承担区域渠道开拓、市场和学术推广等工作。对于配送经销商，公司的销售定价模式主要为各省份中标价格扣除配送费用。

（3）直销模式

直销模式下，公司将药品和医疗器械直接销售给医院、连锁药房、药店和诊所等终端。

（三）行业情况说明

2025 年作为国家“十四五”规划目标任务的收官之年，越来越多的“高质量发展”成果为经济回暖注入信心。上半年，我国医药行业政策环境持续优化，形成了全链条支持体系，覆盖从研发、支付到临床应用各环节，创新药的全方位支持以及仿制药制剂政策的变化成为业界关注的热点，为行业高质量发展奠定了基础。此外，推行多年的“三医联动”取得进展，人口结构老龄化催生医疗需求增长，资本市场缓慢复苏，产业整合与药品出海的国际化进程加速，医药产业正从“规模扩张”向“质量升级”转型。

仿制药制剂政策带来良机：基于制剂行业政策环境的深度调整与规范引导，仿制药领域迎来结构性发展契机。集采规则持续优化完善、MAH 制度的全链条责任强化以及四同价格协同机制的全面落地，共同推动行业低效产能加速出清与资源整合。在此背景下，兼具规模化生产能力、

精细化成本控制体系及完备产品线布局的企业，将持续获得市场份额提升与竞争格局优化的战略机遇，进一步巩固并扩大其产业竞争优势。

创新药全链条支持体系探索构建：国家医保局与卫健委联合印发《支持创新药高质量发展的若干措施》，构建覆盖研发、支付、临床应用全链条的支持体系。该政策将在确保数据安全、合法合规的基础上，支持医保数据用于创新药研发，支持医药企业、科研院所、医疗机构等合理确定研发方向；在支付机制方面，增设商业健康保险创新药品目录，重点纳入临床价值高、超出基本医保保障范围的创新药，为保障创新药企业成本回报奠定信心。

此外，国家药监局发布《关于优化创新药临床试验审评审批有关事项的公告（征求意见稿）》，推出创新药临床试验“30日快速审批通道”，旨在进一步支持以临床价值为导向的创新药研发，为临床研究提质增效，推动我国创新药高质量发展。

“三医联动”深化，成效显著：上半年，全国各地积极探索医保、医疗、医药协同发展机制（“三医联动”），通过数据共享、支付改革和资源整合提升医疗卫生体系整体效能，协同性显著增强。《2025年国家医保药品目录及商业健康保险创新药品目录调整工作方案（征求意见稿）》，首次将商业健康保险创新药品目录纳入调整范围，构建了基本医保+商业保险的“双通道支付体系”。药品审评审批方面，监管机构进一步优化流程，对港澳中成药内地上市开辟绿色通道，药品审批签发效率明显提升。医疗资源配置方面，县域医共体信息化建设规范出台，推动优质医疗资源下沉基层，提升创新药临床应用可及性。

产业整合与竞争格局分化：上半年，在政策引导与市场力量共同作用下，医药行业整合加速，集中度提升，供应链结构深度调整，逐步形成更加高效、韧性的产业生态体系。药品零售领域整合尤为明显，龙头连锁药店凭借资本和规模优势，加速收购区域性中小药店，提高市场集中度。创新药领域并购升温：大型制药企业通过并购补充产品管线，特别是对拥有前沿技术平台（如ADC、双抗、核药）的生物科技公司收购活跃。创新药械领域，资源向头部企业集中，此规模效应使头部企业在新药研发效率和成功率上形成正向循环。

出海国际化进程加速：上半年，中国医药企业国际化进程全面提速，“出海”成为行业主旋律。创新药对外授权交易在规模、结构和质量上均实现突破，国际化路径更加多元化。出海交易规模呈现爆发式增长，2025年第一季度创新药对外授权交易金额超过2024年全年交易总额的70%，反映出国际医药市场对中国创新药价值的认可度显著提高。交易结构更加多元化，中国创新药出海从早期的PD-1/L1单抗为主，拓展到多技术领域，产品类型涵盖双抗、ADC、脂质体等各类创新技术平台，显示中国创新药研发广度与深度同步提升。

（四）公司所处的行业地位

公司围绕心血管系统类、慢性肾病类、皮肤病类、消化系统类、糖尿病类、精神神经系统类、妇科类药物等领域，打造了丰富的产品管线。截至报告期末，公司拥有复方 α -酮酸片、奥美沙坦酯片、盐酸曲美他嗪片、氯沙坦钾氢氯噻嗪片、盐酸莫西沙星片、匹维溴铵片、达格列净片、富马酸贝达喹啉片、黄体酮软胶囊、磷酸特地唑胺片、沙格列汀二甲双胍缓释片（I）（III）、依折麦布辛伐他汀片、美阿沙坦钾片、丙戊酸钠缓释片（I）、瑞舒伐他汀依折麦布片（I）共15个国内首仿产品。主要产品在细分领域市场排名位居国内厂商前列或呈现较好的增长趋势，具备较强的市场竞争力。公司共有126个产品纳入国家医保目录，54个品种进入国家基本药物目录。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

医药行业的政策导向仍然坚定不移地围绕“三医联动”的协同发展推进，由此引发集中采购的提质扩面、创新药定价机制的不断完善、药品价格治理的持续推进以及医保基金监管的日益强化，均会对公司所处的经营环境产生一定影响。无论是在研发立项选题、生产质量与成本控制，亦或营销策略的调整与适应方面，公司均将面临新的机遇和挑战。面对外部环境的诸多不确定因素，公司以党的二十大精神为指引牢牢把握时代机遇谋划未来发展，坚定贯彻公司战略要求落实2025年重点工作，严格按上市公司规范完善经营管理体系。公司持续打造三位一体核心竞争优势，坚持多品种研发战略，巩固仿制药研发优势，加快创新药研究布局；坚持以市场为导向，全面推

动营销模式及策略优化，升级平台部门的营销服务，确保公司保持主营业务的市场竞争力；提升公司工程建设管理能力，重点抓好募投项目建设；持续优化管理体系，提升人力、审计、采购、质量等各方面管理能力。

（一）推进研发创新

公司研发体系坚持“临床急需、仿创结合”的策略，巩固仿制药研发优势，持续推进多品种研发战略，加快创新药研究布局。

1、推进研发创新情况

报告期内，公司持续推进研发创新。仿制药方面，8个品种视同通过一致性评价，包括：双氯芬酸二乙胺乳胶剂、罗沙司他胶囊、达格列净二甲双胍缓释片、依折麦布阿托伐他汀钙片（II）、米诺地尔搽剂、瑞舒伐他汀依折麦布片（I）、盐酸溴己新口服溶液、阿昔莫司胶囊；获得3项临床批件（奥美沙坦酯左氨氯地平片、利多卡因丙胺卡因气雾剂、酮洛芬贴剂）；阿昔莫司原料药DMF转A；完成利塞膦酸钠片、罗替高汀贴片、乌帕替尼缓释片、二硫化硒洗剂、佩玛贝特片等11个仿制药申报；创新药方面，重点进行小核酸药物及核酸类药物递送系统的研发，其中FY101注射液项目获得药物临床试验批准。

2、对外合作情况

公司联合北京大学、北京科技大学、江南大学等知名院校持续开展合作研发，充分发挥产学研合作优势，加速推进小核酸类和药物递送系统等项目的研究与开发。同时，加快提升创新研发能力，使研发团队具有创新药战略管理、项目管理与合作管理能力，为公司自主研发水平和新产品开发能力的提升提供有力保障。

3、技术平台建设情况

公司高度重视自身研发实力的提高，经过多年的技术积累，拥有成熟的研发技术平台，包括化学合成技术平台、口服固体制剂技术平台、外用制剂技术平台、医疗器械氧疗技术平台，为公司产品研发与生产提供有力支持。报告期内，公司依靠上述平台的建设与知识产权积累，为公司构建了较强的创新能力，同时公司推进核酸创新平台建设，为公司技术创新夯实基础。

（二）优化营销资源

公司高度重视并持续强化营销三大体系建设：在组织体系层面，不断提升人才管理质量和营销效率；在产品体系层面，深化产品策略落地，增强产品市场竞争力；在客户体系层面，锚定高质量发展目标，强化与战略合作伙伴的深度合作，拓展与百强连锁的合作版图，推行客户分级管理模式并制定差异化合作策略。依托卓越的研发与创新实力，公司持续向市场供给临床急需产品；以市场为导向夯实营销能力建设，为战略合作伙伴及重点市场提供专业化市场支持，稳步提升市场占有率，塑造企业品牌影响力；通过扁平化、多维度管理模式，聚焦过程管理关键节点，优化人才选育用留全流程，建立快速评价机制，全面提升团队工作效能。

为深化品种准入建设，公司并行发展多种细分营销模式，驱动业务持续稳健增长。针对不同产品类型，实施差异化销售策略，加速新上市产品的市场拓展。对于集采产品，密切跟踪政策动态，系统开展信息收集与研判，及时制定并落实针对性应对方案；对于非集采重点产品，通过持续强化市场推广与服务提升覆盖率，同时以稳定供应为基础、以质量升级为抓手，进一步巩固市场优势与质量领先的地位。

截至报告期末，公司盐酸帕罗西汀片、奥美沙坦酯片、孟鲁司特钠咀嚼片、盐酸曲美他嗪片、格列齐特缓释片、瑞格列奈片、替米沙坦片、盐酸文拉法辛缓释胶囊、依折麦布片、艾司奥美拉唑镁肠溶干混悬剂、盐酸帕罗西汀肠溶缓释片、替米沙坦氢氯噻嗪片12个品种已中标带量采购。

（三）优化管理

1、质量管理

秉持“防风险、提质量，搭平台、做服务”的管理理念，质量中心积极履行管控、服务和指导职能，以“确保产品质量风险可控”为核心，跟踪监督各分子公司生产质量体系运行及GMP管理规范，聚焦关键事项管理，筑牢质量风险防控底线；推动集团统一质量管理体系落地实施，系统梳理并进一步优化公司质量体系文件；搭建专业交流平台，持续完善QC小组活动机制，报告期内举办了以“节能降耗激潜能，提质增效创价值”为主题的福元医药第五届QC小组活动并立项开发7项课题。

2、生产管理

公司持续优化销售、采购、生产管理，进一步健全产供销联动机制。通过计划、组织、协调与控制，统筹生产，实现高效运作，保障了产品的持续稳定供应；通过加强原辅料及包材供应商的管理与审计、拓展供应商渠道等措施，确保了供应链的稳定与合规；鄯县基地稳步推进产品转移工作，通过深度应用信息化系统与全面推行设备自动化，持续提升生产效率。

3、安全环保管理

公司始终秉持“安全第一、绿色发展、全员参与、持续改进”的方针，强化项目安全评审与全过程监管。同时，邀请HSE专家对公司HSE体系开展审计，针对发现的问题制定整改措施并实施闭环管理，有效提升安全管理水平；依据企业安全标准化体系要素，健全责任体系、压实主体责任，编制包含HSE知识手册、事故事件管理办法、承包商管理制度、安全教育培训管理办法、安全警示标志管理办法等内容的HSE安全文化手册，进一步规范HSE管理，保障公司安全合规运营。

4、在建工程管理

报告期内，工程建设项目有序进行：

(1) 鄯县基地建设项目：高精尖药品产业化建设项目（一期）主体建筑施工完毕并已完成竣工验收，现已开始进入转产阶段。

(2) 药品生产智慧支持中心项目（立库项目）：项目于2023年12月开工建设，已于2025年6月完成竣工验收，当前正在进行设备调试工作。

（四）人力资源管理

人力资源管理工作紧密围绕公司战略方向与年度目标展开，着力构建健全规范的人力资源管理体系：通过优化组织架构，进一步实现权责清晰、界面明确，确保战略目标层层穿透、执行高效；通过优化招聘与培训管理制度，加速完善核心人才引育体系，推进任职资格管理体系建设，完善高层干部考察评价机制，构建全周期人才管理链；通过系统梳理公司制度体系，提炼共性规则与管理要求，统一关键管理标准，进而推动全公司管理工作的高效协同。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

（一）产品品类丰富，市场竞争力较强

公司主要从事药品制剂及医疗器械的研发、生产和销售，其中药品制剂主要涵盖心血管系统类、慢性肾病类、皮肤病类、消化系统类、糖尿病类、精神神经系统类、妇科类等多个产品细分领域，医疗器械主要涵盖加湿吸氧装置领域；公司构建口服固体制剂、外用制剂、医疗器械等多维业务体系。多样化的产品线使公司拥有多个利润来源，公司的经营风险相对更低。

公司拥有多个国内首仿药如复方 α -酮酸片、奥美沙坦酯片、盐酸曲美他嗪片、氯沙坦钾氢氯噻嗪片、盐酸莫西沙星片、匹维溴铵片、达格列净片、富马酸贝达喹啉片、黄体酮软胶囊、磷酸特地唑胺片、沙格列汀二甲双胍缓释片（I）（III）、依折麦布辛伐他汀片、美阿沙坦钾片、丙戊酸钠缓释片（I）、瑞舒伐他汀依折麦布片（I），主要产品在细分领域市场排名位居国内厂商前列或呈现较好的增长趋势，具备较强的市场竞争力。

截至报告期末，公司共获得制剂境内药品注册批件209个。公司产品纳入国家医保目录品种共126个，其中医保甲类品种共48个，国家基本药物目录品种54个；公司19个药品制剂主要产品，均已被纳入国家医保目录。

（二）研发实力较强，在研储备丰富

公司致力于首仿和快仿重大、多发性疾病的临床急需品种，在心血管、糖尿病、消化系统、皮肤病等重要治疗领域建立产品群，形成产品与治疗领域的组合优势；公司持续增强在已有优势的产品及治疗领域的投入，加强技术与产品的积累；同时，公司不断完善创新能力积累，推进创新药研发工作，以期逐步实现全球化注册研发能力。

