

青岛百洋医药股份有限公司

2025 年半年度报告

2025 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人付钢、主管会计工作负责人李震及会计机构负责人(会计主管人员)刘峰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划等前瞻性陈述，均不构成本公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在经营中，面临品牌运营业务集中风险、药品质量风险、政策风险、市场竞争加剧风险等，详细内容见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。敬请投资者予以关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	27
第五节 重要事项	28
第六节 股份变动及股东情况	43
第七节 债券相关情况	49
第八节 财务报告	52

备查文件目录

- （一）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；
- （二）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- （三）其他相关文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、百洋医药	指	青岛百洋医药股份有限公司
控股股东、百洋集团	指	百洋医药集团有限公司
百洋智合	指	北京百洋智合医学成果转化服务有限公司
百洋制药	指	上海百洋制药股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本期	指	2025 年 1-6 月
上年同期、上期	指	2024 年 1-6 月
股东大会	指	青岛百洋医药股份有限公司股东大会
董事会	指	青岛百洋医药股份有限公司董事会
监事会	指	青岛百洋医药股份有限公司监事会
《招股说明书》	指	《青岛百洋医药股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》
处方药	指	必须凭执业医师或执业助理医师处方才可调配、购买和使用的药品
OTX	指	处方药零售，又称为 OTX 模式，是指让患者可以凭借处方在零售渠道买到所需的处方药
OTC、非处方药	指	由专家遴选的经过长期临床实践后认为患者可以自行购买、使用并能保证安全的药品，这类药品经国家批准消费者不需医生处方，按药品说明书即可自行判断、使用且安全有效
两票制	指	药品生产企业到流通企业开一次发票，流通企业到医疗机构开一次发票
还原两票制业务	指	药品生产厂商直接销售至公司配送商、再由配送商销售至医院，生产厂商向公司支付品牌服务费，公司将品牌服务费收入模拟为产品销售收入与成本
DTP	指	Direct to Patients，即医药企业将其产品直接授权给药房做经销代理，患者在拿到医院处方后可以在药房买到药物并获得专业的用药指导
B2C	指	Business-to-Customer，即企业直接面向消费者销售产品和服务的商业零售模式
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	百洋医药	股票代码	301015
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	青岛百洋医药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	百洋医药		
公司的外文名称（如有）	Qingdao Baheal Medical INC.		
公司的外文名称缩写（如有）	Baheal Medical		
公司的法定代表人	付钢		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李震	刘妮娜
联系地址	山东省青岛市市北区桐柏路 88 号 1 号楼	山东省青岛市市北区桐柏路 88 号 1 号楼
电话	0532-66756688	0532-66756688
传真	0532-67773768	0532-67773768
电子信箱	byyy@baheal.com	byyy@baheal.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	3,751,291,789.24	3,991,559,961.77	-6.02%
归属于上市公司股东的净利润（元）	163,135,677.61	402,629,193.14	-59.48%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	177,374,302.56	370,758,786.33	-52.16%
经营活动产生的现金流量净额（元）	391,764,657.40	471,622,531.68	-16.93%
基本每股收益（元/股）	0.31	0.77	-59.74%
稀释每股收益（元/股）	0.31	0.74	-58.11%
加权平均净资产收益率	7.07%	13.51%	-6.44%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	7,159,889,636.92	7,112,584,251.13	0.67%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,169,932,617.41	2,374,910,404.59	-8.63%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

☒是 ☐否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.3104

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提	624,174.46	

资产减值准备的冲销部分)		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	19,334,398.98	主要为子公司收到的招商引资奖励扶持、促进社会经济发展专项资金、生物医药产业高质量发展政策资金
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	-25,267,059.97	主要为中康控股股票和华昊中天医药股票公允价值变动损益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,122,027.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,729,897.84	主要为捐赠支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	437,698.92	
减：所得税影响额	-1,812,430.84	
少数股东权益影响额（税后）	6,572,398.11	
合计	-14,238,624.95	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所属行业情况

作为国民经济重要支柱产业，医药行业长期承担着保障民生、促进科技创新和带动产业升级的多重任务。2025 年上半年，我国医药行业在政策深化、技术革新与资本赋能等多重因素驱动下稳健发展，医保控费与带量采购政策的持续深化加速行业格局重塑。

2025 年初，国务院办公厅全面深化药品医疗器械审评审批制度改革，通过系统性改革大幅缩短审评审批周期，推动医药产业创新提速。2025 年上半年，国家药品监督管理局批准创新药 43 个，同比增长 59%，接近 2024 年全年总量。与此同时，2025 年国家医保政策改革以“保基本、促创新、提效率”为核心，重点优化创新药准入和支付机制，优先将具有显著临床价值的创新药纳入医保支付体系，同步优化集采规则，平衡价格竞争与质量保障，避免“唯低价”导向，引导企业聚焦价值竞争。

从市场看，在人口老龄化加速、政策改革深化和技术创新突破的多重驱动下，行业展现出强劲的发展韧性，据广开首席产业研究院数据，2024 年中国医药市场规模已达 3.39 万亿元，2018-2023 年均复合增长率约为 5.5%，预计 2025 年市场规模将突破 3.5 万亿元。这一持续增长态势充分彰显了中国医药产业蓬勃的内生动力。随着生物技术等前沿领域的快速发展，行业正加速从“仿制跟随”向“并跑领跑”乃至“源头创新”的战略转型，专业化水平和国际竞争力得到显著提升。随着 Biotech 行业泡沫出清、资产价格回归理性，公司正抓住战略机遇窗口，加速创新管线布局，推动从“商业化平台”向“创新药企”转型升级。

（二）公司战略创新升级

2025 年恰逢公司步入第三个十年发展新起点。公司的第一个十年是品牌驱动，依托专业的品牌管理体系，公司通过深入洞察患者需求与临床场景，成功孵化了迪巧、扶正化瘀、泌特等品类领导品牌，积累形成专业高效的品牌运营能力与覆盖全国的营销网络。第二个十年是平台驱动，公司打造了商业化平台，与众多国内外领先药企达成合作，打造“品牌高速公路”，助力优质产品可及并释放品牌价值。随着即将迎来第三个十年，公司开启了生态化创新战略，持续推进“投资孵化+商业化”双轮驱动，聚焦 First-in-Class 和源头创新成果转化，投资真正能优化临床场景的创新项目。

2024 年，公司战略并购百洋制药，将产业链延伸至生产端，构建了中西药研发生产平台，以产业化能力为医药源头创新转化赋能，加速推动医学创新成果应用于临床实践，为公司的长远发展注入了强劲动力。在现代中药研发生产领域，本着疾病可诊、质量可控、疗效可证的理念，百洋制药构建了从药材种植加工、提取到成品制剂以及商业化的现代化中药完整产业链，打造了符合国际标准的现代复方中药生产平台，其核心产品扶正化瘀片(胶囊)是国家医保和基药品种，也是唯一获得 FDA 批准的在美国完成 II 期临床的肝病领域中成药，在抗肝纤维化领域占据领先地位。在化药研发生产领域，公司聚焦渗透泵控释剂型研发生产等高壁垒的高端制剂技术，青岛百洋制药有限公司多次“零缺陷”通过美国 FDA 的 cGMP 现场检查，多个产品实现中美共线生产、同报同销。2024 年，由青岛百洋制药有限公司持有的第一款抗结核病新药 NTB-3119M 片已成功获得药物临床试验批件，目前正在开展 I 期临床研究。

在创新布局领域，公司近年来不断加大对创新产品的引进。在创新器械领域，公司投资了全球放疗技术引领者 ZAP Surgical Systems, Inc. 的母公司 Zap Medical System, Ltd.，不仅成为 Zap Medical System, Ltd. 股东，还获得了 ZAP Surgical Systems, Inc. 核心产品 ZAP-X 火星舟放射外科机器人在中国的商业化权益，并推动在国内打造放疗设备的全球生产基地。在创新药领域，公司获得了北京华昊中天生物医药股份有限公司的全新一代微管抑制剂化疗药物——优替德隆的中国大陆地区商业化权益。此外，公司还锁定了中国首个自主创新研制的核医学创新药钨[99mTc]胍基烟酰胺聚乙二醇双环 RGD 肽注射液（简称“99mTc-3PRGD2”）的中国大陆地区商业化权益，以及中山莱博瑞辰生物医药有限公司一款治疗骨坏死的全球首创(First-in-Class)创新药 RAB001 的中国大陆地区商业化权益。

在第三个十年发展阶段，秉承“以科技创新优化医疗场景”的企业使命，公司坚定推进“品牌、创新、国际化”的战略目标。依托深厚的商业化积淀，我们正加速构建科技创新驱动的发展模式：一方面持续强化核心品牌的市场地位，筑牢发展根基；另一方面通过战略性创新投入，推动创新产品导入临床和储备管线高效转化。尽管新品导入与创新投入

短期内会让公司面临资源投入的压力，但随着创新成果逐步进入临床应用，公司将实现医疗场景优化与商业价值创造的双重突破，为患者和社会创造更大价值。

（三）公司从事的主营业务

公司作为创新品牌商业化平台，核心业务聚焦医学创新成果的产品开发、生产制造和商业化运营。为推动公司可持续发展，在创新发展战略的指引下，公司坚定推进向创新药企转型升级。

品牌运营业务是公司的核心业务，其不仅是公司的立身之本，更是保障企业稳健发展的护城河，也是驱动公司未来价值跃升的强力引擎。自创立以来，公司始终践行全渠道商业化运营策略：在 OTC 零售端，我们以标杆级的市场表现树立行业典范，公司旗舰品牌迪巧通过品类创新和营销创新，不断巩固领导者地位，稳居进口钙第一位，近年来推出小黄条、小粉条等多个液体钙新品规，迅速抢占消费者心智；与此同时，公司新兴品牌纽特舒玛凭借医用级蛋白补充剂的专业品质，赢得了市场认可，进入快速增长期，成为进口纯乳清蛋白销售额第一品牌。在医院渠道，扶正化癥、泌特等核心产品的成功验证了公司专业的学术推广能力。以扶正化癥为例，凭借完备的循证医学证据与显著疗效，在乙肝抗病毒和抗纤维化“双抗理念”的持续推广下，扶正化癥产品始终保持市场份额领先，随着“双抗”理念的持续深化，有望打开更广阔的市场空间。作为以营销见长的企业，公司敏锐把握每个时代机遇——面对 Z 世代与数字化浪潮，公司积极布局线上新兴渠道，在淘宝、京东、拼多多等传统电商平台及小红书、抖音等兴趣电商平台，乃至美团等即时电商平台形成了全方位布局，推动品牌持续增长。

在夯实自有品牌运营的同时，公司也正加速导入具备高附加值的创新产品，打造第二增长曲线。基于长期的产业资源积累，公司已经在肿瘤、骨健康等领域形成了前瞻布局。在脑肿瘤领域，全新一代微管抑制剂化疗药物——优替德隆凭借独特的血脑屏障穿透能力，在 HER2 阴性乳腺癌脑转移治疗领域建立起了差异化临床优势；脑部肿瘤精准放疗设备——ZAP-X 火星舟放射外科机器人，突破性地解决了脑肿瘤手术治疗引发水肿和药物无法通过血脑屏障的痛点，攻克了脑转移瘤精准治疗的世界性难题，已获全球 24 个国家及地区的上市许可，现已参与到“中国颅内转移瘤协作组”，推进我国脑转移瘤规范化诊疗。在肿瘤和骨健康创新药合作方面，公司获得了中国首个自主创新研制的核医学创新药 ^{99m}Tc-3PRGD2 的中国大陆地区商业化权益，其也是全球首个用于 SPECT 显像的广谱肿瘤显像药物，目前已进入上市申请优先审评通道；骨健康领域，公司获得了中山莱博瑞辰生物医药有限公司一款治疗骨坏死的全球首创（First-in-Class）创新药 RAB001 的中国大陆地区商业化权益，目前该产品正在开展 II 期临床研究。

在创新发展战略引领下，公司始终以优化医疗场景为导向，聚焦未满足的临床需求，通过“投资孵化+商业化”的运营模式，持续构建具有临床差异化和市场潜力的创新药械产品管线，为公司业绩的增长和高质量可持续发展注入源源动力。

报告期内主要合作项目研发进展情况(2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日)

报告期进展	药品名称/代号	靶点/机制	临床前研究	IND 获批	I 期	II 期	III 期	NDA	获批上市
NDA 受理	吉伦泰-99mTc-3PRGD2	α v β 3	广谱肿瘤特异性显像，如肺癌、乳腺癌						
II 期临床	莱博瑞辰-RAB001	骨调节剂	治疗骨坏死、骨质疏松						
I 期临床	百洋制药-NTB-3119M	DprE1	治疗难治性结核病						
IND 获批	吉伦泰-99mTc-HP-Ark2	HER2	筛选 HER2 阳性肿瘤患者，指导治疗						
临床前研究	吉伦泰-99mTc-POFAP	FAPI	广谱肿瘤显像诊断，如肝癌和肠癌						
报告期进展	产品名称/代号	靶点/机制	型式检验				临床研究		上市申请
提交注册	吉伦泰- SPECT/CT	—	肿瘤显像诊断						

（四）报告期公司经营情况

报告期内，公司核心业务板块品牌运营保持稳健增长，主力品牌处于成长期且已形成品牌矩阵，增长动能持续增强；批发配送业务板块持续压缩，公司积极应对市场需求疲软及政策调控的双重调整，从传统的批发配送业务向区域品牌业

务进行优化升级，经营质量稳步提升；零售业务板块保持稳定。公司应对行业变革，坚定推进创新转型战略，从创新品牌商业化平台向创新药企发展升级。

2025 年 1-6 月，公司实现营业收入 37.51 亿元；若还原两票制业务后计算，公司实现营业收入 43.74 亿元。公司实现归属于上市公司股东的净利润 1.63 亿元，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 1.77 亿元。公司进一步聚焦创新药和高值器械的商业化，在肿瘤、放疗领域持续增加资源投入。

1、品牌运营业务

报告期内公司的核心业务品牌运营业务实现营业收入 27.16 亿元，同比增长 1.36%，其中第二季度实现营业收入 14.21 亿元，较第一季度环比增长 9.75%；若还原两票制业务后计算，报告期内品牌运营业务实现营业收入 33.39 亿元，同比增长 14.91%，其中第二季度实现营业收入 17.36 亿元，保持了良好的增长趋势。品牌运营业务毛利率为 47.34%，毛利额实现 12.86 亿元，毛利额占比达 93.99%，是公司的主要利润来源。

公司核心品牌迪巧系列实现营业收入 9.05 亿元，若还原两票制业务后计算，实现营业收入 9.50 亿元。迪巧作为公司的核心品牌，2025 年公司持续将其聚焦补钙领域，不断巩固“全球补钙专家”的市场地位，持续强化产品生命周期管理与数字化营销能力。凭借对产品品质的极致追求、对消费需求的深刻洞察，在品规创新方面，迪巧针对不同人群的补钙需求，持续进行品类创新，上半年推出了小粉条液体钙保健品品规，满足女性群体在线下零售药店购物场景的个性化的补钙需求。至此，迪巧实现咀嚼片、颗粒剂、吞服片到液体钙条的不同剂型全面布局，在品牌建设方面，迪巧通过与名人的跨界合作、与中国儿童少年基金会开展“中国儿童身高促进计划”以及产科危急重症病例交流大赛项目等系列品牌教育和学术活动，持续传递产品价值，提升用户认知度，夯实品牌行业领导地位。凭借始终如一的专业积淀与持续创新能力，迪巧已连续 9 年稳居进口钙市场榜首。

海露实现营业收入 3.76 亿元，同比增长 14.86%。公司通过与上游厂家积极配合，围绕央视广告、梯媒广告、O2O 的市场宣传、店员的科普宣传等推广活动，积极推动海露在零售市场“温和护眼、常滴海露”的品牌宣传。针对学生、青年人、老年人等不同人群和场景，积极传播健康用眼知识，强化海露品牌的地位。公司通过精准零售布局和数字化的营销能力，护航海露品牌健康持久的成长。

扶正化癥实现营业收入 3.71 亿元，同比增长 37.42%。作为“抗肝纤维化品类第一品牌”，扶正化癥始终坚持“用证据展示中药力量”，持续推广乙肝抗病毒抗纤维化联合治疗的“双抗”理念；同时，通过开展各类临床研究，持续积累临床证据，建立品牌差异化优势。2025 年上半年，公司依托扶正化癥明确的循证证据，联合肝病领域专家及学术组织，通过开展系列学术活动，强化医生对“双抗”治疗的认知和临床实践，并积极提升基层医院对肝硬化规范诊疗的认知水平。通过上述一系列行动有力提升了扶正化癥产品的影响力及品牌价值，稳住了抗纤领域市场第一的领导地位。当下，乙肝治疗中抗纤治疗占抗病毒治疗的比率仅为 7%，随着“双抗”理念在临床应用中的持续深化，扶正化癥具有广阔的市场空间。

纽特舒玛系列产品实现营业收入 0.78 亿元，同比增长 34.83%。2025 年上半年纽特舒玛品牌保持快速增长，公司继续夯实纽特舒玛“进口纯乳清领导者”品牌定位。在医院渠道，公司参加全国大型学术会议增加品牌曝光，坚持开展科室会等专业化学术推广，推动一线临床医生营养观念提升和营养诊疗普及。在线上渠道，通过深耕细作和场景化内容营销，纽特舒玛销售规模不断扩大，品牌会员资产持续积累品牌，声量稳步增长。同时公司不断丰富产品矩阵，于 2025 年 6 月正式推出纽特舒玛益生菌分离乳清蛋白粉，更好满足不同人群对优质蛋白的补充需求。

与此同时，公司正在积极推进优替德隆和 Zap-X 火星舟产品的临床导入工作，为后续市场开拓奠定基础。优替德隆于 2025 年 1 月正式启动推广工作，目前已覆盖全国超过 500 家医院，开展研究者发起研究 30 余项，已在顶级学术期刊（如 JAMA Oncology）和国内外学术会议（ASCO、ESMO、CSCO 等）发表多项研究成果。

从整体经营成果来看，百洋医药在产品结构优化方面成效显著，独家专利产品收入占比持续提升，高毛利产品的快速增长带动了整体毛利率的改善。公司通过组建专业化推广团队和开展大量学术活动，不断强化营销体系建设。

2、批发配送业务

报告期内，公司批发配送业务实现营业收入 8.33 亿元，同比降低 24.73%，主要原因为公司聚焦核心品牌运营业务，压缩了批发配送业务规模。

3、零售业务

报告期内，公司零售业务实现营业收入 1.91 亿元，同比增长 0.08%。

（五）公司主要经营模式

公司已建立了完善的组织架构，拥有研发、生产、采购、销售等体系，公司主要的营业收入来源于医药健康产品的商业化收入。我们的主要经营模式如下：

1、投资孵化模式

基于对临床场景的洞察和对科研趋势的研判，公司一方面通过市场化机制筛选优质创新项目，以战略投资锁定知识产权权益或商业化权益；另一方面，公司通过与国家级科研院校合力推进医学创新成果孵化，双方充分发挥各自在科研创新、产业孵化及市场推广等方面的优势，形成强大的协同效应，产出具有重大影响的医学创新成果。

2、生产模式

公司拥有现代化中药和高端缓控释制剂生产平台，坚守“质量至上”核心理念，公司化药生产基地多次“零缺陷”通过 FDA 的 cGMP 认证，全面对标 FDA 全生命周期管理规范。配置国际领先的生产设备与标准化车间，确保药品符合全球注册标准及终端临床需求。公司中药生产基地本着“疾病可诊、质量可控、疗效可证”的现代中药研发生产理念，按照 FDA 质控标准，建立面向国际市场的现代复方中药数字化生产车间。公司具有专业质控团队，建立覆盖原料采购、生产过程、产品放行、仓储物流等 GMP 管理体系。

3、采购模式

公司设有专门的采购部门，全面负责公司研发、生产、经营所需商品和物料的采购工作。采购部门根据公司经营发展战略以及销售运营计划，通过制定科学合理的采购组合策略方案，编制采购计划，按时实施采购，在提升采购效率和质量的同时，降低采购成本。与此同时，公司通过健全《供应商管理制度》《供应链风险应对机制》等制度，借助数字化的采销联动系统，采取多元化的沟通机制和预防措施，与供应商建立稳定的合作关系，为公司的可持续发展提供了有力保障。

4、销售模式

公司秉持“以科技创新优化医疗场景”的理念，致力于为社会提供更好的医疗健康产品和服务。以高效的运营效率、合规的推广体系、专业的学术研究，推动产品进入临床应用场景。

公司构建了覆盖医院终端、零售药店、电商平台等全渠道营销网络，依托市场部、销售事业部、医学部等专业、健全的营销团队，形成“学术驱动+数字化赋能”的营销闭环。通过专业的学术推广、精准的患者教育、丰富的行销活动、数字化的推广工具，实现产品快速市场渗透与品牌建设。在销售渠道方面，公司高度重视与主流商业伙伴、连锁药店、线上平台的合作，通过考察合作方在当地和业内的知名度、影响力、终端覆盖能力、回款能力等因素，以分级管理体系和动态考核机制，签订战略供货协议，确保渠道高效运营与风险可控。

二、核心竞争力分析

1. 临床洞察和创新趋势研判能力

依托创始团队深厚的医学背景和丰富的临床经验，公司构建了独特的医药产业洞察体系。公司从成立之初便组建了市场研究团队，通过与临床团队的配合，持续对医药产业的各细分行业进行深入研究。同时，公司与科研院校和临床机构建立合作，构建了“科研-临床-市场”三位一体的项目评估机制。基于三大系统化评估模型（医疗场景优化性、技术壁垒高度、业务协同效应），公司已累计完成近千余项产品与项目的筛选，建立了高效的项目价值发现体系。这种融合医学专业洞察与严谨验证流程的筛选能力，已成为公司持续获取优质产品和创新管线的核心竞争优势。

2. 专业的品牌商业化能力

基于多年品牌运营经验，公司构建了基于品类研究的品牌管理体系，通过成熟的品牌管理模型，以清晰的品类细分和精准的品牌定位，打造根植于消费者心智中的品牌。与此同时，公司遵循生命周期规则，根据每个产品的不同生命周期进行要素资源的配置。并通过数字化系统实现精准营销导航，优化运营策略，提升运营效率，实现产品快速导入并释放价值，确保资源投入产出最大化。当前，公司已经在 OTC 及大健康、OTX 等处方药、肿瘤等重症药、高端医疗器械四大品类形成多品牌矩阵，相关领域产品也在不断增加。

