

公司代码：600976

公司简称：健民集团

健民药业集团股份有限公司

2025 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会及董事、高级管理人员保证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、 公司负责人汪俊、主管会计工作负责人程朝阳及会计机构负责人（会计主管人员）张英声明：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

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

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露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性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，包括行业政策风险、原材料价格风险、市场竞争风险等，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”部分。

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 20

第五节 重要事项 21

第六节 股份变动及股东情况 25

第七节 债券相关情况 28

第八节 财务报告 29

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
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	报告期内在公司指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 释义

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		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
证监局、湖北证监局	指	中国证券监督管理委员会湖北监管局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
健民集团、健民、公司	指	健民药业集团股份有限公司
《公司章程》	指	《健民药业集团股份有限公司章程》
OTC 产品	指	公司生产的非处方药产品
Rx 产品	指	公司生产的处方药产品
龙牡	指	公司产品龙牡壮骨颗粒
便通	指	公司产品便通胶囊
七蕊	指	公司产品七蕊胃舒胶囊
小金胶囊	指	公司产品小金胶囊
健脾生血	指	公司产品健脾生血颗粒、健脾生血片
叶开泰国药	指	全资子公司健民集团叶开泰国药（随州）有限公司
叶开泰健康公司	指	全资子公司健民集团叶开泰健康产业武汉有限公司
维生公司	指	全资子公司武汉健民药业集团维生药品有限责任公司
福高公司	指	公司控股子公司健民药业集团广东福高药业有限公司
国医投	指	公司控股子公司健民叶开泰国医投资（湖北）有限公司
汉阳馆	指	国医投全资子公司武汉健民叶开泰中医门诊有限公司
汉口馆	指	国医投全资子公司武汉江汉健民叶开泰中医有限公司
武昌馆	指	国医投全资子公司武汉市武昌健民叶开泰中医门诊有限公司
光谷馆	指	国医投全资子公司武汉健民叶开泰关山中医门诊有限公司
健民大鹏	指	参股公司武汉健民大鹏药业有限公司
元	指	人民币元

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	健民药业集团股份有限公司
公司的中文简称	健民集团
公司的外文名称	JIANMIN PHARMACEUTICAL GROUP CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	JIANMIN GROUP
公司的法定代表人	汪俊

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周捷	曹洪
联系地址	武汉市汉阳区鹦鹉大道484号	武汉市汉阳区鹦鹉大道484号
电话	027-84523350	027-84523350
传真	027-84523350	027-84523350
电子信箱	Jie.zhou@whjm.com	Hong.cao@whjm.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	武汉市汉阳区鹦鹉大道484号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	武汉市汉阳区鹦鹉大道484号
公司办公地址的邮政编码	430052
公司网址	http://www.whjm.com
电子信箱	Ir. jmjt@whjm.com（投关邮箱） Id. jmjt@whjm.com（独董联系邮箱）

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	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》
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	本公司董事会办公室

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	健民集团	600976	武汉健民

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	1,804,599,192.51	2,009,596,097.48	-10.20
利润总额	239,227,613.89	260,611,034.43	-8.21
归属于上市公司股东的净利润	220,625,625.18	239,357,528.02	-7.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	195,481,795.67	194,297,661.98	0.61
经营活动产生的现金流量净额	55,695,141.55	55,231,620.77	0.84
	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	2,517,872,472.06	2,435,305,586.88	3.39
总资产	4,325,472,492.96	4,277,629,406.13	1.12

(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）	1.46	1.56	-6.41
稀释每股收益（元/股）	1.46	1.56	-6.41
扣除非经常性损益后的基本每股收 益（元/股）	1.29	1.27	1.57
加权平均净资产收益率（%）	8.83	11.27	减少2.44个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率（%）	7.82	9.15	减少1.33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

- 1、本期营业收入同比下降 10.2%，其中医药工业收入增长 23.07%，医药商业收入下降 37.82%。医药商业收入下降主要是公司持续优化下属商业子公司业务结构，逐步收缩了部分低毛低效的业务，导致医药商业板块业务收入有所下降，但公司医药商业板块加大创新性业务如医院 SPD 业务等的拓展，业务结构得到持续优化。医药商业板块对公司利润贡献有限，收入的下降对利润的影响不大。
- 2、本期归属于上市公司股东的净利润同比下降 7.83%，主要系联营企业投资收益及非经常性损益减少所致。

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	-361,695.41	附注七、73、74、75
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	12,979,606.00	附注七、67
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	14,858,577.21	附注七、68、70
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		
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	4,147,750.45	附注七、67、73、74、75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,656,515.55	附注七、66
减：所得税影响额	-4,103,859.10	
少数股东权益影响额（税后）	279,965.91	
合计	25,143,829.51	

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）公司的主营业务情况说明

公司主要从事药品的研发、制造、批发与零售业务，公司主营业务未发生重大变化，主要分为医药工业和医药商业两大板块，具体如下：

1. 主营业务

公司以医药制造为核心，多元创新发展。

（1）医药制造

公司医药工业主要以 OTC 产品线和处方药产品线为主，院内院外市场协同发展。

公司 OTC 产品线以品牌为引领，持续加快大产品培育。重点产品包括龙牡壮骨颗粒、便通胶囊、健脾生血颗粒等，其中龙牡壮骨颗粒是公司独家品种、医保乙类药品，具有强筋壮骨，和胃健脾之功效，用于治疗小儿多汗、夜惊、食欲不振、消化不良、发育迟缓等症状，在中国非处方药物协会发布的“中国非处方药产品（中成药）综合排名”中已连续四年位居儿科消化类第一；便通胶囊用于脾肾不足，肠腑气滞所致的便秘，在中国非处方药物协会发布的“2024 年中国非处方药产品（中成药）综合排名”中位居便秘泄泻类第二；健脾生血颗粒用于小儿脾胃虚弱及心脾两虚型缺铁性贫血；成人气血两虚型缺铁性贫血。后续公司将加快产品梳理，陆续打造以“龙牡”为品牌的儿药产品线，以“健民”为品牌的家庭常备药产品线，并加快普惠、优质产品布局，惠及更多患者。

公司 Rx 产品线良好，包括健脾生血片、小金胶囊、小儿宝泰康颗粒、便通胶囊等重点品种持续稳健发展，新产品七蕊胃舒胶囊、小儿紫贝宣肺糖浆、拔毒生肌散近年来保持较快的发展速度；随着小儿牛黄退热贴膏等新产品的陆续上市销售，处方线未来也将实现较好的发展。同时公司在中药创新药管线上已构建儿童药、消化、呼吸等在研产品梯队，覆盖常见病、多发病等领域，将为处方线的持续发展提供更多有竞争力的产品补充。

（2）医药商业

医药商业板块主要为药品的批发和零售。药品批发业务主要通过公司下属子公司福高公司、维生公司开展，销售本公司及其他企业的医药产品，业务区域主要集中在广东、湖北等地，零售业务主要通过孙公司新世纪大药房开展，主要经营品种有中成药、化学药品、生物制剂、保健品等。

（3）中医诊疗

公司控股子公司国医投作为中医诊疗业务的投资与管理平台，开展中医诊疗业务的规划与布局。目前业务区域集中在武汉，已开业经营的有汉阳馆、汉口馆、武昌馆、光谷馆四家中医馆。

2. 经营模式

(1) 医药工业经营模式

生产模式：公司根据销售情况、库存状况、市场环境等合理安排生产计划，确保药品生产供应；在生产过程中严格执行《药品管理法》，按照 GMP 及药典要求，对药品生产中使用的原辅包材、生产的半成品和产成品进行质量检测，对生产过程、生产工艺等进行严格监控，确保药品质量安全。

原材料采购模式：公司采购中心对原材料采购实行专业化集中招标管理，统筹规划原辅包材的外部采购，大宗物料实施战略性采购。根据生产情况、市场状况合理规划库存量，安排采购计划和采购时点；严格执行安全库存制度及中药材采购标准，除部分药材（人工麝香）为国家指定专供外，其余中药原材料均通过专业人员亲临产地、药材市场挑选，特殊中药材实施规格等级优选或道地药材基地亲自培育，确保公司每批中药材品质上乘，为公司制造精品中药奠定基础。

销售模式：公司 OTC 产品通过线上和线下药房渠道，依靠品牌拉动、线上引流、专业团队推广及营销活动实现销售。Rx 产品采用以专业化学术推广为主的销售模式，通过药品流通企业销售给医疗机构。同时，公司积极应对集采，参与部分省区联盟中成药带量采购。公司产品小金胶囊中选，力争通过集采获得更大的市场份额。

(2) 医药商业经营模式

公司严格执行《药品管理法》，按照 GSP 标准管理，充分保障药品流通过程中的产品质量。医药商业主要为下属子公司从药品生产企业购进产品，通过自有销售渠道销往区域内的其他医药商业公司、医疗机构或药店。

(3) 中医诊疗的经营模式

公司中医诊疗业务主要依靠中医馆汉阳馆、汉口馆、武昌馆、光谷馆开展，通过中医看诊、理疗等中医治疗手段对患者提供健康服务。公司着重夯实医师力量，培养青年医师队伍；以妇儿专科为特色，持续开展专业化、深度化、个性化的中医药服务，提升患者满意度。

3. 公司市场地位

公司是国家高新技术企业，技术中心通过国家企业技术中心认定，制造中心叶开泰国药入选 2024 年国家现代中药 5G 智慧工厂名录，武汉基地荣获工信部授予的国家级“绿色工厂”称号。报告期内公司在武汉市工商业联合会“武汉民营制造业企业 50 强”位列第 18、“民营企业科技创新 50 强”位列第 21、“2024 武汉民营企业 100 强”位列第 59；公司研发实力在“2024 中药创新企业 TOP 20”位列第四、《2025 中国中药研发实力排行榜 TOP 50》位列第 12；公司产品龙牡壮骨颗粒获中国非处方药物协会“2024 年度中国非处方药产品综合统计排名中成药·儿科消化类第一名”、“中成药·儿科大单品”、“中成药·黄金大单品”，便通胶囊获“2024 年度中国非处方药产品综合统计排名中成药·泄泻类第二名”。

截至 2025 年 6 月 30 日，申万二级行业中药行业上市公司 69 家，根据 2024 年度报告，公司营业收入 35.05 亿元在中药行业中排 24 位，归属于上市公司股东的净利润 3.68 亿元在中药行业中排 24 位；根据 2025 年第一季度报告，公司营业收入 8.92 亿元在中药行业中排 23 位；净利润 1.11 亿元在中药行业中排 21 位，公司在中药行业上市公司的排名处于中等偏上位置。

4. 报告期内业绩完成情况

公司 2025 年上半年实现营业收入 18.05 亿元，同比下降 10.20%，实现归属于上市公司股东的净利润 2.21 亿元，同比下降 7.83%。营业收入的下降主要是医药商业较上年同期下降 37.82%，医药工业收入较上年同期相比实现增长。医药商业收入下降主要是公司持续优化下属商业子公司业务结构，逐步收缩了部分低毛低效的业务，导致医药商业板块业务收入有所下降，但公司医药商业板块加大创新性业务如医院 SPD 业务等的拓展，业务结构得到持续优化。医药商业板块对公司利润贡献有限，收入的下降对利润的影响不大。

(二) 报告期内公司所属行业情况说明

公司主要从事药品的研发、制造、批发与零售业务，公司所处行业应当属于医药制造业（C27）（中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 修订））。适用于《上海证券交易所自律监管指引第三号-行业信息披露》第六号——医药制造。

根据工信部《“十四五”医药工业发展规划》，医药工业包括化学药制剂、原料药、中药饮片、中成药、生物药品、辅料包材、制药设备、医疗器械、卫生材料等，是关系国计民生、经济发展和国家安全的战略性产业，是健康中国建设的重要基础。

2025年，是“十四五”规划收官之年，上半年医药制造行业内分化程度持续加深，行业内企业数量有所下降，医药制造企业营业收入和利润总额同比基本维持稳定，已基本形成鼓励医药创新+提升医疗服务+优化医保支付的“三医联动”政策体系。

1、医药制造的经济运行情况

2024年，医药制造业营业收入为25298.5亿元，较上年基本持平，利润总额为3420.7亿元，同比下降1.1%。2025年1-6月，医药制造业营业收入为12275.2亿元，同比下降1.20%；利润总额为1817.60亿元，同比下降2.80%。医药行业受多重因素影响，2025年收入利润水平较上年同期相比均有所下降。

医药制造未来依然是朝阳行业，在我国人口老龄化趋势加剧、人均可支配收入增长以及医保覆盖范围扩大等因素驱动下，医药市场总体规模仍然还有较大增长空间。随着人民健康意识的转变，医疗需求从过去的“疾病治疗”逐步向“治疗+预防+健康管理”延伸，未来对慢病、老年病、精准医疗、个性化医疗和健康管理在内的服务和产品需求也将增加。

2、药品流通行业的基本情况

药品零售终端增长乏力。根据米内网数据，2025年1-6月中国实体药店的累计销售规模为2961亿元，较去年同期下降2.2%。从2025年上半年的各类别销售额来看，所有类别的销售额均有下降，降幅最大的是保健品类别，降幅超过18%，降幅最小的是药品，下降0.9%。

药店数量众多，总体呈下降趋势。受成本支出增加、政策调整、线上分流和基层医疗发展等多重因素影响，实体药店面临逐步收缩的困境。根据中康药店通统计，2024年关闭3.9万家药店，日均关店107家；2025年第一季度，全国新开药店7118家，闭店10284家，净减少约3000家，门店数回落至70万家以下。

医药电商整体保持快速增长。随着线上买药24小时服务、医保线上支付的开通、处方药解限与智能问诊服务的持续发展，近年来医药电商整体发展较为迅速。根据中康CMH数据，2024年020即时零售的药品市场规模突破300亿元，同比增速高达35%，在药店渠道药品销售的占比约7%。

3、医药行业政策情况

2025年上半年，医药行业政策密集出台，覆盖医疗质量、医保管理、药品监管、产业发展等多个维度，既有对行业规范的细化，也有对创新发展的支持。对公司有重要影响的政策情况如下：

（1）提高药品质量，保障用药安全

3月25日，国家药监局、国家卫生健康委发布《关于颁布2025年版〈中华人民共和国药典〉的公告（2025年第29号）》，自2025年10月1日起施行《2025年版中国药典》，新药典新增120个品种，修订300余项检验方法，进一步降低农药残留限值，提升药材质量。同时《国家中药饮片炮制规范》修订新增30个品种标准，提升成分稳定性。

影响与对策：新药典扩大先进分析技术的应用，健全国家药品标准体系，强化药品质量全过程的控制要求，对药品生产企业药品质量提出了更高的要求。公司作为近四百年历史的传统中药生产企业，一直秉承“修合虽无人见，存心自有天知”的制造理念，不断增强药品质量，通过提升原材料质量等级、优化工艺标准、提高药品出厂标准等方面不断推进中药精品战略的实现。新版药典的实施，对公司药品质量控制方面没有实质性的影响，将更有利于公司优质产品参与市场竞争。

（2）压实生产责任，加快数智化转型，实现药品全生命周期监管

3月12日，国家医保局、人力资源社会保障部、国家卫生健康委、国家药监局联合发布《关于加强药品追溯码在医疗保障和工伤保险领域采集应用的通知》，从2025年7月1日起，销售环节必须扫码才能医保结算；2026年1月1日起，所有医药机构实现全量采集上传，真正做到“扫码即追溯”，让药品从生产到使用的全链条可查。

4月23日，工业和信息化部等七部门印发《医药工业数智化转型实施方案2025—2030年》，《实施方案》提出到2027年，医药工业数智化转型取得重要进展，以数智技术驱动的医药全产业链竞争力和全生命周期质量管理水平显著提升；到2030年，规上医药工业企业基本实现数智化转型全覆盖，数智技术融合创新能力大幅提升，医药工业全链条数据体系进一步完善，医药工业数智化转型生态体系进一步健全。

4月25日，国家医保局发布《关于开展智能监管改革试点的通知》，推动国家局公布公开的“两库”在定点医药机构自建事前提醒系统中落地应用，从事后的检查、数据筛查，向事前提醒、事中审核进行延伸。

5月30日，国家药监局综合司再次公开征求《关于加强药品受托生产监督管理工作的公告（征求意见稿）》意见，要求生产企业共同履行保障药品质量的义务，不断提升药品质量，推动产业深度转型升级，鼓励发展新质生产力。

6月5日，国家药监局、财政部、市场监管总局三部门印发《关于对药品医疗器械质量安全内部举报人举报实施奖励的公告》，该公告明确了药品医疗器械质量安全内部举报人举报奖励有关事项。