公司已建立化学合成技术平台、口服固体制剂技术平台、外用制剂技术平台、医疗器械氧疗技术平台等四大技术平台。公司依托上述技术平台，形成了多项核心技术，并将其应用在公司

主营产品上，为公司的产品提供了较为有力的技术支持。截至报告期末，公司拥有已授权专利 303 项，其中发明专利 129 项。

公司研发储备较为充足。截至本报告期末，已有 63 个品种通过一致性评价或视同通过一致性评价；仿制药在研项目 103 个、创新药继续聚焦核酸类药物研发、医疗器械在研项目 4 个。

（三）销售网络覆盖广泛

公司搭建了较为全面的销售网络，与国药控股、上海医药、华润医药、九州通等全国及区域性大型医药流通企业开展深度合作，终端覆盖各级医院、卫生服务中心、诊所及药店。依托丰富的商业化经验，公司以产品为核心，组建并持续打磨专业高效的销售团队——这支队伍既深耕市场、精于专业，规模亦不断拓展。销售网络的广度与销售团队的专业度形成合力，为公司销售规模的稳定增长筑牢根基。

（四）人才管理体系日趋完善，核心团队保持稳定

公司已经构建覆盖研发、生产、采购、销售全链条的管理体系，各环节均配套成熟制度与资深管理团队；核心管理团队稳定性强，核心成员深耕医药行业多年，具备研发、生产、市场、管理等丰富经验，对行业趋势与市场需求具有敏锐的洞察力，为公司持续健康发展提供了坚实支撑。

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,633,971,250.02	1,655,495,417.22	-1.30
营业成本	547,546,114.03	551,392,156.59	-0.70
销售费用	548,468,828.83	574,751,256.71	-4.57
管理费用	69,310,070.02	57,383,623.03	20.78
财务费用	-4,319,350.01	-27,083,197.09	不适用
研发费用	165,691,773.89	189,441,111.65	-12.54
其他收益	8,797,559.28	19,019,296.28	-53.74
投资收益	12,989,935.70	-301,441.08	不适用
信用减值损失	-566,309.52	31,233.71	1,913.14
资产减值损失	-4,085,112.27	-1,456,900.33	不适用
资产处置收益	-35,004.55	8,439,699.79	-100.41
营业外收入	731,479.20	1,749,350.73	-58.19
营业外支出	4,910,008.82	2,172,084.00	126.05
经营活动产生的现金流量净额	218,031,007.68	346,233,819.02	-37.03
投资活动产生的现金流量净额	864,234,796.74	-1,233,010,489.65	不适用

财务费用变动原因说明：主要系本期闲置资金购买理财产品，利息收入减少所致。

其他收益变动原因说明：主要系本期收到政府补助减少所致。

投资收益变动原因说明：主要系本期银行理财产品收益增加所致。

信用减值损失变动原因说明：主要系本期应收账款和其他应收款计提坏账准备增加所致。

资产减值损失变动原因说明：主要系本期存货跌价损失增加所致。

资产处置收益变动原因说明：主要系本期无专利处置收益所致。

营业外收入变动原因说明：主要系本期确认的无需支付款项减少所致。

营业外支出变动原因说明：主要系本期缴纳税收滞纳金增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期货款收回减少、费用支出增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期到期理财产品赎回增加所致。

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,511,645,417.79	32.23	794,067,803.65	16.49	90.37	主要系本期到期的理财产品增加所致
交易性金融资产	511,000,000.00	10.89	1,579,000,000.00	32.78	-67.64	主要系本期持有的理财产品减少所致
应收款项融资	67,960,399.20	1.45	97,425,194.26	2.02	-30.24	主要系本期持有的银行承兑汇票减少所致
预付款项	51,106,052.86	1.09	24,504,710.43	0.51	108.56	主要系公司根据合同条款预付采购款较上年期末增加所致
固定资产	1,329,452,897.36	28.34	673,167,008.85	13.98	97.49	主要系高精尖药品产业化建设项目部分转固所致
在建工程	280,067,746.26	5.97	719,151,066.27	14.93	-61.06	主要系高精尖

						药品产业化建设项目部分转固所致
短期借款			40,033,533.34	0.83	-100.00	主要系子公司归还银行借款所致
合同负债	49,910,646.90	1.06	36,591,930.56	0.76	36.40	主要系预收货款增加所致
应交税费	30,510,231.21	0.65	46,120,302.17	0.96	-33.85	主要系应交增值税和企业所得税减少所致
租赁负债	14,093,767.63	0.30	20,793,200.30	0.43	-32.22	主要系外租库房租赁合同已到期不再续约，对应租赁负债在期末不再确认所致
递延所得税负债	2,245,269.58	0.05	15,327,927.35	0.32	-85.35	主要系以后可抵扣的费用增加所致

其他说明
不适用

2、境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	304,000.00	保函保证金

	7,000.00	ETC 押金保证金
合计	311,000.00	

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

(1). 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2). 重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	1,579,000,000.00				4,234,000,000.00	5,302,000,000.00		511,000,000.00
合计	1,579,000,000.00				4,234,000,000.00	5,302,000,000.00		511,000,000.00

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币								
公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京万生人和科技有限公司	子公司	主要从事医疗器械的生产、研发和销售	1,538.50	13,007.39	7,351.39	9,809.09	380.02	366.33
福元药业有限公司	子公司	主要从事皮肤病类、消化系统类药物的研发、生产和销售	7,500.00	84,005.28	60,510.90	45,459.84	8,179.19	6,868.70
浙江爱生药业有限公司	子公司	主要从事妇科类等药品制剂的研发、生产和销售	4,302.98	18,533.93	15,255.90	6,338.00	-382.63	-382.26

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1、市场竞争加剧风险

公司产品品类丰富，药品制剂目前主要涵盖心血管系统类、慢性肾病类、皮肤病类、消化系统类、糖尿病类、精神神经系统类、妇科类等多个产品细分领域，拥有奥美沙坦酯片、替米沙坦片、依折麦布片、复方 α -酮酸片、匹维溴铵片、开塞露、强力枇杷露、瑞格列奈片、格列齐特缓释片、艾司奥美拉唑镁肠溶干混悬剂、沙格列汀二甲双胍缓释片、美阿沙坦钾片等多个主要产品；公司医疗器械业务以加湿吸氧装置为主，主要产品包括一次性使用吸氧管等。

公司主要产品已在细分市场形成一定竞争优势，但如果行业内竞争对手未来推出更具疗效优势或性价比优势的产品，甚至是升级换代的新产品，将削弱公司的现有优势。

2、国家带量采购相关风险

2018年11月，国家开展以北京、上海、天津、重庆四个直辖市及大连、厦门、西安、广州、深圳、成都、沈阳七个重点城市为试点地区的带量采购试点，主要目标为降低药品采购价格，降低交易成本，引导医疗机构合理用药；2019年9月，国家组织药品集中带量采购从“4+7”城市正式扩展到全国。

截至报告期末，公司盐酸帕罗西汀片、奥美沙坦酯片、孟鲁司特钠咀嚼片、盐酸曲美他嗪片、格列齐特缓释片、瑞格列奈片、替米沙坦片、盐酸文拉法辛缓释胶囊、依折麦布片、艾司奥美拉唑镁肠溶干混悬剂、盐酸帕罗西汀肠溶缓释片、替米沙坦氢氯噻嗪片12个品种已中标带量采购。若公司主要产品在后续带量采购中被纳入采购目录而未能中标，将对产品销售产生不利影响；若公司主要产品中标带量采购，则产品的销售价格可能出现一定幅度下滑，若销量的增加未能填补价格下降空间，将对公司的盈利能力造成不利影响。同时已中标带量采购产品到期后可能须再次参加带量采购招标，存在销售价格进一步下降的风险。

因此，随着国家药品带量采购政策的持续推进，可能面临产品无法中标或中标后产品价格下降导致经营业绩增长放缓甚至下滑的风险。

3、产品研发风险

公司的长期竞争力取决于新产品的成功研发和后续的产业化。公司通过持续研发以期不断有新产品推向市场，从而实现发展战略，并提高行业竞争力。公司基于对行业和市场的了解，分析和预判市场需求，并充分考虑现有产品结构和自身研发能力等因素，药品制剂方面主要在心血管系统类、糖尿病类、精神神经系统类、消化系统类、抗感染类及皮肤病类药物等领域进行研发布局，医疗器械方面基于现有产品及市场进行延伸。截至报告期末，公司仿制药在研项目103个、创新药聚焦核酸类药物研发、医疗器械在研项目4个。

药品制剂及医疗器械研发具有资金投入大、技术难度高、试验周期长等特点，期间还可能受到国家药品或医疗器械注册管理法规调整的影响，研发各个阶段皆存在失败的风险。仿制药研发一般需经过药学研究、临床研究、注册申报等阶段，经国家药监主管部门审批通过方可取得药品注册批件；创新药研发一般需经过药物发现、临床前开发、申报临床（IND）、临床研究（临床I期、II期、III期、IV期）、新药申请（NDA）等阶段，经国家药监

主管部门审批通过方可取得药品注册批件；医疗器械研发一般需经过概念设计、样品测试、量产测试、临床研究、注册申报等阶段，经地方或者国家药械监管主管部门审评通过或备案方可取得医疗器械注册或备案证书。如果出现关键技术无法突破、临床试验暂停或终止、未能成功通过监管机构审批或审批速度不及预期的情形，公司存在在研产品不能如期完成注册或无法顺利上市的风险。

（二）其他披露事项

√适用 □不适用

为践行以“投资者为本”的上市公司发展理念，维护公司全体股东利益，基于对公司未来发展的信心、对公司价值的认可和切实履行回报社会的责任，公司于2025年4月30日在上海证券交易所网站披露了《北京福元医药股份有限公司2024年度“提质增效重回报”行动方案评估报告暨2025年度“提质增效重回报”专项行动方案》。2025年上半年，公司积极推动落实相关工作，取得阶段性进展和成效，具体情况如下：

1、持续打造三位一体核心竞争优势

公司以党的二十大精神为指引牢牢把握时代机遇谋划未来发展，坚定贯彻公司战略要求落实2025年重点工作，严格按上市公司规范完善经营管理体系，持续通过提升研发的创新与管理能力，提升营销效率和市场响应速度，优化管理保障产能，打造三位一体的核心竞争优势。

2、积极实施回购方案，彰显公司发展信心

为维护广大投资者利益，提振市场信心，同时完善公司长效激励机制，更紧密、有效地将股东利益、公司利益和员工利益结合在一起，促进公司健康可持续发展，公司于2024年2月6日发布了股份回购方案，合计拟使用不低于人民币1亿元（含）且不超过人民币2亿元（含）的自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分（A股）股份，用于未来股权激励或员工持股计划。报告期内，公司根据股份回购方案完成了回购，回购专用证券账户通过集中竞价交易方式累计回购股份12,000,000股，占公司当前总股本的比例约为2.50%，回购最高价格为15.59元/股，最低价格为13.59元/股，回购均价14.68元/股，使用资金总额为176,169,816.92元（不含交易费用）。

3、重视股东回报，增强股东获得感

公司高度重视对投资者的合理投资回报，遵照相关法律法规等要求严格执行股东分红回报规划及利润分配政策，积极回报投资者。公司2024年度利润分配方案为：以公司现有总股本扣除已回购股份12,000,000股后的468,000,000股为基数，向全体股东每股派0.50元人民币现金，合计派发现金分红总金额234,000,000.00元（含税）。上述利润分配方案已于2025年6月实施完成。

4、强化信披质量，加强投资者交流

2025年上半年，公司依照《公司法》《证券法》《上市公司信息披露管理办法》等法律法规，认真自觉履行信息披露义务，高质量完成了定期报告和临时公告的披露工作。公司充分披露公司主营业务、募投项目、研发进展等投资者关注的信息，持续披露ESG报告，确保信息披露真实、准确、完整、及时、公平，能客观地反映公司发生的相关事项，增强公司信息透明度。同时，公司持续加强与投资者的沟通，通过常态化组织业绩说明会、现场调研、上证e互动、电话、邮件等多样的互动机制，与投资者就经营业务、研发进度、股权激励等问题进行沟通交流。

未来，公司将结合实际业务情况、未来发展规划、资金情况，继续统筹好公司发展、业绩增长与股东回报的动态平衡，实现稳定、持续、科学的股东回报机制。同时，公司将进一步加强信息披露，不断完善公司与投资者的双向沟通机制，持续加强与资本市场多元化多渠道沟通，充分传递公司投资价值。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
崔欣荣	董事、副总经理	离任
陈劲	独立董事	离任
李立东	独立董事	离任
郑晓东	独立董事	离任
李永	董事会秘书	离任
耿玉先	董事	选举
汪舰	独立董事	选举
徐麟	独立董事	选举
张莉瑾	董事会秘书	聘任
李永	副总经理	聘任
产运霞	副总经理	聘任
苗启	副总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2025 年 4 月 28 日、2025 年 5 月 27 日公司分别召开了第二届董事会第十七次会议、2025 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司董事会换届选举暨提名第三届董事会非独立董事候选人的议案》《关于公司董事会换届选举暨提名第三届董事会独立董事候选人的议案》，选举耿玉先为公司董事，汪舰、徐麟为公司独立董事。原第二届董事会董事崔欣荣，独立董事陈劲、李立东、郑晓东届满离任。

2025 年 5 月 27 日，公司召开第三届董事会第一次会议，审议通过《关于聘任公司高级管理人员的议案》，聘任张莉瑾为公司董事会秘书，李永、产运霞、苗启为公司副总经理。

上述事项分别详见公司于 2025 年 4 月 30 日披露的《第二届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号：临 2025-030）《关于董事会、监事会换届选举的公告》（公告编号：临 2025-032），2025 年 5 月 28 日披露的《2025 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：临 2025-036），2025 年 5 月 29 日披露的《第三届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：临 2025-037）《关于董事会、监事会完成换届选举暨聘任高级管理人员、审计部负责人、证券事务代表的公告》（公告编号：临 2025-039）。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