3. 完善的生态型组织建设

公司管理团队大多出身于专业的大型医药企业，具备多年从业经验，对医药行业的现状与未来有着独到的见解。公司已搭建了专业的商业化运营团队：一是创新药团队，聚焦肿瘤等重症药的品牌营销，以专业的创新药学术推广推动产品导入临床场景，提供疾病治疗解决方案；二是品牌药团队，聚焦品牌产品、消化及代谢性疾病等慢性病、常见病的品牌营销；三是创新零售团队，聚焦线上电商、抖音、小红书及 O2O 等新渠道的品牌营销；此外，公司还有创新器械团队，聚焦大型放疗设备、医学影像设备等器械产品的临床导入。专业从业人员使公司得以在各个领域发挥自身的优势，为公司的创新发展打下坚实的基础。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	3,751,291,789.24	3,991,559,961.77	-6.02%	
营业成本	2,383,156,639.69	2,586,119,493.94	-7.85%	
销售费用	807,361,915.86	656,726,781.55	22.94%	
管理费用	141,441,987.15	117,995,749.13	19.87%	
财务费用	49,512,783.07	29,825,666.94	66.01%	主要因为公司报告期长短期借款增加对应利息支出增加
所得税费用	48,563,366.61	138,519,620.58	-64.94%	主要为公司报告期利润总额下降对应当期所得税费用下降以及可抵扣暂时性差异增加递延所得税费用减少
研发投入	17,916,778.63	11,859,847.53	51.07%	主要为公司报告期研发项目测试化验加工费增加
经营活动产生的现金流量净额	391,764,657.40	471,622,531.68	-16.93%	
投资活动产生的现金流量净额	-280,703,130.38	-165,873,245.44	-69.23%	主要因为公司报告期新增对北京市门头沟区百洋医药产业投资基金（有限合伙）及廊坊临空百洋汇信股权投资基金合伙企业（有限合伙）的投资
筹资活动产生的现金流量净额	477,324,481.28	346,377,790.61	37.80%	主要因为公司报告期因补充经营活动现金流及支付收购百洋制药的股权受让款自银行取得的借款增加
现金及现金等价物净增加额	585,177,325.13	652,768,379.88	-10.35%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分业务模式						
品牌运营业务	2,716,167,011.66	1,430,310,844.70	47.34%	1.36%	2.07%	-0.37%
其中：迪巧系列	904,965,810.80	305,306,968.22	66.26%	-14.22%	-12.87%	-0.52%
批发配送业务	833,214,699.26	765,904,970.27	8.08%	-24.73%	-23.35%	-1.65%
分地区						
山东省	1,108,099,188.04	835,002,497.83	24.65%	-20.11%	-21.83%	1.66%
华北	373,457,744.21	248,228,244.18	33.53%	-9.40%	-2.29%	-4.84%
华东（除山东省外）	693,742,665.56	411,203,789.94	40.73%	5.62%	-2.45%	4.91%
华南	369,874,812.71	222,318,164.23	39.89%	-9.81%	-5.99%	-2.45%

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,875,026,690.92	26.19%	1,467,403,220.46	20.63%	5.56%	
应收账款	1,625,961,253.32	22.71%	1,884,537,311.49	26.50%	-3.79%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	786,936,914.52	10.99%	927,753,115.69	13.04%	-2.05%	
投资性房地产	1,278,452.50	0.02%	1,327,708.18	0.02%	0.00%	
长期股权投资	834,538,762.04	11.66%	727,624,417.04	10.23%	1.43%	
固定资产	536,241,043.55	7.49%	535,910,126.42	7.53%	-0.04%	
在建工程	173,533,188.17	2.42%	152,262,124.97	2.14%	0.28%	
使用权资产	120,412,302.55	1.68%	122,481,520.03	1.72%	-0.04%	
短期借款	1,796,581,678.79	25.09%	1,098,574,415.39	15.45%	9.64%	主要原因为公司报告期因补充流动

						资金向银行的借款增加
合同负债	92,259,987.62	1.29%	118,522,639.79	1.67%	-0.38%	
长期借款	495,422,848.84	6.92%	357,772,882.84	5.03%	1.89%	主要原因为公司报告期为支付收购百洋制药的股权受让进度款自银行取得并购贷款
租赁负债	105,196,496.08	1.47%	102,562,856.59	1.44%	0.03%	
交易性金融资产	119,388,157.31	1.67%	44,989,893.93	0.63%	1.04%	主要原因为公司报告期新增对理财产品的投资
应收款项融资	119,480,805.05	1.67%	215,387,955.19	3.03%	-1.36%	主要原因为公司报告期期末持有的重分类进以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的银承票据较同期减少
预付款项	277,434,287.59	3.87%	211,416,570.55	2.97%	0.90%	主要原因为公司报告期新增采购医疗器械的预付款
其他应收款	36,789,569.91	0.51%	161,577,496.67	2.27%	-1.76%	主要原因为公司报告期收到青岛百洋盛汇医疗设备有限公司的往来款
递延所得税资产	84,139,079.93	1.18%	58,098,495.88	0.82%	0.36%	主要原因为公司报告期期末可抵扣暂时性差异中可弥补亏损增加对应递延所得税资产增加
其他非流动资产	4,146,315.01	0.06%	8,099,278.04	0.11%	-0.05%	主要原因为公司报告期预付长期资产购置款较期初减少
应付票据	95,719,281.35	1.34%	397,938,509.16	5.59%	-4.25%	主要原因为公司报告期以银行承兑票据方式支付的货款减少
其他应付款	294,337,980.37	4.11%	560,404,147.45	7.88%	-3.77%	主要原因为

						公司报告期按照进度支付了收购百洋制药的股权转让款
预计负债		0.00%	5,000,000.00	0.07%	-0.07%	主要原因为公司报告期与芝兰玉树（北京）科技股份有限公司的诉讼案款划转
递延所得税负债	6,629,311.62	0.09%	18,387,469.29	0.26%	-0.17%	主要原因为公司报告期末未经抵消后的递延所得税负债较期初减少

2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
百洋健康产业国际商贸有限公司的股权	投资设立	101,225.3 万元人民币	香港	自主运营	委派人员、加强管理等方式	12,677.96 万元人民币	41.44%	否
百洋集团有限公司（HK）的股权	投资设立	22,651.98 万元人民币	香港	自主运营	委派人员、加强管理等方式	885.81 万元人民币	9.27%	否
纽特舒玛国际健康有限公司的股权	股权收购	10,480.1 万元人民币	香港	自主运营	委派人员、加强管理等方式	-224.19 万元人民币	4.29%	否
Nutrasumma, Inc. 的股权	股权收购	4,285.47 万元人民币	美国	自主运营	委派人员、加强管理等方式	-67.02 万元人民币	1.75%	否
ZAP MEDICAL SYSTEM LTD	股权投资	37,034.55 万元人民币	开曼	自主运营	委派人员、加强管理等方式	-2,375.85 万人民币	15.16%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动	计入权益的累计公	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
----	-----	----------	----------	---------	--------	--------	------	-----

		损益	允价值变动					
金融资产								
交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	44,989,893.93	-25,601,736.62			230,000,000.00	130,000,000.00		119,388,157.31
其他非流动金融资产	15,000,000.00	-145,470.47						14,854,529.53
应收款项融资	215,387,955.19						-95,907,150.14	119,480,805.05
金融资产小计	275,377,849.12	-25,747,207.09	0.00	0.00	230,000,000.00	130,000,000.00	-95,907,150.14	253,723,491.89
上述合计	275,377,849.12	-25,747,207.09	0.00	0.00	230,000,000.00	130,000,000.00	-95,907,150.14	253,723,491.89
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

应收款项融资的变动：公司报告期末持有的应收款项融资与期初的变化。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	账面余额（元）	账面价值（元）	受限类型
货币资金	76,927,410.44	76,927,410.44	银行承兑汇票保证金、开立保函保证金、信用证保证金
应收票据	40,687,319.05	40,687,319.05	已背书、贴现未到期
固定资产	65,248,175.45	45,619,345.43	借款抵押
无形资产	26,693,745.93	20,441,607.74	借款抵押
应收账款	17,078.60	16,993.21	借款质押
合计	209,573,729.47	183,692,675.87	

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
375,241,545.77	320,864,198.37	16.95%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
股票	39,264,860.80	-25,601,736.62						19,388,157.31	自有资金
基金	15,000,000.00	-145,470.47						14,854,529.53	自有资金
其他	215,387,955.19						-95,907,150.14	119,480,805.05	自有资金
合计	269,652,815.99	-25,747,207.09	0.00	0.00	0.00	0.00	-95,907,150.14	153,723,491.89	--

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021年	首次公开发行	2021年06月30日	40,186.4	34,262.05	0	29,282.37	85.47%	0	5,000	14.59%	5,136.07	136.07万元存放于	5,000

												公司 募集 资金 专户 内， 5,000 万元 用于 暂时 补充 流动 资金。	
2023 年	向不 特定 对象 发行 可转 换公 司债 券	2023 年 05 月 05 日	86,00 0	85,22 1.15	585.5 4	31,75 2.58	37.26 %	0	0	0.00%	53,51 0.87	1,510 .87 万元 存放 于公 司募 集资 金专 户内， 5.2 亿元 用于 暂时 补充 流动 资金。	50,00 0
合计	--	--	126,1 86.4	119,4 83.2	585.5 4	61,03 4.95	51.08 %	0	5,000	4.18%	58,64 6.94	--	55,00 0
募集资金总体使用情况说明													
1、首次公开发行股票募集资金 2021-2024 年度，公司累计使用募集资金 29,282.37 万元，其中用于补充流动资金的募集资金为 27,262.05 万元，用于电子商务运营中心建设项目的募集资金为 2,019.89 万元（含利息），电子商务运营中心建设项目结项后募集资金专户的结余利息收入净额 4,315.62 元用于永久补充流动资金；公司累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 156.14 万元。 2025 年 1-6 月，公司未使用首次公开发行股票募集资金；公司收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 0.25 万元；截至 2025 年 6 月 30 日，公司募集资金余额为 5,136.07 万元。 2、向不特定对象发行可转债募集资金 2023-2024 年度，公司累计使用募集资金为 31,167.04 万元，其中用于百洋云化系统升级项目的募集资金为 6,443.11 万元，用于补充流动资金的募集资金为 24,721.15 万元，补充流动资金募集资金专户的结余利息收入净额 27,737.60 元用于永久补充流动资金；公司累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 41.42 万元。 2025 年 1-6 月，公司使用募集资金为 585.54 万元，全部用于百洋云化系统升级项目；公司收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 0.88 万元；截至 2025 年 6 月 30 日，公司募集资金余额为 53,510.87 万元。													

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目 名称	证券上市 日期	承诺投资 项目	项目性质	是否已变 更项	募集资 金净额	募集资 金承诺	调整后投 资总	本报告期 投入	截至期末 累计	截至期末 投资	项目达到 预定	本报告期 实现	截止报告 期末	是否达到 预计	项目可行 性是
------------	------------	------------	------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------

		和超募资金投向		目 (含部分变更)		投资总额	额 (1)	金额	投入金额 (2)	进度 (3) = (2)/(1)	可使用状态日期	的效益	累计实现的效益	效益	否发生重大变化
承诺投资项目															
2021年首次公开发行股票	2021年06月30日	现代物流配送中心建设项目	生产建设	是	5,000	30,320.47	0	-	-	-	-	-	-	不适用	是
2021年首次公开发行股票	2021年06月30日	电子商务运营中心建设项目	运营管理	否	2,000	4,896.35	2,000	0	2,019.89	100.99%	2023年05月31日	1,388.39	3,686.11	是	否
2021年首次公开发行股票	2021年06月30日	补充流动资金	补流	否	27,262.05	35,000	27,262.05	0	27,262.48	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
2023年向不特定对象发行可转换公司债券	2023年05月05日	百洋品牌运营中心建设项目	生产建设	否	50,000	50,000	55,000 ¹	0	0	0.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
2023年向不特定对象发行可转换公司债券	2023年05月05日	百洋云化系统升级项目	运营管理	否	10,500	10,500	10,500	585.54	7,028.66	66.94%	2025年12月31日	不适用	不适用	不适用	否
2023年向不特定对象发行可转换公司债券	2023年05月05日	补充流动资金	补流	否	24,721.15	25,500	24,721.15	0	24,723.92	100.01%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计				--	119,483.2	156,216.82	119,483.2	585.54	61,034.95	--	--	1,388.39	3,686.11	--	--
超募资金投向															
无	不适用	无	不适用	否										不适用	否

合计	---	119, 483. 2	156, 216. 82	119, 483. 2	585. 54	61,0 34.9 5	---	---	1,38 8.39	3,68 6.11	---	---
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	“百洋品牌运营中心建设项目”不直接新增生产设备，项目建设不产生直接经济效益。 公司于 2024 年 10 月 25 日召开第三届董事会第二十五次会议及第三届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于部分募投项目暂缓实施的议案》，决定暂缓实施“百洋品牌运营中心建设项目”。基于市场变化、公司发展战略以及“百洋医药品牌商业化北方物流基地”的落地情况，公司调整现有物流体系的城市布局。近两年，公司陆续在北京、廊坊等地建设业务分部，持续推动公司多中心发展策略。在此基础上，青岛区域品牌运营中心的建设进度放缓。鉴于公司现有物流体系的城市布局有所变化，为避免资源浪费和重复投资，降低企业生产经营成本，提高募集资金使用效率，维护公司和股东的长远利益，经审慎论证，公司决定暂缓实施“百洋品牌运营中心建设项目”。具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于部分募投项目暂缓实施的公告》。 “百洋云化系统升级项目”是信息化项目，不直接产生项目收益；但是本项目将有效提升公司整体的运营能力和工作效率，降低运营成本，从而间接提升公司的盈利能力。 公司于 2024 年 10 月 25 日召开第三届董事会第二十五次会议及第三届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，决定对“百洋云化系统升级项目”达到预定可使用状态时间延期至 2025 年 12 月 31 日。具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于部分募投项目延期的公告》。											
项目可行性发生重大变化的情况说明	公司核心业务是品牌运营业务，品牌运营业务收入是公司的主要利润来源，批发配送业务不是公司未来发展的重点方向。品牌运营行业拥有广阔的发展前景，且公司具备领先的品牌运营能力等竞争优势。公司变更“现代物流配送中心建设项目”是根据市场环境及公司业务发展需要等因素变化而作出的审慎决策，与公司发展战略及现有主业紧密相关，有利于公司进一步提高盈利水平。											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用											
存在擅自改变募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用											
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用											
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至 2023 年 4 月 20 日，公司以自筹资金预先投入募投项目“百洋云化系统升级项目”共计人民币 22,197,667.70 元。2023 年 6 月 20 日，公司召开第三届董事会第八次会议及第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用可转债募集资金人民币 22,197,667.70 元置换先期投入募投项目的自筹资金。立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于青岛百洋医药股份有限公司募集资金置换专项鉴证报告》（信会师报字[2023]第 ZG11752 号）。											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2023 年 6 月 20 日，公司召开第三届董事会第八次会议及第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用不超过人民币 6 亿元闲置募集资金暂时用于补充流动资金，其中包含公司首次公开发行股票募集资金 5,000 万元以及向不特定对象发行可转债募集资金 5.5 亿元，使用期限自公司第三届董事会第八次会议审议通过之日起不超过 12 个月。截至 2024 年 6 月 18 日，公司已将用于暂时补充流动资金的闲置募集资金 6 亿元全部归还至公司募集资金专项账户，使用期限未超过 12 个月。 2024 年 7 月 5 日，公司召开第三届董事会第二十一次会议及第三届监事会第十八次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用不超过人民币 5.7 亿元闲置募集资金暂时用于补充流动资金，其中包含公司首次公开发行股票募集资金 5,000 万元以及向不特定对象发行可转债募集资金 5.2 亿元，使用期限自公司第三届董事会第二十一次会议审议通过之日起不超过 12 个月。											

	截至 2025 年 7 月 2 日，公司已将用于暂时补充流动资金的闲置募集资金 5.7 亿元全部归还至公司募集资金专项账户，使用期限未超过 12 个月。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 2023 年 5 月，“电子商务运营中心建设项目”结项后，该募集资金专户产生 4,315.62 元的利息收入用于永久补充流动资金；2023 年 7 月，“补充流动资金（可转债募投项目）”结项后，该募集资金专户产生 27,737.60 元利息收入用于永久补充流动资金；根据相关规则，上述使用节余募集资金永久补充流动资金事项无需董事会、股东大会审议。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2025 年 6 月 30 日，公司尚未使用的首次公开发行募集资金为 5,136.07 万元，其中 5,000 万元用于暂时补充流动资金，其余 136.07 万元存放于公司募集资金专户内；公司尚未使用的可转债募集资金为 53,150.87 万元，其中 5.2 亿元用于暂时补充流动资金，其余 1,510.87 万元存放于公司募集资金专户内。尚未使用的募集资金未来将继续用于募投项目支出。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注：1 其中 5,000 万元是由公司首次公开发行募投项目“现代物流配送中心建设项目”变更用于“百洋品牌运营中心建设项目”

(3) 募集资金变更项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
2021 年首次公开发行股票	首次公开发行	百洋品牌运营中心建设项目	现代物流配送中心建设项目	5,000	0	0	0.00%	不适用	0	不适用	否
合计	--	--	--	5,000	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			2022 年 1 月 7 日，公司召开第二届董事会第二十四次会议、第二届监事会第十六次会议，并于 2022 年 1 月 24 日召开 2022 年第一次临时股东大会，分别审议通过了《关于变更部分首次公开发行股票募集资金用途的议案》，同意公司变更部分首次公开发行股票募集资金用途。根据市场变化及公司经营需要，为提高募集资金使用效率，公司终止首次公开发行股票募投项目“现代物流配送中心建设项目”，该项目不再实施，并将上述项目的募集资金余额 5,000.00 万元（包含累计收到的银行利息收入并扣除手续费等，具体金额以实施时实际剩余募集资金金额为准）调整用于新项目“百洋品牌运营中心建设项目”。公司独立董事、监事会均对上述募投项目变更事项发表了同意意见，保荐机构东兴证券股份有限公司出具了专项核查意见。具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			“百洋品牌运营中心建设项目”不直接新增生产设备，项目建设不产生直接经济效益。公司于 2024 年 10 月 25 日召开第三届董事会第二十五次会议及第三届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于部分募投项目暂缓实施的议案》，决定暂缓实施“百洋品牌运营中心建设项目”。基于市场变化、公司发展战略以及“百洋医药品牌商业化北方物流基地”的落地情况，公司调整现有物流体系的城市布局。近两年，公司陆续在北京、廊坊等地建设业务分部，持续推动公司多中心发展策略。在此基础上，青岛区域品牌运营中心的建设进度放缓。鉴于公司现有物流体系的城市布局有所变化，为避免资源浪费和重复投资，降低企业生产经营成本，提高募集资金使用效率，维护公司和股东的长远利益，经审慎论证，公司决定暂缓实施“百洋品牌运营中心建设项目”。具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于部分募投项目暂缓实施的公告》。								
变更后的项目可行性发生重			不适用								

大变化的情况说明	
----------	--

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	23,000	10,000	0	0
合计		23,000	10,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐适用 ☒不适用

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
百洋健康	子公司	品牌服务	11,845 万	1,124,508	830,481,6	591,857,4	161,700,0	131,178,1

产业国际贸易有限公司（合并）		及跨境电商	港元	, 721. 35	63. 69	97. 25	66. 81	99. 49
北京百洋智合医学成果转化服务有限公司	子公司	品牌服务及营销策划	50, 000, 00 0. 00	388, 213, 9 19. 12	253, 864, 7 80. 62	279, 093, 6 37. 28	98, 450, 26 5. 57	74, 255, 28 5. 19
上海百洋制药股份有限公司（合并）	子公司	医药生产与销售	114, 025, 8 00. 00	1, 205, 669 , 790. 98	727, 692, 9 63. 71	538, 219, 7 19. 67	127, 803, 4 80. 75	106, 644, 9 09. 79
ZAP MEDICAL SYSTEM LTD	参股公司	器械生产与销售	13. 5 万美 元	525, 540, 9 12. 78	278, 989, 5 52. 49	80, 374, 81 0. 81	- 99, 349, 68 9. 11	- 134, 324, 4 65. 47

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京百信康达医疗器械有限公司	新设	调整公司器械器材销售布局，对公司业绩无重大影响
青岛百洋网联大药房有限公司	注销	调整公司药品销售布局，对公司业绩无重大影响

主要控股参股公司情况说明

公司单个子公司经营业绩未出现大幅波动，具体情况可详见本年度报告“第三节管理层讨论与分析”。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、品牌运营业务集中风险

迪巧系列产品是公司运营的重要的品牌产品之一，对公司品牌运营业务及整体业绩表现均有着重要影响。一旦出现迪巧系列产品的市场竞争格局发生重大变化、消费者的偏好发生重大变化、迪巧系列产品的生产发生波动或其他可能影响迪巧系列产品业务的不利因素，均可能导致公司品牌运营业务的重大波动，进而导致公司整体业绩受影响。

风险应对措施：近年来，公司运营的品牌数量已实现了大幅增长，公司将继续深入探索下游消费者的需求，充分发挥“品牌高速公路”的核心竞争力，利用多年积累的销售渠道及客户资源吸引上游品牌合作，不断丰富公司运营的品牌矩阵，降低品牌运营业务集中风险。

2、药品质量风险

药品质量安全涉及到药品的生产、包装、流通、使用等各个环节，任何环节的问题均有可能导致药品的安全问题。尽管公司按照相关要求建立了严格的质量管理体系，从采购、验收、存储、运输到销售等环节均具有全流程的质量管理措施。然而，由于公司不是医药生产企业，无法完全控制所经营产品的生产质量。尽管公司已在相关合作协议中约定产品出现质量问题时，公司可以将有质量问题的产品全部退还给供应商，但一旦出现药品质量问题，仍会对公司的业务经营及市场形象造成较大的负面影响，因此公司面临药品质量风险。

风险应对措施：公司继续深入严格贯彻质量管理措施，做到从采购、验收、存储、运输到销售等环节全流程对药品质量的管控，把质量管理作为重中之重；同时严格考核和筛选合作供应商，选定高质量的合作品牌或产品，全面防范药品质量风险。

3、政策风险

医疗行业受监管政策影响明显，相关政策的实施对医药行业的发展具有重要影响，将导致行业上下游的竞争格局及利益格局的改变。若国家政策对公司的业务经营不利，或者公司不能及时根据相关政策作出业务调整，不能适应新的行业竞争状况，均将会对公司的经营业绩造成不利影响。

风险应对措施：公司高度重视政策变化，有效捕捉政策动态，实施前瞻性布局和调整，积极主动地应对可能发生的政策风险；同时，公司将不断提高经营管理水平，加强管理团队建设，优化业务内部控制、管理流程和运营机制，持续探索主营业务相关领域的机遇，降低因政策变化引起的经营风险。

4、市场竞争加剧风险

随着医药制度的改革，医药行业分工不断细化，品牌运营业务在产业链中的作用日益明显，行业厂商越来越注重品牌运营业务方面的布局。现有的品牌运营公司都在不断加大运营投入，市场竞争不断加剧。同时，公司还将面临来自于以批发、零售为主要业务的企业的竞争。传统的医药批发、零售企业在渠道的掌控上有一定优势，对不同区域市场的商业运作规则也有着一定理解。这决定了医药批发、零售企业可以参与到医药产品的推广及销售中。虽然传统的医药批发、零售企业的核心运作机制以及组织架构均偏重其核心业务，医药产品的品牌运营业务占比相对较小，但仍将会对品牌运营行业造成一定的冲击。

风险应对措施：公司将持续聚焦主营业务发展，深入与现有客户的合作模式，积极开拓新客户新市场，采取有效措施拓展品牌矩阵和销售网络、增加现有销售渠道覆盖范围、提高品牌运营综合服务能力，不断增强自身市场竞争力。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 05 月 12 日	全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	参与公司 2025 年青岛辖区上市公司投资者网上集体接待日暨 2024 年度业绩说明会活动的投资者	公司 2024 年度及 2025 年一季度业绩情况、公司运营产品情况	详见公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《2025 年 5 月 12 日投资者关系活动记录表》

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为加强公司市值管理工作，进一步规范市值管理行为，维护公司、投资者及其他利益相关者的合法权益，公司根据有关规定，结合实际情况，制订了《市值管理制度》，该制度于 2025 年 4 月 22 日经公司第三届董事会第三十一次会议审议通过。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☒是 ☐否

为践行中央政治局会议提出的“要活跃资本市场、提振投资者信心”及国务院常务会议提出的“要大力提升上市公司质量和投资价值，要采取更加有力有效措施，着力稳市场、稳信心”的指导思想，促进公司长远健康发展，切实保障全体股东利益，增强投资者信心，结合公司的发展战略和经营情况，公司制定“质量回报双提升”行动方案，具体举措如下：一、聚焦医药主业，夯实医药产业布局；二、坚持规范运作，提升公司治理水平；三、提升信披质量，增进投资者认同；四、重视投资回报，共享发展成果。具体内容详见公司于 2024 年 8 月 28 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于“质量回报双提升”行动方案的公告》。