影响与对策：国家鼓励医药制造数智化转型，加快智能装备应用，提高药品质量，并开展药品全生命周期监管，压实生产责任，保障人民群众用药安全。公司制造中心持续加大智能生产线建设投入，先后建设完成了智能提取1期、综合制剂车间、原辅包车间等，并加快老生产线机器人、信息化技术与设备投入以及清洁能源的使用，持续提升生产效率，提高药品质量的同时减少对环境及周边社区的影响。

（3）加强药品价格治理，促进公平竞争

1月5日，国家下发《关于全国药品挂网价格一览表复核应用的通知》，要求各省级医保局指导本地医药集中采购机构对照“一览表”逐条排查处置异常挂网价格，全量汇总展示各地挂网价格信息并对首涨、高涨幅等异常价格行为予以标识，敦促各地持续纠正不合理的挂网高价。

1月24日，国务院反垄断反不正当竞争委员会发布《关于药品领域的反垄断指南》，有效预防和制止药品领域垄断行为，保护药品领域市场公平竞争，维护消费者利益和社会公共利益。

影响与对策：国家持续深化挂网药品价格治理，消除省际间不公平高价、歧视性高价，并向纵深推进。公司在药品销售的各个环节严格执行国家相关政策，相关产品院内外的销售价格差异、省际间价格差异均不大，该等政策的落实有利于公司药品更加公平地参与市场竞争。

（4）严格医保基金管理，肃清医疗系统不正之风

1月11日，国家医保局发布《关于开展2025年定点医药机构违法违规使用医保基金自查自纠工作的通知》，表示通过对2024年违法违规典型进行梳理，形成问题清单，要求各省在清单基础上进行本土化部署，对辖区内的定点机构开展自查自纠工作。

1月14日，国家市场监管局发布《医药企业防范商业贿赂风险合规指引》，汇总梳理学术拜访交流、业务接待等9个具体场景的商业贿赂风险点，覆盖医药购销领域全业务流程。

6月13日，国家卫健委会同教育部、工业和信息化部、公安部等14部门联合印发《2025年纠正医药购销领域和医疗服务中不正之风工作要点》，共分为4个部分15项内容，标志着我国医疗反腐进入系统化、纵深化治理阶段。

影响与对策：我国医疗反腐工作系统化、常态化开展，有利于净化医药行业生态、维护群众切身利益，推动医药行业实现高质量发展。公司坚守合规底线，以合规委员会作为商业道德及合规业务决策机构，法务合规部为管理机构，在药品销售的各个环节严格实施国家反商业贿赂相关政策，加大业务人员的考核与监管，严格杜绝商业贿赂相关行为。

（5）全链条支持创新

6月30日，国家医保局、国家卫生健康委印发《支持创新药高质量发展的若干措施》，坚持以人民健康为中心，聚焦我国创新药发展面临的突出问题，立足医保、卫生健康部门职能，提出5方面16条措施，对创新药研发、准入、入院使用和多元支付进行全链条支持，实现“真支持创新、支持真创新、支持差异化创新”目标。

7月1日，国家医保局举行“支持创新药高质量发展的若干措施”新闻发布会：（1）建立了适应新药准入的医保目录动态调整机制，5年内新上市药品在当年医保目录新增品种中占比从2019年的32%提高至2024年98%。（2）对创新药纳入医保目录给予政策倾斜，建立了覆盖申报、评审、测算、谈判等全流程的创新药支持机制，2024年38个“全球新”创新药纳入医保目录，创新药谈判成功率较总体成功率高16个百分点；（3）完善支持创新药发展的谈判和续约规则。优化续约规则，合理控制协议期内谈判药品降价幅度，稳定新药预期，并允许1类创新药在触发降价机制情况下重新谈判续约。2024年，简易续约药品平均降幅仅为1.2%，其中近80%以原价续约，93%的品种降幅未超过5%。

影响与对策：国家全链条支持创新药政策的落地执行，各部门及地方政策的配套措施逐步完善，创新药的立项、审批、上市及市场应用等环节将更加顺畅，将进一步推动医药行业迈入高质量发展新阶段。公司作为中药研发创新领域的头部企业，将持续深耕中药创新药研发领域，加大新药立项，加快在研新药的研发进程，持续为公司储备更多有竞争力的产品，夯实公司核心竞争力。

(6) 支持中医药高质量发展

2月18日，湖北省药监局印发了《〈全面促进中医药传承创新服务支点建设的若干措施〉的通知》。《通知》明确12条措施，全面构建药品监管领域一流营商环境，以临床价值为导向，加大中药研发创新支持力度，促进中医药产业更高质量发展。加速产品从研发到上市转化进程，中药经典名方注册检验事项的时限由原本的60个工作日缩短为30个工作日，需标准复核的时限由90个工作日缩短为45个工作日。

3月20日，国务院办公厅《关于提升中药质量促进中医药产业高质量发展的意见》指出，以提升中药质量为基础，从8个方面提出21项重点内容。在种植端2025年将建50个“定制药园”示范基地，推广绿色防控技术；生产端支持中药工业数字化，目标培育10家智能工厂，关键工序自动化率超80%。经典名方研发也在加速，2025年计划批准20个古代经典名方制剂，儿童用中药、民族药研发享受优先审评。

影响与对策，国家大力支持中医药产业发展，从研发创新、评价指标体系、人才建设等方面加强高位谋划与指导，公司作为中药行业百强企业，有近四百年的历史，将着重加大中医药技艺的传承与推广，加快中药创新，培育中药大品种，在国家政策的鼓励和扶持下加速发展。

(7) 支持县域基层医疗市场发展

3月12日，国家卫健委等三部门印发《关于印发紧密型县域医共体信息化功能指引的通知》，积极推进紧密型县域医共体信息化的标准化、规范化建设，旨在全面提升紧密型县域医共体数字治理能力，充分发挥紧密型县域医共体的体制优势及信息化倍增效应。

4月30日，国家卫健委等13部门联合印发了《关于优化基层医疗卫生机构布局建设的指导意见》，指导各地综合统筹城乡融合发展、人口结构变化、群众健康需求等因素，因地制宜完善基层医疗卫生机构布局建设。

影响与对策：近年来，国家持续加大对基层医疗市场的重视，加快紧密型县域医共体建设，提高基层医疗水平，县域基层医疗市场的快速发展，将给药品销售竞争格局带来一定的影响。公司将进一步做好国家政策的研究，积极做好乡村医疗体系的销售布局，销售资源逐步向社区医院、乡村卫生所等延伸，做好空白市场的开拓。

(8) 持续推进中成药集采常态化

2月17日，广东省药品交易中心发布《关于公布广东联盟金莲花胶囊等中成药集中带量采购中选结果的通知》，对比采购目录，2个品种5个竞争组流标，将中选产品/中选限量产品价格与限价相比，平均降幅约为22.95%，最高降幅97.91%；其中中选产品平均降幅23.84%，中选限量产品平均降幅21.94%。

4月3日，全国中成药联采办发布《关于公布全国中成药采购联盟集中采购中选品种供应清单的通知》，公布第三批集采及首批扩围接续供应清单，中选代表品中选价格与基准价格基数相比，平均降幅为67.9%，最高降幅为97.48%，约74%的药品降幅大于60%。

影响与对策：中成药集采稳步推进，集采的扩面升级，药品销售未来面临着一定的降价风险。公司主要品种小金胶囊中标湖北19省联盟等集采，由于集采价格的下降，近年来销售收入有所下降。中成药集采有利于提高药品可及性，保障患者用药需求；有利于优势品种参与市场竞争，进一步扩大医院市场份额，树立良好的品牌形象。

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

2025年上半年我国经济运行总体平稳、稳中向好。其中医药行业尽管部分环节面临增长压力，但受人口老龄化加剧、居民健康意识提升及医保覆盖范围扩大等因素驱动，医药市场总体规模保持稳定。我国“三医联动”改革持续深入推进，创新药临床试验审评优化、医保谈判常态化、创新药续约规则优化及商保覆盖的逐步探索，有利于更多具备明确临床价值的国产创新药上市销售，加快

行业向研发创新转型升级；集采规则持续优化，注重质量等原则的提出，行业竞争更加良性；我国已基本形成鼓励医药创新+提升医疗服务+优化医保支付的“三医联动”政策体系，为医药行业健康、快速、高质量发展奠定了基础。同时受医保控费、药店客流下降、居民消费医疗意愿较弱等因素影响，药品销售也面临着较大的增长压力。2025年公司积极应对医药行业政策、市场环境变化带来的机遇与挑战，始终坚持把研发创新作为引领企业发展的核心动力，坚定不移地推进营销体系改革全面升级，进一步加大在自动化、数字化、绿色低碳方面的投入，推动研发、营销、生产、管理等环节的智能化、精细化变革，实现企业营运效率与质量的稳步提升。2025年上半年公司实现营业收入18.05亿元，同比下降10.20%，其中医药工业收入较上年同期增长23.07%，医药商业收入较上年同期下降37.82%。实现归属于上市公司股东的净利润2.21亿元，同比下降7.83%，净利润的下降主要是联营企业投资收益及非经常性损益减少所致。

健民集团近年来营业收入情况

单位：万元

项目名称	2025 年 H1	2024 年	2023 年
营业收入	180,459.92	350,498.61	421,315.46
其中：医药工业	111,559.23	174,669.24	216,396.13
医药商业	67,940.07	173,716.48	201,025.47
其他	960.62	2,112.89	3,893.86
归属于上市公司股东的净利润	22,062.56	36,217.87	52,145.77

1、党建促经营

公司党委深入贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想，认真落实党的二十大及二十届二中、三中全会精神，紧扣企业“1+N”发展战略，以党建引领企业高质量发展，扎实推进党建各项工作，为企业稳健运营提供了坚实的政治保障和组织支撑。

一是强化思想引领，筑牢发展根基。把学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想作为首要政治任务，严格落实“第一议题”制度，结合企业实际，组织党员干部深入学习党的最新理论成果，上半年开展集中学习2次，线上学习7次，红色教育基地研学1次，覆盖党员260余人。同时，通过党委理论学习中心组学习、“三会一课”、主题党日等形式，持续推进主题教育和党史学习教育常态化。

二是夯实组织基础，激活组织动能。严格执行“三会一课”、民主生活会和组织生活会制度，严肃开展批评与自我批评。严把党员“入口关”，注重在企业骨干、技术能手、优秀青年员工中发展新党员。上半年培养入党积极分子37名，发展对象1名，预备党员2名，转正党员3名。

三是打造党建特色，赋能企业发展。坚持“围绕经建抓党建，抓好党建促经建”的理念，找准党建工作与中心工作的结合点，将党建工作融入企业发展全过程，积极开展“党建+劳动竞赛”“党建+人才培养”“党建+社会责任”等创新活动。设立“党员先锋岗”“党员责任区”，充分发挥党员先锋模范作用，将党建工作融入生产经营的各个环节。

四是加强作风建设，涵养清风正气。结合公司实际，组织党员干部深入学习习近平总书记关于加强党的作风建设的重要论述，学习中央八项规定及其实施细则精神。落实党风廉政建设责任制，加强廉政教育，增强党员干部廉洁自律意识。排查廉政风险点，完善相关规章制度。

五是践行社会责任，展现企业担当。组织员工持续参与“绿色梦想计划”，开展“绿色共享·助教行动”、公益市集、公益义诊、公益研学、社区志愿服务等公益活动。

2、营销工作

公司持续坚持品牌引领模式，打造龙牡、健民双品牌；以调结构、控边界、强考核、精管理等持续推进营销体系深入变革，加快处方线新产品商业化进程，推动基药产品对基层医疗市场覆盖，持续提升营销板块运营效率和盈利能力。

OTC渠道坚持品牌引领，强化消费者互动。优化儿药线品种结构，焕新儿药系列产品广告，以“龙牡儿药·专业可靠”的品牌理念打造“龙牡儿药”专业IP，提升儿药线产品市场占有率和龙牡品牌影响力；以便通胶囊为主加大“健民”品牌培育，加快产品的市场覆盖、标杆上量和广告提效；健脾生血颗粒开展区域性KA标杆连锁打造，加快商销精准铺货，实现区域性销量突破。通过渠道优化，商销共同体打造、KA专供连锁管理和广域市场拓展，实现运营效率显著提升。

加快处方线新品培育，加快 1.1 类创新药七蕊胃舒胶囊、小儿紫贝宣肺糖浆市场导入，提高医院市场覆盖，助力纯销增长；在 1.1 类创新药小儿牛黄退热贴膏成功获批上市后，积极参加国家医保谈判，争取进入国家医保目录，同时快速启动商业化相关工作。

持续加强学术驱动及客户交流，搭建妇产、儿科、消化、皮外四大学术平台，推动产品线持续增长。在妇产领域，启动第三届“健民杯”妇产科学病例分享大赛；在儿科领域，参加国家卫健委儿童健康与疾病管理呼吸方向课题研究筹备会，组织专项研讨会，沟通开展 20 余项单中心课题研究项目；在消化领域筹办“为爱聚能，蕊创胃来”国际护胃日主题论坛，启动病例征集、科研资助等系列活动；在皮外领域，持续开展皮外线重点产品的学术活动，并通过多渠道、多形式链接新客户，拓展新市场。

公司持续推进“专业品牌+消费者品牌”“院内+院外”双轮驱动的核心策略，在便通胶囊、健脾生血颗粒从院内到院外市场拓展的成功经验基础上，启动部分特色产品从院内向院外的渠道转化工作，进一步丰富院外市场渠道产品。

加强营销数字化建设，通过数字化赋能，实现营销精细化管理，提升盈利能力。全面推进由发出考核向“纯销+利润”考核模式转变，优化激励机制，提高营销人员积极性和创造力，保障公司销售目标的达成。

3、加大研发投入

公司始终将研发创新作为发展的核心引擎，一方面围绕中药创新药持续投入，加快创新药的研发立项和研发进度；另一方面围绕“龙牡”品牌布局儿童仿制药及改良型新药，同时加大产品的二次开发力度，为公司未来发展构建优质的产品管线。

通过自主研究、技术引进等多渠道，加速推进新药项目的立项和研发进程。在中药创新药领域，上半年小儿牛黄退热贴膏获批上市，通降颗粒、枳术通便颗粒临床研究进展顺利，新立项中药项目 3 项，进一步丰富研发产品管线；同时加快对已上市中药品种的二次开发，致力于提升产品品质和临床应用价值。在化药制剂领域，上半年对乙酰氨基酚布洛芬片提交上市许可申请，同时完成 2 项研发产品的生产验证，立项化药制剂 3 项。在平台建设方面，进一步完善国家企业技术中心平台硬件条件，结合博士后科研工作站技术力量，不断开展掩味技术、中药口服固体制剂技术、中药口服液体制剂技术、经皮给药技术等关键技术研究，逐步夯实企业创新研发能力，公司研发实力在《2025 中国中药研发实力排行榜 TOP50》位列第 12。

4、生产工作

公司制造中心持续加大安全环保、质量管理、智能制造等方面的投入，完成质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系和能源管理体系认证，为公司进一步推进绿色智造目标的达成奠定基础。

在安全环保方面，以全年安全无事故为目标，全面落实安全培训、应急演练，隐患排查和安全月活动，进一步提升全员安全生产意识；加强环保体系建设，加大环保设备投入，提升污染物自动化处理能力。

在质量管理方面，围绕原材料质量检验关、产品进出口关、生产过程控制为核心进一步优化质量管理体系，通过中药材源头控制、提升产品出厂标准、严格生产过程管理、优化产品工艺，持续提升公司产品质量，2025 年上半年公司产品外部抽检合格率 100%。

在智能制造方面，加快新智造车间的建设，综合制剂车间完成交付，并进行颗粒剂、片剂、胶囊剂、液体制剂等产品验证，原辅包料冷链库建设完成并投产，同时完善供应链信息化 SCP，物流信息化、五车间信息化等一系列工作，智能化水平进一步提升。

在成本管理方面，公司供应链持续开展降本增效项目、多途径联合采购项目，在保障药材质量的同时实现成本有效节约；通过机械代人、使用清洁能源等措施，实现人效提升、成本下降。加强供应链管理，对各环节库存进行控制，成本较预算实现大幅节约。

在组织建设方面，通过人才盘点、华中科技大学联合开班、开泰工匠（技工技师、物流工程师、工艺工程师）、班组长训练营、读书会等项目持续加大人才培养，为智能制造奠定坚实的人才基础。

5、新兴业务

持续夯实中医诊疗服务能力，加强医生培养、客户服务体系建设，构建中医馆连锁化运营体系；稳步推进中医馆新馆建设，光谷馆开业运营，公司下属中医馆数量达到 4 家；加快叶开泰中医药传承中心、自动煎药中心、药房质量管理体系建设，持续提升中医馆服务能力。加大公益事业投入及