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情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☒适用 ☐不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		3
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	北京福元医药股份有限公司	https://hjxxpl.bevoice.com.cn:8002/home
2	北京福元医药股份有限公司 沧州分公司	http://121.29.48.71:8080/#/fill/detail?enpId=6A2C0291-A8B8-49C8-978B-73BA27363024&year=2024
3	浙江爱生药业有限公司	https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-list?input=%E7%88%B1%E7%94%9F&area=

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	见备注 1	见备注 1	见备注 1	是	见备注 1	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	见备注 2	见备注 2	见备注 2	否	见备注 2	是	不适用	不适用
	解决关联交易	见备注 3	见备注 3	见备注 3	否	见备注 3	是	不适用	不适用
其他承诺	股份限售	见备注 4	见备注 4	见备注 4	是	见备注 4	是	不适用	不适用

备注 1:

一、控股股东新和成控股承诺:

- 1、自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或者间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。
- 2、上述锁定期届满后的两年内，本公司减持公司股份的价格不得低于发行价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整，下同）；若公司上市后 6 个月内发生公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价的情形，本公司所持公司股票的锁定期自动延长 6 个月。
- 3、除此之外，本公司还将严格遵守中国证券监督管理委员会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》以及未来不时发布实施的、须适用的关于股份锁定、减持和信息披露的法律、法规、规章、规范性文件和上海证券交易所自律性规范的规定，若该等规定与上述承诺存在不同之处，本公司将严格按该等法律、法规、规章、规范性文件和上海证券交易所自律性规范的规定执行。

二、实际控制人胡柏藩承诺:

- 1、自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

2、上述锁定期届满后的两年内，本人减持公司股份的价格不得低于发行价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整，下同）；若公司上市后6个月内发生公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价的情形，本人所持公司股票的锁定期自动延长6个月，且不因职务变更或离职等原因而终止履行。

3、上述锁定期届满后，在本人担任公司董事及/或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的25%；离任后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。

4、除此之外，本人还将严格遵守中国证券监督管理委员会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》以及未来不时发布实施的、须适用的关于股份锁定、减持和信息披露的法律、法规、规章、规范性文件和上海证券交易所自律性规范的规定，若该等规定与上述承诺存在不同之处，本人将严格按该等法律、法规、规章、规范性文件和上海证券交易所自律性规范的规定执行。

三、持股5%以上的股东勤进投资承诺：

1、自公司股票上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或者间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

2、上述锁定期届满后的两年内，本公司减持公司股份的价格不得低于发行价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整，下同）；若公司上市后6个月内发生公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价的情形，本公司所持公司股票的锁定期自动延长6个月。

3、除此之外，本公司还将严格遵守中国证券监督管理委员会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》以及未来不时发布实施的、须适用的关于股份锁定、减持和信息披露的法律、法规、规章、规范性文件和上海证券交易所自律性规范的规定，若该等规定与上述承诺存在不同之处，本公司将严格按该等法律、法规、规章、规范性文件和上海证券交易所自律性规范的规定执行。

四、间接持有公司股份的实际控制人亲属承诺：

（一）实际控制人亲属、公司董事胡少羿承诺：

1、自公司股票上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理本人间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。2、上述锁定期届满后的两年内，本人减持公司股份的价格不得低于发行价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整，下同）；若公司上市后6个月内发生公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价的情形，本人所持公司股票的锁定期自动延长6个月，且不因职务变更或离职等原因而终止履行。

3、上述锁定期届满后，在本人担任公司董事及/或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的25%；离任后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。

4、除此之外，本人还将严格遵守中国证券监督管理委员会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》以及未来不时发布实施的、须适用的关于股份锁定、减持和信息披露的法律、法规、规章、规范性文件和上海证券交易所自律性规范的规定，若该等规定与上述承诺存在不同之处，本人将严格按该等法律、法规、规章、规范性文件和上海证券交易所自律性规范的规定执行。

(二) 实际控制人亲属王丽英、胡柏剡、邓容承诺:

- 1、自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。
- 2、上述锁定期届满后的两年内，本人减持公司股份的价格不得低于发行价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整，下同）；若公司上市后 6 个月内发生公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价的情形，本人所持公司股票的锁定期自动延长 6 个月。
- 3、除此之外，本人还将严格遵守中国证券监督管理委员会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》以及未来不时发布实施的、须适用的关于股份锁定、减持和信息披露的法律、法规、规章、规范性文件和上海证券交易所自律性规范的规定，若该等规定与上述承诺存在不同之处，本人将严格按该等法律、法规、规章、规范性文件和上海证券交易所自律性规范的规定执行。

备注 2:

控股股东新和成控股和实际控制人胡柏藩承诺:

- 1、承诺其或其控制的除公司及公司子公司之外的其他企业（以下称“其他关联企业”）目前没有直接或间接从事与公司及其子公司现有业务构成同业竞争的活动；
- 2、承诺支持下属企业各自专业化发展，支持公司以原料药（自用）、药品制剂及医疗器械的研发、生产和销售业务，不支持新和成从事药品制剂产品的研发、生产和销售业务；
- 3、承诺严格遵守避免同业竞争的规定，对于公司及其子公司未来拓展的其他关联企业届时尚未从事的新业务，实际控制人、控股股东及其他关联企业将不从事与公司及其子公司该等新业务构成直接或间接竞争的活动；
- 4、实际控制人、控股股东将根据法律、法规及企业内部治理规范的相关规定，通过提名、选举、委派或聘任的人员以及自身控制权地位依法促使其他关联企业履行本承诺中避免同业竞争的义务，不从事与公司及其子公司现有的以及前述新业务可能构成竞争的活动，实际控制人、控股股东愿意对自身以及其他关联企业违反上述承诺而给公司及其子公司造成的经济损失承担赔偿责任。

备注 3:

一、控股股东新和成控股及持股 5%以上股东勤进投资承诺如下:

- 1、本公司已按照证券监管法律、法规以及规范性文件的要求对关联方以及关联交易已进行了完整、详尽地披露。截至本承诺函出具日，本公司以及本公司控制或施加重大影响的除公司及其下属企业（指纳入公司合并报表的经营主体，下同）的其他公司及其他关联方（以下简称“本公司及其关联方”）与公司及其下属企业之间不存在任何依照法律法规和中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的有关规定应披露而未披露的关联交易。
- 2、本公司承诺不会谋求公司及其下属企业在业务经营等方面给予本公司及其关联方优于独立第三方的条件或利益。
- 3、本公司承诺将切实采取措施尽可能避免本公司及其关联方与公司及其下属企业之间的关联交易；对于与公司及其下属企业经营活动相关的无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本公司及其关联方将遵循公允、合理的市场定价原则，并依法签署协议，按照公司章程、有关法律法规及规范性文件的相关规定履行必要程序，不会利用该等关联交易损害公司及公司其他股东利益。
- 4、杜绝本公司及其关联方非法占用公司及其下属企业资金、资产的行为，在任何情况下，不要求公司及其下属企业违规向本公司及其关联方提供任何形式的担保。

5、本公司严格遵守有关关联交易的信息披露规则。

6、如本公司违反本承诺函所承诺之事项给公司和/或其下属企业造成任何损失的，本公司将承担对公司和/或其下属企业的损害赔偿责任。

二、实际控制人胡柏藩承诺

公司实际控制人胡柏藩承诺如下：

1、本承诺人已按照证券监管法律、法规以及规范性文件的要求对关联方以及关联交易已进行了完整、详尽地披露。除公司首次公开发行股票并上市招股说明书等公司本次发行上市相关文件中已经披露的关联交易外，本承诺人以及本承诺人控制或施加重大影响的除公司及其下属企业（指纳入公司合并报表的经营主体，下同）以外的其他公司及其他关联方（以下简称“本承诺人及其关联方”）与公司及其下属企业之间不存在其他任何依照法律法规和中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的有关规定应披露而未披露的关联交易。

2、本承诺人承诺不会利用对公司的控制地位，谋求公司及其下属企业在业务经营等方面给予本承诺人及其关联方优于独立第三方的条件或利益。

3、本承诺人承诺将切实采取措施尽可能避免本承诺人及其关联方与公司及其下属企业之间的关联交易；对于与公司及其下属企业经营活动相关的无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本承诺人及其关联方将遵循公允、合理的市场定价原则，并依法签署协议，按照公司章程、有关法律法规及规范性文件的相关规定履行必要程序，不会利用该等关联交易损害公司及公司其他股东利益。

4、杜绝本承诺人及其关联方非法占用公司及其下属企业资金、资产的行为，在任何情况下，不要求公司及其下属企业违规向本承诺人及其关联方提供任何形式的担保。

5、本承诺人将严格遵守有关关联交易的信息披露规则。

6、如本承诺人违反本承诺函所承诺之事项给公司和/或其下属企业造成任何损失的，本承诺人将承担对公司和/或其下属企业的损害赔偿责任。

三、持股 5%以上股东华康泰丰承诺如下：

1、本公司已按照证券监管法律、法规以及规范性文件的要求对关联方以及关联交易已进行了完整、详尽地披露。截至本承诺函出具日，本公司以及本公司控制或施加重大影响的除公司及其下属企业（指纳入公司合并报表的经营主体，下同）的其他公司及其他关联方（以下简称“本公司及其关联方”）与公司及其下属企业之间不存在任何依照法律法规和中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的有关规定应披露而未披露的关联交易。

2、本公司承诺不会谋求公司及其下属企业在业务经营等方面给予本公司及其关联方优于独立第三方的条件或利益。

3、本公司承诺将切实采取措施尽可能避免本公司及其关联方与公司及其下属企业之间的关联交易；对于与公司及其下属企业经营活动相关的无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本公司及其关联方将遵循公允、合理的市场定价原则，并依法签署协议，按照公司章程、有关法律法规及规范性文件的相关规定履行必要程序，不会利用该等关联交易损害公司及公司其他股东利益。

4、杜绝本公司及其关联方非法占用公司及其下属企业资金、资产的行为，在任何情况下，不要求公司及其下属企业违规向本公司及其关联方提供任何形式的担保。

5、本公司严格遵守有关关联交易的信息披露规则。

6、如本公司违反本承诺函所承诺之事项给公司和/或其下属企业造成任何损失的，本公司将承担对公司和/或其下属企业的损害赔偿责任。

四、公司董事、监事、高级管理人员的承诺

公司董事、监事、高级管理人员承诺如下：

- 1、本人已按照证券监管法律、法规以及规范性文件的要求对关联方以及关联交易已进行了完整、详尽地披露。除公司首次公开发行股票并上市招股说明书等公司本次发行上市相关文件中已经披露的关联交易外，本人以及本人控制或施加重大影响的其他公司及其他关联方（以下简称“本人及其关联方”）与公司及其下属企业（指纳入合并报表的经营主体，下同）之间不存在其他任何依照法律法规和中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的有关规定应披露而未披露的关联交易。
- 2、本人承诺不会谋求公司及其下属企业在业务经营等方面给予本人及其关联方优于独立第三方的条件或利益。
- 3、本人承诺将切实采取措施尽可能避免本人及其关联方与公司及其下属企业之间的关联交易；对于与公司及其下属企业经营活动相关的无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本人及其关联方将遵循公允、合理的市场定价原则，并依法签署协议，按照公司章程、有关法律法规及规范性文件的相关规定履行必要程序，不会利用该等关联交易损害公司及公司其他股东利益。
- 4、杜绝本人及其关联方非法占用公司及其下属企业资金、资产的行为，在任何情况下，不要求公司及其下属企业违规向本人及其关联方提供任何形式的担保。
- 5、本人作为公司的董事/监事/高级管理人员，本人保证将按照法律、法规和公司章程规定切实遵守公司召开董事会、股东大会进行关联交易表决时相应的回避程序。
- 6、本人将严格遵守有关关联交易的信息披露规则。
- 7、如本人违反本承诺函所承诺之事项给公司和/或其下属企业造成任何损失的，本人将承担对公司和/或其下属企业的损害赔偿责任。

备注 4:

一、持股 5%以上股东华康泰丰承诺如下:

1、自 2024 年 7 月 30 日起至 2025 年 7 月 29 日止 12 个月内不以任何方式减持其所持有的公司股份。在上述承诺期间内，因公司资本公积转增股本、派送股票红利、配股、增发等原因而新增的股份，华康泰丰亦遵守上述不减持的承诺。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							0.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							60,000,000.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							60,000,000.00								
担保总额占公司净资产的比例(%)							1.68								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0								
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							0								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0								
上述三项担保金额合计（C+D+E）							0								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☒适用 ☐不适用

(一) 募集资金整体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1)-(2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2022/6/27	175,440.00	163,591.98	163,591.98	不适用	128,401.28	不适用	78.49	不适用	20,788.18	12.71	4,388.42
合计	/	175,440.00	163,591.98	163,591.98	/	128,401.28	/	78.49	/	20,788.18	12.71	4,388.42

其他说明

☐适用 ☒不适用

(二) 募投项目明细

☒适用 ☐不适用

1、 募集资金明细使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额
首次公开发行股票	高精尖药品产业化建设项目(一期)	生产建设	是	是,此项目未取消,调整募集资金投资总额	97,488.42	14,159.85	67,534.84	69.27	注【1】	否	是	不适用	不适用	不适用	否	
首次公开发行股票	创新药及仿制药研发项目	研发	是	是,此项目未取消,调整募集资金投资总额	46,211.58	6,628.33	40,974.46	88.67	2025年	否	是	不适用	不适用	不适用	否	

首次 公开 发行 股票	承诺 补充 流动 资金	补 流 还 贷	是	否	19,891.98	-	19,891.98	100.00		是	是	不适用	不 适 用	不适用	不适 用	
合计	/	/	/	/	163,591.98	20,788.18	128,401.28	/	/	/	/	/		/	/	

注【1】：截至 2025 年 6 月 30 日，高精尖药品产业化建设项目（一期）主体建筑施工完毕并完成竣工验收，生产相关设备完成安装调试，根据相关规定针对本项目新生产车间的启用需完成药品生产场地变更审核，预计 2025 年第四季度可完成结项。