报告期内，公司积极推进“质量回报双提升”行动方案，具体情况如下：

在经营方面，公司始终秉承“以科技创新优化医疗场景”的组织目标，公司的发展步伐与国家指导思想高度一致，始终以优化医疗场景与满足客户需求为导向，持续为全社会提供更好的医疗健康产品和服务，推动医药科技创新。2025 年上半年，公司实现营业收入 37.51 亿元；若还原两票制业务后计算，公司实现营业收入 43.74 亿元。公司实现归属于上市公司股东的净利润 1.63 亿元，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 1.77 亿元。核心业务品牌运营业务实现营业收入 27.16 亿元，同比增长 1.36%，若还原两票制业务后计算，品牌运营业务实现营业收入 33.39 亿元。

在公司治理方面，公司严格按照相关法律法规、规范性文件的要求，推进公司治理和内部控制建设。为加强公司的内部控制，提高公司风险防范能力，公司于 2025 年 1 月召开董事会审议并披露了《内部控制管理制度》，推进公司的治理体系进一步提升。

在信息披露及投资者关系管理方面，公司高度重视信息披露工作，严格按照监管要求履行信息披露义务，持续提升信息披露质量，为投资者展示全面、清晰的公司状况。在坚持提升信披质量的同时，公司强化投资者关系管理，认真听取广大投资者对公司经营发展的建议。2025 年 5 月，公司参加 2025 年青岛辖区上市公司投资者网上集体接待日暨 2024 年度业绩说明会活动，就经营状况、发展战略和可持续发展等投资者关注的问题与投资者进行沟通与交流，进一步增强投资者对公司的全面深入了解。公司积极践行 ESG 理念，推动和完善 ESG 体系建设，为公司的可持续发展提供方向及指导。公司编制并披露了《2024 年度环境、社会及治理（ESG）报告》，将 ESG 理念融入到公司生产、运营及发展目标等各个环节当中。

在投资者回报方面，公司重视股东回报，始终将股东利益放在重要位置，与投资者共享发展成果。2025 年 5 月，公司实施 2024 年度权益分配方案，以 525,619,398 股为基数向全体股东每 10 股派发现金 7.619998 元（含税）。后续公司将继续严格落实利润分配政策，统筹好经营发展、业绩增长与股东回报的动态平衡，保证股东的合理回报，共享公司发展成果。

未来，公司将聚焦主业，提升公司核心竞争力，强化规范运作，夯实公司治理，持续提升信息披露质量，加强投资者沟通交流，有效传递公司价值，积极回报投资者，切实增强投资者的获得感，实现公司持续高质量发展。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

作为公众上市公司，公司在稳健经营、创造利润的同时，重视履行社会责任，坚持规范运作、科学管理，通过不断发展，实现公司、股东、员工、客户和供应商的共同发展。

公司建立了完善的公司治理结构和内控制度，严格按照相关规定履行信息披露义务，同时通过多样化的投资者沟通渠道，充分保证广大投资者的知情权，保障全体股东的合法权益；公司全面贯彻落实《劳动合同法》等有关法律法规的规定，为员工提供了良好的工作环境，建立了较为完善的绩效考核体系，重视人才培养，尊重和维护员工的个人利益，实现员工与企业的共同成长；公司作为创新品牌商业化平台，注重与上游供应商、下游客户的优势互补、协同聚合，公司与供应商、客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护，建立了长期、持续的良好合作关系，切实履行了对供应商、客户和消费者的社会责任。

同时，公司积极履行企业社会责任，主动参与各项公益活动，用行动回馈社会。报告期内，公司向北京成英公益基金捐赠 23 万元及 19 万盒迪巧儿童钙用于“乡村振兴——迪巧儿童钙公益捐赠”项目；公司向江苏仁医基金会捐赠 100 万元用于困难人员重大疾病医疗救助项目；公司向湖北省慈善总会慈心基金捐赠 45 万元用于支持开展救助困难心脏病患者工作；公司向中国器官移植发展基金会捐赠 40 万元用于支持其开展相关工作；子公司百洋智合向中国医学基金会捐赠 80 万元主要用于其开展县域医疗机构重点专科综合能力提升工程公益项目。子公司上海百洋制药科技有限公司向中国肝炎防治基金捐赠 25 万元用于其举办相关肝病防治学术会议；子公司上海百洋制药科技有限公司及青岛纽特舒玛健康科技有限公司向上海市慈善基金会捐赠 17 万元用于支持唯爱天使基金；青岛百洋制药有限公司向定西漳县贵清山镇金家门村捐赠 2 万元对其进行对口帮扶等。

公司努力践行企业社会责任，日后公司将继续履行社会责任，响应并落实相关政策号召，切实做到经济效益与社会效益、自身发展与社会发展相互协调，实现企业与社会的健康和谐发展。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达重大诉讼(仲裁)披露标准的事项汇总	5,072.41	否	部分案件审理中;部分案件已判决;部分案件执行中	诉讼(仲裁)事项汇总对公司无重大影响	部分案件执行终本;部分案件执行中;部分案件已判决,尚未执行	不适用	不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
安士制药(中山)有限公司	公司董事担任董事的企业	向关联方采购商品	采购商品	市场价格	市场价格	13,328.79	6.43%	50,800	否	转账、票据	市场价格	2025年01月24日	公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《2024年度关联交易确认及2025年度日常关联交易预计公告》
安士制药(中山)有限公司	公司董事担任董事的企业	向关联方提供服务	品牌服务	市场价格	市场价格	7,860.38	26.44%	19,584	否	转账	市场价格		
其他非重大关联方	控股股东控制、董事担任董事等其他关系	销售、采购商品/提供、接受劳务/出租、承租房屋	销售、采购商品/品牌服务、咨询服务/出租、承租	市场价格	市场价格	3,963.55	-	27,276	否	转账	市场价格		

		等	房屋等										
合计				--	--	25,152.72	--	97,660	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司本报告期内实际发生的日常关联交易未超过总预计金额。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用
是否存在非经营性关联债权债务往来
☒是 ☐否
应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
青岛百洋盛汇医疗设备有限公司	原子公司，已出售	往来款	是	12,717.21		12,836.14	3.29%	118.93	0
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		截至 2025 年 4 月 17 日公司已收回对青岛百洋盛汇医疗设备有限公司的债权，该关联债权对公司经营无重大影响。							

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
百洋医药集团有限公司	控股股东	百洋制药股权转让款	32,106.52		19,948.89			12,157.63
青岛汇铸百洋健康产业投资基金（有限合伙）	控股股东重大影响的企业	百洋制药股权转让款	9,519.56		5,711.74			3,807.83
青岛菩提永和投资	控股股东控制的企	百洋制药股权转让	1,234.08		740.45			493.63

管理中心 (有限合伙)	业	款						
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		公司因收购百洋制药等公司与上述关联方形成关联债务往来，关联债务对公司经营成果及财务状况无重大影响。						

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用
公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

为实现产业战略布局，把握战略合作机会，公司全资子公司河北百洋诚达医药有限公司以自有资金认购廊坊临空百洋汇信股权投资基金合伙企业（有限合伙）份额，交易完成后，该投资基金的认缴出资总额为人民币 2 亿元，河北百洋诚达医药有限公司作为有限合伙人认缴出资 5,800 万元，占出资总额的 29%。2025 年 2 月，该投资基金已在中国证券投资基金业协会完成备案手续并完成首期资金募集。

为建立长期友好战略合作关系，发挥双方的资源优势，公司全资子公司百洋智合与北京吉伦泰医药有限公司签订《商业化合作协议》，约定的百洋智合获取相关产品的独家市场推广权益，并按照协议约定分阶段支付总计不超过人民币 5,000 万元的权益金作为获取独家市场推广权益的对价。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于全资子公司认购投资基金份额暨关联交易的公告》	2025 年 01 月 24 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《关于全资子公司认购投资基金份额的进展公告》	2025 年 02 月 19 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《关于全资子公司认购投资基金份额的进展公告》	2025 年 02 月 20 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《关于全资子公司签订商业化合作协议暨关联交易的公告》	2025 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

公司及子公司青岛百洋健康药房连锁有限公司、北京百洋智合医学成果转化服务有限公司、河北百洋诚达医药有限公司等分别与出租方签订房屋租赁合同，租赁房屋作为日常经营使用。

公司与百洋医药集团有限公司、北京百洋诚创医药研发有限公司等签订房屋租赁合同，出租房屋作为承租方日常经营使用。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
青岛百洋健康药房连锁有限公司	2023 年 04 月 25 日	19,000	2024 年 07 月 10 日	1,270.40	连带责任担保	无	无	3 年	是	否
			2024 年 08 月 09 日	1,130.15	连带责任担保	无	无	3 年	是	否
			2024 年 09 月 10 日	952.69	连带责任担保	无	无	3 年	是	否
			2024 年 10 月 10 日	830.57	连带责任担保	无	无	3 年	是	否
青岛百洋易美科技有限公司	2023 年 04 月 25 日	4,800	2024 年 02 月 07 日	60	连带责任担保	无	无	3 年	是	否
			2024 年 06 月 24 日	380	连带责任担保	无	无	3 年	是	否
			2024 年 02 月 21 日	61.26	连带责任担保	无	无	3 年	是	否
			2024 年 02 月 21 日	23.30	连带责任担保	无	无	3 年	是	否
			2024 年 04 月 29 日	196.51	连带责任担保	无	无	3 年	是	否

			日							
			2024 年 04 月 29 日	41.32	连带责 任担保	无	无	3 年	是	否
青岛百 洋健康 药房连 锁有限 公司	2024 年 04 月 23 日	21,000	2024 年 11 月 08 日	471.92	连带责 任担保	无	无	3 年	是	否
			2024 年 12 月 10 日	601.05	连带责 任担保	无	无	3 年	是	否
			2025 年 01 月 07 日	436.22	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2025 年 03 月 10 日	728.20	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2025 年 04 月 10 日	906.46	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2025 年 05 月 09 日	900	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2025 年 06 月 10 日	776.67	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
青岛东 源生物 科技有 限公司	2024 年 04 月 23 日	10,000	2025 年 04 月 30 日	500	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2025 年 05 月 30 日	300	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
天津百 洋医药 有限公 司	2024 年 04 月 23 日	4,000	2024 年 09 月 10 日	177.86	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 09 月 23 日	162.43	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 10 月 31 日	148.43	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 11 月 08 日	194.10	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 11 月 22 日	317.19	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 12 月 02 日	1,000	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
青岛百 洋易美 科技有 限公司	2024 年 04 月 23 日	4,800	2025 年 03 月 27 日	250	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2025 年 05 月 14 日	370	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
青岛百 洋挑剔	2024 年 04 月 23	3,600	2024 年 09 月 24	700	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否

喵商贸有限公司	日		日							
			2024 年 12 月 27 日	1,000	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2025 年 03 月 31 日	1,000	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
青岛典 众文化 传播有 限公司	2024 年 04 月 23 日	1,200	2024 年 10 月 30 日	100	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2025 年 02 月 26 日	100	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2025 年 03 月 20 日	200	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
青岛百 洋健康 药房连 锁有限 公司	2025 年 04 月 24 日	21,000								
青岛东 源生物 科技有 限公司	2025 年 04 月 24 日	7,200								
天津百 洋医药 有限公 司	2025 年 04 月 24 日	2,400								
山东百 洋医药 科技有 限公司	2025 年 04 月 24 日	4,800	2025 年 05 月 28 日	2,000	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2025 年 06 月 10 日	2,000	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
青岛百 洋易美 科技有 限公司	2025 年 04 月 24 日	2,400								
青岛百 洋挑剔 喵商贸 有限公 司	2025 年 04 月 24 日	4,440								
青岛典 众文化 传播有 限公司	2025 年 04 月 24 日	1,200								
北京百 洋智合 医学成 果转化 服务有 限公司	2025 年 04 月 24 日	20,000								
河北百 洋诚达 医药有	2025 年 04 月 24 日	20,000								

限公司										
北京百洋国胜医疗器械有限公司	2025 年 04 月 24 日	2,000								
青岛百洋永健投资发展有限公司	2025 年 04 月 24 日	3,500								
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		88,940		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		20,286.74				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		133,540		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		14,267.55				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
上海百洋制药有限公司	2024 年 07 月 12 日	6,000	2024 年 08 月 14 日	500	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
上海百洋制药有限公司	2024 年 07 月 12 日	4,000	2024 年 01 月 30 日	1,000	连带责任担保	无	无	3 年	是	否
			2024 年 06 月 27 日	500	连带责任担保	无	无	3 年	是	否
			2024 年 08 月 14 日	462	连带责任担保	无	无	3 年	是	否
上海百洋制药有限公司	2024 年 07 月 12 日	5,000	2024 年 07 月 18 日	32.47	连带责任担保	无	无	3 年	是	否
			2024 年 07 月 18 日	44	连带责任担保	无	无	3 年	是	否
			2024 年 07 月 18 日	19.60	连带责任担保	无	无	3 年	是	否
			2024 年 07 月 18 日	693	连带责任担保	无	无	3 年	是	否
			2024 年 07 月 18 日	27.30	连带责任担保	无	无	3 年	是	否
			2024 年 08 月 16 日	231	连带责任担保	无	无	3 年	是	否
			2024 年 10 月 12 日	693	连带责任担保	无	无	3 年	是	否

上海百洋制药科技有限公司	2024 年 07 月 12 日	3,200	2024 年 07 月 09 日	500	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 08 月 06 日	1,000	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
上海百洋制药科技有限公司	2024 年 07 月 12 日	1,000	2024 年 06 月 20 日	500	连带责任担保	无	无	3 年	是	否
			2024 年 07 月 15 日	500	连带责任担保	无	无	3 年	是	否
上海百洋制药科技有限公司	2024 年 09 月 04 日	5,000	2024 年 12 月 12 日	646.80	连带责任担保	无	无	3 年	是	否
			2025 年 01 月 13 日	693	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
			2025 年 02 月 20 日	693	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
			2025 年 03 月 17 日	500	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
			2025 年 03 月 18 日	693	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
			2025 年 04 月 23 日	924	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
			2025 年 06 月 13 日	231	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
上海百洋制药科技有限公司	2024 年 09 月 25 日	6,000								
上海百洋制药科技有限公司	2025 年 04 月 17 日	4,000	2025 年 05 月 06 日	1,000	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
			2025 年 06 月 13 日	924	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
上海百洋制药科技有限公司	2025 年 04 月 24 日	40,200	2025 年 06 月 16 日	1,000	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
青岛百洋制药有限公司	2024 年 07 月 12 日	15,000	2024 年 05 月 17 日	118.02	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 05 月 17 日	100	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 05 月 17 日	176	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年	100	连带责	无	无	3 年	否	否

			05 月 17 日		任担保					
			2024 年 05 月 17 日	121	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 05 月 17 日	100	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 05 月 17 日	121	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 05 月 17 日	100	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 05 月 17 日	100	连带责 任担保	无	无	3 年	是	否
			2024 年 06 月 17 日	30	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 06 月 17 日	30	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 06 月 17 日	45	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 06 月 17 日	30	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 06 月 17 日	30	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 06 月 17 日	30	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 06 月 17 日	30	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 06 月 17 日	30	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 06 月 17 日	30	连带责 任担保	无	无	3 年	是	否
			2024 年 07 月 04 日	100	连带责 任担保	无	无	3 年	是	否
			2024 年 07 月 04 日	100	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 07 月 04 日	136	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 07 月 04 日	100	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年	136	连带责	无	无	3 年	否	否

			07 月 04 日		任担保					
			2024 年 07 月 04 日	145	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 07 月 04 日	150	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 07 月 04 日	100	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 07 月 04 日	134.74	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 07 月 23 日	122	连带责 任担保	无	无	3 年	是	否
			2024 年 07 月 23 日	100	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 07 月 23 日	169	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 07 月 23 日	100	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 07 月 23 日	169	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 07 月 23 日	137	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 07 月 23 日	200	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 07 月 23 日	100	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 07 月 23 日	167.54	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 08 月 20 日	286.31	连带责 任担保	无	无	3 年	是	否
			2024 年 08 月 20 日	95.54	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 08 月 20 日	182.31	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 08 月 20 日	95.54	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 08 月 20 日	182.31	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年	119.93	连带责	无	无	3 年	否	否

			08 月 20 日		任担保					
			2024 年 08 月 20 日	226.89	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 08 月 20 日	95.54	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 08 月 20 日	108.59	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 09 月 14 日	85.03	连带责 任担保	无	无	3 年	是	否
			2024 年 09 月 14 日	56.69	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 09 月 14 日	85.03	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 09 月 14 日	56.69	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 09 月 14 日	85.03	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 09 月 14 日	70.86	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 09 月 14 日	106.29	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 09 月 14 日	56.69	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 09 月 14 日	105.29	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 11 月 05 日	227.90	连带责 任担保	无	无	3 年	是	否
			2024 年 11 月 05 日	151.93	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 11 月 05 日	227.90	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 11 月 05 日	151.93	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 11 月 05 日	227.90	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 11 月 05 日	189.92	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年	284.87	连带责	无	无	3 年	否	否

			11 月 05 日		任担保					
			2024 年 11 月 05 日	151.93	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 11 月 05 日	283.87	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 11 月 26 日	70.52	连带责 任担保	无	无	3 年	是	否
			2024 年 11 月 26 日	47.01	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 11 月 26 日	70.52	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 11 月 26 日	47.01	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 11 月 26 日	70.52	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 11 月 26 日	58.76	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 11 月 26 日	88.14	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 11 月 26 日	47.01	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 11 月 26 日	70.52	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 12 月 27 日	86.95	连带责 任担保	无	无	3 年	是	否
			2024 年 12 月 27 日	57.96	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 12 月 27 日	86.95	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 12 月 27 日	57.96	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 12 月 27 日	86.95	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 12 月 27 日	72.46	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年 12 月 27 日	108.68	连带责 任担保	无	无	3 年	否	否
			2024 年	57.96	连带责	无	无	3 年	否	否

			12 月 27 日		任担保					
			2024 年 12 月 27 日	86.95	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
青岛百洋制药有限公司	2025 年 04 月 24 日	15,000								
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		59,200		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		22,965.99				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		94,400		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		16,508.12				
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		148,140		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		43,252.73				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		227,940		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		30,775.67				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				14.18%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				11,067.55						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				11,067.55						
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				无						
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

2025 年 2 月，公司全资子公司百洋智合与上海罗氏制药有限公司签订了《推广协议》，约定上海罗氏制药有限公司聘请百洋智合在区域（中华人民共和国，不包括台湾、香港和澳门地区）内独家推广产品（利妥昔单抗注射液，商品名：美罗华®）。具体内容详见公司于 2025 年 2 月 13 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于自愿披露签订推广协议的公告》。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	67,500	0.01%						67,500	0.01%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	67,500	0.01%						67,500	0.01%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	67,500	0.01%						67,500	0.01%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	525,551,810	99.99%				166	166	525,551,976	99.99%
1、人民币普通股	525,551,810	99.99%				166	166	525,551,976	99.99%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									

他									
三、股份总数	525,619,310	100.00%				166	166	525,619,476	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

自 2023 年 10 月 20 日起，“百洋转债”进入转股期；2025 年上半年，共有 43 张“百洋转债”完成转股，共计转成 166 股“百洋医药”股票。具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关转股情况公告。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意青岛百洋医药股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2023]613 号）同意注册，公司于 2023 年 4 月 14 日向不特定对象发行可转换公司债券 860 万张，每张面值为人民币 100 元，发行总额为人民币 86,000.00 万元，公司可转债已于 2023 年 5 月 5 日起在深圳证券交易所挂牌上市交易，债券简称“百洋转债”，债券代码“123194”。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《青岛百洋医药股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》，本次发行的可转债转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即 2023 年 10 月 20 日至 2029 年 4 月 13 日。报告期内，“百洋转债”共计转股 166 股。

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标有所影响，具体详见本报告“第二节 公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李震	67,500	0	0	67,500	高管锁定股	根据董事、高级管理人员股份锁定规定解除限售
合计	67,500	0	0	67,500	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		18,819		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0		持有特别表决权股份 的股东总数（如有）		0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有 限售条 件的股 份数量	持有无限 售条件 的股份 数量	质押、标记或冻结情况				
							股份状态	数量			
百洋医药集团有限公司	境内非 国有法人	70.22%	369,077,400	0	0	369,077,400	质押	168,074,652			
北京百洋诚创医药投资有限公司	境内非 国有法人	3.81%	20,000,000	0	0	20,000,000	质押	9,980,000			
天津晖桐资产管理合伙企业（有限合伙）	境内非 国有法人	1.09%	5,730,750	0	0	5,730,750	质押	2,800,000			
天津皓晖资产管理合伙企业（有限合伙）	境内非 国有法人	0.83%	4,342,500	0	0	4,342,500	质押	2,100,000			
天津晖众资产管理合伙企业（有限合伙）	境内非 国有法人	0.82%	4,304,250	0	0	4,304,250	质押	2,100,000			
天津清正资产管理合伙企业（有限合伙）	境内非 国有法人	0.73%	3,835,000	-100,000	0	3,835,000	不适用	0			
天津慧桐资产管理合伙企业（有限合伙）	境内非 国有法人	0.62%	3,270,100	0	0	3,270,100	质押	1,600,000			
中国建设银行股份有限公司－工银瑞信前沿医疗股票型证券投资基金	其他	0.51%	2,681,600	-7,318,437	0	2,681,600	不适用	0			
周琼峰	境内自然 人	0.34%	1,781,300	1,781,300	0	1,781,300	不适用	0			
东兴证券－兴业银行－东兴证券百洋医药员工参与创业板战略配售 2 号集合资产管理计划	其他	0.31%	1,626,600	0	0	1,626,600	不适用	0			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）			东兴证券－兴业银行－东兴证券百洋医药员工参与创业板战略配售 2 号集合资产管理计划因参与公司首次公开发行股票战略配售而成为前 10 名股东，其承诺获得本次配售的股票锁定期限为自公司首次公开发行上市之日起 12 个月，并于 2022 年 6 月 30 日解除限								

	售上市流通。			
上述股东关联关系或一致行动的说明	百洋医药集团有限公司、北京百洋诚创医药投资有限公司、天津晖桐资产管理合伙企业（有限合伙）、天津皓晖资产管理合伙企业（有限合伙）、天津晖众资产管理合伙企业（有限合伙）、天津慧桐资产管理合伙企业（有限合伙）的最终实际控制人均为公司实际控制人、董事长、总经理付钢；天津清正资产管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人王国强系公司控股股东百洋医药集团有限公司董事。			
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无			
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）				
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类		
		股份种类	数量	
百洋医药集团有限公司	369,077,400	人民币普通股	369,077,400	
北京百洋诚创医药投资有限公司	20,000,000	人民币普通股	20,000,000	
天津晖桐资产管理合伙企业（有限合伙）	5,730,750	人民币普通股	5,730,750	
天津皓晖资产管理合伙企业（有限合伙）	4,342,500	人民币普通股	4,342,500	
天津晖众资产管理合伙企业（有限合伙）	4,304,250	人民币普通股	4,304,250	
天津清正资产管理合伙企业（有限合伙）	3,835,000	人民币普通股	3,835,000	
天津慧桐资产管理合伙企业（有限合伙）	3,270,100	人民币普通股	3,270,100	
中国建设银行股份有限公司－工银瑞信前沿医疗股票型证券投资基金	2,681,600	人民币普通股	2,681,600	
周琼峰	1,781,300	人民币普通股	1,781,300	
东兴证券－兴业银行－东兴证券百洋医药员工参与创业板战略配售 2 号集合资产管理计划	1,626,600	人民币普通股	1,626,600	
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1. 百洋医药集团有限公司、北京百洋诚创医药投资有限公司、天津晖桐资产管理合伙企业（有限合伙）、天津皓晖资产管理合伙企业（有限合伙）、天津晖众资产管理合伙企业（有限合伙）、天津慧桐资产管理合伙企业（有限合伙）的最终实际控制人均为公司实际控制人、董事长、总经理付钢； 2. 天津清正资产管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人王国强系公司控股股东百洋医药集团有限公司董事； 3. 公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间、前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。			
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东周琼峰除通过普通证券账户持有 1,000 股外，还通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,780,300 股，实际合计持有 1,781,300 股。			