周边社群服务，上半年举办线下健康讲座、文化交流、研学等活动 300 余场，提升品牌影响力。2025 年上半年中医诊疗业务发展状况良好，收入利润实现双增长。

在大健康业务方面，打造龙牡品牌儿童发育养护专家系列化产品矩阵，持续加大产品研发，新品猴头片开发上市，持续升级重点产品龙牡壮骨营养棒 3.0；加大市场宣力度、引入直播、优化电商达人合作，实现收入的持续增长，构建了以品牌为引领的大健康产品销售模式。

6、文化工作

以战略为导向，以业务为中心，将企业文化建设作为增强核心竞争力、提升团队凝聚力的重要抓手。上半年组织三八妇女节、健民春季乐跑、劳动竞赛、安全生产月、五一五四青年技能闯关赛、党史知识竞赛等各类文化活动 30 余场，进一步增强员工凝聚力、创造力和劳动热情。

依托中华老字号“健民”品牌、武汉老字号“叶开泰”品牌、国家级非遗项目、AAA 级旅游景区等资源，积极参与各级政府部门老字号、非遗展示、文旅活动，传播健民叶开泰中医药文化，提升品牌曝光度与知名度，品牌曝光近 300 万人次。

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

公司作为一家历史悠久、底蕴深厚的中药企业，始终坚持以质量为核心、以研发为动力、以人才为根本的经营宗旨，发挥资源优势，夯实核心能力，不断推进公司健康、稳定发展。

1、公司历史文化悠久，药品质量可靠。健民集团传承“叶开泰”近 400 年历史文化，秉承“遵古酌今、虔诚修合、宁缺毋滥、不好再来”的制造理念和“并蓄兼收，损己无欺”的经营理念，致力于精品中药制造与研发，从道地药材采购到产品销售至客户的每一个环节都精益求精，至诚至信，遵从叶开泰“修合虽无人见、存心自有天知”的堂训，在业内树立了良好的口碑和用户基础。

2、研发创新是公司发展的核心引擎。公司研发中心是国家级企业技术中心、国家技术创新示范企业、国家级工程实践教育中心、国家级高新技术企业。近年来公司陆续获批三个中药 1.1 类创新药，研发实力在“2024 中药创新企业 TOP20”榜单中位列第 4 名，在“2025 年中国中药研发实力排行榜 TOP50”位列第 12 名。在研新药产品管线丰富，形成了以中药创新药为主覆盖儿童药、消化、呼吸等的产品梯队，覆盖常见病、多发病等领域，为公司的良性发展构建优质的产品管线。

3、丰富的产品资源为健民快速发展奠定了基础。公司及全资子公司叶开泰国药合计持有药品批文 264 个，医保产品 89 个，儿科产品四十余个，为公司打造“龙牡”儿药产品线、“健民”家庭常备药产品线提供有竞争力的产品依托。

4、品牌资源优势。公司拥有“健民”“龙牡”“叶开泰”三大品牌，其中“健民”“龙牡”为中国驰名商标，“健民”为中华老字号品牌，公司是中药企业中为数不多的拥有多个驰名商标的企业，为落地“1+N”战略目标，形成以中药制造为核心，多个创新业务并驾齐驱的业务格局奠定良好的品牌基础。

5、完善的人力资源体系和人才梯队是公司持续发展的组织保障。公司拥有良好的声誉和品牌形象，建立了规范、科学、合理的人力资源管理体系，为员工提供行业内具有竞争力的薪资福利待遇和多样化成长途径，能够吸引大量优秀人才。公司形成了层次分明、结构合理的金字塔式人才架构，从基层技术骨干到中层管理者，再到高级管理团队，各层级人才储备充足且衔接紧密，搭建了千人的销售队伍，为公司的稳健发展与战略推进提供了坚实的人才保障。

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	1,804,599,192.51	2,009,596,097.48	-10.20

营业成本	731,927,993.67	1,145,655,067.44	-36.11
销售费用	778,713,862.64	632,606,108.19	23.10
管理费用	85,017,111.55	84,972,288.01	0.05
财务费用	5,462,607.49	1,209,490.23	351.65
研发费用	52,970,743.43	40,468,804.88	30.89
经营活动产生的现金流量净额	55,695,141.55	55,231,620.77	0.84
投资活动产生的现金流量净额	117,220,828.62	-5,506,334.42	2,228.84
筹资活动产生的现金流量净额	-177,493,220.89	-144,715,554.50	-22.65

营业收入变动原因说明：主要系医药商业收入下降所致

营业成本变动原因说明：本期系医药商业收入下降带来医药商业成本同向波动

销售费用变动原因说明：主要系医药工业收入增长带来的销售费用同向波动

财务费用变动原因说明：主要系本期与上期票据贴现息的归集科目不同所致。上期票据贴现息在“投资收益”科目核算，本期根据应用指南的要求调至“财务费用”核算；剔除口径差异本期财务费用同比下降 10%。”

研发费用变动原因说明：主要系本期加大研发投入所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系申赎理财产品影响，本期申赎净流入额大于上期所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期收到的票据解付保证金较上期减少所致

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
应收票据	54,391,107.56	1.26	19,938,883.14	0.47	172.79	主要系商业子公司期末持有的商业承兑汇票增加所致
应收款项融资	187,408,972.61	4.33	128,824,519.13	3.01	45.48	主要系工业收入增长带来的银行承兑汇票增加所致
预付款项	63,701,750.74	1.47	95,361,153.96	2.23	-33.20	主要系上期末预付广告费在本期按进度结转费用所致
其他流动资产	33,959,144.01	0.79	51,071,037.45	1.19	-33.51	主要系本期末留抵扣增值税较上期末减少
短期借款	55,000,000.00	1.27	140,895,063.42	3.29	-60.96	主要系商业子公司归还流动资金贷款及上期末未终止确认的贴现票据本期末已到期解付所致
合同负债	22,925,466.30	0.53	61,431,414.25	1.44	-62.68	主要系本期末未履行

						履约义务的预收款项较期初减少所致
应付职工薪酬	31,089,387.34	0.72	44,905,543.23	1.05	-30.77	主要系上期末计提绩效本期已支付所致
应交税费	86,559,821.14	2.00	61,605,504.18	1.44	40.51	主要系本期工业收入增长带来的应交增值税增加所致
长期借款	26,740,000.00	0.62	4,000,000.00	0.09	568.50	主要系本期贴息贷款增加所致

其他说明

无

2、境外资产情况

☒ 适用 ☐ 不适用

(1). 资产规模

其中：境外资产978,684.68（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为0.02%。

(2). 境外资产占比较高的相关说明

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

无

3、截至报告期末主要资产受限情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项 目	年末账面余额	年末账面价值	受限情况
货币资金	19,951,960.14	19,951,960.14	票据保证金及冻结资金
交易性金融资产	10,219,452.05	10,245,342.46	用于开具零保证金银行承兑汇票的质押
应收款项融资	65,707,489.16	65,707,489.16	为子公司融资业务提供最高额质押担保
合 计	95,878,901.35	95,904,791.76	

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
交易性金融资产	954,191,251.72	14,858,577.21			1,056,201,835.62	1,216,592,727.85	79,320,138.09	887,979,074.79
应收款项融资	128,824,519.13				187,408,972.61	128,824,519.13		187,408,972.61
其他非流动金融资产	342,100,107.74						-79,320,138.09	262,779,969.65
合计	1,425,115,878.59	14,858,577.21			1,243,610,808.23	1,345,417,246.98		1,338,168,017.05

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
叶开泰国药	子公司	主要产品为健胃消食片、小儿宝泰康颗粒、小儿宣肺止咳颗粒、复方紫草油等中成药品种的生产与销售	19,263.00	88,796.43	49,230.22	42,293.89	5,348.40	4,605.31
维生公司	子公司	药品、医疗器械、医疗用品等批发，主要向区域内的医疗服务机构进行配送	5,000.00	23,404.65	3,764.14	13,677.59	199.77	152.74
福高公司	子公司	药品、医疗器械、医疗用品等批发，主要向区域内的医疗服务机构进行配送	1,070.85	59,905.64	5,257.08	42,695.39	697.11	521.72
国医投（合并）	子公司	从事中医馆的投资与管理	2,000.00	11,049.42	4,729.49	7,340.82	949.58	704.41

注：公司重要联营企业经营情况详见附注。

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

(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、行业政策变动风险

医药产业政策改革不断深化，医药行业进入深度调整阶段，行业集中度提高，对整个医药行业的发展带来重大、深远影响，企业经营任重道远，压力与挑战持续升级。

应对措施：公司密切关注政策变化，持续提升内部控制水平，优化产业布局，完善业务结构，提高自身经营及抗风险能力，驱动公司健康、稳健发展。

2、市场竞争加剧风险

医药行业是集高附加值和社会效益于一体的高新技术产业，也是国家重点支持发展的支柱型产业。行业整体处于持续发展阶段，随着新产品、新企业、新模式不断涌现，市场竞争进一步加剧，可能在一定程度上影响公司业绩。

应对措施：面向消费者，公司持续提升产品质量，完善产品结构，从用户角度出发优化自身服务体系，以产品和服务获得消费者认同；面向市场，公司不断完善渠道推广、经营模式，调结构，控节奏，灵活调整经营策略，做优做强存量业务，加强基层医疗市场拓展，全面巩固和扩大公司市场份额。

3、原材料价格波动风险

药材由于受地域、气候、环境、劳动力成本等因素的影响，导致价格存在一定波动性。如果原材料价格涨幅较大，将有可能对公司成本端产生影响，进而影响公司利润。

应对措施：公司积极关注原材料市场价格行情，并建立科学的原材料采购机制，结合公司实际生产需求，实施核心大品种原材料的战略储备，不断优化采购方案，有效控制价格成本。

4、新产品导入不达预期风险

为进一步提升公司产品力，夯实市场竞争优势，公司不断优化自身产品结构，加大研发投入，开展新产品立项研发，积极进行布局，推进新品上市，但新产品导入市场，需要一定时间的培育，同时，受市场需求、渠道推广、消费者认知等多方因素影响，短期内销售业绩存在不确定性。

应对措施：公司在新品导入前，充分调研标的市场，探求受众消费者需求，关注产品质量，研判产品与公司发展战略、经营模式、渠道推广、产品结构的契合度，并在产品导入后，针对不同品种实施差异化的销售策略，匹配配套资源，积极发挥品牌优势，拉动新产品的终端销售，降低或有风险。

5、管理风险

随着公司行业监管政策趋严，对药品研发、制造、流通等全生命周期进行严格管理，对公司现有管理体系、管理模式、管理人员提出更高要求，如果不能实施有效管理，将存在一定经营风险。

应对措施：公司将凝聚共识，坚持抓基础、强主业、育长板、强韧性、重效益，持续提升治理能力、竞争能力、创新能力、抗风险能力、回报能力，做实公司各级管理体系的不断优化，提高管理团队的管理能力，以保证公司发展阶段、发展规模、发展速度与管理能力的协调、匹配。

6、人才流失风险

鉴于医药行业的技术密集型特点，医药人才呈现出专业性、动态性、层次性特征，较强的专业知识、较高的需求层次、较强的成就动机和流动意愿，致使存在一定的人才流失风险。

应对措施：公司以人为本的企业文化，在薪酬考核体系、人才成长机制、核心人才激励等方面不断优化与完善，多渠道、多模式开展人才培育项目，打造强劲“人才引擎”，助力企业高质量发展。

(二) 其他披露事项

□ 适用 √ 不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
何勤	董事、董事长	离任
袁平东	董事、董事长	选举
李曙衢	独立董事	离任
辛金国	独立董事	选举

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

第十届董事会董事长何勤先生任期届满，离任公司第十届董事会董事、董事长职务；
第十届董事会独立董事李曙衢先生任期届满，离任公司第十届董事会独立董事；
根据公司 2025 年第一次临时股东大会决议，选举袁平东先生为公司第十一届董事会董事，选举辛金国先生为公司第十一届董事会独立董事；
根据公司第十一届董事会第一次会议决议，选举袁平东先生为公司第十一届董事会董事长。

二、利润分配或资本公积金转增股本情况

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(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）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	健民集团叶开泰国药（随州）有限公司	http://219.140.164.18:8007/hbyfpl/frontal/index.html#/home/enterpriseInfo?XTXH=e0d2b352-8951-40c3-8913-2d894ab26f0a&XH=1677750797424009244672&year=2024

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

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、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

报告期内公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

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：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债情况	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							35,600.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							12,836.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							12,836.00								
担保总额占公司净资产的比例(%)							5.10								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
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）							10,156.00								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）							10,156.00								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

注释：福高公司为公司控股子公司，公司持有其80%的股权，经2024年第一次临时股东大会决议批准，公司及福高公司开展资产池业务，资产池授信额度40,000.00万元，其中福高公司资产池融资额度上限为5,600.00万元。福高公司在5,600.00万元授信额度内开展的融资业务由公司为其提供最高额质押担保，出质物均为公司合法持有的票据资产。截至2025年06月30日，公司为福高公司融资业务提供的质押票据票面额5,600.00万元，福高实际融资余额为5,252.00万元。另根据2024年年度股东大会决议及其授权，公司为子公司福高公司向银行申请的综合授信敞口额度10,000.00万元，提供最高额10,000.00万元的连带责任担保，截至2025年06月30日，福高公司实际融资余额6,404.00万元；

维生公司为公司全资子公司，经2024年年度股东大会决议及其授权，公司为维生公司向银行申请的综合授信敞口额度10,000.00万元，提供最高额10,000.00万元的连带责任担保。截至2025年06月30日，维生公司实际融资余额0；

叶开泰国药为公司全资子公司，经第十届董事会第三十次会议批准，公司为叶开泰国药向银行申请的综合授信敞口额度10,000.00万元，提供最高额10,000.00万元的连带责任担保。截至2025年06月30日，叶开泰国药实际融资余额2,680万元。

(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

其他说明

☐适用 ☒不适用

(二) 募投项目明细

☐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

4、其他

☒适用 ☐不适用

2004年公司首发募集资金总额40,600万元，扣除发行费用后募集资金净额39,074.18万元，募集资金本金已按规定及披露用途全部使用完毕。2025年6月23日，公司尚余募集资金滚存的利息收益12,548,849.16元，占公司募集资金总额的3.09%。考虑到募集资金项目建设已完毕，公司根据上海证券交易所募集资金管理相关规定及公司《募集资金管理办法》规定，公司将上述未使用的募集资金滚存利息收益全部补充流动资金。

(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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、 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

二、 股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	17,012
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记 或冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
华立医药集团有 限公司		37,014,073	24.13		无		境内非国 有法人
香港中央结算有 限公司	4,331,101	5,925,543	3.86		无		其他
华立集团股份有 限公司		5,098,541	3.32		无		境内非国 有法人
孙慧明	901,106	3,909,936	2.55		无		境内自然 人
中国银行股份有限公司－广发医 疗保健股票型证 券投资基金	112,300	2,007,106	1.31		无		其他
杨燕灵	-22,400	2,000,000	1.30		无		境内自然 人

皮涛涛	-113,800	1,831,286	1.19		无		境内自然人
中国医药集团有限公司		1,323,500	0.86		无		境内非国有法人
平安安赢股票型养老金产品—中国银行股份有限公司		1,319,098	0.86		无		其他
中国工商银行股份有限公司—融通健康产业灵活配置混合型证券投资基金	249,900	1,300,000	0.85		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				
华立医药集团有限公司	37,014,073	人民币普通股	37,014,073				
香港中央结算有限公司	5,925,543	人民币普通股	5,925,543				
华立集团股份有限公司	5,098,541	人民币普通股	5,098,541				
孙慧明	3,909,936	人民币普通股	3,909,936				
中国银行股份有限公司—广发医疗保健股票型证券投资基金	2,007,106	人民币普通股	2,007,106				
杨燕灵	2,000,000	人民币普通股	2,000,000				
皮涛涛	1,831,286	人民币普通股	1,831,286				
中国医药集团有限公司	1,323,500	人民币普通股	1,323,500				
平安安赢股票型养老金产品—中国银行股份有限公司	1,319,098	人民币普通股	1,319,098				
中国工商银行股份有限公司—融通健康产业灵活配置混合型证券投资基金	1,300,000	人民币普通股	1,300,000				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	华立医药集团有限公司为华立集团股份有限公司的全资子公司，为其一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

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

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	武汉市江岸区先锋彩印厂	100,000			股改形成
上述股东关联关系或一致行动的说明					无

(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、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况
☐适用 ☒不适用

其它情况说明
☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况
☐适用 ☒不适用

(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： 健民药业集团股份有限公司

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	附注七、1	170,768,974.58	163,173,887.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注七、2	887,979,074.79	954,191,251.72
衍生金融资产			
应收票据	附注七、4	54,391,107.56	19,938,883.14
应收账款	附注七、5	907,089,079.38	807,667,332.99
应收款项融资	附注七、7	187,408,972.61	128,824,519.13
预付款项	附注七、8	63,701,750.74	95,361,153.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注七、9	28,946,068.13	25,763,463.57
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
买入返售金融资产			
存货	附注七、10	296,332,117.00	354,311,612.84
其中：数据资源			
合同资产	附注七、6	1,239,559.61	1,133,059.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	附注七、12		
其他流动资产	附注七、13	33,959,144.01	51,071,037.45
流动资产合计		2,631,815,848.41	2,601,436,202.31
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	附注七、17	497,349,346.79	430,083,861.59
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	附注七、19	262,779,969.65	342,100,107.74