2、超募资金明细使用情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

☐适用 ☒不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

☐适用 ☒不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2024/3/28	90,000.00	2024/4/22	2025/4/21	0	否
2025/3/28	50,000.00	2025/4/28	2026/4/27	30,000.00	否

其他说明
不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

(五) 中介机构关于募集资金存储与使用情况的专项核查、鉴证的结论性意见

☐适用 ☒不适用

核查异常的相关情况说明
☐适用 ☒不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

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	送股	公积	其他	小计	数量	比例（%）

			新股		金转股				
一、有限售条件股份	274,653,587	57.22				-274,653,587	-274,653,587	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	274,653,587	57.22				-274,653,587	-274,653,587	0	0
其中：境内非国有法人持股	274,653,587	57.22				-274,653,587	-274,653,587	0	0
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	205,346,413	42.78				274,653,587	274,653,587	480,000,000	100
1、人民币普通股	205,346,413	42.78				274,653,587	274,653,587	480,000,000	100
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	480,000,000	100.00						480,000,000	100

2、股份变动情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，上市流通的限售股为公司首次公开发行限售股，涉及的股东为新和成控股集团有限公司和新昌勤进投资有限公司，本次限售股上市流通数量为 274,653,587 股，并于 2025 年 6 月 30 日上市流通。详见公司披露在上海证券交易所网站上的《北京福元医药股份有限公司首次公开发行限售股上市流通公告》（公告编号：临 2025-046）。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐ 适用 ☒ 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

（二）限售股份变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
新和成控股集团有限公司	176,316,354	176,316,354			首发限售	2025-06-30
新昌勤进投资有限公司	98,337,233	98,337,233			首发限售	2025-06-30
合计	274,653,587	274,653,587			/	/

二、股东情况

（一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	23,487
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	

（二）截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数量	比例 （%）	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份状态	数量	
新和成控股集团有限公司		176,316,354	36.73		无		境内非国有法人
新昌勤进投资有限公司		98,337,233	20.49		无		境内非国有法人
北京华康泰丰科技有限责任公司		70,240,881	14.63		无		境内非国有法人
香港中央结算有限公司	-773,666	5,503,797	1.15		无		境外法人
宣城人和投资合伙企业（有限合伙）		3,782,535	0.79		无		其他
王斌超		3,780,000	0.79		无		境内自然人
武汉纳磁生物科技有限公司	2,602,300	2,602,300	0.54		无		境内非国有法人
邓金明		2,578,500	0.54		无		境内自然人
南京璟恒投资管理有限公司	1,660,000	1,660,000	0.35		无		其他

一岁寒知松柏1号私募投资基金							
华润深国投信托有限公司—重阳3期证券投资集合资金信托计划	514,700	1,640,100	0.34		无		其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
新和成控股集团有限公司	176,316,354	人民币普通股	176,316,354				
新昌勤进投资有限公司	98,337,233	人民币普通股	98,337,233				
北京华康泰丰科技有限责任公司	70,240,881	人民币普通股	70,240,881				
香港中央结算有限公司	5,503,797	人民币普通股	5,503,797				
宣城人和投资合伙企业（有限合伙）	3,782,535	人民币普通股	3,782,535				
王斌超	3,780,000	人民币普通股	3,780,000				
武汉纳磁生物科技有限公司	2,602,300	人民币普通股	2,602,300				
邓金明	2,578,500	人民币普通股	2,578,500				
南京璟恒投资管理有限公司—一岁寒知松柏1号私募投资基金	1,660,000	人民币普通股	1,660,000				
华润深国投信托有限公司—重阳3期证券投资集合资金信托计划	1,640,100	人民币普通股	1,640,100				
前十名股东中回购专户情况说明	报告期末，北京福元医药股份有限公司回购专用证券账户持有无限售流通股 12,000,000 股，占公司总股本的 2.50%，位于公司 2025 年 6 月 30 日股东名册的第四位。						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十大股东中，新和成控股集团有限公司与新昌勤进投资有限公司同受胡柏藩控制；宣城人和持有公司 0.79% 股份；新和成控股持有宣城人和 89.04% 份额，为其有限合伙人；王斌超为宣城人和投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

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

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：北京福元医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,511,645,417.79	794,067,803.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		511,000,000.00	1,579,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		360,179,940.02	354,656,351.21
应收款项融资		67,960,399.20	97,425,194.26
预付款项		51,106,052.86	24,504,710.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,497,146.80	1,201,965.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		360,237,405.77	347,555,462.41
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		3,765,038.43	2,751,027.04
流动资产合计		2,867,391,400.87	3,201,162,514.77
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,329,452,897.36	673,167,008.85
在建工程		280,067,746.26	719,151,066.27
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		31,281,896.60	33,477,211.76
无形资产		138,536,024.94	139,209,080.80
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		17,516,364.22	21,816,310.33
递延所得税资产		3,023,601.88	3,308,072.57
其他非流动资产		23,422,239.41	25,341,119.71
非流动资产合计		1,823,300,770.67	1,615,469,870.29
资产总计		4,690,692,171.54	4,816,632,385.06
流动负债：			
短期借款			40,033,533.34
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		231,565,144.12	286,760,509.03
预收款项		43,499.98	82,800.00
合同负债		49,910,646.90	36,591,930.56
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		114,679,458.70	143,641,602.55
应交税费		30,510,231.21	46,120,302.17
其他应付款		571,193,234.59	589,762,121.35
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		18,368,100.72	14,334,663.90
其他流动负债		33,571,674.17	32,612,085.46
流动负债合计		1,049,841,990.39	1,189,939,548.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		14,093,767.63	20,793,200.30
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		34,452,140.72	34,490,321.55

递延所得税负债		2,245,269.58	15,327,927.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		50,791,177.93	70,611,449.20
负债合计		1,100,633,168.32	1,260,550,997.56
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		480,000,000.00	480,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,662,392,718.51	1,662,392,718.51
减：库存股		176,186,608.79	176,186,608.79
其他综合收益			
专项储备		10,483,101.78	10,977,571.60
盈余公积		192,060,121.76	192,060,121.76
一般风险准备			
未分配利润		1,409,179,874.66	1,375,312,235.02
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,577,929,207.92	3,544,556,038.10
少数股东权益		12,129,795.30	11,525,349.40
所有者权益（或股东权益）合计		3,590,059,003.22	3,556,081,387.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,690,692,171.54	4,816,632,385.06

公司负责人：黄河 主管会计工作负责人：杨徐燕 会计机构负责人：李燕

母公司资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：北京福元医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,367,351,114.82	610,186,602.76
交易性金融资产		420,000,000.00	1,500,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		91,531,138.48	87,326,741.05
应收款项融资		8,909,500.86	16,888,756.30
预付款项		3,050,746.87	3,976,520.95
其他应收款		794,231.71	5,186,712.76
其中：应收利息			
应收股利			
存货		220,822,855.55	213,690,026.00
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		2,851,429.15	1,458,161.91
流动资产合计		2,115,311,017.44	2,438,713,521.73
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		269,177,285.63	269,177,285.63
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,037,447,547.73	431,228,239.72
在建工程		241,576,969.44	637,659,627.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,995,379.21	13,588,513.17
无形资产		110,484,004.31	114,013,807.04
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		7,713,851.65	10,350,828.67
递延所得税资产			
其他非流动资产		13,107,293.94	16,801,139.38
非流动资产合计		1,690,502,331.91	1,492,819,440.92
资产总计		3,805,813,349.35	3,931,532,962.65
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		146,115,158.36	180,662,762.73
预收款项			
合同负债		35,972,355.26	22,287,035.83
应付职工薪酬		66,381,196.37	86,781,742.66
应交税费		20,660,523.22	33,532,404.23
其他应付款		459,616,231.97	485,250,475.48
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		9,661,611.54	7,096,146.39
其他流动负债		10,574,556.26	7,226,755.71
流动负债合计		748,981,632.98	822,837,323.03
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,744,626.35	6,721,659.99

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		24,620,832.38	24,825,832.46
递延所得税负债		1,194,960.79	14,248,909.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,560,419.52	45,796,401.47
负债合计		776,542,052.50	868,633,724.50
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		480,000,000.00	480,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,771,374,676.98	1,771,374,676.98
减：库存股		176,186,608.79	176,186,608.79
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		180,281,405.34	180,281,405.34
未分配利润		773,801,823.32	807,429,764.62
所有者权益（或股东权益）合计		3,029,271,296.85	3,062,899,238.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,805,813,349.35	3,931,532,962.65

公司负责人：黄河 主管会计工作负责人：杨徐燕 会计机构负责人：李燕

合并利润表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入		1,633,971,250.02	1,655,495,417.22
其中：营业收入		1,633,971,250.02	1,655,495,417.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,345,375,722.90	1,362,185,010.90
其中：营业成本		547,546,114.03	551,392,156.59
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		18,678,286.14	16,300,060.01
销售费用		548,468,828.83	574,751,256.71
管理费用		69,310,070.02	57,383,623.03

研发费用		165,691,773.89	189,441,111.65
财务费用		-4,319,350.01	-27,083,197.09
其中：利息费用		939,165.49	2,005,160.82
利息收入		5,250,418.46	29,041,462.87
加：其他收益		8,797,559.28	19,019,296.28
投资收益（损失以“－”号填列）		12,989,935.70	-301,441.08
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（损失以“-”号填列）			
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）		-566,309.52	31,233.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,085,112.27	-1,456,900.33
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-35,004.55	8,439,699.79
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		305,696,595.76	319,042,294.69
加：营业外收入		731,479.20	1,749,350.73
减：营业外支出		4,910,008.82	2,172,084.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		301,518,066.14	318,619,561.42
减：所得税费用		33,045,980.60	26,180,833.45
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		268,472,085.54	292,438,727.97
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		268,472,085.54	292,438,727.97
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）		267,867,639.64	290,621,292.44
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		604,445.90	1,817,435.53
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		268,472,085.54	292,438,727.97
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		267,867,639.64	290,621,292.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		604,445.90	1,817,435.53
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.56	0.61
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.56	0.61

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：黄河 主管会计工作负责人：杨徐燕 会计机构负责人：李燕

母公司利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入		1,029,634,514.35	1,051,593,225.94
减：营业成本		236,729,027.45	237,994,127.53
税金及附加		11,637,896.69	9,800,628.16
销售费用		402,117,912.30	430,454,551.61
管理费用		48,394,234.09	37,598,319.24
研发费用		124,472,967.85	157,251,857.51
财务费用		-3,961,407.69	-27,165,371.89
其中：利息费用		239,608.12	416,397.65
利息收入		4,262,764.42	27,624,062.54
加：其他收益		3,965,695.23	11,007,563.31
投资收益（损失以“－”号填列）		12,511,424.03	248,329.40
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（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）		-67,449.03	372,324.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,246,160.45	-731,391.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-17,880.16	8,418,840.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		224,389,513.28	224,974,779.44
加：营业外收入		338,781.46	1,136,358.04
减：营业外支出		4,382,561.38	968,028.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		220,345,733.36	225,143,109.47
减：所得税费用		19,973,674.66	14,865,089.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		200,372,058.70	210,278,019.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		200,372,058.70	210,278,019.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		200,372,058.70	210,278,019.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			

(二) 稀释每股收益(元/股)			
-----------------	--	--	--

公司负责人：黄河 主管会计工作负责人：杨徐燕 会计机构负责人：李燕

合并现金流量表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024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		1,579,528,111.81	1,664,006,015.30
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		721,226.14	1,526,178.94
收到其他与经营活动有关的现金		21,978,322.13	58,283,865.59
经营活动现金流入小计		1,602,227,660.08	1,723,816,059.83
购买商品、接受劳务支付的现金		282,064,387.68	379,604,421.09
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		358,050,620.89	337,358,018.25
支付的各项税费		196,214,203.99	159,649,705.53
支付其他与经营活动有关的现金		547,867,439.84	500,970,095.94
经营活动现金流出小计		1,384,196,652.40	1,377,582,240.81

经营活动产生的现金流量净额		218,031,007.68	346,233,819.02
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		13,873,096.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		114,086.55	9,807,742.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		5,302,000,000.00	
投资活动现金流入小计		5,315,987,183.32	9,807,742.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		297,752,386.58	182,818,231.65
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		4,154,000,000.00	1,060,000,000.00
投资活动现金流出小计		4,451,752,386.58	1,242,818,231.65
投资活动产生的现金流量净额		864,234,796.74	-1,233,010,489.65
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			49,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			49,900,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	57,471,954.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		234,241,491.67	235,905,880.76
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		10,449,698.61	159,553,052.78
筹资活动现金流出小计		284,691,190.28	452,930,887.65
筹资活动产生的现金流量净额		-284,691,190.28	-403,030,887.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		713,759,803.65	2,504,500,364.08
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,511,334,417.79	1,214,692,805.80

公司负责人：黄河 主管会计工作负责人：杨徐燕 会计机构负责人：李燕

母公司现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024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		1,079,280,999.12	1,144,522,100.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,661,315.50	43,974,234.93
经营活动现金流入小计		1,092,942,314.62	1,188,496,334.95
购买商品、接受劳务支付的现金		122,962,445.01	218,481,791.25
支付给职工及为职工支付的现金		221,537,985.07	199,855,351.23
支付的各项税费		135,246,168.91	103,535,282.19
支付其他与经营活动有关的现金		440,086,534.72	384,471,447.83
经营活动现金流出小计		919,833,133.71	906,343,872.50
经营活动产生的现金流量净额		173,109,180.91	282,152,462.45
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		13,262,109.49	263,229.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		848,810.03	9,629,272.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		5,080,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流入小计		5,094,110,919.52	19,892,501.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		275,992,001.14	151,717,836.79
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		3,915,000,000.00	1,060,000,000.00
投资活动现金流出小计		4,190,992,001.14	1,211,717,836.79
投资活动产生的现金流量净额		903,118,918.38	-1,191,825,335.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		234,000,000.00	234,991,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		5,063,587.23	154,275,278.33
筹资活动现金流出小计		239,063,587.23	389,266,278.33
筹资活动产生的现金流量净额		-239,063,587.23	-389,266,278.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		837,164,512.06	-1,298,939,151.51
加：期初现金及现金等价物余额		530,186,602.76	2,293,500,951.05
六、期末现金及现金等价物余额		1,367,351,114.82	994,561,799.54