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☒适用 ☐不适用

一、企业债券

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

☒适用 ☐不适用

1、可转债发行情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意青岛百洋医药股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2023〕613 号）同意注册，公司于 2023 年 4 月 14 日向不特定对象发行可转债 860 万张，每张面值为人民币 100 元，募集资金总额为人民币 8.6 亿元。经深圳证券交易所同意，公司可转债已于 2023 年 5 月 5 日起在深圳证券交易所挂牌上市交易，债券简称“百洋转债”，债券代码“123194”。

2、报告期转债担保人及前十名持有人情况

可转换公司债券名称		青岛百洋医药股份有限公司可转换公司债券			
期末转债持有人数		2,967			
本公司转债的担保人		无			
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况		不适用			
前十名转债持有人情况如下：					
序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	西北投资管理（香港）有限公司－西北飞龙基金有限公司	境外法人	559,521	55,952,100.00	6.61%
2	中国农业银行股份有限公司－中邮纯债恒利债券型证券投资基金	其他	380,378	38,037,800.00	4.50%
3	招商银行股份有限公司－博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金	其他	369,320	36,932,000.00	4.37%

4	交通银行股份有限公司—中邮稳定收益债券型证券投资基金	其他	351,195	35,119,500.00	4.15%
5	中国工商银行股份有限公司—中欧可转债债券型证券投资基金	其他	319,500	31,950,000.00	3.78%
6	易方达安心收益固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	294,400	29,440,000.00	3.48%
7	平安银行股份有限公司—西部利得汇享债券型证券投资基金	其他	280,000	28,000,000.00	3.31%
8	国寿养老安享鑫祺混合型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	278,799	27,879,900.00	3.30%
9	中信银行股份有限公司—建信双息红利债券型证券投资基金	其他	263,666	26,366,600.00	3.12%
10	UBS AG	境外法人	230,000	23,000,000.00	2.72%

3、报告期转债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
青岛百洋医药股份有限公司可转换公司债券	8,460,442.00	43.00	0.00	0.00	8,460,399.00

4、累计转股情况

☒适用 ☐不适用

可转换公司债券名称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额（元）	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的比例
青岛百洋医药股份有限公司可转换公司债券	2023年10月20日—2029年4月13日	8,600,000	860,000,000.00	13,960,100.00	519,476	0.10%	846,039,900.00	98.38%

5、转股价格历次调整、修正情况

可转换公司债券名称	转股价格调整日	调整后转股价格（元）	披露时间	转股价格调整说明	截至本报告期末最新转股价格（元）
青岛百洋医药股份有限公司可转换公司债券	2023年05月25日	26.88	2023年05月18日	根据转股价格调整的相关条款和规定，结合2022年度权益分派实施情况调整转股价格	25.36
	2024年05月29日	26.12	2024年05月21日	根据转股价格调整的相关条款和规定，结合2023年度权益分派实	

				施情况调整转股价格	
	2025 年 05 月 27 日	25.36	2025 年 05 月 19 日	根据转股价格调整的相关条款和规定，结合 2024 年度权益分派实施情况调整转股价格	

6、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

- (1) 公司的负债情况：详见本节“六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。
- (2) 公司的资信情况：2025 年 6 月 24 日，中证鹏元资信评估股份有限公司出具了《青岛百洋医药股份有限公司相关债券 2025 年跟踪评级报告》，跟踪评级结果为：维持公司的主体信用等级为 AA-，维持评级展望为稳定，维持“百洋转债”的信用等级为 AA-。
- (3) 公司经营状况稳定，现金流量情况良好，合理进行了未来年度还债的现金安排。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

☐适用 ☒不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.51	1.57	-3.82%
资产负债率	65.88%	63.38%	2.50%
速动比率	1.16	1.19	-2.52%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	17,737.43	37,075.88	-52.16%
EBITDA 全部债务比	7.78%	14.36%	-6.58%
利息保障倍数	6.39	16.88	-62.14%
现金利息保障倍数	8.12	13.10	-38.02%
EBITDA 利息保障倍数	7.61	17.97	-57.65%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：青岛百洋医药股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,875,026,690.92	1,467,403,220.46
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	119,388,157.31	44,989,893.93
衍生金融资产		
应收票据	94,966,139.33	115,977,020.31
应收账款	1,625,961,253.32	1,884,537,311.49
应收款项融资	119,480,805.05	215,387,955.19
预付款项	277,434,287.59	211,416,570.55
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	36,789,569.91	161,577,496.67
其中：应收利息		
应收股利	223,956.00	
买入返售金融资产		
存货	786,936,914.52	927,753,115.69
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	87,022,138.97	81,932,896.21
流动资产合计	5,023,005,956.92	5,110,975,480.50
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	834,538,762.04	727,624,417.04
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	14,854,529.53	15,000,000.00
投资性房地产	1,278,452.50	1,327,708.18
固定资产	536,241,043.55	535,910,126.42
在建工程	173,533,188.17	152,262,124.97
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	120,412,302.55	122,481,520.03
无形资产	216,505,219.67	227,589,941.50
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	112,486,286.52	112,486,286.52
长期待摊费用	38,748,500.53	40,728,872.05
递延所得税资产	84,139,079.93	58,098,495.88
其他非流动资产	4,146,315.01	8,099,278.04
非流动资产合计	2,136,883,680.00	2,001,608,770.63
资产总计	7,159,889,636.92	7,112,584,251.13
流动负债：		
短期借款	1,796,581,678.79	1,098,574,415.39
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	95,719,281.35	397,938,509.16
应付账款	784,959,197.29	764,569,585.29
预收款项		
合同负债	92,259,987.62	118,522,639.79
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	86,824,638.15	108,749,922.84
应交税费	87,047,489.52	108,476,627.99
其他应付款	294,337,980.37	560,404,147.45
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	71,408,471.05	71,279,847.56
其他流动负债	21,852,099.84	29,447,918.17
流动负债合计	3,330,990,823.98	3,257,963,613.64
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	495,422,848.84	357,772,882.84
应付债券	768,303,290.40	754,790,886.78
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	105,196,496.08	102,562,856.59
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		5,000,000.00
递延收益	10,575,614.81	11,434,936.36
递延所得税负债	6,629,311.62	18,387,469.29
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,386,127,561.75	1,249,949,031.86
负债合计	4,717,118,385.73	4,507,912,645.50
所有者权益：		
股本	525,619,476.00	525,619,310.00
其他权益工具	99,752,049.35	99,752,556.35
其中：优先股		
永续债		
资本公积	28,757,373.15	-2,523,778.82
减：库存股		
其他综合收益	2,805,752.41	1,678,152.03
专项储备		
盈余公积	202,078,158.26	202,078,158.26
一般风险准备		
未分配利润	1,310,919,808.24	1,548,306,006.77
归属于母公司所有者权益合计	2,169,932,617.41	2,374,910,404.59
少数股东权益	272,838,633.78	229,761,201.04
所有者权益合计	2,442,771,251.19	2,604,671,605.63
负债和所有者权益总计	7,159,889,636.92	7,112,584,251.13

法定代表人：付钢

主管会计工作负责人：李震

会计机构负责人：刘峰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	803,871,383.31	608,850,560.58
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	76,652,409.11	95,018,630.81
应收账款	976,585,263.44	1,048,214,140.38
应收款项融资	84,266,034.95	129,210,721.64
预付款项	85,132,967.24	109,820,051.41
其他应收款	489,953,314.35	625,961,300.70
其中：应收利息		
应收股利	223,956.00	
存货	311,513,896.04	453,000,265.35
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	69,754,520.34	63,934,862.33
流动资产合计	2,897,729,788.78	3,134,010,533.20
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,633,144,389.98	1,611,454,320.98
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	14,854,529.53	15,000,000.00
投资性房地产	1,278,452.50	1,327,708.18
固定资产	170,132,621.62	175,665,867.71
在建工程	38,568,328.83	10,346,415.50
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	19,472,991.04	12,420,859.08
无形资产	135,242,966.75	142,194,754.77
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	25,772,129.91	
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,038,466,410.16	1,968,409,926.22
资产总计	4,936,196,198.94	5,102,420,459.42
流动负债：		
短期借款	1,566,018,517.82	888,952,469.35
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	30,250,000.00	335,116,328.64
应付账款	402,802,586.72	431,443,073.74
预收款项		
合同负债	68,873,582.02	97,887,814.08
应付职工薪酬	36,079,739.22	46,510,304.47
应交税费	5,619,478.32	20,433,283.95
其他应付款	242,373,044.72	610,529,104.63
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	23,692,529.24	17,979,643.56
其他流动负债	12,167,148.70	22,641,773.70
流动负债合计	2,387,876,626.76	2,471,493,796.12
非流动负债：		
长期借款	406,400,000.00	254,000,000.00
应付债券	768,303,290.40	754,790,886.78
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	12,890,532.50	9,561,971.84
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		12,353,321.77
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,187,593,822.90	1,030,706,180.39
负债合计	3,575,470,449.66	3,502,199,976.51
所有者权益：		
股本	525,619,476.00	525,619,310.00
其他权益工具	99,752,049.35	99,752,556.35
其中：优先股		
永续债		
资本公积	271,856,003.31	271,851,675.05
减：库存股		
其他综合收益	-320,298.82	-765,113.72
专项储备		
盈余公积	212,142,499.25	212,142,499.25
未分配利润	251,676,020.19	491,619,555.98
所有者权益合计	1,360,725,749.28	1,600,220,482.91
负债和所有者权益总计	4,936,196,198.94	5,102,420,459.42

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	3,751,291,789.24	3,991,559,961.77

其中：营业收入	3,751,291,789.24	3,991,559,961.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,428,066,346.85	3,427,059,578.19
其中：营业成本	2,383,156,639.69	2,586,119,493.94
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	28,676,242.45	24,532,039.10
销售费用	807,361,915.86	656,726,781.55
管理费用	141,441,987.15	117,995,749.13
研发费用	17,916,778.63	11,859,847.53
财务费用	49,512,783.07	29,825,666.94
其中：利息费用	48,241,399.81	36,007,997.40
利息收入	7,024,956.87	8,098,552.10
加：其他收益	21,639,778.93	6,874,079.11
投资收益（损失以“—”号填列）	-15,444,667.73	23,278,638.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-13,791,928.72	24,803,214.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-25,747,207.09	-2,409,124.63
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,412,698.12	-9,397,237.34
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-35,593,152.11	-8,248,547.97
资产处置收益（损失以“—”号填列）	31,878.14	178,011.28
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	265,699,374.41	574,776,202.74
加：营业外收入	801,716.12	303,837.62
减：营业外支出	6,531,613.96	3,232,521.66
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	259,969,476.57	571,847,518.70

一、营业收入	1,900,901,292.62	2,548,826,973.42
减：营业成本	1,593,579,327.76	1,840,712,385.71
税金及附加	17,312,232.97	13,934,644.61
销售费用	319,186,414.95	454,698,610.24
管理费用	55,318,230.70	38,707,384.59
研发费用		
财务费用	31,487,211.09	17,521,853.10
其中：利息费用	41,116,368.41	27,842,430.83
利息收入	9,806,830.15	10,990,650.83
加：其他收益	442,701.66	334,599.57
投资收益（损失以“—”号填列）	276,215,058.66	400,261,879.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-323,587.63	3,515,182.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-145,470.47	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,893,926.28	-6,163,815.03
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-32,477,443.75	-6,546,611.15
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,208.67	-2,151.18
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	126,157,586.30	571,135,997.11
加：营业外收入	681,059.85	245,856.81
减：营业外支出	4,385,664.29	1,745,762.14
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	122,452,981.86	569,636,091.78
减：所得税费用	-38,125,358.49	42,761,426.42
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	160,578,340.35	526,874,665.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	160,578,340.35	526,874,665.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	444,814.90	-1,288,705.19
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-59,871.42
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		-59,871.42
4. 企业自身信用风险公允价值		

变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	444,814.90	-1,228,833.77
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	444,814.90	-1,228,833.77
六、综合收益总额	161,023,155.25	525,585,960.17
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	4,328,271,152.39	4,324,487,115.74
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		77,426.30
收到其他与经营活动有关的现金	92,090,949.82	24,900,910.74
经营活动现金流入小计	4,420,362,102.21	4,349,465,452.78
购买商品、接受劳务支付的现金	2,692,725,011.33	2,689,218,751.93
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	366,869,782.70	361,719,187.30
支付的各项税费	323,491,104.13	320,964,874.15
支付其他与经营活动有关的现金	645,511,546.65	505,940,107.72
经营活动现金流出小计	4,028,597,444.81	3,877,842,921.10
经营活动产生的现金流量净额	391,764,657.40	471,622,531.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	130,000,000.00	175,763,665.81

取得投资收益收到的现金	6,040,308.44	5,619,993.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29,134.40	722,921.90
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		
投资活动现金流入小计	136,069,442.84	182,106,581.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	90,772,573.22	98,398,226.60
投资支付的现金	326,000,000.00	249,581,600.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	416,772,573.22	347,979,826.60
投资活动产生的现金流量净额	-280,703,130.38	-165,873,245.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	980,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	980,000.00	
取得借款收到的现金	1,838,701,348.45	1,220,998,040.52
收到其他与筹资活动有关的现金	307,000,919.47	156,913,661.89
筹资活动现金流入小计	2,146,682,267.92	1,377,911,702.41
偿还债务支付的现金	954,064,439.10	434,688,456.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	439,251,640.77	418,521,043.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	6,400,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	276,041,706.77	178,324,411.51
筹资活动现金流出小计	1,669,357,786.64	1,031,533,911.80
筹资活动产生的现金流量净额	477,324,481.28	346,377,790.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,208,683.17	641,303.03
五、现金及现金等价物净增加额	585,177,325.13	652,768,379.88
加：期初现金及现金等价物余额	1,222,546,194.05	1,134,143,413.98
六、期末现金及现金等价物余额	1,807,723,519.18	1,786,911,793.86

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	2,037,993,864.05	2,614,378,306.13
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	60,851,245.07	12,459,638.97
经营活动现金流入小计	2,098,845,109.12	2,626,837,945.10
购买商品、接受劳务支付的现金	1,806,290,143.36	1,935,235,564.59
支付给职工以及为职工支付的现金	158,267,818.10	163,223,271.61
支付的各项税费	123,987,676.68	165,706,685.45
支付其他与经营活动有关的现金	353,351,619.44	387,886,499.07
经营活动现金流出小计	2,441,897,257.58	2,652,052,020.72
经营活动产生的现金流量净额	-343,052,148.46	-25,214,075.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	70,000,000.00	4,789,942.75
取得投资收益收到的现金	276,907,156.87	400,710,340.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,134.40	9,349.38
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		
投资活动现金流入小计	346,916,291.27	405,509,632.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,903,490.73	6,211,246.40
投资支付的现金	355,030,822.00	65,379,400.00
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		
投资活动现金流出小计	385,934,312.73	71,590,646.40
投资活动产生的现金流量净额	-39,018,021.46	333,918,985.73
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	1,739,058,083.56	1,141,248,258.38
收到其他与筹资活动有关的现金	349,560,658.38	160,620,285.57
筹资活动现金流入小计	2,088,618,741.94	1,301,868,543.95
偿还债务支付的现金	777,579,602.50	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	428,151,441.77	413,211,654.83
支付其他与筹资活动有关的现金	153,300,000.00	332,500,000.00
筹资活动现金流出小计	1,359,031,044.27	945,711,654.83
筹资活动产生的现金流量净额	729,587,697.67	356,156,889.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,040.70	
五、现金及现金等价物净增加额	347,516,487.05	664,861,799.23
加：期初现金及现金等价物余额	441,292,396.26	464,774,113.95
六、期末现金及现金等价物余额	788,808,883.31	1,129,635,913.18

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	525 ,61 9,3 10. 00			99, 752 ,55 6.3 5	- 2,5 23, 778 .82		1,6 78, 152 .03		202 ,07 8,1 58. 26		1,5 48, 306 ,00 6.7 7		2,3 74, 910 ,40 4.5 9	229 ,76 1,2 01. 04	2,6 04, 671 ,60 5.6 3
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他															
二、本年期初余额	525,619,310.00			99,752,556.35	-2,523,778.82		1,678,152.03		202,078,158.26		1,548,306,006.77		2,374,910,404.59	229,761,201.04	2,604,671,605.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	166.00			-507.00	31,281,151.97		1,127,600.38				-237,386,198.53		-204,977,787.18	43,077,432.74	-161,900,354.44
（一）综合收益总额							1,127,600.38				163,135,677.61		164,263,277.99	48,497,432.77	212,760,710.76
（二）所有者投入和减少资本	166.00			-507.00	4,311.29								3,970.29	980,000.00	983,970.29
1．所有者投入的普通股														980,000.00	980,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本	166.00			-507.00	4,311.29								3,970.29		3,970.29
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-400,521,876.14		-400,521,876.14	-6,400,000.00	-406,921,876.14
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有（或股东）的分配											-400,521,876.14		-400,521,876.14	-6,400,000.00	-406,921,876.14
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					31, 276 ,84 0.6 8								31, 276 ,84 0.6 8	- 0.0 3	31, 276 ,84 0.6 5
四、本期期 末余额	525 ,61 9,4 76. 00			99, 752 ,04 9.3 5	28, 757 ,37 3.1 5		2,8 05, 752 .41		202 ,07 8,1 58. 26		1,3 10, 919 ,80 8.2 4		2,1 69, 932 ,61 7.4 1	272 ,83 8,6 33. 78	2,4 42, 771 ,25 1.1 9

上年金额

单位：元

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	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	525 ,61 1,6 37. 00			99, 776 ,36 1.2 9	421 ,69 1,5 42. 81		1,8 56, 193 .02		170 ,56 3,2 87. 60		1,4 48, 972 ,04 5.4 0		2,6 68, 471 ,06 7.1 2	- 26, 183 ,50 1.4 7	2,6 42, 287 ,56 5.6 5
加：会计政策变更															

前期差错更正															
其他					231,780,567.10			1,562,908.48			-10,765,822.88		222,577,652.70	254,587,401.41	477,165,054.11
二、本年期初余额	525,611,637.00			99,776,361.29	653,472,109.91		1,856,193.02	1,562,908.48	170,563,287.60		1,438,206,222.52		2,891,048,719.82	228,403,899.94	3,119,452,619.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,854.00			-5,883.44	2,022,600.87		-1,170,251.71	-1,562,908.48			2,111,713.00		1,397,124.24	27,476,345.52	28,873,469.76
（一）综合收益总额							-1,170,251.71				402,629,193.14		401,458,941.43	30,728,405.42	432,187,346.85
（二）所有者投入和减少资本	1,854.00			-5,883.44	48,771.23								44,741.79		44,741.79
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本	1,854.00			-5,883.44	48,771.23								44,741.79		44,741.79
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-400,517,480.14		-400,517,480.14		-400,517,480.14
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有（或股东）的分配											-400,517,480.14		-400,517,480.14		-400,517,480.14

											14		14		14
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								- 1,562,908.48					- 1,562,908.48		- 1,562,908.48
1. 本期提取								- 1,155,530.51					- 1,155,530.51		- 1,155,530.51
2. 本期使用								407,377.97					407,377.97		407,377.97
（六）其他					1,973,829.64								1,973,829.64	- 3,252,059.90	- 1,278,230.26
四、本期期末余额	525,613,491.00			99,770,477.85	655,494,710.78		685,941.31		170,563,287.60		1,440,317,935.52		2,892,445,844.06	255,880,245.46	3,148,326,089.52

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度
----	-----------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	525,619,310.00			99,752,556.35	271,851,675.05		-765,113.72		212,142,499.25	491,619,555.98		1,600,220,482.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	525,619,310.00			99,752,556.35	271,851,675.05		-765,113.72		212,142,499.25	491,619,555.98		1,600,220,482.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	166.00			-507.00	4,328.26		444,814.90			-239,943.53		-239,494.73
（一）综合收益总额							444,814.90			160,578.34		161,023.15
（二）所有者投入和减少资本	166.00			-507.00	4,311.29							3,970.29
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	166.00			-507.00	4,311.29							3,970.29
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-400,521.87		-400,521.87
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-400,521.87		-400,521.87
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					16.97							16.97
四、本期期 末余额	525,6 19,47 6.00			99,75 2,049 .35	271,8 56,00 3.31		- 320,2 98.82		212,1 42,49 9.25	251,6 76,02 0.19		1,360 ,725, 749.2 8

上期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	525,6 11,63 7.00			99,77 6,361 .29	502,6 42,35 5.59		- 446,2 51.40		170,5 63,28 7.60	517,9 24,13 1.26		1,816 ,071, 521.3 4
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	525,6 11,63 7.00			99,77 6,361 .29	502,6 42,35 5.59		- 446,2 51.40		170,5 63,28 7.60	517,9 24,13 1.26		1,816 ,071, 521.3 4
三、本期增	1,854 .00			- 5,883	48,77 1.23		- 1,288			126,3 57,18		125,1 13,22

减变动金额 (减少以 “—”号填 列)				. 44			, 705. 19			5. 22		1. 82
(一) 综合 收益总额							— 1, 288 , 705. 19			526, 8 74, 66 5. 36		525, 5 85, 96 0. 17
(二) 所有 者投入和减 少资本	1, 854 . 00			— 5, 883 . 44	48, 77 1. 23							44, 74 1. 79
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本	1, 854 . 00			— 5, 883 . 44	48, 77 1. 23							44, 74 1. 79
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润 分配										— 400, 5 17, 48 0. 14		— 400, 5 17, 48 0. 14
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配										— 400, 5 17, 48 0. 14		— 400, 5 17, 48 0. 14
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	525,613,491.00			99,770,477.85	502,691,126.82		-1,734,956.59		170,563,287.60	644,281,316.48		1,941,184,743.16

三、公司基本情况

青岛百洋医药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2016 年 7 月经股东大会决议通过，由百洋医药集团等 13 名股东共同发起设立的股份有限公司。

公司的企业法人营业执照注册号：91370200770281005N。2021 年 6 月在深圳证券交易所上市。所属行业为批发业。

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 52561.9476 万股。

注册地：山东省青岛市市北区桐柏路 88 号 1 号楼，总部地址：山东省青岛市市北区桐柏路 88 号 1 号楼。

本公司主要经营活动为：药品零售；药品批发；第三类医疗器械经营；第三类医疗器械租赁；城市配送运输服务（不含危险货物）；第二类增值电信业务；互联网信息服务；道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：货物进出口；食品销售（仅销售预包装食品）；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；婴幼儿配方乳粉及其他婴幼儿配方食品销售；保健食品（预包装）销售；特殊医学用途配方食品销售；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；体育用品及器材零售；化妆品零售；日用百货销售；厨具卫具及日用杂品批发；消毒剂销售（不含危险化学品）；家用电器销售；专用设备修理；第二类医疗器械租赁；低温仓储（不含危险化学品等需许可审批的项目）；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；健康咨询服务（不含诊疗服务）；市场营销策划；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；非居住房地产租赁；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司的母公司为百洋医药集团有限公司，本公司的实际控制人为付钢先生。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 27 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上，或子公司净利润占集团净利润的 5%以上
账龄超过一年或逾期的重要应付账款、其他应付款项	期末余额 100 万元以上
重要的在建工程	公司将投资预算金额较大、当期发生额或余额占固定资产规模比例超过 10%的在建工程认定为重要
重要的投资活动现金流量	公司将单项现金流量金额超过资产总额 5%的认定为重要