投资性房地产	附注七、20	7,965,896.56	8,228,658.40
固定资产	附注七、21	379,075,271.50	361,021,191.14
在建工程	附注七、22	220,952,319.54	206,679,825.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注七、25	31,650,831.50	27,891,391.02
无形资产	附注七、26	26,578,678.63	28,190,540.91
其中：数据资源			
开发支出	附注八、2	28,455,552.96	22,788,306.52
其中：数据资源			
商誉	附注七、27	214,035.49	214,035.49
长期待摊费用	附注七、28	100,335,493.90	107,995,012.36
递延所得税资产	附注七、29	129,490,281.89	129,490,281.89
其他非流动资产	附注七、30	8,808,966.14	11,509,990.93
非流动资产合计		1,693,656,644.55	1,676,193,203.82
资产总计		4,325,472,492.96	4,277,629,406.13
流动负债：			
短期借款	附注七、32	55,000,000.00	140,895,063.42
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	附注七、35	191,856,015.14	214,838,999.80
应付账款	附注七、36	544,281,445.50	527,378,139.51
预收款项	附注七、37	85,833.33	85,833.33
合同负债	附注七、38	22,925,466.30	61,431,414.25
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	附注七、39	31,089,387.34	44,905,543.23
应交税费	附注七、40	86,559,821.14	61,605,504.18
其他应付款	附注七、41	157,226,878.05	151,386,993.55

其中：应付利息		-	
应付股利	附注七、41	3,354,746.13	2,975,766.21
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	附注七、43	6,246,325.24	6,386,839.87
其他流动负债	附注七、44	591,084,814.77	536,188,435.98
流动负债合计		1,686,355,986.81	1,745,102,767.12
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注七、45	26,740,000.00	4,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注七、47	28,664,857.51	24,430,486.41
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注七、51	43,391,047.06	46,552,440.36
递延所得税负债	附注七、29	7,204,469.44	7,204,469.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		106,000,374.01	82,187,396.21
负债合计		1,792,356,360.82	1,827,290,163.33
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	附注七、53	153,398,600.00	153,398,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注七、55	523,423,081.61	523,423,081.61
减：库存股	附注七、56		
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注七、59	146,641,565.22	146,641,565.22
一般风险准备			
未分配利润	附注七、60	1,694,409,225.23	1,611,842,340.05
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,517,872,472.06	2,435,305,586.88
少数股东权益		15,243,660.08	15,033,655.92

所有者权益（或股东权益）合计		2,533,116,132.14	2,450,339,242.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,325,472,492.96	4,277,629,406.13

公司负责人：汪俊

主管会计工作负责人：程朝阳

会计机构负责人：张英

母公司资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：健民药业集团股份有限公司

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		121,104,668.36	113,865,994.27
交易性金融资产		887,979,074.79	954,191,251.72
衍生金融资产			
应收票据		9,481,834.06	6,247,965.42
应收账款	附注十九、1	238,787,690.22	88,764,413.69
应收款项融资		168,305,953.66	105,985,699.12
预付款项		39,215,963.78	58,130,180.35
其他应收款	附注十九、2	117,255,971.70	45,554,208.58
其中：应收利息		1,141,402.79	
应收股利			
存货		19,530,970.51	36,126,125.34
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		17,194,748.49	19,528,326.83
流动资产合计		1,618,856,875.57	1,428,394,165.32
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	附注十九、3	808,287,406.73	739,021,921.53
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		262,779,969.65	342,100,107.74
投资性房地产		4,993,774.25	5,117,391.83
固定资产		131,165,776.82	137,551,405.51
在建工程		28,248,012.28	13,891,792.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		25,132,317.71	26,581,795.91

其中：数据资源			
开发支出		25,375,164.69	20,257,629.39
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		50,795,254.18	56,035,405.24
递延所得税资产		51,617,571.81	51,617,571.81
其他非流动资产		5,575,967.14	6,593,467.06
非流动资产合计		1,393,971,215.26	1,398,768,488.42
资产总计		3,012,828,090.83	2,827,162,653.74
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		130,789,983.95	157,533,177.29
应付账款		110,000,817.50	44,949,830.55
预收款项		-	
合同负债		5,304,848.87	3,336,113.73
应付职工薪酬		20,509,532.17	20,509,532.17
应交税费		16,824,122.30	1,298,646.18
其他应付款		230,031,006.92	154,928,968.79
其中：应付利息			
应付股利		3,242,606.27	2,863,626.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		305,231,622.08	249,613,154.61
流动负债合计		818,691,933.79	632,169,423.32
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		28,742,500.00	31,830,000.00
递延所得税负债		3,675,339.37	3,675,339.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,417,839.37	35,505,339.37
负债合计		851,109,773.16	667,674,762.69
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		153,398,600.00	153,398,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		321,978,541.29	321,978,541.29
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		146,641,565.22	146,641,565.22
未分配利润		1,539,699,611.16	1,537,469,184.54
所有者权益（或股东权益）合计		2,161,718,317.67	2,159,487,891.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,012,828,090.83	2,827,162,653.74

公司负责人：汪俊 主管会计工作负责人：程朝阳 会计机构负责人：张英

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		1,804,599,192.51	2,009,596,097.48
其中：营业收入	附注七、61	1,804,599,192.51	2,009,596,097.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,664,261,302.07	1,917,110,565.20
其中：营业成本	附注七、61	731,927,993.67	1,145,655,067.44
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	附注七、62	10,168,983.29	12,198,806.45
销售费用	附注七、63	778,713,862.64	632,606,108.19
管理费用	附注七、64	85,017,111.55	84,972,288.01
研发费用	附注七、65	52,970,743.43	40,468,804.88
财务费用	附注七、66	5,462,607.49	1,209,490.23
其中：利息费用		5,327,530.94	2,628,991.13
利息收入		382,767.65	2,036,750.94
加：其他收益	附注七、67	15,508,984.55	43,936,366.24
投资收益（损失以“－”号填列）	附注七、68	67,265,485.20	112,587,763.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		67,265,485.20	115,679,186.66
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	附注七、70	14,858,577.21	14,584,019.55

“—”号填列)			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注七、71	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注七、72	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注七、73	-342,534.81	91,511.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		237,628,402.59	263,685,192.45
加：营业外收入	附注七、74	1,748,218.08	87,022.83
减：营业外支出	附注七、75	149,006.78	3,161,180.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		239,227,613.89	260,611,034.43
减：所得税费用	附注七、76	16,854,148.77	19,555,539.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		222,373,465.12	241,055,494.45
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		222,373,465.12	241,055,494.45
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）		220,625,625.18	239,357,528.02
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,747,839.94	1,697,966.43
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		222,373,465.12	241,055,494.45
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		220,625,625.18	239,357,528.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,747,839.94	1,697,966.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		1.46	1.56
（二）稀释每股收益(元/股)		1.46	1.56

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

公司负责人：汪俊

主管会计工作负责人：程朝阳

会计机构负责人：张英

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	附注十九、4	604,636,364.92	525,904,880.06
减：营业成本	附注十九、4	165,117,360.67	163,231,529.18
税金及附加		4,088,938.82	4,507,876.44
销售费用		306,490,292.61	236,373,602.81
管理费用		43,325,772.83	47,544,563.33
研发费用		41,789,572.37	30,254,490.96
财务费用		-1,721,871.33	-5,069,545.83
其中：利息费用		541,347.58	-
利息收入		2,458,353.12	5,365,691.29
加：其他收益		6,850,724.21	33,626,405.07
投资收益（损失以“－”号填列）	附注十九、5	76,110,407.22	126,100,995.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		67,265,485.20	115,679,186.66
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）		14,858,577.21	14,584,019.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		143,366,007.59	223,373,783.51
加：营业外收入		894,769.37	42,484.31
减：营业外支出		20,577.34	1,344,435.99
三、利润总额（亏损总额以“－”号		144,240,199.62	222,071,831.83

填列)			
减：所得税费用		3,951,033.00	9,920,723.13
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		140,289,166.62	212,151,108.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		140,289,166.62	212,151,108.70
（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		140,289,166.62	212,151,108.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.91	1.38
（二）稀释每股收益(元/股)		0.91	1.38

公司负责人：汪俊

主管会计工作负责人：程朝阳

会计机构负责人：张英

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		1,756,362,809.16	2,136,212,083.42
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			-
收到其他与经营活动有关的现金	附注七、78	67,025,852.81	103,596,701.98
经营活动现金流入小计		1,823,388,661.97	2,239,808,785.40
购买商品、接受劳务支付的现金		731,582,984.55	1,160,482,727.11
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		194,432,286.72	178,088,408.79
支付的各项税费		88,633,467.15	104,276,027.61
支付其他与经营活动有关的现金	附注七、78	753,044,782.00	741,730,001.12
经营活动现金流出小计		1,767,693,520.42	2,184,577,164.63
经营活动产生的现金流量净额		55,695,141.55	55,231,620.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	9,398,361.00
取得投资收益收到的现金		23,949,338.96	9,723,407.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		307,714.60	258,679.50
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	附注七、78	1,192,643,388.89	965,246,500.00
投资活动现金流入小计		1,216,900,442.45	984,626,947.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,477,778.21	52,193,934.95
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	附注七、78	1,056,201,835.62	937,939,347.22
投资活动现金流出小计		1,099,679,613.83	990,133,282.17
投资活动产生的现金流量净额		117,220,828.62	-5,506,334.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	713,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			713,400.00
取得借款收到的现金		77,800,000.00	90,895,063.42
收到其他与筹资活动有关的现金	附注七、78	8,773,793.27	39,882,236.76
筹资活动现金流入小计		86,573,793.27	131,490,700.18
偿还债务支付的现金		110,955,063.42	75,945,063.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,045,751.63	185,489,351.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,537,835.78	
支付其他与筹资活动有关的现金	附注七、78	12,066,199.11	14,771,840.06

筹资活动现金流出小计		264,067,014.16	276,206,254.68
筹资活动产生的现金流量净额		-177,493,220.89	-144,715,554.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,577,250.72	-94,990,268.15
加：期初现金及现金等价物余额		155,394,265.16	268,590,100.96
六、期末现金及现金等价物余额		150,817,014.44	173,599,832.81

公司负责人：汪俊

主管会计工作负责人：程朝阳

会计机构负责人：张英

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		468,560,033.29	661,440,340.93
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		706,302,504.50	748,660,890.51
经营活动现金流入小计		1,174,862,537.79	1,410,101,231.44
购买商品、接受劳务支付的现金		152,620,130.00	213,505,445.72
支付给职工及为职工支付的现金		112,616,758.49	113,396,146.98
支付的各项税费		37,549,087.00	40,252,223.69
支付其他与经营活动有关的现金		878,999,624.81	977,649,750.08
经营活动现金流出小计		1,181,785,600.30	1,344,803,566.47
经营活动产生的现金流量净额		-6,923,062.51	65,297,664.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	10,111,761.00
取得投资收益收到的现金		32,794,260.98	19,723,407.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,714.60	150,699.50
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		1,192,643,388.89	965,246,500.00
投资活动现金流入小计		1,225,458,364.47	995,232,367.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,398,895.86	19,993,005.90
投资支付的现金		2,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		1,056,201,835.62	937,939,347.22
投资活动现金流出小计		1,073,600,731.48	957,932,353.12
投资活动产生的现金流量净额		151,857,632.99	37,300,014.63
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		137,695,896.39	183,694,306.26
支付其他与筹资活动有关的现金		3,951,660.96	5,185,488.60
筹资活动现金流出小计		141,647,557.35	188,879,794.86
筹资活动产生的现金流量净额		-141,647,557.35	-188,879,794.86
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		3,287,013.13	-86,282,115.26
加：期初现金及现金等价物余额		113,865,994.27	219,819,745.98
六、期末现金及现金等价物余额		117,153,007.40	133,537,630.72

公司负责人：汪俊

主管会计工作负责人：程朝阳

会计机构负责人：张英

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														
	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	153,398,600.00				523,423,081.61				146,641,565.22		1,611,842,340.05		2,435,305,586.88	15,033,655.92	2,450,339,242.80
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
其他													-		-
二、本年期初余额	153,398,600.00	-	-	-	523,423,081.61	-	-	-	146,641,565.22	-	1,611,842,340.05	-	2,435,305,586.88	15,033,655.92	2,450,339,242.80
三、本期增减变					-	-	-	-	-	-	82,566,885.18	-	82,566,885.18	210,004.16	82,776,889.34

动金 额（减 少以 “—” 号填 列）															
（一） 综合 收益 总额										220,625,625.18		220,625,625.18	1,747,839.9 4	222,373,465.12	
（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										-138,058,740.00			-138,058,740.00	-1,537,835.78	-139,596,575.78
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										-138,058,740.00			-138,058,740.00	-1,537,835.78	-139,596,575.78
4. 其 他													-		-
（四） 所有 者权 益内 部结 转													-		-
1. 资 本公 积转 增资 本（或 股本）													-		-
2. 盈													-		-

余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损													-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5. 其他综合收益结转留存收益													-		-
6. 其他													-		-
（五）专项储备													-		-
1. 本期提取													-		-
2. 本期使													-		-

用															
(六) 其他													-		-
四、本 期期 末余 额	153,398,600. 00	-	-	-	523,423,081. 61	-	-	-	146,641,565. 22	-	1,694,409,225. 23	-	2,517,872,472. 06	15,243,660. 08	2,533,116,132. 14

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	153,398,600.00	-	-	-	520,684,083.05	6,760,183.05	-	-	146,641,565.22	-	1,433,742,003.07		2,247,706,068.29	8,778,509.26	2,256,484,577.55
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
其他													-		-
二、本年期初余	153,398,600.00	-	-	-	520,684,083.05	6,760,183.05	-	-	146,641,565.22	-	1,433,742,003.07	-	2,247,706,068.29	8,778,509.26	2,256,484,577.55

额															
三、本期增 减变 动金 额(减 少以 “－” 号填 列)					1,493,106.75	-2,951,349. 98	-	-	-	-	55,279,208.02	-	59,723,664.75	2,813,903.7 5	62,537,568.50
(一) 综合 收益 总额											239,357,528.0 2		239,357,528.0 2	1,697,966.4 3	241,055,494.4 5
(二) 所有 者投 入和 减少 资本		-	-	-	-	1,493,106.75	-	-	-	-	-	-	1,493,106.75	1,115,937.3 3	2,609,044.08
1. 所 有者 投入 的普 通股						-367,895.73							-367,895.73	1,081,295.7 3	713,400.00
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本													-		-
3. 股 份支 付计 入所						1,861,002.48							1,861,002.48	34,641.60	1,895,644.08

所有者 权益的 金额															
4. 其他															
（三） 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-184,078,320. 00	-	-184,078,320. 00	-	-184,078,320. 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										-184,078,320. 00		-184,078,320. 00		-184,078,320. 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																
1. 本期提																

取															
2. 本期使用															
(六) 其他					-2,951,349.98							2,951,349.98		2,951,349.98	
四、本期期末余额	153,398,600.00	-	-	-	522,177,189.80	3,808,833.07	-	-	146,641,565.22	-	1,489,021,211.09	-	2,307,429,733.04	11,592,413.02	2,319,022,146.06

公司负责人：汪俊

主管会计工作负责人：程朝阳

会计机构负责人：张英

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	153,398,600.00	-	-	-	321,978,541.29	-	-	-	146,641,565.22	1,537,469,184.54	2,159,487,891.05
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	153,398,600.00	-	-	-	321,978,541.29	-	-	-	146,641,565.22	1,537,469,184.54	2,159,487,891.05
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-	-	-	-	-	2,230,426.62	2,230,426.62
(一) 综合收益总额										140,289	140,289.1

										,166.62	66.62
（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										-138,058,740.00	-138,058,740.00
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者（或股东）的分配										-138,058,740.00	-138,058,740.00
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	153,398,600.00	-	-	-	321,978,541.29	-	-	-	146,641,565.22	1,539,699,611.16	2,161,718,317.67

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	153,398,600.00	-	-	-	319,498,907.39	6,760,183.05	-	-	146,641,565.22	1,385,683,194.58	1,998,462,084.14
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	153,398,600.00	-	-	-	319,498,907.39	6,760,183.05	-	-	146,641,565.22	1,385,683,194.58	1,998,462,084.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	1,400,764.08	-2,951,349.98	-	-	-	28,072,788.70	32,424,902.76
（一）综合收益总额										212,151,108.70	212,151,108.70
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,400,764.08	-	-	-	-	-	1,400,764.08
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					1,400,764.08						1,400,764.08
4．其他											
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-184,078,320.00	-184,078,320.00
1．提取盈余公积											-
2．对所有者（或股东）的分配										-184,078,320.00	-184,078,320.00
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						-2,951,349.98					2,951,349.98
四、本期期末余额	153,398,600.00	-	-	-	320,899,671.47	3,808,833.07	-	-	146,641,565.22	1,413,755,983.28	2,030,886,986.90