公司负责人：黄河 主管会计工作负责人：杨徐燕 会计机构负责人：李燕

合并所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	480,000,000.00				1,662,392,718.51	176,186,608.79		10,977,571.60	192,060,121.76		1,375,312,235.02		3,544,556,038.10	11,525,349.40	3,556,081,387.50
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	480,000,000.00				1,662,392,718.51	176,186,608.79		10,977,571.60	192,060,121.76		1,375,312,235.02		3,544,556,038.10	11,525,349.40	3,556,081,387.50
三、本期增减								-494,469.82			33,867,639.64		33,373,169.82	604,445.90	33,977,615.72

变动 金额 （减 少以 “－” 号填 列）														
（一） 综合 收益 总额										267,867,639. 64		267,867,639. 64	604,445.9 0	268,472,085. 54
（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										-234,000,00 0.00		-234,000,00 0.00		-234,000,00 0.00	
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										-234,000,00 0.00		-234,000,00 0.00		-234,000,00 0.00	
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							-494,469. 82					-494,469.82		-494,469.82

储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用							-494,469.82					-494,469.82		-494,469.82
(六) 其他														
四、本期末余额	480,000,000.00				1,662,392,718.51	176,186,608.79	10,483,101.78	192,060,121.76		1,409,179,874.66		3,577,929,207.92	12,129,795.30	3,590,059,003.22

项目	2024 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	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	480,000,000.00				1,662,392,718.51			12,335,279.75	154,181,999.35		1,159,506,439.29		3,468,416,436.90	8,122,669.15	3,476,539,106.05
加：会计政策变更															
前期差错															

更正															
其他															
二、 本年期初 余额	480,000,00 0.00				1,662,392,71 8.51			12,335,27 9.75	154,181,99 9.35		1,159,506,43 9.29		3,468,416,43 6.90	8,122,669 .15	3,476,539,10 6.05
三、 本期增 减变 动金 额（ 减 少以 “一” 号填 列）								148,626,64 5.16	-242,143.2 4		55,630,292.4 4		-93,238,495. 96	1,817,435 .53	-91,421,060. 43
（一） 综合 收益 总额											290,621,292. 44		290,621,292. 44	1,817,435 .53	292,438,727. 97
（二） 所有 者投 入和 减少 资本								148,626,64 5.16					-148,626,645 .16		-148,626,645 .16
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						148,626,645.16						-148,626,645.16			-148,626,645.16
（三）利润分配										-234,991,000.00		-234,991,000.00			-234,991,000.00
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										-234,991,000.00		-234,991,000.00			-234,991,000.00
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							-242,143.24					-242,143.24		-242,143.24
1. 本期提取														
2. 本期使用							-242,143.24					-242,143.24		-242,143.24
（六）其他														
四、本期期末余额	480,000,000.00				1,662,392,718.51	148,626,645.16	12,093,136.51	154,181,999.35		1,215,136,731.73		3,375,177,940.94	9,940,104.68	3,385,118,045.62

公司负责人：黄河 主管会计工作负责人：杨徐燕 会计机构负责人：李燕

母公司所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	480,000,000.00				1,771,374,676.98	176,186,608.79			180,281,405.34	807,429,764.62	3,062,899,238.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	480,000,000.00				1,771,374,676.98	176,186,608.79			180,281,405.34	807,429,764.62	3,062,899,238.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-33,627,941.30	-33,627,941.30
（一）综合收益总额										200,372,058.70	200,372,058.70
（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										-234,000,000.00	-234,000,000.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-234,000,000.00	-234,000,000.00
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	480,000,000.00				1,771,374,676.98	176,186,608.79			180,281,405.34	773,801,823.32	3,029,271,296.85

项目	2024 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	480,000,000.00				1,771,374,676.98				142,403,282.93	701,517,662.89	3,095,295,622.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	480,000,000.00				1,771,374,676.98				142,403,282.93	701,517,662.89	3,095,295,622.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						148,626,645.16				-24,712,980.33	-173,339,625.49
（一）综合收益总额										210,278,019.67	210,278,019.67
（二）所有者投入和减少资本						148,626,645.16					-148,626,645.16
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						148,626,645.16					-148,626,645.16

（三）利润分配										-234,991,000.00	-234,991,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-234,991,000.00	-234,991,000.00
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	480,000,000.00				1,771,374,676.98	148,626,645.16			142,403,282.93	676,804,682.56	2,921,955,997.31

公司负责人：黄河 主管会计工作负责人：杨徐燕 会计机构负责人：李燕

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

北京福元医药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系北京万生药业有限责任公司（以下简称“万生药业公司”），万生药业公司系由北京生物化学制药厂和北京市综合投资公司共同出资组建，于1999年2月3日在北京市工商行政管理局登记注册，取得注册号为1100001021511的企业法人营业执照。万生药业公司以2018年8月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2019年5月31日在北京市工商行政管理局通州分局登记注册，总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为91110112700216160K的营业执照，注册资本48,000.00万元，股份总数480,000,000股（每股面值1元）。

本公司属医药制造业。主要经营活动为化学制剂及医疗器械的研发、生产和销售。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

√适用 □不适用

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

√适用 □不适用

公司以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

项目	重要性标准
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 10%
重要的资本化研发项目、外购研发项目	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断

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其可变回报金额的，认定为控制。

(2) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

□适用 √不适用

9、 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购

建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

11、金融工具

√适用 □不适用

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：

- 1)以摊余成本计量的金融资产；
- 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；
- 3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：

- 1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- 2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；
- 3)不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；
- 4)以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1)金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2)金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3)金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；b 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4)金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a.收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

b.金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

1)未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；

2)保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值；

2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1)终止确认部分的账面价值；

2)终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1)第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2)第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3)第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(6).金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债列示：

- 1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

12、 应收票据

☐适用 ☒不适用

13、 应收账款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	80.00
3 年以上	100.00

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

□适用 √不适用

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

15、 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-合并范围内关联方组合	款项性质	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。
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

账 龄	其他应收款款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	80.00
3 年以上	100.00

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法**1) 低值易耗品**

按照一次转销法进行摊销。

2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

√适用 □不适用

组合类别	确定组合的 依据	存货可变现净值的确定依据
------	-------------	--------------

原材料/委托加工物资——效期组合	效期	基于效期确定存货可变现净值
库存商品/发出商品——效期组合	效期	基于效期确定存货可变现净值
包装物——效期组合	效期	基于效期确定存货可变现净值

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☒ 适用 ☐ 不适用

效 期	原材料/委托加工物资 可变现净值计算方法	库存商品/发出商品可 变现净值计算方法	包装物可变现净值 计算方法
6 个月以内（含，下同）	账面余额的 0%	账面余额的 0%	账面余额的 0%
6 个月以上	账面余额的 100%	账面余额的 100%	账面余额的 100%

效期组合可变现净值的确定依据：公司产品销售受效期影响，对于效期 6 个月内的存货销售的可能性较低，可变现净值预计为 0；效期 6 个月以上的存货销售情况良好，预计可变现净值等于存货期末账面余额。

17、 合同资产

☒ 适用 ☐ 不适用

合同资产的确认方法及标准

☒ 适用 ☐ 不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐ 适用 ☒ 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐ 适用 ☒ 不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☐ 适用 ☒ 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☐ 适用 ☒ 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

☐ 适用 ☒ 不适用

19、 长期股权投资

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

（2）投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

（4）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

① 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

② 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

3) 属于“一揽子交易”的会计处理

① 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

② 合并财务报表

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。

20、 投资性房地产

不适用

21、 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-40	3%-10%	19.40%-2.25%
通用设备	年限平均法	3-10	3%-10%	32.33%-9.00%
专用设备	年限平均法	3-10	3%-10%	32.33%-9.00%
运输工具	年限平均法	4-10	3%-10%	24.25%-9.00%

22、 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
通用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
专用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

23、 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

24、 生物资产

□适用 √不适用

25、 油气资产

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

1) 无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术及专用软件等，按成本进行初始计量。

2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 20-50 年	直线法
专利权	按预期受益期限确定使用寿命为 5-10 年	直线法
非专利技术	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	直线法
专用软件	按预期受益期限确定使用寿命为 3-10 年	直线法

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

1) 研发支出的归集范围

① 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

② 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：a 直接消耗的材料、燃料和动力费用；b 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；c 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

③ 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

④ 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

⑤ 试验费用

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费等。

⑥ 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

⑦ 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

2) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

29、 合同负债

√适用 □不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

30、 职工薪酬**(1). 短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 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；
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息

净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

√适用 □不适用

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

32、 股份支付

□适用 √不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

34、 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制公司履约过程中在建商品；

③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

①公司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；

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品；

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2) 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最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。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3) 收入确认的具体方法

公司主要销售化学制剂及医疗器械等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☐适用 ☒不适用

36、 政府补助

☒适用 ☐不适用

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：

1) 公司能够满足政府补助所附的条件；

2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

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

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:

- 1) 企业合并;
- 2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

- 1) 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;
- 2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过 12 个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:1)租赁负债的初始计量金额;2)在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;3)承租人发生的初始直接费用;4)承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法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,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,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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日,公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率,无法确定租赁内含利率的,采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用,在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用,并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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,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,如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,将剩余金额计入当期损益。

售后租回

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

☒适用 ☐不适用

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

售后租回时

公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第21号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

☒适用 ☐不适用

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2). 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3). 2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、 其他

√适用 □不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%；出口退税货物享受“免、抵、退”税政策，出口退税率为 13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
浙江严济堂医药科技有限公司	20
除上述以外的其他纳税主体	15

【注】浙江严济堂医药科技有限公司系子公司浙江爱生药业有限公司之子公司

2、 税收优惠

√适用 □不适用

根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为GS202411000115 号的《高新技术企业证书》，本公司被认定为高新技术企业，2024 年至 2026 年享受高新技术企业税收优惠政策，2025 年 1 月至 6 月按 15%的税率计缴企业所得税。

根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为GS202211000103 号的《高新技术企业证书》，子公司北京万生人和科技有限公司被认定为高新技术企业，2022 年至 2024 年享受高新技术企业税收优惠政策，根据《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》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）规定：企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。公司 2025 年 1 月至 6 月暂按 15%的税率计缴企业所得税。

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的编号为GR202234001694 号的《高新技术企业证书》，子公司福元药业有限公司被认定为高新技术企业，在 2022 年至 2024 年享受高新技术企业税收优惠政策，根据《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》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）规定：企业的高新技

术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。公司 2025 年 1 月至 6 月暂按 15%的税率计缴企业所得税。

根据浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的编号为 GR202433012318 号的《高新技术企业证书》，子公司浙江爱生药业有限公司被认定为高新技术企业，在 2024 年至 2026 年享受高新技术企业税收优惠政策，2025 年 1 月至 6 月按 15%的税率计缴企业所得税。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司浙江严济堂医药科技有限公司按照相应的优惠税率计缴企业所得税。

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（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%抵减应纳税增值税税额。本公司、子公司北京万生人和科技有限公司、福元药业有限公司、浙江爱生药业有限公司享受进项税额加计抵减的优惠政策。

3、其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,485.19	2,519.26
银行存款	1,511,332,843.72	792,937,073.20
其他货币资金	311,088.88	1,128,211.19
存放财务公司存款		
合计	1,511,645,417.79	794,067,803.65
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

2025 年 6 月期末的其他货币资金包含保函保证金 304,000.00 元和 ETC 押金保证金 7,000.00 元。

2、交易性金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	511,000,000.00	1,579,000,000.00	/
其中：			
保本浮动收益理财产品	511,000,000.00	1,579,000,000.00	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	511,000,000.00	1,579,000,000.00	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

☐适用 ☒不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐适用 ☒不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况:

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	376,106,880.23	371,902,279.45
其中：1 年以内分项		
1 年以内	376,106,880.23	371,902,279.45
1 至 2 年	3,451,951.34	1,326,285.98
2 至 3 年	584,213.62	1,440,784.73
3 年以上	831,535.74	448,566.32
合计	380,974,580.93	375,117,916.48

(2). 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中:										
按组	380,974,580.93	100.00	20,794,640.91	5.46	360,179,940.02	375,117,916.48	100.00	20,461,565.27	5.45	354,656,351.21

合计										
计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	380,974,580.93	100.00	20,794,640.91	5.46	360,179,940.02	375,117,916.48	100.00	20,461,565.27	5.45	354,656,351.21
合计	380,974,580.93	/	20,794,640.91	/	360,179,940.02	375,117,916.48	/	20,461,565.27	/	354,656,351.21

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：按组合计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	376,106,880.23	18,805,344.01	5.00
1-2 年	3,451,951.34	690,390.27	20.00
2-3 年	584,213.62	467,370.89	80.00
3 年以上	831,535.74	831,535.74	100.00
合计	380,974,580.93	20,794,640.91	5.46

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	20,461,565.27	333,075.64				20,794,640.91
合计	20,461,565.27	333,075.64				20,794,640.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户一	19,844,889.03		19,844,889.03	5.21	992,244.45
客户二	9,167,158.78		9,167,158.78	2.41	458,357.94
客户三	7,182,922.65		7,182,922.65	1.89	359,146.13
客户四	4,409,142.32		4,409,142.32	1.16	220,457.12
客户五	4,348,441.44		4,348,441.44	1.14	217,422.07
合计	44,952,554.22		44,952,554.22	11.81	2,247,627.71

其他说明：

□适用 √不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

□适用 √不适用

其中重要的合同资产核销情况

□适用 √不适用

合同资产核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、 应收款项融资**(1). 应收款项融资分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	67,960,399.20	97,425,194.26