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

（2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本报告第十节财务报告“五、22、长期股权投资”。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2) 外币报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

（2）金融工具的确认依据和方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

(6) 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

1) 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
信用组合：	
组合 A（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款、应收商业承兑汇票组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。
组合 B（押金保证金组合）	日常经营活动中应收取的各类押金、保证金等其他应收款。
组合 C（信用风险极低的金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据、应收账款、应收利息、应收股利等。

2) 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 A（账龄组合）	预计存续期
组合 B（押金保证金组合）	预计存续期
组合 C（信用风险极低的金融资产组合）	预计存续期

3) 各组合预期信用损失率如下列示：

组合 A（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	应收商业承兑汇票预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年内（含 1 年）	0.5	0.5	0.5
1-2 年	10	10	10

2-3 年	50	50	50
3 年以上	100	100	100

组合 B（押金保证金组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 C（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

12、应收票据

本公司按照本报告第八节财务报告“五、11、金融工具”进行会计处理。

13、应收账款

本公司按照本报告第八节财务报告“五、11、金融工具”进行会计处理。

14、应收款项融资

本公司按照本报告第八节财务报告“五、11、金融工具”进行会计处理。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本报告第八节财务报告“五、11、金融工具”进行会计处理。

16、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告第八节财务报告“五、11、6. 金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

17、存货

（1）存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品及半成品、库存商品、委托代销商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按照组合计提存货跌价准备的，组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

存货组合类别	计提存货跌价准备的具体依据
原材料	1. 针对中药材，报告期内，公司根据相关产成品的跌价情况，判断对应的中药材是否存在跌价迹象，进行跌价减值测试并计提相应存货跌价准备。此外，公司出于谨慎考虑，对于库龄超过 1 年且未领用的中药材，结合市场公开信息判断是否存在跌价迹象，进行跌价减值测试并计提相应存货跌价准备； 2. 对于中药材之外的原材料临近有效期到期日且预计未来不用使用的全额跌价。
在产品 & 半成品	报告期内，公司根据相关产成品的跌价情况，判断对应的在产品是否存在跌价迹象，进行跌价减值测试并计提相应存货跌价准备。此外，由于库龄超过 2 年的在产品，其变现的可能性较低，出于谨慎考虑，公司对库龄超过 2 年的在产品、产成品全额计提存货跌价准备
库存商品、委托代销商品	为执行销售合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。此外，公司对有效期小于等于 180 天的药品全额计提存货跌价准备

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

18、持有待售资产

(1) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①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；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

(2) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

不适用。

22、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

②通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

24、固定资产

（1） 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30	2%-10%	3%-3.27%
房屋建筑物附着物	年限平均法	10	2%-10%	9%-9.8%
房屋建筑物装修费	年限平均法	3-5	2%-10%	18%-32.67%
机器设备	年限平均法	3-10	2%-10%	9%-32.67%
运输设备	年限平均法	4	2%-10%	22.5%-24.5%
电子设备	年限平均法	3-5	2%-10%	18%-32.67%
办公设备	年限平均法	3-5	2%-10%	18%-32.67%

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及其附属工程	（1）主体建设工程及配套工程已实质上完工；（2）建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；（3）经消防、国土、规划等外部部门验收；（4）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算等手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产
需安装设备（包括软件、机器设备、运输设备、电子设备等）	（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；（4）设备经过资产管理人员和使用人员验收

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	产权证年限	年限平均法
专利权	7-20 年	年限平均法
软件	2-10 年	年限平均法
非专利技术	10 年	年限平均法
商标/著作权	10 年	年限平均法
经营许可权	许可年限	年限平均法

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

2) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

3) 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

30、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，并采用直线法在受益年限平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

34、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

35、股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。（2）以现金结算的股份支付及权益工具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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：（1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；（2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；（3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；（4）存在间接地形成合同义务的合同条款；（5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司销售或配送药品及医疗器械等产品予各地经销商、医院及药房以及个人消费者等，公司按照协议合同等规定转移商品控制权时确认收入。

委托代销模式下，于收到代销清单确认药品控制权转移时确认收入。

受托加工业务，经过质量检验、双方质量保证部均签字放行后，最终以产品的形式进行交付，对账后收取加工服务费，确认收入。

38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

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

39、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

（2）确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- ①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- ②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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。

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

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

递延所得税资产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。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 本公司发生的初始直接费用；
- ④ 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本报告第八节财务报告“五、30、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- ① 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ② 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③ 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- ④ 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- ⑤ 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本报告第八节财务报告“五、11、金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本报告第八节财务报告“五、11、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、25%、29.84%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
青岛百洋医药股份有限公司	25.00%
百洋健康产业国际商贸有限公司	16.50%
百洋集团有限公司	16.50%
纽特舒玛国际健康有限公司	16.50%
青岛纽特舒玛健康科技有限公司	25.00%
美国纽特舒玛有限公司	29.84%
纽特舒玛（香港）有限公司	16.50%
青岛百洋智诚医药科技发展有限公司	25.00%
青岛百洋健康药房连锁有限公司	25.00%
青岛百洋网联大药房有限公司	25.00%
北京承善堂健康科技有限公司	25.00%

青岛百洋易美科技有限公司	25.00%
青岛百洋挑剔喵科技有限公司	25.00%
青岛典众文化传播有限公司	25.00%
青岛百洋挑剔喵商贸有限公司	25.00%
百洋科技海外商贸有限公司	16.50%
青岛东源生物科技有限公司	25.00%
北京百洋东源生物科技有限公司	25.00%
青岛知了健康科技有限公司	25.00%
青岛百洋医药物流有限公司	25.00%
江西百洋医药有限公司	25.00%
天津百洋医药有限公司	25.00%
山东百洋医药科技有限公司	25.00%
上海百洋慧智能医疗科技有限公司	25.00%
青岛百洋西岸医药科技有限公司	25.00%
柏元医学科技（山东）有限公司	25.00%
北京百洋智合医学成果转化服务有限公司	25.00%
北京百洋诚达医药科技有限公司	25.00%
北京百洋国胜医疗器械有限公司	25.00%
青岛百洋国科医用设备有限公司	25.00%
河北百洋国盛医疗器械有限公司	25.00%
河北百洋诚达医药有限公司	25.00%
上海百洋制药股份有限公司	25.00%
上海百洋制药科技有限公司 （曾用名：上海黄海制药有限责任公司）	15.00%
安徽致和堂药业有限公司	0
上海百洋现代中医药技术有限公司	25.00%
青岛百洋制药有限公司	15.00%
青岛百洋投资集团有限公司	25.00%
北京百洋大成医药技术有限公司	25.00%
北京百洋康合科技有限公司	25.00%
青岛百洋永健投资发展有限公司	25.00%
青岛百洋济雅医药投资有限公司	25.00%
青岛菩提永泽投资管理中心（有限合伙）	以每一个合伙人为纳税义务人，其自身不涉及企业所得税征收
天津慧泰企业管理合伙企业（有限合伙）	以每一个合伙人为纳税义务人，其自身不涉及企业所得税征收
天津均泰科技发展合伙企业（有限合伙）	以每一个合伙人为纳税义务人，其自身不涉及企业所得税征收
青岛百洋伊仁投资管理有限公司	25.00%
百洋医药（湖南）有限公司	25.00%
百洋医药医疗科技（湖南）有限公司	25.00%
百洋医药生物科技（湖南）有限公司	25.00%
安徽喆康医疗科技有限公司	25.00%
北京百信康达医疗器械有限公司	25.00%

2、税收优惠

一. 企业所得税优惠政策

(1) 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），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。根据上述政策，四、税项、（一）主要税种和税率中备注说明的 21 家公司 2025 年享受小微企业的企业所得税优惠政策：

（2）上海百洋制药科技有限公司于 2023 年 11 月 15 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合认定的高新技术企业证书（有效期三年），高新技术企业批准证书编号为 GR202331000323，有效期为三年，

享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2025 年度公司企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴。

(3) 青岛百洋制药有限公司于 2023 年 11 月 29 日取得青岛市科学技术局、青岛市财政 局、国家税务总局青岛市税务局联合认定的高新技术企业证书（有效期三年），高新技术企业批准证书编号为 GR202337102129，有效期为三年，享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2025 年度公司企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴。

(4) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及《关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 48 号）的有关规定，安徽致和堂药业有限公司主营业务为农产品初加工，适用从事农、林、牧、渔业项目而免征所得税。

(5) 根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号），自 2023 年 1 月 1 日起，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。根据上述政策有限公司报告期内上海百洋制药科技有限公司和青岛百洋制药有限公司享受该优惠政策。

二. 增值税优惠政策

- (1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条（二）的规定，避孕药品和用具销售免征增值税。
- (2) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）第一条：对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。
- (3) 根据《财政部-国家税务总局关于增值税几个税收政策问题的通知》（财税字[1994]60 号）第二、三条：残疾人专用物品免征增值税。减免期限自 2018 年 4 月 1 日至 2028 年 3 月 31 日。
- (4) 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）第一条：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	61,499.89	38,841.16
银行存款	1,623,890,798.07	1,143,596,949.21
其他货币资金	251,074,392.96	323,767,430.09
合计	1,875,026,690.92	1,467,403,220.46
其中：存放在境外的款项总额	302,143,817.12	169,583,487.73

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	119,388,157.31	44,989,893.93
其中：		
权益工具投资	19,388,157.31	44,989,893.93
结构性存款	100,000,000.00	
其中：		
合计	119,388,157.31	44,989,893.93

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	58,746,909.43	82,845,817.83
商业承兑票据	36,241,792.87	33,151,013.43
坏账准备	-22,562.97	-19,810.95
合计	94,966,139.33	115,977,020.31

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	94,988,702.30	100.00%	22,562.97	0.02%	94,966,139.33	115,996,831.26	100.00%	19,810.95	0.02%	115,977,020.31
其中：										
组合 C	58,746,909.43	61.85%			58,746,909.43	82,845,817.83	71.42%			82,845,817.83
组合 A	36,241,	38.15%	22,562.	0.06%	36,219,	33,151,	28.58%	19,810.	0.06%	33,131,

	792.87		97		229.90	013.43		95		202.48
合计	94,988,702.30	100.00%	22,562.97	0.02%	94,966,139.33	115,996,831.26	100.00%	19,810.95	0.02%	115,977,020.31

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 C	58,746,909.43		
组合 A	36,241,792.87	22,562.97	0.06%
合计	94,988,702.30	22,562.97	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合 A	19,810.95	22,562.97	19,810.95			22,562.97
合计	19,810.95	22,562.97	19,810.95			22,562.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		40,687,319.05
合计		40,687,319.05

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,526,690,826.99	1,764,619,014.49
1 至 2 年	99,904,577.75	121,799,791.04
2 至 3 年	33,863,982.10	38,104,827.66
3 年以上	18,983,052.05	10,784,068.01
3 至 4 年	8,731,929.52	1,748,661.00
4 至 5 年	6,074,729.51	6,801,281.24
5 年以上	4,176,393.02	2,234,125.77
合计	1,679,442,438.89	1,935,307,701.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,679,442,438.89	100.00%	53,481,185.57	3.18%	1,625,961,253.32	1,935,307,701.20	100.00%	50,770,389.71	2.62%	1,884,537,311.49
其中：										
组合 A	1,667,888,334.60	99.31%	53,481,185.57	3.21%	1,614,407,149.03	1,922,179,308.40	99.32%	50,770,389.71	2.64%	1,871,408,918.69
组合 C	11,554,104.29	0.69%			11,554,104.29	13,128,392.80	0.68%			13,128,392.80
合计	1,679,442,438.89	100.00%	53,481,185.57	3.18%	1,625,961,253.32	1,935,307,701.20	100.00%	50,770,389.71	2.62%	1,884,537,311.49

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 A	1,667,888,334.60	53,481,185.57	3.21%
组合 C	11,554,104.29		
合计	1,679,442,438.89	53,481,185.57	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合 A	50,770,389.71	13,483,440.39	10,748,599.22	24,045.31		53,481,185.57
合计	50,770,389.71	13,483,440.39	10,748,599.22	24,045.31		53,481,185.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	24,045.31

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	146,936,003.83		146,936,003.83	8.75%	737,903.58

客户二	90,721,267.43		90,721,267.43	5.40%	453,606.34
客户三	86,368,391.55		86,368,391.55	5.14%	431,841.96
客户四	72,260,735.68		72,260,735.68	4.30%	372,691.22
客户五	56,048,595.85		56,048,595.85	3.34%	309,620.54
合计	452,334,994.34		452,334,994.34	26.93%	2,305,663.64

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

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

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	119,480,805.05	215,387,955.19
合计	119,480,805.05	215,387,955.19

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	328,460,503.37	
合计	328,460,503.37	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额 (元)	本期新增 (元)	本期终止确认 (元)	其他变动 (元)	期末余额 (元)	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	215,387,955.19	675,734,485.41	772,073,737.81	432,102.26	119,480,805.05	
合计	215,387,955.19	675,734,485.41	772,073,737.81	432,102.26	119,480,805.05	-

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	223,956.00	
其他应收款	36,565,613.91	161,577,496.67
合计	36,789,569.91	161,577,496.67

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
日美健药品（中国）有限公司分红款	223,956.00	
合计	223,956.00	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款		127,172,139.14
保证金及押金	28,093,259.55	25,201,431.11
备用金	501,509.71	503,156.53
其他	11,785,499.12	12,840,319.44
合计	40,380,268.38	165,717,046.22

2）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	15,338,327.94	139,778,638.33
1 至 2 年	4,568,464.38	5,569,069.71
2 至 3 年	2,279,712.05	3,466,962.65
3 年以上	18,193,764.01	16,902,375.53
3 至 4 年	4,470,198.93	2,702,972.59
4 至 5 年	4,554,532.78	6,110,637.45
5 年以上	9,169,032.30	8,088,765.49
合计	40,380,268.38	165,717,046.22

3）按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合	40,380,	100.00%	3,814,6	9.45%	36,565,	165,717	100.00%	4,139,5	2.50%	161,577

计提坏账准备	268.38		54.47		613.91	,046.22		49.55		,496.67
其中：										
组合 A	10,307,121.25	25.53%	3,814,654.47	37.01%	6,492,466.78	139,526,377.90	84.20%	4,139,549.55	2.97%	135,386,828.35
组合 B	28,093,259.55	69.57%			28,093,259.55	25,201,431.11	15.21%			25,201,431.11
组合 C	1,979,887.58	4.90%			1,979,887.58	989,237.21	0.59%			989,237.21
合计	40,380,268.38	100.00%	3,814,654.47	9.45%	36,565,613.91	165,717,046.22	100.00%	4,139,549.55	2.50%	161,577,496.67

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 A	10,307,121.25	3,814,654.47	37.01%
组合 B	28,093,259.55		
组合 C	1,979,887.58		
合计	40,380,268.38	3,814,654.47	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	1,093,876.25		3,045,673.30	4,139,549.55
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段	-436,555.58		436,555.58	
本期计提	146,564.11		436,555.58	583,119.69
本期转回	882,678.00		25,336.76	908,014.76
2025 年 6 月 30 日余额	357,762.35		3,456,892.12	3,814,654.47

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合 A	4,139,549.55	583,119.69	908,014.76			3,814,654.47

合计	4,139,549.55	583,119.69	908,014.76			3,814,654.47
----	--------------	------------	------------	--	--	--------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	保证金及押金	4,000,000.00	3 年以上	9.91%	
客户二	保证金及押金	3,000,000.00	3 年以上	7.43%	
客户三	其他、保证金及押金	1,916,967.98	1 年以内；1-2 年；2-3 年；3 年以上	4.75%	861,305.26
客户四	其他	1,841,560.35	3 年以上	4.56%	1,841,560.35
客户五	其他	1,777,767.86	1 年以内	4.40%	
合计		12,536,296.19		31.05%	2,702,865.61

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	236,850,511.34	85.37%	182,514,921.69	86.33%
1 至 2 年	24,126,822.01	8.70%	16,987,260.14	8.03%
2 至 3 年	6,927,033.43	2.50%	4,516,843.69	2.14%
3 年以上	9,529,920.81	3.44%	7,397,545.03	3.50%
合计	277,434,287.59		211,416,570.55	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例
供应商一	46,483,126.60	16.75%
供应商二	20,000,000.00	7.21%
供应商三	19,578,052.80	7.06%
供应商四	12,047,776.94	4.34%
供应商五	11,842,972.90	4.27%
合计	109,951,929.24	39.63%

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	152,510,094.89	1,722,390.06	150,787,704.83	124,892,039.56	1,812,703.92	123,079,335.64
在产品	36,732,859.31		36,732,859.31	23,533,365.21	355,562.19	23,177,803.02
库存商品	627,730,551.88	30,112,635.32	597,617,916.56	791,705,721.79	11,981,629.18	779,724,092.61
委托代销商品	2,069,577.85	271,144.03	1,798,433.82	1,966,075.48	194,191.06	1,771,884.42
合计	819,043,083.93	32,106,169.41	786,936,914.52	942,097,202.04	14,344,086.35	927,753,115.69

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,812,703.92			90,313.86		1,722,390.06
在产品	355,562.19			355,562.19		
库存商品	11,981,629.18	35,516,199.14		17,385,193.00		30,112,635.32
委托代销商品	194,191.06	76,952.97				271,144.03
合计	14,344,086.35	35,593,152.11		17,831,069.05		32,106,169.41

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	353,667.88	51,271,884.62
待抵扣的进项税	85,828,099.79	28,450,758.95
待摊费用	568,763.23	1,267,002.99
待转进项税	105,149.57	940,671.68
其他	166,458.50	2,577.97
合计	87,022,138.97	81,932,896.21

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
ZAP MEDICAL SYSTEM LTD	362,512,425.52				-23,758,505.50	314,733.03	31,276,840.68				370,345,493.73	
安士制药（中山）有限公司	255,123,071.45				12,487,960.46			4,967,865.00		-1,683,647.04	260,959,519.87	
日美健药品（中国）有限公司	9,374,215.24				95,567.26			223,956.00		-9,831.95	9,235,994.55	
北京五维康科技有限公司	46,453,360.00	8,308,125.91			-1,557,843.95						44,895,516.05	8,308,125.91
上海中医大源创科技有限公司	1,031,200.90				-18,699.05						1,012,501.85	
北京市门头沟区百洋医药产业投资基金（有限合伙）	24,144,150.07		50,000,000.00		-472,943.75						73,671,206.32	
廊坊	28.98				-						28.79	

临空百洋股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,993.86				192,863.61						3,130.25	
廊坊临空百洋汇信股权投资基金合伙企业（有限合伙）			46,000,000.00		-374,600.58						45,625,399.42	
小计	727,624,417.04	8,308,125.91	96,000,000.00		-13,791,928.72	314,733.03	31,276,840.68	5,191,821.00		-1,693,478.99	834,538,762.04	8,308,125.91
合计	727,624,417.04	8,308,125.91	96,000,000.00		-13,791,928.72	314,733.03	31,276,840.68	5,191,821.00		-1,693,478.99	834,538,762.04	8,308,125.91

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	14,854,529.53	15,000,000.00
合计	14,854,529.53	15,000,000.00

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,110,886.00			3,110,886.00
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,110,886.00			3,110,886.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,783,177.82			1,783,177.82
2. 本期增加金额	49,255.68			49,255.68
(1) 计提或摊销	49,255.68			49,255.68
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,832,433.50			1,832,433.50
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,278,452.50			1,278,452.50
2. 期初账面价值	1,327,708.18			1,327,708.18

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	536,241,043.55	535,910,126.42
合计	536,241,043.55	535,910,126.42

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	504,281,331.93	366,034,233.77	17,744,737.41	35,882,797.31	31,304,987.99	955,248,088.41
2. 本期增加金额	24,496,909.80	1,594,202.92	375,006.08	2,190,412.94	2,541,188.69	31,197,720.43
(1)	412,987.01	1,594,202.92	375,006.08	2,190,412.94	432,373.71	5,004,982.66

）购置						
（2） ）在建工程转入	24,083,922.79				1,315,220.07	25,399,142.86
（3） ）企业合并增加						
（4）其他增加					793,594.91	793,594.91
3. 本期减少金额		3,044,969.68	742,434.58	331,004.35	148,771.08	4,267,179.69
（1） ）处置或报废		2,543,395.12	742,434.58	331,004.35	148,771.08	3,765,605.13
（2）其他减少		501,574.56				501,574.56
4. 期末余额	528,778,241.73	364,583,467.01	17,377,308.91	37,742,205.90	33,697,405.60	982,178,629.15
二、累计折旧						
1. 期初余额	175,360,850.02	192,468,053.64	13,290,624.44	14,008,706.29	24,209,727.60	419,337,961.99
2. 本期增加金额	8,860,554.28	14,528,010.25	971,381.31	4,758,093.34	1,099,427.86	30,217,467.04
（1） ）计提	8,860,554.28	14,528,010.25	971,381.31	4,758,093.34	1,099,427.86	30,217,467.04
3. 本期减少金额		2,443,187.01	709,928.23	320,903.95	143,824.24	3,617,843.43
（1） ）处置或报废		2,362,450.64	709,928.23	320,903.95	143,824.24	3,537,107.06
（2）其他减少		80,736.37				80,736.37
4. 期末余额	184,221,404.30	204,552,876.88	13,552,077.52	18,445,895.68	25,165,331.22	445,937,585.60
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） ）处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	344,556,837.43	160,030,590.13	3,825,231.39	19,296,310.22	8,532,074.38	536,241,043.55
2. 期初账面价值	328,920,481.91	173,566,180.13	4,454,112.97	21,874,091.02	7,095,260.39	535,910,126.42

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	173,533,188.17	152,262,124.97
合计	173,533,188.17	152,262,124.97

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	173,533,188.17		173,533,188.17	152,262,124.97		152,262,124.97
合计	173,533,188.17		173,533,188.17	152,262,124.97		152,262,124.97

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
百洋业务能力平台六期	20,000,000.00	8,215,210.66	3,576,016.07			11,791,226.73	58.96%					自筹、募集资金
新建厂房项目	190,000,000.00	118,713,376.66	40,360,101.19	25,399,142.86		133,674,334.99	89.10%					自筹
合计	210,000,000.00	126,928,587.32	43,936,117.26	25,399,142.86		145,465,561.72						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	170,992,679.51	170,992,679.51
2. 本期增加金额	13,845,874.84	13,845,874.84
新增租赁	13,845,874.84	13,845,874.84
3. 本期减少金额	3,800,749.55	3,800,749.55
—处置	1,847,283.55	1,847,283.55
—其他减少	1,953,466.00	1,953,466.00
4. 期末余额	181,037,804.80	181,037,804.80
二、累计折旧		
1. 期初余额	48,511,159.48	48,511,159.48
2. 本期增加金额	14,525,234.84	14,525,234.84
（1）计提	14,525,234.84	14,525,234.84
3. 本期减少金额	2,410,892.07	2,410,892.07
（1）处置	1,781,628.47	1,781,628.47
（2）其他减少	629,263.60	629,263.60
4. 期末余额	60,625,502.25	60,625,502.25
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	120,412,302.55	120,412,302.55
2. 期初账面价值	122,481,520.03	122,481,520.03