公司负责人：汪俊

主管会计工作负责人：程朝阳

会计机构负责人：张英

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

健民药业集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）是1993年3月经武汉市经济体制改革委员会“武体改（1993）40号”文批准，由武汉市健民制药厂、中国药材公司、中国医药公司三家单位作为发起人，以定向募集方式设立的股份有限公司。

本公司统一社会信用代码：91420100177701849P。

1. 本公司注册资本及历史沿革

公司设立时总股本为3,465.93万股，其中：武汉市健民制药厂以经评估确认的经营性净资产52,192,710.00元，按1.647:1的比例折为国有股本3,169.93万股；中国药材公司以与武汉健民制药厂联营的经评估确认的经营性净资产296万元，按1.647:1折为法人股180万股；中国医药公司以现金200万元按2:1的比例认购法人股100万股；其他法人股东按2:1的比例认购法人股16万股。1993年5月28日，公司在定向募集尚未完成的情况下，在武汉市工商行政管理局办理了注册登记手续，注册资本3,465.90万元。当全部职工股和法人股募集到位后，公司重新验资并于1994年8月29日重新办理了营业执照，将注册资本变更为4,169.93万元。

2004年3月，经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2004]37号”文核准，同意公司向社会公开发行人民币普通股股票3,500万股，变更后的公司注册资本为76,699,300.00元，其中：国家股1,702.93万股，占总股本的22.22%；法人股2,067万股，占总股本的26.95%；内部职工股400万股，占总股本的5.22%；社会公众股3,500万股，占总股本的45.63%。公司于2004年5月27日完成工商变更登记。

2005年8月3日，华立产业集团有限公司与公司原控股股东武汉国有资产经营公司签署协议，收购其持有的14,110,349股未上市流通的国家股，同时与武汉华汉投资管理有限公司签署协议，收购其持有的法人股952,200股。收购完成后共计持有公司18,140,549股股份，占总股本的23.65%，成为公司控股股东。公司股本结构为：国家股2,918,951股，占总股本的3.81%；法人股35,732,549股，占总股本的46.59%；社会公众股35,000,000股，占总股本的45.63%；内部职工股3,047,800股，占总股本的3.97%。公司于2006年4月20日完成了股权过户手续。

公司于2006年4月25日实施股权分置改革方案，流通股股东每10股获得非流通股股东支付的对价2.5股，全体非流通股股东应向流通股股东支付8,750,000股股份的对价总额。该方案于2006年5月8日实施完毕。股权分置改革后，公司股本结构为：国家股2,241,463股、法人股27,660,037股、内部职工股3,047,800股、社会公众股43,750,000股。

2006年7月11日，根据2005年年度股东大会审议通过的2005年度利润分配及资本公积金转增股本方案，公司以总股本76,699,300股为基数，按照每10股转增10股的比例进行资本公积金转增股本，转增后公司股份总额为153,398,600股，其中：有限售条件的国家股4,482,926股、法人股55,320,074股（其中国有法人股7,789,578股，其他内资股47,530,496股）、内部职工股6,095,600股，无限售条件的社会公众股87,500,000股，由武汉众环会计师事务所有限责任公司【现更名为中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）】验证并出具“众环验字（2007）009号”验资报告。

2. 本公司注册地、组织结构和总部地址

公司注册地址为：武汉市汉阳区鹦鹉大道484号

公司组织结构为：股份有限公司

公司总部地址为：武汉市汉阳区鹦鹉大道484号

3. 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、丸剂（蜜丸、水蜜丸、水丸、浓缩丸、糊丸）、糖浆剂、散剂、煎膏剂、酒剂、合剂生产；药品、医疗器械的研究、开发；饮料（固体饮料类）生产销售；日用品及化妆品的销售；（有效期及范围与许可证一致）塑料制品、建筑材料经营；货物进出口、代理进出口、技术进出口（国家有专项规定的项目经审批后方可经营）。

4. 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为华立医药集团有限公司，华立医药集团有限公司的最终控制人为汪力成。

5. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于2025年8月19日经公司第十一届董事会第二次会议批准报出。

6. 截至 2025 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司及孙公司共 13 户，详见本附注十、“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

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

2、 持续经营

√适用 □不适用

本公司财务报表以持续经营假设为基础。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、11“金融工具”的描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五、41“重大会计判断和估计”。

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的财务状况及 2025 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2024 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

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

3、 营业周期

√适用 □不适用

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

4、 记账本位币

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

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
应收款项本年坏账准备收回或转回金额重要的	收回或转回金额占年末单项计提坏账准备的应收账款金额的 20%以上
重要的非全资子公司	营业收入占集团合并营业收入比重 20%以上
重要的合营或联营企业	对合营或联营企业的长期股权投资期末账面价值占集团资产总额比重 5%以上
收到的重要投资活动有关的现金	发生额占当期投资活动现金流入小计比重 50%以上

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）控制的判断标准

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

10、 外币业务和外币报表折算

□适用 √不适用

11、 金融工具

√适用 □不适用

一、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综

合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

二、金融工具减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

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

② 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算。
组合 2	本组合为公司已获得收款保证的款项。
合同资产：	
组合 1	本组合为合同质保金，以款项的账龄作为信用风险特征。

③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收款项融资	本组合以应收款项融资的账龄作为信用风险特征。

④ 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
其他应收款组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。

12、 应收票据

√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

参见附注五、11“金融工具”。

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

参见附注五、11“金融工具”。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

参见附注五、11“金融工具”。

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

参见附注五、11“金融工具”。

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

参见附注五、11“金融工具”。

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

参见附注五、11“金融工具”。

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

参见附注五、11“金融工具”。

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

参见附注五、11“金融工具”。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

参见附注五、11“金融工具”。

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

参见附注五、11“金融工具”。

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

参见附注五、11“金融工具”。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

参见附注五、11“金融工具”。

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

存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

存货取得和发出的计价方法

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

存货的盘存制度为永续盘存制。

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

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

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

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

√适用 □不适用

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

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

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

17、 合同资产

√适用 □不适用

合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、11“金融工具”。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

参见附注五、11“金融工具”。

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

参见附注五、11“金融工具”。

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

参见附注五、11“金融工具”。

18、 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

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

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

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

本公司在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

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

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认

资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

20、 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

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

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

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

21、 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

(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	40	3.00	2.425
机器设备	年限平均法	14	3.00	6.929
通用设备	年限平均法	14	3.00	6.929
办公设备	年限平均法	5	3.00	19.40
运输工具	年限平均法	10	3.00	9.70
其他设备	年限平均法	10	3.00	9.70

22、 在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

23、 借款费用

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

24、 生物资产

□适用 √不适用

25、 油气资产

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；非专利技术，以预期能够给本公司带来经济利益的年限作为使用寿命；软件使用权，以预期能够给本公司带来经济利益的年限作为使用寿命。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该

无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用。本公司长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

29、 合同负债

√适用 □不适用

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

30、 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

31、 预计负债

√适用 □不适用

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

32、 股份支付

√适用 □不适用

（1） 股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

（2） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3） 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

33、 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

34、 收入**(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

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

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

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

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

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，公司根据客户订单发货，将货物交由物流公司或自行运抵至客户指定地点，客户根据到货情况进行清点并签收时，商品的控制权转移。

本公司向客户提供劳务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法，具体根据完工百分比确定。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

□适用 √不适用

35、 合同成本

√适用 □不适用

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

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

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

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

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

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

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

② 后续计量

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

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币40,000元的租赁），本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

（1）终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售资产和处置组”相关描述。

（2）回购股份

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

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

（3）债务重组

本公司作为债权人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的，其初始计量金额的确定原则见本附注五、11“金融工具”之“（1）金融资产的分类、确认和计量”中的相应内容；

取得抵债资产为非金融资产的，其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其他可直接归属成本之和。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债权，同时按照修改后的条款确认一项新债权，或者重新计算该债权的账面余额。

本公司作为债务人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件（详见本附注五中关于相关资产、负债终止确认条件的相关内容）时予以终止确认，按照所转为权益工具的公允价值对其进行计量（在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量）。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值（或者权益工具的确认金额）之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债务，同时按照修改后的条款确认一项新债务，或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务，只有在本公司不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

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

重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认

如本附注五、34、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

(2) 租赁

①租赁的识别

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

②租赁的分类

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

③租赁负债

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

(3) 金融资产减值

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

(4) 存货跌价准备

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

(5) 金融工具公允价值

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

(6) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

(7) 折旧和摊销

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

(8) 开发支出

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

2025年6月30日本公司自行开发的无形资产非专利技术项目在资产负债表中的账面价值为人民币8,206,169.20元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资

产生产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回非专利技术项目无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（9）递延所得税资产

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

（10）所得税

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

（11）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十三中披露。

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	扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	应税收入按 9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 ① 西药及其他增值税率为 13%，按扣除进项税额后缴纳； ② 中药饮片增值税税率为 9%，按扣除进项税额后缴纳； ③ 生物制品采用简易征收的方式，增值税税率为 3%，无可抵扣进项税； ④ 不动产租赁服务增值税税率为 5%，无可抵扣进项税； ⑤ 医疗机构提供的医疗服务免征增值税。
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税		详见下表
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。

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（%）
健民药业集团股份有限公司	法定税率 25%，优惠税率 15%
健民集团叶开泰国药（随州）有限公司	法定税率 25%，优惠税率 15%

海南晴川健康科技有限公司	法定税率 25%，优惠税率 15%
健民药业集团广东福高药业有限公司	25%
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	25%
健民中医门诊部（武汉）有限公司	25%
武汉江汉健民叶开泰中医有限公司	25%
湖北晴川健康科技有限公司	25%
健民叶开泰国医投资（湖北）有限公司	对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳；超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。
健民集团叶开泰健康产业武汉有限公司	
武汉健民新世纪大药房有限责任公司	
武汉叶开泰文化产业有限公司	
武汉市武昌健民叶开泰中医门诊有限公司	
武汉健民叶开泰关山中医门诊有限公司	

2、 税收优惠

√适用 □不适用

本公司及其子公司健民集团叶开泰国药（随州）有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）规定，被湖北省高新技术企业认定管理委员会认定为高新技术企业，2024年企业所得税率为15%。

本公司之子公司海南晴川健康科技有限公司符合海南自贸港鼓励类产业目录鼓励类企业，减按15%征收企业所得税。

本公司之子公司健民叶开泰国医投资（湖北）有限公司、健民集团叶开泰健康产业武汉有限公司，本公司之孙公司武汉健民新世纪大药房有限责任公司、武汉叶开泰文化产业有限公司、武汉市武昌健民叶开泰中医门诊有限公司和武汉健民叶开泰关山中医门诊有限公司，根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号），对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日；根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日；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》（2023年第12号），对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

3、 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	42, 425. 64	27, 056. 37
银行存款	148, 241, 799. 80	153, 146, 987. 83
其他货币资金	22, 484, 749. 14	9, 999, 843. 70
存放财务公司存款		
合计	170, 768, 974. 58	163, 173, 887. 90
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

无

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			/
其中：			
债务工具投资	1,132,560,594.69	1,278,092,909.71	/
权益工具投资	18,198,449.75	18,198,449.75	/
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：			
重分类至其他非流动金融资产的部分	262,779,969.65	342,100,107.74	
合计	887,979,074.79	954,191,251.72	/

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据**(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	54,592,510.42	20,140,286.00
减：坏账准备	201,402.86	201,402.86
合计	54,391,107.56	19,938,883.14

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据	94,565,984.22	
合计	94,565,984.22	

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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	54,592,510.42	100	201,402.86	0.37	54,391,107.56	20,140,286.00	100.00	201,402.86	1.00	19,938,883.14
其中：										
商业承兑汇票	54,592,510.42	100	201,402.86	0.37	54,391,107.56	20,140,286.00	100.00	201,402.86	1.00	19,938,883.14
合计	54,592,510.42	/	201,402.86	/	54,391,107.56	20,140,286.00	/	201,402.86	/	19,938,883.14

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：商业承兑汇票

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（%）
1 年以内	54,592,510.42	201,402.86	0.37
合计	54,592,510.42	201,402.86	0.37

按组合计提坏账准备的说明

☒适用 ☐不适用

按账龄组合计提坏账准备的应收票据

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

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	
商业承兑汇票	201,402.86					201,402.86
合计	201,402.86					201,402.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	945,846,729.75	846,323,570.34
其中 1 年以内	945,846,729.75	846,323,570.34
1 至 2 年	27,258,211.08	27,258,211.08
2 至 3 年	1,893,748.70	1,894,091.90
3 年以上		
3 至 4 年	3,739,330.74	3,802,460.70
4 至 5 年	0.58	1,515,125.37
5 年以上	7,708,265.84	8,145,884.11
合计	986,446,286.69	888,939,343.50

(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	54,405,403.10	5.52	54,405,403.10	100		54,405,403.10	6.12	54,405,403.10	100.00	
其中：										
单 项 计 提 坏 账 准 备	54,405,403.10	5.52	54,405,403.10	100		54,405,403.10	6.12	54,405,403.10	100.00	
按 组 合	932,040,883.59	94.48	24,951,804.21	2.68	907,089,079.38	834,533,940.40	93.88	26,866,607.41	3.22	807,667,332.99

计提坏账准备										
其中：										
组合 1	925,628,510.62	93.83	24,951,804.21	2.7	900,676,706.41	829,587,570.44	93.32	26,866,607.41	3.24	802,720,963.03
组合 2	6,412,372.97	0.65	-	0	6,412,372.97	4,946,369.96	0.56			4,946,369.96
合计	986,446,286.69	/	79,357,207.31	/	907,089,079.38	888,939,343.50	/	81,272,010.51	/	807,667,332.99

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户一	2,683,846.65	2,683,846.65	100.00	无法收回
客户二	3,201,071.87	3,201,071.87	100.00	无法收回
客户三	3,177,205.26	3,177,205.26	100.00	无法收回
客户四	934,513.56	934,513.56	100.00	无法收回
客户五	197,317.51	197,317.51	100.00	无法收回
客户六	58,811.92	58,811.92	100.00	无法收回
客户七	44,152,636.33	44,152,636.33	100.00	无法收回
合计	54,405,403.10	54,405,403.10	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

期末单项计提坏账准备的应收账款主要系公司之子公司健民药业集团广东福高药业有限公司、武汉健民药业集团维生药品有限责任公司、健民集团叶开泰国药（随州）有限公司的应收货款。

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合1

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	895,281,720.45	18,085,646.15	2.02
1 至 2 年	27,258,211.08	4,446,000.36	16.31
2 至 3 年	1,120,948.70	515,898.91	46.02
3 至 4 年	1,828,284.09	1,764,912.67	96.53
4 至 5 年	0.58	0.40	68.97
5 年以上	139,345.72	139,345.72	100.00
合计	925,628,510.62	24,951,804.21	2.70

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

计提标准参见附注五、11“金融工具”。

组合 2 中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

类型	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
无减值风险未计提坏账准备的应收账款	6,412,372.97		
合计	6,412,372.97		

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	
单项计提坏账准备的应收账款	54,405,403.10					54,405,403.10
应收账款组合	26,866,607.41			1,914,803.20		24,951,804.21
合计	81,272,010.51			1,914,803.20		79,357,207.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,914,803.20

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
前五名客户	327,394,518.79		327,394,518.79	33.14	47,886,300.85
合计	327,394,518.79		327,394,518.79	33.14	47,886,300.85

其他说明

无

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同质保金	1,350,384.40	110,824.79	1,239,559.61	1,243,884.40	110,824.79	1,133,059.61
合计	1,350,384.40	110,824.79	1,239,559.61	1,243,884.40	110,824.79	1,133,059.61

(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

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	1,350,384.40	100	110,824.79	8.21	1,239,559.61	1,243,884.40	100	110,824.79	8.91	1,133,059.61
其中：										
组合 1 合同质保金	1,350,384.40	100	110,824.79	8.21	1,239,559.61	1,243,884.40	100	110,824.79	8.91	1,133,059.61
合计	1,350,384.40	/	110,824.79	/	1,239,559.61	1,243,884.40	/	110,824.79	/	1,133,059.61

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：组合 1 合同质保金

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 (%)
合同质保金	1,350,384.40	110,824.79	8.21
合计	1,350,384.40	110,824.79	8.21

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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
合同质保金	110,824.79					110,824.79	以账龄作为信用风险特征计提
合计	110,824.79					110,824.79	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收款项融资	187,408,972.61	128,824,519.13
合计	187,408,972.61	128,824,519.13