合计	67,960,399.20	97,425,194.26
----	---------------	---------------

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	236,475,243.15	
合计	236,475,243.15	

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	67,960,399.20	100.00			67,960,399.20	97,425,194.26	100.00			97,425,194.26
其中：										
银行	67,960,399.20	100.00			67,960,399.20	97,425,194.26	100.00			97,425,194.26

承 兑 汇 票										
合 计	67,960,399.2 0	/		/	67,960,399.2 0	97,425,194.2 6	/		/	97,425,194.2 6

按单项计提坏账准备：
☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：
☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：
☒适用 ☐不适用
组合计提项目：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	67,960,399.20		
合计	67,960,399.20		

按组合计提坏账准备的说明
☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

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

(5). 坏账准备的情况
☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况
☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况
☐适用 ☒不适用

核销说明：
☐适用 ☒不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

□适用 √不适用

(8). 其他说明:

□适用 √不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	49,724,749.90	97.30	23,602,385.46	96.33
1 至 2 年	1,170,139.53	2.29	784,984.14	3.20
2 至 3 年	99,232.60	0.19	59,813.40	0.24
3 年以上	111,930.83	0.22	57,527.43	0.23
合计	51,106,052.86	100.00	24,504,710.43	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

不适用

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	12,622,897.77	24.70
供应商二	4,723,612.56	9.24
供应商三	1,976,836.28	3.87
供应商四	1,682,547.46	3.29
供应商五	1,614,200.00	3.16
合计	22,620,094.07	44.26

其他说明:

不适用

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,497,146.80	1,201,965.77
合计	1,497,146.80	1,201,965.77

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,140,851.15	671,857.26
其中：1 年以内分项	1,140,851.15	671,857.26
1 至 2 年	301,547.76	563,026.74
2 至 3 年	860,500.00	566,400.00
3 年以上	3,089,497.26	3,062,697.26
合计	5,392,396.17	4,863,981.26

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	5,283,609.51	4,759,251.82
其他	108,786.66	104,729.44
合计	5,392,396.17	4,863,981.26

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	33,592.88	112,605.35	3,515,817.26	3,662,015.49
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-15,077.39	15,077.39		
——转入第三阶段		-172,100.00	172,100.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	38,527.07	104,726.81	89,980.00	233,233.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	57,042.56	60,309.55	3,777,897.26	3,895,249.37

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：账龄 1 年以内划入第一阶段，账龄 1-2 年的划入第二阶段，账龄 2 年以上的划入第三阶段

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	3,662,015.49	233,233.88				3,895,249.37
合计	3,662,015.49	233,233.88				3,895,249.37

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
北京富田绣花机有限公司	1,389,095.00	25.76	押金保证金	3 年以上	1,389,095.00
北京东兴堂科技发展有限公司	720,142.26	13.35	押金保证金	3 年以上	720,142.26
胡志东	355,000.00	6.58	押金保证金	3 年以上	355,000.00
爱玛客户服务产业(中国)有限公司北京分公司	342,090.00	6.34	押金保证金	1 年以内	17,104.50
广州得赋阿里健康大药房有限公司	330,000.00	6.12	押金保证金	2-3 年	264,000.00
合计	3,136,327.26	58.15	/	/	2,745,341.76

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	140,432,903.77	2,614,302.25	137,818,601.52	153,340,715.97	4,624,658.02	148,716,057.95
在产品	82,978,038.98		82,978,038.98	67,648,564.49		67,648,564.49
库存商品	80,707,235.50	1,235,948.81	79,471,286.69	86,556,447.10	1,605,083.47	84,951,363.63
发出商品	16,893,327.35		16,893,327.35	8,753,738.28		8,753,738.28
委托加工物资	10,961,239.01	86,389.39	10,874,849.62	6,612,430.91	81,868.55	6,530,562.36
包装物	25,957,816.62	59,975.08	25,897,841.54	24,820,616.17	750,231.88	24,070,384.29
低值易耗品	6,356,251.00	52,790.93	6,303,460.07	6,937,582.34	52,790.93	6,884,791.41
合计	364,286,812.23	4,049,406.46	360,237,405.77	354,670,095.26	7,114,632.85	347,555,462.41

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,624,658.02	1,428,351.96		3,438,707.73		2,614,302.25
在产品						
库存商品	1,605,083.47	2,509,394.04		2,878,528.70		1,235,948.81
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资	81,868.55	106,846.70		102,325.86		86,389.39
包装物	750,231.88	40,519.57		730,776.37		59,975.08
低值易耗品	52,790.93					52,790.93

合计	7,114,632.85	4,085,112.27		7,150,338.66		4,049,406.46
----	--------------	--------------	--	--------------	--	--------------

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料/库存商品/发出商品/委托加工物资/包装物	效期 6 个月以内的，可变现净值等于 0，效期 6 个月以上的，可变现净值等于账面余额	不适用	本期将已计提存货跌价准备的存货报废/售出/耗用
低值易耗品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货报废/售出/耗用
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货报废/耗用

按组合计提存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末			期初		
	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例(%)	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例(%)
原 材 料 — — 效 期组合						
其中：6个月以内	2,614,302.25	2,614,302.25	100.00	4,624,658.02	4,624,658.02	100.00
6个月以上	137,818,601.52			148,716,057.95		
库 存 商 品 — — 效 期 组 合						
其中：6个月以内	1,235,948.81	1,235,948.81	100.00	1,605,083.47	1,605,083.47	100.00
6个月以上	79,471,286.69			84,951,363.63		
发 出 商 品 — — 效 期 组 合						
其中：6个月以内						
6个月以上						

月 以内						
6个月以上	16,893,327.35			8,753,738.28		
委 托 加 工 物 资 — — 效 期组合						
其中：6个 月 以内	86,389.39	86,389.39	100.00	81,868.55	81,868.55	100.00
6个月以上	10,874,849.62			6,530,562.36		
包 装 物 — — 效 期组合						
其中：6个 月 以内	59,975.08	59,975.08	100.00	750,231.88	750,231.88	100.00
6个月以上	25,897,841.54			24,070,384.29		
合 计	274,952,522.25	3,996,615.53		280,083,948.43	7,061,841.92	

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣增值税进项额	97,367.82	506,531.44
待摊费用	3,667,670.61	2,244,495.60
合计	3,765,038.43	2,751,027.04

其他说明：

不适用

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

(4). 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产投资性房地产计量模式
不适用**21、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,329,452,897.36	673,167,008.85
固定资产清理		
合计	1,329,452,897.36	673,167,008.85

其他说明：
不适用**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	523,072,780.94	36,370,681.91	563,024,874.55	10,261,355.45	1,132,729,692.85
2.本期增加金额	649,726,595.23	3,734,212.98	47,146,648.35	582,886.63	701,190,343.19
(1) 购置	115,174,770.98	746,554.39	14,426,336.74	411,289.29	130,758,951.40
(2) 在建工程转入	534,551,824.25	2,987,658.59	32,720,311.61	171,597.34	570,431,391.79
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		657,235.03	3,903,173.32	363,125.63	4,923,533.98
(1) 处置或报废		657,235.03	3,903,173.32	363,125.63	4,923,533.98
4.期末余额	1,172,799,376.17	39,447,659.86	606,268,349.58	10,481,116.45	1,828,996,502.06
二、累计折旧					
1.期初余额	156,671,003.70	24,893,631.15	271,921,003.21	6,058,887.52	459,544,525.58
2.本期增加金额	15,145,031.29	1,926,718.87	26,124,390.99	342,722.39	43,538,863.54
(1) 计提	15,145,031.29	1,926,718.87	26,124,390.99	342,722.39	43,538,863.54
3.本期减少金额		625,052.49	2,591,040.48	341,849.87	3,557,942.84
(1) 处置或报废		625,052.49	2,591,040.48	341,849.87	3,557,942.84
4.期末余额	171,816,034.99	26,195,297.53	295,454,353.72	6,059,760.04	499,525,446.28

三、减值准备					
1.期初余额			18,158.42		18,158.42
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			18,158.42		18,158.42
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,000,983,341.18	13,252,362.33	310,795,837.44	4,421,356.41	1,329,452,897.36
2.期初账面价值	366,401,777.24	11,477,050.76	291,085,712.92	4,202,467.93	673,167,008.85

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	6,603,426.12	3,223,111.35		3,380,314.77	
通用设备	3,717.95	3,606.41		111.54	

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	62,697,176.37

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
高精尖药品产业化建设项目房屋建筑物	374,635,076.36	建设工程刚完工正在办理中

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、 在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	280,067,746.26	719,151,066.27
合计	280,067,746.26	719,151,066.27

其他说明：
不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高精尖药品产业化建设项目	241,077,298.82		241,077,298.82	637,550,777.75		637,550,777.75
药品生产智慧支持中心项目	22,822,986.72		22,822,986.72	71,101,172.08		71,101,172.08
待安装设备及其他零星工程	16,167,460.72		16,167,460.72	10,499,116.44		10,499,116.44
合计	280,067,746.26		280,067,746.26	719,151,066.27		719,151,066.27

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
高精尖药品产业化建设项目	112,400.00	63,755.08	11,965.96	51,202.69	410.62	24,107.73	67.37	90.00%				募集资金、自有资金

药品生产智慧支持中心项目	10,100.00	7,110.12	908.61	5,735.58	0.85	2,282.30	79.39	95.00%				自有资金
合计	122,500.00	70,865.20	12,874.57	56,938.27	411.47	26,390.03	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	82,734,620.64	82,734,620.64
2.本期增加金额	6,494,134.07	6,494,134.07
租入	6,494,134.07	6,494,134.07
3.本期减少金额	18,693,644.76	18,693,644.76
处置	18,693,644.76	18,693,644.76
4.期末余额	70,535,109.95	70,535,109.95
二、累计折旧		
1.期初余额	49,257,408.88	49,257,408.88
2.本期增加金额	8,939,635.53	8,939,635.53
(1)计提	8,939,635.53	8,939,635.53
3.本期减少金额	18,943,831.06	18,943,831.06
(1)处置	18,943,831.06	18,943,831.06
4.期末余额	39,253,213.35	39,253,213.35
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	31,281,896.60	31,281,896.60
2.期初账面价值	33,477,211.76	33,477,211.76

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	专用软件	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.期初余额	138,674,084.78	51,022,996.35	7,062,925.87	26,650,943.35	223,410,950.35
2.本期增加 金额			193,726.00	5,660,377.40	5,854,103.40
(1)购置			193,726.00	5,660,377.40	5,854,103.40
(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	138,674,084.78	51,022,996.35	7,256,651.87	32,311,320.75	229,265,053.75
二、累计摊销					
1.期初余额	31,988,441.43	43,241,876.06	4,896,080.41	4,075,471.65	84,201,869.55
2.本期增加 金额	2,861,219.22	1,583,317.62	272,863.08	1,862,777.24	6,580,177.16
(1) 计 提	2,861,219.22	1,583,317.62	272,863.08	1,862,777.24	6,580,177.16
3.本期减少 金额				53,017.90	53,017.90
(1)处置				53,017.90	53,017.90
4.期末余额	34,849,660.65	44,825,193.68	5,168,943.49	5,885,230.99	90,729,028.81
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	103,824,424.13	6,197,802.67	2,087,708.38	26,426,089.76	138,536,024.94
2.期初账面 价值	106,685,643.35	7,781,120.29	2,166,845.46	22,575,471.70	139,209,080.80

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0.00%

(2). 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、商誉**(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造支	21,760,711.29		4,010,285.46	468,597.15	17,281,828.68

出					
物业费	55,599.04	3,864.53	12,377.82		47,085.75
其他		231,238.94	43,789.15		187,449.79
合计	21,816,310.33	235,103.47	4,066,452.43	468,597.15	17,516,364.22

其他说明：

不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,743,007.61	4,011,451.14	29,168,629.04	4,375,294.36
内部交易未实现利润	29,892.65	4,483.90	75,885.88	11,382.88
递延收益	34,452,140.72	5,167,821.09	34,490,321.55	5,173,548.23
租赁负债	32,461,868.35	4,583,512.93	35,127,864.20	4,938,492.60
以后期间可抵扣的费用及支出	102,541,733.71	15,381,260.06		
合计	196,228,643.04	29,148,529.12	98,862,700.67	14,498,718.07

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	159,758,477.31	23,963,771.62	145,536,624.00	21,830,493.60
使用权资产	31,281,896.60	4,406,425.20	33,477,211.76	4,688,079.25
合计	191,040,373.91	28,370,196.82	179,013,835.76	26,518,572.85

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	26,124,927.24	3,023,601.88	11,190,645.50	3,308,072.57
递延所得税负债	26,124,927.24	2,245,269.58	11,190,645.50	15,327,927.35

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,996,289.13	2,069,584.56

可抵扣亏损	44,299,422.46	44,072,686.99
内部交易未实现利润	976,723.39	559,289.95
合计	47,272,434.98	46,701,561.50

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	87,360.19	87,360.19	
2027 年	283,382.51	283,382.51	
2028 年	7,609,862.71	7,609,862.71	
2029 年	3,778,170.28	3,816,682.64	
2032 年	13,563,724.06	13,560,364.76	
2033 年	10,519,466.93	10,519,466.93	
2034 年	8,457,455.78	8,195,567.25	
合计	44,299,422.46	44,072,686.99	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	23,326,253.91		23,326,253.91	25,232,899.31		25,232,899.31
排污权	95,985.50		95,985.50	108,220.40		108,220.40
合计	23,422,239.41		23,422,239.41	25,341,119.71		25,341,119.71

其他说明：

不适用

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	304,000.00	304,000.00	质押	保函保证金	300,000.00	300,000.00	质押	保函保证金
货币资金	7,000.00	7,000.00	质押	ETC押保金	8,000.00	8,000.00	质押	ETC押保金
货币资金					80,000,000.00	80,000,000.00	冻结	购买理财
合计	311,000.00	311,000.00	/	/	80,308,000.00	80,308,000.00	/	/