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标/著作权	经营许可权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	71,585,462.29	2,926,047.16	23,987,368.40	148,407,242.91	183,355.50	47,169,811.32	294,259,287.58
2. 本期增加金额				300,445.85			300,445.85
（1）购置				300,445.85			300,445.85
（2）内部研发							
（3）企业合并增加							
3. 本期减少金额		13,425.76	30,225.98	238,077.73			281,729.47
（1）处置		13,425.76	30,225.98	238,077.73			281,729.47
4. 期末余额	71,585,462.29	2,912,621.40	23,957,142.42	148,469,611.03	183,355.50	47,169,811.32	294,278,003.96
二、累计摊销							
1. 期初余额	17,036,802.47	2,921,423.20	23,975,188.73	22,660,888.80	75,042.88		66,669,346.08
2. 本期增加金额	756,609.04	531.45	1,196.45	8,142,532.58	9,036.91	2,358,490.56	11,268,396.99
（1）计提	756,609.04	531.45	1,196.45	8,142,532.58	9,036.91	2,358,490.56	11,268,396.99
3. 本期减少金额		8,412.24	19,255.36	137,291.18			164,958.78
（1）处置		8,412.24	19,255.36	137,291.18			164,958.78
4. 期末余额	17,793,411.51	2,913,542.41	23,957,129.82	30,666,130.20	84,079.79	2,358,490.56	77,772,784.29

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	53,792,050.78	-921.01	12.60	117,803,480.83	99,275.71	44,811,320.76	216,505,219.67
2. 期初账面价值	54,548,659.82	4,623.96	12,179.67	125,746,354.11	108,312.62	47,169,811.32	227,589,941.50

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

（2）确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

（3）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

（4）无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成		处置		

		的				
上海百洋制药股份有限公司	106,900,523.05					106,900,523.05
青岛纽特舒玛健康科技有限公司	661,309.27					661,309.27
天津百洋医药有限公司	33,449.89					33,449.89
安徽喆康医疗科技有限公司	4,891,004.31					4,891,004.31
合计	112,486,286.52					112,486,286.52

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
上海百洋制药股份有限公司	主营业务经营性资产形成的资产组，包括固定资产、无形资产等长期资产	主要负责药品的生产销售	是
青岛纽特舒玛健康科技有限公司	因其主要销售纽特舒玛乳清蛋白粉系列产品，故将其整体作为资产组	主要销售纽特舒玛乳清蛋白粉系列产品	是
天津百洋医药有限公司	因其主要负责天津地区医院的批发配送业务，故将其整体作为资产组	主要负责天津地区医院的批发配送业务	是
安徽喆康医疗科技有限公司	主营业务经营性资产形成的资产组，包括固定资产、无形资产等长期资产	主要负责安徽地区的器械器材销售	是

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
上海百洋 制药股份 有限公司	172,260,000.00	90,679,753.16	52.64%	144,290,000.00	76,251,587.47	52.85%		

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	30,148,840.64	813,266.73	2,202,600.62		28,759,506.75
软件技术服务费	108,333.27		24,999.91		83,333.36
产品生产资质费	10,471,698.14		566,037.72		9,905,660.42
合计	40,728,872.05	813,266.73	2,793,638.25		38,748,500.53

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	77,278,688.32	18,838,520.65	57,066,217.79	13,546,607.11
内部交易未实现利润	43,390,775.79	8,150,412.02	41,575,162.87	8,737,022.56
可抵扣亏损	253,768,978.08	66,395,417.14	173,120,207.82	42,072,765.44
租赁负债	133,332,187.51	33,287,669.45	129,807,247.01	32,246,203.32
无形资产摊销差异	23,466,667.07	3,520,000.06	25,666,666.84	3,850,000.03
递延收益	6,312,344.32	1,501,851.65	6,659,273.74	1,568,891.06
交易性金融工具的估值	19,792,983.03	3,278,207.19		
合计	557,342,624.12	134,972,078.16	433,894,776.07	102,021,489.52

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产摊销	117,657,859.28	29,303,099.98	122,075,010.05	30,265,370.27
可转换公司债券暂时性差异	70,074,574.91	17,518,643.73	83,591,239.64	20,897,809.91
固定资产折旧差异	32,190,525.02	4,828,578.76	29,018,989.34	4,352,848.40
非货币型资产投资递延纳税	23,247,949.53	5,811,987.38	23,247,949.53	5,811,987.38
交易性金融工具的估值			5,954,224.06	982,446.97
合计	243,170,908.74	57,462,309.85	263,887,412.62	62,310,462.93

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	50,832,998.23	84,139,079.93	43,922,993.64	58,098,495.88
递延所得税负债	50,832,998.23	6,629,311.62	43,922,993.64	18,387,469.29

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	12,145,884.11	12,447,338.41
可抵扣亏损	287,809,285.70	269,247,491.09
合计	299,955,169.81	281,694,829.50

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025	10,050,220.11	14,952,714.20	
2026	29,118,544.63	29,163,766.33	
2027	45,057,326.03	45,058,404.30	
2028	78,636,800.95	80,094,350.96	
2029	36,145,503.58	36,180,025.49	
2030	22,778,727.93		
无限期	66,022,162.46	63,798,229.81	
合计	287,809,285.69	269,247,491.09	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	2,258,828.31		2,258,828.31	6,297,151.34		6,297,151.34
其他	1,887,486.70		1,887,486.70	1,802,126.70		1,802,126.70
合计	4,146,315.01		4,146,315.01	8,099,278.04		8,099,278.04

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	76,927,410.44	76,927,410.44	银行承兑汇票保证金、开立保函保证金、信用证保证金		254,957,546.37	254,957,546.37	银行承兑汇票保证金、开立保函保证金、信用证保证金、冻结资金	
应收票据	40,687,319.05	40,687,319.05	已背书、贴现未到期		43,109,645.24	43,109,645.24	已背书、贴现未到期	
固定资产	65,248,175.45	45,619,345.43	借款抵押		65,248,175.45	46,652,442.05	借款抵押	
无形资产	26,693,745.93	20,441,607.74	借款抵押		26,693,745.93	20,708,545.16	借款抵押	
应收账款	17,078.60	16,993.21	借款质押		5,883,748.18	5,538,844.39	借款质押	
合计	209,573,729.47	183,692,675.87			395,892,861.17	370,967,023.21		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	105,738,748.19	116,147,019.88
保证借款	154,821,048.68	190,930,007.79
信用借款	1,534,672,722.31	790,550,076.05
计提利息	1,349,159.61	947,311.67

合计	1,796,581,678.79	1,098,574,415.39
----	------------------	------------------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		4,751,088.01
银行承兑汇票	95,719,281.35	393,187,421.15
合计	95,719,281.35	397,938,509.16

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	664,295,792.57	725,000,158.50

1-2 年	44,053,493.68	19,180,369.71
2-3 年	54,736,821.71	6,553,357.65
3 年以上	21,873,089.33	13,835,699.43
合计	784,959,197.29	764,569,585.29

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	5,550,739.21	未到结算条件
供应商二	2,448,776.70	未到结算条件
供应商三	2,093,104.03	未到结算条件
供应商四	1,567,842.89	未到结算条件
供应商五	1,256,264.23	未到结算条件
供应商六	1,136,433.24	未到结算条件
供应商七	1,124,751.44	未到结算条件
供应商八	1,025,463.18	未到结算条件
供应商九	1,010,626.39	未到结算条件
合计	17,214,001.31	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	294,337,980.37	560,404,147.45
合计	294,337,980.37	560,404,147.45

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	183,804,295.80	470,984,682.07
费用报销款	98,767,530.35	79,891,225.66
保证金及押金	9,670,880.07	7,369,926.60
应付代垫税费	1,361,546.67	2,132,421.23
其他	733,727.48	25,891.89
合计	294,337,980.37	560,404,147.45

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	3,637,189.37	未到结算条件
供应商二	1,008,351.64	未到结算条件
合计	4,645,541.01	

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	86,718,164.17	113,543,726.43
1-2 年	2,355,237.10	2,072,552.07
2-3 年	2,413,951.29	1,272,310.43
3 年以上	772,635.06	1,634,050.86
合计	92,259,987.62	118,522,639.79

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	106,898,515.54	310,267,066.66	332,512,700.02	84,652,882.18
二、离职后福利-设定提存计划	1,851,407.30	27,806,940.84	27,772,181.17	1,886,166.97
三、辞退福利		7,453,859.57	7,168,270.57	285,589.00
合计	108,749,922.84	345,527,867.07	367,453,151.76	86,824,638.15

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	100,351,541.67	268,883,940.57	291,063,603.97	78,171,878.27
2、职工福利费	791,158.11	6,136,626.43	6,058,638.42	869,146.12
3、社会保险费	1,005,606.71	15,052,356.41	15,025,132.35	1,032,830.77
其中：医疗保险费	913,913.64	14,432,810.25	14,411,821.42	934,902.47
工伤保险费	22,212.37	597,931.56	598,112.39	22,031.54
生育保险费		13,461.05	13,461.05	
其他	69,480.70	8,153.55	1,737.49	75,896.76
4、住房公积金	326,294.86	16,879,543.75	16,865,813.23	340,025.38
5、工会经费和职工教育经费	4,423,914.19	3,314,599.50	3,499,512.05	4,239,001.64
合计	106,898,515.54	310,267,066.66	332,512,700.02	84,652,882.18

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,786,018.21	26,760,235.34	26,726,068.29	1,820,185.26
2、失业保险费	65,389.09	1,046,705.50	1,046,112.88	65,981.71
合计	1,851,407.30	27,806,940.84	27,772,181.17	1,886,166.97

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,781,723.17	34,330,692.82
企业所得税	65,186,561.84	64,783,981.56
个人所得税	1,599,035.65	2,364,004.98
城市维护建设税	3,080,233.67	2,322,789.38
印花税	753,721.97	1,295,472.41
房产税	1,059,564.75	1,281,767.83
教育费附加	1,409,230.57	1,112,758.20
地方教育费附加	939,486.06	741,838.76
土地使用税	221,360.31	221,073.39
残疾人就业保障金		14,478.03
其他	16,571.53	7,770.63
合计	87,047,489.52	108,476,627.99

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	41,137,761.60	40,377,300.44
一年内到期的应付债券	1,807,978.71	3,036,487.64
一年内到期的租赁负债	28,462,730.74	27,866,059.48
合计	71,408,471.05	71,279,847.56

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书或贴现未终止确认的票据	9,916,733.49	15,532,928.08
待转销项税额	11,935,366.35	13,914,990.09

合计	21,852,099.84	29,447,918.17
----	---------------	---------------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	406,400,000.00	254,000,000.00
抵押借款	89,022,848.84	103,772,882.84
合计	495,422,848.84	357,772,882.84

长期借款分类的说明：

公司将对子公司青岛百洋投资集团有限公司、青岛百洋伊仁投资管理有限公司及北京百洋康合科技有限公司之长期股权投资（截至 2025 年 6 月 30 日余额为 346,641,906.75 元）质押，取得质押借款 406,400,000.00 元。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
“百洋转债” - “123194”	768,303,290.40	754,790,886.78
合计	768,303,290.40	754,790,886.78

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	转股	期末余额	是否违约
“百洋转债” -	100.00	0.3%-2.5%	2023 年 04 月 14	2023.4.14-2029.	860,000.00	754,790.88		3,001,712.73	13,516,291.93	4,230,209.50	3,888.31	768,303,290.40	否

“123194”			日	4.13 (6年)									
合计					860,000.00	754,790.886.78		3,001,712.73	13,516,291.93	4,230,209.50	3,888.31	768,303.290.40	

(3) 可转换公司债券的说明

(1) 债券票面利率为 0.3%-2.5%

(2) 在本次发行的可转债转股期内，当下述情形的任意一种出现时，公司有权决定按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债：①在转股期内，如果公司股票在任意连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的 130%（含 130%）；②当本次发行的可转债未转股余额不足人民币 3,000.00 万元时。

(3) 百洋转债” 初始转股价格为 27.64 元/股。2023 年 5 月 25 日，公司实施 2022 年度权益分派实施方案，“百洋转债”的转股价格由 27.64 元/股调整为 26.88 元/股；2024 年 5 月 29 日，公司实施 2023 年度权益分派实施方案，“百洋转债”的转股价格由 26.88 元/股调整为 26.12 元/股，2025 年 5 月 27 日，公司实施 2024 年度权益分派实施方案，“百洋转债”的转股价格由 26.12 元/股调整为 25.36 元/股。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	117,308,029.92	117,476,010.89
未确认融资费用	-12,111,533.84	-14,913,154.30
合计	105,196,496.08	102,562,856.59

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		5,000,000.00	
合计		5,000,000.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,434,936.36	140,000.00	999,321.55	10,575,614.81	
合计	11,434,936.36	140,000.00	999,321.55	10,575,614.81	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	525,619,310.00				166.00	166.00	525,619,476.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
-----------	------	------	---------	------	----	----	----------	------	------

可转换公司债券	2023-04-14	应付债券、其他权益工具	票面利率为：第一年 0.30%，第二年 0.50%，第三年 1.00%，第四年 1.50%，第五年 2.00%，第六年 2.50%	100 元/张	8600000	860,000,000.00	2029 年 4 月 13 日	可转债转股期自本次可转债发行结束之日（2023 年 4 月 20 日，T+4 日）满 6 个月后的第一个交易日（2023 年 10 月 20 日）起至可转债到期日（2029 年 4 月 13 日）止	截至 2025 年 6 月 30 日，已有累计 139,601 张债券转为 519,476 股股本
合计					8600000	860,000,000.00			

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	8,460,442.00	99,752,556.35			43	507.00	8,460,399	99,752,049.35
合计	8,460,442	99,752,556.35			43	507.00	8,460,399	99,752,049.35

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	151,609.14	4,311.29		155,920.43
其他资本公积	-2,675,387.96	31,276,840.68		28,601,452.72
合计	-2,523,778.82	31,281,151.97		28,757,373.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内可转债转股增加资本公积 4,311.29 元，权益法核算的长期股权投资被投资单位其他权益变动增加资本公积 31,276,840.68 元。

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,678,152.03	1,354,600.80				1,127,600.38	227,000.42	2,805,752.41
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	13,901.82	314,733.03				314,733.03		328,634.85
外币财务报表折算差额	2,493,607.97	607,765.51				380,765.09	227,000.42	2,874,373.06
应收票据公允价值变动	-829,357.76	432,102.26				432,102.26		-397,255.50
其他综合收益合计	1,678,152.03	1,354,600.80				1,127,600.38	227,000.42	2,805,752.41

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	202,078,158.26			202,078,158.26
合计	202,078,158.26			202,078,158.26

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,548,306,006.77	1,448,972,045.40
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-10,765,822.88
调整后期初未分配利润	1,548,306,006.77	1,438,206,222.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	163,135,677.61	691,593,321.92
减：提取法定盈余公积		41,579,211.65
应付普通股股利	400,521,876.14	400,517,480.14
同一控制下企业合并		139,396,845.88
期末未分配利润	1,310,919,808.24	1,548,306,006.77

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,739,983,311.20	2,378,310,337.44	3,977,133,106.61	2,578,927,573.98
其他业务	11,308,478.04	4,846,302.25	14,426,855.16	7,191,919.96
合计	3,751,291,789.24	2,383,156,639.69	3,991,559,961.77	2,586,119,493.94

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

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

品牌运营业务					2,716,167,011.66	1,430,310,844.70	2,716,167,011.66	1,430,310,844.70
批发送业务					833,214,699.26	765,904,970.27	833,214,699.26	765,904,970.27
零售业务					190,601,600.28	182,094,522.47	190,601,600.28	182,094,522.47
其他业务					11,308,478.04	4,846,302.25	11,308,478.04	4,846,302.25
合计					3,751,291,789.24	2,383,156,639.69	3,751,291,789.24	2,383,156,639.69

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 92,259,987.62 元，其中，92,259,987.62 元预计将于 2025 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	13,558,703.12	10,608,594.17
教育费附加	6,272,242.72	4,954,833.66
房产税	1,852,798.74	2,172,688.72
土地使用税	442,935.66	834,532.96
车船使用税	10,710.29	8,041.50
印花税	1,851,915.83	2,371,431.86
地方教育附加	4,181,495.18	3,303,222.46
环境保护税	27,718.96	29,614.30
地方水利建设基金	34,788.85	16,944.01
其他	442,933.10	232,135.46
合计	28,676,242.45	24,532,039.10

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	73,711,506.12	64,905,285.94
折旧摊销费用	21,432,354.70	16,326,161.67
办公费用	3,551,153.91	4,694,359.37
房租及物业水电费	20,127,670.90	12,126,670.35
会务及培训费	721,040.16	1,738,116.45
业务招待费	7,390,031.22	3,669,395.48
专业服务费	7,025,004.79	8,359,331.94
差旅费用	4,775,453.76	3,231,147.44
其他费用	2,707,771.59	2,945,280.49
合计	141,441,987.15	117,995,749.13

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场宣传推广费用	585,284,388.27	439,778,327.47
职工薪酬	196,668,029.94	193,924,317.50
差旅费用	7,672,085.33	7,176,492.80
业务招待费	4,447,108.35	4,830,977.74
房租及物业水电费	5,183,976.27	3,075,620.63
折旧摊销费用	7,105,051.63	5,170,902.53
其他费用	1,001,276.07	2,770,142.88
合计	807,361,915.86	656,726,781.55

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,592,900.44	6,545,688.90
材料费	2,677,528.39	1,723,406.91
折旧摊销费用	1,540,748.41	1,204,176.64
测试化验加工费	4,965,561.71	
知识产权事务费	294,359.46	
技术服务费	36,860.55	1,380,582.09
其他费用	538,819.67	1,005,992.99
委托研发费用	2,270,000.00	
合计	17,916,778.63	11,859,847.53

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	48,241,399.81	36,007,997.40
其中：租赁负债利息费用	2,842,173.39	2,622,075.61
减：利息收入	7,024,956.87	8,098,552.10
汇兑损益	7,675,184.76	941,198.26
手续费支出	621,155.37	975,023.38
合计	49,512,783.07	29,825,666.94

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	19,334,398.98	4,925,119.89
进项税加计抵减	1,504,848.52	1,190,620.98
税收减免返还	102,994.97	85,306.84
个税代扣代缴代征税款手续费返还	697,536.46	672,908.49
其他		122.91
合计	21,639,778.93	6,874,079.11

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-25,601,736.62	-2,409,124.63
其他非流动金融资产	-145,470.47	
合计	-25,747,207.09	-2,409,124.63

其他说明：

70、投资收益

单位：元

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	-13,791,928.72	24,803,214.03

处置长期股权投资产生的投资收益	592,296.32	
处置交易性金融资产取得的投资收益	480,147.12	652,128.45
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	-2,725,182.45	-2,176,703.77
合计	-15,444,667.73	23,278,638.71

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-2,752.02	
应收账款坏账损失	-2,734,841.18	-9,367,674.78
其他应收款坏账损失	324,895.08	-29,562.56
合计	-2,412,698.12	-9,397,237.34

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-35,593,152.11	-8,248,547.97
合计	-35,593,152.11	-8,248,547.97

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-386.41	91,142.28
在建工程处置收益		26,652.14
使用权资产处置收益	32,264.55	60,216.86
合计	31,878.14	178,011.28

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	392.60	2,595.83	392.60
非流动资产处置利得		1,800.00	
其他	801,323.52	299,441.79	801,323.52

合计	801,716.12	303,837.62	801,716.12
----	------------	------------	------------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	5,831,251.50	2,297,313.10	5,831,251.50
非流动资产毁损报废损失	166,348.30	162,058.25	166,348.30
其他	534,014.16	773,150.31	534,014.16
合计	6,531,613.96	3,232,521.66	6,531,613.96

其他说明：

76、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	86,362,015.14	127,963,476.45
递延所得税费用	-37,798,648.53	10,556,144.13
合计	48,563,366.61	138,519,620.58

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	259,969,476.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	64,992,369.14
子公司适用不同税率的影响	-28,648,311.68
调整以前期间所得税的影响	-492,565.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,813,789.28
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	4,380,631.28
税法规定的额外可扣除费用	-3,079,306.41
对联营公司的投资收益和损失的影响	2,984,733.14
其他	-1,387,972.98
所得税费用	48,563,366.61

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行存款利息	5,900,638.38	8,098,552.10
收到的政府补助	18,475,077.43	3,771,070.41
其他（备用金、保证金、往来款）	67,715,234.01	13,031,288.23
合计	92,090,949.82	24,900,910.74

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付营业费用和管理费用等	630,135,620.38	472,395,953.36
对外捐赠	4,187,003.68	2,418,756.31
支付的银行手续费	715,067.88	975,023.38
其他（备用金、保证金）	10,473,854.71	30,150,374.67
合计	645,511,546.65	505,940,107.72

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回金融机构保证金	178,639,430.89	5,331,055.33
收到关联公司借款	128,361,488.58	150,415,740.00
租赁负债退款		1,166,866.56
合计	307,000,919.47	156,913,661.89

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的金融机构保证金	5,609,294.96	24,952,618.65
归还关联公司借款		149,521,940.00
支付使用权资产租金	6,421,589.81	3,849,852.86
同控企业合并支付对价及购买少数股权	264,010,822.00	
合计	276,041,706.77	178,324,411.51

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	1,098,574,415.39	1,541,993,289.65	12,584,394.94	835,457,680.67	21,112,740.52	1,796,581,678.79
长期借款（含一年内到期部分）	398,150,183.28	158,400,000.00	14,013,018.50	20,752,557.34	13,250,034.00	536,560,610.44
应付债券（含一年内到期部分）	757,827,374.42		13,512,403.62		1,228,508.93	770,111,269.11
租赁负债（含一年内到期部分）	130,428,916.07		21,087,392.73	6,421,589.81	11,435,492.17	133,659,226.82
其他应付款-往来款	428,601,664.66			264,010,822.00		164,590,842.66
应付股利			400,521,876.14	400,521,876.14		
合计	2,813,582,553.82	1,700,393,289.65	461,719,085.93	1,527,164,525.96	47,026,775.62	3,401,503,627.82

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	211,406,109.96	433,327,898.12
加：资产减值准备	38,005,850.23	17,645,785.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,266,722.72	19,111,862.67
使用权资产折旧	14,525,234.84	9,670,951.10
无形资产摊销	11,268,396.99	7,691,056.55
长期待摊费用摊销	2,793,638.25	2,849,658.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-1,800.00	-178,011.28
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	166,348.30	162,058.25
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	25,747,207.09	2,409,124.63
财务费用（收益以“－”号填列）	51,450,082.98	35,366,694.37
投资损失（收益以“－”号填列）	15,444,667.73	-23,278,638.71
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-26,040,584.05	6,384,675.34
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-11,758,157.67	2,214,947.29
存货的减少（增加以“－”号填列）	123,054,118.11	52,820,940.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	198,390,721.59	114,549,898.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-292,953,899.67	-209,126,369.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	391,764,657.40	471,622,531.68

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,798,099,280.48	1,778,771,852.56
减：现金的期初余额	1,212,445,674.09	1,128,096,282.67
加：现金等价物的期末余额	9,624,238.70	8,139,941.30
减：现金等价物的期初余额	10,100,519.96	6,047,131.31
现金及现金等价物净增加额	585,177,325.13	652,768,379.88

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,798,099,280.48	1,212,445,674.09
其中：库存现金	61,499.89	38,841.16
可随时用于支付的银行存款	1,623,890,798.07	1,143,596,949.21
可随时用于支付的其他货币资金	174,146,982.52	68,809,883.72
二、现金等价物	9,624,238.70	10,100,519.96
三、期末现金及现金等价物余额	1,807,723,519.18	1,222,546,194.05