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
应收款项融资	65,707,489.16
合计	65,707,489.16

(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
应收款项融资	29,026,748.75	
合计	29,026,748.75	

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

√适用 □不适用

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收款项融资	128,824,519.13		58,584,453.48		187,408,972.61	
合 计	128,824,519.13		58,584,453.48		187,408,972.61	

(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	60,271,716.57	94.62	91,931,119.79	96.40
1 至 2 年	2,878,792.30	4.52	2,878,792.30	3.02
2 至 3 年	65,248.71	0.10	65,248.71	0.07
3 年以上	485,993.16	0.76	485,993.16	0.51
合 计	63,701,750.74	100.00	95,361,153.96	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
前五名客户	41,595,172.00	65.3
合 计	41,595,172.00	65.3

其他说明:

无

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	28,946,068.13	25,763,463.57
合 计	28,946,068.13	25,763,463.57

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：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(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:

无

(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)	36,130,310.81	25,972,992.25
其中 1 年以内	36,130,310.81	25,972,992.25
1 至 2 年	16,593,873.67	16,593,873.67
2 至 3 年	2,772,033.03	2,772,033.03
3 年以上		
3 至 4 年	455,169.48	455,169.48
4 至 5 年	103,976.69	7,078,690.69
5 年以上	11,595,263.60	11,595,263.60
合计	67,650,627.28	64,468,022.72

(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
投资款	3,250,000.00	3,250,000.00
对非关联方的应收款	39,811,271.41	47,805,428.36
保证金、押金及备用金	24,589,355.87	13,412,594.36
合计	67,650,627.28	64,468,022.72

(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	12,164,689.05		26,539,870.10	38,704,559.15
2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	12,164,689.05		26,539,870.10	38,704,559.15

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

参见附注五、11“金融工具”。

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	
其他应收款	38,704,559.15	-	-	-	-	38,704,559.15
合计	38,704,559.15	-	-	-	-	38,704,559.15

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(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
公司一	16,174,999.10	23.91	对非关联方的应收款	1 年以内	16,174,999.10
公司二	9,711,491.12	14.36	对非关联方的应收款	1 至 2 年	971,149.11
公司三	5,435,289.71	8.03	投资款、对非关联方的应收款	5 年以上	5,435,289.71
公司四	2,379,863.64	3.52	对非关联方的应收款	2 年以内	259,767.17
公司五	2,079,974.00	3.07	对非关联方的应收款	2 年以内	7,217,614.00
合计	35,781,617.57	52.89	/	/	30,058,819.09

(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	74,062,805.09	163,059.98	73,899,745.11	89,451,783.53	166,959.74	89,284,823.79
在产品	16,326,447.81	-	16,326,447.81	23,175,299.76		23,175,299.76
库存商品	208,157,966.53	7,702,991.61	200,454,974.92	241,194,427.59	7,796,268.61	233,398,158.98
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
包装物	5,905,116.11	501,159.02	5,403,957.09	8,363,839.54	550,967.16	7,812,872.38
低值易耗品	246,992.07	-	246,992.07	640,457.93		640,457.93
合计	304,699,327.61	8,367,210.61	296,332,117.00	362,825,808.35	8,514,195.51	354,311,612.84

(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	166,959.74	-		3,899.76		163,059.98
在产品						
库存商品	7,796,268.61	-		93,277.00		7,702,991.61
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
包装物	550,967.16	-		49,808.14		501,159.02
合计	8,514,195.51	-	-	146,984.90	-	8,367,210.61

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
留待抵扣增值税	22,489,616.87	35,535,295.86
预缴企业所得税	10,492,953.99	11,445,422.30
其他	976,573.15	4,090,319.29
合计	33,959,144.01	51,071,037.45

其他说明：

无

14、 债权投资**(1). 债权投资情况**☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用**(2). 期末重要的债权投资**☐适用 ☒不适用**(3). 减值准备计提情况**☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

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：

无

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：

无

(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

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
武汉健民大鹏药业有限公司	301,540,701.05				67,265,485.20						368,806,186.25	
武汉健民资本有限合伙企业	78,547,726.96										78,547,726.96	
杭州华方和昂投资管理合伙企业（有限合伙）	49,995,433.58										49,995,433.58	
小计	430,083,861.59	-	-	-	67,265,485.20	-	-	-	-	-	497,349,346.79	
合计	430,083,861.59	-	-	-	67,265,485.20	-	-	-	-	-	497,349,346.79	

(2). 长期股权投资的减值测试情况
□适用 √不适用
其他说明
无

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资	244,581,519.90	323,901,657.99
权益工具投资	18,198,449.75	18,198,449.75
合计	262,779,969.65	342,100,107.74

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	23,784,407.18			23,784,407.18
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	23,784,407.18			23,784,407.18
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	15,532,810.00			15,532,810.00
2.本期增加金额	262,761.84			262,761.84
(1) 计提或摊销	262,761.84			262,761.84
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	15,795,571.84			15,795,571.84
三、减值准备				

1.期初余额	22,938.78			22,938.78
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	22,938.78			22,938.78
四、账面价值				
1.期末账面价值	7,965,896.56			7,965,896.56
2.期初账面价值	8,228,658.40			8,228,658.40

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	379,075,271.50	361,021,191.14
固定资产清理		
合计	379,075,271.50	361,021,191.14

其他说明:

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	288,248,511.47	178,502,767.52	8,195,835.18	36,494,509.93	93,296,543.01	604,738,167.11
2.本期增加金额	29,046,682.05	3,889,263.26	15,486.73	918,384.12	626,819.59	34,496,635.75
(1) 购置	-	1,239,705.74	15,486.73	349,493.65	14,000.00	1,618,686.12
(2) 在建工程转入	29,046,682.05	2,649,557.52		568,890.47	612,819.59	32,877,949.63
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		4,135,677.91	7,657.04	143,990.01	65,133.19	4,352,458.15
(1) 处置或报废		4,135,677.91	7,657.04	143,990.01	65,133.19	4,352,458.15

4.期末余额	317,295,193.52	178,256,352.87	8,203,664.87	37,268,904.04	93,858,229.41	634,882,344.71
二、累计折旧						
1.期初余额	114,863,099.03	71,949,753.10	3,906,823.20	22,593,057.91	27,005,987.77	240,318,721.01
2.本期增加金额	4,084,433.12	6,173,971.77	292,062.15	1,872,813.05	3,349,865.29	15,773,145.38
(1) 计提	4,084,433.12	6,173,971.77	292,062.15	1,872,813.05	3,349,865.29	15,773,145.38
3.本期减少金额		3,340,324.63		143,229.12	48,204.05	3,531,757.80
(1) 处置或报废		3,340,324.63		143,229.12	48,204.05	3,531,757.80
4.期末余额	118,947,532.15	74,783,400.24	4,198,885.35	24,322,641.84	30,307,649.01	252,560,108.59
三、减值准备						
1.期初余额	1,125,007.67	1,694,658.46		278,474.34	300,114.49	3,398,254.96
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		137,338.36		2,149.31	11,802.67	151,290.34
(1) 处置或报废		137,338.36		2,149.31	11,802.67	151,290.34
4.期末余额	1,125,007.67	1,557,320.10		276,325.03	288,311.82	3,246,964.62
四、账面价值						
1.期末账面价值	197,222,653.70	101,915,632.53	4,004,779.52	12,669,937.17	63,262,268.58	379,075,271.50
2.期初账面价值	172,260,404.77	104,858,355.96	4,289,011.98	13,622,977.68	65,990,440.75	361,021,191.14

(2). 暂时闲置的固定资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	64,259.46

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(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	220,952,319.54	206,679,825.83
工程物资		
合计	220,952,319.54	206,679,825.83

其他说明：
无

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
随州智能制造基地建设与扩产升级项目	191,216,060.66		191,216,060.66	191,351,099.10		191,351,099.10
固体制剂生血片技术改造	760,000.00	760,000.00	-	760,000.00	760,000.00	
其他项目改造	30,134,258.88	398,000.00	29,736,258.88	15,726,726.73	398,000.00	15,328,726.73
合计	222,110,319.54	1,158,000.00	220,952,319.54	207,837,825.83	1,158,000.00	206,679,825.83

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
智能制造基地建设与扩产升级项目	336,740,100.00	191,351,099.10	32,130,919.85	30,954,646.65	1,311,311.64	191,216,060.66	66%	在建	155,248.61	155,248.61		自筹+贷款
合计	336,740,100.00	191,351,099.10	32,130,919.85	30,954,646.65	1,311,311.64	191,216,060.66	/	/	155,248.61	155,248.61	/	/

(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：

无

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	42,437,549.72	42,437,549.72
2.本期增加金额	7,488,345.67	7,488,345.67
3.本期减少金额		
4.期末余额	49,925,895.39	49,925,895.39
二、累计折旧		
1.期初余额	14,546,158.70	14,546,158.70
2.本期增加金额	3,728,905.19	3,728,905.19
(1)计提	3,728,905.19	3,728,905.19
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	18,275,063.89	18,275,063.89

三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	31,650,831.50	31,650,831.50
2.期初账面价值	27,891,391.02	27,891,391.02

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	30,929,355.02		16,107,905.71	11,337,948.72	58,375,209.45
2.本期增加金额					
(1)购置					
(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	30,929,355.02		16,107,905.71	11,337,948.72	58,375,209.45
二、累计摊销					
1.期初余额	17,713,391.89		7,242,653.01	5,228,623.64	30,184,668.54
2.本期增加金额	327,682.56		659,083.50	625,096.22	1,611,862.28
(1) 计提	327,682.56		659,083.50	625,096.22	1,611,862.28
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	18,041,074.45		7,901,736.51	5,853,719.86	31,796,530.82
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	12,888,280.57		8,206,169.20	5,484,228.86	26,578,678.63
2.期初账面价值	13,215,963.13		8,865,252.70	6,109,325.08	28,190,540.91

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27.59%

(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

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合 并形成 的		处置		
健民药业集团广州 福高药业有限公司	214,035.49					214,035.49
合计	214,035.49					214,035.49

(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
装修费	9,009,497.82	2,789,851.80	1,538,374.30	-	10,260,975.32
工业园区改造	46,948,342.60	514,411.38	5,253,442.92	-	42,209,311.06
质量中心工程改造	10,910,661.69		617,352.78	-	10,293,308.91
净化工程改造	13,488,616.80		1,124,340.06	-	12,364,276.74
立体库托盘	1,847,815.96	-	148,523.10	-	1,699,292.86
SPD项目	7,959,704.81	693,730.16	2,567,524.35		6,085,910.62
厂房改造	12,113,558.81	911,311.64	1,235,216.20		11,789,654.25
环保升级改造项目	2,150,573.35	-	150,040.02		2,000,533.33
其他改造项目	3,566,240.52	549,394.72	483,404.43		3,632,230.81
合计	107,995,012.36	5,458,699.70	13,118,218.16	-	100,335,493.90

其他说明：

无

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,436,997.19	1,515,036.89	8,436,997.19	1,515,036.89
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
应收款项坏账准备	120,177,972.52	27,022,291.28	120,177,972.52	27,022,291.28
预提费用	520,721,052.07	82,847,327.46	520,721,052.07	82,847,327.46
应付职工薪酬	4,536,532.17	680,479.83	4,536,532.17	680,479.83
其他非流动金融资产权益工具投资公允价值变动	43,586,667.05	6,538,000.06	43,586,667.05	6,538,000.06
租赁负债	30,817,326.28	3,906,524.31	30,817,326.28	3,906,524.31
递延收益	46,552,440.36	6,980,622.06	46,552,440.36	6,980,622.06
合计	774,828,987.64	129,490,281.89	774,828,987.64	129,490,281.89

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产债务工具投资公允价值变动	24,502,262.49	3,675,339.38	24,502,262.49	3,675,339.38
使用权资产	27,891,391.02	3,529,130.06	27,891,391.02	3,529,130.06
合计	52,393,653.51	7,204,469.44	52,393,653.51	7,204,469.44

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

☐适用 ☒不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,767,216.85	4,767,216.85
可抵扣亏损	82,244,707.92	82,244,707.92
合计	87,011,924.77	87,011,924.77

(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
2027 年	1,575.10	1,575.10	
2028 年	2,535,432.62	2,535,432.62	
2029 年	79,707,700.20	79,707,700.20	
合计	82,244,707.92	82,244,707.92	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

30、其他非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程及设备款	8,808,966.14	-	8,808,966.14	11,509,990.93		11,509,990.93
合计	8,808,966.14	-	8,808,966.14	11,509,990.93		11,509,990.93

其他说明：

无

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	19,951,960.14	19,951,960.14	其他	票据保证金	7,779,622.74	7,779,622.74	其他	票据保证金
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中：数据资源								
交易性金融资产	10,219,452.05	10,245,342.46	质押	用于开具零保证金银行承兑汇票的质押	10,231,833.33	10,412,388.90	质押	用于开具零保证金银行承兑汇票的质押
应收款项融资	65,707,489.16	65,707,489.16	质押	为子公司融资业务提供最高额质押担保	70,675,729.77	70,675,729.77	质押	为子公司融资业务提供最高额质押担保
合计	95,878,901.35	85,659,449.30	/	/	88,687,185.84	88,867,741.41	/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	55,000,000.00	110,895,063.42
信用借款		
票据贴现借款		30,000,000.00
合计	55,000,000.00	140,895,063.42

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□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

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	191,856,015.14	214,838,999.80
合计	191,856,015.14	214,838,999.80

本期末已到期未支付的应付票据总额为0。到期未付的原因是无

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	518,422,376.96	501,519,070.97
1 至 2 年	12,306,096.56	12,306,096.56
2 至 3 年	3,736,069.66	3,736,069.66
3 年以上	9,816,902.32	9,816,902.32
合计	544,281,445.50	527,378,139.51

(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
预收租金	85,833.33	85,833.33
合计	85,833.33	85,833.33

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	22,925,466.30	61,431,414.25
合计	22,925,466.30	61,431,414.25

(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

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
预收货款	-38,505,947.95	年初余额中的相关合同负债在本公司履行履约义务后已确认收入；本年末未履行履约义务的预收款项较年初减少。
合计	-38,505,947.95	/

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	44,897,725.07	172,975,019.50	186,791,175.39	31,081,569.18
二、离职后福利-设定提存计划	7,818.16	10,313,392.16	10,313,392.16	7,818.16
三、辞退福利		141,857.00	141,857.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	44,905,543.23	183,430,268.66	197,246,424.55	31,089,387.34

(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	44,480,825.26	157,059,908.22	171,008,703.65	30,532,029.83
二、职工福利费		3,533,864.21	3,400,864.21	133,000.00
三、社会保险费	156,285.04	6,379,859.91	6,379,859.91	156,285.04
其中：医疗保险费	53,105.69	5,980,202.56	5,980,202.56	53,105.69
工伤保险费	76,525.30	398,432.14	398,432.14	76,525.30
生育保险费	26,654.05	1,225.21	1,225.21	26,654.05
四、住房公积金	-	4,093,020.81	4,092,680.81	340.00
五、工会经费和职工教育经费	260,614.77	1,908,366.35	1,909,066.81	259,914.31
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	44,897,725.07	172,975,019.50	186,791,175.39	31,081,569.18

(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		9,932,392.12	9,932,392.12	-
2、失业保险费	7,818.16	381,000.04	381,000.04	7,818.16
3、企业年金缴费				
合计	7,818.16	10,313,392.16	10,313,392.16	7,818.16

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	28,829,561.46	5,281,805.36
消费税		
营业税		
企业所得税	53,113,321.81	52,739,397.93
个人所得税	1,967,732.11	383,482.85
城市维护建设税	900,332.27	439,800.67
教育费附加	410,532.40	201,132.83
地方教育费附加	273,688.28	159,682.02
房产税	335,140.88	1,305,260.55
土地使用税	107,831.23	107,831.23
环境保护税	3,696.04	4,266.55
印花税	617,984.66	982,844.19
合计	86,559,821.14	61,605,504.18

其他说明：

无

41、 其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	3,354,746.13	2,975,766.21
其他应付款	153,872,131.92	148,411,227.34
合计	157,226,878.05	151,386,993.55

(2). 应付利息

□适用 √不适用

(3). 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,354,746.13	2,975,766.21
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
合计	3,354,746.13	2,975,766.21

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
无

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	130,505,347.46	121,735,081.48
对关联方的其他应付款	2,200,000.00	2,200,000.00
对非关联方的其他应付款	21,166,784.46	24,476,145.86
限制性股票回购义务		
合计	153,872,131.92	148,411,227.34

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	6,246,325.24	6,386,839.87
合计	6,246,325.24	6,386,839.87

其他说明：

无

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
短期应付债券		
应付退货款		
营销费	589,936,180.88	521,389,664.11
未终止确认的票据	-	6,311,076.18
待转销项税	1,148,633.89	8,487,695.69