其他说明：

不适用

32、短期借款

(1). 短期借款分类

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		10,011,166.67
信用借款		30,022,366.67
合计		40,033,533.34

短期借款分类的说明：

不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

33、交易性金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

34、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

35、应付票据

☐ 适用 ☒ 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
采购货款	144,071,569.98	154,621,365.64
工程及设备款	87,493,574.14	132,139,143.39
合计	231,565,144.12	286,760,509.03

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房租	43,499.98	82,800.00
合计	43,499.98	82,800.00

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销售货款	49,910,646.90	36,591,930.56
合计	49,910,646.90	36,591,930.56

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	140,697,999.89	310,207,367.22	339,199,996.22	111,705,370.89
二、离职后福利-设定提存	2,943,602.66	25,064,902.61	25,034,417.46	2,974,087.81

计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	143,641,602.55	335,272,269.83	364,234,413.68	114,679,458.70

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	136,322,955.20	265,823,946.64	295,303,442.62	106,843,459.22
二、职工福利费		10,188,366.17	10,188,366.17	
三、社会保险费	1,851,391.37	15,074,893.09	15,059,197.14	1,867,087.32
其中：医疗保险费	1,723,539.84	13,893,789.54	13,882,085.21	1,735,244.17
工伤保险费	119,056.74	1,129,478.66	1,125,286.57	123,248.83
生育保险费	8,794.79	51,624.89	51,825.36	8,594.32
四、住房公积金	147.00	14,506,003.96	14,506,003.96	147.00
五、工会经费和职工教育经费	2,523,506.32	4,614,157.36	4,142,986.33	2,994,677.35
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	140,697,999.89	310,207,367.22	339,199,996.22	111,705,370.89

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,848,872.58	24,259,315.06	24,229,250.80	2,878,936.84
2、失业保险费	94,730.08	805,587.55	805,166.66	95,150.97
3、企业年金缴费				
合计	2,943,602.66	25,064,902.61	25,034,417.46	2,974,087.81

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,413,637.62	14,848,570.59
企业所得税	12,868,989.77	25,830,207.19
个人所得税	808,674.52	1,894,703.89
城市维护建设税	1,147,012.99	888,023.94
房产税	228,783.66	537,494.00
土地使用税	640,595.33	880,354.18
教育费附加	594,575.36	491,472.12
地方教育附加	396,383.58	327,648.09

水利建设基金	48,361.01	41,574.20
印花税	362,365.00	374,145.02
环境保护税	852.37	6,108.95
合计	30,510,231.21	46,120,302.17

其他说明：

不适用

41、其他应付款

(1). 项目列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	571,193,234.59	589,762,121.35
合计	571,193,234.59	589,762,121.35

(2). 应付利息

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 应付股利

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付市场推广费	487,523,044.08	494,506,931.22
押金保证金	62,337,723.48	74,637,293.50
应付未付费用	20,354,212.53	20,298,204.83
其他	978,254.50	319,691.80
合计	571,193,234.59	589,762,121.35

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

42、持有待售负债

☐ 适用 ☒ 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	18,368,100.72	14,334,663.90
合计	18,368,100.72	14,334,663.90

其他说明：

不适用

44、其他流动负债☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,998,549.80	3,766,799.60
预提票折金额	28,573,124.37	28,845,285.86
合计	33,571,674.17	32,612,085.46

短期应付债券的增减变动：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用**45、长期借款****(1). 长期借款分类**☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用**46、应付债券****(1). 应付债券**☐ 适用 ☒ 不适用**(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**☐ 适用 ☒ 不适用**(3). 可转换公司债券的说明**☐ 适用 ☒ 不适用

转股权会计处理及判断依据

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	14,612,741.02	21,626,581.80
减：未确认融资费用	518,973.39	833,381.50
合计	14,093,767.63	20,793,200.30

其他说明：

不适用

48、长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☐适用 ☒不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	34,490,321.55	770,000.00	808,180.83	34,452,140.72	收到的与资产相关的政府补助，按相应资产的折旧进度摊销
合计	34,490,321.55	770,000.00	808,180.83	34,452,140.72	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	480,000,000						480,000,000

其他说明：

经中国证券监督管理委员会《关于核准北京福元医药股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司获准向社会公开公司人民币普通股（A 股）股票 120,000,000 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 14.62 元，募集资金总额为 1,754,400,000.00 元，其中，计入实收股本人民币 120,000,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）1,634,400,000.00 元。发行费用人民币 118,480,188.68 元（不含税）冲减资本公积（股本溢价）后，募集资金净额为 1,635,919,811.32 元。

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

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,662,392,718.51			1,662,392,718.51
其他资本公积				
合计	1,662,392,718.51			1,662,392,718.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
不适用

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	176,186,608.79			176,186,608.79
合计	176,186,608.79			176,186,608.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	10,977,571.60		494,469.82	10,483,101.78
合计	10,977,571.60		494,469.82	10,483,101.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

由于 2021 年度子公司浙江爱生药业有限公司危险品生产储存许可证取消，从 2021 年起不再计提安全生产费。安全生产费减少系完善、改造和维护安全防护设施设备支出 494,469.82 元。

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	192,060,121.76			192,060,121.76
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	192,060,121.76			192,060,121.76

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
----	----	-----

调整前上期末未分配利润	1,375,312,235.02	1,159,506,439.29
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	1,375,312,235.02	1,159,506,439.29
加:本期归属于母公司所有者的净利润	267,867,639.64	488,674,918.14
减:提取法定盈余公积		37,878,122.41
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	234,000,000.00	234,991,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,409,179,874.66	1,375,312,235.02

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。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,629,141,048.14	543,832,800.65	1,652,554,156.47	547,959,687.23
其他业务	4,830,201.88	3,713,313.38	2,941,260.75	3,432,469.36
合计	1,633,971,250.02	547,546,114.03	1,655,495,417.22	551,392,156.59
其中:与客户之间的合同产生的收入	1,632,830,140.55	546,724,605.70	1,655,445,083.88	551,392,156.59

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
药品制剂	1,511,745,468.72	467,379,535.82
医疗器械	96,845,756.58	54,559,173.24
其他	24,238,915.25	24,785,896.64
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	1,632,830,140.55	546,724,605.70
合计	1,632,830,140.55	546,724,605.70

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

62、 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,716,083.26	6,405,356.10
教育费附加	3,598,902.66	3,367,178.79
地方教育附加	2,376,728.16	2,245,785.82
土地增值税		
印花税	819,594.63	788,955.00
房产税	3,560,259.63	1,799,301.70
土地使用税	1,580,137.50	1,661,533.20
车船税	10,140.00	10,433.33
环境保护税	16,440.30	21,516.07
资源税		
合计	18,678,286.14	16,300,060.01

其他说明：

不适用

63、 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	385,404,922.40	412,811,079.76
职工薪酬	116,116,650.35	113,748,937.89
办公费及差旅费	20,070,848.14	20,762,611.66
业务宣传费	11,137,540.39	7,399,016.69
业务招待费	7,742,738.25	9,278,671.42
租赁费	3,367,531.83	4,140,560.94
中介服务费	3,390,239.31	4,544,667.87
折旧及摊销	537,267.90	552,959.97
其他	701,090.26	1,512,750.51
合计	548,468,828.83	574,751,256.71

其他说明：

不适用

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,546,102.54	35,405,682.99
办公费及差旅费	5,827,319.99	5,783,833.50
业务招待费	2,592,226.74	4,837,053.77
折旧及摊销	8,548,069.78	6,500,116.88
中介服务费	3,931,824.57	2,531,390.83
租赁费	1,791,864.12	1,328,777.96
残疾人就业保障金	7,255.14	13,070.80
停工损失		
其他	1,065,407.14	983,696.30
合计	69,310,070.02	57,383,623.03

其他说明：

不适用

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	55,968,286.54	49,997,430.42
研发材料	36,985,544.25	37,429,326.83
委外费用	43,706,859.93	73,844,737.03
折旧及摊销	10,516,158.59	10,431,265.40
中试费用	10,119,496.89	8,491,313.27
业务招待费	2,331,396.18	3,158,208.60
研发燃料动力	2,654,616.44	1,940,857.35
租赁费		35,788.20
研发改造费		
其他	3,409,415.07	4,112,184.55
合计	165,691,773.89	189,441,111.65

其他说明：

不适用

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	939,165.49	2,005,160.82
利息收入	-5,250,418.46	-29,041,462.87
汇兑损益	-116,102.29	-161,471.30
银行手续费及其他	108,005.25	114,576.26

合计	-4,319,350.01	-27,083,197.09
----	---------------	----------------

其他说明：

不适用

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	808,180.83	643,200.65
与收益相关的政府补助	2,646,580.91	11,831,966.80
代扣个人所得税手续费返还	438,004.86	399,524.64
增值税进项税加计抵减	4,904,792.68	6,144,604.19
合计	8,797,559.28	19,019,296.28

其他说明：

不适用

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	13,087,827.13	
票据贴现利息	-97,891.43	-301,441.08
合计	12,989,935.70	-301,441.08

其他说明：

不适用

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-333,075.64	11,901.25
其他应收款坏账损失	-233,233.88	19,332.46
合计	-566,309.52	31,233.71

其他说明：

不适用

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失		
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,085,112.27	-1,456,900.33
合计	-4,085,112.27	-1,456,900.33

其他说明：

不适用

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-35,004.55	52,907.33
专利转让		8,386,792.46
合计	-35,004.55	8,439,699.79

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚赔款收入	116,005.60	88,689.53	116,005.60
无需支付款项	0.19	1,503,239.23	0.19
其他	615,473.41	157,421.97	615,473.41
合计	731,479.20	1,749,350.73	731,479.20

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	559,445.43	1,176,539.11	559,445.43
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
水利建设基金	284,911.39	256,293.27	
其他	4,015,652.00	739,251.62	4,015,652.00
合计	4,910,008.82	2,172,084.00	4,625,097.43

其他说明：

不适用

76、所得税费用**(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	45,844,167.68	25,275,749.51
递延所得税费用	-12,798,187.08	905,083.94
合计	33,045,980.60	26,180,833.45

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	301,518,066.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	45,227,709.92
子公司适用不同税率的影响	-24,324.12
调整以前期间所得税的影响	21,350,544.82
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,452,116.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,381,260.06
本期末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,504,936.43
研发费的加计扣除的影响	-22,179,509.49
所得税费用	33,045,980.60

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	3,378,691.15	10,831,404.20
银行利息收入	5,250,413.96	29,041,462.87
押金保证金	9,629,739.52	14,326,823.57
收到其他及往来净额	3,719,477.50	4,084,174.95
合计	21,978,322.13	58,283,865.59

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	392,041,103.59	397,028,267.50
押金保证金	22,363,856.41	22,620,575.71
委外费用和中介服务费	65,646,430.35	12,626,016.03
办公费及差旅费	24,311,455.19	30,692,867.73
业务招待费	13,154,621.54	13,820,699.68
业务宣传费	13,274,951.17	4,528,423.72
租赁费	4,826,307.83	2,880,865.15
装卸及运保费		2,760.00
其他	12,248,713.76	16,769,620.42
合计	547,867,439.84	500,970,095.94

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	5,302,000,000.00	
合计	5,302,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	4,154,000,000.00	1,060,000,000.00
合计	4,154,000,000.00	1,060,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债款及押金保证金	10,449,698.61	10,926,407.62
回购库存股		148,626,645.16
合计	10,449,698.61	159,553,052.78

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	40,033,533.34		207,958.33	40,241,491.67		
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	35,127,864.20		7,783,702.76	10,449,698.61		32,461,868.35
应付股利			234,000,000.00	234,000,000.00		
合计	75,161,397.54		241,991,661.09	284,691,190.28		32,461,868.35

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	268,472,085.54	292,438,727.97
加：资产减值准备	4,085,112.27	1,456,900.33
信用减值损失	566,309.52	-31,233.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,538,863.54	36,113,149.02
使用权资产摊销	8,939,635.53	8,740,481.04
无形资产摊销	6,580,177.16	6,062,414.09
长期待摊费用摊销	4,066,452.43	3,371,326.71
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）	35,004.55	-8,439,699.79

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	559,445.43	1,176,539.11
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	939,165.49	2,005,160.82
投资损失（收益以“－”号填列）	-13,087,827.13	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	284,470.69	375,407.81
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-13,082,657.77	529,676.12
存货的减少（增加以“－”号填列）	-16,767,055.63	-30,085,577.41
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,535,638.12	37,082,322.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-72,068,066.00	-4,319,632.10
其他	-494,469.82	-242,143.24
经营活动产生的现金流量净额	218,031,007.68	346,233,819.02
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	1,511,334,417.79	1,214,692,805.80
减：现金的期初余额	713,759,803.65	2,504,500,364.08
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	797,574,614.14	-1,289,807,558.28

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,511,334,417.79	713,759,803.65
其中：库存现金	1,485.19	2,519.26
可随时用于支付的银行存款	1,511,332,843.72	712,937,073.20
可随时用于支付的其他货币资金	88.88	820,211.19
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,511,334,417.79	713,759,803.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	理由
货币资金	124,354,271.47	募集资金，可随时支付
合计	124,354,271.47	募集资金，可随时支付

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
货币资金	304,000.00	300,000.00	保函保证金
货币资金	7,000.00	8,000.00	ETC 保证金
货币资金		80,000,000.00	购买理财冻结
合计	311,000.00	80,308,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			5,840,174.51
其中：美元	815,826.35	7.1586	5,840,174.51
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

不适用

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

☐适用 ☒不适用

82、 租赁

(1). 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

本期计入当期损益的短期租赁费用金额 5,297,939.27 元，上年同期数 5,532,647.58 元，同比下降 4.24 %。

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额15,747,637.88(单位：元 币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
租赁收入	1,141,109.47	
合计	1,141,109.47	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	897,858.26	90,800.00
第二年	64,364.38	12,000.00
第三年	16,400.00	
第四年	16,400.00	