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

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

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

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

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			299,638,209.43
其中：美元	41,151,058.96	7.1586	294,583,970.67
欧元	562.63	8.4024	4,727.44
港币	4,661,581.09	0.91195	4,251,128.88
英镑	39,956.40	9.83	392,771.41
日元	8,178,631.00	0.049594	405,611.03
应收账款			
其中：美元	2,513,306.67	7.1586	17,991,757.14
欧元			
港币			
其他应收款			1,522,442.59
其中：美元	177,115.32	7.1586	1,267,897.73
欧元			
港币	279,121.50	0.91195	254,544.86
应付账款			14,018,328.33
其中：美元	1,951,571.12	7.1586	13,970,517.62
欧元	378.00	8.4024	3,176.11
日元	900,000.00	0.049594	44,634.60

其他应付款			169,754.56
其中：港币	118,160.00	0.91195	107,756.01
日元	1,250,122.00	0.049594	61,998.55
应付职工薪酬			287,722.94
其中：港币	315,502.98	0.91195	287,722.94
应交税费			9,172.24
其中：美元	1,281.29	7.1586	9,172.24
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

（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） 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

报告期计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用 5,728,444.18 元。

涉及售后租回交易的情况

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	2,922,320.36	
合计	2,922,320.36	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,592,900.44	6,545,688.90
材料费	2,677,528.39	1,723,406.91
折旧摊销费用	1,540,748.41	1,204,176.64
测试化验加工费	4,965,561.71	
知识产权事务费	294,359.46	
技术服务费	36,860.55	1,380,582.09
其他费用	538,819.67	1,005,992.99
委托研发费用	2,270,000.00	
合计	17,916,778.63	11,859,847.53
其中：费用化研发支出	17,916,778.63	11,859,847.53
资本化研发支出		

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

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

		据
--	--	---

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

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

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：
1、青岛百洋网联大药房有限公司
青岛百洋网联大药房有限公司于 2025 年 3 月 20 日完成注销，注册资本 100 万人民币；青岛百洋健康药房连锁有限公司当期持股 100%。
2、北京百信康达医疗器械有限公司
北京百信康达医疗器械有限公司于 2025 年 1 月 26 日成立，注册资本 200 万人民币，公司当期持股比例 51%。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元							
子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
百洋健康产业国际商贸有限公司	118,450,000.00 ¹	香港	香港	品牌服务与跨境电商	100.00%		通过设立方式取得的子公司
百洋集团有限公司	1,000,000.00 ²	香港	香港	投资及商业拓展		100.00%	同一控制下企业合并
纽特舒玛国际健康有限公司	10,000,000.00 ³	香港	香港	投资及商业拓展		66.50%	同一控制下企业合并
青岛纽特舒玛健康科技有限公司	20,000,000.00 ⁴	青岛市	青岛市	健康营养品销售		100.00%	非同一控制下企业合并
纽特舒玛（香港）有限公司	1,000,000.00 ⁵	香港	香港	健康营养品销售		100.00%	同一控制下企业合并
美国纽特舒玛有限公司	19.56 ⁶	美国	美国	健康营养品研发与销售		89.50%	非同一控制下企业合并
青岛百洋智诚医药科技发展有限公司	20,000,000.00 ⁷	青岛市	青岛市	医疗器械销售		100.00%	通过设立方式取得的子公司
青岛百洋健康药房连锁有限公司	80,000,000.00	青岛市	青岛市	药品销售	100.00%		同一控制下企业合并

北京承善堂健康科技有限公司	10,000,000.00	北京市	北京市	健康营养品销售	58.00%		同一控制下企业合并
青岛百洋易美科技有限公司	100,000,000.00	青岛市	青岛市	健康营养品销售		60.00%	同一控制下企业合并
青岛百洋挑剔喵科技有限公司	10,000,000.00	青岛市	青岛市	医疗器械销售、日用品、化妆品销售		100.00%	通过设立方式取得的子公司
青岛典众文化传播有限公司	10,000,000.00	青岛市	青岛市	商务服务		100.00%	非同一控制下企业合并
青岛百洋挑剔喵商贸有限公司	10,000,000.00	青岛市	青岛市	医疗器械销售、日用品、化妆品销售		100.00%	通过设立方式取得的子公司
百洋科技海外商贸有限公司	1,000,000.00 ⁸	香港	香港	跨境电商		100.00%	通过设立方式取得的子公司
青岛东源生物科技有限公司	20,000,000.00	青岛市	青岛市	医疗器械销售	80.00%		同一控制下企业合并
北京百洋东源生物科技有限公司	10,000,000.00	北京市	北京市	医疗器械销售		92.00%	通过设立方式取得的子公司
柏元医学科技（山东）有限公司	10,000,000.00	济南市	济南市	医疗器械销售		74.00%	通过设立方式取得的子公司
青岛知了健康科技有限公司	36,363,600.00	青岛市	青岛市	健康营养品销售	100.00%		通过设立方式取得的子公司
青岛百洋医药物流有限公司	10,000,000.00	青岛市	青岛市	仓储物流	100.00%		通过设立方式取得的子公司
江西百洋医药有限公司	20,410,000.00	江西	吉安市	药品销售	51.00%		非同一控制下企业合并
天津百洋医药有限公司	43,500,000.00	天津市	天津市	药品销售	51.00%		非同一控制下企业合并
山东百洋医药科技有限公司	100,000,000.00	济南市	济南市	药品、医疗器械、健康营养品销售	51.00%		通过设立方式取得的子公司
上海百洋慧智能医疗科技有限公司	10,000,000.00	上海市	上海市	医疗器械经营、食品经营	51.00%		通过设立方式取得的子公司
青岛百洋西岸医药科技有限公司	20,000,000.00	青岛市	青岛市	药品、医疗器械销售	51.00%		通过设立方式取得的子公司
北京百洋智合医学成果转化服务有限公司	50,000,000.00	北京市	北京市	品牌服务	100.00%		通过设立方式取得的子公司
北京百洋诚达医药科技有限公司	100,000,000.00	北京市	北京市	药品销售	100.00%		通过设立方式取得的子公司
北京百洋国胜医疗器械	10,000,000.00	北京市	北京市	医疗器械经营	90.00%		通过设立方式取得的子

有限公司							公司
青岛百洋国 科医用设备 有限公司	10,000,000 .00	青岛市	青岛市	医疗器械生 产、经营		100.00%	通过设立方 式取得的子 公司
河北百洋国 盛医疗器械 有限公司	100,000,00 0.00	北京市	北京市	器械器材销 售		100.00%	通过设立方 式取得的子 公司
河北百洋诚 达医药有限 公司	400,000,00 0.00	廊坊市	廊坊市	器械器材销 售	100.00%		通过设立方 式取得的子 公司
上海百洋制 药股份有限 公司	114,025,80 0.00	上海市	上海市	医药生产与 销售	18.22%	41.98%	同一控制下 企业合并
上海百洋制 药科技有限 公司 (曾用名: 上海黄海制 药有限责任 公司)	105,050,00 0.00	上海市	上海市	医药生产与 销售		100.00%	同一控制下 企业合并
安徽致和堂 药业有限公司	8,265,120. 00	安徽省亳州 市	安徽省亳州 市	医药生产与 销售		100.00%	同一控制下 企业合并
上海百洋现 代中医药技 术有限公司	4,500,000. 00	上海市	上海市	医药生产与 销售		100.00%	同一控制下 企业合并
青岛百洋制 药有限公司	98,304,300 .00	青岛市	青岛市	医药生产与 销售		93.33%	同一控制下 企业合并
青岛百洋投 资集团有限 公司	500,000,00 0.00	青岛市	青岛市	投资业务	100.00%		同一控制下 企业合并
北京百洋大 成医药技术 有限公司	66,000,000 .00	北京市	北京市	投资业务		92.87%	同一控制下 企业合并
北京百洋康 合科技有限 公司	50,000,000 .00	北京市	北京市	投资业务	40.00%	60.00%	同一控制下 企业合并
青岛百洋永 健投资发展 有限公司	10,000,000 .00	青岛市	青岛市	投资业务		100.00%	同一控制下 企业合并
青岛百洋济 雅医药投资 有限公司	10,000,000 .00	青岛市	青岛市	投资业务		83.20%	同一控制下 企业合并
青岛菩提永 泽投资管理 中心(有限 合伙)	1,000,000. 00	青岛市	青岛市	投资业务		100.00%	同一控制下 企业合并
天津慧泰企 业管理合伙 企业(有限 合伙)	500,000.00	天津市	天津市	投资业务		100.00%	同一控制下 企业合并
天津均泰科 技发展合伙 企业(有限 合伙)	500,000.00	天津市	天津市	投资业务		100.00%	同一控制下 企业合并
青岛百洋伊 仁投资管理	12,000,000 .00	青岛市	青岛市	投资业务	100.00%		同一控制下 企业合并

有限公司							
百洋医药（湖南）有限公司	10,000,000.00	湖南省长沙市	湖南省长沙市	器械器材销售	51.00%		通过设立方式取得的子公司
百洋医药医疗科技（湖南）有限公司	2,000,000.00	湖南省长沙市	湖南省长沙市	器械器材销售		51.00%	通过设立方式取得的子公司
百洋医药生物科技（湖南）有限公司	5,000,000.00	湖南省长沙市	湖南省长沙市	器械器材销售		51.00%	通过设立方式取得的子公司
安徽喆康医疗科技有限公司	10,204,100.00	安徽省合肥市	安徽省合肥市	器械器材销售	51.00%		非同一控制下企业合并
北京百信康达医疗器械有限公司	2,000,000.00	北京市	北京市	器械器材销售	51.00%		通过设立方式取得的子公司

注：1 港币

2 港币

3 港币

4 港币

5 港币

6 美元

7 港币

8 港币

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青岛东源生物科技有限公司	20.00%	4,489,604.30	6,400,000.00	40,740,688.10
上海百洋制药股份有限公司	39.80%	44,444,425.86		298,989,721.85

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛东源生物科技有限公司	265,211,236.59	15,123,834.30	280,335,070.89	100,280,595.99	1,923,334.24	102,203,930.23	299,606,181.33	17,013,214.87	316,619,396.20	110,712,232.08	2,583,977.44	113,296,209.52
上海百洋制药股份有限公司	736,725,153.84	468,944,637.14	1,205,669,790.98	405,589,704.20	72,387,123.07	477,976,827.27	589,394,447.37	474,510,126.36	1,063,904,573.73	356,756,090.00	86,100,429.81	442,856,519.81

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛东源生物科技有限公司	138,623,917.34	6,807,953.98	6,807,953.98	35,374,827.11	156,281,665.31	17,702,682.69	17,702,682.69	8,126,103.76
上海百洋制药股份有限公司	538,219,719.67	106,644,909.79	106,644,909.79	161,882,853.48	431,619,723.98	80,225,809.15	80,225,809.15	123,737,274.28

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

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

单位：元

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

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安士制药（中山）有限公司	中山市	中山市	药品生产与销售	4.74%	28.38%	权益法
日美健药品（中国）有限公司	惠州市	惠州市	药品销售	10.04%		权益法
北京五维康科技有限公司	北京市	北京市	器械销售	40.05%		权益法
ZAP MEDICAL SYSTEM, LTD	美国加利福尼亚州	开曼	器械生产与销售		17.69%	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：

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：
公司在日美健药品（中国）有限公司、ZAP MEDICAL SYSTEM, LTD 分别派出董事一名，能够产生重大影响。

- (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

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

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	安士制药 (中山) 有限公司	日美健药 品(中 国)有 限公 司	北京五维 康科技有 限公司	ZAP MEDICAL SYSTEM, LTD	安士制药 (中山) 有限公司	日美健药 品(中 国)有 限公 司	北京五维 康科技有 限公司	ZAP MEDICAL SYSTEM, LTD
流动资产	732,322,044.55	83,041,767.10	15,716,622.12	488,035,069.00	756,238,162.09	104,142,232.35	12,547,372.13	411,895,938.20
非流动资产	225,334,754.10	900,468.62	1,208,057.49	37,505,843.78	181,354,245.87	951,171.45	1,284,336.10	34,497,963.44
资产合计	957,656,798.65	83,942,235.72	16,924,679.61	525,540,912.78	937,592,407.96	105,093,403.80	13,831,708.23	446,393,901.64
流动负债	169,187,319.31	24,343,783.55	11,079,766.85	165,204,117.32	165,129,528.88	44,109,328.94	4,096,707.79	195,575,158.80
非流动负债	3,907,370.00	804,486.76		81,347,242.97	4,343,160.00	804,486.76		33,927,781.99

负债合计	173,094,689.31	25,148,270.31	11,079,766.85	246,551,360.29	169,472,688.88	44,913,815.70	4,096,707.79	229,502,940.79
少数股东权益	6,792,666.52				7,972,881.99			
归属于母公司股东权益	777,769,442.82	58,793,965.41	5,844,912.76	278,989,552.49	760,146,837.09	60,179,588.10	9,735,000.44	216,890,960.85
按持股比例计算的净资产份额	257,590,239.54	5,902,914.14	2,340,683.00	49,345,998.12	251,753,791.12	6,042,030.65	3,898,526.95	41,512,929.91
调整事项	3,369,280.33	3,333,080.41	42,554,833.05	320,999,495.61	3,369,280.33	3,332,184.59	42,554,833.05	320,999,495.61
--商誉	4,180,366.23	3,330,264.92	50,863,023.49	320,999,495.61	4,180,366.23	3,330,264.92	50,863,023.49	320,999,495.61
--内部交易未实现利润	872,561.14	9,831.95			9,611,599.49	-7,912.28		
--其他	1,683,647.04	-7,016.46	8,308,190.44		8,800,513.59	9,831.95	8,308,190.44	
对联营企业权益投资的账面价值	260,959,519.87	9,235,994.55	44,895,516.05	370,345,493.73	255,123,071.45	9,374,215.24	46,453,360.00	362,512,425.52
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	342,293,448.75	30,979,071.38	1,825,004.30	80,374,810.81	497,963,430.38	35,800,760.14	1,674,620.78	59,749,807.45
净利润	31,442,390.26	853,937.31	3,794,971.55	134,324,465.47	73,798,198.04	1,709,185.30	3,760,662.11	93,505,520.35
终止经营的净利润								
其他综合收益				1,779,419.44				424,282.06
综合收益总额	31,442,390.26	853,937.31	3,794,971.55	132,545,046.03	73,798,198.04	1,709,185.30	3,760,662.11	93,081,238.29
本年度收到的来自联营企业的股利	4,967,865.00				4,967,865.00			

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	149,102,237.84	54,161,344.83
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,059,046.98	-95,715.23

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	11,275,901.59			725,675.38		10,550,226.21	与资产相关
递延收益	159,034.77	140,000.00		273,646.17		25,388.60	与收益相关
合计	11,434,936.36	140,000.00		999,321.55		10,575,614.81	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
面向国际市场的现代复方中药质控标准研发和工艺提升（专项）	346,745.96	390,646.19
扶正化瘀胶囊国家高技术产业化示范工程项目	150,000.00	150,000.00
十三五固体缓控释国际化共性研究补贴	121,500.00	121,500.00
艾司奥美拉唑镁肠溶微丸胶囊技术的应用研发	61,886.34	84,327.76
中药提取废水深度处理技改项目	32,000.00	32,000.00
技术改造补贴	13,543.08	12,616.94
经济发展专项资金款项	14,315,000.00	770,000.00
产业扶持资金	3,746,380.03	2,730,300.00
稳岗/扩岗/就业补助	273,697.40	193,599.71
其他	273,646.17	440,129.29
合计	19,334,398.98	4,925,119.89

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额（元）					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计
短期借款		1,796,581,678.79				1,796,581,678.79
应付票据		95,719,281.35				95,719,281.35
应付账款		784,959,197.29				784,959,197.29
其他应付款		294,337,980.37				294,337,980.37

其他 流动 负债	9,916,733.49				9,916,733.49	9,916,733.49
应付 债券 （含 一年 内到 期的 部 分）	8,460,398.80	12,690,598.47	884,111,695.48		905,262,692.75	770,111,269.11
租赁 负债 （含 一年 内到 期的 部 分）	28,462,730.74	25,993,351.17	48,862,821.55	30,340,323.36	133,659,226.82	133,659,226.82
长期 借款 （含 一年 内到 期的 部 分）	41,137,761.60	42,678,391.00	206,504,457.84	246,240,000.00	536,560,610.44	536,560,610.44
合计	3,059,575,762.43	81,362,340.64	1,139,478,974.87	276,580,323.36	4,556,997,401.30	4,421,845,977.66

项目	上年年末余额（元）						
	即 时 偿 还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合 计	账面价值
短期借款		1,098,574,415.39				1,098,574,415.39	1,098,574,415.39
应付票据		397,938,509.16				397,938,509.16	397,938,509.16
应付账款		764,569,585.29				764,569,585.29	764,569,585.29
其他应付款		560,404,147.45				560,404,147.45	560,404,147.45
其他流动负 债		15,532,928.08				15,532,928.08	15,532,928.08
应付债券 （含一年内 到期的部 分）		3,036,487.64	7,266,708.39	899,194,319.21		909,497,515.24	757,827,374.42
租赁负债 （含一年内 到期的部 分）		27,866,059.48	22,596,886.72	47,985,308.77	31,980,661.10	130,428,916.07	130,428,916.07
长期借款 （含一年内 到期的部 分）		40,377,300.44	34,141,391.00	165,031,491.84	158,600,000.00	398,150,183.28	398,150,183.28

合计	2,908,299,432.93	64,004,986.11	1,112,211,119.82	190,580,661.10	4,275,096,199.96	4,123,426,059.14
----	------------------	---------------	------------------	----------------	------------------	------------------

3、市场风险

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

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2025 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 6,643,242.32 元（2024 年 6 月 30 日：2,954,182.86 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	294,583,970.67	5,054,238.76	299,638,209.43	175,464,124.43	3,163,856.27	178,627,980.70
应收账款	17,991,757.14		17,991,757.14	24,349,176.10		24,349,176.10
其他应收款	1,267,897.73	254,544.86	1,522,442.59	1,056,649.95	30,946.40	1,087,596.35
资产合计	313,843,625.54	5,308,783.62	319,152,409.16	200,869,950.48	3,194,802.67	204,064,753.15
应付账款	13,970,517.62	47,810.71	14,018,328.33	20,802,124.89	44,454.41	20,846,579.30
其他应付款		169,754.56	169,754.56		114,977.13	114,977.13
应交税费	9,172.24		9,172.24	29,632.31		29,632.31
应付职工薪酬		287,722.94	287,722.94		5,556.24	5,556.24
负债合计	13,979,689.86	505,288.21	14,484,978.07	20,831,757.20	164,987.78	20,996,744.98
净额	299,863,935.68	4,803,495.41	304,667,431.09	180,038,193.28	3,029,814.89	183,068,008.17

于 2025 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 15,233,371.55 元（2024 年 12 月 31 日： 9,001,909.66 元）。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

2、套期

（1） 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书、贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	328,460,503.37	终止确认	金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方
票据背书、贴现	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票、商业承兑汇票	40,687,319.05	未终止确认	金融资产已转移，但未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
合计		369,147,822.42		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书、贴现	328,460,503.37	-1,301,761.41
合计		328,460,503.37	-1,301,761.41

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资 产	19,388,157.31	100,000,000.00		119,388,157.31
1. 以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产	19,388,157.31	100,000,000.00		119,388,157.31
（2）权益工具投资	19,388,157.31			19,388,157.31
（4）结构性存款		100,000,000.00		100,000,000.00
应收款项融资		119,480,805.05		119,480,805.05
其他非流动金融资产			14,854,529.53	14,854,529.53
持续以公允价值计量的 资产总额	19,388,157.31	219,480,805.05	14,854,529.53	253,723,491.89
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

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

- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
百洋医药集团有限公司	青岛市	对外投资	10,000 万元	70.22%	70.22%

本企业的母公司情况的说明

公司母公司及控股股东为百洋医药集团有限公司，报告期内百洋医药集团有限公司的注册资本为 10,000.00 万元，百洋医药集团的股东分别为付钢先生、宋青女士、陈海深先生、朱晓卫先生，持股比例分别为 52%、16%、16%及 16%。

本企业最终控制方是付钢先生。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。

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“十、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青岛菩提医疗医院管理集团有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛百洋汇保商业服务有限责任公司	控股股东控制的其他企业
青岛百洋绿洲家园酒店有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛承天上食餐饮管理有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛百洋卓正智慧健康产业管理有限公司	控股股东控制的其他企业
同昕生物技术（北京）有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛智康酒店管理有限公司	控股股东控制的其他企业

北京百洋绿洲家园酒店管理有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛海慧物业管理有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛海慧物业管理有限公司市北区净素斋餐厅	控股股东控制的其他企业
青岛普泰科生物医药科技有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛菩提慧生医学检验有限公司	控股股东控制的其他企业
北京百洋诚创医药研发有限公司	控股股东控制的其他企业
北京百洋国心医用科技有限公司	控股股东控制的其他企业
北京百洋众信康健投资管理有限公司	控股股东控制的其他企业
北京众信成海健康产业管理发展有限公司	控股股东控制的其他企业
北京百洋家健康管理有限公司	控股股东控制的其他企业
北京百洋医用设备制造有限公司	控股股东控制的其他企业
河北百洋诚创医药发展有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛百洋健康产业园区股份有限公司	控股股东控制的其他企业
苏州同心医疗科技股份有限公司	控股股东参股的其他企业
北京迈迪中康科技有限公司	控股股东重大影响的企业
安士制药（中山）有限公司	公司重大影响的企业
日美健药品（中国）有限公司	公司重大影响的企业
青岛五维康科技有限公司	公司重大影响的企业
北京五维康科技有限公司	公司重大影响的企业
青岛掌上医讯信息技术有限公司	控股股东曾控制的其他企业
北京易格在姆信息技术有限公司	控股股东曾控制的其他企业
北京毅慧康智能科技有限公司	控股股东曾控制的其他企业
百洋智能科技集团股份有限公司	控股股东曾控制的其他企业
青岛百洋菩提生物诊断有限公司	控股股东控制的其他企业
Zap Medical System, Ltd.	公司重大影响的企业
青岛百年康健医疗科技有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛百洋盛汇医疗设备有限公司	公司曾控制的企业
青岛百洋家健康科技有限公司市北医院 （曾用名：青岛世华慧医院有限公司市北世华慧医院）	控股股东控制的其他企业
青岛百洋云健酒店管理股份有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛汇铸百洋健康产业投资基金（有限合伙）	控股股东重大影响的企业
青岛菩提永和投资管理中心（有限合伙）	控股股东控制的其他企业
青岛易复诊网络科技有限公司	控股股东控制的其他企业
ZAP Surgical Systems, Inc.	公司重大影响的企业

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
安士制药（中山）有限公司	采购商品	133,287,865.82	508,000,000.00	否	238,020,626.15
日美健药品（中国）有限公司	采购商品	10,479,292.61	39,600,000.00	否	10,172,484.13
同昕生物技术（北京）有限公司	采购商品	32,283.20	控股股东控制的公司采购商品总 额度为 290,000.00	否	23,860.18
青岛智康酒店管	采购商品	9,215.94		否	110,870.00

理有限公司					
苏州同心医疗科技股份有限公司	采购商品	5,421,681.43	25,490,000.00	否	11,049,645.99
青岛五维康科技有限公司	采购商品	67,964.66	13,060,000.00	否	854,282.34
北京迈迪中康科技有限公司	采购商品				8,077,955.76
青岛掌上医讯信息技术有限公司	接受服务	1,186,886.87	3,400,000.00	否	515,605.89
北京百洋绿洲家园酒店管理有限公司	接受服务	2,337,512.07	控股股东控制的公司接受劳务总 额度为 22,030,000.00	否	1,925,322.00
青岛百洋绿洲家园酒店有限公司	接受服务	1,918,378.84		否	
青岛海慧物业管理有限公司	接受服务	1,465,604.19		否	
青岛海慧物业管理有限公司市北区净素斋餐厅	接受服务	110,671.00		否	
青岛承天上食餐饮管理有限公司	接受服务	1,794,490.50		否	
北京易格在姆信息技术有限公司	接受服务	160,377.36			
百洋医药集团有限公司	接受服务	501,491.54			
百洋智能科技集团股份有限公司	接受服务				233,198.11
青岛菩提医疗医院管理集团有限公司	接受服务				3,098.00
青岛百洋汇保商业服务有限责任公司	接受服务				28,609.14