合计	591,084,814.77	536,188,435.98
----	----------------	----------------

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	26,740,000.00	4,000,000.00
信用借款		
合计	26,740,000.00	4,000,000.00

长期借款分类的说明：

无

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
----	------	------

房屋租赁	34,911,182.75	30,817,326.28
减：一年内到期的租赁负债	6,246,325.24	6,386,839.87
合计	28,664,857.51	24,430,486.41

其他说明：

无

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	46,552,440.36	312,500.00	3,473,893.30	43,391,047.06	
合计	46,552,440.36	312,500.00	3,473,893.30	43,391,047.06	/

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	153,398,600.00						153,398,600.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	502,064,766.77			502,064,766.77
其他资本公积	21,358,314.84			21,358,314.84
合计	523,423,081.61	-	-	523,423,081.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无**56、库存股**

□适用 √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

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	146,641,565.22			146,641,565.22
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	146,641,565.22			146,641,565.22

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无**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	1,611,842,340.05	1,433,742,003.07
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	1,611,842,340.05	1,433,742,003.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	220,625,625.18	362,178,656.98
减：提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	138,058,740.00	184,078,320.00

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,694,409,225.23	1,611,842,340.05

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,794,993,026.19	727,158,743.08	1,999,193,885.86	1,140,571,264.79
其他业务	9,606,166.32	4,769,250.59	10,402,211.62	5,083,802.65
合计	1,804,599,192.51	731,927,993.67	2,009,596,097.48	1,145,655,067.44

(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	医药生产及销售-分部		商业分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型						
商品销售收入	1,115,592,319.25	215,139,284.18	679,400,706.94	512,019,458.90	1,794,993,026.19	727,158,743.08
其他收入	3,015,634.72	2,189,970.82	6,590,531.60	2,579,279.77	9,606,166.32	4,769,250.59
按经营地区分类						
中国大陆地区	1,118,607,953.97	217,329,255.00	685,991,238.54	514,598,738.67	1,804,599,192.51	731,927,993.67
市场或客户类型						
合同类型						
按商品转让的时间分类						
按合同期限分类						
按销售渠道分类						
合计	1,118,607,953.97	217,329,255.00	685,991,238.54	514,598,738.67	1,804,599,192.51	731,927,993.67

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	4,585,319.69	5,104,109.86
教育费附加	2,029,421.29	2,327,486.42
资源税		
房产税	731,719.27	1,490,652.21
土地使用税	215,669.08	215,662.46
车船使用税	2,787.60	2,991.47
环境保护税	8,045.12	6,052.51
地方教育费附加	1,321,335.17	1,551,657.62
印花税	1,274,686.07	1,500,193.90
合计	10,168,983.29	12,198,806.45

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	85,569,525.01	93,806,515.88
资产折旧及摊销	1,153,736.94	1,176,544.83
营销及广告费等	691,990,600.69	537,623,047.48
合计	778,713,862.64	632,606,108.19

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	51,434,658.60	46,169,792.36
资产折旧摊销及保险	15,473,071.38	8,257,276.60
修理费	1,123,790.57	870,482.25
办公费	1,055,577.61	1,312,813.67
租赁费	593,976.29	1,851,855.40

差旅费	726,429.00	783,974.85
会议费	1,724,348.11	2,400,352.97
业务招待费	1,288,144.47	1,296,344.75
股权激励费用		1,895,644.08
其他支出	11,597,115.52	20,133,751.08
合计	85,017,111.55	84,972,288.01

其他说明：
无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	19,881,588.40	18,196,419.99
折旧及摊销	3,302,268.94	3,117,758.80
研发临床费	3,087,464.17	2,930,303.52
研制试制费	20,591,378.86	9,644,922.46
材料费	2,994,958.46	2,902,674.94
评审费	749,729.52	1,128,856.61
检验费	170,696.81	285,316.32
专利费	103,444.34	62,179.86
咨询费	-	512,762.02
其他	2,089,213.93	1,687,610.36
合计	52,970,743.43	40,468,804.88

其他说明：
无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,327,530.94	2,628,991.13
减：利息收入	382,767.65	2,036,750.94
银行手续费	517,844.20	617,250.04
合计	5,462,607.49	1,209,490.23

其他说明：
无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,979,606.00	40,196,105.77
增值税加计抵减	2,433,571.92	3,333,732.44
个税手续费返还	95,806.63	406,528.03
合计	15,508,984.55	43,936,366.24

其他说明：
无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	67,265,485.20	115,679,186.66
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		-3,091,423.64
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	67,265,485.20	112,587,763.02

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	14,858,577.21	14,584,019.55
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	14,858,577.21	14,584,019.55

其他说明：

无

71、信用减值损失

□适用 √不适用

72、资产减值损失

□适用 √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
----	-------	-------

处置非流动资产的利得	-342,534.81	91,511.36
合计	-342,534.81	91,511.36

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
非流动资产处置利得合计	714.60	38,481.38	714.60
其中：固定资产处置利得	714.60	38,481.38	714.60
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	1,747,503.48	48,541.45	1,747,503.48
合计	1,748,218.08	87,022.83	1,748,218.08

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	19,875.20	1,348,428.79	19,875.20
其中：固定资产处置损失	19,875.20	1,348,428.79	19,875.20
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		111,592.77	
罚款及滞纳金	28,504.76	591,835.21	28,504.76
其他损失	100,626.82	1,109,324.08	100,626.82
合计	149,006.78	3,161,180.85	149,006.78

其他说明：

无

76、所得税费用**(1). 所得税费用表**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,854,148.77	19,555,539.98
递延所得税费用		
合计	16,854,148.77	19,555,539.98

(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	239,227,613.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,884,142.08
子公司适用不同税率的影响	190,410.50
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,134,878.87
投资收益的影响	-10,817,089.08
研发费用及残疾人安置费加计扣除数的影响	-6,268,435.86
所得税费用	16,854,148.77

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
利息收入	382,767.65	2,036,750.94
收到的补贴资金	9,818,212.70	64,527,226.57
收保证金、风险金	29,385,215.02	27,057,418.70
其他	27,439,657.44	9,975,305.77
合计	67,025,852.81	103,596,701.98

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付各类销售费用	538,550,337.45	651,280,196.14
支付各类管理费用	22,715,243.52	40,543,761.28
其他	191,779,201.03	49,906,043.70
合计	753,044,782.00	741,730,001.12

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	1,192,643,388.89	965,246,500.00
合计	1,192,643,388.89	965,246,500.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	1,056,201,835.62	937,939,347.22
合计	1,056,201,835.62	937,939,347.22

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	8,773,793.27	39,882,236.76
合计	8,773,793.27	39,882,236.76

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金	4,407,296.93	3,449,046.89
银行承兑汇票保证金	7,658,902.18	11,322,793.17
合计	12,066,199.11	14,771,840.06

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	140,895,063.42	55,000,000.00		110,895,063.42	30,000,000.00	55,000,000.00
应付股利	2,975,766.21		139,596,575.78	139,184,079.86	33,516.00	3,354,746.13
财务费用-分红 汇款手续费	-		49,652.31	49,652.31		-
财务费用-利息 支出	-		1,812,019.46	1,812,019.46		-
一年内到期的 非流动负债	6,386,839.87		4,112,970.50	4,253,485.13		6,246,325.24
租赁负债	24,430,486.41		8,347,341.60		4,112,970.50	28,664,857.51
长期借款	4,000,000.00	22,800,000.00		60,000.00		26,740,000.00

银行承兑汇票 保证金		8,773,793.27		7,658,902.18		
应交税费-进项 税额				153,811.80		
合计	178,688,155.91	86,573,793.27	153,918,559.65	264,067,014.16	34,146,486.50	120,005,928.88

(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	222,373,465.12	241,055,494.45
加：资产减值准备		-
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,035,907.22	15,538,745.72
使用权资产摊销	3,728,905.19	3,106,215.39
无形资产摊销	1,611,862.28	1,451,985.15
长期待摊费用摊销	13,118,218.16	12,596,404.24
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）	342,534.81	-91,511.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	19,160.60	1,309,947.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-14,858,577.21	-14,584,019.55
财务费用（收益以“-”号填列）	2,720,667.70	2,761,849.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-67,265,485.2	-115,742,811.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	58,126,480.74	171,175,485.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-145,061,428.99	-90,140,569.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,909,340.38	-170,325,195.42
其他	-13,287,228.49	-2,880,398.44
经营活动产生的现金流量净额	55,695,141.55	55,231,620.77
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	150,817,014.44	173,599,832.81
减：现金的期初余额	155,394,265.16	268,590,100.96
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	-4,577,250.72	-94,990,268.15

(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	150,817,014.44	155,394,265.16
其中：库存现金	42,425.64	27,056.37
可随时用于支付的银行存款	148,241,799.80	153,146,987.83
可随时用于支付的其他货币资金	2,532,789.00	2,220,220.96
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	150,817,014.44	155,394,265.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□ 适用 √ 不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	19,951,960.14	36,532,032.19	票据保证金及冻结资金
合计	19,951,960.14	36,532,032.19	/

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□ 适用 √ 不适用

81、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

82、租赁**(1). 作为承租人**

√ 适用 □ 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□ 适用 √ 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√ 适用 □ 不适用

778,371.43 元

售后租回交易及判断依据

□ 适用 √ 不适用

与租赁相关的现金流出总额4,407,296.93(单位：元 币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
房屋租赁	2,225,517.27	
合计	2,225,517.27	

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	5,207,721.42	5,216,302.22
第二年	5,046,208.02	5,199,140.61
第三年	4,895,043.46	4,893,275.42
第四年	4,622,907.58	4,896,811.49
第五年	3,230,779.79	4,349,003.67
五年后未折现租赁收款额总额	11,090,918.48	12,147,196.43

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

其他说明

无

83、数据资源

□适用 √不适用

84、其他

□适用 √不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	19,881,588.40	18,196,419.99
折旧及摊销	3,302,268.94	3,117,758.80
研发临床费	7,650,032.67	3,575,996.92
研制试制费	20,591,378.86	9,644,922.46
材料费	3,039,720.70	2,927,042.24
评审费	749,729.52	1,128,856.61
检验费	170,696.81	290,599.34
专利费	103,444.34	62,179.86

咨询费	-	512,762.02
其他	3,149,129.63	2,115,997.31
合计	58,637,989.87	41,572,535.55
其中：费用化研发支出	52,970,743.43	40,468,804.88
资本化研发支出	5,667,246.44	1,103,730.67

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增加金额			本期减少金额			期末 余额
		内部开发支出	其他		确认为无 形资产	转入当期损益		
通降颗粒	10,392,476.68	4,255,668.33						14,648,145.01
QQYS 项目	9,865,152.71	861,866.97						10,727,019.68
枳术通便颗粒	2,530,677.13	549,711.14						3,080,388.27
合计	22,788,306.52	5,667,246.44						28,455,552.96

重要的资本化研发项目

☐ 适用 ☒ 不适用

开发支出减值准备

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

无

3、重要的外购在研项目

☐ 适用 ☒ 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐ 适用 ☒ 不适用

2、同一控制下企业合并

☐ 适用 ☒ 不适用

3、反向购买

☐ 适用 ☒ 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
健民集团叶开泰国药（随州）有限公司	随州市	19,263	湖北省随州高新技术产业园区	工业生产	100.00		设立
健民药业集团广东福高药业有限公司	广州市	1,070.85	广州市天河区花城大道 769 号 1501 室 1502 室 1503 室 1504 室（仅限办公）	商品销售	80.00		非同一控制下企业合并
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	武汉市	5,000	武汉市汉阳区鹦鹉大道 484 号 10 幢 206 室	商品销售	100.00		设立
健民集团叶开泰健康产业武汉有限公司	武汉市	1,250	汉阳区鹦鹉大道 484 号	医药新产品开发	100.00		设立
海南晴川健康科技有限公司	海南省	500	海南省澄迈县老城镇高新技术产业示范区海南生态软件园沃克公园 C54 幢一层	批发业	100.00		设立
健民叶开泰国医投资（湖北）有限公司	武汉市	2,000	武汉市汉阳区鹦鹉大道 484 号 65 栋 7 层 7-1 室	商务服务业	90.00		设立
武汉健民叶开泰中医门诊有限公司	武汉市	1,200	武汉市汉阳区鹦鹉大道 484 号第 65、72、73 栋	商务服务业		90.00	设立
武汉健民新世纪大药房有限责任公司	武汉市	50	武汉市汉阳区鹦鹉大道 484 号 65 栋一层	商务服务业		90.00	设立
武汉叶开泰文化产业有限公司	武汉市	10	武汉市汉阳区鹦鹉大道 484 号 4、5、6 栋	商务服务业		90.00	设立
武汉江汉健民叶开泰中医有限公司	武汉市	800	武汉市江汉区兴业路 22 号江汉人家 S1、S2 栋 S2 单元二层（6）、（7）、（8）、（9）、（10）、（11）商号；三层（6）、（7）、（8）、（9）、（10）、（11）商号	商务服务业		90.00	设立
武汉市武昌健民叶开泰中医门诊有限公司	武汉市	600	湖北省武汉市武昌区中北路 118 号复地东湖国际三期 16 栋 2 层 1 号	商务服务业		90.00	设立
武汉健民叶开泰关山中医门诊有限公司	武汉市	500	湖北省武汉市东湖新技术开发区关山大道 398 号中建大公馆 K5-B12 二楼 201-208、210、211 号	商务服务业		90.00	设立

湖北晴川健康科技有限公司	随州市	1,000	湖北省随州市高新区十里铺健民集团公司北门1栋1层	研究和试验发展	100.00		设立
--------------	-----	-------	--------------------------	---------	--------	--	----

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：
无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
健民药业集团广东福高药业有限公司	20.00	1,043,433.04	999,120.00	10,514,166.87

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：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
健民药业集团广东福高药业有限公司	571,722,512.05	27,333,884.82	599,056,396.87	542,785,559.13	3,700,003.40	546,485,562.53	561,362,513.25	31,255,601.61	592,618,114.86	535,681,037.95	4,587,807.78	540,268,845.73

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
健民药业集团广东福高药业有限公司	426,953,920.78	5,217,165.21	5,217,165.21	12,801,632.27	519,210,342.72	6,395,911.83	6,395,911.83	-5,992,713.40

其他说明：
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
武汉健民大鹏药业有限公司	武汉市	武汉市东西湖区吴南路15号	商品生产销售	33.54		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	武汉健民大鹏药业有限公司	武汉健民大鹏药业有限公司
流动资产	1,033,393,010.95	990,761,183.30
非流动资产	174,447,997.42	99,132,495.42
资产合计	1,207,841,008.37	1,089,893,678.72
流动负债	37,731,590.47	114,820,768.57
非流动负债	47,529,816.22	63,497,090.90
负债合计	85,261,406.69	178,317,859.47

少数股东权益	818,809.68	818,809.68
归属于母公司股东权益	1,121,760,792.00	910,757,009.57
按持股比例计算的净资产份额	376,238,569.64	305,467,901.01
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	-7,432,383.39	-3,927,199.96
对联营企业权益投资的账面价值	368,806,186.25	301,540,701.05
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
净利润	205,328,098.89	353,111,070.38
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	205,328,098.89	353,111,070.38
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐适用 ☒不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

√适用 □不适用

应收款项的期末余额9,711,491.12（单位：元 币种：人民币）

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
小儿宝泰康产业化	91,666.87			49,999.98		41,666.89	与资产相关
2017 小儿宝泰康颗粒 深度研究与开发成果 产业化补贴	208,333.49			20,833.32		187,500.17	与资产相关
文旅局调入除颤仪	22,440.00			3,060.00		19,380.00	与资产相关
2024 年中央产业基础 再造和制造业高质量 发展专项资金	33,840,000.00	-				33,840,000.00	与资产相关
小金胶囊标准化建设	4,920,000.00					4,920,000.00	与收益相关
湖北道地药材的现代 中药创制及技术提升 资金	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
2022 年省知识产权保 护运用专项资金	100,000.00					100,000.00	与收益相关
2023 年大健康产品研 发创新政策性支持资 金	3,400,000.00			3,400,000.00		-	与收益相关
武汉市科学技术局 2022 年省级科技创新 专项资金（第三批）	1,250,000.00					1,250,000.00	与收益相关
武汉市科学技术局 2023 年度重点研发计 划项目	500,000.00					500,000.00	与收益相关
科技创新专项资金	500,000.00					500,000.00	与收益相关
陕西中医药大学-国 家重点研发计划子课 题-课题拨付经费	720,000.00	-				720,000.00	与收益相关
湖北省科技厅 2024 年 度省级技术创新计划 “社会发展领域”重大 科技项目		312,500.00				312,500.00	与收益相关
合计	46,552,440.36	312,500.00	-	3,473,893.30	-	43,391,047.06	/