第五年	12,872.88	
五年后未折现租赁收款额总额	1,007,895.52	102,800.00

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

其他说明

不适用

83、数据资源

□适用 √不适用

84、其他

□适用 √不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	55,968,286.54	49,997,430.42
研发材料	36,985,544.25	37,429,326.83
委外费用	43,706,859.93	73,844,737.03
折旧及摊销	10,516,158.59	10,431,265.40
中试费用	10,119,496.89	8,491,313.27
业务招待费	2,331,396.18	3,158,208.60
研发燃料动力	2,654,616.44	1,940,857.35
租赁费		35,788.20
研发改造费		
其他	3,409,415.07	4,112,184.55
合计	165,691,773.89	189,441,111.65
其中：费用化研发支出	165,691,773.89	189,441,111.65
资本化研发支出		

其他说明：

不适用

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

不适用

3、 重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得
-------	-------	------	-----	------	---------	----

					直接	间接	方式
北京万生人和科技有限公司	北京	1,538.50	北京	科技推广和应用服务业	83.50		非同一控制下合并取得
浙江爱生药业有限公司	杭州	4,302.98	杭州	医药制造业	100.00		同一控制下合并取得
福元药业有限公司	宣城	7,500.00	宣城	医药制造业	100.00		同一控制下合并取得
浙江严济堂医药科技有限公司	杭州	1,000.00	杭州	科技推广和应用服务业		100.00	同一控制下合并取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
注：浙江严济堂医药科技有限公司系浙江爱生药业有限公司全资子公司

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股	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	期末少数股东权益余额
-------	--------	--------------	---------------	------------

	比例（%）		利	
北京万生人和科技有限公司	16.50	604,445.90		12,129,795.30

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京万生人和科技有限公司	8,576.85	4,430.54	13,007.39	4,313.38	1,342.62	5,656.00	9,327.84	4,752.59	14,080.43	5,696.36	1,399.01	7,095.37

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京万生人和科技有限公司	9,809.09	366.33	366.33	778.61	11,403.98	1,101.48	1,101.48	648.47

其他说明：
不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、 重要的共同经营

□适用 √不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十一、政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	34,490,321.55	770,000.00		808,180.83		34,452,140.72	与资产相关
合计	34,490,321.55	770,000.00		808,180.83		34,452,140.72	/

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	3,454,761.74	12,475,167.45
合计	3,454,761.74	12,475,167.45

其他说明：

不适用

十二、与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报告第八节的七 5,7,9 之说明

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 11.81%（2024 年 12 月 31 日：9.84%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款					
应付账款	231,565,144.12	231,565,144.12	231,565,144.12		
其他应付款	571,193,234.59	571,193,234.59	571,193,234.59		
一年内到期的非流动负债	18,368,100.72	19,460,932.40	19,460,932.40		
长期借款					
租赁负债	14,093,767.63	14,612,741.07		14,612,741.07	
小 计	835,220,247.06	836,832,052.18	822,219,311.11	14,612,741.07	

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	40,033,533.34	40,244,408.33	40,244,408.33		
应付账款	286,760,509.03	286,760,509.03	286,760,509.03		
其他应付款	589,762,121.35	589,762,121.35	589,762,121.35		
一年内到期的非流动	14,334,663.90	15,579,036.75	15,579,036.75		

负债					
长期借款					
租赁负债	20,793,200.30	21,626,581.80		21,121,994.67	504,587.13
小 计	951,684,027.92	953,972,657.26	932,346,075.46	21,121,994.67	504,587.13

- (三) 市场风险
- 市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。
1. 利率风险
- 利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。
- 截至 2025 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款本金为人民币 0.00 元（2024 年 12 月 31 日：人民币 30,000,000.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。
2. 外汇风险
- 外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。
- 本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报告第八节的七(81)之说明。

2、套期

(1)．公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明
☐适用 ☒不适用

(2)．公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明
☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明
☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移**(1). 转移方式分类**

□适用 √不适用

(2). 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

(3). 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			511,000,000.00	511,000,000.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 保本浮动收益理财产品			511,000,000.00	511,000,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			67,960,399.20	67,960,399.20
持续以公允价值计量的资产总额			578,960,399.20	578,960,399.20

(七) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产为银行理财产品，采用票面金额确定其公允价值。

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、其他

□适用 √不适用

十四、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
新和成控股集团有限公司	浙江省新昌县	化学原料和化学制品制造业	12,000	37.43	37.67

本企业的母公司情况的说明

新和成控股集团有限公司直接对本公司的持股比例为 36.73%，通过宣城人和投资合伙企业（有限合伙）间接对本公司的持股比例为 0.70%。

本企业最终控制方是胡柏藩

其他说明：

胡柏藩直接和间接持有新和成控股集团有限公司 61.8138%的股权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见本报告第八节财务报告十“1、在子公司中的权益”

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江新和成股份有限公司	同受新和成控股集团有限公司控制
浙江德力装备有限公司	同受新和成控股集团有限公司控制
山东新和成药业有限公司	浙江新和成股份有限公司之子公司
绍兴璟和酒店管理有限公司万怡酒店分公司	同受新和成控股集团有限公司控制
王斌超	宣城人和投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人
山东新和成控股有限公司	浙江新和成股份有限公司之子公司
上虞新和成生物化工有限公司	浙江新和成股份有限公司之子公司
山东新和成氨基酸有限公司	浙江新和成股份有限公司之子公司

山东新和成精化科技有限公司	浙江新和成股份有限公司之子公司
潍坊和成置业有限公司	北京和成地产控股有限公司之子公司
浙江越秀外国语学院	同受新和成控股集团有限公司控制
新昌勤进投资有限公司	与新和成控股集团有限公司同一实际控制人
绍兴裕辰新材料有限公司	浙江新和成特种材料有限公司之子公司
浙江新和成特种材料有限公司	浙江新和成股份有限公司之子公司
北京和成地产控股有限公司	同受新和成控股集团有限公司控制
潍坊海成热电有限公司	山东新和成氨基酸有限公司之子公司
浙江新和成药业有限公司	浙江新和成股份有限公司之子公司

其他说明

不适用

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
浙江新和成股份有限公司	采购材料	789,739.52			353,982.31
黑龙江新和成生物科技有限公司	采购材料				-
绍兴璟和酒店管理有限公司 万怡酒店分公司	采购劳务	42,149.04			33,501.88
浙江德力装备有限公司	采购材料	163,240.89			154,029.22
合计		995,129.45			541,513.41

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新和成控股集团有限公司	保健品等		2,300.88
浙江新和成股份有限公司	保健品等	42,477.87	89,008.83
上虞新和成生物化工有限公司	保健品等		318.58
浙江新和成药业有限公司	保健品等	637.17	-
绍兴裕辰新材料有限公司	保健品等	3,185.84	-
山东新和成药业有限公司	保健品等		2,867.25
山东新和成精化科技有限公司	保健品等	3,185.84	1,592.92
北京和成地产控股有限公司	保健品等		8,451.33
潍坊和成置业有限公司	保健品等		1,283.19

浙江越秀外国语学院	保健品等		47,212.38
浙江德力装备有限公司	保健品等	3,185.84	
合计		52,672.56	153,035.36

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表:

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方
☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
王斌超	10,000,000.00	2024/5/28	2025/5/28	是

关联担保情况说明
☐适用 ☒不适用

(5). 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7). 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	531.46	475.30

(8). 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	山东新和成药业有限公司			299.12	
其他非流动资产	浙江德力装备有限公司			48,000.00	

(2). 应付项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

应付账款	浙江德力装备有限公司	29,647.97	
------	------------	-----------	--

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

(1). 明细情况

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、本期股份支付费用

□适用 √不适用

5、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1) 已出具的各类未到期的保函

截至 2025 年 6 月 30 日，公司及子公司开具的未到期的保函如下：

开证银行	申请单位	保函类别	保函金额	开立条件
中国银行股份有限公司	浙江爱生药业有限公司	履约保函	300,000.00	押金保证金

杭州建北支行				
招商银行股份有限公司 北京分行	北京万生人和科技有限 公司	投标保函	4,000.00	押金保证金
小 计			304,000.00	

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2). 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

☒适用 ☐不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。

(2). 报告分部的财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	药品	医疗器械	分部间抵销	合计
营业收入	1,537,335,360.67	98,090,882.50	1,454,993.15	1,633,971,250.02
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,535,939,808.05	98,090,882.50	1,200,550.00	1,632,830,140.55
营业成本	493,393,154.87	55,557,493.60	1,404,534.44	547,546,114.03
资产总额	4,560,618,295.04	130,073,876.50		4,690,692,171.54
负债总额	1,044,073,202.82	56,559,965.50		1,100,633,168.32

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

☐适用 ☒不适用

(4). 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	96,246,837.18	91,768,072.50

其中：1 年以内分项		
1 年以内	96,246,837.18	91,768,072.50
1 年以内小计	96,246,837.18	91,768,072.50
1 至 2 年	90,853.95	181,449.22
2 至 3 年	119,800.00	9,564.00
3 年以上		
合计	96,457,491.13	91,959,085.72

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	96,457,491.13	100.00	4,926,352.65	5.11	91,531,138.48	91,959,085.72	100.00	4,632,344.67	5.04	87,326,741.05
其中：										
按组合计提坏账准备	96,457,491.13	100.00	4,926,352.65	5.11	91,531,138.48	91,959,085.72	100.00	4,632,344.67	5.04	87,326,741.05
合 计	96,457,491.13	/	4,926,352.65	/	91,531,138.48	91,959,085.72	/	4,632,344.67	/	87,326,741.05

计	13	65	48	72	67	05
---	----	----	----	----	----	----

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: 按组合计提坏账准备

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	96,246,837.18	4,812,341.86	5.00
1-2 年	90,853.95	18,170.79	20.00
2-3 年	119,800.00	95,840.00	80.00
合计	96,457,491.13	4,926,352.65	5.11

按组合计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	4,632,344.67	294,007.98				4,926,352.65
合计	4,632,344.67	294,007.98				4,926,352.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明

不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户一	19,844,889.03		19,844,889.03	20.57	992,244.45
客户二	4,348,441.44		4,348,441.44	4.51	217,422.07
客户三	3,005,899.56		3,005,899.56	3.12	150,294.98
客户四	2,840,751.51		2,840,751.51	2.95	142,037.58
客户五	2,336,537.66		2,336,537.66	2.42	116,826.88
合计	32,376,519.20		32,376,519.20	33.57	1,618,825.96

其他说明

不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	794,231.71	5,186,712.76
合计	794,231.71	5,186,712.76

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	593,648.42	264,508.82
其中：1 年以内分项		
1 年以内	593,648.42	264,508.82
1 年以内小计	593,648.42	264,508.82
1 至 2 年	206,957.14	142,236.74
2 至 3 年	323,500.00	5,358,200.00
3 年以上	1,510,542.26	1,488,742.26
合计	2,634,647.82	7,253,687.82

(2). 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,634,647.82	2,253,687.82
拆借款		5,000,000.00

合计	2,634,647.82	7,253,687.82
----	--------------	--------------

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	263,225.45	28,447.35	1,775,302.26	2,066,975.06
2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-10,347.86	10,347.86		
—转入第三阶段		-366,808.45	366,808.45	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-223,195.17	369,404.67	-372,768.45	-226,558.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	29,682.42	41,391.43	1,769,342.26	1,840,416.11

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：账龄 1 年以内划入第一阶段，账龄 1-2 年的划入第二阶段，账龄 2 年以上的划入第三阶段。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	2,066,975.06	-226,558.95				1,840,416.11
合计	2,066,975.06	-226,558.95				1,840,416.11

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
北京东兴堂科技发展有限公司	720,142.26	27.33	押金保证金	3 年以上	720,142.26
胡志东	355,000.00	13.47	押金保证金	3 年以上	355,000.00
爱玛客服务产业(中国)有限公司北京分公司	342,090.00	12.98	押金保证金	1 年以内	17,104.50
胡阿琴	282,000.00	10.70	押金保证金	3 年以上	282,000.00
北京景林元泰科技发展有限公司	230,000.00	8.73	押金保证金	2-3 年	184,000.00
合计	1,929,232.26	73.21	/	/	1,558,246.76

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	269,177,285.63		269,177,285.63	269,177,285.63		269,177,285.63
对联营、合营企业投资						
合计	269,177,285.63		269,177,285.63	269,177,285.63		269,177,285.63

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京万生人和科技有限公司	12,846,000.00						12,846,000.00	
浙江爱生药业有限公司	126,059,881.14						126,059,881.14	
福元药业有限公司	130,271,404.49						130,271,404.49	
合计	269,177,285.63						269,177,285.63	

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,025,524,141.54	233,238,132.76	1,051,229,184.25	237,991,669.70
其他业务	4,110,372.81	3,490,894.69	364,041.69	2,457.83
合计	1,029,634,514.35	236,729,027.45	1,051,593,225.94	237,994,127.53
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,028,292,009.36	235,907,519.12	1,051,252,377.94	237,994,127.53

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
药品	1,004,849,247.91	211,171,104.32
其他	23,442,761.45	24,736,414.80
按商品转让的时间分类		
在某一时刻确认收入	1,028,292,009.36	235,907,519.12
合计	1,028,292,009.36	235,907,519.12

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	12,456,995.32	
拆借利息收入	54,428.71	201,159.59

担保费收入		47,169.81
合计	12,511,424.03	248,329.40

其他说明：

不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-594,449.98	主要系本期资产报废处置
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,646,580.91	主要系本期收到的与收益相关的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	13,087,827.13	主要系本期理财收益
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,334,172.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,165,979.45	
少数股东权益影响额（税后）	6,313.86	
合计	9,633,491.95	

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

其他说明
☐适用 ☒不适用

2、 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.36	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.10	0.54	0.54

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

董事长：黄河
董事会批准报送日期：2025 年 8 月 15 日

修订信息
☐适用 ☒不适用