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛菩提医疗医院管理集团有限公司	销售商品	345,128.74	415,739.51
百洋医药集团有限公司	销售商品	600,040.43	1,878,500.64
青岛百洋汇保商业服务有限责任公司	销售商品	912.39	499,627.12
青岛百洋绿洲家园酒店有限公司	销售商品	60,898.96	
青岛承天上食餐饮管理有限公司	销售商品	4,297.00	
青岛百洋卓正智慧健康产业管理有限公司	销售商品	477.88	
同昕生物技术（北京）有限公司	销售商品	23,318.15	13,983.04
安士制药（中山）有限公司	提供服务	78,603,840.85	87,199,779.97
百洋医药集团有限公司	提供服务	468,774.67	
同昕生物技术（北京）有限公司	提供服务	724,404.00	
日美健药品（中国）有限公司	提供服务		943,396.23

青岛百洋菩提生物诊断有限公司	提供服务		10,713.59
----------------	------	--	-----------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
百洋医药集团有限公司	办公楼	650,291.33	4,497,643.93
青岛普泰科生物医药科技有限公司	办公楼	101,274.36	101,274.36
青岛菩提慧生医学检验有限公司	办公楼	814,549.15	
北京百洋诚创医药研发有限公司	办公楼	817,122.32	684,107.18
北京百洋国心医用科技有限公司	办公楼	30,102.62	
北京百洋众信康健投资管理有限公司	办公楼	74,434.39	
北京众信成海健康产业管理发展有限公司	办公楼	9,303.82	
北京易格在姆信息技术有限公司	办公楼	9,303.82	
北京毅慧康智能科技有限公司	办公楼	9,303.82	
北京百洋绿洲家园酒店管理有限公司	办公楼	10,397.47	
北京百洋家健康管理有限公司	办公楼	9,303.82	
北京百洋医用设备制造有限公司	办公楼	12,588.65	
北京五维康科技有限公司	办公楼	29,008.96	60,145.28

本公司作为承租方：

单位：元

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

		生额	生额	生额	生额	生额	生额	生额	生额	生额	生额
百洋医药集团有限公司	办公楼	0.00	0.00	0.00		3,008,103.00		547,391.51		11,888,130.91	
河北百洋诚创医药发展有限公司	办公楼	1,481,302.61	0.00	0.00	0.00	0.00					
青岛百洋健康产业股份有限公司	仓库	2,126,604.15	0.00	0.00	0.00	0.00					

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛百洋云健酒店管理股份有限公司	750,681.92	2023 年 01 月 19 日	2026 年 01 月 17 日	否
青岛百洋云健酒店管理股份有限公司	3,000,000.00	2023 年 01 月 19 日	2025 年 06 月 20 日	是
青岛百洋云健酒店管理股份有限公司	2,000,000.00	2023 年 02 月 06 日	2025 年 06 月 20 日	是
青岛百洋云健酒店管理股份有限公司	504,200.00	2023 年 02 月 06 日	2026 年 01 月 17 日	否
青岛百洋云健酒店管理股份有限公司	1,000,000.00	2023 年 03 月 01 日	2025 年 12 月 20 日	否
青岛百洋云健酒店管理股份有限公司	113,000.00	2023 年 03 月 01 日	2026 年 01 月 17 日	否
青岛百洋云健酒店管理股份有限公司	3,000,000.00	2023 年 04 月 14 日	2025 年 12 月 20 日	否
青岛百洋云健酒店管理股份有限公司	795,118.08	2023 年 04 月 14 日	2026 年 01 月 17 日	否
青岛百洋云健酒店管理股份有限公司	7,000,000.00	2023 年 06 月 02 日	2030 年 05 月 29 日	否
青岛百洋云健酒店管理股份有限公司	1,000,000.00	2023 年 06 月 02 日	2025 年 06 月 20 日	是
青岛百洋云健酒店管理股份有限公司	1,500,000.00	2023 年 06 月 02 日	2025 年 12 月 20 日	否
青岛百洋云健酒店管	1,500,000.00	2023 年 06 月 02 日	2026 年 06 月 20 日	否

理股份有限公司				
青岛百洋云健酒店管理股份有限公司	2,000,000.00	2023 年 06 月 02 日	2026 年 12 月 20 日	否
青岛百洋云健酒店管理股份有限公司	2,000,000.00	2023 年 06 月 02 日	2027 年 06 月 20 日	否
青岛百洋云健酒店管理股份有限公司	2,500,000.00	2023 年 06 月 02 日	2027 年 12 月 20 日	否
青岛百洋云健酒店管理股份有限公司	2,500,000.00	2023 年 06 月 02 日	2028 年 06 月 20 日	否
青岛百洋云健酒店管理股份有限公司	3,000,000.00	2023 年 06 月 02 日	2028 年 12 月 20 日	否
青岛百洋云健酒店管理股份有限公司	3,000,000.00	2023 年 06 月 02 日	2029 年 06 月 20 日	否
青岛百洋云健酒店管理股份有限公司	7,000,000.00	2023 年 06 月 02 日	2029 年 12 月 20 日	否
付钢	100,000,000.00	2024 年 03 月 29 日	2025 年 03 月 29 日	是
付钢	88,800,000.00	2024 年 08 月 05 日	2034 年 08 月 01 日	否
付钢	3,000,000.00	2024 年 08 月 05 日	2025 年 03 月 20 日	是
付钢	7,000,000.00	2024 年 08 月 05 日	2028 年 07 月 20 日	否
付钢	3,000,000.00	2024 年 08 月 05 日	2029 年 03 月 20 日	否
付钢	7,000,000.00	2024 年 08 月 05 日	2029 年 07 月 20 日	否
付钢	3,200,000.00	2024 年 08 月 05 日	2030 年 03 月 20 日	否
付钢	10,000,000.00	2024 年 08 月 05 日	2030 年 07 月 20 日	否
付钢	10,000,000.00	2024 年 08 月 05 日	2031 年 03 月 20 日	否
付钢	16,400,000.00	2024 年 08 月 05 日	2031 年 07 月 20 日	否
付钢	10,000,000.00	2024 年 08 月 05 日	2032 年 03 月 20 日	否
付钢	42,800,000.00	2024 年 08 月 05 日	2032 年 07 月 20 日	否
付钢	10,000,000.00	2024 年 08 月 05 日	2033 年 03 月 20 日	否
付钢	42,800,000.00	2024 年 08 月 05 日	2033 年 07 月 20 日	否
付钢	10,000,000.00	2024 年 08 月 05 日	2034 年 03 月 20 日	否
付钢	72,960,000.00	2025 年 04 月 10 日	2034 年 08 月 01 日	否
付钢	3,000,000.00	2025 年 04 月 10 日	2029 年 03 月 20 日	否
付钢	7,000,000.00	2025 年 04 月 10 日	2029 年 07 月 20 日	否
付钢	3,000,000.00	2025 年 04 月 10 日	2030 年 03 月 20 日	否
付钢	7,000,000.00	2025 年 04 月 10 日	2030 年 07 月 20 日	否
付钢	3,000,000.00	2025 年 04 月 10 日	2031 年 03 月 20 日	否
付钢	4,920,000.00	2025 年 04 月 10 日	2031 年 07 月 20 日	否
付钢	5,840,000.00	2025 年 04 月 10 日	2032 年 03 月 20 日	否
付钢	10,000,000.00	2025 年 04 月 10 日	2032 年 07 月 20 日	否
付钢	10,000,000.00	2025 年 04 月 10 日	2033 年 03 月 20 日	否
付钢	21,680,000.00	2025 年 04 月 10 日	2033 年 07 月 20 日	否
付钢	10,000,000.00	2025 年 04 月 10 日	2034 年 03 月 20 日	否

关联担保情况说明

担保方青岛百洋云健酒店管理股份有限公司，以其持有的华阳路 16 号 1-4 层房产作为担保物。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	8,403,317.13	8,104,591.23

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	同昕生物技术（北京）有限公司	1,678,701.05	0.00	2,795,395.34	0.00
应收账款	日美健药品（中国）有限公司	0.00	0.00	1,552,296.83	7,761.48
应收账款	百洋医药集团有限公司	109,038.91	0.00	223,424.00	0.00
应收账款	青岛菩提医疗医院管理集团有限公司	112,115.63	0.00	128,046.48	0.00
应收账款	青岛百洋汇保商业服务有限责任公司	268.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	青岛百洋绿洲家园酒店有限公司	29,742.00	0.00	0.00	0.00
预付款项	北京迈迪中康科技有限公司		0.00	868,050.00	0.00
预付款项	青岛五维康科技有限公司	6,765,235.36	0.00	732,389.40	0.00
预付款项	安士制药（中山）有限公司	127,692.83	0.00	127,692.83	0.00
预付款项	青岛掌上医讯信息技术有限公司	89,535.00	0.00	47,135.00	0.00
预付款项	北京百洋绿洲家园酒店管理有限公司	26,500.00	0.00	41,800.00	0.00
预付款项	青岛百年康健医疗科技有限公司	1,700,000.00	0.00	0.00	0.00
预付款项	ZAP Surgical Systems, Inc.	46,483,126.60	0.00	15,526,944.00	0.00
其他应收款	青岛百洋盛汇医疗设备有限公司	0.00	0.00	127,172,139.14	635,860.70
其他应收款	青岛菩提慧生医	1,777,767.86	0.00	889,909.28	0.00

	学检验有限公司				
其他应收款	青岛海慧物业管理有限公司	85,950.00	0.00	368,580.00	333.15
其他应收款	北京百洋绿洲家园酒店管理有限公司	236,700.00	0.00	238,100.00	0.00
其他应收款	青岛普泰科生物医药科技有限公司	110,389.06	0.00	55,194.53	0.00
其他应收款	青岛百洋家健康科技有限公司市北医院	30,755.66	0.00	30,755.66	0.00
其他应收款	北京百洋家健康管理有限公司	0.00	0.00	8,377.74	0.00
其他应收款	青岛百洋绿洲家园酒店有限公司	1,295.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	青岛百年康健医疗科技有限公司	15,000.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	青岛海慧物业管理有限公司市北区净素斋餐厅	10,930.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	日美健药品（中国）有限公司	223,956.00	0.00	0.00	0.00

（2） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	安士制药（中山）有限公司	111,220,387.96	116,198,356.61
应付账款	日美健药品（中国）有限公司	5,043,681.23	6,470,336.10
应付账款	同昕生物技术（北京）有限公司	25,728.00	32,640.00
应付账款	青岛百洋汇保商业服务有限公司	28,873.78	28,873.78
应付账款	青岛掌上医讯信息技术有限公司	0.00	88,912.80
应付账款	青岛百洋盛汇医疗设备有限公司	5,550,739.21	0.00
应付账款	苏州同心医疗科技股份有限公司	819,240.00	0.00
应付票据	安士制药（中山）有限公司	332,028,968.64	301,778,968.64
其他应付款	百洋医药集团有限公司	124,412,372.89	321,065,204.66
其他应付款	青岛汇铸百洋健康产业投资基金（有限合伙）	38,078,255.00	95,195,638.00
其他应付款	青岛菩提永和投资管理中心（有限合伙）	4,936,329.00	12,340,822.00
其他应付款	青岛百洋健康产业园区股份有限公司	1,451,014.50	5,830,526.61
其他应付款	青岛承天上食餐饮管理有限公司	527,995.00	1,034,389.00
其他应付款	青岛百洋绿洲家园酒店有限公司	139,585.69	245,790.36
其他应付款	青岛掌上医讯信息技术有限公司	100,000.00	78,042.00
其他应付款	百洋智能科技集团股份有限	0.00	62,897.00

	公司		
其他应付款	北京百洋绿洲家园酒店管理有限公司	25,629.00	157,410.96
其他应付款	青岛易复诊网络科技有限公司	693.65	693.65
其他应付款	青岛海慧物业管理有限公司	56,350.98	0.00
其他应付款	河北百洋诚创医药发展有限公司	1,912,605.17	0.00
其他应付款	北京百洋诚创医药研发有限公司	51,300.33	0.00
租赁负债	百洋医药集团有限公司	28,548,536.34	19,197,618.60
一年内到期的租赁负债	百洋医药集团有限公司	11,099,545.67	6,190,741.43

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

报告分部按业务类型确定，分别为品牌产品销售推广业务分部，负责迪巧、泌特、扶正化癆、纽特舒玛、安斯泰来、克奥妮斯、艾思诺娜、海露等品牌产品销售及品牌运营；医药批发配送业务分部，负责专业药品物流配送，以青岛为中心辐射周边地市的二级以上医院、社区诊所及药房，批发及配送药品、医疗器械、耗材；医药及健康产品零售业务分部，通过线下自营 DTP 药房与多种线上模式相结合的方式对消费者直接销售药品及其他健康产品。报告分部均执行公司的统一会计政策。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	品牌产品销售推广业务分部	医药批发配送业务分部	医药及健康产品零售业务分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	2,716,167,011.66	833,214,699.26	190,601,600.28		3,739,983,311.20
主营业务成本	1,430,310,844.70	765,904,970.27	182,094,522.47		2,378,310,337.44

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	932,975,275.21	1,001,457,916.04
1 至 2 年	45,371,653.11	48,204,386.74
2 至 3 年	12,866,168.72	16,338,277.38
3 年以上	12,429,916.22	7,640,784.85
3 至 4 年	4,905,100.94	1,152,702.98

4 至 5 年	5,531,905.63	4,903,291.90
5 年以上	1,992,909.65	1,584,789.97
合计	1,003,643,013.26	1,073,641,365.01

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,003,643,013.26	100.00%	27,057,749.82	2.70%	976,585,263.44	1,073,641,365.01	100.00%	25,427,224.63	2.37%	1,048,214,140.38
其中：										
组合 A	802,184,469.64	79.93%	27,057,749.82	3.37%	775,126,719.82	1,031,555,837.88	96.08%	25,427,224.63	2.46%	1,006,128,613.25
组合 C	201,458,543.62	20.07%			201,458,543.62	42,085,527.13	3.92%			42,085,527.13
合计	1,003,643,013.26	100.00%	27,057,749.82	2.70%	976,585,263.44	1,073,641,365.01	100.00%	25,427,224.63	2.37%	1,048,214,140.38

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 A	802,184,469.64	27,057,749.82	3.37%
组合 C	201,458,543.62		
合计	1,003,643,013.26	27,057,749.82	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合 A	25,427,224.6	13,483,440.3	11,852,915.2			27,057,749.8

	3	9	0			2
合计	25,427,224.63	13,483,440.39	11,852,915.20			27,057,749.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	90,472,696.49		90,472,696.49	9.01%	452,363.48
子公司一	76,774,939.92		76,774,939.92	7.65%	
客户二	75,330,443.81		75,330,443.81	7.51%	376,652.22
客户三	55,939,467.85		55,939,467.85	5.57%	279,697.34
子公司二	49,889,991.67		49,889,991.67	4.97%	
合计	348,407,539.74		348,407,539.74	34.71%	1,108,713.04

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	223,956.00	
其他应收款	489,729,358.35	625,961,300.70
合计	489,953,314.35	625,961,300.70

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
日美健药品（中国）有限公司分红款	223,956.00	
合计	223,956.00	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并关联方往来款	480,900,679.03	617,295,491.00
其他公司往来款	6,141,605.27	5,345,026.67
保证金	6,170,405.97	6,540,713.86
合计	493,212,690.27	629,181,231.53

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	238,086,405.30	286,388,988.18
1 至 2 年	138,152,392.76	173,278,430.02
2 至 3 年	27,268,197.67	48,653,376.28
3 年以上	89,705,694.54	120,860,437.05
3 至 4 年	50,381,123.05	61,246,681.92
4 至 5 年	9,209,752.99	28,083,598.68
5 年以上	30,114,818.50	31,530,156.45
合计	493,212,690.27	629,181,231.53

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	493,212,690.27	100.00%	3,483,331.92	0.71%	489,729,358.35	629,181,231.53	100.00%	3,219,930.83	0.51%	625,961,300.70
其中：										
组合 A	4,472,292.69	0.91%	3,483,331.92	77.89%	988,960.77	4,360,789.46	0.69%	3,219,930.83	73.84%	1,140,858.63
组合 B	6,045,605.97	1.23%			6,045,605.97	6,540,713.86	1.04%			6,540,713.86
组合 C	482,694,791.61	97.87%			482,694,791.61	618,279,728.21	98.27%			618,279,728.21
合计	493,212,690.27	100.00%	3,483,331.92	0.71%	489,729,358.35	629,181,231.53	100.00%	3,219,930.83	0.51%	625,961,300.70

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 A	4,472,292.69	3,483,331.92	77.89%
组合 B	6,045,605.97		
组合 C	482,694,791.61		
合计	493,212,690.27	3,483,331.92	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	211,989.33		3,007,941.50	3,219,930.83
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段	-419,898.74		419,898.74	
本期计提	41,939.15		419,898.74	461,837.89
本期转回	187,050.34		11,386.46	198,436.80
2025 年 6 月 30 日余额	66,878.14		3,416,453.78	3,483,331.92

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合 A	3,219,930.83	461,837.89	198,436.80			3,483,331.92
合计	3,219,930.83	461,837.89	198,436.80			3,483,331.92

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
子公司一	合并关联方往来款	130,292,193.11	1 年以内；1-2 年；2-3 年；3 年以上	26.42%	
子公司二	合并关联方往来款	101,545,769.85	1 年以内	20.59%	
子公司三	合并关联方往来款	63,410,700.00	1 年以内	12.86%	
子公司四	合并关联方往来款	55,767,455.92	1 年以内；1-2 年；2-3 年；3 年以上	11.31%	
子公司五	合并关联方往来款	36,088,539.35	1 年以内；1-2 年；2-3 年	7.32%	
合计		387,104,658.23		78.50%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,444,593,665.58		1,444,593,665.58	1,471,645,712.95		1,471,645,712.95
对联营、合营企业投资	196,858,850.31	8,308,125.91	188,550,724.40	148,116,733.94	8,308,125.91	139,808,608.03
合计	1,641,452,515.89	8,308,125.91	1,633,144,389.98	1,619,762,446.89	8,308,125.91	1,611,454,320.98

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

青岛东源 生物科技 有限公司	111,731,8 13.68						111,731,8 13.68	
青岛百洋 易美科技 有限公司	58,072,06 4.34			58,072,06 4.34				
天津百洋 医药有限 公司	22,185,00 0.00						22,185,00 0.00	
山东百洋 医药科技 有限公司	51,000,00 0.00						51,000,00 0.00	
江西百洋 医药有限 公司	10,410,00 0.00						10,410,00 0.00	
上海百洋 慧智能医 疗科技有 限公司	1,700,000 .00						1,700,000 .00	
青岛百洋 西岸医药 科技有限 公司	10,200,00 0.00						10,200,00 0.00	
北京承善 堂健康科 技有限公 司	3,412,292 .18						3,412,292 .18	
青岛知了 健康科技 有限公司	14,500,00 2.00						14,500,00 2.00	
青岛百洋 医药物流 有限公司	2,930,000 .00						2,930,000 .00	
北京百洋 智合医学 成果转化 服务有限 公司	28,100,00 0.00						28,100,00 0.00	
北京百洋 诚达医药 科技有限 公司	59,000,00 0.00						59,000,00 0.00	
北京百洋 国胜医疗 器械有限 公司	9,000,000 .00						9,000,000 .00	
百洋健康 产业国际 商贸有限 公司	102,982,0 00.00						102,982,0 00.00	
河北百洋 诚达医药 有限公司	326,000,0 00.00		30,000,00 0.00				356,000,0 00.00	
青岛百洋 投资集团 有限公司	302,383,4 32.87						302,383,4 32.87	
青岛百洋	44,096,84						44,096,84	

伊仁投资管理有限公司	7.08						7.08	
北京百洋康合科技有限公司	161,626.80						161,626.80	
百洋医药（湖南）有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
安徽喆康医疗科技有限公司	17,693,900.00						17,693,900.00	
上海百洋制药股份有限公司	290,986,734.00						290,986,734.00	
北京百信康达医疗器械有限公司			1,020,000.00			16.97	1,020,016.97	
合计	1,471,645,712.95		31,020,000.00	58,072,064.34		16.97	1,444,593,665.58	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
安士制药（中山）有限公司	34,516,975.46				1,814,328.37			710,340.00			35,620,963.83	
日美健药品（中国）有限公司	9,374,215.24				85,735.31			223,956.00			9,235,994.55	
北京五维康科技有限公司	42,787,273.40	8,308,125.91			-1,557,843.95						41,229,429.45	8,308,125.91
北京市门	24,144,150		50,000,000		-472,9						73,671,206	

头沟区百洋医药产业投资基金（有限合伙）	. 07		. 00		43. 75						. 32	
廊坊临空百洋股权投资基金合伙企业（有限合伙）	28, 98 5, 993 . 86				- 192, 8 63. 61						28, 79 3, 130 . 25	
小计	139, 8 08, 60 8. 03	8, 308 , 125. 91	50, 00 0, 000 . 00		- 323, 5 87. 63			934, 2 96. 00			188, 5 50, 72 4. 40	8, 308 , 125. 91
合计	139, 8 08, 60 8. 03	8, 308 , 125. 91	50, 00 0, 000 . 00		- 323, 5 87. 63			934, 2 96. 00			188, 5 50, 72 4. 40	8, 308 , 125. 91

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1, 897, 096, 075. 35	1, 591, 822, 626. 69	2, 540, 376, 001. 22	1, 836, 839, 504. 13
其他业务	3, 805, 217. 27	1, 756, 701. 07	8, 450, 972. 20	3, 872, 881. 58
合计	1, 900, 901, 292. 62	1, 593, 579, 327. 76	2, 548, 826, 973. 42	1, 840, 712, 385. 71

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	本期金额	合计
------	------	------	------	----

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
品牌运营业务					1,081,604,047.21	803,476,075.99	1,081,604,047.21	803,476,075.99
批发配送业务					815,492,028.14	788,346,550.70	815,492,028.14	788,346,550.70
其他业务					3,805,217.27	1,756,701.07	3,805,217.27	1,756,701.07
合计					1,900,901,292.62	1,593,579,327.76	1,900,901,292.62	1,593,579,327.76

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 68,873,582.02 元，其中，68,873,582.02 元预计将于 2025 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	275,600,000.00	398,446,276.94
权益法核算的长期股权投资收益	-323,587.63	3,515,182.50
处置长期股权投资产生的投资收益	2,520,231.98	
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,520.55	
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	-1,586,106.24	-1,699,579.71
合计	276,215,058.66	400,261,879.73

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	624,174.46	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	19,334,398.98	主要为子公司收到的招商引资奖励扶持、促进社会经济发展专项资金、生物医药产业高质量发展政策资金
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	-25,267,059.97	主要为中康控股股票和华昊中天医药股票公允价值变动损益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,122,027.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,729,897.84	主要为捐赠支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	437,698.92	
减：所得税影响额	-1,812,430.84	
少数股东权益影响额（税后）	6,572,398.11	
合计	-14,238,624.95	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

主要是联营企业符合非经常性损益定义的项目金额归属于本公司的金额。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.07%	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.69%	0.34	0.34

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他