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	73,893.30	73,893.30

与收益相关	12,905,712.70	40,122,212.47
合计	12,979,606.00	40,196,105.77

其他说明：

其中，本年涉及政府补助的项目：

项目名称	本期收到政府补助的金额	列报项目	计入当期损益的金额
小儿宝泰康产业化摊销	49,999.98	其他收益	49,999.98
2017 小儿宝泰康颗粒摊销	20,833.32	其他收益	20,833.32
文旅局调入除颤仪 AED 迈瑞 BeneHeartC2A-4G 版(无偿调拨) 摊销	3,060.00	其他收益	3,060.00
2023 年大健康产品研发创新政策支持资金	3,400,000.00	其他收益	3,400,000.00
湖北省科技厅 2024 年度省级技术创新计划 “社会发展领域” 重大科技项目	312,500.00	递延收益	
2024 年省级制造业高质量专项拨款	200,000.00	其他收益	200,000.00
突出贡献企业奖	300,000.00	其他收益	300,000.00
2024 年度中小企业数字化转型改造补助(经济信息化科技创新局)	400,000.00	其他收益	400,000.00
2025 年绿色制造与低碳试点示范项目奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2023 年支持工业企业扩大经营奖励资金	105,000.00	其他收益	105,000.00
高新技术产业开发区管委会固定资产投资奖励资金	5,121,008.82	其他收益	5,121,008.82
扶持资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
普惠奖励	650,000.00	其他收益	650,000.00
稳岗补贴、社保补贴、就业补贴	693,253.88	其他收益	693,253.88
其他补助	36,450.00	其他收益	36,450.00
合 计	13,292,106.00		12,979,606.00

十二、与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变

化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。

本公司的经营位于中国境内，业务全部以人民币结算，无重大外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同及以人民币计价的固定利率借款合同两种，浮动利率借款合同年末余额为 26,740,000.00 元、年初余额为 4,000,000.00 元，固定利率借款合同年末余额为 55,000,000.00 元、年初余额为 140,895,063.42 元。

截至报告期末，本公司无浮动利率金融资产和负债。

(3) 其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照市场法为基础的通用定价模型确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

在市场法运用中，主要通过分析公开市场上交易的与该金融工具类似的新药研发行业公司的交易和相关财务数据，选取了市值/累计研发费用乘数作为可比乘数，并考虑流通性折扣且通过股权价值分配，对相关投资的公允价值进行了分析。

在运用以上方法时采用以下一般价值分析假设：

①基于基准日当天的公开市场信息，除去管理层预测的投资日变化之外，被投资企业所处的现有市场在经济、政治、法律及财政方面没有基本的改变。

②被投资企业在可预见的将来均是建立在可持续经营的基础上。如未特殊说明，则没有清算或者大幅缩减营业规模的计划或者需要。

该方法提供的信息在反映相关资产和负债公允价值方面的局限性：

①市场法中所分析资产的价值取决于投资者在交易市场中购买类似资产所愿意支付的价格。采用市场法分析过程中，需要寻找与被分析资产相类似的参照物，建立参照物的市场价格与多种资产特性指标的比率，并将其应用于被分析资产的公允市场价值分析中。使用市场法仍需根据参照物与被分析资产之间的差异对价值进行调整，此外分析时点、市场资料来源与范围也会对市场法分析的准确性构成影响。

②该方法下提供的信息是基于当前经济、市场及其他条件，不包括考虑新型冠状病毒对于销售、生产、供应链、或业务经营的任何其他方面的可能影响，该等影响可能造成对于目标公司业绩的负面影响。该等条件可能在短期内发生显著变化，而近期资本市场波动及当前经济前景使得资产估值产生了巨大的不确定性。

1、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。

本公司货币资金主要为银行存款，主要存放于大中型上市银行；取得的应收票据主要为银行承兑汇票，另有少量商业承兑汇票为各大医院出具。本公司认为货币资金及应收票据不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司信用风险主要产生于应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司与客户间的交易条款以信用交易为主，对每个客户授予信用额度及账期，绝大多数系多年稳定客户，且已向部分客户收取保证金，因此应收账款不存在重大信用风险。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注七、5“应收账款”及附注七、9“其他应收款”的披露。

2、流动性风险

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

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司在现有规模下，资金较充裕，不存在资金短缺的风险。

2、套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

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	第二层次公允	第三层次公允价	合计

	价值计量	价值计量	值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			887,979,074.79	887,979,074.79
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			887,979,074.79	887,979,074.79
(1) 债务工具投资			887,979,074.79	887,979,074.79
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(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			187,408,972.61	187,408,972.61
应收票据			187,408,972.61	187,408,972.61
(七) 其他非流动金融资产	978,684.68		261,801,284.97	262,779,969.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	978,684.68		261,801,284.97	262,779,969.65
持续以公允价值计量的资产总额	978,684.68		1,337,189,332.37	1,338,168,017.05
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

本公司持有 Hera Med Limited 流通股股票 10,857,385 股，该公司于本报告期末股票市价为每股 AUD 0.020，截至 2024 年 12 月 31 日本公司持有的 Hera Med Limited 流通股股票折合人民币为 978,684.68 元。

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

项 目	期末公允价值	不可观察输入值
（一）交易性金融资产	887,979,074.79	
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	887,979,074.79	
（1）债务工具投资	887,979,074.79	注 1
（二）应收款项融资	187,408,972.61	
（1）应收票据	187,408,972.61	注 2
（三）其他非流动金融资产	261,801,284.97	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	261,801,284.97	
（1）债务工具投资	244,581,519.90	
其中：理财产品	244,581,519.90	
（2）权益工具投资	17,219,765.07	
其中：1.湖北独活药业股份有限公司	90,000.00	注 3
2.武汉青大药业股份有限公司		注 3
3.冰川集团股份有限公司		注 3
4.华盖医疗健康创业投资成都合伙企业	3,129,765.07	注 3
5.Fe3 Medical, Inc., a Delaware corporation		注 4
6.杭州巢生二期创业投资合伙企业（有限合伙）	14,000,000.00	注 3

注 1：交易性金融资产期末公允价值使用金融机构提供的报价或报表日未赎回的本金和未结算的利息作为公允价值；

注 2：以公允价值计量的应收票据因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近，采用票面金额作为公允价值；

注 3：对湖北独活药业股份有限公司、武汉青大药业股份有限公司、冰川集团股份有限公司、华盖医疗健康创业投资成都合伙企业、Fe3 Medical, Inc., a Delaware corporation 和杭州巢生二期创业投资合伙企业（有限合伙）的股权投资，被投资方均为非上市公司，无法直接从证券市场取得可比价值，根据投资成本估算其全部权益价值；其中，对武汉青大药业股份有限公司、冰川集团股份有限公司和 Fe3 Medical, Inc., a Delaware corporation 的股权投资，因被投资单位经营异常，管理层判断其投资无法收回，公允价值为零；

注 4：对 Fe3 Medical, Inc., a Delaware corporation 公司的投资，因被投资单位 C 轮融资未取得实质性进展，项目研发目前处于停滞状态。基于对其经营及财务现状的分析，谨慎判断该项目在 2024 年 12 月 31 日的投资公允价值为零。

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

报告期内，本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、应付票据、应付账款和其他应付款等，因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近。

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(%)
华立医药集团有限公司	杭州市余杭区五常大道 181 号	综合	37,000.00	24.13	24.13

本企业的母公司情况的说明

华立医药集团有限公司与华立集团股份有限公司为一致行动人，截至 2025 年 6 月 30 日，合计持股比例为 27.45%。

本企业最终控制方是汪力成

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见附注十、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

本集团重要的合营和联营企业详见附注十、3 “在合营企业或联营企业中的权益”。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
武汉健民大鵬药业有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华立集团股份有限公司	本公司第一大股东的控股股东
浙江厚达智能科技股份有限公司	同受一方控制
华立科技股份有限公司	同受一方控制
浙江华方生命科技有限公司	同受一方控制
杭州华立创客社区管理有限公司	同受一方控制
武汉健民大鹏药业有限公司	本公司联营企业
武汉天鹏医药有限公司	受本公司联营企业控制

其他说明

无

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
武汉健民大鹏药业有限公司	购买商品、接受劳务	65,040.64			135,309.85
武汉天鹏医药有限公司	购买商品、接受劳务	324,764.59			836,157.86
华立集团股份有限公司	购买商品、接受劳务				408,000.00
浙江厚达智能科技股份有限公司	购买商品、接受劳务				84,250.00

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
华立集团股份有限公司	销售商品、提供服务	3,650.44	4,606.19
浙江华立国际发展有限公司	销售商品、提供服务		7,522.12

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

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	682.91	473.21

(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
应收账款	武汉健民大鹏药业有限公司	97,637.00	97,637.00	97,637.00	97,637.00
预付款项	浙江华方生命科技有限公司	162,047.50		87,051.50	
预付款项	武汉健民大鹏药业有限公司			0.27	

(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	武汉健民大鹏药业有限公司		174,531.72
其他应付款	武汉健民大鹏药业有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00

(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

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

本公司的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本公司的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本公司的经营分部的分类与内容如下：

①药品生产及销售分部：公司的药品生产及销售分部主要经营各类中成药的生产，对各级医药经销商销售，包括向集团内的非医院销售的商业分部销售。

②商业分部：公司的商业分部主要系向厂家及厂家代理商采购药品后，对下级经销商进行分销、对医院销售及药店零售。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。

分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制。

(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	医药生产及销售分部	商业分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	2,103,043,563.22	701,896,231.99	-1,000,340,602.70	1,804,599,192.51
其中：对外交易收入	1,118,607,953.97	685,991,238.54		1,804,599,192.51
分部间交易收入	984,435,609.25	15,904,993.45	-1,000,340,602.70	-
二、营业成本	1,194,731,243.88	530,503,732.12	-993,306,982.33	731,927,993.67
其中：对外交易成本	217,329,255.00	514,598,738.67		731,927,993.67
分部间交易成本	977,401,988.88	15,904,993.45	-993,306,982.33	-
三、资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-	-
四、信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-	-
五、营业费用	664,131,788.42	117,740,511.29	-3,158,437.07	778,713,862.64
六、利润总额（亏损）	228,090,473.92	19,982,061.99	-8,844,922.02	239,227,613.89
七、资产总额	4,312,440,744.99	975,085,750.27	-962,054,002.30	4,325,472,492.96
八、负债总额	1,625,845,042.03	815,209,296.66	-648,697,977.87	1,792,356,360.82

(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

对外交易收入信息

A、每一类产品的对外交易收入

项 目	本年发生额
医药生产及销售分部	2,103,043,563.22
商业分部	701,896,231.99
抵销	-1,000,340,602.70
合 计	1,804,599,192.51

B、地理信息

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

C、主要客户信息

本公司的客户较为分散，不存在单个与本集团交易超过10%的客户。

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）	238,766,347.01	88,641,657.46
其中 1 年以内	238,766,347.01	88,641,657.46
1 至 2 年	15,474.00	15,474.00
2 至 3 年	28,877.50	28,877.50
3 年以上		
3 至 4 年		63,124.60
4 至 5 年		1,515,124.45
5 年以上		436,638.38
合计	238,810,698.51	90,700,896.39

(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	238,810,698.51	100.00	23,008.29	0.01	238,787,690.22	90,700,896.39	100.00	1,936,482.70	2.14	88,764,413.69
其中：										
应收账款组合 1	4,094,101.45	1.71	23,008.29	0.56	4,071,093.16	7,036,430.20	7.76	1,936,482.70	27.52	5,099,947.50
应收账款组合 2	234,716,597.06	98.29		0	234,716,597.06	83,664,466.19	92.24			83,664,466.19
合计	238,810,698.51	/	23,008.29	/	238,787,690.22	90,700,896.39	/	1,936,482.70	/	88,764,413.69

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：应收账款组合 1

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	4,049,749.95	15,685.39	0.39
1 至 2 年	15,474.00	1,547.40	10.00
2 至 3 年	28,877.50	5,775.50	20.00
合计	4,094,101.45	23,008.29	0.56

按组合计提坏账准备的说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

计提标准参见附注五、11 “金融工具”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 坏账准备的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	1,936,482.70			1,913,474.41		23,008.29
合计	1,936,482.70			1,913,474.41		23,008.29

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,913,474.41

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
前五名客户	238,549,520.93	-	238,549,520.93	99.89	744,581.20
合计	238,549,520.93	-	238,549,520.93	99.89	744,581.20

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,141,402.79	
应收股利		
其他应收款	116,114,568.91	45,554,208.58
合计	117,255,971.70	45,554,208.58

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
应收子公司利息	1,141,402.79	

合计	1,141,402.79	
----	--------------	--

(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：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利**(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：

无

(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）	113,114,992.27	42,554,631.94
其中 1 年以内	113,114,992.27	42,554,631.94
1 至 2 年	3,592,452.45	3,592,452.45
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年	20,000.00	20,000.00
4 至 5 年	-	-
5 年以上	8,073,902.91	8,073,902.91
合计	124,801,347.63	54,240,987.30

(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
投资款	3,250,000.00	3,250,000.00
其他非关联方应收款	7,484,483.71	7,804,628.89
备用金	10,373,773.79	5,103,682.30
保证金及押金	300,000.00	346,655.41
子公司应收款项	103,393,090.13	37,736,020.70
合计	124,801,347.63	54,240,987.30

(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	1,124,125.87		7,562,652.85	8,686,778.72
2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	1,124,125.87	-	7,562,652.85	8,686,778.72

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
参见附注五、11“金融工具”。

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	
其他应收款	8,686,778.72					8,686,778.72
合计	8,686,778.72					8,686,778.72

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
武汉健民药业集团 维生药品有限 责任公司	78,984,545.24	63.29	应收子公司款 项	1 年以内	
健民药业集团广 东福高药业有限 公司	24,408,544.89	19.56	应收子公司款 项	1 年以内	
公司四	5,435,289.71	4.36	投资款、其他非 关联方应收款	5 年以上	5,435,289.71
公司五	2,379,863.64	1.91	其他非关联方 应收款	2 年以内	259,767.17
公司六	1,200,000.00	0.96	其他非关联方 应收款	5 年以上	1,200,000.00
合计	112,408,243.48	90.07	——		6,895,056.88

(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	310,938,059.94	-	310,938,059.94	308,938,059.94	-	308,938,059.94
对联营、合营企业投资	497,349,346.79	-	497,349,346.79	430,083,861.59	-	430,083,861.59
合计	808,287,406.73	-	808,287,406.73	739,021,921.53	-	739,021,921.53

(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		
健民集团叶开泰国药（随州）有限公司	214,621,103.70						214,621,103.70	
健民药业集团广东福高药业有限公司	9,036,955.24						9,036,955.24	
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
健民集团叶开泰健康产业武汉有限公司	11,850,001.00						11,850,001.00	
海南晴川健康科技有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
健民国医投资（武汉）有限公司	21,430,000.00						21,430,000.00	
湖北晴川健康科技有限公司			2,000,000.00				2,000,000.00	
合计	308,938,059.94		2,000,000.00				310,938,059.94	

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动								期末余额（账面 价值）	减值准备期末 余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
武汉健民 大鵬药业 有限公司	301,540,701.05				67,265,485.20						368,806,186.25	
武汉健民 资本有限 合伙企业	78,547,726.96				-						78,547,726.96	
杭州华方 和昂投资 管理合伙 企业（有限 合伙）	49,995,433.58				-						49,995,433.58	
小计	430,083,861.59				67,265,485.20						497,349,346.79	
合计	430,083,861.59				67,265,485.20						497,349,346.79	

(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	595,784,424.11	164,953,534.21	520,588,141.43	163,107,911.60
其他业务	8,851,940.81	163,826.46	5,316,738.63	123,617.58
合计	604,636,364.92	165,117,360.67	525,904,880.06	163,231,529.18

(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	医药生产及销售-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
商品销售收入	595,784,424.11	164,953,534.21	595,784,424.11	164,953,534.21
其他收入	8,851,940.81	163,826.46	8,851,940.81	163,826.46
按经营地区分类				
中国大陆地区	604,636,364.92	165,117,360.67	604,636,364.92	165,117,360.67
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	604,636,364.92	165,117,360.67	604,636,364.92	165,117,360.67

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,844,922.02	10,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	67,265,485.20	115,679,186.66
处置长期股权投资产生的投资收益		732,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		

其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		-310,190.94
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	76,110,407.22	126,100,995.72

其他说明：

无

6、其他

☐适用 ☒不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-361,695.41	
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	12,979,606.00	
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	14,858,577.21	
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		
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	4,147,750.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,656,515.55	
减：所得税影响额	-4,103,859.10	
少数股东权益影响额（税后）	279,965.91	
合计	25,143,829.51	

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.83	1.46	1.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.82	1.29	1.29

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

健民药业集团股份有限公司

董事长：袁平东

董事会批准报送日期：2025 年 8 月 19 日